



利欧集团股份有限公司

Leo Group Co., Ltd.

2019 年半年度财务报告

2019 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：利欧集团股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	2,270,886,146.20	2,185,213,014.11
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,897,538.04	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	475,549,374.25	531,570,721.24
应收账款	4,696,552,157.15	4,471,730,456.85
应收款项融资		
预付款项	203,420,858.50	292,268,498.33
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	372,564,757.80	385,927,833.43
其中：应收利息	7,153,264.08	201,917.81
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	492,400,721.26	497,994,981.97
合同资产		

持有待售资产		301,794,500.80
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	90,232,786.75	91,098,528.11
流动资产合计	8,603,504,339.95	8,757,598,534.84
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		1,245,404,284.90
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	364,151,357.21	470,057,731.54
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	1,265,235,814.77	
投资性房地产	34,742,426.70	32,885,453.91
固定资产	1,063,936,269.65	1,090,951,215.00
在建工程	86,136,543.35	53,160,561.57
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	308,772,804.53	313,973,352.72
开发支出		
商誉	1,931,419,750.57	1,931,419,750.57
长期待摊费用	56,738,811.70	65,172,170.00
递延所得税资产	172,755,368.63	182,862,912.77
其他非流动资产	60,466,232.04	31,071,882.04
非流动资产合计	5,344,355,379.15	5,416,959,315.02
资产总计	13,947,859,719.10	14,174,557,849.86
流动负债：		
短期借款	1,606,848,200.00	2,193,940,579.20
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当		

期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	484,725,388.11	162,428,881.89
应付账款	2,508,717,750.05	2,060,042,582.48
预收款项	205,183,452.93	390,084,502.68
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	72,288,248.97	146,461,040.27
应交税费	70,693,785.72	115,765,426.15
其他应付款	365,283,166.67	558,105,814.34
其中：应付利息	2,031,158.25	7,942,344.48
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		22,500,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	5,313,739,992.45	5,649,328,827.01
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券	147,472,603.67	1,062,277,615.58
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	1,080,000.00	109,360,954.83
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,443,367.12	3,344,819.17
递延收益	351,418,419.51	360,258,317.79
递延所得税负债	23,491,060.54	14,027,663.73
其他非流动负债		

非流动负债合计	525,905,450.84	1,549,269,371.10
负债合计	5,839,645,443.29	7,198,598,198.11
所有者权益：		
股本	6,651,026,331.00	6,052,315,319.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,259,263,119.15	1,090,985,252.35
减：库存股		129,372,276.79
其他综合收益	593,536.09	93,688.51
专项储备	7,188,924.75	6,614,393.15
盈余公积	121,525,775.13	121,525,775.13
一般风险准备		
未分配利润	-28,175,007.04	-254,461,032.54
归属于母公司所有者权益合计	8,011,422,679.08	6,887,701,118.81
少数股东权益	96,791,596.73	88,258,532.94
所有者权益合计	8,108,214,275.81	6,975,959,651.75
负债和所有者权益总计	13,947,859,719.10	14,174,557,849.86

法定代表人：王相荣

主管会计工作负责人：陈林富

会计机构负责人：陈林富

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	978,893,897.40	984,677,666.55
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		6,400,000.00
应收账款	67,786,228.56	66,099,066.61
应收款项融资		
预付款项	1,430,563.27	805,851.65
其他应收款	847,381,137.02	779,654,807.19

其中：应收利息	4,641,958.91	201,917.81
应收股利		
存货	4,261,335.92	564,547.12
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	775,880.95	10,152,807.86
流动资产合计	1,900,529,043.12	1,848,354,746.98
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		762,967,613.43
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	7,682,554,651.28	7,333,004,229.33
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	783,515,271.18	
投资性房地产	100,922,986.66	512,460,756.37
固定资产	10,149,194.32	19,705,888.47
在建工程		854,695.75
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	42,142.45	73,749.29
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	78,378,101.96	79,441,415.24
其他非流动资产	12,000,000.00	12,000,000.00
非流动资产合计	8,667,562,347.85	8,720,508,347.88
资产总计	10,568,091,390.97	10,568,863,094.86
流动负债：		
短期借款	445,000,000.00	735,000,000.00
交易性金融负债		

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	25,095,838.03	33,694,603.37
预收款项	69,747,955.26	51,627,403.66
合同负债		
应付职工薪酬	371,841.98	831,811.77
应交税费	3,761,557.49	10,306,172.41
其他应付款	758,004,350.60	442,604,839.53
其中：应付利息	837,548.03	5,937,282.13
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		22,500,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,301,981,543.36	1,296,564,830.74
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	147,472,603.67	1,062,277,615.58
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	290,272,746.32	301,362,772.00
递延所得税负债	23,206,429.83	14,027,663.73
其他非流动负债		
非流动负债合计	460,951,779.82	1,377,668,051.31
负债合计	1,762,933,323.18	2,674,232,882.05
所有者权益：		
股本	6,651,026,331.00	6,052,315,319.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	1,312,444,445.08	1,144,166,578.28
减：库存股		129,372,276.79
其他综合收益	65,321.97	50,854.43
专项储备		
盈余公积	121,525,775.13	121,525,775.13
未分配利润	720,096,194.61	705,943,962.76
所有者权益合计	8,805,158,067.79	7,894,630,212.81
负债和所有者权益总计	10,568,091,390.97	10,568,863,094.86

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	6,978,594,253.90	6,562,771,259.94
其中：营业收入	6,978,594,253.90	6,562,771,259.94
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	6,770,587,990.00	6,397,510,043.76
其中：营业成本	6,233,572,684.80	5,846,980,416.84
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	21,018,191.91	24,290,958.61
销售费用	212,000,434.72	188,575,838.91
管理费用	186,384,575.57	171,974,977.59
研发费用	76,922,624.46	72,315,629.95
财务费用	40,689,478.54	93,372,221.86
其中：利息费用	65,337,117.18	90,632,071.18
利息收入	27,804,760.24	5,809,934.21

加：其他收益	48,189,167.54	38,390,486.18
投资收益（损失以“-”号填列）	44,218,711.23	2,424,177.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-108,325.63	1,358,972.18
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,897,538.04	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-29,928,232.88	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-324,648.83	-21,351,770.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）	22,449,235.29	-56,935.43
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	294,508,034.29	184,667,174.43
加：营业外收入	1,980,594.00	18,221,180.17
减：营业外支出	2,804,748.22	1,174,720.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	293,683,880.07	201,713,633.90
减：所得税费用	59,645,158.63	27,175,226.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	234,038,721.44	174,538,407.77
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	234,038,721.44	174,538,407.77
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	226,286,025.50	170,443,181.27
2.少数股东损益	7,752,695.94	4,095,226.50
六、其他综合收益的税后净额	498,304.13	-91,679.26
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	499,847.58	-67,762.14
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	499,847.58	-67,762.14
1.权益法下可转损益的其他综合收益	14,467.54	
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	485,380.04	-67,762.14
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-1,543.45	-23,917.12
七、综合收益总额	234,537,025.57	174,446,728.51
归属于母公司所有者的综合收益总额	226,785,873.08	170,375,419.13
归属于少数股东的综合收益总额	7,751,152.49	4,071,309.38
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.04	0.03
(二) 稀释每股收益	0.04	0.03

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：王相荣

主管会计工作负责人：陈林富

会计机构负责人：陈林富

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	35,938,346.85	22,096,902.45
减：营业成本	33,629,507.37	18,563,366.68
税金及附加	5,790,041.26	2,983,821.60
销售费用	671,248.28	1,030,187.19
管理费用	8,319,889.26	7,261,626.68
研发费用		
财务费用	10,643,554.09	36,589,040.07
其中：利息费用	38,437,688.18	52,935,141.33
利息收入	27,916,113.52	16,535,700.43
加：其他收益	14,201,465.34	30,405,132.05
投资收益（损失以“-”号填列）	43,064,260.84	3,159,459.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	176,644.61	2,094,254.10
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-10,261,827.38	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-10,297,734.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）		9,965.11
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	23,888,005.39	-21,054,317.70
加：营业外收入	706,305.84	2,106,942.33
减：营业外支出	200,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	24,394,311.23	-18,947,375.37
减：所得税费用	10,242,079.38	548,736.35

四、净利润（净亏损以“－”号填列）	14,152,231.85	-19,496,111.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	14,152,231.85	-19,496,111.72
（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	14,467.54	
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	14,467.54	
1.权益法下可转损益的其他综合收益	14,467.54	
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	14,166,699.39	-19,496,111.72
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		

(二) 稀释每股收益		
------------	--	--

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	7,290,153,073.45	5,461,003,613.38
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		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	85,652,196.04	78,380,192.69
收到其他与经营活动有关的现金	1,226,603,272.19	1,014,123,702.75
经营活动现金流入小计	8,602,408,541.68	6,553,507,508.82
购买商品、接受劳务支付的现金	5,729,364,963.10	5,453,306,878.60
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
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	361,836,205.20	315,691,316.64
支付的各项税费	175,461,986.88	188,060,512.30

支付其他与经营活动有关的现金	1,869,618,774.10	1,186,835,215.43
经营活动现金流出小计	8,136,281,929.28	7,143,893,922.97
经营活动产生的现金流量净额	466,126,612.40	-590,386,414.15
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	189,292,141.644	
取得投资收益收到的现金	5,640,652.05	4,201,200.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	240,867,650.00	3,362,382.97
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	275,861,336.78	200,000.00
投资活动现金流入小计	711,661,780.47	7,763,582.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	97,801,737.32	134,667,483.21
投资支付的现金	108,721,931.32	91,550,000.00
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		
支付其他与投资活动有关的现金	341,451,260.00	15,000,000.00
投资活动现金流出小计	547,974,928.64	241,217,483.21
投资活动产生的现金流量净额	163,686,851.83	-233,453,900.24
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	460,600.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	460,600.00	
取得借款收到的现金	1,863,107,600.00	1,556,150,703.10
发行债券收到的现金		2,173,374,477.50
收到其他与筹资活动有关的现金		30,000,000.00
筹资活动现金流入小计	1,863,568,200.00	3,759,525,180.60
偿还债务支付的现金	2,472,682,137.60	1,118,575,044.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	46,756,048.44	113,617,000.88
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	440,774,988.77	147,519,587.83
筹资活动现金流出小计	2,960,213,174.81	1,379,711,633.21

筹资活动产生的现金流量净额	-1,096,644,974.81	2,379,813,547.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,341,433.89	-1,440,343.01
五、现金及现金等价物净增加额	-464,490,076.69	1,554,532,889.99
加：期初现金及现金等价物余额	2,084,553,485.47	932,893,617.02
六、期末现金及现金等价物余额	1,620,063,408.78	2,487,426,507.01

