

# 目 录

一、审计报告	第 1—7 页
二、财务报表	第 8—15 页
(一) 合并资产负债表	第 8 页
(二) 母公司资产负债表	第 9 页
(三) 合并利润表	第 10 页
(四) 母公司利润表	第 11 页
(五) 合并现金流量表	第 12 页
(六) 母公司现金流量表	第 13 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 14 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 15 页
三、财务报表附注	第 16—137 页

# 审计报告

天健审〔2018〕4318号

利欧集团股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了利欧集团股份有限公司（以下简称利欧股份公司）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017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，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了利欧股份公司2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于利欧股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不

对这些事项单独发表意见。

## （一）应收账款的减值

### 1. 关键审计事项

如财务报表附注五（一）3 所述，截至 2017 年 12 月 31 日，利欧股份公司合并应收账款账面余额 448,290.15 万元，坏账准备 24,399.67 万元，账面价值 423,890.48 万元，占 2017 年度合并总资产的 31.77%。如财务报表附注三（十）所述，由于利欧股份公司管理层（以下简称管理层）在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且若应收账款不能按期收回或者无法收回对财务报表的影响较为重大，因此我们将应收账款的减值确定为关键审计事项。

### 2. 审计中的应对

我们就应收账款的减值实施的主要审计程序如下：

（1）了解管理层与信用控制、账款回收和评估应收款项减值准备相关的关键财务报告内部控制，并评价这些内部控制的设计和运行有效性；

（2）分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

（3）评价按账龄组合计提坏账准备的应收账款的账龄区间划分是否恰当，结合客户规模、信用情况、历史违约证据及历史回款情况等综合评估应收账款的可回收性，关注账龄较长款项的性质及是否存在诉讼等情况；

（4）获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账计提金额是否准确；

（5）对于单独计提坏账准备的应收账款，选取样本获取管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据；

（6）比较前期坏账准备的计提数和实际发生数，并结合执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性。

## （二）商誉的减值

### 1. 关键审计事项

如财务报表附注五（一）14 所述，截至 2017 年 12 月 31 日，利欧股份公司

合并财务报表商誉账面余额为 388,953.42 万元，已提的商誉减值准备为 14,907.97 万元，净值为 374,045.45 万元，系利欧股份公司因资产并购所致。如财务报表附注三（十九）所述，对因企业合并所形成的商誉，管理层在年度终了需对商誉进行减值测试。商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，如减值评估涉及确定折现率等评估参数及对未来若干年的经营和财务情况的假设，包括未来若干年的销售增长率和毛利率等。该等估计受到管理层对未来市场以及经济形势判断的影响，采用不同的估计和假设会对评估的商誉之可收回金额产生很大的影响，因此，我们将商誉的减值确定为关键审计事项。

## 2. 审计中的应对

我们就商誉的减值执行的主要审计程序如下：

(1) 对商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性进行了评估和测试；

(2) 评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

(3) 了解各资产组的历史业绩情况及发展规划，以及各资产组所在行业的发展趋势；

(4) 分析管理层对商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法，检查相关的假设和方法的合理性；

(5) 复核管理层编制的商誉所属的各资产组可收回金额的计算表，并比较商誉所属的各资产组的账面价值与其可收回金额的差异，确认是否存在商誉减值情况；

(6) 考虑管理层在财务报表中有关商誉的减值以及所采用的关键假设的披露是否符合企业会计准则的要求。

## (三) 收入的确认

### 1. 关键审计事项

利欧股份公司主要从事民用泵和工业泵相关产品的生产和销售，以及提供互联网广告代理服务。如财务报表附注五（二）1、附注十三（二）所述，利欧股

份公司 2017 年度合并营业收入 1,057,263.07 万元，同比增长 45.06%；其中广告代理服务收入 798,676.57 万元，占比合并营业收入的 75.54%。由于收入是利欧股份公司的主要利润来源，影响利欧股份公司的关键业绩指标，收入确认的准确和完整对利欧股份公司利润的影响较大。因此，我们将利欧股份公司收入确认作为关键审计事项。

## 2. 审计中的应对

在针对收入确认的审计过程中，我们针对上述销售商品收入和提供劳务收入执行了下列程序：

(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键控制设计和运行的有效性，重点关注了不用业务模式下具体收入确认原则的适当性；

(2) 了解和评价利欧股份公司销售收入确认时点并检查有关收入确认的披露，是否满足企业会计准则的要求；

(3) 对收入和成本执行分析程序，包括按照产品和服务类别对收入、成本、毛利率波动分析，判断收入和毛利率变动合理性；

(4) 对本年度记录收入的交易选取样本，针对销售商品收入通过核对销售合同或框架协议、出库单、报关单、按 DDP 结算客户的提货单、产品签收确认单等以及其他支持性凭据；针对提供劳务收入通过核对劳务合同或框架协议、媒介排期表、广告投放后台结算数据、结算单等以及其他支持性凭据，以评价收入确认的真实性和完整性；

(5) 对资产负债表日前后记录的收入交易选取样本，针对销售商品收入通过重点核对出库单、报关单、按 DDP 结算客户的提货单、产品签收确认单等及其他支持性文件；针对提供劳务收入通过重点核对媒介排期表、广告投放后台结算数据、结算单等以及其他支持性凭据，以评价收入是否记录于恰当的会计期间；

(6) 向主要客户实施函证程序，确认本期销售金额及往来款项余额，评价销售收入的真实性、完整性；针对国外销售收入，通过向海关部门进行函证，根据海关函证结果将海关报关系统记录的数据与利欧股份公司账面进行核对以验证管理层确认的国外销售收入金额的准确性、完整性以及是否计入适当的会计期间。

#### **四、其他信息**

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估利欧股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

利欧股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督利欧股份公司的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对利欧股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致利欧股份公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就利欧股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重

要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：  
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇一八年四月二十六日



# 合并资产负债表

2017年12月31日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：利欧集团股份有限公司

资 产	注释号	期末余额	期初余额	负债和所有者权益	注释号	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	984,327,938.82	688,077,622.88	短期借款	18	2,025,470,858.65	783,402,190.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	2	150,679,269.69	93,032,380.67	衍生金融负债			
应收账款	3	4,238,904,761.24	2,812,089,692.02	应付票据	19	67,190,084.96	33,285,615.00
预付款项	4	195,043,838.06	189,798,025.74	应付账款	20	1,983,635,181.40	1,456,003,816.50
应收保费				预收款项	21	269,150,636.48	245,552,839.27
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	22	118,914,925.73	94,304,863.02
应收股利				应交税费	23	170,289,929.69	89,678,349.28
其他应收款	5	309,685,380.67	258,663,374.16	应付利息	24	4,612,345.79	1,525,107.37
买入返售金融资产				应付股利			
存货	6	422,062,171.79	371,748,466.95	其他应付款	25	377,223,062.92	504,422,113.84
持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	7	77,494,811.64	166,727,710.69	代理买卖证券款			
流动资产合计		6,378,198,171.91	4,580,137,273.11	代理承销证券款			
				持有待售的负债			
				一年内到期的非流动负债	26	145,395,232.19	82,500,000.00
				其他流动负债			
				流动负债合计		5,161,882,257.81	3,290,674,894.28
				非流动负债：			
				长期借款	27	22,500,000.00	208,500,000.00
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款	28	151,982,287.78	
				长期应付职工薪酬	29		25,567,100.02
				专项应付款	30		206,250,000.00
				预计负债	31	1,681,405.69	1,790,575.76
				递延收益	32	330,328,371.22	62,450,671.82
				递延所得税负债	16	14,027,663.73	
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		520,519,728.42	504,558,347.60
				负债合计		5,682,401,986.23	3,795,233,241.88
非流动资产：				所有者权益：			
发放贷款及垫款				实收资本(或股本)	33	5,587,863,872.00	1,606,698,532.00
可供出售金融资产	8	790,544,917.23	589,776,800.00	其他权益工具			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	9	476,853,125.46	426,591,351.54	资本公积	34	429,311,847.24	4,589,691,217.54
投资性房地产	10	3,179,880.35	3,384,646.55	减：库存股	35	211,914,946.70	254,139,660.00
固定资产	11	1,274,673,045.85	403,512,094.37	其他综合收益	36	-1,321,789.26	-489,382.81
在建工程	12	76,886,055.39	464,863,584.94	专项储备	37	4,245,984.64	2,782,410.32
工程物资				盈余公积	38	121,525,775.13	115,337,225.28
固定资产清理				一般风险准备			
生产性生物资产				未分配利润	39	1,666,513,597.82	1,310,607,958.03
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		7,596,224,340.87	7,370,488,300.36
无形资产	13	393,433,907.18	416,286,191.93	少数股东权益		65,605,097.25	86,968,336.06
开发支出				所有者权益合计		7,661,829,438.12	7,457,456,636.42
商誉	14	3,740,454,511.23	3,851,330,963.26				
长期待摊费用	15	13,529,856.36	14,786,949.74				
递延所得税资产	16	159,913,481.70	64,340,387.30				
其他非流动资产	17	36,564,471.69	437,679,635.56				
非流动资产合计		6,966,033,252.44	6,672,552,605.19				
资产总计		13,344,231,424.35	11,252,689,878.30	负债和所有者权益总计		13,344,231,424.35	11,252,689,878.30

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母公司资产负债表

2017年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位:利欧集团股份有限公司

资 产	注释号	期末余额	期初余额	负债和所有者权益	注释号	期末余额	期初余额
流动资产:				流动负债:			
货币资金		29,941,444.36	28,943,378.93	短期借款		686,000,000.00	418,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据			1,741,507.00	应付票据			
应收账款	1	55,767,213.73	52,838,515.60	应付账款		49,124,533.43	53,211,996.51
预付款项		9,208,239.60	117,116,241.17	预收款项		37,352,169.46	24,220,785.68
应收利息				应付职工薪酬		677,309.46	4,799,396.02
应收股利				应交税费		81,528,711.32	2,984,436.81
其他应收款	2	691,593,355.29	890,873,233.31	应付利息		1,185,627.62	1,036,004.53
存货		10,629,859.83	21,770,149.65	应付股利			
持有待售的资产				其他应付款		371,100,542.76	346,302,017.98
一年内到期的非流动资产				持有待售的负债			
其他流动资产		8,603,821.75	11,248,694.40	一年内到期的非流动负债		125,000,000.00	82,500,000.00
流动资产合计		805,743,934.56	1,124,531,720.06	其他流动负债			
				流动负债合计		1,351,968,894.05	933,554,637.53
				非流动负债:			
				长期借款		22,500,000.00	197,500,000.00
				应付债券			
				其中: 优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				专项应付款			206,250,000.00
非流动资产:				预计负债			
可供出售金融资产		683,776,800.00	583,526,800.00	递延收益		305,581,658.31	43,343,944.95
持有至到期投资				递延所得税负债		14,027,663.73	
长期应收款		150,500,000.00	150,500,000.00	其他非流动负债			
长期股权投资	3	6,262,145,735.21	5,794,126,732.36	非流动负债合计		342,109,322.04	447,093,944.95
投资性房地产		488,427,913.17		负债合计		1,694,078,216.09	1,380,648,582.48
固定资产		21,002,200.99	25,618,826.30	所有者权益:			
在建工程		3,308,562.65	293,477,535.00	实收资本(或股本)		5,587,863,872.00	1,606,698,532.00
工程物资				其他权益工具			
固定资产清理				其中: 优先股			
生产性生物资产				永续债			
油气资产				资本公积		527,580,042.38	4,593,049,304.43
无形资产		3,299,228.91	115,119,523.92	减: 库存股		211,914,946.70	254,139,660.00
开发支出				其他综合收益		50,854.43	
商誉				专项储备			
长期待摊费用		4,809,678.92	7,948,570.63	盈余公积		121,525,775.13	115,337,225.28
递延所得税资产		85,468,468.79	17,742,692.62	未分配利润		791,298,709.87	794,690,322.26
其他非流动资产		2,000,000.00	123,691,905.56	所有者权益合计		6,816,404,307.11	6,855,635,723.97
非流动资产合计		7,704,738,588.64	7,111,752,586.39				
资产总计		8,510,482,523.20	8,236,284,306.45	负债和所有者权益总计		8,510,482,523.20	8,236,284,306.45

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

# 合并利润表

2017年度

会合02表

编制单位：利欧集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年数
一、营业总收入		10,572,630,725.94	7,288,538,386.03
其中：营业收入	1	10,572,630,725.94	7,288,538,386.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,257,636,765.27	6,684,033,363.49
其中：营业成本	1	8,934,743,317.95	5,738,414,105.91
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	35,024,082.82	34,866,497.81
销售费用	3	439,201,201.09	341,156,370.05
管理费用	4	551,269,626.45	432,548,019.98
财务费用	5	85,694,131.42	25,666,315.28
资产减值损失	6	211,704,405.54	111,382,054.46
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7		10,930,847.50
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	8	80,190,694.64	37,107,478.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8	18,406,506.00	17,539,082.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）	9	-120,494,715.05	2,347,548.64
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	10	219,276,677.60	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		493,966,617.86	654,890,896.93
加：营业外收入	11	32,934,924.50	39,481,755.83
减：营业外支出	12	3,682,664.11	7,909,630.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		523,218,878.25	686,463,022.69
减：所得税费用	13	87,220,516.88	106,076,870.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		435,998,361.37	580,386,152.41
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		439,212,389.93	585,766,693.75
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,214,028.56	-5,380,541.34
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		421,182,750.63	562,532,890.65
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		14,815,610.74	17,853,261.76
六、其他综合收益的税后净额	14	-697,267.08	117,807.61
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-832,406.45	102,600.20
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-832,406.45	102,600.20
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		-832,406.45	102,600.20
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		135,139.37	15,207.41
七、综合收益总额		435,301,094.29	580,503,960.02
归属于母公司所有者的综合收益总额		420,350,344.18	562,635,490.85
归属于少数股东的综合收益总额		14,950,750.11	17,868,469.17
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.12	0.11
（二）稀释每股收益(元/股)		0.12	0.11

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母公司利润表

2017年度

会企02表

编制单位：利欧集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年数
一、营业收入	1	81,134,083.06	530,119,717.86
减：营业成本	1	73,333,670.21	432,810,214.29
税金及附加		8,173,988.97	10,133,928.55
销售费用		3,638,516.10	26,108,191.87
管理费用		52,761,478.73	65,311,003.06
财务费用		11,550,883.57	3,794,659.34
资产减值损失		5,346,296.70	7,305,526.49
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			10,930,847.50
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	2	74,644,729.12	23,229,909.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2	20,232,747.82	18,084,957.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-120,889,111.80	2,086,594.21
其他收益		207,797,143.61	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		87,882,009.71	20,903,545.86
加：营业外收入		1,195,071.03	18,272,234.64
减：营业外支出		1,087,848.55	759,606.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		87,989,232.19	38,416,174.07
减：所得税费用		26,103,733.74	-8,031,504.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		61,885,498.45	46,447,678.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		61,885,498.45	46,447,678.28
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		61,885,498.45	46,447,678.28
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

2017年度

会合03表

编制单位：利欧集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,091,379,569.56	6,846,221,946.31
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		134,063,624.88	67,612,782.51
收到其他与经营活动有关的现金	1	2,015,519,773.03	939,240,486.81
经营活动现金流入小计		11,240,962,967.47	7,853,075,215.63
购买商品、接受劳务支付的现金		8,472,067,485.57	5,790,481,409.90
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		652,624,953.44	493,997,635.67
支付的各项税费		227,147,955.23	267,805,048.41
支付其他与经营活动有关的现金	2	2,229,440,339.84	1,224,988,605.88
经营活动现金流出小计		11,581,280,734.08	7,777,272,699.86
经营活动产生的现金流量净额		-340,317,766.61	75,802,515.77
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		126,250,000.00	
取得投资收益收到的现金		4,201,200.00	2,800,800.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,403,952.46	10,584,362.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			56,250,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	3	451,336,435.09	808,865,297.03
投资活动现金流入小计		593,191,587.55	878,500,459.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		320,184,228.97	517,648,226.20
投资支付的现金		611,233,796.29	774,585,353.81
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			291,981,122.74
支付其他与投资活动有关的现金	4	106,733,478.13	992,779,557.83
投资活动现金流出小计		1,038,151,503.39	2,576,994,260.58
投资活动产生的现金流量净额		-444,959,915.84	-1,698,493,801.55
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		265,000.00	967,823,534.04
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		265,000.00	2,363,133.18
取得借款收到的现金		2,900,928,505.05	1,300,330,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5	367,388,958.33	72,998,800.32
筹资活动现金流入小计		3,268,582,463.38	2,341,152,334.36
偿还债务支付的现金		1,805,079,836.40	612,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		128,746,814.71	81,075,987.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	6	249,578,445.37	100,824,898.30
筹资活动现金流出小计		2,183,405,096.48	794,300,885.31
筹资活动产生的现金流量净额		1,085,177,366.90	1,546,851,449.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-7,571,123.24	906,274.15
五、现金及现金等价物净增加额		292,328,561.21	-74,933,562.58
加：期初现金及现金等价物余额		640,565,055.81	715,498,618.39
六、期末现金及现金等价物余额		932,893,617.02	640,565,055.81

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母公司现金流量表

2017年度

会企03表

编制单位：利欧集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	117,463,997.13	840,066,259.27
收到的税费返还	7,225,774.58	25,328,254.78
收到其他与经营活动有关的现金	792,010,569.65	530,685,953.62
经营活动现金流入小计	916,700,341.36	1,396,080,467.67
购买商品、接受劳务支付的现金	62,495,220.89	593,689,330.17
支付给职工以及为职工支付的现金	7,765,711.65	56,248,239.63
支付的各项税费	8,596,489.67	33,266,705.30
支付其他与经营活动有关的现金	779,711,360.43	835,109,338.79
经营活动现金流出小计	858,568,782.64	1,518,313,613.89
经营活动产生的现金流量净额	58,131,558.72	-122,233,146.22
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	4,201,200.00	2,800,800.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,823,590.56	5,156,501.59
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	24,718,018.43	
收到其他与投资活动有关的现金	702,621,023.90	770,928,826.84
投资活动现金流入小计	736,363,832.89	778,886,128.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	118,420,586.68	95,663,275.04
投资支付的现金	655,261,433.39	789,029,608.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		309,300,024.31
支付其他与投资活动有关的现金	235,310,110.93	928,783,817.81
投资活动现金流出小计	1,008,992,131.00	2,122,776,725.16
投资活动产生的现金流量净额	-272,628,298.11	-1,343,890,596.73
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		965,460,400.86
取得借款收到的现金	876,000,000.00	524,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,031,740,000.00	60,026,610.32
筹资活动现金流入小计	1,907,740,000.00	1,549,987,011.18
偿还债务支付的现金	741,000,000.00	143,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	90,941,421.00	74,546,633.94
支付其他与筹资活动有关的现金	859,060,562.36	114,862,675.07
筹资活动现金流出小计	1,691,001,983.36	332,909,309.01
筹资活动产生的现金流量净额	216,738,016.64	1,217,077,702.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	73,315.30	-4,050,041.06
五、现金及现金等价物净增加额	2,314,592.55	-253,096,081.84
加：期初现金及现金等价物余额	15,170,295.01	268,266,376.85
六、期末现金及现金等价物余额	17,484,887.56	15,170,295.01

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 合并所有者权益变动表

2017年度

编制单位：利欧集团股份有限公司

会合04表  
单位：人民币元

项 目	本期数											上年数										
	归属于母公司所有者权益											归属于母公司所有者权益										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 债 其他	资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备	未分配 利润	少数股东 权益	所有者 权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 债 其他	资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备	未分配 利润	少数股东 权益	所有者 权益合计
一、上年期末余额	1,606,698,532.00		4,589,691,217.54	254,139,660.00	-489,382.81	2,782,410.32	115,337,225.28	1,319,086,903.86	86,968,336.06	7,465,935,582.25	1,509,427,649.00		3,304,787,781.59		-591,983.01	1,465,721.23	110,692,457.45		798,002,664.68	65,890,932.95	5,789,675,223.89	
加：会计政策变更																						
前期差错更正								-8,478,945.83		-8,478,945.83												
同一控制下企业合并																						
其他																						
二、本年期初余额	1,606,698,532.00		4,589,691,217.54	254,139,660.00	-489,382.81	2,782,410.32	115,337,225.28	1,310,607,958.03	86,968,336.06	7,457,456,636.42	1,509,427,649.00		3,304,787,781.59		-591,983.01	1,465,721.23	110,692,457.45		798,002,664.68	65,890,932.95	5,789,675,223.89	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	3,981,165,340.00		-4,160,379,370.30	-42,224,713.30	-832,406.45	1,463,574.32	6,188,549.85	355,905,639.79	-21,363,238.81	204,372,801.70	97,270,883.00		1,284,903,435.95	254,139,660.00	102,600.20	1,316,689.09	4,644,767.83		512,605,293.35	21,077,403.11	1,667,781,412.53	
(一) 综合收益总额					-832,406.45			421,182,750.63	14,950,750.11	435,301,094.29					102,600.20				562,532,890.65	17,868,469.17	580,503,960.02	
(二) 所有者投入和减少资本	-24,281,365.00		-60,246,386.43	-42,224,713.30					-36,449,128.29	-78,752,166.42	97,270,883.00		1,283,776,107.63	254,139,660.00						3,224,141.35	1,130,131,471.98	
1. 股东投入的普通股	-24,281,365.00		-72,262,424.15	-42,224,713.30						-54,319,075.85	97,270,883.00		1,277,392,005.95	254,139,660.00						2,975,506.22	1,123,498,735.17	
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额			12,016,037.72						273,698.10	12,289,735.82			6,384,101.68							263,188.84	6,647,290.52	
4. 其他									-36,722,826.39	-36,722,826.39										-14,553.71	-14,553.71	
(三) 利润分配							6,188,549.85	-65,277,110.84		-59,088,560.99							4,644,767.83		-49,927,597.30		-45,282,829.47	
1. 提取盈余公积							6,188,549.85	-6,188,549.85									4,644,767.83		-4,644,767.83			
2. 提取一般风险准备																						
3. 对所有者(或股东)的分配										-59,088,560.99									-45,282,829.47		-45,282,829.47	
4. 其他																						
(四) 所有者权益内部结转	4,005,446,705.00		-4,005,446,705.00																			
1. 资本公积转增资本(或股本)	4,005,446,705.00		-4,005,446,705.00																			
2. 盈余公积转增资本(或股本)																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 其他																						
(五) 专项储备						1,463,574.32				1,463,574.32						1,316,689.09					1,316,689.09	
1. 本期提取						1,463,574.32				1,463,574.32						1,316,689.09					1,316,689.09	
2. 本期使用																						
(六) 其他			-94,686,278.87						135,139.37	-94,551,139.50			1,127,328.32								-15,207.41	1,112,120.91
四、本期期末余额	5,587,863,872.00		429,311,847.24	211,914,946.70	-1,321,789.26	4,245,984.64	121,525,775.13	1,666,513,597.82	65,605,097.25	7,661,829,438.12	1,606,698,532.00		4,589,691,217.54	254,139,660.00	-489,382.81	2,782,410.32	115,337,225.28		1,310,607,958.03	86,968,336.06	7,457,456,636.42	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 母公司所有者权益变动表

2017年度

会企04表

编制单位：利欧集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数										上年数													
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计		
		优先 股	永续 债	其 他									优先 股	永续 债	其 他									
一、上年期末余额	1,606,698,532.00				4,593,049,304.43	254,139,660.00			115,337,225.28	794,690,322.26	6,855,635,723.97	1,509,427,649.00							3,309,010,007.96			110,692,457.45	798,170,241.28	5,727,300,355.69
加：会计政策变更																								
前期差错更正																								
其他																								
二、本年期初余额	1,606,698,532.00				4,593,049,304.43	254,139,660.00			115,337,225.28	794,690,322.26	6,855,635,723.97	1,509,427,649.00							3,309,010,007.96			110,692,457.45	798,170,241.28	5,727,300,355.69
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	3,981,165,340.00				-4,065,469,262.05	-42,224,713.30	50,854.43		6,188,549.85	-3,391,612.39	-39,231,416.86	97,270,883.00							1,284,039,296.47	254,139,660.00		4,644,767.83	-3,479,919.02	1,128,335,368.28
(一) 综合收益总额									61,885,498.45		61,885,498.45												46,447,678.28	46,447,678.28
(二) 所有者投入和减少资本	-24,281,365.00				-59,972,688.33	-42,224,713.30					-42,029,340.03	97,270,883.00							1,284,039,296.47	254,139,660.00				1,127,170,519.47
1. 股东投入的普通股	-24,281,365.00				-72,262,424.15	-42,224,713.30					-54,319,075.85	97,270,883.00							1,277,392,005.95	254,139,660.00				1,120,523,228.95
2. 其他权益工具持有者投入资本																								
3. 股份支付计入所有者权益的金额					12,289,735.82						12,289,735.82								6,647,290.52					6,647,290.52
4. 其他																								
(三) 利润分配									6,188,549.85	-65,277,110.84	-59,088,560.99											4,644,767.83	-49,927,597.30	-45,282,829.47
1. 提取盈余公积									6,188,549.85	-6,188,549.85												4,644,767.83	-4,644,767.83	
2. 对所有者(或股东)的分配										-59,088,560.99	-59,088,560.99												-45,282,829.47	-45,282,829.47
3. 其他																								
(四) 所有者权益内部结转	4,005,446,705.00				-4,005,446,705.00																			
1. 资本公积转增资本(或股本)	4,005,446,705.00				-4,005,446,705.00																			
2. 盈余公积转增资本(或股本)																								
3. 盈余公积弥补亏损																								
4. 其他																								
(五) 专项储备																								
1. 本期提取																						881,949.06		881,949.06
2. 本期使用																						881,949.06		881,949.06
(六) 其他					-49,868.72	50,854.43					985.71													
四、本期期末余额	5,587,863,872.00				527,580,042.38	211,914,946.70	50,854.43		121,525,775.13	791,298,709.87	6,816,404,307.11	1,606,698,532.00							4,593,049,304.43	254,139,660.00		115,337,225.28	794,690,322.26	6,855,635,723.97

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 利欧集团股份有限公司

## 财务报表附注

2017 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

利欧集团股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经浙江省人民政府浙政股〔2005〕5号文批准,由王相荣、张灵正、王壮利、温岭中恒投资有限公司、颜土富和王珍萍共同发起,在原浙江利欧电气有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司,于2005年2月1日在浙江省工商行政管理局登记注册,总部位于浙江省温岭市。公司现持有统一社会信用代码为91330000728913048T的营业执照,注册资本558,786.3872万元,股份总数558,786.3872万股(每股面值1元)。其中,有限售条件的流通股份:A股219,846.6827万股;无限售条件的流通股份A股338,939.7045万股。公司股票已在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属其他互联网行业。经营范围:泵、园林机械、清洁机械设备、电机、汽油机、阀门、模具、五金工具、电气控制柜、成套供水设备、农业机械、机械设备、环保设备、电器零部件及相关配件的生产、销售,设计、制作、代理、发布国内各类广告,企业营销策划,进出口经营业务,实业投资。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

