

目 录

一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项

审计说明.....第 1—2 页

二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表.....第 3—6 页

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2026〕10929号

利欧集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了利欧集团股份有限公司（以下简称利欧股份公司）2025年度财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的利欧股份公司管理层编制的2025年度《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》（以下简称汇总表）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供利欧股份公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为利欧股份公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解利欧股份公司2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

利欧股份公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（证监会公告〔2022〕26号）和《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号——业务办理（2026年修订）》（深证上〔2026〕134号）的规定编制汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对利欧股份公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审计结论

我们认为，利欧股份公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（证监会公告〔2022〕26 号）和《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理（2026 年修订）》（深证上〔2026〕134 号）的规定，如实反映了利欧股份公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州 中国注册会计师：

二〇二六年四月二十八日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2025年度

编制单位：利欧集团股份有限公司		单位：人民币万元									
非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2025年期初占用资金余额	2025年度占用累计发生金额（不含利息）	2025年度往来资金的利息（如有）	2025年度偿还累计发生金额	2025年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质	
控股股东、实际控制人及其附属企业											
小计	-	-	-							非经营性占用	
前控股股东、实际控制人及其附属企业											
小计	-	-	-							非经营性占用	
其他关联方及其附属企业											
小计	-	-	-							非经营性占用	
总计	-	-	-								
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2025年期初往来资金余额	2025年度往来累计发生金额（不含利息）	2025年度往来资金的利息（如有）	2025年度偿还累计发生金额	2025年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质（经营性往来、非经营性往来）	
	台州利欧环保新材料有限公司	实际控制人控制的企业之控股子公司	应收账款	5.46	3.07		3.74	4.79	业务款	经营性往来	
	台州利欧环保新材料有限公司	实际控制人控制的企业之控股子公司	其他应收款		259.36		243.72	15.64	房屋租赁	经营性往来	
	浙江利欧环保科技有限公司	实际控制人控制的企业之控股子公司	应收账款	10.15				10.15	业务款	经营性往来	
	浙江利欧环保科技有限公司	实际控制人控制的企业之控股子公司	其他应收款	143.47			130.09	13.38	业务款	经营性往来	
	浙江利欧环保科技有限公司	实际控制人控制的企业之控股子公司	其他应收款	14.17	1.43		0.53	15.07	房屋租赁	经营性往来	
	浙江利欧环保科技有限公司	实际控制人控制的企业之控股子公司	预付款项	3.05	0.84		3.05	0.84	业务款	经营性往来	
	浙江利欧环保科技有限公司	实际控制人控制的企业之控股子公司	应收账款	59.96	12.20			72.16	业务款	经营性往来	

浙江利欧环境科技有限公司	实际控制人控制的企业之控股子公司	其他应收款		52.82		11.23	41.59	房屋租赁	经营性往来
浙江利欧控股集团有限公司	实际控制人控制的企业	应收账款	2.52		0.18		2.34	业务款	经营性往来
浙江利欧水务科技有限公司	实际控制人控制的企业之全资子公司	应收账款	1,059.88	1,199.25	916.24		1,342.89	业务款	经营性往来
浙江利欧水务科技有限公司	实际控制人控制的企业之全资子公司	其他应收款	2.86	218.94	219.83		1.97	房屋租赁	经营性往来
湖北利欧环境科技有限公司	实际控制人控制的企业之控股子公司	其他应收款	43.99		43.99			业务款	经营性往来
利欧香港有限公司	全资孙公司	其他应收款	79,099.91				79,099.91	股权转让款	非经营性往来
宁波梅山保税港区利欧联创股权投资基金合伙企业(有限合伙)	控股子公司	其他应收款	100.00				100.00	资金往来	非经营性往来
福建平潭利盛投资有限公司	全资孙公司	其他应收款	1,799.70	26.00	45.33	1,871.03		资金往来	非经营性往来
利欧集团湖南泵业有限公司	全资孙公司	应收账款	228.47	109.50	228.47		109.50	业务款	经营性往来
大连利欧华能泵业有限公司	全资孙公司	应收账款	68.17	4,654.21	4,668.17		54.21	业务款	经营性往来
利欧集团泵业科技有限公司	全资孙公司	应收账款	173.48	194.60	173.48		194.60	业务款	经营性往来
福建平潭利欧投资有限公司	全资子公司	其他应收款	9,407.00	280.74	216.73	9,904.47		资金往来	非经营性往来
福建平潭利欧矿业投资有限公司	全资孙公司	其他应收款	1,493.34	622.86	49.23	2,165.43		资金往来	非经营性往来
福建平潭利铭投资有限公司	全资孙公司	其他应收款	1,772.00	79.66	45.25	1,896.91		资金往来	非经营性往来
福建平潭利恒投资有限公司	全资子公司	其他应收款	10,956.12	271.02	275.50	11,502.64		资金往来	非经营性往来
福建平潭荣胜投资有限公司	全资孙公司	其他应收款	5,635.80	189.25	130.23	5,955.28		资金往来	非经营性往来
福建平潭欧胜投资有限公司	全资孙公司	其他应收款	848.00	21.53	21.38	890.91		资金往来	非经营性往来
温岭市汇英实业有限公司	全资子公司	其他应收款	2,088.49	27.00	57.96	57.95	2,115.50	资金往来	非经营性往来
碌曲县高原山泉有限公司	控股子公司	其他应收款		0.03		0.03		代垫款	非经营性往来
福建平潭瑞旭投资有限公司	全资孙公司	其他应收款	3,068.50	85.74	77.26	3,231.50		资金往来	非经营性往来
福建平潭祁创投资有限公司	全资孙公司	其他应收款	68.00	405.74	4.74	478.48		资金往来	非经营性往来