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	46,434,429.60	46,390,114.47
收到的税费返还	50,448.80	190,318.32
收到其他与经营活动有关的现金	931,754,771.17	408,490,757.37
经营活动现金流入小计	978,239,649.57	455,071,190.16
购买商品、接受劳务支付的现金	39,421,722.39	68,242,783.64
支付给职工以及为职工支付的现金	2,939,287.70	1,710,084.04
支付的各项税费	47,238,860.43	62,063,607.66
支付其他与经营活动有关的现金	769,548,832.08	335,541,595.09
经营活动现金流出小计	859,148,702.60	467,558,070.43
经营活动产生的现金流量净额	119,090,946.97	-12,486,880.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	132,742,141.64	
取得投资收益收到的现金	4,201,200.00	4,201,200.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,263,758.42	2,699,836.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,129,038,547.91	656,967,127.17
投资活动现金流入小计	1,274,245,647.97	663,868,163.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,259,765.70	50,524,742.86
投资支付的现金	28,721,931.32	963,820,929.24
取得子公司及其他营业单位支付		

的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,198,400,002.00	453,500,000.00
投资活动现金流出小计	1,230,381,699.02	1,467,845,672.10
投资活动产生的现金流量净额	43,863,948.95	-803,977,508.93
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,162,370,000.00	494,000,000.00
发行债券收到的现金		2,173,374,477.50
收到其他与筹资活动有关的现金	1,084,490,000.00	635,085,201.33
筹资活动现金流入小计	2,246,860,000.00	3,302,459,678.83
偿还债务支付的现金	1,474,870,000.00	437,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,058,608.39	81,655,128.71
支付其他与筹资活动有关的现金	921,285,391.69	417,008,185.40
筹资活动现金流出小计	2,415,214,000.08	936,163,314.11
筹资活动产生的现金流量净额	-168,354,000.08	2,366,296,364.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	23,375.01	-437,849.00
五、现金及现金等价物净增加额	-5,375,729.15	1,549,394,126.52
加：期初现金及现金等价物余额	981,381,245.55	17,484,887.56
六、期末现金及现金等价物余额	976,005,516.40	1,566,879,014.08

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	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	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	6,052,315,319.00				1,090,985,252.35	129,372,276.79	93,688,510.51	6,614,393.15	121,525,775.13		-254,461,032.54		6,887,701,118.81	88,258,532.94	6,975,959,651.75
加：会计政策变更															

前期 差错更正														
同一 控制下企业合 并														
其他														
二、本年期初余 额	6,052 ,315, 319.0 0			1,090, 985,25 2.35	129,37 2,276. 79	93,688 .51	6,614, 393.15	121,52 5,775. 13		-254,4 61,032 .54	6,887, 701,11 8.81	88,258 ,532.9 4	6,975, 959,65 1.75	
三、本期增减变 动金额(减少以 “—”号填列)	598,7 11,01 2.00			168,27 7,866. 80	-129,3 72,276 .79	499,84 7.58	574,53 1.60			226,28 6,025. 50	1,123, 721,56 0.27	8,533, 063.79	1,132, 254,62 4.06	
(一)综合收益 总额						499,84 7.58				226,28 6,025. 50	226,78 5,873. 08	7,751, 152.49	234,53 7,025. 57	
(二)所有者投 入和减少资本	598,7 11,01 2.00			429,22 5,099. 62	-129,3 72,276 .79						1,157, 308,38 8.41	460,60 0.00	1,157, 768,98 8.41	
1. 所有者投入 的普通股	598,7 11,01 2.00			429,22 5,099. 62	-129,3 72,276 .79						1,157, 308,38 8.41	460,60 0.00	1,157, 768,98 8.41	
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														
4. 其他														
(三)利润分配														
1. 提取盈余公 积														
2. 提取一般风 险准备														
3. 对所有者(或 股东)的分配														
4. 其他														
(四)所有者权 益内部结转														

加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	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	7,596,224,340.87	65,605,097.25	7,661,829,438.12	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-29,346,625.00			508,507,013.97	-70,552,221.16	-67,762.14	552,645.16			108,976,678.68	659,174,171.83	4,091,593.13	663,265,764.96	
（一）综合收益总额						-67,762.14				170,443,181.27	170,375,419.13	4,071,309.38	174,446,728.51	
（二）所有者投入和减少资本	-29,346,625.00			-35,999,597.26	-70,552,221.16						5,205,998.90	20,283.75	5,226,282.65	
1. 所有者投入的普通股	-29,346,625.00			-41,205,596.16	-70,552,221.16									
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				5,205,998.90							5,205,998.90	20,283.75	5,226,282.65	
4. 其他														
（三）利润分配										-61,466,502.59	-61,466,502.59		-61,466,502.59	
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有										-61,466,502.59	-61,466,502.59		-61,466,502.59	

(或股东)的分配											6,502.59		6,502.59		,502.59
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备							552,645.16						552,645.16		552,645.16
1. 本期提取							4,274,048.94						4,274,048.94		4,274,048.94
2. 本期使用							-3,721,403.78						-3,721,403.78		-3,721,403.78
(六) 其他				544,506,611.23									544,506,611.23		544,506,611.23
四、本期期末余额	5,558,517,247.00			937,818,861.21	141,362,725.54	-1,389,551.40	4,798,629.80	121,525,775.13		1,775,490,276.50		8,255,398,512.70	69,696,690.38		8,325,095,203.08

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度									
	股本	其他权益工具	资本公	减：库存	其他综	专项储	盈余公	未分配	其他	所有者权

		优先股	永续债	其他	积	股	合收益	备	积	利润		益合计
一、上年期末余额	6,052,315,319.00				1,144,166,578.28	129,372,276.79	50,854.43		121,525,775.13	705,943,962.76		7,894,630,212.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	6,052,315,319.00				1,144,166,578.28	129,372,276.79	50,854.43		121,525,775.13	705,943,962.76		7,894,630,212.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	598,711,012.00				168,277,866.80	-129,372,276.79	14,467.54			14,152,231.85		910,527,854.98
（一）综合收益总额							14,467.54			14,152,231.85		14,166,699.39
（二）所有者投入和减少资本	598,711,012.00				429,225,099.62	-129,372,276.79						1,157,308,388.41
1. 所有者投入的普通股	598,711,012.00				429,225,099.62	-129,372,276.79						1,157,308,388.41
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												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转												

增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他					-260,947,232.82							-260,947,232.82
四、本期期末余额	6,651,026,331.00				1,312,444,445.08		65,321.97		121,525,775.13	720,096,194.61		8,805,158,067.79

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	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

	2.00										
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-29,346,625.00			508,527,297.72	-70,552,221.16				-80,962,614.31		468,770,279.57
(一)综合收益总额									-19,496,111.72		-19,496,111.72
(二)所有者投入和减少资本	-29,346,625.00			-35,979,313.51	-70,552,221.16						5,226,282.65
1. 所有者投入的普通股	-29,346,625.00			-41,205,596.16	-70,552,221.16						
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				5,226,282.65							5,226,282.65
4. 其他											
(三)利润分配									-61,466,502.59		-61,466,502.59
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-61,466,502.59		-61,466,502.59
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他					544,506,611.23							544,506,611.23
四、本期期末余额	5,558,517.24 7.00				1,036,107,340.10	141,362,725.54	50,854.43		121,525,775.13	710,336,095.56		7,285,174,586.68

三、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665,102.6331万元,股份总数665,102.6331万股(每股面值1元)。其中,有限售条件的流通股份:A股209,375.3313万股;无限售条件的流通股份:A股455,727.3018万股。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2019年8月22日第五届第二十一一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	长沙利欧天鹅工业泵销售有限公司	[注 3]	天鹅销售
2-3	无锡利欧锡泵制造有限公司	[注 3]	无锡锡泵
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 4]	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 5]	上海漫酷
6-1-1	上海聚胜万合广告有限公司	[注 6]	聚胜广告
6-1-2	上海易合广告有限公司	[注 6]	易合广告
6-1-3	上海漫酷网络技术有限公司	[注 6]	漫酷网络
6-1-4	上海聚效文化传播有限公司	[注 6]	聚效文化
6-1-5	江西聚胜广告有限公司	[注 6]	江西聚胜
6-1-6	霍尔果斯聚胜网络技术有限公司	[注 6]	霍尔果斯聚胜
6-1-7	深圳市智汇通广告有限公司	[注 6]	深圳智汇通
6-2	上海氩氦广告有限公司	[注 5]	上海氩氦
6-2-1	上海沃动市场营销策划有限公司	[注 7]	上海沃动
6-2-2	昆山氩氦广告有限公司	[注 7]	昆山氩氦
6-2-3	霍尔果斯氩氦广告有限公司	[注 7]	霍尔果斯氩氦
6-2-4	霍尔果斯答之文化传播有限公司	[注 7]	答之文化
6-2-4-1	上海答知文化传播有限公司	[注 8]	上海答知
6-3	银色琥珀文化传播(北京)有限公司	[注 5]	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	利欧聚合广告有限公司	[注 5]	利欧聚合
6-5	江苏万圣伟业网络科技有限公司	[注 5]	万圣伟业
6-5-1	宿迁梦想网络科技有限公司	[注 11]	宿迁梦想
6-5-1-1	江苏一个桔子科技有限公司	[注 12]	一个桔子
6-5-1-2	上海书剑网络科技有限公司	[注 12]	上海书剑
6-5-2	淮安爱月科技有限公司	[注 11]	淮安爱月
6-5-3	淮安乘风科技有限公司	[注 11]	淮安乘风
6-5-4	北京乘风网络科技有限公司	[注 11]	北京乘风
6-5-5	南京亿来易往网络科技有限公司	[注 11]	亿来易往
6-5-6	江苏万圣广告传媒有限公司	[注 11]	万圣传媒
6-5-7	江苏万圣伟业金融信息服务有限公司	[注 11]	万圣金融
6-5-8	上海诱梦网络科技有限公司	[注 11]	上海诱梦
6-5-8-1	上海闯胜网络科技有限公司	[注 13]	上海闯胜
6-5-9	霍尔果斯万圣伟业网络科技有限公司	[注 11]	霍尔果斯万圣
6-6	北京微创时代广告有限公司	[注 5]	微创时代
6-6-1	江苏大网时代信息技术有限公司	[注 14]	江苏大网
6-6-1-1	江苏梦扬信息技术有限公司	[注 15]	江苏梦扬
6-6-2	曲水掌悦无限信息技术有限公司	[注 14]	曲水掌悦
6-6-3	霍尔果斯幂泽信息技术有限公司	[注 14]	霍尔果斯幂泽
6-6-4	上海幂泽信息技术有限公司	[注 14]	上海幂泽
6-7	上海智趣广告有限公司	[注 5]	上海智趣
6-7-1	霍尔果斯顶点信息科技有限公司	[注 16]	霍尔果斯顶点