本财务报表业经公司2018年4月26日第五届四次董事会批准对外报出。

本公司纳入本期合并财务报表范围的子公司如下所示,具体情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

序号	子公司全称	子公司类型	子公司简称
1	浙江大农实业股份有限公司	控股子公司	大农实业
1-1	浙江大农机器有限公司	[注 1]	大农机器
2	利欧集团湖南泵业有限公司	全资子公司[注 2]	利欧湖南
2-1	长沙翔鹅机械铸造有限公司	[注 3]	翔鹅铸造
2-2	长沙恒流流体机械科技顾问有限公司	[注 3]	恒流机械
2-3	长沙利欧天鹅工业泵销售有限公司	[注 3]	天鹅销售

2-4	无锡利欧锡泵制造有限公司	[注 3]	无锡锡泵
2-4-1	无锡市锡泵设备安装成套有限公司	[注 4]	锡泵安装
3	利欧(大连)工业泵技术中心有限公司	全资子公司	技术中心
4	云南利欧水泵销售有限公司	全资子公司	云南利欧
5	大连利欧华能泵业有限公司	全资子公司	大连华能
5-1	利欧(大连)泵业有限公司	[注 5]	利欧大连
6	利欧集团数字科技有限公司	全资子公司	利欧数字
6-1	上海漫酷广告有限公司	[注 6]	上海漫酷
6-1-1	上海聚胜万合广告有限公司	[注 7]	聚胜广告
6-1-2	上海易合广告有限公司	[注 7]	易合广告
6-1-3	上海漫酷网络技术有限公司	[注 7]	漫酷网络
6-1-4	上海聚效文化传播有限公司	[注 7]	聚效文化
6-1-5	江西聚胜广告有限公司	[注 7]	江西聚胜
6-1-6	霍尔果斯聚胜网络技术有限公司	[注 7]	霍尔果斯聚胜
6-1-7	深圳市智汇通广告有限公司	[注 7]	深圳智汇通
6-2	上海氩氩广告有限公司	[注 6]	上海氩氩
6-2-1	上海沃动市场营销策划有限公司	[注 8]	上海沃动
6-2-2	昆山氩氩广告有限公司	[注 8]	昆山氩氩
6-2-3	霍尔果斯氩氩广告有限公司	[注 8]	霍尔果斯氩氩
6-2-4	霍尔果斯答之文化传播有限公司	[注 8]	答之文化
6-3	银色琥珀文化传播(北京)有限公司	[注 6]	琥珀传播
6-3-1	琥之珀文化传播(上海)有限公司	[注 9]	琥珀上海
6-3-1-1	霍尔果斯银色琥珀文化传播有限公司	[注 10]	霍尔果斯琥珀
6-3-2	西藏银色琥珀文化传播有限公司	[注 9]	西藏琥珀
6-4	上海聚嘉网络技术有限公司	[注 6]	聚嘉网络
6-5	利欧聚合广告有限公司	[注 6]	利欧聚合
6-6	江苏万圣伟业网络科技有限公司	[注 6]	万圣伟业
6-6-1	宿迁梦想网络科技有限公司	[注 11]	宿迁梦想
6-6-6-1	江苏一个桔子科技有限公司	[注 12]	一个桔子

6-6-6-2	上海书剑网络科技有限公司	[注 12]	上海书剑
6-6-2	淮安爱月科技有限公司	[注 11]	淮安爱月
6-6-3	淮安乘风科技有限公司	[注 11]	淮安乘风
6-6-4	北京乘风网络科技有限公司	[注 11]	北京乘风
6-6-5	南京亿来易往网络科技有限公司	[注 11]	亿来易往
6-6-6	江苏万圣广告传媒有限公司	[注 11]	万圣传媒
6-6-7	江苏万圣伟业金融信息服务有限公司	[注 11]	万圣金融
6-6-8	上海诱梦网络科技有限公司	[注 11]	上海诱梦
6-6-8-1	上海闯胜网络科技有限公司	[注 13]	上海闯胜
6-6-9	霍尔果斯万圣伟业网络科技有限公司	[注 11]	霍尔果斯万圣
6-7	北京微创时代广告有限公司	[注 6]	微创时代
6-7-1	江苏大网时代信息技术有限公司	[注 14]	江苏大网
6-7-2	天津微创时代信息技术有限公司	[注 14]	天津微创
6-7-3	曲水掌悦无限信息技术有限公司	[注 14]	曲水掌悦
6-7-4	霍尔果斯慕泽信息技术有限公司	[注 14]	霍尔果斯慕泽
6-8	上海智趣广告有限公司	[注 6]	上海智趣
6-8-1	霍尔果斯顶点信息科技有限公司	[注 15]	霍尔果斯顶点
6-8-2	智趣集团有限公司	[注 15]	智趣集团
6-8-3	上海页趣信息科技有限公司	[注 15]	上海页趣
6-8-4	上海买量信息科技有限公司	[注 15]	上海买量
6-8-5	上海腾效信息科技有限公司	[注 15]	上海腾效
6-8-6	上海悻效信息科技有限公司	[注 15]	上海悻效
6-9	上海利柯网络科技有限公司	[注 6]	利柯网络
6-10	利欧置新数据技术（上海）有限公司	[注 6]	利欧置新
6-11	南京智推文化传媒有限公司	[注 6] [注 17]	智推传媒
7	利欧集团浙江泵业有限公司	全资子公司	利欧泵业
7-1	ACQUAER KFT	[注 16] [注 18]	
7-2	温岭滨泰科进出口有限公司	[注 16]	温岭滨泰科
7-3	利欧泵业(印尼)有限公司	[注 16]	利欧印尼

7-4	阿卡勒泵业有限公司	[注 16]	阿卡勒泵业
7-5	浙江利欧(香港)有限公司	[注 16] [注 19]	香港利欧
7-6	利欧中东公司	[注 16] [注 19]	中东利欧
7-7	利欧泵业孟加拉有限公司	[注 16]	孟加拉利欧
8	利欧国际公司	全资子公司	利欧国际

[注 1]：原名为温岭大农实业有限公司，系大农实业之全资子公司；

[注 2]：原名为湖南利欧天鹅工业泵有限公司；

[注 3]：系利欧湖南之全资子公司；

[注 4]：系无锡锡泵之全资子公司；

[注 5]：系大连华能之全资子公司；

[注 6]：系利欧数字之全资子公司；

[注 7]：系上海漫酷之全资子公司；

[注 8]：系上海氩氮之全资子公司；

[注 9]：系琥珀传播之全资子公司；

[注 10]：系琥珀上海之全资子公司；

[注 11]：系万圣伟业之全资子公司；

[注 12]：系宿迁梦想之全资子公司；

[注 13]：系上海诱梦之全资子公司；

[注 14]：系微创时代之全资子公司；

[注 15]：系上海智趣之全资子公司；

[注 16]：系利欧泵业之全资子公司；

[注 17]：根据万圣伟业与利欧数字签订的《股权转让协议》，万圣伟业将智推传媒 100% 股权以人民币 1 元转让给利欧数字，智推传媒已于 2017 年 07 月 26 日办妥上述股权转让工商变更登记手续；

[注 18]：原名系 GAMA European Garden Machinery Co.Ltd.；

[注 19]：根据本公司与利欧泵业、香港利欧签订的《股权转让协议》，公司将持有的对全资子公司中东利欧和香港利欧 100% 股权按账面价值转让给利欧泵业。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

## (二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

### (六) 合并财务报表的编制方法

#### 1. 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公

司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (八) 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

#### (九) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交

易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资

产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

#### (3) 可供出售金融资产



1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括:

- ① 债务人发生严重财务困难;
- ② 债务人违反了合同条款, 如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑, 对发生财务困难的债务人作出让步;
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难, 该债务工具无法在活跃市场继续交易;
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌, 以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资, 若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%(含 50%)或低于其成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)的, 则表明其发生减值; 若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的, 或低于其成本持续时间超过 6 个月(含 6 个月)但未超过 12 个月的, 本公司会综合考虑其他相关因素, 诸如价格波动率等, 判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资, 公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化, 判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时, 原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资, 在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资, 期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时, 将该权益工具投资的账面价值, 与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额, 确认为减值损失, 计入当期损益, 发生的减值损失一经确认, 不予转回。

#### (十) 应收款项

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项账面余额 10%以上的款项
------------------	--------------------

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
----------------------	---------------------------------------

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似的风险信用特征
应收合并财务报表范围内关联方的款项组合	应收合并范围内的关联方款项具有类似的信用风险特征

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	账龄分析法
应收合并财务报表范围内关联方的款项组合	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 账龄分析法

1) 应收账款计提比例

账龄	本公司及微型小型水泵等下属子公司计提比例(%)	本公司工业泵板块下属子公司计提比例(%) [注 1]	本公司互联网板块下属子公司计提比例(%) [注 2]
1 年以内(含, 下同)	5	5	0.5
1-2 年	10	10	10
2-3 年	30	30	20
3-4 年	100	60	100
4-5 年	100	80	100
5 年以上	100	100	100

2) 其他应收款计提比例

账龄	本公司及微型小型水泵等下属子公司计提比例(%)	本公司工业泵板块下属子公司计提比例(%) [注 1]	本公司互联网板块下属子公司计提比例(%) [注 2]
1 年以内(含, 下同)	5	5	0.5
1-2 年	10	10	10
2-3 年	30	30	20
3-4 年	100	60	100
4-5 年	100	80	100
5 年以上	100	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与按组合计提坏账准备的应收款项的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

[注 1]：截止 2017 年 12 月 31 日，本公司工业泵板块下属子公司包括利欧湖南、大连华能及该等子公司下属子公司。

[注 2]：截止 2017 年 12 月 31 日，本公司互联网板块下属子公司包括利欧数字及该等子公司下属子公司。

#### (十一) 存货

##### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

###### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

### 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

#### (1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

#### (2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金

额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## (十三) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的,在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

1) 在个别财务报表中,按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,确认为可供出售金融资产,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的  
在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,

冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### (十四) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

#### (十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	直线法	20	5.00	4.75
机器设备	直线法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输工具	直线法	5	5.00	19.00
其他设备	直线法	3-10	5.00	9.50-31.67

#### (十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使

用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

### （十七）借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

#### 2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

#### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

### （十八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50



管理软件	5
专利权	5
非专利技术	8
排污权	10
软件著作权及域名组合	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：研究阶段，是指为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查，为进一步的开发活动进行资料及相关方面的准备，将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等具有较大的不确定性；开发阶段相对研究阶段而言，是指完成了研究阶段的工作，在很大程度上形成一项新产品或新技术的基本条件已经具备。

#### (十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

## 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

## 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## (二十二) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### (二十三) 股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

##### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

##### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十四）收入

### 1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

出口销售，采用 DDP 贸易方式的，即对需运抵至公司国外仓库的货物，公司在购货方提取商品并验收合格后确认销售收入；其他方式的，在收齐装箱单、销售发票、出口报关单且办妥货物交单手续，并且货物离岸后确认销售收入。国内销售，公司在移交商品并经购货方验收合格后确认销售收入。

### 2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

收入成本的具体确认标准为：

#### （1）广告代理服务

1) 针对媒介代理业务收入具体确认标准为：公司承接业务后，按照客户要求选择媒体并与其签订投放合同，由公司与媒体沟通编制媒介排期表，媒体按照经客户确认的媒介排期表执行广告发布。广告发布后，公司收集结案报告、投放数据等信息，送客户核实。经公司

和客户共同对广告发布情况确认后，报告至公司财务部门，财务部门再核实相应的客户合同后，确认收入，并根据媒介排期表确定的所需支付给媒体的金额等结转相应的成本。针对媒体给予公司的广告投放返点，按照权责发生制确认，并冲减相应的营业成本。

2) 针对展示型流量整合业务收入，在相关的广告见诸互联网媒体，公司即完成约定的广告任务，CPM、CPV、CPT 等是主要的按展示次数结算方式。每月末按照公司为客户完成的广告投放以及约定的结算标准确认收入，并根据每月末按照为客户完成的广告投放量需支付给互联网媒体终端的流量及广告位采购费等结转相应的成本。

3) 针对效果营销型流量整合业务收入，依据公司的互联网营销广告为客户带来的销售收入和约定的分配比例，CPC、CPA、CPL、CPS、ROI 是主要的按执行效果结算方式，每月与客户核对后确认收入，并根据每月按照为客户带来销售收入需支付给中小网络媒体的流量及广告位采购费等结转相应的成本。

4) 针对搜索引擎营销服务收入，广告客户通过公司的广告资源代理权，在搜索引擎平台进行充值，当用户通过客户投放的关键词搜索到相应网站并进行点击时，充值账户自动扣费，公司每月与客户核对账户消耗金额，按照消耗金额来确认营业收入，同时结转营业成本；另外，公司根据搜索引擎平台的返点比例和每月广告客户实际消耗量计算媒体返点金额，冲减相应的营业成本。

5) 针对其他的精准营销业务服务(腾讯广点通，聚效 DSP)收入的具体确认标准为：广告客户通过公司的广告代理权，在上述广告投放平台上进行充值，上述广告投放平台通过对用户注册信息、搜索历史、网页浏览痕迹等上网行为产生的数据对用户特征进行“画像”，自动向用户呈现广告主相应网站，用户点击相应网站时，充值账户自动扣费，公司每月与客户核对账户消耗金额，按照消耗金额来确认营业收入，同时结转营业成本。同时，公司根据上述平台的返点比例和每月广告客户实际消耗量计算媒体返点金额，冲减相应的营业成本，而公司将媒体返点金额，按一定的比率返还一部分给广告客户，则冲减相应的营业收入。

## (2) 数字营销服务

主要包括了创意和社会化媒体营销服务等，具体的确认标准为：

1) 创意：公司承接业务后，按照客户要求制作相应的网站及网络创意广告等，并与其签订创意制作合同。公司根据合同约定的时间或经客户再次确认后的时间，按照各阶段完成相应的制作内容，并按照相关验收要求提交客户审核。经收到客户对创意制作确认完成或相关制作成果上线后，报告至公司财务部门，财务部门再核实相应的客户合同后，确认收入，并根据各阶段完成的制作内容所需支付的创意制作费等外包成本及其他直接相关费用结转

相应的成本。

2) 社会化媒体营销：公司承接业务后，按照客户要求对其品牌形象和公司产品等进行媒体传播、推广等，并与其签订相应的合同。公司根据合同约定内容，执行相应媒体传播、线上线下等推广服务，并按照合同约定周期或内容形成相应的工作量数据等，送客户核实。经客户对工作量数据确认后，报告至公司财务部门，财务部门再核实相应的客户合同后，确认收入，并根据各阶段所需支付的媒体费用、线上线下费用等结转相应的成本。

### 3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## (二十五) 政府补助

### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

### 3. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (二十七) 安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企〔2012〕16号)的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

#### (二十八) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

#### (二十九) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (三十) 重要会计政策变更

1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准

则第 16 号——政府补助》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

2) 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2016 年度营业外收入 2,890,423.60 元，营业外支出 542,874.96 元，调增资产处置收益 2,347,548.64 元。

#### 四、税(费)项

##### (一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、6%、11%、13%、17%[注 1]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20%/30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%、7%[注 2]
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	1.5%、2%[注 3]
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%等
文化事业建设费	计费销售额	3%

[注 1]：出口货物实行“免、抵、退”税政策，产品的出口退税率主要为 5%、9%、13%、15%和 17%。

[注 2]：子公司利欧湖南、大连华能、无锡锡泵、恒流机械、锡泵安装、技术中心、利欧大连、原子公司浙江利欧环境科技有限公司(以下简称利欧科技)之控股子公司(除成都利欧环境科技有限公司外)、琥珀传播、西藏琥珀、上海氩氩、上海沃动、万圣伟业、宿迁梦想、淮安爱月、淮安乘风、北京乘风、亿来易往、万圣传媒、万圣金融、智推传媒、一个桔子、霍尔果斯万圣、上海书剑、微创时代、天津微创、曲水掌悦、霍尔果斯慕泽、霍尔果斯琥珀、霍尔果斯氩氩、霍尔果斯顶点、霍尔果斯聚胜和答之文化当期应纳流转税额的 7%计缴；子公司上海页趣、聚胜广告、易合广告、琥珀上海、上海诱梦、上海书剑、上海闯胜、上海智趣、上海买量、上海腾效、上海悻效和利欧数字按当期应纳流转税额的 1%计缴；公司及其他境内子公司按当期应纳流转税额的 5%计缴。

[注 3]：原子公司湖北利欧环境科技有限公司、利欧(湖北)销售有限公司按当期应纳流转税额的 1.5%计缴，公司及其他境内子公司按照当期应纳流转税额的 2%计缴。



## 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
利欧泵业、大农实业、利欧湖南、微创时代	15%
利欧科技、天津利欧、云南利欧等	10%
聚效文化、霍尔果斯慕泽、霍尔果斯顶点、霍尔果斯万圣、霍尔果斯琥珀、霍尔果斯氩氦、霍尔果斯聚胜、答之文化	免税
漫酷网络、万圣伟业、宿迁梦想、淮安爱月、淮安乘风	12.5%
曲水掌悦、西藏琥珀	9%
母公司及除上述以外的其他境内子公司	25%
境外子公司香港利欧、智趣集团、ACQUAER KFT、中东利欧、阿卡勒泵业、利欧国际、利欧印尼、孟加拉利欧	按经营所在地区的规定税率

### (二) 税收优惠及批文

#### 1. 高新技术企业

根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195号),利欧泵业通过高新技术企业认定,认定有效期三年,本期按15%的税率计缴企业所得税。

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局联合下发的浙高企认〔2015〕1号,大农实业通过高新技术企业认定,认定有效期三年,本期按15%的税率计缴企业所得税。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于公示湖南省2017年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》,利欧湖南重新被认定为高新技术企业,本期按15%的税率计缴企业所得税。

根据北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合下发的京科发〔2015〕548号文,微创时代被认定为高新技术企业,本期按15%的税率计缴企业所得税。

#### 2. 社会福利企业

大连华能系经民政部门认定的社会福利企业,根据财政部、国家税务总局财税〔2007〕92号文,本期该公司享受增值税按实际安置残疾人员的人数每人每年3.50万元的限额即征即退的税收优惠政策。

#### 3. 软件企业

#### (1) 免税

2016年10月13日,聚效文化获得登记号为2016SR291250的软件著作权,同时符合财政部、国家税务总局颁布的《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税〔2016〕49号)的相关规定,年度汇算清缴时按规定向税务机关备案,同时提交备案资料即可享受“两免三减半”优惠政策,本期免征企业所得税。

#### (2) 减半征收企业所得税

2015年2月20日,漫酷网络被上海市经济与信息化委员会认定为软件企业(证书编号:沪R-2015-0016),自2014年1月1日起享受企业所得税“两免三减半”优惠政策,本期减半征收企业所得税。

2014年10月23日,万圣伟业被江苏省经济与信息化委员会认定为软件企业(证书编号:苏R-2014-A0183),自2014年1月1日起享受企业所得税“两免三减半”优惠政策,本期减半征收企业所得税。

2014年10月23日,宿迁梦想被江苏省经济与信息化委员会认定为软件企业(证书编号:苏R-2014-A0183),自2014年1月1日起享受企业所得税“两免三减半”优惠政策,本期减半征收企业所得税。

2016年10月21日,淮安爱月被江苏省软件行业协会认定为软件企业(证书编号:苏RQ-2016-H0018),同时符合财政部、国家税务总局颁布的《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税〔2016〕49号)的相关规定,年度汇算清缴时按规定向税务机关备案,同时提交备案资料即可享受自获利年度起享受企业所得税“两免三减半”优惠政策,淮安爱月自2014年开始获利,故本期减半征收企业所得税。

2016年10月21日,淮安乘风被江苏省软件行业协会认定为软件企业(证书编号:苏RQ-2016-H0017),同时符合财政部、国家税务总局颁布的《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税〔2016〕49号)的相关规定,年度汇算清缴时按规定向税务机关备案,同时提交备案资料即可享受自获利年度起享受企业所得税“两免三减半”优惠政策,淮安乘风自2014年开始获利,故本期减半征收企业所得税。

#### 4. 地区性所得税优惠

根据《国务院关于支持喀什、霍尔果斯经济开发区建设的若干意见》(国发〔2011〕33号)、《财政部、国家税务总局关于支持新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》(财税〔2011〕112号)、《自治区人民政府关于加快喀什、霍尔果斯经济开发区建设的实施意见》(新政发〔2012〕48号)、《关于贯彻落实中央新疆困难地区新办企

业“两免三减半”所得税优惠政策有关问题的通知》(新财税法〔2011〕51号)及有关规定，霍尔果斯慕泽、霍尔果斯顶点、霍尔果斯万圣、霍尔果斯琥珀、霍尔果斯氩氦和霍尔果斯聚胜属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税，免税期满后，再免征企业五年所得税地方分享部分。霍尔果斯慕泽、霍尔果斯顶点、霍尔果斯万圣、霍尔果斯琥珀和霍尔果斯氩氦自2016年起均享受该政策，本期均免征企业所得税。霍尔果斯聚胜、答之文化自2017年起享受该政策，本期免征企业所得税。

根据西藏自治区人民政府颁布的藏政发〔2014〕103号文，西藏自治区企业所得税税率为15%，自2015年1月1日起至2017年12月31日止，暂免征收西藏自治区企业应缴纳的企业所得税中归属于地方留存部分，故曲水掌悦和西藏琥珀本期按9%的税率计缴企业所得税。

#### 5. 小微企业

根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关法律法规的规定，原子公司利欧科技及其控股子公司天津利欧艾瑞环境科技有限公司、云南利欧等本期符合小型微利企业的认定标准，按20%的税率减半计缴企业所得税。

### 五、合并财务报表项目注释

#### (一) 合并资产负债表项目注释

##### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	546,405.00	1,727,579.96
银行存款	932,347,156.46	638,837,475.85
其他货币资金	51,434,377.36	47,512,567.07
合 计	984,327,938.82	688,077,622.88
其中：存放在境外的款项总额	11,853,921.09	19,326,702.95

##### (2) 其他说明

期末其他货币资金中包括银行承兑汇票保证金 10,005,484.07 元，保函保证金 41,131,199.77 元等。

## 2. 应收票据

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	73,323,557.29		73,323,557.29	91,306,700.67		91,306,700.67
商业承兑汇票	77,355,712.40		77,355,712.40	1,725,680.00		1,725,680.00
合 计	150,679,269.69		150,679,269.69	93,032,380.67		93,032,380.67

### (2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	33,730,000.00
小 计	33,730,000.00

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	193,409,243.21	
商业承兑汇票	3,466,658.60	
小 计	196,875,901.81	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

商业承兑汇票的承兑人是华晨鑫源重庆汽车有限公司、潍柴（重庆）汽车有限公司等公司，由于上述公司具有较高的信用，商业承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的商业承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

### (4) 期末公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据情况。

## 3. 应收账款

### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,401,795,309.67	98.19	162,890,548.43	3.70	4,238,904,761.24
单项金额不重大但单项计提坏账准备	81,106,177.95	1.81	81,106,177.95	100.00	
合计	4,482,901,487.62	100.00	243,996,726.38	5.44	4,238,904,761.24

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,993,355,558.87	99.12	181,265,866.85	6.06	2,812,089,692.02
单项金额不重大但单项计提坏账准备	26,660,830.57	0.88	26,660,830.57	100.00	
合计	3,020,016,389.44	100.00	207,926,697.42	6.88	2,812,089,692.02

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,921,316,725.97	47,275,102.34	1.21
1-2年	313,164,185.07	31,316,418.51	10.00
2-3年	96,552,316.19	27,871,954.00	28.87
3-4年	32,746,125.06	22,059,995.36	67.37
4-5年	18,419,395.79	14,770,516.63	80.19
5年以上	19,596,561.59	19,596,561.59	100.00
小计	4,401,795,309.67	162,890,548.43	3.70

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 91,053,914.80 元, 转回坏账准备金额 15,596.06 元, 因转让对利欧科技的股权投资相应转出坏账准备 1,387,551.39 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款金额 53,611,930.51 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性	核销金额	核销原因	履行的	款项是否由关
------	-----	------	------	-----	--------

	质			核销程序	联交易产生
杭州雅库科技有限公司	货款	32,275,103.00	预计无法收回	经内部批准	否
上海伯络商贸有限公司	货款	5,676,728.00	预计无法收回	经内部批准	否
北京朗意畅想互动传媒广告有限公司	货款	1,035,223.00	预计无法收回	经内部批准	否
小 计		38,987,054.00			

### 3) 应收账款核销说明

公司应收杭州雅库科技有限公司等非关联方单位货款合计 53,611,930.51 元, 预计难以收回, 于本期核销。

### (4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户一	591,067,478.51	13.18	6,466,973.37
客户二	398,009,756.13	8.88	2,029,293.78
客户三	312,124,211.59	6.96	1,560,621.06
客户四	146,932,880.92	3.28	734,664.40
客户五	122,816,858.24	2.74	2,119,398.14
小 计	1,570,951,185.39	35.04	12,910,950.75

## 4. 预付款项

### (1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	195,043,838.06	100.00		195,043,838.06	189,798,025.74	100.00		189,798,025.74
合 计	195,043,838.06	100.00		195,043,838.06	189,798,025.74	100.00		189,798,025.74

### (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
北京奇虎科技有限公司	29,962,713.05	15.36
天津今日头条科技有限公司	23,886,631.01	12.25
浙江亿钢新材料有限公司	21,228,456.04	10.88
北京腾讯文化传媒有限公司	10,605,548.29	5.44

东莞市讯怡电子科技有限公司	9,718,282.71	4.98
小 计	95,401,631.10	48.91

## 5. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	326,752,363.07	99.60	17,231,821.57	5.27	309,520,541.50
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,299,839.17	0.40	1,135,000.00	87.32	164,839.17
合计	328,052,202.24	100.00	18,366,821.57	5.60	309,685,380.67

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	274,191,493.45	99.49	15,871,956.83	5.79	258,319,536.62
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,393,837.54	0.51	1,050,000.00	75.33	343,837.54
合计	275,585,330.99	100.00	16,921,956.83	6.14	258,663,374.16

#### 3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	280,778,795.86	5,034,305.13	1.79
1-2 年	30,225,424.62	3,022,542.46	10.00
2-3 年	7,579,510.56	2,134,482.44	28.16
3-4 年	2,947,941.30	2,245,426.18	76.17
4-5 年	2,428,126.85	2,002,501.48	82.47