上市公司的子公司及其附属企业

福建平潭久吾投资有限公司	全资孙公司	其他应收款	4,318.50	5,108.19	108.86	9,535.55		资金往来	非经营性往来
福建平潭荣赫投资有限公司	全资孙公司	其他应收款	2,075.00	177.49	54.03	2,306.52		资金往来	非经营性往来
上海欧执企业管理合伙企业(有限合伙)	全资孙公司	其他应收款	3,550.45	67.00	88.86	3,706.31		资金往来	非经营性往来
福建平潭欣泉投资有限公司	全资孙公司	其他应收款	1,174.55	33.72	29.36	1,237.63		资金往来	非经营性往来
福建平潭越凡投资有限公司	全资孙公司	其他应收款	2,207.00	45.40	55.57	2,307.97		资金往来	非经营性往来
福建平潭辉鸿投资有限公司	全资孙公司	其他应收款		7.76		7.76		代垫款	非经营性往来
福建平潭元辰投资有限公司	控股孙公司	其他应收款	13,823.50	389.02	519.72	14,732.24		资金往来	非经营性往来
上海利尊企业管理合伙企业(有限合伙)	全资孙公司	其他应收款	1,066.95	20.00	26.70	1,113.65		资金往来	非经营性往来
福建平潭万澜投资有限公司	全资孙公司	其他应收款	1,514.28	30.81	37.84	1,582.93		资金往来	非经营性往来
温岭市喜脚企业管理服务有限公司	控股孙公司	其他应收款		100.50	0.43	100.93		资金往来	非经营性往来
新疆利捷矿业投资有限公司	利欧平潭之全资孙公司	其他应收款	7.00	1.04	0.19	8.23		资金往来	非经营性往来
新疆利恒达矿业投资有限公司	利欧平潭之全资孙公司	其他应收款	173.00	85.17	4.75	262.92		资金往来	非经营性往来
上海獭门半导体有限公司	控股子公司	其他应收款		484.50	0.47	484.97		资金往来	非经营性往来
浙江利欧园林机械有限公司	全资子公司	应收账款		15.29		15.29		业务款	经营性往来
LEO (THAILAND) CO., LTD.	联营企业	应收账款	527.84	1,187.99		1,081.23		业务款	经营性往来
北京世纪鲲鹏国际传媒广告有限公司	联营企业之全资子公司	应收账款	132.38	95.32		227.70		业务款	经营性往来
杭州碧橙数字技术股份有限公司	联营企业	应收账款	11.53	0.61		12.14		业务款	经营性往来
温岭联盈建筑工程有限公司	实际控制人施加重大影响的企业	应收账款		1.34		1.34		业务款	经营性往来
浙江大农机器有限公司	联营企业之全资子公司	应收账款		6.11		4.49		业务款	经营性往来
浙江大农机器有限公司	联营企业之全资子公司	预付款项	7.22			7.22		业务款	经营性往来
浙江大农实业股份有限公司	联营企业	应收账款		0.07		0.07		业务款	经营性往来

其他关联方及其附属企业

浙江赛卡科技有限公司	实际控制人施妹及施妹配偶控制的企业	应收账款	28.09	28.09	业务款	经营性往来
上海昂仑文化传播有限公司	联营企业	其他应收款	0.01	0.01	代垫款	非经营性往来
上海悟哉市场营销策划有限公司	实际控制人施妹施加重大影响的企业	其他应收款	0.0012	0.0012	代垫款	非经营性往来
上海启鹤国际贸易有限公司	联营企业之全资子公司	其他应收款	0.06	0.06	代垫款	非经营性往来
总计			148,741.76	16,601.21	84,075.09	

[注]:截至2024年期末公司实际控制人已对上海众辰电子科技有限公司不具有重大影响,2025年为公司非关联方,因此本期初不披露上期期末对其列示的相关应收款项余额合计1,036.57万元

法定代表人:

 

主管会计工作的负责人:

 

会计机构负责人:

 