6-7-2	智趣集团有限公司	[注 16]	智趣集团
6-7-3	上海页趣信息科技有限公司	[注 16]	上海页趣
6-7-4	上海买量信息科技有限公司	[注 16]	上海买量
6-7-5	上海腾效信息科技有限公司	[注 16]	上海腾效
6-7-6	上海悻效信息科技有限公司	[注 16]	上海悻效
6-8	上海利柯网络科技有限公司	[注 5]	利柯网络
6-9	利欧置新数据技术(上海)有限公司	[注 5]	利欧置新
6-10	南京智推文化传媒有限公司	[注 5]	南京智推
6-11	火星仓(温岭)网络科技有限公司	[注 5]	火星仓
6-12	上海桑升生物物业管理有限公司	[注 5]	上海桑升
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 17] [注 18]	
7-2	利欧泵业(印尼)有限公司	[注 17]	利欧印尼
7-3	阿卡勒泵业有限公司	[注 17]	阿卡勒泵业
7-4	浙江利欧(香港)有限公司	[注 17]	香港利欧
7-4-1	EDGEMAWATER HTT III LLC	[注 20]	
7-5	利欧中东公司	[注 17]	中东利欧
7-6	利欧泵业孟加拉有限公司	[注 17]	孟加拉利欧
7-7	阿卡勒有限责任公司	[注 17]	俄罗斯阿卡勒
7-8	温岭利欧电子科技有限公司	[注 19]	利欧电子
7-9	台州利恒检验检测技术有限公司	[注 17]	利恒检测
7-10	温岭利欧模具制造有限公司	[注 19]	利欧模具
7-11	温岭市汇英实业有限公司	[注 17]	汇英实业
8	利欧国际公司	全资子公司	利欧国际

9	上海聚嘉网络技术有限公司	全资子公司	聚嘉网络
10	杭州灿想投资管理合伙企业(有限合伙)	控股子公司	杭州灿想
11	宁波梅山保税港区利欧联创股权投资基金合伙企业(有限合伙)	控股子公司	利欧联创
12	福建平潭利恒投资有限公司	全资子公司	福建平潭

[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，于 2016 年 6 月更名为利欧集团湖南泵业有限公司；

[注 3]：系利欧湖南之全资子公司；

[注 4]：系大连华能之全资子公司；

[注 5]：系利欧数字之全资子公司；

[注 6]：系上海漫酷之全资子公司；

[注 7]：系上海氩氦之全资子公司；

[注 8]：系答之文化之全资子公司

[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]：系江苏大网之全资子公司；

[注 16]：系上海智趣之全资子公司；

[注 17]：系利欧泵业之全资子公司；

[注 18]：原名系 GAMA European Garden Machinery Co.Ltd.，于 2017 年更名为 ACQUAER KFT；

[注 19]：系利欧泵业之控股子公司；

[注 20]：系香港利欧之全资子公司。

四、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 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、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金融工具减值、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

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) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 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。

(九) 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。

(十) 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三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

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

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并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 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；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。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) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）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. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内

预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

(1) 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。如果逾期超过30日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

(2) 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

(3) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

(4) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

(5) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

(6) 是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

(7) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。

(8) 若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否将发生显著变化。

(9) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本

的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）。

(10) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

(11) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。

(12) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。

(13) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。

(14) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。

(15) 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款—关联方组合	交易对象关系	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失
其他应收款—信用风险组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	承兑人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失
应收票据——商业承兑汇票	承兑人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，
应收账款—信用风险组合	账龄组合	编制应收账款账龄与整个存续期

		预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失
--	--	----------------------

2) 应收账款——信用风险组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率(%)		
	本公司及微型小型水泵等下属子公司	本公司工业泵板块下属子公司 [注 1]	本公司互联网板块下属子公司 [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

[注 1]: 截止 2019 年 6 月 30 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 2019 年 6 月 30 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。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 不相互抵销。但同时满足下列条件的, 公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示: (1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的; (2) 公司计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移, 公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(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存在共有的控制，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，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。

(二十九) 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。

(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) 优先股、永续债等其他金融工具

根据金融工具相关准则、《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》（财会〔2014〕13号）和《永续债相关会计处理的规定》（财会〔2019〕2号），对发行的可转换公司债券等金融工具，公司依据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

在资产负债表日，对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

(二十五) 收入

1. 收入确认原则

(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。

(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。

2. 收入确认的具体方法

(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。

(二十六) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认: (1) 公司能够满足政府补助所附的条件; (2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文

件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 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。

(二十七) 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。

（二十八）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）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。

（三十一）其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司终止经营的情况详见本财务报表附注十四（五）之说明。

2. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

（三十二）重要会计政策和会计估计变更

1. 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) 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	5,003,301,178.09	应收票据	531,570,721.24
		应收账款	4,471,730,456.85
应付票据及应付账款	2,222,471,464.37	应付票据	162,428,881.89
		应付账款	2,060,042,582.48

2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定, 对可比期间信息不予调整, 首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式, 确定了三个主要的计量类别: 摊余成本; 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益; 以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式, 以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益, 但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益, 但股利收入计入当期损益), 且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”, 适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

① 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
可供出售金融资产	1,245,404,284.90	-1,245,404,284.90	
其他非流动金融资产		1,245,404,284.90	1,245,404,284.90

② 2019 年 1 月 1 日, 公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下:

项 目	按原金融工具准则	重分类	重新计量	按新金融工具准则
-----	----------	-----	------	----------

	列示的账面价值 (2018 年 12 月 31 日)			列示的账面价值 (2019 年 1 月 1 日)
以公允价值计量且其变动计入当期损益				
可供出售金融资产	1,245,404,284.9	-1,245,404,284.9		
其他非流动金融资产		1,245,404,284.9		1,245,404,284.9

2) 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

六、税项

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%、16%、10%[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	2%
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，2018 年 1-4 月产品的出口退税率主要为 5%、9%、11%、13%、15%和 17%。根据税务总局会同财政部联合下发《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号），自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%；原适用 17%税率且出口退税率为 17%的出口货物，出口退税率调整至 16%。原适用 11%税率且出口退税率为 11%的出口货物、跨境应税行为，出口退税率调整至 10%。根据规定，自 2018 年 5 月 1 日起，公司以及下属子公司增值税税率做相应调整。

[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、琥珀传播、西藏琥珀、上海氩氦、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、南京智推、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、霍尔果斯幂泽、霍尔果斯琥珀、霍尔果斯氩氦、霍尔果斯顶点、霍尔果斯聚胜、答之文化、上海蔡升等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、上海怪效和利欧数字等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。

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、漫酷网络	15%
云南利欧、上海闯胜、上海书剑等	10%
霍尔果斯幂泽、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、上海幂泽	免税
聚效文化	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、EDGEMAWATER HTT III LLC、ACQUAER KFT、中东利欧、阿卡勒泵业、利欧国际、利欧印尼、孟加拉利欧、俄罗斯阿卡勒	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,2016-2018年按15%的税率计缴企业所得税,本期利欧泵业已向相关部门申请高新技术企业复审,本期暂按15%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〔2018〕9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《关于上海市2017年第二批高新技术企业备案的复函》,漫酷网络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。

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

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，本期减半征收企业所得税。

2019 年 3 月 30 日，上海幂泽被上海市软件行业协会认定为软件企业（证书编号：沪 RQ-2019-0050），自 2018 年 1 月 1 日起享受企业所得税“两免三减半”优惠政策，本期免征收企业所得税。

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，霍尔果斯幂泽、霍尔果斯顶点、霍尔果斯万圣、霍尔果斯琥珀、霍尔果斯氩氮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。霍尔果斯幂泽、霍尔果斯顶点、霍尔果斯万圣、霍尔果斯琥珀和霍尔果斯氩氮自 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〔2018〕25 号文，西藏自治区企业所得税税率为 15%，自 2018 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止，对广告业等产业中的企业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，云南利欧、上海闯胜、上海书剑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。

6. 增值税

根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10% 抵减

应纳税额。本期上海氩氦、万圣伟业、微创时代、上海智趣、火星仓、琥珀上海等享受加计抵减优惠。

七、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2018 年 12 月 31 日财务报表数，期末数指 2019 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2019 年 1-6 月，上年同期指 2018 年 1-6 月。母公司同。

（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	1,976,750.81	2,029,633.79
银行存款	1,618,086,657.97	2,081,472,799.14
其他货币资金	650,822,737.42	101,710,581.18
合 计	2,270,886,146.20	2,185,213,014.11
其中：存放在境外的款项总额	20,974,516.87	12,897,994.42

（2）其他说明

期末货币资金中包括银行承兑汇票保证金 631,423,904.56 元，保函保证金 19,398,832.86 元。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	
其中：衍生金融资产	1,897,538.04
合 计	1,897,538.04

3. 应收票据

（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 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	88,683,677.25	18.11			88,683,677.25
商业承兑汇票	401,097,959.90	81.89	14,232,262.90	3.55	386,865,697.00
合计	489,781,637.15	100.00	14,232,262.90	2.91	475,549,374.25

(续上表)

项目	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	28,186,039.89		28,186,039.89
商业承兑汇票	540,987,925.67	37,603,244.32	503,384,681.35
合计	569,173,965.56	37,603,244.32	531,570,721.24

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	88,683,677.25		
商业承兑汇票组合	401,097,959.90	14,232,262.90	3.55
小计	489,781,637.15	14,232,262.90	2.91

(2) 坏账准备变动情况

项目	2019年 1月1日	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	37,603,244.32	-23,370,981.42						14,232,262.90
小计	37,603,244.32	-23,370,981.42						14,232,262.90

(3) 期末公司已质押的应收票据情况

项目	期末已质押金额
商业承兑汇票	115,618,472.40
小计	115,618,472.40

(4) 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	421,527,620.51	
商业承兑汇票	119,892,838.28	
小 计	541,420,458.79	

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。

4. 应收账款

(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 (%)	
单项计提坏账准备	100,830,179.92	2.00	100,830,179.92	100.00	
按组合计提坏账准备	4,933,077,288.26	98.00	236,525,131.11	4.79	4,696,552,157.15
合 计	5,033,907,468.18	100.00	337,355,311.03	6.70	4,696,552,157.15

(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	4,648,103,955.76	97.51	176,373,498.91	3.79	4,471,730,456.85
单项金额不重大但单项计提坏账准备	118,476,069.25	2.49	118,476,069.25	100.00	
合 计	4,766,580,025.01	100.00	294,849,568.16	6.19	4,471,730,456.85

2) 期末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
疯牛传媒(北京)有限公司	42,665,533.60	42,665,533.60	100.00	信用状况严重恶化,已经实际发生损失
乐视网信息技术(北京)股份有限公司	25,369,378.95	25,369,378.95	100.00	
乐视品牌营销策划(北京)有限公司	15,597,279.29	15,597,279.29	100.00	
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	
其他[注]	8,556,914.18	8,556,914.18	100.00	
小计	100,830,179.92	100,830,179.92		