5年以上	2,792,563.88	2,792,563.88	100.00
小计	326,752,363.07	17,231,821.57	5.27

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,271,962.74 元，因转让对利欧科技的股权投资相应转出坏账准备 466,741.35 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销其他应收款金额 2,360,356.65 元。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	212,926,726.84	171,499,762.74
单位往来款	23,834,681.67	41,660,730.59
备用金	56,799,516.69	25,959,687.23
应收暂付款	11,211,596.64	28,083,174.67
应收出口退税	164,839.17	343,837.54
股权处置款	13,400,000.00	
其他	9,714,841.23	8,038,138.22
合计	328,052,202.24	275,585,330.99

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
北京奇元科技有限公司	保证金	100,016,000.00	1年以内	30.49	500,080.00
百度时代网络技术(北京)有限公司	保证金	38,196,168.28	1年以内	11.64	190,980.84
温岭泽新投资管理合伙企业	股权处置款	11,900,000.00	1年以内	3.63	595,000.00
浙江亿钢新材料有限公司	往来款	11,000,000.00	1年以内	3.35	550,000.00
ATEGE ALLGEMEINE TRANSPOR	代垫款	6,420,554.56	1年以内	1.96	321,027.73
小计		167,532,722.84		51.07	2,157,088.57

6. 存货

(1) 明细情况



项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	93,792,126.48	3,803,249.45	89,988,877.03	79,403,671.47	3,568,402.17	75,835,269.30
在产品	116,910,603.99		116,910,603.99	104,649,337.08		104,649,337.08
自制半成品	19,545,023.17	3,304,005.20	16,241,017.97	17,991,196.65	2,492,519.85	15,498,676.80
库存商品	197,998,242.87	10,775,580.63	187,222,662.24	174,836,325.11	8,851,124.08	165,985,201.03
委托加工物资	4,655,831.76		4,655,831.76	3,992,031.31		3,992,031.31
包装物	4,187,295.74	249,824.59	3,937,471.15	2,917,500.49	159,160.43	2,758,340.06
低值易耗品	3,326,193.38	220,485.73	3,105,707.65	3,160,854.11	131,242.74	3,029,611.37
合 计	440,415,317.39	18,353,145.60	422,062,171.79	386,950,916.22	15,202,449.27	371,748,466.95

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转 回	转销[注]	
原材料	3,568,402.17	924,069.02		689,221.74	3,803,249.45
自制半成品	2,492,519.85	1,205,943.32		394,457.97	3,304,005.20
库存商品	8,851,124.08	3,154,950.38		1,230,493.83	10,775,580.63
包装物	159,160.43	103,012.04		12,347.88	249,824.59
低值易耗品	131,242.74	114,101.21		24,858.22	220,485.73
小 计	15,202,449.27	5,502,075.97		2,351,379.64	18,353,145.60

[注]：销售货物相应转出的存货跌价准备 2,351,379.64 元。

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	成本与可变现净值孰低		
自制半成品	成本与可变现净值孰低		
库存商品	成本与可变现净值孰低		
包装物	成本与可变现净值孰低		
低值易耗品	成本与可变现净值孰低		

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣税金	73,141,077.12	40,421,479.11
预缴税金	4,353,734.52	8,186,231.58
理财产品		118,120,000.00
合 计	77,494,811.64	166,727,710.69

8. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	790,544,917.23		790,544,917.23	589,776,800.00		589,776,800.00
其中：按成本计量的	790,544,917.23		790,544,917.23	589,776,800.00		589,776,800.00
合 计	790,544,917.23		790,544,917.23	589,776,800.00		589,776,800.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
浙江温岭农村商业银行股份有限公司	72,151,800.00			72,151,800.00
温岭市民间融资规范管理服务中心有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00
天津异乡好居网络科技有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00
上海亿嘉轮网络科技有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00
北京车和家信息技术有限责任公司[注 1]	350,000,000.00	100,000,000.00		450,000,000.00
天津世纪鲲鹏新媒体有限公司	84,375,000.00			84,375,000.00
广州悦途网络科技股份有限公司	27,000,000.00			27,000,000.00
上海益家互动广告有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
湖南同安贸易有限公司[注 2]	2,990,000.00		2,990,000.00	
湖南晟廷科技有限公司[注 3]	3,260,000.00		3,260,000.00	
深圳市迈驰动力科技有限公司		4,000,000.00		4,000,000.00
北京国址地信息咨询有限责任公司		300,000.00		300,000.00

上海外有益文化传媒有限公司		35,696.08		35,696.08
北京淘果传媒科技有限公司[注1]		10,000,000.00		10,000,000.00
南宁市新媒之家文化传媒有限公司		1,500,000.00		1,500,000.00
南京优通信息科技股份有限公司[注1]		5,924,132.50		5,924,132.50
北京乐思创信科技有限公司[注1]		20,000,000.00		20,000,000.00
深圳微言科技有限责任公司[注1]		30,000,000.00		30,000,000.00
上海纯蕙文化传播有限公司		3,750,000.00		3,750,000.00
深圳市与杉科技有限公司		6,000,000.00		6,000,000.00
北京硬球科技有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00
深圳市互通网络科技有限公司		2,500,000.00		2,500,000.00
EDGEWATER HTT III, LLC		19,758,288.65		19,758,288.65
温岭市青商大厦企业管理有限公司		250,000.00		250,000.00
小计	589,776,800.00	207,018,117.23	6,250,000.00	790,544,917.23

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期 现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
浙江温岭农村商业银行股份有限公司					2.33	4,201,200.00
温岭市民间融资规范管理服务中心有限公司					6.00	
天津异乡好居网络科技有限公司					8.49	
上海亿嘉轮网络科技有限公司					4.52	
北京车和家信息技术有限公司					9.99	
天津世纪鲲鹏新媒体有限公司					15.00	
广州悦途网络科技股份有限公司					9.00	
上海益家互动广告有限公司					12.26	
湖南同安贸易有限公司						
湖南晟廷科技有限公司						
深圳市迈驰动力科技有限公司					10.00	
北京国址地信息咨询有限责任公司					10.00	
上海外有益文化传媒有限公司					10.00	

北京淘果传媒科技有限公司					10.00	
南宁市新媒之家文化传媒有限公司					5.00	
南京优通信息科技股份有限公司					4.94	
北京乐思创信科技有限公司					12.50	
深圳微言科技有限责任公司					5.00	
上海纯蕙文化传播有限公司					15.47	
深圳市与杉科技有限公司					10.00	
北京硬球科技有限公司					10.00	
深圳市互通网络科技有限公司					12.82	
EDGEWATER HTT III, LLC					1.11	
温岭市青商大厦企业管理有限公司					5.00	
小 计						4,201,200.00

[注 1]：详见本财务报表附注其他重要事项之说明。

[注 2]：2017 年 9 月，根据利欧湖南股东决定和利欧湖南与林旭辉签订的《关于湖南同安贸易有限公司之股权转让协议》，利欧湖南将持有的湖南同安贸易有限公司(以下简称同安贸易)10%股权以对价 299 万元转让给高步云。同安贸易已于 2017 年 9 月 26 日办妥上述股权转让的工商变更登记手续。

[注 3]：2017 年 5 月，根据利欧湖南股东决定和利欧湖南与林旭辉签订的《关于湖南晟廷科技有限公司之股权转让协议》，利欧湖南将持有的湖南晟廷科技有限公司(以下简称晟廷科技)10%股权以对价 326 万元转让给林旭辉。晟廷科技已于 2017 年 5 月 27 日办妥上述股权转让的工商变更登记手续。

## 9. 长期股权投资

### (1) 分类情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资			
温岭市利欧小额贷款有限公司	44,203,330.52		44,203,330.52
温岭市信合担保有限公司	21,793,119.27		21,793,119.27

浙江利斯特智慧管网股份有限公司	923,088.50		923,088.50
杭州碧橙网络技术有限公司	38,045,841.56		38,045,841.56
北京热源网络文化传媒有限公司	98,121,069.93		98,121,069.93
北京盛夏星空影视传媒股份有限公司	167,410,077.61		167,410,077.61
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)	72,033,324.80		72,033,324.80
上海西翠信息技术有限公司	14,122,984.26		14,122,984.26
LEO (THAILAND) CO., LTD	5,437,777.86		5,437,777.86
宁波爱菲欧电器有限公司	2,919,191.92		2,919,191.92
广州市睿仕信息科技有限公司	4,093,131.59		4,093,131.59
上海亚趣电子商务有限公司	3,750,187.64		3,750,187.64
上海帛仑文化传播有限公司	4,000,000.00		4,000,000.00
合 计	476,853,125.46		476,853,125.46

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资			
温岭市利欧小额贷款有限公司	44,476,545.08		44,476,545.08
温岭市信合担保有限公司	22,958,327.13		22,958,327.13
浙江利斯特智慧管网股份有限公司	880,225.42		880,225.42
杭州碧橙网络技术有限公司	48,989,001.37		48,989,001.37
北京热源网络文化传媒有限公司	90,304,471.05		90,304,471.05
北京盛夏星空影视传媒股份有限公司	153,733,348.59		153,733,348.59
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)	43,920,355.82		43,920,355.82
上海西翠信息技术有限公司	15,302,546.25		15,302,546.25
LEO (THAILAND) CO., LTD	6,026,530.83		6,026,530.83
合 计	426,591,351.54		426,591,351.54

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整

联营企业					
温岭市利欧小额贷款有限公司	44,476,545.08			-273,214.56	
温岭市信合担保有限公司	22,958,327.13			-1,165,207.86	
浙江利斯特智慧管网股份有限公司	880,225.42	1,050,000.00		-1,007,136.92	
杭州碧橙网络技术有限公司	48,989,001.37		12,895,717.79	1,902,390.69	50,854.43
北京热源网络文化传媒有限公司	90,304,471.05			7,816,598.88	
北京盛夏星空影视传媒股份有限公司	153,733,348.59			13,725,910.60	
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)	43,920,355.82	27,700,000.00		412,968.98	
上海西翠信息技术有限公司	15,302,546.25			-1,179,561.99	
LEO(THAILAND)CO., LTD	6,026,530.83			-588,752.97	
宁波爱菲欧电器有限公司		3,000,000.00		-80,808.08	
广州市睿仕信息科技有限公司[注]		5,000,000.00		-906,868.41	
上海亚趣电子商务有限公司[注]		4,000,000.00		-249,812.36	
上海帛仑文化传播有限公司		4,000,000.00			
合计	426,591,351.54	44,750,000.00	12,895,717.79	18,406,506.00	50,854.43

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
温岭市利欧小额贷款有限公司					44,203,330.52	
温岭市信合担保有限公司					21,793,119.27	
浙江利斯特智慧管网股份有限公司					923,088.50	
杭州碧橙网络技术有限公司	-687.14				38,045,841.56	
北京热源网络文化传媒有限公司					98,121,069.93	
北京盛夏星空影视传媒股份有限公司	-49,181.58				167,410,077.61	
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)					72,033,324.80	
上海西翠信息技术有限公司					14,122,984.26	
LEO (THAILAND)CO., LTD					5,437,777.86	

宁波爱菲欧电器有限公司					2,919,191.92	
广州市睿仕信息科技有限公司					4,093,131.59	
上海亚趣电子商务有限公司					3,750,187.64	
上海帛仑文化传播有限公司					4,000,000.00	
合 计	-49,868.72				476,853,125.46	

[注]：详见本财务报表附注其他重要事项之说明。

## 10. 投资性房地产

### (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	3,981,339.39	284,962.00	4,266,301.39
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	3,981,339.39	284,962.00	4,266,301.39
累计折旧和累计摊销			
期初数	846,034.58	35,620.26	881,654.84
本期增加金额	191,089.11	13,677.09	204,766.20
计提或摊销	191,089.11	13,677.09	204,766.20
本期减少金额			
期末数	1,037,123.69	49,297.35	1,086,421.04
账面价值			
期末账面价值	2,944,215.70	235,664.65	3,179,880.35
期初账面价值	3,135,304.81	249,341.74	3,384,646.55

(2) 期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

## 11. 固定资产

### (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
-----	--------	------	------	------	-----

账面原值					
期初数	216,540,493.19	567,170,028.44	30,297,043.41	55,572,312.43	869,579,877.47
本期增加金额	882,003,966.51	73,746,486.44	4,544,523.58	22,817,359.18	983,112,335.71
1) 购置	302,057,756.31	43,595,156.27	4,465,036.38	21,592,439.90	371,710,388.86
2) 在建工程 转入	579,946,210.20	30,151,330.17	79,487.20	1,224,919.28	611,401,946.85
本期减少金额	2,464,266.00	63,292,076.49	1,784,588.55	9,092,912.41	76,633,843.45
1) 处置或报废	2,464,266.00	62,476,845.92	1,784,588.55	8,825,799.41	75,551,499.88
2) 合并转出		815,230.57		267,113.00	1,082,343.57
期末数	1,096,080,193.70	577,624,438.39	33,056,978.44	69,296,759.20	1,776,058,369.73
累计折旧					
期初数	58,126,540.13	344,850,392.59	23,212,497.10	36,124,784.39	462,314,214.21
本期增加金额	33,604,465.99	54,536,420.66	2,283,441.53	7,695,925.03	98,120,253.21
计 提	33,604,465.99	54,536,420.66	2,283,441.53	7,695,925.03	98,120,253.21
本期减少金额	383,221.39	51,095,369.75	1,002,610.17	7,645,813.24	60,127,014.55
1) 处置或报废	383,221.39	50,739,240.70	1,002,610.17	7,574,075.44	59,699,147.70
2) 合并转出		356,129.05		71,737.80	427,866.85
期末数	91,347,784.73	348,291,443.50	24,493,328.46	36,174,896.18	500,307,452.87
减值准备					
期初数		3,753,568.89			3,753,568.89
本期增加金额					
本期减少金额		2,675,697.88			2,675,697.88
期末数		1,077,871.01			1,077,871.01
账面价值					
期末账面价值	1,004,732,408.97	228,255,123.88	8,563,649.98	33,121,863.02	1,274,673,045.85
期初账面价值	158,413,953.06	218,566,066.96	7,084,546.31	19,447,528.04	403,512,094.37

(2) 期末无未办妥产权证书的固定资产的情况

12. 在建工程



## (1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
东部产业集聚区基建项目				269,232,898.36		269,232,898.36
年产5万台高压和超高压清洗机及3000台高压管道清洗车技改项目	28,982,386.68		28,982,386.68	77,379,027.97		77,379,027.97
年产2000万只水泵配件技改项目				40,731,197.89		40,731,197.89
石化流程泵生产基地	31,055.58		31,055.58	22,938,729.49		22,938,729.49
零星工程	47,872,613.13		47,872,613.13	54,581,731.23		54,581,731.23
合计	76,886,055.39		76,886,055.39	464,863,584.94		464,863,584.94

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数
东部产业集聚区基建项目	33,000万元	269,232,898.36	106,735,740.70	375,968,639.06		
年产5万台高压和超高压清洗机及3000台高压管道清洗车技改项目	21,798万元 [注1]	77,379,027.97	39,263,192.14	87,659,833.43		28,982,386.68
年产2000万只水泵配件技改项目	7,616万元 [注2]	40,731,197.89	28,243,464.91	68,974,662.80		
石化流程泵生产基地	3,200万元	22,938,729.49	10,262,429.35	33,170,103.26		31,055.58
零星工程		54,581,731.23	38,919,590.20	45,628,708.30		47,872,613.13
小计		464,863,584.94	223,424,417.30	611,401,946.85		76,886,055.39

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
东部产业集聚区基建项目	114.57	100.00	19,683,212.67	2,463,045.83	5.30	借款和自有资金
年产5万台高压和超高压清洗机及3000台高压管道清洗车技改项目	100.24	75.20	653,340.40	255,708.35	4.75	借款和自有资金
年产2000万只水泵配件技改项目	90.57	100.00				自有资金
石化流程泵生产基地	103.66	100.00				自有资金
零星工程						自有资金

小 计			20,336,553.07	2,718,754.18		
-----	--	--	---------------	--------------	--	--

[注 1]：工程预算数 21,798.00 万元中包含建筑工程预算 11,575.10 万元、设备预算 8,422.90 万元以及流动资金预算 1,800.00 万元，工程累计投入占预算比例的计算方式为(实际投入建筑工程数+土地购置款) / 建筑工程预算数。

[注 2]：该预算数不包含设备采购款与土地购置款。

### 13. 无形资产

项 目	土地使用权	管理软件	专利权	非专利技术
账面原值				
期初数	261,382,154.40	15,527,668.48	631,080.73	30,046,632.08
本期增加金额	7,169,375.00	1,896,508.93		
购 置	7,169,375.00	1,896,508.93		
本期减少金额		851,142.41	595,475.73	
1) 处 置		844,646.68		
2) 合并转出		6,495.73	595,475.73	
期末数	268,551,529.40	16,573,035.00	35,605.00	30,046,632.08
累计摊销				
期初数	18,994,989.47	11,159,020.43	614,478.78	25,850,154.93
本期增加金额	5,319,657.72	1,944,795.32	1,747.56	4,195,082.67
计 提	5,319,657.72	1,944,795.32	1,747.56	4,195,082.67
本期减少金额		845,296.24	580,621.34	
1) 处 置		844,646.68		
2) 合并转出		649.56	580,621.34	
期末数	24,314,647.19	12,258,519.51	35,605.00	30,045,237.60
账面价值				
期末账面价值	244,236,882.21	4,314,515.49		1,394.48
期初账面价值	242,387,164.93	4,368,648.05	16,601.95	4,196,477.15

(续上表)

项 目	排污权	软件著作权和	土地[注]	合 计
-----	-----	--------	-------	-----

		域名组合		
账面原值				
期初数	198,300.00	199,710,388.35	389,004.50	507,885,228.54
本期增加金额				9,065,883.93
购置				9,065,883.93
本期减少金额		70,388.35	389,004.50	1,906,010.99
1) 处置		70,388.35	389,004.50	1,304,039.53
2) 合并转出				601,971.46
期末数	198,300.00	199,640,000.00		515,045,101.48
累计摊销				
期初数	36,355.00	34,944,038.00		91,599,036.61
本期增加金额	19,830.00	20,027,350.35		31,508,463.62
计提	19,830.00	20,027,350.35		31,508,463.62
本期减少金额		70,388.35		1,496,305.93
1) 处置		70,388.35		915,035.03
2) 合并转出				581,270.90
期末数	56,185.00	54,901,000.00		121,611,194.30
账面价值				
期末账面价值	142,115.00	144,739,000.00		393,433,907.18
期初账面价值	161,945.00	164,766,350.35	389,004.50	416,286,191.93

[注]：系利欧泵业下属子公司 GAMA European Garden Machinery Co. Ltd. 购买的拥有永久所有权的土地(位于匈牙利 FEHERGYARMAT)，该土地无需计提摊销，本期已处置。

#### 14. 商誉

##### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
利欧集团湖南泵业有限公司	53,497,420.45			53,497,420.45
大连利欧华能泵业有限公司	16,036,931.11			16,036,931.11

无锡利欧锡泵制造有限公司	12,148,268.70			12,148,268.70
上海漫酷广告有限公司	324,524,576.81			324,524,576.81
上海氩氮广告有限公司	104,955,445.37			104,955,445.37
上海沃动市场营销策划有限公司	99,629,704.24			99,629,704.24
银色琥珀文化传播(北京)有限公司	172,391,920.61			172,391,920.61
江苏万圣伟业网络科技有限公司	1,724,306,741.68			1,724,306,741.68
北京微创时代广告有限公司	682,730,555.14			682,730,555.14
上海智趣广告有限公司	699,312,629.08			699,312,629.08
合 计	3,889,534,193.19			3,889,534,193.19

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
利欧集团湖南泵业有限公司	19,563,127.53	5,469,695.44		25,032,822.97
大连利欧华能泵业有限公司	15,651,970.17	384,960.94		16,036,931.11
无锡利欧锡泵制造有限公司	2,988,132.23	4,635,710.21		7,623,842.44
上海智趣广告有限公司		100,386,085.44		100,386,085.44
小 计	38,203,229.93	110,876,452.03		149,079,681.96

(3) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

本期已对因企业合并形成的商誉的账面价值自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组，并对包含商誉的相关资产组进行减值测试，经测试，利欧湖南、大连华能、无锡锡泵和上海智趣与商誉相关的资产组存在减值情况，相应分别计提商誉减值准备5,469,695.44元、384,960.94元、4,635,710.21元和100,386,085.44元；其他非同一控制下企业合并子公司未发现与商誉相关的资产组存在减值迹象，故不计提减值准备。

15. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他 减少	期末数
厂区维修绿化费	1,836,931.57	520,721.82	640,816.67		1,716,836.72
经营租入固定资产 改良支出	876,138.55	2,211,549.64	1,157,333.96		1,930,354.23
租入固定资产装修费	11,923,132.11	1,346,610.86	4,687,251.45		8,582,491.52

其他零星待摊费用	150,747.51	1,350,643.96	201,217.58		1,300,173.89
合计	14,786,949.74	5,429,526.28	6,686,619.66		13,529,856.36

## 16. 递延所得税资产、递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	233,060,030.23	49,167,199.62	192,593,226.10	38,020,804.02
预计负债	948,613.02	168,437.73	1,032,713.50	154,907.02
存货中包含的未实现损益	2,476,236.89	616,400.26	2,449,647.28	612,411.82
与资产相关的政府补助	322,276,969.49	80,033,155.77	53,504,610.42	13,009,494.52
预提费用、成本	13,553,842.80	2,033,076.42	15,006,926.81	2,364,716.24
未发放职工薪酬	50,274,214.36	11,942,730.63	39,785,893.54	9,343,372.36
股权激励费用	27,459,617.94	6,665,348.83	3,453,315.02	834,681.32
未弥补亏损	46,144,795.72	9,114,084.07		
收入确认的时间性差异	1,153,655.83	173,048.37		
合计	697,347,976.28	159,913,481.70	307,826,332.67	64,340,387.30

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
股权回购公允价值变动	54,319,074.85	13,579,768.71		
收入确认的时间性差异	1,791,580.08	447,895.02		
合计	56,110,654.93	14,027,663.73		

## 17. 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
厂区搬迁累计已经发生的损失及相关费用[注]		123,691,905.56
预付购房款		312,352,430.00

预付长期资产购置款	2,064,471.69	1,635,300.00
预付股权购置款	34,500,000.00	
合 计	36,564,471.69	437,679,635.56

[注]：详见本财务报表附注其他重要事项之说明。

#### 18. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	55,000,000.00	178,500,000.00
质押借款	57,927,981.13	15,102,190.00
信用借款	631,033,778.00	290,000,000.00
保证借款	1,281,509,099.52	299,800,000.00
合 计	2,025,470,858.65	783,402,190.00

#### 19. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	51,753,420.31	25,285,615.00
商业承兑汇票	15,436,664.65	8,000,000.00
合 计	67,190,084.96	33,285,615.00

#### 20. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付货款	1,932,511,881.04	1,432,197,193.94
应付长期资产购置款	51,123,300.36	23,806,622.56
合计	1,983,635,181.40	1,456,003,816.50

#### 21. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	269,150,636.48	245,552,839.27
合 计	269,150,636.48	245,552,839.27

## 22. 应付职工薪酬

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少[注]	期末数
短期薪酬	90,529,387.26	619,366,945.53	595,515,528.26	114,380,804.53
离职后福利—设定提存计划	1,556,339.09	53,859,614.58	52,693,837.94	2,722,115.73
辞退福利	2,219,136.67	3,769,737.25	4,176,868.45	1,812,005.47
合 计	94,304,863.02	676,996,297.36	652,386,234.65	118,914,925.73

[注]：本期因转让对利欧科技股权投资相应转出 555,313.04 元。

### (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	88,053,728.47	539,705,903.22	517,257,977.17	110,501,654.52
职工福利费		29,966,469.00	29,966,469.00	
社会保险费	953,231.89	30,939,726.19	29,898,031.95	1,994,926.13
其中：医疗保险费	584,482.37	26,478,053.38	25,782,682.19	1,279,853.56
工伤保险费	290,325.14	2,086,414.88	1,803,187.34	573,552.68
生育保险费	78,424.38	2,375,257.93	2,312,162.42	141,519.89
住房公积金	276,471.61	15,706,974.85	15,518,771.52	464,674.94
工会经费和职工教育经费	1,245,955.29	2,914,951.38	2,741,357.73	1,419,548.94
其 他		132,920.89	132,920.89	
小 计	90,529,387.26	619,366,945.53	595,515,528.26	114,380,804.53

### (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,430,885.43	51,108,787.40	49,935,821.39	2,603,851.44
失业保险费	125,453.66	2,750,827.18	2,758,016.55	118,264.29
小 计	1,556,339.09	53,859,614.58	52,693,837.94	2,722,115.73

## 23. 应交税费

项 目	期末数	期初数

增值税	24,795,041.20	20,311,496.90
企业所得税	125,733,636.25	52,334,212.09
代扣代缴个人所得税	2,049,731.72	1,038,964.04
城市维护建设税	1,303,880.28	1,662,725.39
房产税	2,015,356.82	855,070.88
土地使用税	2,037,096.88	2,681,683.12
教育费附加	847,667.26	929,623.91
地方教育附加	448,926.32	609,772.66
地方水利建设基金	87,221.91	94,941.03
印花税	512,760.35	842,831.02
文化事业建设费	10,365,179.95	8,183,733.74
残疾人保障金	93,430.75	133,294.50
合 计	170,289,929.69	89,678,349.28

#### 24. 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	353,248.62	537,380.20
短期借款应付利息	2,542,140.71	987,727.17
委托贷款应付利息	1,716,956.46	
合 计	4,612,345.79	1,525,107.37

#### 25. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
股权购置款	35,696.08	75,232,500.00
应付暂收款	49,875,796.82	51,750,283.41
押金保证金	70,400,142.70	73,825,520.60
未解锁限制性股票认购款[注]	211,914,946.70	254,139,660.00
单位往来款	38,918,000.26	46,792,236.80
其 他	6,078,480.36	2,681,913.03



合 计	377,223,062.92	504,422,113.84
-----	----------------	----------------

[注]：详见财务报表附注十股份支付之说明。

## 26. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	125,000,000.00	82,500,000.00
一年内到期的长期应付职工薪酬-超额奖励[注]	20,395,232.19	
合 计	145,395,232.19	82,500,000.00