[注]: 本期应收缤客商贸(上海)有限公司、暴风集团股份有限公司等 21 家单位共计 8,556,914.18 元因债务人信用状况严重恶化,预计无法收回。

3) 信用风险组合中,采用账龄损失率对照表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	4,005,083,002.45	48,372,408.32	1.21
1-2年	720,351,618.00	72,035,161.80	10.00
2-3年	100,749,383.65	26,801,808.20	26.60
3-4年	50,518,965.26	35,504,573.14	70.28
4-5年	14,523,386.25	11,960,247.00	82.35
5年以上	41,850,932.65	41,850,932.65	100.00
小计	4,933,077,288.26	236,525,131.11	4.79

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	2019年 1月1日	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	118,476,069.25	-17,645,889.33						100,830,179.92

按组合计提坏账准备	176,373,498.91	63,818,395.83	18,998.00			3,685,761.63		236,525,131.11
小 计	294,849,568.16	46,172,506.50	18,998.00			3,685,761.63		337,355,311.03

2) 本期无重要的坏账准备收回或转回情况。

(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 3,685,761.63 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
Petro Omid Asia	销售款	3,615,745.61	预计无法收回	经内部批准	否
小 计		3,615,745.61			

(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
北京京东世纪贸易有限公司	650,925,168.73	12.93	3,254,625.84
恒大地产集团有限公司	560,708,673.12	11.14	26,177,404.19
江苏苏宁易购电子商务有限公司	186,915,927.65	3.71	934,579.64
重庆长安汽车股份有限公司	111,968,973.67	2.22	559,844.87
浙江吉利汽车销售有限公司	104,272,767.49	2.07	521,363.84
小 计	1,614,791,510.66	32.08	31,447,818.38

5. 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	203,420,858.50			203,420,858.50	292,268,498.33	100.00		292,268,498.33
合 计	203,420,858.50			203,420,858.50	292,268,498.33	100.00		292,268,498.33

(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 (%)
浙江亿钢新材料有限公司	19,878,082.67	9.77
天津今日头条科技有限公司	15,807,739.53	7.77
百度时代网络技术(北京)有限公司	12,665,387.56	6.23
枣庄郎智信息科技有限公司	7,386,328.98	3.63
北京伍壹玖捌科技有限公司	7,340,278.89	3.61
小 计	63,077,817.63	31.01

6. 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 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：应收利息	7,153,264.08	1.75			7,153,264.08
其他应收款	5,855,284.21	1.43	2,750,000.00	46.97	3,105,284.21
按组合计提坏账准备					
其中：应收利息					
其他应收款	396,555,694.11	96.82	34,249,484.60	8.64	362,306,209.51
合 计	409,564,242.40	100.00	36,999,484.60	9.03	372,564,757.80

(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	384,754,383.82	92.53	26,169,529.92	6.80	358,584,853.90

按信用风险特征组合计提坏账准备	31,044,226.41	7.47	3,701,246.88	11.92	27,342,979.53
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	415,798,610.23	100.00	29,870,776.80	7.18	385,927,833.43

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
应收利息	7,153,264.08			
出口退税等	1,605,284.21			
杭州顺网科技股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	信用状况严重恶化, 已经实际发生损失
武汉斗鱼网络科技有限公司	3,250,000.00	1,750,000.00	53.85	
小计	13,008,548.29	2,750,000.00	21.14	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
组合-信用风险组合	396,555,694.11	34,249,484.60	8.64
小计	396,555,694.11	34,249,484.60	8.64

(2) 坏账准备变动情况

项目	2019年 1月1日	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核	其他	
其他应收款	29,870,776.80	7,126,707.80	2,000.00					36,999,484.60
小计	29,870,776.80	7,126,707.80	2,000.00					36,999,484.60

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收利息	7,153,264.08	201,917.81

结构性存款	7,153,264.08	201,917.81
押金保证金	228,896,805.38	229,551,999.41
单位往来款	1,753,950.74	41,868,393.03
备用金	51,793,743.22	41,933,131.31
应收暂付款	18,132,361.51	12,784,909.60
应收出口退税	424,349.51	2,141,061.72
股权处置款	17,516,000.00	23,300,000.00
股权收购排他费用	46,000,000.00	46,000,000.00
股权收购意向金	15,000,000.00	
其他	22,893,767.96	18,017,197.35
合计	409,564,242.40	415,798,610.23

(8) 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	53,263,453.85	1 年以内	13.00	266,317.27
百度时代网络技术(北京)有限公司	保证金	48,960,381.00	1 年以内	12.02	273,728.16
		289,262.51	1-2 年		
张地雨	股权收购排他费用	46,000,000.00	1 年以内	11.23	2,300,000.00
北京奇虎科技有限公司	保证金	38,640,000.00	1 年以内	9.43	193,200.00
湖北今日头条科技有限公司	保证金	16,752,333.37	1 年以内	4.09	83,761.67
小计		203,905,430.73		49.77	3,117,007.10

7. 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	107,295,472.22	2,371,115.69	104,924,356.53	109,907,930.03	4,111,774.17	105,796,155.86
在产品	70,498,833.67	1,357,192.63	69,141,641.04	153,250,290.87	4,142,663.13	149,107,627.74
自制半成品	109,993,680.97	781,704.18	109,211,976.79	23,244,087.21	2,386,055.59	20,858,031.62
库存商品	202,351,951.37	8,600,869.84	193,751,081.53	215,033,899.44	10,092,262.70	204,941,636.74
委托加工物资	5,583,464.99		5,583,464.99	4,411,387.21		4,411,387.21
包装物	3,175,124.32	79,460.80	3,095,663.52	4,594,414.70	190,586.65	4,403,828.05
低值易耗品	6,719,487.97	26,951.11	6,692,536.86	8,493,533.98	17,219.23	8,476,314.75
合计	505,618,015.51	13,217,294.25	492,400,721.26	518,935,543.44	20,940,561.47	497,994,981.97

(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
		计提	其他	转回	转销	
原材料	4,111,774.17	353,665.07		193,950.06	1,900,373.49	2,371,115.69
在产品	4,142,663.13	205,366.39		108,208.21	2,882,628.68	1,357,192.63
自制半成品	2,386,055.59	118,285.17		62,324.83	1,660,311.75	781,704.18
库存商品	10,092,262.70	448,686.04		445,635.42	1,494,443.48	8,600,869.84
包装物	190,586.65	24,235.03		25,963.35	109,397.53	79,460.80
低值易耗品	17,219.23	16,641.86		6,148.86	761.12	26,951.11
小计	20,940,561.47	1,166,879.56		842,230.73	8,047,916.05	13,217,294.25

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

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	以前年度减记存货价值的影响因素消失	0.18
在产品	成本与可变现净值孰低	以前年度减记存货价值的影响因素消失	0.15
自制半成品	成本与可变现净值孰低	以前年度减记存货价值的影响因素消失	0.06
库存商品	成本与可变现净值孰低	以前年度减记存货价值的影响因素消失	0.22

包装物	成本与可变现净值孰低	以前年度减记存货价值的影响因素消失	0.82
低值易耗品	成本与可变现净值孰低	以前年度减记存货价值的影响因素消失	0.09

8. 持有待售资产

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
待出售房产				301,794,500.80		301,794,500.80
合 计				301,794,500.80		301,794,500.80

9. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣税金	80,506,546.97	82,403,629.04
预缴税金	9,726,239.78	8,694,899.07
合 计	90,232,786.75	91,098,528.11

10. 可供出售金融资产

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	258,725,704.89		258,725,704.89
可供出售权益工具	986,678,580.01		986,678,580.01
其中：按成本计量的	986,678,580.01		986,678,580.01
合 计	1,245,404,284.90		1,245,404,284.90

11. 长期股权投资

(1) 分类情况

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

对联营企业投资	364,151,357.21		364,151,357.21	470,057,731.54		470,057,731.54
合 计	364,151,357.21		364,151,357.21	470,057,731.54		470,057,731.54

(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	43,630,258.42			-326,560.41	
温岭市信合担保有限公司	22,435,263.45			-11,974.24	
浙江利斯特智慧管网股份有限公司	1,062,851.11			-41,933.91	
杭州碧橙网络技术有限公司	45,326,255.45			-168,201.82	14,467.54
北京盛夏星空影视传媒股份有限公司	176,116,303.15			1,261,318.69	
LEO (THAILAND) CO., LTD	5,368,981.22			-150,601.73	
宁波爱菲欧电器有限公司	2,732,998.39			-48,473.88	
广州市睿仕信息科技有限公司	3,404,221.39				
上海亚趣电子商务有限公司	3,750,100.11				
上海帛仑文化传播有限公司	4,105,225.01				
天津利欧灏成信息咨询有限公司[注 1]	106,127,822.84		96,024,858.49	-315,306.60	
天津中新聚胜文化传媒有限公司	3,000,000.00				
上海焕乐网络科技有限公司	18,114,944.51				
奇思互动(北京)广告有限公司	30,878,197.94			-85,894.63	
看财经文化传媒(深圳)有限公司	4,004,308.55			-220,697.10	
合 计	470,057,731.54		96,024,858.49	-108,325.63	14,467.54

(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					43,303,698.01	
温岭市信合担保有限公司					22,423,289.21	
浙江利斯特智慧管网股份有限公司					1,020,917.20	
杭州碧橙网络技术有限公司					45,172,521.17	
北京盛夏星空影视传媒股份有限公司					177,377,621.84	
LEO (THAILAND) CO., LTD					5,218,379.49	
宁波爱菲欧电器有限公司					2,684,524.51	
广州市睿仕信息科技有限公司					3,404,221.39	
上海亚趣电子商务有限公司					3,750,100.11	
上海帛仑文化传播有限公司					4,105,225.01	
天津利欧灏成信息咨询有限公司				-9,787,657.75		
天津中新聚胜文化传媒有限公司					3,000,000.00	
上海焕乐网络科技有限公司					18,114,944.51	
奇思互动(北京)广告有限公司					30,792,303.31	
看财经文化传媒(深圳)有限公司[注 2]					3,783,611.45	
合 计				-9,787,657.75	364,151,357.21	

[注 1]：详见本财务报表附注其他重要事项之说明。

[注 2]：根据相关投资协议约定，本公司委派公司高管郑晓东担任该公司董事职务，参与该公司财务和经营决策，对该公司财务和经营决策能产生重要影响，故对其按权益法进行核算。

12. 其他非流动金融资产

项 目	期末数
-----	-----

分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	
其中：债务工具投资	264,350,477.01
权益工具投资	1,000,885,337.76
合 计	1,265,235,814.77

13. 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	29,891,007.26	6,877,320.67	36,768,327.93
本期增加金额	5,661,553.63		5,661,553.63
1) 外购			
2) 在建工程/固定资产转入	5,661,553.63		5,661,553.63
3) 企业合并增加			
本期减少金额			
期末数	35,552,560.89	6,877,320.67	42,429,881.56
累计折旧和累计摊销			
期初数	3,168,641.52	714,232.50	3,882,874.02
本期增加金额	3,735,807.60	68,773.24	3,804,580.84
1) 计提或摊销	3,735,807.60	68,773.24	3,804,580.84
本期减少金额			
期末数	6,904,449.12	783,005.74	7,687,454.86
账面价值			
期末账面价值	28,648,111.77	6,094,314.93	34,742,426.70
期初账面价值	26,722,365.74	6,163,088.17	32,885,453.91