[注]：根据公司关于超额业绩奖励的相关会计处理方法，在业绩承诺期的各期末，标的公司上海漫酷、上海氩氩、琥珀传播、万圣伟业和微创时代如基本确认当期可实现的归属于母公司股东的扣除非经营性损益净利润能超过当期的业绩承诺金额，则标的公司上海氩氩、琥珀传播、万圣伟业和微创时代按照当期预计可实现的归属于母公司股东的扣除非经营性损益净利润减去当期业绩承诺金额后的余额的 50%，上海漫酷按余额的 25%，作为业绩绩效考核奖励，由标的公司根据确定予以发放奖励的员工后，预提相应的奖金，计入标的公司当期损益。另外，经公司 2017 年第一次临时股东大会审议股东审议批准，万圣伟业原股东于 2016 年度、2017 年度不再执行原超额业绩奖励措施约定（具体详见本财务报表附注其他重要事项之说明）。

根据公司与上述标的公司签订的相应业绩补偿协议和补充协议，公司按照上述关于超额业绩奖励的相关会计处理方法计提超额奖励，由于北京微创 2015-2017 年度累计实现的扣除非经常性损益后的净利润未达到业绩承诺金额，本期冲回账面累计计提的长期应付职工薪酬 5,171,867.83 元。截至 2017 年 12 月 31 日，累计计提超额奖励 20,395,232.19 元，公司预计统一于 2018 年在履行相应审批程序后发放，计入一年内到期的非流动负债，同时确认该超额奖励计提引起的可抵扣暂时性差异。

## 27. 长期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	22,500,000.00	67,500,000.00
抵押借款		141,000,000.00
合 计	22,500,000.00	208,500,000.00

## 28. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
远东国际租赁有限公司委托贷款	151,982,287.78	
合 计	151,982,287.78	

## 29. 长期应付职工薪酬

项 目	期末数	期初数
超额奖励		25,567,100.02
合 计		25,567,100.02

## 30. 专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
土地收购补偿款	206,250,000.00	209,505,488.00	415,755,488.00		[注]
合 计	206,250,000.00	209,505,488.00	415,755,488.00		

[注]：详见本财务报表附注其他重要事项之说明。

## 31. 预计负债

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证	1,681,405.69	1,790,575.76	详见下述其他说明
合 计	1,681,405.69	1,790,575.76	

### (2) 其他说明

产品质量保证系利欧湖南、大连华能和无锡锡泵等工业泵生产企业根据与客户签订的销售合同中关于承诺1年免费维修的条款，按其相关收入的0.5%（根据以往实际发生数据测算）计提的售后维修费用。

## 32. 递延收益

### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	62,450,671.82	426,450,573.00	158,572,873.60	330,328,371.22	根据浙江省温岭经济开发区管委会项目投资协议书等文件
合计	62,450,671.82	426,450,573.00	158,572,873.60	330,328,371.22	

(2) 政府补助明细

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额[注]	期末余额	与资产相关/与收益相关
公共租赁住房建设补助款	5,013,773.01		293,772.00	4,720,001.01	与资产相关
保障性安居工程补助款	648,697.99		36,213.21	612,484.78	与资产相关
技术改造奖励	70,000.00		10,000.00	60,000.00	与资产相关
大农实业开工奖励	9,227,675.00		230,691.88	8,996,983.12	与资产相关
东海塘容积率奖励		4,796,285.00	119,907.13	4,676,377.87	与资产相关
技术改造项目补助	1,300,070.80		118,489.00	1,181,581.80	与资产相关
2015、2016年度市本级制造业转型升级循环经济财政专项资金补助项目	494,645.26		64,256.84	430,388.42	与资产相关
路桥区2015年度企业技术改造项目财政补助资金	413,127.72		53,667.31	359,460.41	与资产相关
2015年省工业与信息化发展财政专项资金	473,737.09		157,577.42	316,159.67	与资产相关
搬迁补偿资产相关部分		274,567,245.04	13,383,235.80	261,184,009.24	与资产相关
搬迁补偿厂区搬迁累计已经发生的损失及相关费用		141,188,242.96	141,188,242.96		与资产相关
利欧股份开工奖励	25,527,950.00		957,298.14	24,570,651.86	与资产相关
国家智能制造项目补助资金	9,000,000.00		337,500.00	8,662,500.00	与资产相关
新增年产100万台碎枝机技改项目、年产20万台热水循环屏蔽泵技改项目	676,222.23		135,244.44	540,977.79	与资产相关
新增年产200万台高效微小型水泵技改项目	1,788,066.37		302,208.40	1,485,857.97	与资产相关
新增年产50万台节能型水泵技改项目	607,635.14		97,221.62	510,413.52	与资产相关
高效智能离心泵(研发设备、模具)	1,784,732.16		209,431.14	1,575,301.02	与资产相关
新增年产100万台高效节能水泵技改项目	250,529.05		35,368.81	215,160.24	与资产相关
新增年产2000万只水泵配件技术改造项目	414,800.00		51,850.00	362,950.00	与资产相关
提升泵产品制造过程自动化\智能化水平技术改造	494,010.00		54,890.00	439,120.00	与资产相关
2015年度省海洋经济发展专项资金	2,500,000.00		250,000.00	2,250,000.00	与资产相关
智能自吸泵及网络化控制系统的研发与产业化	300,000.00	100,000.00	3,333.33	396,666.67	与资产相关
利欧泵业开工奖励	985,000.00		98,500.00	886,500.00	与资产相关

年产 2000 万只水泵配件技术改造项目		1,764,500.00	176,450.00	1,588,050.00	与资产相关
远程控制职能喷灌泵机组关键技术研究及应用		1,700,000.00		1,700,000.00	与资产相关
泵（电机）制造数字工程建设技改项目		100,000.00		100,000.00	与资产相关
年产 2000 万只水泵配件技改项目		1,734,300.00	43,357.50	1,690,942.50	与资产相关
年产 1200 套 LGT 一体化隔油提升设备生产线伺服系统节能项目		500,000.00	4,166.67	495,833.33	与资产相关
以效果为导向的服务电商和品牌客户的互联网 RTB 营销及数据管理云服务平台开发项目	480,000.00		160,000.00	320,000.00	与资产相关
小 计	62,450,671.82	426,450,573.00	158,572,873.60	330,328,371.22	

[注]：政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

### 33. 股本

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动(减少以“—”表示)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,606,698,532.00			4,005,446,705.00	-24,281,365.00	3,981,165,340.00	5,587,863,872.00

#### (2) 其他说明

根据公司 2016 年第三次临时股东大会决议和第四届董事会第三十六次会议决议、限制性股票授权协议书和修改后的章程规定，公司申请减少注册资本人民币 4,519,850.00 元，由公司向陈林富、黄卿文、颜士富、郑晓东、曾钦民 5 名高级管理人员和秘沙沙等 132 名核心技术(业务)骨干行权共计 137 名激励对象按每股 8.49 元回购人民币普通股（A）股 4,519,850 股（每股面值 1 元），变更后的注册资本为 1,602,178,682.00 元。截至 2017 年 5 月 17 日止，公司已全额支付股份回购款 38,373,526.50 元，其中，减少实收股本 4,519,850.00 元，减少资本公积（股本溢价）33,853,676.50 元。上述股权激励回购事项业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2017〕159 号）。

根据公司 2016 年度股东大会决议和修改后章程规定，公司以 2017 年 6 月 13 日总股份 1,602,178,682 股为基数，按每 10 股转增 25 股的比例，以资本公积 4,005,446,705.00 元向全体出资者转增股份总额 4,005,446,705 股。增加实收股本 4,005,446,705.00 元，相应减少资本公积（股本溢价）4,005,446,705.00 元。上述资本公积转增股本事项业经天健会

计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其出具《验资报告》(天健验〔2017〕264号)。

根据公司与徐佳亮、徐晓峰和迹象信息技术(上海)有限公司签订的《利欧集团股份有限公司与徐佳亮、徐晓峰、迹象信息技术(上海)有限公司之业绩补偿协议》及公司2017年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请减少注册资本人民币18,166,915.00元，由公司以人民币0.7元、0.3元合计1元分别向徐佳亮、徐晓峰回购人民币普通股(A股)12,716,841股、5,450,074股合计18,166,915股(每股账面人民币1元)，变更后的注册资本为人民币5,589,458,472.00元。上述定向回购事项业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其出具《验资报告》(天健验〔2017〕447号)。具体详见本财务报表附注其他重要事项之说明。

根据公司2016年第三次临时股东大会决议和第四届董事会第四十二次会议决议、限制性股票授权协议书和修改后的章程规定，公司申请减少注册资本人民币1,594,600.00元，由公司向甘少花、沈凝、郭华、李晓芳、周珈瑶5名已离职激励对象按每股2.4151元回购人民币普通股(A股)1,594,600股(每股面值人民币1元)，变更后的注册资本为5,587,863,872.00元。截至2017年12月21日止，公司已全额支付股份回购款3,851,186.80元，其中，减少实收股本1,594,600.00元，减少资本公积(股本溢价)2,256,586.80元。上述股权激励回购事项业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其出具《验资报告》(天健验〔2017〕580号)。公司已于2018年1月在中国证券登记结算有限公司完成股份登记托管手续，并于2018年3月26日在浙江省工商行政管理局办妥工商变更登记手续。

#### 34. 资本公积

##### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	4,583,151,943.67	64,175.68	4,172,409,714.98	410,806,404.37
其他资本公积	6,539,273.87	12,016,037.72	49,868.72	18,505,442.87
合计	4,589,691,217.54	12,080,213.40	4,172,459,583.70	429,311,847.24

##### (2) 其他说明

2017年6月，公司因分别向郑晓东、郭海和段永玲购买持有的本公司控股子公司上海漫酷8.956%、2.597%和3.447%的股权，合计支付的购买对价13,183.50万元与按照新增持股比例计算的应享有上海漫酷自购买日开始持续计算的净资产份额37,134,414.17元之间的差额94,700,585.83元冲减资本公积(资本溢价)。上海漫酷已于2017年7月14日办妥上

述股权变更的工商变更登记手续。

2017年11月，公司因分别向Sun Bin和EL-PUMPS Kft.购买持有的本公司控股子公司GAMA EUROPEAN GARDEN MACHINERY CO. LTD 6%和14%的股权，合计支付的购买对价11,911,840福林，按交易日的即时汇率折合成人民币共计299,820元，与按照新增持股比例计算的应享有GAMA EUROPEAN GARDEN MACHINERY CO. LTD自购买日开始持续计算的净资产份额360,825.43元之间的差额64,175.68元增加资本公积(资本溢价)。

根据公司与上海智趣的原股东迹象信息、徐佳亮和徐晓峰签订的《利欧集团股份有限公司之迹象信息技术(上海)有限公司、徐佳亮和徐晓峰之业绩补偿协议》及《补充协议》，上海智趣2016年度未到达承诺业绩，公司本期以人民币1元定向回购徐佳亮和徐晓峰应补偿的股份数18,166,915股，公司将上述回购股份于注销登记日的公允价值扣除回购的股本金额后的股本溢价36,152,160.85元冲减“资本公积-股本溢价”。具体详见本财务报表附注其他重要事项之说明。

2017年公司通过的股权激励计划，详见本财务报表附注股份支付之说明。公司根据《企业会计准则第11号——股份支付》的规定确认本期的股权激励费用，相应增加资本公积-其他资本公积12,016,037.72元，少数股东权益273,698.10元，增加本期管理费用12,289,735.82元。

公司按照权益法核算的杭州碧橙网络技术有限公司，本期按照享有的实现的资本公积的份额，确认减少资本公积-其他资本公积687.14元。

公司按照权益法核算的北京盛夏星空影视传媒股份有限公司，本期按照享有的实现的资本公积的份额，确认减少资本公积-其他资本公积49,181.58元。

本期其他增减变动情况详见本财务报表附注五股本之说明。

### 35. 库存股

#### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
限制性股票激励	254,139,660.00		42,224,713.30	211,914,946.70
合计	254,139,660.00		42,224,713.30	211,914,946.70

#### (2) 其他说明

本期减少详见本财务报表附注附注五股本之说明。

### 36. 其他综合收益

项目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
以后将重分类进损益的其他综合收益	-489,382.81	-697,267.08			-832,406.45	135,139.37	-1,321,789.26
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
外币财务报表折算差额	-489,382.81	-697,267.08			-832,406.45	135,139.37	-1,321,789.26
其他综合收益合计	-489,382.81	-697,267.08			-832,406.45	135,139.37	-1,321,789.26

### 37. 专项储备

#### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	2,782,410.32	7,597,482.59	6,133,908.27	4,245,984.64
合计	2,782,410.32	7,597,482.59	6,133,908.27	4,245,984.64

#### (2) 其他说明

本期专项储备增减变动主要系公司根据财政部和安全监管总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定计提和使用安全生产费用。

### 38. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	107,034,780.38	6,188,549.85		113,223,330.23
国家扶持基金	8,302,444.90			8,302,444.90
合计	115,337,225.28	6,188,549.85		121,525,775.13

### 39. 未分配利润

#### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年数
调整前上期末未分配利润	1,319,086,903.86	798,002,664.68
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)[注]	-8,478,945.83	
调整后期初未分配利润	1,310,607,958.03	798,002,664.68
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	421,182,750.63	562,532,890.65
减: 提取法定盈余公积	6,188,549.85	4,644,767.83
应付普通股股利	59,088,560.99	45,282,829.47
期末未分配利润	1,666,513,597.82	1,310,607,958.03

[注]: 根据中国证券监督管理委员会浙江监管局《行政监管措施决定书》(〔2017〕51号), 并经公司2017年8月30日第四届董事会第四十次会议决议, 对经公司管理层于2017年3月30日批准报出的2016年度财务报表采用追溯重述法进行了更正, 调减未分配利润8,478,945.83元。

## (2) 其他说明

2017年3月30日, 根据公司第四届董事会第三十六次会议通过的2016年度利润分配预案, 公司以1,602,178,682股(扣除不拥有表决权且不享有股利分配的权利的股份)为基数, 向股东每10股派发现金股利0.37元(含税), 合计派发现金红利59,280,611.23元(含税)。

根据《补偿协议》, “若利欧股份在利润补偿期间实施现金分红的, 现金分红的部分原股东作相应返还, 计算公式: 返还金额=每股已分配现金股利欧补偿股份数量”。则徐佳亮和徐晓峰应对应现金分红的部分应相应返还至公司指定账户内。其中徐佳亮应返还现金分红的金额为134,435.17元; 徐晓峰应返还现金分红的金额为57,615.07元。

## (二) 合并利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	10,526,863,358.50	8,899,659,039.96	7,251,656,919.78	5,713,900,232.65
其他业务收入	45,767,367.44	35,084,277.99	36,881,466.25	24,513,873.26
合 计	10,572,630,725.94	8,934,743,317.95	7,288,538,386.03	5,738,414,105.91

### 2. 税金及附加



项 目	本期数	上年数
营业税		172,559.46
城市维护建设税	8,084,334.50	9,585,887.36
教育费附加	4,452,492.58	5,275,383.78
地方教育附加	2,957,290.96	3,509,295.68
河道管理费	40,294.27	202,191.26
文化事业建设费	3,777,168.39	7,160,746.96
房产税[注]	4,589,984.54	1,707,641.09
车船使用税[注]	20,305.76	4,285.36
城镇土地使用税[注]	6,290,132.30	4,983,838.37
印花税[注]	4,812,079.52	2,264,668.49
合 计	35,024,082.82	34,866,497.81

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22号)以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月及2017年度房产税、车船使用税、土地使用税和印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	260,453,528.92	184,953,516.94
销售业务费	44,070,824.05	50,128,481.00
运费保险费	32,447,756.79	25,060,147.51
市场推广宣传费	49,884,120.23	36,190,140.33
差旅费	21,951,659.64	17,156,462.38
办公经费	20,404,616.45	16,652,480.91
折旧摊销	833,140.72	742,666.00
售后服务费	5,837,829.97	7,905,093.09
其 他	3,317,724.32	2,367,381.89
合 计	439,201,201.09	341,156,370.05

#### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	189,371,622.64	130,292,089.35
研发费	142,997,025.67	131,686,701.30
办公经费	81,982,809.74	72,796,549.46
折旧摊销	49,999,976.90	40,981,664.61
中介费	23,148,496.37	18,750,074.46
税费[注 1]	440,735.22	4,380,750.39
业务经费	7,068,458.40	4,722,113.27
差旅费	10,091,631.03	8,107,477.56
股权激励费用[注 2]	12,289,735.82	6,647,290.52
搬迁费用	20,282,154.13	
安全生产费	6,179,862.47	6,427,500.67
其 他	7,417,118.06	7,755,808.39
合 计	551,269,626.45	432,548,019.98

[注 1]：详见本财务报表附注五(二) 2 税金及附加之说明；

[注 2]：详见本财务报表附注十股权支付之说明。

#### 5. 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息支出	84,503,892.11	30,387,535.36
减：利息收入	11,524,130.37	5,960,362.06
汇兑净损益	7,399,693.16	-1,630,579.43
其 他	5,314,676.52	2,869,721.41
合 计	85,694,131.42	25,666,315.28

#### 6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
-----	-----	-----

坏账损失	95,325,877.54	83,041,072.31
商誉减值损失	110,876,452.03	14,148,017.01
存货跌价损失	5,502,075.97	14,192,965.14
合 计	211,704,405.54	111,382,054.46

#### 7. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年数
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		10,930,847.50
合 计		10,930,847.50

#### 8. 投资收益

项 目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	18,406,506.00	17,539,082.84
处置长期股权投资产生的投资收益	1,354,703.59	10,295,727.45
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		3,345,462.62
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益[注]	54,319,074.85	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	4,201,200.00	2,800,800.00
赎回理财产品取得的投资收益	1,909,210.20	3,126,405.34
合 计	80,190,694.64	37,107,478.25

[注]：具体详见本财务报表附注其他重要事项之说明。

#### 9. 资产处置收益

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
资产处置收益	-120,494,715.05	2,347,548.64	-120,494,715.05
合 计	-120,494,715.05	2,347,548.64	-120,494,715.05

#### 10. 其他收益

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
-----	-----	-----	---------------

政府补助[注 1]	212,007,417.97		212,007,417.97
税收返还[注 2]	7,269,259.63		3,569,404.80
合 计	219,276,677.60		215,576,822.77

[注 1]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

[注 2]：大连华能系被当地民政部门认定的社会福利企业，2017 年 1-12 月享受增值税按实际安置残疾人员的人数每人每年 3.50 万元的限额即征即退的税收优惠政策，2017 年大连华能收到即征即退增值税返还款共计 3,699,854.83 元；根据温政发〔2015〕12 号文件，公司收到城镇土地使用税返还金额 2,650,490.52 元；根据浙财综〔2012〕130 号等文件，公司收到 2016 年度水利建设基金等税收返还金额共计 784,914.28 元等。

## 11. 营业外收入

### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	911.00		911.00
政府补助	3,447,126.44	31,282,273.83	3,447,126.44
其中：税收返还		6,414,381.35	
财政补助及奖励	3,447,126.44	24,867,892.48	3,447,126.44
接受捐赠	1,910,847.10		1,910,847.10
赔款收入	758,073.89	413,482.43	758,073.89
无需支付款项	2,207,609.71	7,485,523.99	2,207,609.71
对徐佳亮等处罚收入	24,496,953.51		24,496,953.51
其 他	113,402.85	300,475.58	113,402.85
合 计	32,934,924.50	39,481,755.83	32,934,924.50

### (2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年数	与资产相关/ 与收益相关
财政奖励	3,447,126.44	6,776,683.16	与收益相关
专项补助		10,336,252.58	与收益相关

科技奖励经费		572,000.00	与收益相关
其他奖励		370,698.77	与收益相关
递延收益摊销		6,812,257.97	与资产相关
合 计	3,447,126.44	24,867,892.48	

本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

## 12. 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,171,474.03	312,844.50	1,171,474.03
对外捐赠	461,033.31	1,041,614.54	461,033.31
房租违约金等支出	1,015,567.03		1,015,567.03
滞纳金等支出	344,653.97	4,654,907.55	344,653.97
质量赔款	398,894.78	67,057.12	398,894.78
地方水利建设基金	46,196.46	1,457,437.83	
其 他	244,844.53	375,768.53	244,844.53
合 计	3,682,664.11	7,909,630.07	3,636,467.65

## 13. 所得税费用

### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年数
当期所得税费用	168,778,015.48	126,426,744.11
递延所得税费用	-81,557,498.60	-20,349,873.83
合 计	87,220,516.88	106,076,870.28

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年数
利润总额	523,218,878.25	686,463,022.69
按母公司适用税率(25%)计算的所得税费用	130,804,719.56	171,615,755.67
子公司适用不同税率的影响	-82,403,679.81	-80,796,718.59

调整以前期间所得税的影响	-7,511,010.69	-5,640,058.75
非应税收入的影响	-9,970,684.36	-6,362,508.97
研发费、残疾人工资加计扣除的影响	-5,920,352.81	-7,568,946.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,622,180.28	20,584,099.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损影响		-159,509.69
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	56,048,051.07	11,737,090.93
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化的影响	-3,306,022.93	2,825,204.27
合并报表未实现毛利的影响	-142,683.43	-157,537.80
所得税费用	87,220,516.88	106,076,870.28

#### 14. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本附注资产负债表项目注释其他综合收益之说明。

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收到政府补助	60,456,257.45	18,055,634.51
收到的往来款	1,525,028,725.20	720,631,530.78
收回的保证金及押金	254,051,303.31	161,637,205.96
收回的暂借款	40,902,795.46	33,224,164.62
收到的银行存款利息	5,081,349.69	4,699,950.84
徐佳亮等现金罚款	80,000,000.00	
其 他	49,999,341.92	992,000.10
合 计	2,015,519,773.03	939,240,486.81

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
付现的管理费用	168,326,552.73	138,385,670.43
付现的销售费用	193,965,231.30	125,839,481.31

支付的保证金及押金	299,710,218.93	193,293,446.41
支付的往来款	1,510,417,700.00	706,066,033.33
支付的暂借款	20,704,102.53	48,192,394.87
付现的银行手续费	3,064,023.09	2,869,721.41
其他	33,252,511.26	10,341,858.12
合计	2,229,440,339.84	1,224,988,605.88

### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年数
收到土地收购款及搬迁奖励	209,505,488.00	
收到与资产相关的政府补助	10,695,085.00	11,551,500.00
理财产品到期赎回本金及收益	120,029,210.19	720,876,405.34
收回计息往来款及利息	111,106,651.90	46,437,391.69
收回股权意向款		30,000,000.00
合计	451,336,435.09	808,865,297.03

### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年数
支付的股权回购款	1.00	
支付的股权收购款		131,069,556.81
支付的股权意向款	2,500,000.00	30,000,000.00
支付购买的理财产品		780,870,000.00
处置子公司现金净流出	4,868,500.99	
支付的计息往来款	99,364,976.14	50,840,001.02
合计	106,733,478.13	992,779,557.83

### 5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年数
取得出口押汇借款		37,998,800.32

取得出口打包借款		35,000,000.00
收到的计息往来款	95,000,000.00	
收到的委托借款	224,000,000.00	
应收账款贴现	47,998,958.33	
收回借款保证金	390,000.00	
合 计	367,388,958.33	72,998,800.32

#### 6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
归还出口押汇借款		55,373,787.83
归还出口打包借款		35,000,000.00
非公开发行股票中介机构费用		10,061,110.47
支付借款保证金		390,000.00
归还的计息往来款	125,073,972.60	
支付股权激励回购款	42,224,713.30	
支付可转债中介费	3,235,849.06	
支付委托借款筹资费用	79,038,566.67	
其 他	5,343.74	
合 计	249,578,445.37	100,824,898.30

#### 7. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	435,998,361.37	580,386,152.41
加: 资产减值准备	211,704,405.54	111,382,054.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	98,311,342.32	72,738,836.04
无形资产摊销	31,522,140.71	31,166,125.68
长期待摊费用摊销	6,686,619.66	4,916,147.73



处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	120,494,715.05	-2,347,548.64
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,170,563.03	312,844.50
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-10,930,847.50
财务费用(收益以“-”号填列)	84,216,500.65	24,159,520.69
投资损失(收益以“-”号填列)	-80,190,694.64	-37,107,478.25
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-95,585,162.33	-20,349,873.83
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	14,027,663.73	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-75,336,088.05	-21,697,349.04
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,616,538,020.07	-882,406,570.58
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	509,446,576.28	217,921,610.35
其他	13,753,310.14	7,658,891.75
经营活动产生的现金流量净额	-340,317,766.61	75,802,515.77
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	932,893,617.02	640,565,055.81
减: 现金的期初余额	640,565,055.81	715,498,618.39
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	292,328,561.21	-74,933,562.58

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数	上年数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		309,300,024.31
其中: 上海智趣公司		309,300,024.31
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物		17,318,901.57
其中: 上海智趣公司		17,318,901.57
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		

其中：上海智趣公司		
取得子公司支付的现金净额		291,981,122.74

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数	上年数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	520,000.00	56,250,000.00
其中：湖南晟廷科技有限公司		26,910,000.00
湖南同安贸易有限公司		29,340,000.00
浙江利欧环境科技有限公司	520,000.00	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物		
其中：湖南晟廷科技有限公司		
湖南同安贸易有限公司		
浙江利欧环境科技有限公司	5,388,500.99	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		
其中：湖南晟廷科技有限公司		
湖南同安贸易有限公司		
浙江利欧环境科技有限公司		
处置子公司收到的现金净额	-4,868,500.99	56,250,000.00

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	上年数
1) 现 金	932,893,617.02	640,565,055.81
其中：库存现金	546,405.00	1,727,579.96
可随时用于支付的银行存款	932,347,156.46	638,837,475.85
可随时用于支付的其他货币资金	55.56	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	932,893,617.02	640,565,055.81

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		
(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额		
项目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	273,230,712.01	284,573,831.05
其中：支付货款	273,230,712.01	278,025,201.25
支付固定资产等长期资产购置款		6,548,629.80

(6) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

2017 年度现金流量表中期末现金及现金等价物余额为 932,893,617.02 元，资产负债表中货币资金期末数为 984,327,938.82 元，差额系公司现金流量表期末现金及现金等价物余额扣除了不符合现金及现金等价物标准的保证金等 51,434,321.80 元。

2016 年度现金流量表中期末现金及现金等价物余额为 640,565,055.81 元，资产负债表中货币资金期末数为 688,077,622.88 元，差额系公司现金流量表期末现金及现金等价物余额扣除了不符合现金及现金等价物标准的保证金等 47,512,567.07 元。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	51,434,321.80	保证金等
应收票据	33,730,000.00	质押
固定资产	22,410,283.09	抵押
无形资产	81,236,517.64	抵押
合计	188,811,122.53	

(2) 其他说明

期末本公司已将持有的子公司上海漫酷 85% 股权用于质押借款。

期末本公司已将知识产权一种管线泵轴承组件的润滑及冷却机构 (CN201310063312.2) 和自吸泵的泵体结构 (CN201410421831.6) 用于质押借款。

## 2. 外币货币性项目

### (1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			42,300,545.80
其中：美 元	4,681,993.21	6.5342	30,593,080.03
欧 元	105,310.79	7.8023	821,666.38
澳 元	1.07	5.0928	5.45
福 林	61,000,000.00	0.02517	1,535,370.00
迪拉姆	1,814,240.81	1.7790	3,227,534.40
印尼盾	12,578,769,227.49	0.00048	6,037,809.23
塔 卡	1,087,983.45	0.0782	85,080.31
应收账款			220,922,011.83
其中：美 元	32,738,504.68	6.5342	213,919,937.28
欧 元	470,598.00	7.8023	3,671,746.78
福 林	85,035,000.21	0.02517	2,140,330.96
迪拉姆	92,552.00	1.779	164,650.01
印尼盾	1,376,848,127.00	0.00048	660,887.10
塔 卡	4,660,610.00	0.0782	364,459.70
预付账款			2,563,219.70
其中：美 元	35,396.63	6.5342	231,288.66
迪拉姆	91,682.62	1.779	163,103.38
印尼盾	4,037,858,142.67	0.00048	1,938,171.91
塔 卡	2,949,562.00	0.0782	230,655.75
其他应收款			4,091,183.46
其中：美 元	287,500.00	6.5342	1,878,582.50
欧 元	2,005.00	7.8023	15,643.61
福 林	4,865,000.08	0.02517	122,452.05
迪拉姆	831,875.00	1.779	1,479,905.63
印尼盾	1,238,749,311.21	0.00048	594,599.67

短期借款			68,609,100.00
其中：美 元	10,500,000.00	6.5342	68,609,100.00
预收账款			30,332,601.60
其中：美 元	4,587,165.67	6.5342	29,973,457.92
迪拉姆	197,811.19	1.779	351,906.11
塔 卡	92,552.00	0.0782	7,237.57
应付账款			28,890,676.22
其中：美 元	2,316,994.11	6.5342	15,139,702.91
福 林	300,915,000.14	0.02517	7,574,030.55
迪拉姆	2,577,186.01	1.779	4,584,813.91
印尼盾	3,166,478,138.28	0.00048	1,519,909.51
塔 卡	923,521.00	0.0782	72,219.34
其他应付款			22,033,131.93
其中：美 元	50.00	6.5342	326.71
迪拉姆	11,187,107.33	1.779	19,901,863.94
福 林	17,020,999.86	0.02517	428,418.57
印尼盾	600,683,640.00	0.00048	288,328.15
塔 卡	18,084,329.39	0.0782	1,414,194.56

### 3. 政府补助

#### (1) 明细情况

##### 1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
公共租赁住房建设 补助款	5,013,773.01		293,772.00	4,720,001.01	其他收益	潭政办函（2012）70号、潭 房函（2014）50号、潭房函 （2015）7号文
保障性安居工程补 助款	648,697.99		36,213.21	612,484.78	其他收益	湘潭市保障性安居工程工作 领导小组办公室文件潭安居 办（2015）5号文
技术改造奖励	70,000.00		10,000.00	60,000.00	其他收益	无锡市滨湖区经济和信息化 局锡滨（2013）49号文

大农实业开工奖励	9,227,675.00		230,691.88	8,996,983.12	其他收益	浙江省温岭经济技术开发区管委会为温岭大农投资年产5万台高压和超高压清洗机及3000台高压管道清洗车技改项目协议书
东海塘容积率奖励		4,796,285.00	119,907.13	4,676,377.87	其他收益	
技术改造项目补助	1,300,070.80		118,489.00	1,181,581.80	其他收益	国家发展和改革委员会、工业和信息化部《关于下达工业中小企业技术改造项目2013年中央预算内投资计划的通知》(发改投资〔2013〕668号)
2015、2016年度市本级制造业转型升级循环经济财政专项资金补助项目	494,645.26		64,256.84	430,388.42	其他收益	台州市财政局、台州市发展和改革委员会《关于下达2015-2016年度市本级制造业转型升级循环经济财政专项资金的通知》(台财企发〔2016〕40号)
路桥区2015年度企业技术改造项目财政补助资金	413,127.72		53,667.31	359,460.41	其他收益	台州市路桥区经济和信息化局、台州市路桥区财政局《关于下达路桥区2015年度技术改造项目财政专项资金补助计划的通知》(路经信技〔2016〕8号)
2015年省工业与信息化发展财政专项资金补助	473,737.09		157,577.42	316,159.67	其他收益	台州市财政局、台州市经济和信息化委员会《关于下达2015年度省工业与信息化发展财政专项资金的通知》(台财企发〔2015〕47号)
搬迁补偿资产相关部分补助		274,567,245.04	13,383,235.80	261,184,009.24	其他收益	温岭市城市新区管理委员会下发的《关于利欧集团股份有限公司搬迁奖励的通知》(温新区〔2014〕29号)
搬迁补偿直接损失补助		141,188,242.96	141,188,242.96		其他收益	
利欧股份开工奖励	25,527,950.00		957,298.14	24,570,651.86	其他收益	温岭东部新区利欧股份泵业生产总部基地项目投资协议书
国家智能制造项目补助资金	9,000,000.00		337,500.00	8,662,500.00	其他收益	浙财企〔2015〕130号
新增年产100万台碎枝机技改项目、年产20万台热水循环屏蔽泵技改项目补助	676,222.23		135,244.44	540,977.79	其他收益	温岭市经济和信息化局、温岭市财政局《关于下达二〇一一年技改项目资助资金的通知》(温工经〔2015〕118号)
新增年产200万台高效微小型水泵技	1,788,066.37		302,208.40	1,485,857.97	其他收益	温岭市经济和信息化局、温岭市财政局下发的相关文件

改项目补助						
新增年产 50 万台节能型水泵技改项目补助	607,635.14		97,221.62	510,413.52	其他收益	温岭市经济和信息化局、温岭市财政局《2012 年第二批技改项目资助资金》(温经信(2013)139 号)
高效智能离心泵(研发设备、模具)补助	1,784,732.16		209,431.14	1,575,301.02	其他收益	浙江省财政厅、浙江省经济和信息化委员会《战略性新兴产业专项装备制造业协同创新协同制造和首台(套)产品财政奖励》(浙财企(2014)125 号)
新增年产 100 万台高效节能水泵技改项目补助	250,529.05		35,368.81	215,160.24	其他收益	温岭市财政局、温岭市经济和信息化局《2014 年第一批技改项目资助资金》(温财企(2014)64 号)
新增年产 2000 万只水泵配件技术改造项目补助	414,800.00		51,850.00	362,950.00	其他收益	温岭市财政局、温岭市经济和信息化局《关于下达 2015 年度温岭市铸造行业整治提升补助资金的通知》(温财企(2015)90 号)
提升泵产品制造过程自动化\智能化水平技术改造补助	494,010.00		54,890.00	439,120.00	其他收益	温岭市经济和信息化局、温岭市财政局《提升泵厂品制造过程自动化、智能化水平技术改造》(温经信(2016)8 号)
2015 年度省海洋经济发展专项资金补助	2,500,000.00		250,000.00	2,250,000.00	其他收益	温岭市发展和改革局、温岭市财政局《一期年产 500 万泰水泵(包括 10 万台海水淡化泵)、100 万台园林机械及相应配件,二年期产 100 万台新型高效水泵及 50 万台园林机械》(温发改(2015)85 号)
智能自吸泵及网络化控制系统的研发与产业化补助	300,000.00	100,000.00	3,333.33	396,666.67	其他收益	温岭市经济和信息化局、温岭市财政局《关于下达 2016 年温岭市信息化发展财政专项资金的通知》(温经信(2016)110 号)
年产 2000 万只水泵配件技术改造项目补助		1,764,500.00	176,450.00	1,588,050.00	其他收益	温岭市经济和信息化局、温岭市财政局《关于下达 2016 年度第二批技改项目资助资金的通知》(温经信(2016)132 号)
远程控制职能喷灌		1,700,000.00		1,700,000.00	其他收益	浙江省财政厅、浙江省科学

泵机组关键技术研究及应用补助						技术厅《关于下达 2017 年第二批省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金的通知》(浙财教(2017) 15 号)
泵(电机)制造数字工程建设技改项目补助		100,000.00		100,000.00	其他收益	温岭市经济和信息化局、温岭市财政局《关于下达 2016 年度浙江省技术改造重点项目财政补助资金的通知》(温经信(2017) 76 号)
利欧泵业开工奖励	985,000.00		98,500.00	886,500.00	其他收益	温岭市经济和信息化局《关于要求拨付 2016 年度温岭市铸造行业整治提升补助资金的函》(温经信函(2016) 35 号)
年产 2000 万只水泵配件技改项目补助		1,734,300.00	43,357.50	1,690,942.50	其他收益	温岭市经济和信息化局、温岭市财政局《关于下达 2017 年度第一批技改项目(泵与电机)资助资金的通知》(温经信(2017) 87 号)
年产 1200 套 LGT 一体化隔油提升设备生产线伺服系统节能项目补助		500,000.00	4,166.67	495,833.33	其他收益	温岭市经济和信息化局、温岭市财政局《关于下达 2017 年度市级节能降耗及新能源补助资金的通知》(温经信(2017) 129 号)
以效果为导向的服务电商和品牌客户的互联网 RTB 营销及数据管理云服务平台开发项目补助	480,000.00		160,000.00	320,000.00	其他收益	上海市发展和改革委员会、上海市经济和信息化委员会、上海市商务委员会、上海市财政局《关于下达 2013 年第四批上海市服务业发展引导资金计划的通知》(沪发改服务(2013) 20)
小 计	62,450,671.82	426,450,573.00	158,572,873.60	330,328,371.22		

2) 与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
温岭市土地收购储备中心搬迁奖励费	24,060,000.00	其他收益	温岭市城市新区管理委员会搬迁奖励费(温政办纪(2013) 161 号)
温岭市东部控股有限公司奖励款	8,601,400.00	其他收益	公司整体搬迁至东部新区,按照 195 万/亩的投资江都,完成项目总投资 50%以上,奖励 2 万元/亩
省三名企业培育补助	5,000,000.00	其他收益	温岭市经济和信息化局、温岭市财政局《关于下达省“三名”企业培育项目补助资金的通知》(温经信(2017) 125 号)
2017 年第二次科技项目补助	3,000,000.00	其他收益	温岭市科学技术局、温岭市财政局《关于下达 2017 年第二批科技项目及补助经费》(温科(2017) 32 号)



重点企业业绩增长奖励	2,915,306.00	其他收益	温岭市经济和信息化局《关于做好2016年企业奖励发放的函》(温经信函(2017)30号)
温岭市会计核算中心2015年度重点工业企业税收地方所得税增长部分奖励	1,680,436.00	其他收益	温岭市经济和信息化局、温岭市财政局《关于下达2015年度重点工业企业税收地方所得税增长部分奖励资金的通知》(温经信(2016)123号)
产业发展扶持金	1,391,781.24	其他收益	曲水县工业和信息化局和曲水掌悦签订的《招商引资协议》
新型互联网广告传媒大数据平台发展项目资金补助	1,000,000.00	营业外收入	中共南京市委宣传部、南京市经济和信息化委员会、南京市财政局宁委宣通(2017)37号文、宁财教(2017)430号文
南京省省级工业和信息产业转型升级项目资金补助	800,000.00	营业外收入	南京市财政局、南京市经济和信息化委员会宁财企(2017)880号文
温岭市财政局国库集中支付2017年度浙江省装备制造业重点领域首台产品财政补助资金	700,000.00	其他收益	温岭市经济和信息化局、温岭市财政局《关于下达2017年度浙江省装备制造业重点领域首台(套)产品财政补助资金的通知》(温经信(2017)37号)
重点技术创新补贴	500,000.00	其他收益	温岭市经济和信息化局、温岭市财政局《关于下达2016年度浙江省重点技术创新项目、重点高新技术产品开发项目财政补助资金的通知》(温经信(2017)88号)
2017年度南京市电子商务专项资金补助	400,000.00	营业外收入	南京市商务局、南京市财政局宁商电商(2017)529号文
开放型经济奖励	329,842.00	其他收益	温岭市商务局、温岭市财政局《关于下达2016年度开放型经济奖励资金(第一批)》(温商务发(2017)60号)
2016年省级商务促进财政资金补助	321,300.00	其他收益	台州市路桥区人民政府办公室《关于对2016年度全区工业经济转型发展先进单位给予奖励的通知》(路政办发(2017)141号)
2016年度开放型经济奖励	312,617.00	其他收益	温岭市商务局、温岭市财政局《关于下达2016年度开放性经济奖励资金(第一批)的通知》(温商务发(2017)60号)
国家标准修订奖励	300,000.00	其他收益	温岭市市场监督管理局、温岭市经济和信息化局、温岭市财政局(温市监联发(2017)3号)
温岭市财政局国库集中支付2017年省级科技型中小企业扶持和科技发展专补贴	200,000.00	其他收益	浙江省知识产权局《浙江省知识产权局关于下达2017年度浙江省专利战略推进项目的通知》(浙知发发(2016)27号)
2017年度新兴产业引导专项资金	200,000.00	营业外收入	南京市财政局宁财企(2017)786号文
开放型经济奖励	162,460.00	其他收益	温岭市商务局《关于拨付2016年度开放性经济奖励第二期资金的通知》
技术引进奖励	155,000.00	其他收益	温岭市科学技术局、温岭市财政局《关于下达2017年第一批科技项目及补助经费的通知》(温科(2017)30号)
2016年度开放型经济奖励	153,975.00	其他收益	温岭市商务局《关于拨付2016年度开放性经济奖励第二期资金的通知》
2016年市级外经贸促进资金项目补助	139,700.00	其他收益	台州市财政局、商务局《关于下达2016年度台州市市级外经贸促进资金项目的通知》(台财企发(2017)18号) 浙财综(2012)130号
2017年沭阳经济技术开发区管理委员会补贴收入	117,600.00	其他收益	《沭阳县人民政府关于印发沭阳软件产业园优惠政策的通知》(沭政发(2010)80号)
2016年省级商务促进财政资金补助	107,000.00	其他收益	路桥区商务局、财政局《关于下达2016年度跨省商务促进财政专项资金的通知》(路商务(2017)20号)

2017年度雨花台区软件产业发展专项资金补助	101,825.00	营业外收入	雨花台区软件产业发展领导小组办公室文件《2017年度雨花台区软件产业综合发展专项资金拟安排项目公示》
2017年省级制造业与互联网融合发展示范企业补助	100,000.00	其他收益	温岭市经济和信息化局、温岭市财政局《关于拨付2017年两化融合示范试点企业等奖励资金的通知》(温经信〔2017〕101号)
温岭市就业管理服务处失业保险支出专户2016稳岗补贴	97,001.46	其他收益	2016稳岗补贴
商务经济发展专项资金补助	50,000.00	其他收益	温岭市商务局、温岭市财政局《关于下达2016年商务经济发展专项资金(商务流通业)项目补助的通知》(温商务发〔2017〕58号)
移动互联网APP分发平台产业化项目补助	50,000.00	营业外收入	南京市科学技术委员会、南京市财政局宁政办发〔2014〕108号文
污染源在线监控补助	44,049.00	其他收益	温岭市环境保护局、温岭市财政局《关于对温岭市污水处理公司等46家单位发放污染源在线监控系统建设与运维补助资金的通知》(温环发〔2017〕36号)
国际市场开拓奖励	33,704.00	其他收益	温商务发〔2017〕360号
路桥区科技局专利补助	31,200.00	其他收益	台州市路桥区科学技术局《关于对2016年度路桥区国内授权发明专利(第一批)给予补贴的通知》(路科技〔2017〕8号)
台州市人力资源和社会保障局省博研项目择优资助	30,000.00	其他收益	浙江省人力资源和社会保障厅文件《浙江省人力资源和社会保障厅关于在蓝天环保设备工程股份有限公司等80佳单位开展博士后试点工作的通知》(浙人社发〔2012〕351号)
温岭市财政局国库集中支付博士后科研项目择优资助经费专项资金补助	30,000.00	其他收益	中共温岭市委人才工作领导小组办公室《关于下达2017年度第三批人才发展专项资金的通知》(温人才办〔2017〕7号)
2016年度稳岗补贴	27,398.97	其他收益	台州市人力资源与社会保障局、财政局《关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位工作有关内容的通知》(台人社发〔2017〕146号)
路桥区发明专利产业化项目补助	25,000.00	其他收益	台州市路桥区科技技术局,台州市路桥区财政局《关于下达2017年路桥区发明专利产业化项目的通知》(路科技〔2017〕32号)
失业保险基金稳岗补贴	24,104.00	营业外收入	湘潭市人力资源和社会保障局关于《2017年湘潭市市本级拨付2016年度失业保险稳岗补贴公示》
社会保障基金就业专项资金补助	20,000.00	营业外收入	湘潭九华经济区财政局社会保障基金专户第七批就业专项资金(企业部分)
2017年度中央外经贸发展专项资金补助	18,100.00	其他收益	浙江省财政厅、浙江省商务厅《关于下达2017年度中央外经贸发展专项资金的通知》(浙财企〔2017〕68号)
开放型经济奖励	16,600.00	其他收益	关于拨付2016年度开放型经济奖励第二期资金的通知
就业奖励金	16,000.00	营业外收入	湘潭经济技术开发区管理委员会绩考委《关于湘潭经济技术开发区就业奖励实施办法(试行)》
中小企业国际市场开拓项目扶持资金	11,200.00	其他收益	无锡市商务局、无锡市财政局锡商财〔2017〕58号文、锡财工贸〔2017〕25号文
台州市科学技术局2016年度台州市科学技术进步奖励经费	10,000.00	其他收益	台州市人民政府2016年度台州市科学技术进步奖(台政函〔2017〕29号)

其他	2,761,873.70	其他收益	无锡太湖城市管理委员会太湖城政发〔2016〕30号文等
其他	835,197.44	营业外收入	温岭市科学技术局、温岭市财政局《关于下达2015年10月-2016年4月实用新型和外观设计专利奖励经费的通知》（温科〔2017〕5号）等
小计	56,881,670.81		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 222,723,804.04 元。

(3) 本期无退回的政府补助。

## 六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

### 1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	注册资本(万元)	认缴出资额(万元)	实际出资额(万元)	认缴出资比例(%)
霍尔果斯聚胜	投资设立	2017年04月12日	500.00	500.00	[注1]	100.00
上海书剑	投资设立	2017年02月21日	100.00	100.00	100.00	100.00
答之文化	投资设立	2017年03月08日	100.00	60.00	60.00	60.00
利欧置新	投资设立	2017年06月27日	500.00	500.00	[注2]	100.00
孟加拉利欧	投资设立	2017年08月05日	USD 400.00	USD 400.00	17.44	100.00
上海买量	投资设立	2017年9月30日	100.00	100.00	[注3]	100.00
上海腾效	投资设立	2017年9月30日	100.00	100.00	[注3]	100.00
上海怪效	投资设立	2017年10月11日	100.00	100.00	[注3]	100.00
深圳智汇通	投资设立	2017年9月21日	200.00	200.00	[注1]	100.00

[注1]：截至2017年12月31日，上海漫酷对该等公司尚未认缴出资。

[注2]：截至2017年12月31日，利欧数字对该公司尚未认缴出资。

[注3]：截至2017年12月31日，上海智趣对该公司尚未认缴出资。

### 2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产(万元)	期初至处置日净利润(万元)
浙江利欧环境科技有限公司[注]	股权转让	2017年06月30日	-235.78	-321.40

[注]：包括浙江利欧环境科技有限公司下属全部子公司。

## 七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
大农实业	台州市	台州市	制造业	70.00		投资设立
利欧湖南	湘潭市	湘潭市	制造业	100.00		投资设立
上海漫酷	上海市	上海市	广告业	100.00		非同一控制下企业合并
上海氩氩	上海市	上海市	广告业	100.00		非同一控制下企业合并
琥珀传播	北京市	北京市	广告业	100.00		非同一控制下企业合并
万圣伟业	南京市	南京市	其他互联网服务	100.00		非同一控制下企业合并
微创时代	北京市	北京市	其他互联网服务	100.00		非同一控制下企业合并
上海智趣	上海市	上海市	其他互联网服务	100.00		非同一控制下企业合并
利欧泵业	台州市	台州市	制造业	100.00		投资设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
大农实业	30%	12,963,331.27		67,383,606.94

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
大农实业	121,696,515.69	197,614,001.13	319,310,516.82	78,737,542.38	15,960,951.29	94,698,493.67

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
大农实业	114,653,349.92	154,590,576.68	269,243,926.60	65,068,976.81	22,909,255.87	87,978,232.68
上海漫酷	1,656,061,828.03	27,893,436.38	1,683,955,264.41	1,323,712,705.05	152,660,532.76	1,476,373,237.81

(2) 损益和现金流量情况

子公司	本期数
-----	-----

名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大农实业	214,759,450.56	43,211,104.23	43,211,104.23	52,886,310.80

(续上表)

子公司名称	上年数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大农实业	168,930,766.53	29,860,844.35	29,860,844.35	30,086,133.92
上海漫酷	2,245,437,492.88	76,448,214.33	76,448,214.33	-263,747,813.90

## (二) 在合营企业或联营企业中的权益

### 1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
温岭市利欧小额贷款有限公司	温岭市	温岭市	小额贷款	30.00		权益法核算
温岭市信合担保有限公司	温岭市	温岭市	担保	40.00		权益法核算
浙江利斯特智慧管网股份有限公司	台州市	台州市	软件与信息技术服务业	35.00		权益法核算
杭州碧橙网络技术有限公司	杭州市	杭州市	其他互联网	20.00		权益法核算
北京热源网络文化传媒有限公司	北京市	北京市	其他互联网	20.00		权益法核算
北京盛夏星空影视传媒股份有限公司	北京市	北京市	其他互联网	20.00		权益法核算

### 2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末数/本期数		期初数/上年数	
	温岭市利欧小额贷款有限公司	温岭市信合担保有限公司	温岭市利欧小额贷款有限公司	温岭市信合担保有限公司
流动资产	153,913,421.83	61,194,021.25	150,756,558.58	61,003,767.19
非流动资产	5,456,664.78	3,706,801.92	4,251,808.81	3,706,801.92
资产合计	159,370,086.61	64,900,823.17	155,008,367.39	64,710,569.11
流动负债	9,047,796.13	10,418,025.00	3,775,361.70	7,314,751.29
非流动负债	2,977,855.41		2,977,855.41	
负债合计	12,025,651.54	10,418,025.00	6,753,217.11	7,314,751.29

少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	147,344,435.07	54,482,798.17	148,255,150.28	57,395,817.82
按持股比例计算的净资产份额	44,203,330.52	21,793,119.27	44,476,545.08	22,958,327.13
调整事项				
商 誉				
内部交易未实现利润				
其 他				
对联营企业权益投资的账面价值	44,203,330.52	21,793,119.27	44,476,545.08	22,958,327.13
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	21,466.00	297,945.21	5,134,735.67	
净利润	-910,715.21	-2,913,019.65	340,082.68	-212,997.88
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-910,715.21	-2,913,019.65	340,082.68	-212,997.88
本期收到的来自联营企业的股利				

(续上表)

项 目	期末数/本期数		期初数/上年数	
	浙江利斯特智慧管网股份有限公司	杭州碧橙网络技术有限公司	浙江利斯特智慧管网股份有限公司	杭州碧橙网络技术有限公司
流动资产	2,663,326.66	163,229,518.07	2,728,047.77	141,328,649.17
非流动资产	286,413.91	1,751,751.22	404,664.05	558,597.90
资产合计	2,949,740.57	164,981,269.29	3,132,711.82	141,887,247.07
流动负债	1,262,344.86	87,216,036.76	617,782.05	74,243,726.83
非流动负债		40,916.77		40,916.77
负债合计	1,262,344.86	87,256,953.53	617,782.05	74,284,643.60
少数股东权益		1,650,655.08		317,404.73
归属于母公司所有者权益	1,687,395.71	76,073,660.68	2,514,929.77	67,285,198.74
按持股比例计算的净资产份额	590,588.50	15,214,732.14	880,225.42	18,167,003.66

调整事项				
商 誉		22,831,109.42		30,821,997.71
内部交易未实现利润				
其 他	332,500.00			
对联营企业权益投资的账面价值	923,088.50	38,045,841.56	880,225.42	48,989,001.37
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	1,281,669.49	355,566,651.93	1,192,738.35	275,699,364.01
净利润	-2,877,534.06	16,709,093.37	-1,437,996.68	25,481,567.27
归属于母公司所有者的净利润		17,712,449.11		25,735,767.77
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-2,877,534.06	16,709,093.37	-1,437,996.68	25,481,567.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		17,712,449.11		25,735,767.77
本期收到的来自联营企业的股利				

(续上表)

项 目	期末数/本期数		期初数/上年数	
	北京热源网络文化 传媒有限公司	北京盛夏星空影视 传媒股份有限公司	北京热源网络文化 传媒有限公司	北京盛夏星空影视 传媒股份有限公司
流动资产	134,294,579.62	586,287,304.37	89,130,729.66	352,272,009.90
非流动资产	1,571,991.88	10,078,813.77	1,364,585.40	3,405,495.46
资产合计	135,866,571.50	596,366,118.14	90,495,315.06	355,677,505.36
流动负债	14,191,679.66	211,783,592.96	7,855,568.51	48,164,964.00
非流动负债		10,888,047.56		
负债合计	14,191,679.66	222,671,640.52	7,855,568.51	48,164,964.00
少数股东权益	493,677.36	3,529,067.14	541,526.45	5,730,775.97
归属于母公司所有者权益	121,181,214.48	370,165,410.48	82,098,220.10	301,781,765.39
按持股比例计算的净资产份额	24,236,242.90	74,033,082.10	16,419,644.02	60,356,353.08
调整事项				

商 誉	73,884,827.03	93,376,995.51	73,884,827.03	93,376,995.51
内部交易未实现利润				
其 他				
对联营企业权益投资的账面价值	98,121,069.93	167,410,077.61	90,304,471.05	153,733,348.59
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	94,327,381.40	170,831,762.13	64,404,578.88	145,404,410.81
净利润	39,082,994.38	66,288,938.12	31,523,881.69	58,508,537.32
归属于母公司所有者的净利润	39,082,994.38	68,629,552.98	31,522,355.24	54,000,155.89
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	39,082,994.38	66,288,938.12	31,523,881.69	58,508,537.32
归属于母公司所有者的综合收益总额	39,082,994.38	68,629,552.98	31,523,881.69	54,000,155.89
本期收到的来自联营企业的股利				