(2) 期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

14. 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	826,096,748.01	721,575,431.52	34,375,765.96	75,472,393.76	1,657,520,339.25
本期增加金额	3,166,210.68	35,311,153.63	1,133,192.90	12,047,536.90	51,658,094.11
1) 购置	2,890,906.88	33,576,855.02	1,133,192.90	12,047,536.90	49,648,491.70
2) 在建工程转入	275,303.80	1,734,298.61			2,009,602.41
本期减少金额	5,376,083.97	28,024,564.29	254,122.68	3,143,845.09	36,798,616.03
1) 处置或报废	4,895,161.34	28,024,564.29	254,122.68	3,143,845.09	36,317,693.40
2) 转入投资性房 地产	480,922.63				480,922.63
期末数	823,886,874.72	728,862,020.86	35,254,836.18	84,376,085.57	1,672,379,817.33
累计折旧					
期初数	115,788,118.46	377,974,181.48	25,304,993.76	46,753,012.84	565,820,306.54
本期增加金额	24,686,016.64	29,715,101.44	2,298,664.98	6,873,821.32	63,573,604.38
计提	24,686,016.64	29,715,101.44	2,298,664.98	6,873,821.32	63,573,604.38
本期减少金额	2,842,978.21	16,746,790.57	234,740.05	1,874,672.12	21,699,180.95
处置或报废	2,842,978.21	16,746,790.57	234,740.05	1,874,672.12	21,699,180.95
期末数	137,631,156.89	390,942,492.35	27,368,918.69	51,752,162.04	607,694,729.97
减值准备					
期初数		748,817.71			748,817.71
本期增加金额					

本期减少金额					
期末数		748,817.71			748,817.71
账面价值					
期末账面价值	686,255,717.83	337,170,710.80	7,885,917.49	32,623,923.53	1,063,936,269.65
期初账面价值	710,308,629.55	342,852,432.33	9,070,772.20	28,719,380.92	1,090,951,215.00

(2) 期末无未办妥产权证书的固定资产的情况。

15. 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
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	98,400.00		98,400.00	511,192.06		511,192.06
年产 2 万台高压和超高压泵及 5000 台高压和超高压清洗机项目	19,956,626.56		19,956,626.56	11,677,822.35		11,677,822.35
年产 2000 万只水泵配件技改宿舍楼项目	10,652,659		10,652,659	8,980,896.00		8,980,896.00
滨海创业园厂房工程	36,907,676.89		36,907,676.89	13,259,767.09		13,259,767.09
零星工程	18,521,180.90		18,521,180.90	18,730,884.07		18,730,884.07
合计	86,136,543.35		86,136,543.35	53,160,561.57		53,160,561.57

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产\投资性房地产	其他减少	期末数
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[注 1]	511,192.06		412,792.06		98,400.00
年产 2 万台高压和超高压泵及 5000 台高压和超高压清洗机项目	8,000[注 2]	11,677,822.35	8,278,804.21			19,956,626.56
年产 2000 万只水泵配件技改宿舍楼项目	7,616	8,980,896.00	1,671,763.00			10,652,659
滨海创业园厂房工程	10,300	13,259,767.09	23,923,213.60	275,303.80		36,907,676.89

零星工程		18,730,884.07	6,292,434.38	6,502,137.55		18,521,180.90
小 计		53,160,561.57	40,166,215.19	7,190,233.41		86,136,543.35

(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
年产 5 万台高压和超高压清洗机及 3000 台高压管道清洗机技改项目	100.28	99.00	653,340.40			金融机构贷款及其他
年产 2 万台高压和超高压泵及 5000 台高压和超高压清洗机项目	52.05	12.00				其他
年产 2000 万只水泵配件技改宿舍楼项目	13.99	13.99				其他
滨海创业园厂房工程	35.83	35.83	19,683,212.67			其他
零星工程						其他
小 计			20,336,553.07			

[注 1]: 工程预算数 21,798 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 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]: 工程预算数 8,000 万元中包含建筑工程预算 4,520 万元、设备预算 3,200 万元以及流动资金预算 280 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。

16. 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	297,248,450.73	23,119,931.17	35,605.00	30,046,632.08
本期增加金额		2,939,152.98		
购 置		2,939,152.98		
本期减少金额				

期末数	297,248,450.73	26,059,084.15	35,605.00	30,046,632.08
累计摊销				
期初数	29,336,394.62	15,080,919.56	35,605.00	30,046,632.08
本期增加金额	3,067,026.24	2,023,426.60		
计 提	3,067,026.24	2,023,426.60		
本期减少金额				
期末数	32,403,420.86	17,104,346.16	35,605.00	30,046,632.08
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	264,845,029.87	8,954,737.99		
期初账面价值	267,912,056.11	8,039,011.61		

(续上表)

项 目	排污权	软件著作权和 域名组合	合 计
账面原值			
期初数	198,300.00	199,640,000.00	550,288,918.98
本期增加金额			2,939,152.98
购 置			2,939,152.98
本期减少金额			
期末数	198,300.00	199,640,000.00	553,228,071.96
累计摊销			

期初数	76,015.00	74,865,000.00	149,440,566.26
本期增加金额	9,915.00	3,039,333.33	8,139,701.17
计 提	9,915.00	3,039,333.33	8,139,701.17
本期减少金额			
期末数	85,930.00	77,904,333.33	157,580,267.43
减值准备			
期初数		86,875,000.00	86,875,000.00
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数		86,875,000.00	86,875,000.00
账面价值			
期末账面价值	112,370.00	34,860,666.67	308,772,804.53
期初账面价值	122,285.00	37,900,000.00	313,973,352.72

17. 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
利欧湖南	53,497,420.45			53,497,420.45
大连华能	16,036,931.11			16,036,931.11
无锡锡泵	12,148,268.70			12,148,268.70
上海漫酷	324,524,576.81			324,524,576.81
上海氩氟	104,955,445.37			104,955,445.37
上海沃动	99,629,704.24			99,629,704.24
琥珀传播	172,391,920.61			172,391,920.61

万圣伟业	1,724,306,741.68			1,724,306,741.68
微创时代	682,730,555.14			682,730,555.14
上海智趣	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
利欧湖南	53,497,420.45			53,497,420.45
大连华能	16,036,931.11			16,036,931.11
无锡锡泵	12,148,268.70			12,148,268.70
上海漫酷	24,944,230.60			24,944,230.60
上海智趣	464,567,676.10			464,567,676.10
万圣伟业	1,306,926,569.12			1,306,926,569.12
琥珀传播	79,993,346.54			79,993,346.54
小 计	1,958,114,442.62			1,958,114,442.62

18. 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	2,026,459.96	423,640.77	523,806.58		1,926,294.15
经营租入固定资产 改良支出	866,620.93		532,614.05		334,006.88
租入固定资产装修费	22,770,067.14	3,487,028.43	4,426,523.87		21,830,571.70
公众号摊销支出	37,777,777.78		6,666,666.66		31,111,111.12
其他零星待摊费用	1,731,244.19		194,416.34		1,536,827.85
合 计	65,172,170.00	3,910,669.20	12,344,027.50		56,738,811.70

19. 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	350,037,806.92	72,987,543.98	327,569,018.49	70,741,398.18
预计负债	1,869,742.39	309,306.77	2,835,638.31	556,896.48
存货中包含的未实现损益	2,449,647.28	612,411.82	10,995,131.48	1,968,876.94
与资产相关的政府补助	344,882,464.12	82,031,240.74	352,919,757.48	84,247,086.71
预提费用、成本	33,037,499.33	5,221,579.41	11,944,793.27	1,791,718.99
未发放职工薪酬	32,255,250.33	8,063,812.57	40,157,740.77	9,726,935.18
未弥补亏损	14,470,825.51	3,529,473.34	60,281,806.98	13,601,399.48
收入确认的时间性差异			1,524,005.37	228,600.81
合 计	779,003,235.88	172,755,368.63	808,227,892.15	182,862,912.77

(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	91,034,139.25	22,758,534.81	54,319,074.85	13,579,768.71
衍生金融资产公允价值变动	1,897,538.04	284,630.71		
收入确认的时间性差异	1,791,580.08	447,895.02	1,791,580.08	447,895.02
合 计	94,723,257.37	23,491,060.54	56,110,654.93	14,027,663.73

20. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付长期资产购置款等		605,650.00

预付股权购置款	59,500,000.00	29,500,000.00
其 他	966,232.04	966,232.04
合 计	60,466,232.04	31,071,882.04

21. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	99,700,000.00	100,000,000.00
抵押及保证借款		10,000,000.00
保证借款	1,062,148,200.00	1,248,820,579.20
信用借款	445,000,000.00	835,120,000.00
合 计	1,606,848,200.00	2,193,940,579.20

22. 应付票据

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票		12,520,000.00
银行承兑汇票	484,725,388.11	149,908,881.89
合 计	484,725,388.11	162,428,881.89

23. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付货款	2,489,915,043.92	2,020,170,281.87
应付长期资产购置款	18,802,706.13	39,872,300.61
合计	2,508,717,750.05	2,060,042,582.48

(2) 无账龄 1 年以上重要的应付账款。

24. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	205,183,452.93	390,084,502.68
合 计	205,183,452.93	390,084,502.68

(2) 无账龄 1 年以上重要的预收款项。

25. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	142,236,716.13	256,027,539.21	326,791,460.90	71,472,794.44
离职后福利—设定提存计划	3,160,069.52	22,990,691.71	26,009,247.98	141,513.25
辞退福利	1,064,254.62	3,361,888.17	3,752,201.51	673,941.28
合 计	146,461,040.27	282,380,119.09	356,552,910.39	72,288,248.97

(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	138,251,980.80	226,350,988.98	295,672,457.02	68,930,512.76
职工福利费		3,926,401.04	3,926,401.04	
社会保险费	1,828,189.54	16,141,301.62	17,539,952.98	429,538.18
其中：医疗保险费	1,387,264.19	13,292,449.89	14,440,612.92	239,101.16
工伤保险费	260,560.99	1,646,647.06	1,869,129.53	38,078.52
生育保险费	180,364.36	1,202,204.67	1,230,210.53	152,358.50
住房公积金	490,770.37	6,957,619.35	6,654,097.82	794,291.90
工会经费和职工教育经费	1,665,775.42	2,651,228.22	2,998,552.04	1,318,451.60

小 计	142,236,716.13	256,027,539.21	326,791,460.90	71,472,794.44
-----	----------------	----------------	----------------	---------------

(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	3,027,844.33	21,606,757.46	24,533,225.99	101,375.80
失业保险费	132,225.19	1,383,934.25	1,476,021.99	40,137.45
小 计	3,160,069.52	22,990,691.71	26,009,247.98	141,513.25

26. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	24,812,879.29	29,419,770.51
企业所得税	22,196,749.23	61,038,611.15
代扣代缴个人所得税	780,120.55	5,934,472.84
城市维护建设税	913,621.73	1,272,537.47
房产税	2,297,082.92	1,490,873.15
土地使用税	2,083,342.70	682,487.22
教育费附加	201,140.23	581,430.25
地方教育附加	117,003.42	368,270.36
地方水利建设基金	1,415.96	1,070.85
印花税	530,702.30	660,366.33
文化事业建设费	16,603,483.92	13,940,608.09
残疾人保障金	110,381.65	342,578.19
环境保护税	45,861.82	32,349.74
合 计	70,693,785.72	115,765,426.15

27. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	2,031,158.25	7,942,344.48
其他应付款	363,252,008.42	550,163,469.86
合 计	365,283,166.67	558,105,814.34

(2) 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		32,656.25
企业债券利息	241,400.80	4,729,810.57
短期借款应付利息	1,789,757.45	3,179,877.66
合 计	2,031,158.25	7,942,344.48

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
股权购置款	3,461,542.00	3,497,234.08
股权处置款	12,500,000.00	
应付暂收款	36,499,251.50	42,665,518.80
押金保证金	50,214,352.08	58,737,852.40
未解锁限制性股票认购款[注]		129,372,276.79
单位往来款	28,058,510.43	28,866,358.60
应收票据向非金融机构贴现取得的借款	154,692,727.45	150,240,729.40
应付受让资产包剩余款项及资金占用费	73,545,747.30	132,593,638.40
其 他	4,279,877.66	4,189,861.39
合 计	363,252,008.42	550,163,469.86

[注]：详见财务报表附注股份支付之说明。

28. 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		22,500,000.00
合 计		22,500,000.00

29. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
可转换公司债券	147,472,603.67	1,062,277,615.58
合 计	147,472,603.67	1,062,277,615.58

(2) 应付债券增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

债券名称	债券代码	面 值	发行日期	债券期 限	发行金额	期初数	本期发行
利欧转债	128038	100 元	2018-03-22	6 年	2,197,547,500.00	1,062,277,615.58	
小 计					2,197,547,500.00	1,062,277,615.58	

(续上表)

债券名称	按面值计提利息	利息调整[注]	本期 偿还	本期 债权股[注]	期末数
利欧转债	1,359,957.08	243,556,488.09		1,158,361,500.00	147,472,603.67
小 计	1,359,957.08	243,556,488.09		1,158,361,500.00	147,472,603.67

[注]: 本期利欧转债已实际完成转股 11,583,615 份, 合计债券面值 1,158,361,500.00 元, 因债转股相应调减债券的利息调整金额 227,190,249.52 元。

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间

本次发行的可转债初始转股价格为 2.76 元/股(因公司于 2018 年 6 月 6 日实施了 2017 年度权益分派方案, 转股价格调整为 2.75 元/股, 调整后的转股价格自 2018 年 6 月 6 日生效), 不低于募集说明书公告日前 20 个交易日公司 A 股股票交易均价(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; 本次发行的可转债转股期自发行结束之日(2018 年 3 月 28 日)起满六个月后的第一个交易日(2018

年 9 月 28 日)起至可转债到期日(2024 年 3 月 22 日)止。

根据《利欧集团股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的转股价格向下修正条款规定，公司分别于 2018 年 10 月 26 日、2018 年 11 月 13 日召开的第五届董事会第十一次会议和 2018 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于向下修正可转换公司债券转股价格的议案》，公司确定利欧转债转股价格向下修正为 1.72 元/股，本次转股价格调整实施日期为 2018 年 11 月 14 日。

30. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期应付款		108,280,954.83
专项应付款	1,080,000.00	1,080,000.00
合 计	1,080,000.00	109,360,954.83

(2) 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		69,030,826.85
平安国际融资租赁(天津)有限公司委托贷款		39,250,127.98
合 计		108,280,954.83

(3) 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
自贸区专项资金	1,080,000.00			1,080,000.00	中国(上海)自由贸易试验区管理委员会张江管理局下发的中(沪)自贸张管(2017)24号
小 计	1,080,000.00			1,080,000.00	

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	2,443,367.12	3,344,819.17	详见下述其他说明
合 计	2,443,367.12	3,344,819.17	

(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，按其相关收入的测算比例(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	360,258,317.79	6,732,700.00	15,572,598.28	351,418,419.51	根据浙江省温岭经济开发区管委会项目投资协议书等相关文件
合 计	360,258,317.79	6,732,700.00	15,572,598.28	351,418,419.51	

(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	4,426,229.01		146,886.00	4,279,343.01	与资产相关
保障性安居工程补助款	576,271.60		18,106.56	558,165.04	与资产相关
年产 3800 台工业泵建设项目 补助	33,201,762.54		1,185,777.24	32,015,985.30	与资产相关
技术改造奖励	50,000.00		5,000.00	45,000.00	与资产相关
大农实业开工奖励	8,535,599.37		230,691.87	8,304,907.50	与资产相关
东海塘容积率奖励	4,436,563.62		119,907.12	4,316,656.50	与资产相关
技术改造项目补助	1,062,042.13		406,385.70	655,656.43	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	366,131.57		347,444.42	18,687.15	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	305,793.09		290,185.58	15,607.51	与资产相关
2015 年省工业与信息化发展 财政专项资金补助	158,582.25		152,948.75	5,633.50	与资产相关
搬迁补偿资产相关部分补助	243,339,694.86		8,922,157.20	234,417,537.66	与资产相关
利欧股份开工奖励	23,294,254.36		638,198.75	22,656,055.61	与资产相关

国家智能制造项目补助资金	24,964,360.59		2,129,906.22	22,834,454.37	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补助	405,733.35		67,622.22	338,111.13	与资产相关
新增年产 200 万台高效微小型水泵技改项目补助	1,183,649.57		151,104.20	1,032,545.37	与资产相关
新增年产 50 万台节能型水泵技改项目补助	413,191.90		48,610.80	364,581.10	与资产相关
高效智能离心泵(研发设备、模具)补助	1,318,499.27		128,146.88	1,190,352.39	与资产相关
新增年产 100 万台高效节能水泵技改项目补助	179,791.43		17,684.40	162,107.03	与资产相关
新增年产 2000 万只水泵配件技术改造项目补助	311,100.00		25,925.00	285,175.00	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补助	384,230.00		27,445.00	356,785.00	与资产相关
2015 年度省海洋经济发展专项资金补助	2,000,000.00		125,000.00	1,875,000.00	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补助	356,666.67		20,000.00	336,666.67	与资产相关
利欧泵业开工奖励	788,000.00		49,250.00	738,750.00	与资产相关
年产 2000 万只水泵配件技术改造项目补助	1,411,600.00		88,225.00	1,323,375.00	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补助	1,700,000.00	1,300,000.00		3,000,000.00	与资产相关
泵(电机)制造数字工程建设技改项目补助	100,000.00			100,000.00	与资产相关
年产 2000 万只水泵配件技改项目补助	1,517,512.50		86,715.00	1,430,797.50	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补助	445,833.33		25,000.00	420,833.33	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补助	160,000.00			160,000.00	与资产相关
泵(电机)智能制造基地技术改造项目补助	1,872,100.00		88,611.67	1,783,488.33	与资产相关
泵(电机)智能制造基地技术改造项目(2018 年机器人购置)补助	110,769.17		5,585.00	105,184.17	与资产相关
环保型锅炉技改项目补助	181,818.20		10,909.08	170,909.12	与资产相关
专款专用的财政贴息	700,537.41			700,537.41	与收益相关
能源计量示范项目奖励		200,000.00		200,000.00	与资产相关
投资强度奖励		3,145,000.00		3,145,000.00	与资产相关

第三批技改项目补助资金		2,087,700.00	13,168.62	2,074,531.38	与资产相关
小 计	360,258,317.79	6,732,700.00	15,572,598.28	351,418,419.51	

[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	6,052,315,319.00				598,711,012.00	598,711,012.00	6,651,026,331.00

(2) 其他说明

1) 限制性股票注销事项

根据公司 2018 年第五届董事会第十二会议决议、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 53,020,800.00 元，由公司向鲍先启等 102 人激励对象按每股 2.4041 元回购人民币普通股(A)股 53,020,800 股(每股面值人民币 1 元)，变更后的注册资本为人民币 5,500,508,947.00 元。截至 2019 年 3 月 8 日止，公司已全额支付股份回购款人民币 127,467,305.28 元，其中，减少实收资本人民币 53,020,800.00 元，减少资本公积(股本溢价)人民币 74,446,505.28 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(2019)48 号)。公司已于 2019 年 4 月在中国证券登记结算有限公司完成股份回购注销手续。

2) 股份回购事项

根据公司与自然人刘璐和何若萌签订的《利欧集团股份有限公司与刘璐、何若萌之业绩补偿协议》和《利欧集团股份有限公司与刘璐、何若萌之业绩补偿协议之补充协议》及公司 2019 年第一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 17,909,788.00 元，由公司人民币 0.5 元、0.5 元合计 1 元分别向刘璐、何若萌回购人民币普通股(A 股) 8,954,894 股、8,954,894 股合计 17,909,788 股(每股账面人民币 1 元)，变更后的注册资本为人民币 5,482,599,159.00 元。截至 2019 年 3 月 9 日止，公司已全额支付股份回购款人民币 1 元，其中，减少实收资本人民币 17,909,788.00 元，增加资本公积(股本溢价)人民币 17,909,787.00 元。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(2019)49 号)。公司已于 2019 年 3 月在中国证券登记结算有

限公司完成股份回购注销手续。

根据公司与自然人徐佳亮、徐晓峰、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》和公司 2018 年度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 3,821,856.00 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）2,675,298 股、1,146,558 股合计 3,821,856 股（每股账面人民币 1 元），变更后的注册资本为人民币 5,478,777,303.00 元。截至 2019 年 5 月 31 日止，公司已全额支付股份回购款人民币 1 元，其中，减少实收资本人民币 3,821,856.00 元，增加资本公积（股本溢价）人民币 3,821,855.00 元。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（2019）152 号）。公司已于 2019 年 7 月在中国证券登记结算有限公司完成股份回购注销手续。

3) 可转债转股事项

经中国证券监督管理委员会文核准（证监许可（2018）155 号）以及深交所文同意（深证上（2018）157 号），公司发行的可转换公司债券已于 2018 年 4 月 19 日起在深交所挂牌交易，债券简称“利欧转债”，债券代码“128038”。根据相关法律、法规和《利欧集团股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的有关规定，公司本次发行的利欧转债自 2018 年 9 月 28 日起可转换为公司股份。本期利欧转债已实际完成转股 11,583,615 份，合计债券面值 1,158,361,500.00 元，相应转普通股（A）股 673,463,456 股，因债转股相应增加股本 673,463,456.00 元，减少资本公积—其他资本公积 260,947,232.82 元，增加资本公积（股本溢价）518,655,027.30 元。