[注]：根据公司与温岭泽新投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称泽新投资)签订的《股权转让协议》，公司将持有的杭州碧橙网络技术有限公司(以下简称碧橙网络)7%股份以对价1,190万元转让给泽新投资，股权转让的基准日为2017年2月28日。截止2017年12月31日，公司尚未收到上述股权转让款。碧橙网络已于2017年6月14日办妥工商变更登记手续。本次股权转让完成后，公司持有碧橙网络的股份比例下降为20%，公司对碧橙网络生产经营和财务决策仍有重大影响，按权益法进行后续计量。公司对截止2017年2月底碧橙网络实现的归属于母公司所有者的净利润按27%的持股比例确认对其投资收益751,624.41元，自2017年3月起按20%的持股比例确认对其投资收益1,150,766.28元，合计确认对其投资收益1,902,390.69元。

### 3. 不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年数
联营企业		
投资账面价值合计	106,356,598.07	65,249,432.90
下列各项按持股比例计算的合计数		



净利润	-3,220,422.74	-627,587.91
其他综合收益		
综合收益总额	-3,220,422.74	-627,587.91

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

#### 2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2017年12月31日,本公司具有特定信用风险集中,本公司应收账款的35.04%(2016年12月31日:25.38%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额,以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下:

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	

应收票据	150,679,269.69				150,679,269.69
其他应收款	164,839.17				164,839.17
小 计	150,844,108.86				150,844,108.86

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	93,032,380.67				93,032,380.67
其他应收款	343,837.54				343,837.54
小 计	93,376,218.21				93,376,218.21

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

## (二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融负债					
银行借款	2,172,970,858.65	2,227,023,673.21	2,202,667,676.11	24,355,997.10	
应付票据	67,190,084.96	67,190,084.96	67,190,084.96		
应付账款	1,983,635,181.40	1,983,635,181.40	1,983,635,181.40		
应付利息	4,612,345.79	4,612,345.79	4,612,345.79		
其他应付款	377,223,062.92	377,223,062.92	377,223,062.92		
长期应付款	151,982,287.78	151,982,287.78		151,982,287.78	
小 计	4,757,613,821.50	4,811,666,636.06	4,635,328,351.18	176,338,284.88	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同 金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	1,074,402,190.00	1,115,253,076.49	886,751,230.43	228,501,846.06	
应付票据	33,285,615.00	33,285,615.00	33,285,615.00		
应付账款	1,456,003,816.50	1,456,003,816.50	1,456,003,816.50		
应付利息	1,525,107.37	1,525,107.37	1,525,107.37		
其他应付款	504,422,113.84	504,422,113.84	504,422,113.84		
小 计	3,069,638,842.71	3,110,489,729.20	2,881,987,883.14	228,501,846.06	

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2017年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币247,500,000.00元(2016年12月31日：人民币732,372,190.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

1. 截至 2017 年 12 月 31 日，自然人股东王相荣持有公司股份 849,837,033 股，占公司股份总额的 15.21%，为公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他联营企业情况如下：

联营企业名称	与本公司关系
LEO (THAILAND) CO., LTD.,	联营企业
浙江利斯特智慧管网股份有限公司	联营企业
温岭市利欧小额贷款有限公司	联营企业
北京热源网络文化传媒有限公司	联营企业

4. 本公司其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
长沙美能电力设备股份有限公司	同一关键管理人员
郑晓东、颜士富、陈林富、曾钦民、黄卿文	关键管理人员
徐先明	持有公司 5%以上表决权股份的股东
上海寰新汽车销售有限公司	[注 1]
车城网络科技(上海)有限公司	[注 1]
南京车城网络科技有限公司	[注 1]
南京追影网络科技有限公司	[注 1]
上海爱众汽车销售有限公司	[注 1]
广州鲶鱼科技有限公司	[注 1]
上海悟哉市场营销策划有限公司	实际控制人能施加重大影响的企业
霍尔果斯悟哉市场营销策划有限公司	[注 2]
浙江利欧控股集团有限公司	实际控制人控制的企业
上海利欧元力影业有限公司	实际控制人控制的企业
浙江利欧环境科技有限公司	[注 3]
陕西利欧环境科技有限公司	[注 4]
山东利欧环境科技有限公司	[注 4]

湖北利欧环境科技有限公司	[注 4]
台州利欧环境科技有限公司	[注 4]
云南利欧环境发展有限公司	[注 4]
湖北利欧环境科技有限公司	[注 4]
浙江利欧水务科技有限公司	[注 5]
浙江利欧环保科技有限公司	[注 3]
天津异乡好居网络科技有限公司	其 他
北京异乡好居网络科技有限公司	[注 6]
上海益家互动广告有限公司	其 他
段永玲、郭海	其 他
上海马马也文化传播有限公司	[注 7]

[注 1]：系徐先明实际控制的企业。

[注 2]：系上海悟哉市场营销策划有限公司之全资子公司。

[注 3]：系浙江利欧控股集团有限公司之控股子公司。

[注 4]：系浙江利欧环境科技有限公司之控股子公司。

[注 5]：原名浙江利欧水生态科技有限公司，系浙江利欧控股集团有限公司之全资子公司。

[注 6]：系天津异乡好居网络科技有限公司之全资子公司。

[注 7]：系公司董事莫康孙担任法定代表人的企业。

## (二) 关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### (1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年数
		金 额	金 额
南京追影网络科技有限公司	流量采购		20,639.34
上海爱众汽车销售有限公司	保险推荐业务	261,509.43	518,022.16
广州鲶鱼科技有限公司	流量采购	576,013.79	423,069.90
上海悟哉市场营销策划有限公司	数字营销	2,692,749.84	10,354,721.74
霍尔果斯悟哉市场营销策划有限公司	数字营销	10,820,990.75	2,728,035.28

北京热源网络文化传媒有限公司	精准营销	223,867.92	124,528.30
北京热源网络文化传媒有限公司	数字营销	319,811.32	
上海利欧元力影业有限公司	数字营销	292,452.83	
天津异乡好居网络科技有限公司	媒介代理		188,679.25
浙江利欧环境科技有限公司	泵及配件	4,029,266.30	
山东利欧环境科技有限公司	泵及配件	19,594.00	
台州利欧环境科技有限公司	泵及配件	241,142.00	
浙江利斯特智慧管网股份有限公司	厂房弱电工程	701,152.70	
浙江利斯特智慧管网股份有限公司	监控系统	360,360.36	

(2) 销售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年数
		金额	金额
新疆昌源水务准东供水有限公司	泵及配件		34,188.03
上海寰新汽车销售有限公司	精准营销		216,981.13
上海寰新汽车销售有限公司	媒介代理		48,524.47
车城网络科技(上海)有限公司	精准营销	18,083,819.23	1,709,433.98
南京车城网络科技有限公司	精准营销	4,016,129.25	
广州鲶鱼科技有限公司	精准营销	69,811.32	
LEO (THAILAND) CO., LTD.,	泵及配件	8,578,829.07	10,588,731.35
天津异乡好居网络科技有限公司	精准营销	781,352.29	1,124,591.19
天津异乡好居网络科技有限公司	数字营销		471,698.11
北京异乡好居网络科技有限公司	数字营销	581,500.00	
北京热源网络文化传媒有限公司	精准营销	29,902.01	
北京热源网络文化传媒有限公司	媒介代理	300,931.46	
天津异乡好居网络科技有限公司	媒介代理		463,243.58
浙江利欧环境科技有限公司	泵及配件	1,764,020.24	
浙江利欧环境科技有限公司	人力服务	49,230.65	
浙江利欧水务科技有限公司	泵及配件	100,846.30	
云南利欧环境发展有限公司	泵及配件	76,923.08	

2. 关联租赁情况

### 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
浙江利欧环境科技有限公司	厂 房	70,540.54	
浙江利欧环保科技有限公司	厂 房	176,594.11	
浙江利欧水务科技有限公司	厂 房	141,341.68	

### 3. 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期拆入	本期偿还	期末余额	累计结算利息
拆 入					
郑晓东	15,000,000.00	30,000,000.00	45,000,000.00		1,627,037.39
段永玲	5,000,000.00		5,000,000.00		134,845.03
温岭市利欧小额贷款有限公司	9,000,000.00	6,500,000.00		15,500,000.00	未结算[注 1]
小 计	29,000,000.00	36,500,000.00	50,000,000.00	15,500,000.00	1,761,882.42
关联方	期初余额	本期拆出	本期收回	期末余额	累计结算利息
拆 出					
上海马马也文化传播有限公司		1,450,000.00		1,450,000.00	[注 2]
小 计		1,450,000.00		1,450,000.00	

[注 1]:公司向温岭市利欧小额贷款有限公司(以下简称小额贷款)拆入的资金 650 万元,按照相关协议约定,不计息。

[注 2]:公司向上海马马也文化传播有限公司(以下简称上海马马也)拆出的资金 145 万元,按照相关协议约定,不计息。

### 4. 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	本期数	上年数
浙江利欧环境科技有限公司	购置办公设备	394.68	
浙江利欧环境科技有限公司	出售设备	5,408.55	

### 5. 关键管理人员报酬

项 目	本期数(万元)	上年数(万元)
关键管理人员报酬	367.79	311.47

### 6. 其他关联交易

#### (1) 支付股权转让款

根据本公司与自然人郑晓东、段永玲、郭海签订的上海漫酷股权转让合同的相关约定，公司本期向郑晓东、段永玲、郭海分别支付股权转让款 4,491.58 万元、1,728.99 万元和 1,302.68 万元。截止 2017 年 12 月 31 日，本公司已累计分别向郑晓东、段永玲、郭海支付上海漫酷 85%股权转让款 20,564.58 万元、7,916.12 万元和 5,964.30 万元。

2017 年 6 月 20 日，根据本公司分别与自然人郑晓东、段永玲、郭海签订的《股权转让协议》，本公司拟以 13,183.50 万元受让郑晓东、段永玲、郭海合计持有上海漫酷剩余 15% 的股权。截止 2017 年 12 月 31 日，本公司已分别向郑晓东、段永玲、郭海支付上述股权转让款 7,870.90 万元、3,029.83 万元和 2,282.77 万元。

#### (2) 股份回购事项

根据公司 2016 年第三次临时股东大会决议和第四届董事会第三十六次会议决议、限制性股票授权协议书和修改后的章程规定，公司申请减少注册资本人民币 4,519,850.00 元，由公司向陈林富、黄卿文、颜土富、郑晓东、曾钦民 5 名高级管理人员和秘沙沙等 132 名核心技术(业务)骨干行权共计 137 名激励对象按每股 8.49 元回购人民币普通股(A)股 4,519,850 股(每股面值人民币 1 元)。截至 2017 年 12 月 31 日止，公司已支付郑晓东、颜土富、陈林富、曾钦民和黄卿文 5 名高级管理人员以及段永玲、郭海股份回购款 10,177,429.95 元。

#### (3) 股权转让事项

2017 年 4 月，根据公司、利欧控股与利欧科技签订的《股权转让协议》，公司将持有的原控股子公司利欧科技 85%股权以对价 52 万元转让给利欧控股。公司已于 2017 年 6 月收到上述股权转让款。利欧科技已于 2017 年 6 月 26 日办妥上述股权转让的工商变更登记手续。

#### (4) 益家互动

2016 年 12 月 5 日，根据本公司与上海益家互动广告有限公司(以下简称益家互动)签订的《利欧集团股份有限公司与上海益家互动广告有限公司之投资意向书》(以下简称投资意向书)，公司向益家互动支付 2,000 万元人民币的股权投资意向保证金。根据投资意向书的约定，本公司基于尽职调查结果决定不予增资。截止 2017 年 12 月 31 日，本公司已收到益家互动退还的保证金 1,600 万元，尚余 400 万元未退还。

#### (5) 上海马马也

根据琥珀传播与莫康孙、上海马马也签订的《上海马马也文化传播有限公司投资协议》，琥珀传播拟向上海马马也投资 1,000 万元，其中 111.1111 万元计入上海马马也实收资本，



超出实收资本部分(即 888.8889 万元)作为出资溢价计入上海马马也资本公积。投资完成后,琥珀传播持有上海马马也 10%的股权。琥珀传播已于 2017 年 1 月向上海马马也支付投资款 250 万元。截止 2017 年 12 月 31 日,上海马马也尚未办妥工商变更登记手续。

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	LEO (THAILAND) CO., LTD.,	3,961,486.07	198,074.30	6,813,409.99	340,670.50
应收账款	上海寰新汽车销售有限公司			70,800.00	354.00
应收账款	车城网络科技(上海)有限公司	16,930,330.49	84,651.65		
应收账款	南京车城网络科技有限公司	3,797,818.15	18,989.09		
应收账款	浙江利欧环境科技有限公司	89,543.89	4,477.19		
应收账款	浙江利欧水务科技有限公司	100,846.30	5,042.32		
其他应收款	上海益家互动广告有限公司	4,000,000.00	400,000.00	20,000,000.00	1,000,000.00
其他应收款	天津异乡好居网络科技有限公司 [注 1]	50,000.00	250.00		
其他应收款	浙江利欧环保科技有限公司[注 2]	8,733.44	436.67		
其他应收款	浙江利欧水务科技有限公司[注 2]	13,100.16	655.01		
其他应收款	上海马马也文化传播有限公司	1,450,000.00	7,250.00		
小 计		30,401,858.50	719,826.23	26,884,209.99	1,341,024.50

[注 1]: 系应收的业务保证金;

[注 2]: 系应收的厂房租赁费。

#### 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	长沙美能电力设备股份有限公司	166,600.00	166,600.00
应付账款	上海悟哉市场营销策划有限公司	2,496,861.25	9,976,005.07
应付账款	霍尔果斯悟哉市场营销策划有限公司	6,181,815.63	2,891,717.48
应付账款	北京热源网络文化传媒有限公司	251,000.00	132,000.00
应付账款	上海爱众汽车销售有限公司		396,000.00

应付账款	广州鲢鱼科技有限公司		435,762.00
应付账款	天津异乡好居网络科技有限公司	9,029.38	600.00
应付账款	上海益家互动广告有限公司		200,000.00
应付账款	山东利欧环境科技有限公司	19,594.00	
应付账款	湖北利欧环境科技有限公司	11,184.67	
应付账款	陕西利欧环境科技有限公司	172,667.43	
应付账款	台州利欧环境科技有限公司	241,142.00	
应付账款	浙江利斯特智慧管网股份有限公司	120,500.00	
预收账款	车城网络科技(上海)有限公司		1,188,000.00
预收账款	天津异乡好居网络科技有限公司	11,250.00	76,983.33
预收账款	北京热源网络文化传媒有限公司	665,603.87	500,000.00
小 计		10,347,248.23	15,963,667.88
其他应付款	郑晓东	1,627,037.39	60,674,017.17
其他应付款	段永玲	134,845.03	22,346,052.50
其他应付款	郭 海		13,026,847.00
其他应付款	温岭市利欧小额贷款有限公司	15,500,000.00	9,000,000.00
其他应付款	陕西利欧环境科技有限公司	10,000.00	
其他应付款	浙江利欧环境科技有限公司	22,184.00	
小 计		17,294,066.42	105,046,916.67

## 十、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

#### 1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	0 股
公司本期行权的各项权益工具总额	0 股
公司本期失效的各项权益工具总额	17,414,075 股
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	截至2017年12月31日,剩余限制性股票87,354,925股尚未解锁,解锁时间为自授予之日起的12个月、24个月、36个月和48个月。满足解锁条件的,激励

	对象可以在未来 48 个月内按 15%、25%、30%、30%的比例分四期解锁。
--	--

## 2. 其他说明

2016 年 6 月，公司依据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《中国证监会取消调整 155 项备案类事项（（2015）8 号）》及其他有关法律、法规、规范性文件，以及公司有关章程的规定制定了《利欧集团股份有限公司第一期限限制性股票激励计划（草案）》（以下简称公司第一期限限制性股票激励计划）。并经公司 2016 年 6 月 20 日召开的第四届董事会第二十五次会议和 2016 年 7 月 4 日召开的 2016 年第三次临时股东大会审议通过。公司拟通过定向增发的方式向陈林富、黄卿文、颜土富、郑晓东、曾钦民 5 名高级管理人员和秘沙沙等 138 名核心技术（业务）骨干，共计 143 位股权激励对象授予限制性人民币普通股（A 股）105,000,000 股（股份数按公司本期权益分派方案实施之后的情况进行了相应调整，下同），每股面值 1 元。后续洪晨修、孙静、孙艳、林蔚聪、周伟根和王超等 6 名人员因个人原因，分别向公司出具自愿放弃全部获授的限制性股票的声明，故最终公司将股权激励计划首次授予对象变更为 137 名人员，首次授予的限制性股票数量变更为 104,769,000 股，本次增资每股授予价格为 2.43 元（授予价格按公司本期权益分派方案实施之后的情况进行了相应调整，下同）。

2016 年 7 月 4 日，公司第四届董事会第二十七次会议审议通过《关于向激励对象授予第一期限限制性股票的议案》，确定本次激励计划的授予日为 2016 年 7 月 4 日，有效期为 60 个月，自限制性股票授予之日起计算。

截至 2016 年 7 月 21 日止，公司已收到陈林富、黄卿文、颜土富、郑晓东、曾钦民 5 名高级管理人员和秘沙沙等 132 名核心技术（业务）骨干以货币资金缴纳的出资额 254,139,660.00 元，其中计入实收资本人民币 29,934,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）224,205,660.00 元。上述限制性股票授予完成事项业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于 2016 年 7 月 22 日出具了《验资报告》（天健验〔2016〕296 号）。

本次授予限制性股票的上市日期为 2016 年 8 月 3 日。

根据公司 2016 年第三次临时股东大会决议和第四届董事会第三十六次会议决议、第四届董事会第四十二次会议决议、限制性股票授权协议书和修改后的章程规定，公司向陈林富、黄卿文、颜土富、郑晓东、曾钦民 5 名高级管理人员和秘沙沙等 132 名核心技术（业务）骨干行权共计 137 名激励对象按每股 2.43 元回购人民币普通股（A）股 15,819,475 股（每股面值 1 元）、向甘少花、沈凝、郭华、李晓芳、周珈瑶 5 名已离职激励对象按每股 2.4151

元回购人民币普通股（A）股 1,594,600 股（每股面值人民币 1 元）。截至 2017 年 12 月 31 日止，公司已全额支付股份回购款 42,224,713.30 元，其中，回购股份 17,414,075 股。因回购上述股份，本次未解锁限制性股票认购款和库存股相应调整为 211,914,946.70 元。

上述限制性股票授予后即行锁定。激励对象获授的限制性股票适用不同的锁定期，分别为 12 个月、24 个月、36 个月和 48 个月，均自授予之日起计算。满足解锁条件的，激励对象可以在未来 48 个月内按 15%、25%、30%、30%的比例分四期解锁。

激励计划对限制性股票解锁条件所确定的公司业绩考核指标为互联网板块实现的净利润及互联网板块净利润占公司当年度净利润的比重，在激励计划有效期内，分年度进行考核。考核期内，若公司层面或激励对象个人层面考核结果不符合《利欧集团股份有限公司第一期限制性股票激励计划实施考核管理办法》的相关规定，则公司将按照激励计划相关规定回购激励对象相应考核年度内所获限制性股票。

公司限制性股票锁定期内，各年度归属于上市公司股东的净利润及扣除非经常性损益的净利润均不得低于授予日前最近三个会计年度的平均水平且不得为负。公司解锁期前一年度业绩考核要求：本计划在 2016-2019 会计年度中，分年度对互联网板块实现的净利润及互联网板块净利润占公司当年度净利润的比重作为解锁业绩指标进行考核，以达到业绩考核目标作为激励对象当年度的解锁条件之一。

在本激励计划有效期内，第一次解锁的解锁前一个会计年度，公司互联网板块的净利润不低于 4.43 亿元，且该板块实现的净利润占公司当年度净利润总额的比例不低于 65%；第二次解锁的解锁前一个会计年度，公司互联网板块的净利润不低于 5.63 亿元，且该板块实现的净利润占公司当年度净利润总额的比例不低于 70%；第三次解锁的解锁前一个会计年度，公司互联网板块的净利润不低于 6.79 亿元，且该板块实现的净利润占公司当年度净利润总额的比例不低于 75%；第四次解锁的解锁前一个会计年度，公司互联网板块的净利润不低于 8.01 亿元，且该板块实现的净利润占公司当年度净利润总额的比例不低于 80%。

业绩考核指标中所指的互联网板块包括公司数字营销板块、互动娱乐板块以及公司未来开展的与互联网服务业务相关的业务板块。本激励计划中所指净利润或计算过程中所使用的净利润指标指归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润。此外，在计算处于业绩承诺期的互联网板块子公司的净利润指标时，公司根据股权收购协议约定的超额业绩奖励条款在当年度预提的相应奖金作为非经常性损益项目处理。若限制性股票的解锁条件达成，激励对象持有的限制性股票按照本计划规定比例逐年解锁；反之，若解锁条件未达成，则公司按照本计划相关规定，以回购价格回购限制性股票并注销。

## (二) 以权益结算的股份支付情况

### 1. 明细情况

#### 限制性股票

授予日权益工具公允价值的确定方法	在授予日股票价格与授予价格的差异基础上同时考虑了无风险收益率和加权平均净资产收益率
可行权权益工具数量的确定依据	公司在预计员工离职率以及业绩考核的基础上确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	18,400,139.40 元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	12,289,735.82 元

### 2. 其他说明

公司本期确认应分摊的以股份支付换取的职工服务总额即股权激励费用 12,289,735.82 元，计入管理费用科目。

## (三) 以现金结算的股份支付情况

公司本期不存在以现金结算的股份支付情况。

## (四) 股份支付的修改、终止情况

根据公司第四届董事会第二十七次会议决议通过的《关于调整〈第一期限限制性股票激励计划(草案)〉激励对象、授予数量的议案》以及第四届董事会第三十六次会议决议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》。截至 2017 年 12 月 31 日，由于激励对象个人原因离职以及第一期限限制性股票未达到行权条件，本次限制性股票激励计划授予数量调整为 87,354,925 股。

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

1. 截至 2017 年 12 月 31 日，公司尚有未到期的履约保函人民币 69,917,817.50 元。
2. 对外投资尚未出资事项

#### (1) 利欧鼎晖并购基金合伙企业(有限合伙)

本公司拟与上海鼎晖百孚财富管理有限公司、宁波利欧数娱签订《共同发起设立并购基金之合作框架协议》(以下简称“合作框架协议”)，利欧股份、宁波利欧数娱，以及上海鼎晖百孚财富管理有限公司或其关联方(以下简称“鼎晖百孚”)拟共同参与投资利欧鼎晖并购基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“并购基金”)(暂定名，具体以企业登记机关最终核定

的名称为准)。

并购基金为专项投资基金,仅用于并购美国等海外市场处于稳定成长期且排名靠前的互联网技术型企业。并购基金目标规模为不超过 80 亿元人民币,其中,本公司拟作为有限合伙人以自有资金认购出资额不超过人民币 8 亿元,普通合伙人(鼎晖百孚及/或宁波利欧数娱,或双方共同新设实体)拟认缴出资 50 万元(或在法律允许的范围内普通合伙人决定的其他金额),其余资金向其他投资人募集。鼎晖百孚募集投资人的目标认缴出资额为不低于 10 亿元,宁波利欧数娱募集投资人(含利欧股份认缴出资额)的目标认缴出资额为不低于 10 亿元。普通合伙人、鼎晖募集投资人、利欧数娱募集投资人合称为“劣后级合伙人”,鼎晖百孚与宁波利欧数娱共同负责寻找优先级投资人认缴剩余金额。

该对外投资暨关联交易设立并购基金事项已经公司第四届董事会第二十九次会议和 2016 年第五次临时股东大会审议通过。

截至 2017 年 12 月 31 日,该并购基金尚未成立。

#### (2) 燕赵人寿

公司拟与荣盛控股股份有限公司、深圳市新浩投资发展有限公司、迁安市九江线材有限责任公司、桂林聚豪房地产开发有限公司、浙江利欧控股集团有限公司、河北养元智汇饮品股份有限公司和大连天神娱乐股份有限公司共同参与发起设立燕赵人寿保险股份有限公司(以下简称燕赵人寿)(暂用名,以保监会批准及工商机关核准为准),公司计划使用自有资金出资 16,000 万元,占燕赵人寿注册资本的 10%。

上述投资暨关联交易事项已经公司第四届董事会第三十五次会议和 2016 年度股东大会审议通过。

截止 2017 年 12 月 31 日止,燕赵人寿尚未成立,公司尚未实际出资。

#### (3) 车智汇通

万圣伟业拟与北京车智汇通信息技术有限公司(以下简称车智汇通)以及自然人黄信慧、李欣签订《增资合同书》,增资合同约定万圣伟业以自有资金 1,900 万元增资车智汇通,其中 70.37 万元计入车智汇通实收资本,超过实收资本部分(即 1,829.63 万元)作为出资溢价计入车智汇通资本公积。本次投资前,万圣伟业未持有车智汇通股权。本次投资完成后,万圣伟业拟持有车智汇通 19%的股权。

截止 2017 年 12 月 31 日,车智汇通尚未办妥工商变更登记手续,万圣伟业尚未实际出资。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	根据 2018 年 4 月 26 日公司第五届董事会第四次会议通过的 2017 年度利润分配预案,以 5,587,863,872 股为基数,向股东每 10 股派发现金股利 0.11 元(含税),不送红股,不以公积金转增股本。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

1. 公开发行可转换公司债券事项

公司拟公开发行可转换为公司 A 股股票的可转换公司债券(以下简称可转债),该可转债及未来转换的 A 股股票将在深圳证券交易所上市。根据有关法律法规及公司目前情况,本次发行的可转债总额为不超过人民币 294,754.75 万元(含 294,754.75 万元),具体发行数额提请股东大会授权公司董事会在上述额度范围内确定。

关于本次发行的可转债部分信息如下:

每张面值为人民币 100 元,按面值发行,期限为自发行之日起 6 年;票面利率不超过每年 3.0%。具体每一年的利率水平提请股东大会授权公司董事会根据国家政策、市场状况和公司具体情况与保荐机构及主承销商协商确定。可转债在发行完成前如遇银行存款利率调整,则股东大会授权董事会对票面利率作相应调整。采用每年付息一次的付息方式,到期归还本金和最后一年利息。可转债转股期自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止。

上述拟公开发行可转换公司债券事项已于 2017 年 3 月 30 日召开的公司第四届董事会第三十六次会议审议通过,并经 2017 年 4 月 21 日召开的 2016 年度股东大会审议批准。

2017 年 8 月,根据相关法律法规及规范性文件的要求,并结合公司财务状况和投资计划,公司拟将本次公开发行可转债募集资金总额从不超过 294,754.75 万元(含 294,754.75 万元)调减为不超过 219,754.75 万元(含 219,754.75 万元),并相应调整募集资金具体用途。公司公开发行可转债方案的其他条款项不变。本次调整可转债拟募集资金金额事项仅需董事会审议通过即可生效,无需再提交股东大会审议。

2017 年 12 月 4 日,中国证券监督管理委员会(以下简称中国证监会)第十七届发行审核

委员会 2017 年第 58 次发审委会议对公司本次公开发行可转债申请进行了审核。根据审核结果，公司本次公开可转债申请获得审核通过。

2018 年 2 月 2 日，根据中国证监会出具的《关于核准利欧集团股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2018〕155 号），核准公司向社会公开发行面值总额为 2,197,547,500 元、期限为 6 年可转换公司债券。

2018 年 3 月 20 日，公司第五届董事会第二次会议审议通过了《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次公开发行可转换公司债券事宜的议案》，确定本次公开发行具体方案如下：

(1) 发行规模

本次拟发行可转债募集资金总额为人民币 219,754.75 万元。

(2) 票面利率

本次发行的可转债票面利率为第一年 0.3%，第二年 0.5%，第三年 1.0%、第四年 1.5%、第五年 1.8%、第六年 2.0%。

(3) 转股价格的确定

本次发行的可转债初始转股价格为 2.76 元/股，不低于募集说明书公告日前二十个交易日公司股票交易均价（若在该 20 个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形，则对调整前交易日的交易均价按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前一个交易日公司 A 股股票交易均价。

(4) 到期赎回条款

在本次发行的可转债期满后 5 个交易日内，公司将以本次可转债票面面值上浮 9%（含最后一期利息）的价格向投资者赎回全部未转股的可转债。

(5) 发行方式和发行对象

本次发行的可转债向股权登记日收市后登记在册的公司原股东优先配售，原股东优先配售后余额部分（含原股东放弃优先配售部分）采用网上向社会公众投资者通过深交所交易系统发售的方式进行。本次发行认购金额不足 219,754.75 万元的部分由主承销商包销。

本次可转债的发行对象：

1) 向原股东优先配售：发行公告公布的股权登记日（即 2018 年 3 月 21 日，T-1 日）收市后登记在册的公司原 A 股股东。

2) 网上发行：中华人民共和国境内持有深交所证券账户的社会公众投资者，包括：自然人、法人、证券投资基金等（法律法规禁止购买者除外）。



3) 本次发行的承销团成员的自营账户不得参与网上申购。

(6) 向原股东配售的安排

原股东可优先配售的可转债数量为其在股权登记日收市后登记在册的持有公司股份数量按每股配售 0.3932 元面值可转债的比例计算可配售可转债金额, 再按 100 元/张转换为可转债张数, 每 1 张为一个申购单位。

截至 2018 年 3 月 28 日, 本次可转债发行完毕。本次共发行人民币 219,754.75 万元可转债, 每张面值为人民币 100 元, 共计 21,975,475 张, 按面值发行。本次发行的可转债简称为“利欧转债”, 债券代码为“128038”。本次发行向原股东优先配 5,819,666 张, 即 581,966,600 元, 占本次发行总量的 26.48%; 网上初始发行数量为 16,155,800 张, 即 1,615,580,000 元, 占本次发行总量的 73.52%。本次主承销商中泰证券股份有限公司(以下简称中泰证券)包销可转债的数量为 703,224 张, 包销金额为 70,322,400 元, 包销比例为 3.20%。2018 年 3 月 28 日(T+4 日), 中泰证券依据保荐承销协议将可转债认购资金划转至公司, 由公司向中国结算深圳分公司提交登记申请, 将包销可转债登记至中泰证券指定证券账户。

2018 年 3 月 29 日, 上述发行可转债募集资金事项业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并由其出具《验资报告》(天健验〔2018〕78 号)。

### 十三、其他重要事项

(一) 终止经营

1. 终止经营损益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
营业收入	11,218,171.69	23,293,996.95
减: 营业成本	7,207,700.35	18,629,612.23
税金及附加	38,695.60	75,609.70
销售费用	2,189,068.63	2,945,078.67
管理费用	4,077,095.52	6,748,887.63
财务费用	121,264.08	422,493.75

资产减值损失	654,291.25	376,788.01
加：公允价值变动收益		
净敞口套期损益		
投资收益		
资产处置收益		
其他收益		
营业利润	-3,069,943.74	-5,904,473.04
加：营业外收入	8,950.44	628,230.29
减：营业外支出		10,962.91
终止经营业务利润总额	-3,060,993.30	-5,287,205.66
减：终止经营业务所得税费用	153,035.26	93,335.68
终止经营业务净利润	-3,214,028.56	-5,380,541.34
减：本期确认的资产减值损失		
加：本期转回的资产减值损失		
加：终止经营业务处置净收益（税后）		
其中：处置损益总额		
减：所得税费用（或收益）		
终止经营损益合计	-3,214,028.56	-5,380,541.34
其中：归属于母公司所有者的终止经营损益合计	-1,760,898.25	-3,132,390.94

## 2. 终止经营现金流量

项 目	本期数			上年同期数		
	经营活动 现金流量净额	投资活动 现金流量净额	筹资活动 现金流量净额	经营活动 现金流量净额	投资活动 现金流量净额	筹资活动 现金流量净额
浙江利欧环境科技有限公司	-49,114.60	-35,122.23	265,000.00	-5,901,038.04	-749,282.22	11,192,358.41

## (二) 分部信息

### 1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。

## 2. 报告分部的财务信息

项 目	主营业务收入	主营业务成本	资产总额	负债总额
民用泵(微型小型水泵)	1,306,229,454.00	992,615,583.10	1,887,264,827.34	2,071,617,848.98
工业泵	357,482,926.73	274,532,650.64	909,287,765.85	271,282,022.66
园林机械	156,328,468.36	151,592,702.56	106,250,264.72	88,314,286.39
清洗机械	134,216,140.45	76,058,528.91	210,171,029.12	62,360,922.76
植保机械	4,897,075.34	3,736,029.46	7,668,402.33	2,275,330.94
广告代理服务	7,986,765,744.47	7,124,949,467.20	8,717,372,623.20	2,763,667,400.24
配 件	209,716,239.12	148,040,636.50	227,167,887.36	117,283,764.28
数字营销服务	361,063,162.52	136,629,152.60	394,092,205.64	124,938,995.78
其 他	47,279,309.77	34,414,972.40	884,956,418.79	180,661,414.20
分部间抵销	37,115,162.26	42,910,683.41		
合 计	10,526,863,358.50	8,899,659,039.96	13,344,231,424.35	5,682,401,986.23

### (三) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

#### 1. 土地收储和搬迁事项

2013年10月，根据温岭市委、市政府《温岭市党政联席会议纪要》(温十三届〔2013〕5号)、温岭市人民政府办公室会议纪要(温政办纪〔2013〕161号)的相关意见，原则同意对公司位于城西街道一号路西侧、芷胜庄村及温峤镇莞渭童村(均属于温岭市城市新区管委会管辖)，以出让方式取得五处宗地的《国有土地使用权证》全部交由温岭市国土资源局收回并予以注销。另外，根据《温岭市国有土地使用权收购合同》(温土储合字第〔2013〕7号)的相关约定，上述土地收储补偿及奖励款合计37,124万元，其中土地收储补偿款27,500万元、搬迁奖励款9,624万元。

根据2014年12月、2015年2月公司分别收到温岭市城市新区管理委员会下发的《关于利欧集团股份有限公司搬迁奖励的通知》(温新区〔2014〕29号)、(温新区〔2015〕5号)(以下简称搬迁奖励通知)。搬迁奖励通知确认，温岭市城市新区管理委员会结合利欧集团股份有限公司上述土地收储及搬迁实际进度，经与市财政、市收储公司确认，于2014年12月29日予以确认本公司搬迁奖励4,812万元，剩余搬迁奖励款根据合同要求和项目进度予

以确认和支付；于2015年1月30日予以本公司搬迁奖励2,406万元，剩余搬迁奖励款根据合同要求和项目进度予以确认和支付。根据2017年6月5日收到温岭市城市新区管理委员会下发的《关于利欧集团股份有限公司支付土地收购资金的说明》，根据该文件确认，分别于2017年2月25日和2017年6月2日，予以本公司的土地收购款共计19,794.6536万元，其中包括地上建筑物(包含隐蔽工程部分)补偿费10,513.6536万元、土地收购补偿费6,875万元和搬迁奖励费2,406万元。2017年11月17日，根据本公司与温岭市土地收购储备中心签订的《国有土地使用权收购合同补充协议书》(以下简称补充协议)，补充协议约定，根据温岭市委、市政府《温岭市党政联席会议纪要》(温十三届〔2013〕5号)和《温岭市人民政府常务会议纪要》(〔2017〕10号)精神，按公司目前实际缴纳所得税率，追加补充上述五处宗地收购补偿费差额款共计35,618,952.00元。截至2017年12月31日，公司已累计收到上述土地收购补偿款41,575.5488万元，搬迁奖励款9,624万元，合计51,199.5488万元，同时公司将与上述国有土地使用权及其相应的房产账面价值、与搬迁相关的费用性支出等累计141,188,242.96元(其中，期初累计金额123,691,905.56元，2017年度发生额17,496,337.40元)计入搬迁损失。截止2017年3月31日，公司已搬迁完毕。公司根据企业会计准则以及企业会计准则解释第3号(财会〔2009〕8号)的相关规定，将上述搬迁损失中的搬迁费用20,282,154.13元计入“管理费用”，将上述国有土地使用权及其相应的房产账面价值120,906,088.83元搬迁损失计入“资产处置收益”，相应的将用于直接补偿上述搬迁损失合计141,188,242.96元自“专项应付款”转入“递延收益”并确认为“其他收益”，将上述土地收购补偿费41,575.5488万元扣除累计搬迁损失141,188,242.96元后的余额274,567,245.04元自“专项应付款”转入“递延收益”，按相应资产受益年限进行摊销，本期累计摊销金额13,383,235.80元计入“其他收益”；另外，将上述资金中的9,624万元(其中2014年度4,812万元，2015年度2,406万元，2017年度2,406万元)搬迁奖励款，2015年度和2016年度确认为营业外收入——政府补助，2017年度确认为其他收益——政府补助，计入公司相应期间损益。

## 2. 上海漫酷股权收购事项

2014年3月，根据本公司与自然人郑晓东、段永玲、郭海签订的《漫酷股权转让合同》，并经公司2014年第三次临时股东大会审议通过，公司以34,445万元价款收购郑晓东、段永玲、郭海持有的上海漫酷85%股权。根据股权转让合同的相关约定，截至2017年12月31号，本公司已累计支付股权转让款34,445万元。

## 3. 发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金事项

(1) 万圣伟业、微创时代

2015年5月5日,根据本公司分别与徐先明、淮安明硕签订的《关于江苏万圣伟业网络科技有限公司之股权转让合同》(以下简称万圣伟业转让合同)以及与何若萌、刘璐签订的《关于北京微创时代广告有限公司之股权转让合同》(以下简称微创时代转让合同),并经2015年6月25日公司第四届董事会第十二次会议审议通过,公司拟向万圣伟业的原股东徐先明、淮安明硕和微创时代的原股东何若萌、刘璐以发行股份及支付现金的方式分别购买其持有的万圣伟业、微创时代100%股权;同时,公司拟向不超过10名其他特定投资者发行股份募集配套资金。

根据《万圣伟业转让合同》和《微创时代转让合同》的约定,公司需支付上述股权转让对价分别为2,072,000,000.00元和840,000,000.00元。

2015年7月14日,经公司2015年第四次临时股东大会审议批准,并经2015年10月28日中国证券监督管理委员会《关于核准利欧集团股份有限公司向徐先明等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可〔2015〕2395号),公司获准分别向万圣伟业原股东徐先明、淮安明硕和微创时代原股东刘璐、何若萌定向增发人民币普通股(A股)股票136,495,388股、27,299,077股、35,968,379股、35,968,379股,合计235,731,223股(发行股份数按公司2015年半年度权益分派方案实施之后至并购重组完成的情况进行了相应调整,下同),每股面值1元,每股发行价格为人民币7.59元;获准非公开发行不超过221,664,564股普通股(A股)募集配套资金,并最终通过询价确认向中欧盛世资产管理(上海)有限公司、英大基金管理有限公司、中国北方工业公司、安信基金管理有限责任公司、珠海中兵广发投资基金合伙企业(有限合伙)、云南卓晔投资管理有限公司六名其他特定投资者定向增发人民币普通股(A股)股票31,102,262股、29,826,923股、11,312,217股、10,269,796股、10,189,157股、6,722,721股,合计99,423,076股,每股面值1元,每股发行价格为人民币17.68元。

根据公司与万圣伟业的原股东徐先明、淮安明硕签订的《利欧集团股份有限公司之徐先明、淮安明硕投利明信息咨询中心(有限合伙)之业绩补偿协议》及《补充协议》,万圣伟业原股东承诺万圣伟业于2015年度、2016年度、2017年度应实现的年度经审核税后净利润(指经具有证券从业资格的会计师事务所审计确认的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润)分别不低于14,800万元、18,561万元、23,125万元(最终数据参照上市公司指定的资产评估机构正式出具的《资产评估报告》关于万圣伟业2015年度、2016年度、2017年度的预测净利润值确定)。否则徐先明、淮安明硕将按照业绩补偿协议的约定对上市公司进行

补偿。

根据公司与微创时代的原股东何若萌、刘璐签订的《利欧集团股份有限公司之刘璐、何若萌之业绩补偿协议》及《补充协议》，刘璐、何若萌承诺微创时代于 2015 年度、2016 年度、2017 年度应实现的年度审核税后净利润(指经具有证券从业资格的会计师事务所审计确认的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润)分别不低于 6,000 万元、7,200 万元、9,360 万元(最终数据参照公司指定的资产评估机构正式出具的《资产评估报告》关于微创时代 2015 年度、2016 年度、2017 年度的预测净利润值确定)。否则刘璐、何若萌将按照业绩补偿协议的约定对公司进行补偿。

万圣伟业、微创时代 2017 年度经审计的扣除非经常性损益后的净利润分别为 20,894.03 万元、6,613.55 万元，2015-2017 年度累计实现的扣除非经常性损益后的净利润分别为 61,354.27 万元、21,045.61 万元，万圣伟业达到盈利预测的业绩承诺，微创时代未达到盈利预测的业绩承诺。最终实际净利润均以《专项审核报告》进行确认。

## (2) 上海智趣

2015 年 12 月 7 日，根据本公司分别与迹象信息技术(上海)有限公司(以下简称迹象信息)、徐佳亮和徐晓峰签订的《关于上海智趣广告有限公司之股权转让合同》(以下简称上海智趣转让合同)，并经 2015 年 12 月 9 日公司第四届董事会第十六次会议审议通过，公司拟向上海智趣的原股东迹象信息、徐佳亮和徐晓峰发行股份及支付现金的方式购买其持有的上海智趣 100%股权；同时，公司拟向不超过 10 名其他特定投资者发行股份募集配套资金。

根据《上海智趣转让合同》的约定，公司需支付上述股权转让对价为 754,000,000.00 元。

2016 年 2 月 16 日，经公司 2016 年第二次临时股东大会审议批准，并经 2016 年 7 月 6 日中国证券监督管理委员会《关于核准利欧集团股份有限公司向迹象信息技术(上海)有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可(2016)1466 号)，公司获准分别向上海智趣原股东迹象信息、徐佳亮和徐晓峰增发人民币普通股(A 股)股票 13,079,777 股、8,796,536 股、3,769,944 股，合计 25,646,257 股(发行股份数按公司 2015 年半年度权益分派方案实施之后至并购重组完成的情况进行了相应调整，下同)，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 16.17 元；获准非公开发行不超过 41,690,626 股普通股(A 股)募集配套资金，并最终通过询价确认向博时基金管理有限公司、兴业全球基金管理有限公司、富国资产管理(上海)有限公司、国投瑞银基金管理有限公司、九泰基金管理有限公司、财通基金管理有限公司、中融基金管理有限公司和前海人寿保险股份有限公司等八名特定投资者定向

增发人民币普通股(A股)股票 7,508,556 股、9,344,492 股、4,169,062 股、4,169,062 股、4,887,866 股、6,782,633 股、4,176,250 股和 652,705 股,合计 41,690,626 股,每股面值 1 元,每股发行价格为人民币 17.39 元。

根据公司与上海智趣的原股东迹象信息、徐佳亮和徐晓峰签订的《利欧集团股份有限公司之迹象信息技术(上海)有限公司、徐佳亮和徐晓峰之业绩补偿协议》及《补充协议》,上海智趣原股东承诺上海智趣于 2016 年度、2017 年度、2018 年度应实现的年度经审核税后净利润(指经具有证券从业资格的会计师事务所审计确认的扣除非经常性损益前后的净利润孰低为准)分别不低于 5,800 万元、7,540 万元、9,802 万元(最终数据参照上市公司指定的资产评估机构正式出具的《资产评估报告》关于上海智趣 2016 年度、2017 年度、2018 年度的预测净利润值确定)。否则迹象信息、徐佳亮和徐晓峰将按照业绩补偿协议的约定对上市公司进行补偿。

上海智趣 2017 年度经审计的扣除非经常性损益后的净利润为 2,925.04 万元,未达到盈利预测的业绩承诺,最终实际净利润均以《专项审核报告》进行确认。

#### 4. 上海智趣业绩承诺未达标事项

##### (1) 约定股份回购事项

根据公司与上海智趣的原股东迹象信息、徐佳亮和徐晓峰签订的《利欧集团股份有限公司之迹象信息技术(上海)有限公司、徐佳亮和徐晓峰之业绩补偿协议》及《补充协议》,约定了上海智趣各考核年度实现的年度经审核税后净利润与上海智趣的原股东承诺净利润差异的补偿办法,即根据会计师事务所出具的《专项审核报告》,如果标的公司在利润补偿期间内任一会计年度的当年期末实际净利润累计数未能达到当年期末承诺净利润累计数,则公司应在该年度的《专项审核报告》披露之日起十(10)日内,以书面方式通知原股东关于标的公司在该年度实际净利润累计数小于承诺净利润累计数的事实,并要求原股东进行补偿。具体补偿顺位如下:

1) 应首先由徐佳亮、徐晓峰以其在本次交易中取得的上市公司股份予以补偿,徐佳亮、徐晓峰就应补偿金额总额按照其各自于本次交易中取得的股份对价比例予以分配;

2) 在依照前款约定徐佳亮、徐晓峰名下的上市公司股份不足以全额补偿的,由徐佳亮、徐晓峰以现金方式补偿,徐佳亮、徐晓峰就应补偿金额总额按照其各自于本次交易中取得的现金对价比例予以分配,徐佳亮、徐晓峰就上述补偿责任承担连带责任;

3) 在公司发出要求补偿的书面通知后三十(30)日内,徐佳亮、徐晓峰未足额补偿的,就尚未补偿的部分由迹象信息以其持有的上市公司股份予以补偿;

4) 如依照前款约定仍未足额补偿的, 由迹象信息以现金方式按照其在本次交易中取得的现金对价(即人民币 25,510,009 元)为限予以补偿;

5) 如依照上述约定仍未能足额补偿的, 则由徐佳亮、徐晓峰以现金方式予以补偿, 且徐佳亮、徐晓峰就上述补偿责任承担连带责任。

具体股份补偿数额和现金补偿金额的计算方式如下:

当年应补偿金额=(标的公司截至当期期末承诺净利润累计数-标的公司截至当期期末实际净利润累计数)÷标的公司业绩承诺期间内各年度的承诺净利润数总和×标的资产交易总价格-已补偿金额;

当年应补偿股份数=当年应补偿金额/本次发行股份及支付现金购买资产的股份发行的发行价格;

当年应补偿现金金额=当年应补偿金额-当年已补偿股份数×本次发行股份及支付现金购买资产的股份发行的发行价格;

在计算任一会计年度的当年应补偿股份数或应补偿金额时, 若当年应补偿股份数或应补偿金额小于零, 则按零取值, 已经补偿的股份及金额不冲回。股份及现金补偿的顺位适用《智趣广告盈利补偿协议》及其补充协议的相关约定。

补偿股份数量的调整:

如果利润补偿期内公司实施资本公积金转增股本或送股而导致原股东持有的公司之股份数量发生变化, 则应补偿股份数调整为: 当年应补偿股份数(调整后)=当年应补偿股份数×(1+转增或送股比例)若利欧股份在利润补偿期间实施现金分红的, 现金分红的部分原股东应作相应返还, 计算公式为: 返还金额=每股已分配现金股利×补偿股份数量。

利润补偿方式具体如下:

1) 股份补偿方式首先采用股份回购注销方案, 即由公司回购原股东所持有的等同于当年应补偿股份数的公司部分股份, 该部分股份不拥有表决权且不享有股利分配的权利。公司应在会计师事务所出具《专项审核报告》后四十(40)个工作日内召开董事会及股东大会审议关于回购原股东应补偿的股份并注销的相关方案;

2) 若公司股东大会审议通过该股份回购议案, 公司将以人民币 1.00 元的总价定向回购当年应补偿股份, 并予以注销, 且同步履行通知债权人等法律、法规关于减少注册资本的相关程序。公司应在股东大会决议公告后十(10)个工作日内将股份回购数量书面通知原股东。原股东有义务协助公司尽快办理该等股份的回购、注销事宜。

3) 若股东大会未能审议通过该股份回购议案, 则公司将在股东大会决议公告后十(10)



个交易日内书面通知原股东实施股份赠送方案，并在自股东大会决议公告之日起三十(30)日内，授权公司董事会按有关规定确定并公告股权登记日，将等同于上述应补偿数量的股份赠送给该股权登记日登记在册的其他股东(指上市公司股东名册上除原股东外的其他股东)，上市公司其他股东按其持有的股份数量占股权登记日上市公司扣除原股东合计持有的股份数后的股本数量的比例获赠股份。

上海智趣 2016 年度业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审核，并由其出具的《上海智趣广告有限公司 2016 年度承诺业绩实现情况专项审核报告》(天健审〔2017〕7883 号)确认的扣除非经常性损益后的净利润为 3,223.96 万元，未达到盈利预测的业绩承诺。公司于 2017 年 8 月 30 日召开的第四届董事会第四十次会议和 2017 年 9 月 15 日召开的 2017 年第二次临时股东大会审议通过了《关于定向回购智趣广告原股东 2016 年度应补偿股份的议案》。

根据《补偿协议》规定，2016 年度补偿情况具体如下：

2016 年应补偿金额=(58,000,000-32,239,594.87)  
/(58,000,000+75,400,000+98,020,000)×754,000,000=83,931,144.53 元；

2016 年应补偿股份数=83,931,144.53/16.17=5,190,547 股；

根据《补偿协议》，应首先由徐佳亮、徐晓峰以其在本次交易中取得的上市公司股份予以补偿，徐佳亮、徐晓峰就应补偿金额总额按照其各自于本次交易中取得的股份对价比例予以分配。徐佳亮、徐晓峰在本次交易中取得的股份数量分别为 8,796,536 股和 3,769,944 股。则徐佳亮和徐晓峰本次分别应补偿的股份数量为 3,633,383 股和 1,557,164 股。2016 年度公司实施权益分派，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.37 元(含税)，同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 25 股。根据《补偿协议》，如果利润补偿期内公司实施资本公积金转增股本或送股而导致原股东持有的公司之股份数量发生变化，则应补偿股份数作相应调整。徐佳亮和徐晓峰 2016 年应补偿股份数相应分别调整为 12,716,841 股和 5,450,074 股。

2017 年 11 月 8 日，上述股份回购事项业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其出具《验资报告》(天健验〔2017〕447 号)。本次回购的股份已于 2017 年 11 月 24 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成注销手续。公司根据企业会计准则的相关规定，将回购上述股份总数 18,166,915 股，按注销登记日 11 月 24 日的公司股票收盘价格 2.99 元确认的市场公允价值为 54,319,075.85 元，扣除应支付的 1.00 元回购款后的余额 54,319,074.85 元，计入本期“投资收益”，并确认由该应纳税暂时性差异引起的递延所得税负债 13,579,768.71 元；同时，公司将上述回购股份的公允价值扣除减少实收股本

18,166,915.00 元后的差额 36,152,160.85 元，冲减“资本公积-股本溢价”。截至 2017 年 12 月 31 日，公司已向徐佳亮、徐晓峰支付股份回购款人民币 1.00 元。

## (2) 超额补偿事项

因上海智趣未能实现承诺业绩及财务管理存在的问题给公司造成不良影响，2017 年 8 月 19 日，徐佳亮、徐晓峰出具《承诺函》，承诺除根据《利欧集团股份有限公司与徐佳亮、徐晓峰、迹象信息技术（上海）有限公司之业绩补偿协议》需补偿的股份外，徐佳亮以其持有的公司股份 15,395,737 股、徐晓峰以其持有的公司股份 6,598,172 股，以股份赠送的形式对公司进行额外补偿。如在补偿实施前公司有派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项，则补偿股份数进行相应调整。上述事项已经公司第四届董事会第四十一次会议和 2017 年第三次临时股东大会审议通过。股份赠送的对象为 2017 年 12 月 13 日收市后登记在册的除徐佳亮、徐晓峰和迹象信息外的其他股东。赠送方案为：以截止 2017 年 12 月 13 日除徐佳亮、徐晓峰和迹象信息外的其他股东合计持有公司股份 5,517,863,487 股为基数，向除徐佳亮、徐晓峰和迹象信息外的其他股东每 10 股送 0.03985947 股，共赠送 21,993,909 股。截至 2017 年 12 月 18 日，本次股份补偿实际赠送股数为 21,993,909 股，并且上述股份已全部完成过户登记手续。

另外，根据利欧数字与徐佳亮、徐晓峰签订《承诺函》的相关约定，上海智趣已于本期收到徐佳亮、徐晓峰支付的现金补偿款 8,000 万元。截至 2017 年 12 月 31 日，上述现金补偿款在清偿徐佳亮、徐晓峰债务后，共计结余 24,496,953.51 元，结余款项作为公司对其处罚收入，相应确认营业外收入 24,496,953.51 元。

## 5. 重要对外投资事项

### (1) 广州睿仕

万圣伟业拟与广州市睿鑫投资管理合伙企业(有限合伙)、广州市睿钱信息科技有限公司、深圳市宇达投资发展有限公司、广州市睿仕信息科技有限公司(以下简称广州睿仕)以及自然人王大志、林义斌、利思伟签订《增资合同书》，增资合同约定万圣伟业以自有资金 2,000 万元增资广州睿仕，其中 68 万元计入广州睿仕实收资本，超过实收资本部分(即 1,932 万元)作为出资溢价计入广州睿仕资本公积。本次投资前，万圣伟业未持有广州睿仕股权。