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）	744,016,179.13	540,386,669.30	111,161,569.68	1,173,241,278.75
其他资本公积	346,969,073.22		260,947,232.82	86,021,840.40
合 计	1,090,985,252.35	540,386,669.30	372,108,802.50	1,259,263,119.15

(2) 其他说明

根据公司与自然人刘璐和何若萌签订的《利欧集团股份有限公司与刘璐、何若萌之业绩补偿协议》和《利欧集团股份有限公司与刘璐、何若萌之业绩补偿协议之补充协议》，北京微创 2018 年度未到达承诺业

绩，公司本期以人民币 1 元定向回购刘璐和何若萌应补偿的股份数 17,909,788 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 36,715,064.40 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。

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	129,372,276.79		129,372,276.79	
合 计	129,372,276.79		129,372,276.79	

(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	
以后将重分类进损益的其他综合收益	93,688.51	498,304.13			499,847.58	-1,543.45	593,536.09
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		14,467.54			14,467.54		14,467.54
外币财务报表折算差额	93,688.51	483,836.59			485,380.04	-1,543.45	579,068.55
其他综合收益合计	93,688.51	498,304.13			499,847.58	-1,543.45	593,536.09

37. 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	6,614,393.15	4,441,647.01	3,867,115.41	7,188,924.75
合 计	6,614,393.15	4,441,647.01	3,867,115.41	7,188,924.75

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	113,223,330.23			113,223,330.23
国家扶持基金	8,302,444.90			8,302,444.90
合 计	121,525,775.13			121,525,775.13

39. 未分配利润

项 目	本期数	上年数
调整前上期末未分配利润	-254,461,032.54	1,666,513,597.82
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-254,461,032.54	1,666,513,597.82
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	226,286,025.50	-1,859,508,127.77
减: 提取法定盈余公积		
应付普通股股利		61,466,502.59
期末未分配利润	-28,175,007.04	-254,461,032.54

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	6,955,761,321.41	6,214,182,228.07	6,539,448,083.22	5,827,415,089.31
其他业务收入	22,832,932.49	19,390,456.73	23,323,176.72	19,565,327.53
合 计	6,978,594,253.90	6,233,572,684.80	6,562,771,259.94	5,846,980,416.84

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	4,154,016.33	3,894,913.18
教育费附加	3,335,939.70	2,166,564.69
地方教育附加	548,740.53	1,386,661.11
河道管理费	53,900.60	750.00
文化事业建设费	3,429,860.72	6,238,133.54
房产税	3,436,875.31	2,734,350.72
车船使用税	16,823.59	18,020.03
城镇土地使用税	2,932,169.06	2,803,589.98
印花税	3,031,111.02	5,001,714.21
环保税	78,755.05	46,261.15
合 计	21,018,191.91	24,290,958.61

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	110,802,097.97	103,712,786.27
销售业务费	25,377,532.05	19,981,129.81
运费保险费	20,378,566.08	19,841,793.37
市场推广宣传费	12,787,120.20	16,970,366.17
差旅费	9,806,685.52	10,451,523.04
办公经费	10,752,176.35	4,083,439.72
折旧摊销	2,497,814.13	556,346.52
售后服务费	2,452,636.67	3,636,035.82
其 他	17,145,805.75	9,342,418.19
合 计	212,000,434.72	188,575,838.91

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	75,946,745.65	72,789,272.30
办公经费	44,859,709.41	29,516,294.42
折旧摊销	20,499,020.15	21,409,844.97
中介费	29,702,995.95	25,083,841.77
业务经费	3,356,916.20	4,165,224.00
差旅费	3,670,145.12	4,622,236.30
股权激励费用		5,226,282.65
其 他	8,349,043.09	9,161,981.18
合 计	186,384,575.57	171,974,977.59

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	43,661,065.17	37,157,682.95
差旅费	1,046,003.17	626,519.59
办公经费	4,752,657.16	7,848,043.46
折旧摊销	5,770,026.95	4,290,507.22
中介费	2,726,384.54	5,083,613.25
业务经费	704,169.78	625,851.26
研发领用	17,983,198.47	14,190,421.59
其他	279,119.22	2,492,990.63
合 计	76,922,624.46	72,315,629.95

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	65,337,117.18	90,632,071.18
减：利息收入	27,804,760.24	5,809,934.21
汇兑净损益	-319,290.97	3,870,205.56
其 他	3,476,412.57	4,679,879.33
合 计	40,689,478.54	93,372,221.86

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注 1]	15,567,598.29	11,452,484.01	15,567,598.29
与收益相关的政府补助[注 1]	30,605,396.35	26,268,289.50	30,605,396.35
个税返还	96,147.28		96,147.28
税收返还[注 2]	1,920,025.62	669,712.67	
合 计	48,189,167.54	38,390,486.18	46,269,141.92

[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，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，本期大连华能收到即征即退增值税返还款共计 1,920,025.62 元。

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-108,325.63	-2,842,227.82
处置长期股权投资产生的投资收益	1,975,141.51	

金融工具持有期间的投资收益	4,201,200.00	---
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,201,200.00	---
处置金融工具取得的投资收益[注]	38,150,695.35	---
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	38,150,695.35	---
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	---	4,201,200.00
赎回理财产品取得的投资收益		1,065,205.48
合 计	44,218,711.23	2,424,177.66

[注]：其中定向回购股份确认投资收益 36,715,064.40 元，具体见本财务报表附注之其他重要事项说明。

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）	1,897,538.04	
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的公允价值变动收益	1,897,538.04	
合 计	1,897,538.04	

10. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	-29,928,232.88
合 计	-29,928,232.88

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失		-24,602,438.09
存货跌价损失	-324,648.83	3,250,667.93

合 计	-324,648.83	-21,351,770.16
-----	-------------	----------------

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
资产处置收益	22,449,235.29	-56,935.43	22,449,235.29
合 计	22,449,235.29	-56,935.43	22,449,235.29

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
接受捐赠	161,263.57	95,498.14	161,263.57
政府补助[注 1]	252,410.26	695,488.00	252,410.26
非流动资产毁损报废利得	145,798.72	28,509.43	145,798.72
赔款收入	634,224.69	640,835.21	634,224.69
分红款退回[注 2]	622,295.05		622,295.05
无需支付款项	17,701.53	15,958,498.24	17,701.53
其 他	146,900.18	802,351.15	146,900.18
合 计	1,980,594.00	18,221,180.17	1,980,594.00

[注 1]：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。

[注 2]：其中微创时代业绩补偿回购股份退回分红款 539,852.16 元；上海智趣业绩补偿回购股份退回分红款 82,442.89 元。具体见本财务报表附注之其他重要事项说明。

14. 营业外支出

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

对外捐赠	270,000.00	809,056.09	270,000.00
非流动资产毁损报废损失	417,691.67	1,437.53	417,691.67
滞纳金罚款等支出	410,269.06	123,373.06	410,269.06
赔款支出	1,324,821.52	224,412.31	1,324,821.52
地方水利建设基金	9,482.85	6,322.02	9,482.85
其他	372,483.12	10,119.69	372,483.12
合计	2,804,748.22	1,174,720.70	2,804,748.22

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	40,074,217.69	24,773,903.14
递延所得税费用	19,570,940.94	2,401,322.99
合计	59,645,158.63	27,175,226.13

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年同期数
利润总额	293,683,880.07	201,713,633.90
按母公司适用税率(25%)计算的所得税费用	73,420,970.02	50,428,408.48
子公司适用不同税率的影响	-18,074,856.66	-31,081,045.73
调整以前期间所得税的影响	1,674,106.96	-10,865,489.65
非应税收入的影响	-1,238,929.79	
研发费、残疾人工资加计扣除的影响	-2,647,838.87	-326,561.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	812,090.09	4,601,531.74
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	-828.71	-1,276,779.54
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	5,700,445.59	15,695,162.12

所得税费用	59,645,158.63	27,175,226.13
-------	---------------	---------------

16. 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	上年同期数
收到政府补助	39,354,269.25	27,633,490.17
收到的往来款	1,042,676,109.04	886,953,002.30
收回的保证金及押金	111,987,849.59	78,479,973.06
收回的暂借款	2,483,326.17	7,864,460.37
收到的银行存款利息	18,789,074.35	4,462,536.95
其 他	11,312,643.79	8,730,239.90
合 计	1,226,603,272.19	1,014,123,702.75

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现的管理费用	125,651,216.53	95,916,804.68
付现的销售费用	92,306,917.52	74,435,333.63
支付的保证金及押金	523,170,348.11	89,002,703.59
支付的往来款	1,091,634,055.17	841,013,932.02
支付的暂借款	18,428,527.98	60,697,000.73
付现的银行手续费	1,107,947.35	4,679,879.33
其 他	17,319,761.44	21,089,561.45

合 计	1,869,618,774.10	1,186,835,215.43
-----	------------------	------------------

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
处置资产转让包款项	225,861,336.78	
收回计息往来款	50,000,000.00	
政府补助		200,000.00
合 计	275,861,336.78	200,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的股权回购款	2.00	
支付的股权收购款	15,000,000.00	
资产转让包	276,451,258.00	
支付的计息往来款	50,000,000.00	
支付影视项目投资款		15,000,000.00
合 计	341,451,260.00	15,000,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到计息往来款		30,000,000.00
合 计		30,000,000.00

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

支付限制性股票回购款	127,467,305.28	70,552,221.16
归还计息往来款及利息		28,017,366.67
支付借款保证金	199,400,000.00	
支付可转债中介费		4,150,000.00
归还委托借款本金	113,907,683.49	44,800,000.00
合 计	440,774,988.77	147,519,587.83

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	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	234,038,721.44	174,538,407.77
加: 资产减值准备	30,252,881.71	21,351,770.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	67,309,411.99	59,637,558.12
无形资产摊销	8,208,474.41	13,805,913.01
长期待摊费用摊销	12,344,027.50	2,794,844.76
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)	-22,449,235.29	56,935.43
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	271,892.95	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-1,897,538.04	
财务费用(收益以“-”号填列)	65,020,158.54	94,502,276.74
投资损失(收益以“-”号填列)	-44,218,711.23	-2,424,177.66
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	10,107,544.14	2,401,322.99
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	9,463,396.81	
存货的减少(增加以“-”号填列)	13,317,527.93	9,644,087.37

经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-474,454,705.49	-1,645,946,432.17
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	558,812,765.03	669,771,031.49
其他		9,480,047.84
经营活动产生的现金流量净额	466,126,612.40	-590,386,414.15
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	1,620,063,408.78	2,487,426,507.01
减: 现金的期初余额	2,084,553,485.47	932,893,617.02
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	-464,490,076.69	1,554,532,889.99

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	1,620,063,408.78	2,084,553,485.47
其中: 库存现金	1,976,750.81	2,029,633.79
可随时用于支付的银行存款	1,618,086,657.97	2,081,472,799.14
可随时用于支付的其他货币资金		1,051,052.54
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	1,620,063,408.78	2,084,553,485.47
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	1,620,063,408.78	2,084,553,485.47