截至 2017 年 12 月 31 日，万圣伟业已按照增资合同约定的付款进度实际支付增资款 500 万元，上述增资完成后，万圣伟业持有广州睿仕 40%的股权。广州睿仕已于 2017 年 7 月 19 日办妥相关工商变更登记手续。

自然人王大志、林义斌、利思伟(以下简称上述原股东)承诺广州睿仕 2017 年度实现营

业收入(不包括硬件销售收入)不低于人民币 600 万元, 2018 年 1-6 月实现营业收入(不包括硬件销售收入)不低于人民币 600 万元。

广州睿仕 2017 年度财务报表业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审计, 并由其出具《审计报告》(瑞华审字(2018)48180001 号), 经审计的 2017 年度营业收入(不包括硬件销售收入)为 633.17 万元, 达到了上述原股东的业绩承诺。

#### (2) 淘果传媒

2017 年 3 月, 万圣伟业与北京淘果传媒科技有限公司(以下简称淘果传媒)以及自然人李敬、卢松签订《增资合同书》, 增资合同约定万圣伟业以自有资金 1,000 万元增资淘果传媒, 其中 111.11 万元计入淘果传媒实收资本, 超过实收资本部分(即 888.89 万元)作为出资溢价计入淘果传媒资本公积。本次投资前, 万圣伟业未持有淘果传媒股权。

截至 2017 年 12 月 31 日, 万圣伟业已实际支付增资款 1,000 万元, 上述增资完成后, 万圣伟业持有淘果传媒 10%的股权。淘果传媒已于 2017 年 10 月 12 日办妥相关工商变更登记手续。

#### (3) 微言科技

2017 年 8 月, 万圣伟业和宁波软银悦泰创业投资咨询合伙企业(有限合伙)(以下简称宁波软银)等其他投资者以及自然人黄聪、陈鑫签订《关于深圳微言科技有限责任公司之投资协议》, 投资协议约定万圣伟业和宁波软银各自以人民币 3,000 万元合计 6,000 万元增资微言科技, 其中 14.7156 万元计入微言科技实收资本, 超过实收资本部分(即 5,985.2844 万元)作为出资溢价计入微言科技资本公积。本次投资前, 万圣伟业未持有微言科技股权。根据协议约定, 本次投资, 设置了对赌期间相应的补偿条款。

截至 2017 年 12 月 31 日, 万圣伟业已实际支付增资款 3,000 万元, 上述增资完成后, 万圣伟业持有微言科技 5%的股权。微言科技已于 2017 年 8 月 30 日办妥相关工商变更登记手续。

#### (4) 乐思创信

2017 年 7 月, 万圣伟业与北京乐思创信科技有限公司(以下简称乐思创信)以及自然人赵利兵、余灿良、张宇、舒清签订《增资合同书》, 增资合同约定万圣伟业以自有资金 2,000 万元增资乐思创信, 其中 71.43 万元计入乐思创信实收资本, 超过实收资本部分(即 1,928.57 万元)作为出资溢价计入乐思创信资本公积。本次投资前, 万圣伟业未持有乐思创信股权。

截至 2017 年 12 月 31 日, 万圣伟业已实际支付增资款 2,000 万元, 上述增资完成后, 万圣伟业持有乐思创信 12.5%的股权。乐思创信已于 2017 年 10 月 23 日办妥相关工商变更

登记手续。

#### (5) 优通信息

2017年5月，万圣伟业、自然人曹晓飞分别与南京优通信息科技股份有限公司(以下简称优通信息)签署《股票发行认购协议书》，协议约定万圣伟业、曹晓飞分别以5,924,132.50元、4,000,000.00元向优通信息认购新发行股份430,846股、290,909股合计721,755股，其中721,755.00元计入优通信息实收资本，超过实收资本的部分(即9,202,377.50元)作为出资溢价计入优通信息资本公积。上述增资完成后，优通信息的注册资本(即股本总额)将变更为人民币8,721,755元，万圣伟业将持有优通信息股份430,846股股份，占优通信息股本总额的4.94%。本次投资前，万圣伟业未持有优通信息股权。

截至2017年12月31日，万圣伟业已支付增资款5,924,132.50元。上述增资事项业经北京中证天通会计师事务所审验，并由其出具《验资报告》(中证天通(2017)验字第1601006号)。优通信息已于2017年9月11日办妥相关工商变更登记手续。本次增资实施完毕后，万圣伟业持有优通信息4.94%的股权。

#### (6) 亚趣电子

2017年7月，万圣伟业与上海亚趣电子商务有限公司(以下简称亚趣电子)以及自然人潘如鸿、鲜启银签订《增资合同书》，增资合同约定万圣伟业以自有资金200万元增资亚趣电子，其中25万元计入亚趣电子实收资本，超过实收资本部分(即175万元)作为出资溢价计入亚趣电子资本公积。本次投资前，万圣伟业未持有亚趣电子股权。本次增资完成后，万圣伟业持有亚趣电子20%的股权。

2017年8月，上海氩氩与亚趣电子、万圣伟业以及自然人潘如鸿、鲜启银签订《增资合同书》，增资合同约定上海氩氩以自有资金200万元增资亚趣电子，其中13.89万元计入亚趣电子实收资本，超过实收资本部分(即186.11万元)作为出资溢价计入亚趣电子资本公积。本次投资前，上海氩氩未持有亚趣电子股权。本次增资完成后，上海氩氩持有亚趣电子10%的股权。由于上海氩氩的增资，万圣伟业持有亚趣电子股权比例由20%变更为18%。

截至2017年12月31日，万圣伟业已实际支付增资款200万元，上海氩氩已实际支付增资款200万元。亚趣电子已于2017年12月28日办妥相关工商变更登记手续。

#### (7) 车和家

经公司2016年4月29日召开的第四届董事会第二十三次会议、2016年6月27日召开的第四届董事会第二十六次会议和2016年第四次临时股东大会审议通过，公司作为领头方以自有资金人民币3.5亿元参加了北京车和家信息技术有限责任公司(以下简称车和家)A轮

融资。上述 A 轮融资前，公司未持有车和家股权。本公司已于 2016 年 5 月 12 日支付上述增资款 3.5 亿元，经上述 A 轮融资完成后，公司持有车和家 11.745% 的股权。车和家已于 2016 年 8 月 29 日办妥上述增资的工商变更登记手续。

A 轮融资完成后，车和家为满足自身业务发展需要，进行了 A+轮融资。截止本次 A3 轮融资前，公司持有的车和家股权经 A+轮稀释后为 9.348%。

2017 年 9 月 5 日，公司及宁波梅山保税港区众咖投资管理合伙企业(有限合伙)、嘉兴自知一号股权投资合伙企业(有限合伙)、西藏源尚股权投资合伙企业(有限合伙)、樊铮、宋钢、韦魏、李想、天津蓝驰新禾投资中心(有限合伙)、杭州圆景乐驰股权投资基金合伙企业(有限合伙)、宁波梅山保税港区泓展股权投资合伙企业(有限合伙)、深圳市嘉源启航创业投资企业(有限合伙)共 12 名投资人，与李想、沈亚楠、北京车和信科技合伙企业(有限合伙)、北京车和诺科技合伙企业(有限合伙)以及标的公司车和家签署了《北京车和家信息技术有限公司之 A3 轮投资协议》。协议约定上述 12 名投资人共同出资 6.2 亿元人民币对车和家进行增资。其中，公司以自有资金人民币 1 亿元增资车和家。本次增资前，公司持有车和家 9.348% 的股权；本次增资完成后，公司将持有车和家 9.995% 的股权。

本公司已于 2017 年 9 月 15 日支付上述 A3 轮增资款 1 亿元，经上述 A3 轮融资完成后，公司持有车和家的股权比例由 9.348% 变更为 9.995%。车和家已于 2017 年 10 月 23 日办妥上述增资的工商变更登记手续。

## 6. 终止投资事项

### (1) 车城小额贷款公司

2017 年 5 月 24 日，根据南京市金融发展办公室下发的《中标通知书》，确定万圣伟业为主发起人的招投标团队在南京市互联网科技小额贷款公司招标活动中正式中标。2017 年 7 月 28 日，根据江苏省人民政府金融工作办公室下发的《关于同意筹建南京市车城互联网科技小额贷款有限公司的批复》(苏金融办复〔2017〕43 号)，同意筹建南京市车城互联网科技小额贷款有限公司(以下简称车城小额贷款公司)。车城小额贷款公司注册资本 2 亿元人民币。其中，万圣伟业认缴出资 12,000 万元。

2017 年 11 月 21 日，根据互联网金融风险专项整治工作领导小组办公室文件《关于立即暂停批设网络小额贷款公司的通知》(整治办函〔2017〕138 号)，自即日起，各级小额贷款公司监管部门一律不得新批设网络(互联网)小额贷款公司，禁止新增批小额贷款公司跨省(区、市)开展小额贷款业务。根据上述通知，万圣伟业已暂停设立车城小额贷款公司，并已收回全部投资款 12,000 万元。

## (2) 并购基金

本公司拟与宁波利欧数娱、珠海高鹄鑫云股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“珠海高鹄”)、徐先明、毛冬赫、陈学军签订《利欧微信营销生态圈股权投资合伙企业(有限合伙)合伙协议》，参与发起设立利欧微信营销生态圈股权投资合伙企业(有限合伙)(暂定名，具体以企业登记机关最终核定的名称为准，以下简称“并购基金”)。

该对外投资暨关联交易设立并购基金事项已于2016年9月26日经公司第四届董事会第三十二次会议和2016年第六次临时股东大会审议通过。

由于后续筹备过程中，相关投资方对投资事项未达成一致意见，以及根据目前公司发展情况和资金情况，经慎重考虑，公司决定终止参与投资设立该并购基金。2017年11月10日，公司召开第四届董事会第四十三次会议，审议通过了《关于终止参与投资设立并购基金暨关联交易的议案》。2017年12月1日，公司召开2017年第四次临时股东大会，审议通过了本次终止对外投资暨关联交易事项。

## 7. 员工持股计划

2016年1月11日，公司依据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《关于上市公司实施员工持股计划试点的指导意见》、《中小企业板信息披露业务备忘录第7号：员工持股计划》及其他有关法律、法规、规范性文件，以及公司章程的规定拟定了《利欧集团股份有限公司第二期员工持股计划(草案)》(以下简称公司第二期员工持股计划)，并经2016年1月12日召开第四届董事会第十次会议和2016年1月28日召开2016年第一次临时股东大会审议通过。本员工持股计划将委托北信瑞丰基金管理有限公司管理，并全额认购由北信瑞丰基金管理有限公司设立的北信瑞丰基金利欧股份1号资产管理计划(以下简称利欧股份1号)的次级B份额，利欧股份1号主要通过二级市场购买、大宗交易等法律法规许可的方式取得并持有利欧股份股票。

利欧股份1号份额上限为25,000万份，即资产规模不超过25,000万元。利欧股份1号按照不超过1.5:1的比例设立优先级A份额和次级份额，次级份额又分为次级B份额和次级C份额。公司控股股东、实际控制人王相荣先生以5,000万元全额认购利欧股份1号次级C份额，与次级B份额委托人认购的5,000万元共同以出资额为限承担对优先级A份额委托人的本金及预期年化收益的担保责任。如利欧股份1号的次级份额资产尚未补足对优先级A份额的本金及应获收益，差额部分由次级C份额的委托人(公司实际控制人王相荣先生)承担。

截至2016年5月30日，公司第二期员工持股计划已通过深圳证券交易所证券交易系统完成股票购买，购买均价为4.55元/股，购买数量为54,855,388股，占公司该截止日总股本

的比例为 1.04%。该持股计划所购买的股份锁定期自 2016 年 5 月 31 日起满 12 个月。

2017 年 8 月 30 日，根据公司第四届董事会第四十次会议审议通过的《关于〈利欧集团股份有限公司第二期员工持股计划（草案）（修订稿）〉及其摘要的议案》及相关议案，公司将第二期员工持股计划的资产管理机构、管理方式、存续期限等有关内容进行了变更，并同意将第二期员工持股计划进行延期，存续期在原定终止日的基础上延长 24 个月。2017 年 9 月 14 日，云霞 78 期集合资金信托计划通过大宗交易方式承接了北信瑞丰基金利欧股份 1 号资产管理计划持有的上述股票 54,855,388 股。

#### 8. 万圣伟业原股东放弃超额奖励事项

2017 年 2 月，根据万圣伟业原股东徐先明和淮安明硕与公司签订的《江苏万圣伟业网络科技有限公司之股权转让合同之补充合同(二)》，协议各方确认，就 2016 年度、2017 年度万圣伟业超额完成业绩承诺指标的部分(即累计实现审核税后净利润与业绩承诺指标总数的差额)，不再执行《关于江苏万圣伟业网络科技有限公司之股权转让合同》7.2 条约定的超额业绩奖励措施，如上述年度审核后净利润超过该年度业绩承诺指标总数的，该年度不再计提超额奖励相关的费用，在万圣伟业 2017 年度专项审核报告出具后不再发放 2016 年度、2017 年度对应的超额业绩奖励。对于 2015 年度已经计提的超额业绩奖励合计 15,533,818.60 元，仍按照《关于江苏万圣伟业网络科技有限公司之股权转让合同》7.2 条约定执行，上述奖励计入万圣伟业当期费用，在考核业绩承诺指标完成情况时将上述奖励费用视同非经常性损益处理。具体奖励方案由公司董事会审议确认后于万圣伟业 2017 年度专项审核报告出具后予以发放。上述事项已于 2017 年 2 月 9 日经公司召开的第四届董事会第三十四次会议审议通过，并经 2017 年 2 月 27 日召开的 2017 年第一次临时股东大会审议批准。

#### 9. 收购公司控股子公司少数股东权益暨关联交易事项

公司拟发行可转债募集资金总额不超过人民币 294,754.75 万元(含 294,754.75 万元)，其中拟以 13,183.50 万元的募集资金收购郑晓东、段永玲和郭海持有的上海漫酷 15%股权(以下简称标的资产)。公司发行可转换公司债券募集资金成功与否并不影响本次标的资产收购的实施。若公司发行可转换公司债券募集资金失败，公司将以自有资金或者银行借款收购标的资产。

上述收购暨关联交易事项已于 2017 年 3 月 30 日召开的公司第四届董事会第三十六次会议审议通过，并经 2017 年 4 月 21 日召开的 2016 年度股东大会审议批准。截止 2017 年 12 月 31 日，本公司已向郑晓东、段永玲、郭海支付股权转让款合计 13,183.50 万元，上海漫酷已于 2017 年 7 月 14 日办妥上述 15%股权转让给本公司的工商变更登记手续。

#### 10. 子公司股权转让事项

根据公司与利欧泵业、香港利欧签订的《股权转让协议》，公司将持有的对全资子公司中东利欧和香港利欧 100%股权按账面价值转让给利欧泵业。

根据公司与利欧数字签订的《股权转让协议》，公司将持有的对全资子公司上海漫酷 100%股权按账面价值对利欧数字增资。

根据万圣伟业与利欧数字签订的《股权转让协议》，万圣伟业将持有的对全资子公司智推传媒 100%股权按转让对价 1 元转让给利欧数字。

截至 2017 年 12 月 31 日，利欧泵业、上海漫酷、利欧数字、智推传媒均已办妥工商变更登记手续。

11. 根据公司分别与南京享游互动网络科技有限公司(以下简称南京享游)和无锡跃谷网络科技有限公司(以下简称无锡跃谷)签订的《推广合作合同》，由南京享游和无锡跃谷代理部分广告充值业务。2017 年度因部分业务取消，南京享游和无锡跃谷以 12%年利率支付公司预付业务款项利息。截至 2017 年 12 月 31 日，上述使用结余资金合计 9,936.50 万元及利息 674.17 万元均已归还至本公司。

12. 截至 2017 年 12 月 31 日，公司实际控制人王相荣累计质押其持有的本公司股份为 763,480,350 股，占本公司股份总数的 13.66%。

13. 截至 2017 年 12 月 31 日，公司因资产并购确认的商誉合计 3,889,534,193.19 元，计提商誉减值准备 149,079,681.96 元，商誉账面价值为 3,740,454,511.23 元，占公司期末净资产比例达 48.82%。如并购资产原股东未能完成约定的业绩承诺，可能产生相应的商誉减值准备，将对公司的经营业绩造成重大影响。

### 十四、母公司财务报表项目注释

#### (一) 母公司资产负债表项目注释

##### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	8,641,073.90	11.43	8,641,073.90	100.00	



按信用风险特征组合 计提坏账准备	64,933,489.76	85.88	9,166,276.03	14.12	55,767,213.73
单项金额不重大但单 项计提坏账准备	2,038,912.28	2.70	2,038,912.28	100.00	
合计	75,613,475.94	100.00	19,846,262.21	26.25	55,767,213.73

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项 计提坏账准备					
按信用风险特征组合 计提坏账准备	72,298,739.19	87.13	19,460,223.59	26.92	52,838,515.60
单项金额不重大但单 项计提坏账准备	10,679,986.18	12.87	10,679,986.18	100.00	
合 计	82,978,725.37	100.00	30,140,209.77	36.32	52,838,515.60

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
利普诺持之水泵系 统(上海)有限公司	8,641,073.90	8,641,073.90	100.00	预计无法收回
小 计	8,641,073.90	8,641,073.90	100.00	

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	35,262,867.53	1,763,143.38	5
1-2年	13,786,252.32	1,378,625.23	10
2-3年	3,905,410.18	1,171,623.05	30
3-4年	4,852,884.37	4,852,884.37	100
小 计	57,807,414.40	9,166,276.03	15.86

4) 组合中, 按照应收合并财务报表范围内关联方的款项组合计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
大连利欧华能泵业有限公司	7,046,963.45		
中东利欧	79,111.91		
小 计	7,126,075.36		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,489,297.50 元，转回坏账准备金额 15,596.06 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款金额 12,798,841.12 元。

2) 应收账款核销说明

公司应收 CLYDE UNTON LIMITED 等非关联方单位货款合计 12,798,841.12 元，预计难以收回，于本期核销。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
客户一	13,463,080.00	17.81	673,776.55
客户二	8,641,073.90	11.43	5,952,806.60
客户三	7,046,963.45	9.32	
客户四	3,838,450.00	5.08	383,845.00
客户五	3,827,114.00	5.06	191,355.70
小计	36,816,681.35	48.70	7,201,783.85

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	695,809,971.71	100.00	4,216,616.42	0.61	691,593,355.29
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	695,809,971.71	100.00	4,216,616.42	0.61	691,593,355.29

(续上表)

种类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	894,547,540.52	100.00	3,674,307.21	0.41	890,873,233.31
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	894,547,540.52	100.00	3,674,307.21	0.41	890,873,233.31

2) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	37,293,292.58	1,864,664.63	5.00
1-2年	7,814,965.79	781,496.58	10.00
2-3年	1,810,782.35	543,234.71	30.00
3-4年	509,220.50	509,220.50	100.00
4-5年	300,000.00	300,000.00	100.00
5年以上	218,000.00	218,000.00	100.00
小计	47,946,261.22	4,216,616.42	8.79

4) 组合中，按照应收合并财务报表范围内关联方的款项组合计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
云南利欧水泵销售有限公司	4,295,473.02		
上海聚胜万合广告有限公司	311,215,807.47		
利欧集团数字科技上海有限公司	332,352,430.00		
小计	647,863,710.49		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,856,999.20 元；本期无收回或转回坏账准备情况。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销其他应收款金额 2,314,689.99 元。

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
------	------	------	----	--------	------

				余额的比例(%)	
利欧集团数字科技上海有限公司	往来款	332,352,430.00	[注 1]	47.76	
上海聚胜万合广告有限公司	往来款	311,215,807.47	[注 2]	44.73	
温岭泽新投资管理合伙企业	股权处置款	11,900,000.00	1年以内	1.71	595,000.00
浙江亿钢新材料有限公司	往来款	11,000,000.00	1年以内	1.58	550,000.00
云南利欧水泵销售有限公司	往来款	4,295,473.02	[注 3]	0.62	
小 计		670,763,710.49		96.40	1,145,000.00

[注 1]: 其中账龄 1 年以内 40,000,000.00 元, 1-2 年 175,352,430.00 元, 2-3 年 117,000,000.00 元;

[注 2]: 其中账龄 1 年以内 284,202,307.48 元, 1-2 年 27,013,499.99 元;

[注 3]: 其中账龄 2-3 年 160,800.00 元, 3-4 年 1,210,892.80 元, 4-5 年 2,923,780.22 元。

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,805,492,898.76		5,805,492,898.76	5,373,561,911.65		5,373,561,911.65
对联营企业投资	456,652,836.45		456,652,836.45	420,564,820.71		420,564,820.71
合 计	6,262,145,735.21		6,262,145,735.21	5,794,126,732.36		5,794,126,732.36

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	备注	期初数	本期增加		本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
			投资增加	其他权益变动 [注 3]				
浙江大农实业股份有限公司		37,649,686.30		135,225.00		37,784,911.30		
浙江利欧(香港)有限公司	[注 1]	21,028,838.80			21,028,838.80			
浙江利欧环境科技有限公司	[注 2]	6,187,225.39			6,187,225.39			
利欧集团湖南泵业有限公司		521,672,079.44	200,000,000.00	412,436.25		722,084,515.69		
大连利欧华能泵业有限公司		112,085,583.70		193,822.50		112,279,406.20		
利欧(大连)工业泵技术中心有限公司		10,180,000.00				10,180,000.00		

云南利欧水泵销售有限公司		1,000,000.00				1,000,000.00		
上海漫酷广告有限公司	[注 4]	346,071,219.57	131,835,000.00	2,895,765.08	480,801,984.65			
利欧中东公司	[注 1]	614,530.00			614,530.00			
利欧集团数字科技有限公司	[注 4]	4,125,899,201.57	597,858,692.65	7,232,624.47		4,730,990,518.69		
利欧集团浙江泵业有限公司		190,903,046.88				190,903,046.88		
利欧国际公司		270,500.00				270,500.00		
小 计		5,373,561,911.65	929,693,692.65	10,869,873.30	508,632,578.84	5,805,492,898.76		

[注 1]：详见本财务报表附注十三其他重要事项(二)之说明；

[注 2]：2017 年 4 月，根据公司、利欧控股与利欧科技签订的《股权转让协议》，公司将持有的原控股子公司利欧科技 85%股权全部转让给利欧控股；

[注 3]：均为本公司作为结算企业对股份支付交易涉及的接受服务企业确认的长期股权投资；

[注 4]：本公司本期受让郑晓东、郭海、段永玲持有的上海漫酷 15%；转让完毕后，公司以持有上海漫酷 100%股权对利欧数字进行增资。

### (3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
温岭市利欧小额贷款有限公司	44,476,545.08			-273,214.56	
温岭市信合担保有限公司	22,958,327.13			-1,165,207.86	
浙江利斯特智慧管网股份有限公司	880,225.42	1,050,000.00		-1,007,136.92	
杭州碧橙网络技术有限公司	48,989,001.37		12,895,717.79	1,902,390.69	50,854.43
北京热源网络文化传媒有限公司	90,304,471.05			7,816,598.88	
北京盛夏星空影视传媒股份有限公司	153,733,348.59			13,725,910.60	
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)	43,920,355.82	27,700,000.00		412,968.98	
上海西翠信息技术有限公司	15,302,546.25			-1,179,561.99	
合 计	420,564,820.71	28,750,000.00	12,895,717.79	20,232,747.82	50,854.43

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
温岭市利欧小额贷款有限公司					44,203,330.52	
温岭市信合担保有限公司					21,793,119.27	
浙江利斯特智慧管网股份有限公司					923,088.50	
杭州碧橙网络技术有限公司	-687.14				38,045,841.56	
北京热源网络文化传媒有限公司					98,121,069.93	
北京盛夏星空影视传媒股份有限公司	-49,181.58				167,410,077.61	
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)					72,033,324.80	
上海西翠信息技术有限公司					14,122,984.26	
合计	-49,868.72				456,652,836.45	

## (二) 母公司利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	65,078,720.25	59,328,014.53	528,625,533.23	430,665,239.24
其他业务收入	16,055,362.81	14,005,655.68	1,494,184.63	2,144,975.05
合计	81,134,083.06	73,333,670.21	530,119,717.86	432,810,214.29

### 2. 投资收益

项目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	20,232,747.82	18,084,957.82
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	4,201,200.00	2,800,800.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,108,293.55	300,000.00
赎回理财产品取得的投资收益		2,044,152.07
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益[注]	54,319,074.85	

合 计	74,644,729.12	23,229,909.89
-----	---------------	---------------

[注]：具体详见本财务报表附注其他重要事项之说明。

## 十五、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-120,310,574.49	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	219,023,949.21	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	6,360,071.47	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	54,319,074.85	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	27,021,893.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-18,372,943.94	
小 计	168,041,470.54	
减：企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示)	42,198,275.93	
少数股东权益影响额(税后)	10,549,568.98	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	115,293,625.63	

## (二) 净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.62	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.08	0.08	0.08

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	421,182,750.63	
非经常性损益	B	115,293,625.63	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	305,889,125.00	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	7,370,488,300.36	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G1	59,088,560.99	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	9	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G2	38,373,526.50	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2	7	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G3	54,319,075.85	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H3	1	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G4	3,851,186.80	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H4	0	
其他	其他-限制性股票库存股	I1	38,373,526.50



增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	7
其他-限制性股票库存股	I2	3,851,186.80
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	0
其他-限制性股票摊销	I3	12,016,037.72
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6
其他-外币财务报表折算差额	I4	-832,406.45
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	6
其他-专项储备变动	I5	1,463,574.32
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	6
其他-购买少数股	I6	-94,700,585.83
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J6	6
其他-购买少数股	I7	64,175.68
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J7	1
其他-处置少数股	I8	-49,868.72
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J8	6
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	7,491,190,388.77
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	5.62%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	4.08%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序 号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	421,182,750.63
非经常性损益	B	115,293,625.63
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	305,889,125.00
期初股份总数	D	1,606,698,532.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	4,005,446,705.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	F	6.00
发行新股或债转股等增加股份数	G	

增加股份次月起至报告期期末的累计月数	H	
因回购等减少股份数	I1	4,519,850.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	J1	7.00
因回购等减少股份数	I2	18,166,915.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	J2	2.00
因回购等减少股份数	I3	1,594,600.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	J3	
报告期缩股数	K	
报告期月份数	L	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$M = D + E \times F / L + G \times H / L - I \times J / L - K$	3,606,785,305.33
基本每股收益	$N = A / M$	0.12
扣除非经常损益基本每股收益	$O = C / M$	0.08

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

利欧集团股份有限公司  
二〇一八年四月二十六日