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	120,700,093.28	91,765,122.06
其中：支付货款	120,700,093.28	87,443,872.06
支付固定资产等长期资产购置款		4,321,250.00

(4) 现金流量表补充资料的说明

2019 年 1-6 月现金流量表中期末现金及现金等价物余额为 1,620,063,408.78 元，资产负债表中货币资金期末数为 2,270,886,146.20 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 650,822,737.42 元。

2018 年 1-6 月现金流量表中期末现金及现金等价物余额为 2,487,426,507.01 元，资产负债表中货币资金期末数为 2,536,425,271.15 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 48,998,764.14 元。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	650,822,737.42	保证金
应收票据	115,618,472.40	质押
固定资产	130,718,640.88	抵押
无形资产	32,082,162.79	抵押
投资性房地产	2,872,731.05	抵押
合计	932,114,744.54	

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			
其中：美 元	3,713,634.55	6.87470	25,530,123.43
福 林	62,936,000.00	0.02415	1,520,123.47
欧 元	194,732.59	7.81700	1,522,224.66
澳 元	1.07	4.81560	5.15
日 元	3.00	0.06382	0.19
迪拉姆	1,828,041.93	1.87164	3,421,441.41
塔 卡	5,961,623.32	0.08117	483,884.64
印尼盾	2,317,983,216.31	0.00049	1,127,251.47
卢 布	6,108,645.08	0.10901	665,923.02
应收账款			
其中：美 元	26,328,955.56	6.87470	181,003,670.79
福 林	123,164,000.00	0.02415	2,974,839.32
迪拉姆	2,108,526.24	1.87164	3,946,407.83
塔 卡	15,743,847.26	0.08117	1,277,874.41
印尼盾	4,309,081,241.00	0.00049	2,095,536.38
卢 布	1,052,450.00	0.10901	114,730.96
其他应收款			
其中：美 元	380,557.85	6.87470	2,616,221.07
福 林	2,073,000.00	0.02415	50,070.17
欧 元	1,191.34	7.81700	9,312.70
日 元	14,490,000.00	0.06382	924,693.84

迪拉姆	14,465.00	1.87164	27,073.31
印尼盾	3,039,312,201.80	0.00049	1,478,038.81
应付账款			
其中：美 元	187,684.99	6.87470	1,290,278.01
迪拉姆	692,417.66	1.87164	1,295,958.48
印尼盾	1,151,296,525.86	0.00049	559,883.56
卢 布	1,380,176.83	0.10901	150,457.51

(2) 境外经营实体说明

公司名称	注册地	记账本位币	选择依据
香港利欧	香 港	美 元	选择美元为记账本位币的依据
EDGEMAWATER HTT III LLC	美 国	美 元	选择美元为记账本位币的依据
利欧印尼	印度尼西亚	印尼盾	经营地通用货币
ACQUAER KFT	匈 牙 利	福 林	经营地通用货币
阿卡勒泵业	美 国	美 元	经营地通用货币
中东利欧	迪 拜	迪拉姆	经营地通用货币
孟加拉利欧	孟 加 拉	塔 卡	经营地通用货币
俄罗斯阿卡勒	俄 罗 斯	卢 布	经营地通用货币

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	4,426,229.01		146,886.00	4,279,343.01	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	576,271.60		18,106.56	558,165.04	其他收益	湘潭市保障性安居工程工作领导小组办公室下发的潭安居办〔2015〕5号文

年产 3800 台工业泵建设项目补助	33,201,762.54		1,185,777.24	32,015,985.30	其他收益	湘潭经济技术开发区财政局、湘潭经济技术开发区科技和产业发展局补助
技术改造奖励	50,000.00		5,000.00	45,000.00	营业外收入	无锡市滨湖区经济和信息化局下发的锡滨(2013)49号文
大农实业开工奖励	8,535,599.37		230,691.87	8,304,907.50	其他收益	浙江省温岭经济技术开发区管委会补助
东海塘容积奖励	4,436,563.62		119,907.12	4,316,656.50	其他收益	
技术改造项目补助	1,062,042.13		406,385.70	655,656.43	其他收益	国家发展和改革委员会、工业和信息化部下发的发改投资(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	366,131.57		347,444.42	18,687.15	其他收益	台州市财政局、台州市发展和改革委员会下发的台财企发(2016)40号
路桥区 2015 年度企业技术改造项目财政补助资金	305,793.09		290,185.58	15,607.51	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下发的路经信技(2016)8号
2015 年省工业与信息化发展财政专项资金补助	158,582.25		152,948.75	5,633.50	其他收益	台州市财政局、台州市经济和信息化委员会下发的台财企发(2015)47号
搬迁补偿资产相关部分补助	243,339,694.86		8,922,157.20	234,417,537.66	其他收益	温岭市城市新区管理委员会下发的温新区(2014)29号
利欧股份开工奖励	23,294,254.36		638,198.75	22,656,055.61	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	24,964,360.59		2,129,906.22	22,834,454.37	其他收益	浙江省财政厅下发的浙财企(2018)56号等
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	405,733.35		67,622.22	338,111.13	其他收益	温岭市经济和信息化局、温岭市财政局下发的温工经(2015)118号
新增年产 200 万台高效微型水泵技改项目补助	1,183,649.57		151,104.20	1,032,545.37	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
新增年产 50 万台节能型水泵技改项目补助	413,191.90		48,610.80	364,581.10	其他收益	温岭市经济和信息化局、温岭市财政局下发的温经信(2013)139号
高效智能离心泵(研发设备、模具)补助	1,318,499.27		128,146.88	1,190,352.39	其他收益	浙江省财政厅、浙江省经济和信息化委员会下发的浙财企(2014)125号
新增年产 100 万台高效节能水泵技改项目补助	179,791.43		17,684.41	162,107.03	其他收益	温岭市财政局、温岭市经济和信息化局下发的温财企(2014)64号
新增年产 2000 万只水泵配件技术改造项目补助	311,100.00		25,925.00	285,175.00	其他收益	温岭市财政局、温岭市经济和信息化局下发的温财企(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	384,230.00		27,445.00	356,785.00	其他收益	温岭市经济和信息化局、温岭市财政局下发的温经信(2016)8号
2015 年度省海洋经济发展专项资金补助	2,000,000.00		125,000.00	1,875,000.00	其他收益	温岭市发展和改革局、温岭市财政局下发的温发改(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	356,666.67		20,000.00	336,666.67	其他收益	温岭市经济和信息化局、温岭市财政局下发的温经信(2016)110号
利欧泵业开工奖励	788,000.00		49,250.00	738,750.00	其他收益	温岭市经济和信息化局下发的温经信函(2016)35号

年产 2000 万只水泵配件技术改造项目补助	1,411,600.00		88,225.00	1,323,375.00	其他收益	温岭市经济和信息化局、温岭市财政局下发的温经信(2016)132号
远程控制职能喷灌泵机组关键技术研究及应用补助	1,700,000.00	1,300,000.00		3,000,000.00	其他收益	浙江省财政厅、浙江省科学技术厅下发的浙财(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、温岭市财政局下发的温经信(2017)76号
年产 2000 万只水泵配件技改项目补助	1,517,512.50		86,715.00	1,430,797.50	其他收益	温岭市经济和信息化局、温岭市财政局下发的温经信(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	445,833.33		25,000.00	420,833.33	其他收益	温岭市经济和信息化局、温岭市财政局下发的温经信(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	160,000.00			160,000.00	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、上海市财政局下发的沪发改服务(2013)20
泵(电机)智能制造基地技术改造项目补助	1,872,100.00		88,611.67	1,783,488.33	其他收益	温岭市经济和信息化局下发的温经信(2018)87号
泵(电机)智能制造基地技术改造项目补助(2018年机器人购置)	110,769.17		5,585.00	105,184.17	其他收益	温岭市经济和信息化局关于下达 2018 年度第一批工下发的温经信(2018)141号
能源计量示范项目奖励		200,000.00		200,000.00	其他收益	温岭市市场监督管理局、温岭市经济和信息化局和温岭市财政局《关于表彰 2018 年度荣获中国驰名商标浙江名牌产品等的通报》(温市监联发(2019)2号)
投资强度奖励		3,145,000.00		3,145,000.00	其他收益	温岭经济开发区东部新区项目投资协议书
第三批技改项目补助资金		2,087,700.00	13,168.62	2,074,531.38	其他收益	中共温岭市市委《关于进一步推进产业优化升级振兴实体经济的若干意见》(温市委发(2018)38号)等
环保型锅炉技改项目补助	181,818.20		10,909.08	170,909.12	其他收益	
小计	359,557,780.38	6,732,700.00	15,572,598.29	350,717,882.10		

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
增值税进项税额加计抵减	11,279,799.14	其他收益	详见本财务报告附注税费之说明
温岭市就业管理服务处失业保险支出专户困难企业社保返还	6,294,278.90	其他收益	台州市人民政府办公室《关于台州市区落实困难企业社保费返还政策有关事项的通知》(台政办函(2019)14号)
温岭经济开发区东部新区项目投资奖励	5,032,000.00	其他收益	温岭经济开发区东部新区项目投资协议书
政府扶持金	1,347,552.07	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》、关于曲水兑现招商优惠政策的通知
利欧技术创新示范企业补贴	1,000,000.00	其他收益	温岭市经济和信息化局、温岭市财政局文件《关于下达 2018 年度国家企业技术中心、省级企业技术中心、省级技术创新示范企业财政补助资金的通知》(温经信(2019)38号)

财政专项资金	830,000.00	其他收益	上海市普陀区政府扶持资金
2018 年第二批信息化建设项目专项补助	672,200.00	其他收益	温岭市经济和信息化局、温岭市财政局《关于拨付 2018 年第二批信息化建设项目专项补助资金的通知》(温经信(2019)4 号)
企业社保费	602,744.49	其他收益	台州市人民政府办公室《关于台州市区落实社保费返还政策有关事项的通知》(台政办函(2019)14 号)
参与行业标准起草 14 项收入	330,000.00	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《关于表彰 2018 年度荣获中国驰名商标浙江名牌产品等的通报》(温市监联发(2019)2 号)
困难企业社保费返还	318,727.27	其他收益	台州市人民政府办公室《台州市人民政府关于做好当前和今后一个时期促进就业工作的通知》(台政发(2019)8 号)
高新技术企业研发财政奖	304,280.00	其他收益	湖南省财政厅、湖南省科学技术厅、湖南省统计局、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局关于印发《湖南省支持企业研发财政奖补办法》的通知(湘财教(2018)1 号)
利欧浙江制造精品补助	300,000.00	其他收益	温岭市经济和信息化局、温岭市财政局文件《关于下达 2019 年度省级装备制造业重点领域首台(套)产品、2018 年度“浙江制造精品”、省优秀工业新产品(新技术)项目和 2018 年度台州市级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(2019)39 号)
行业标准起草 5 项补贴	250,000.00	其他收益	温岭市市场监督管理局、温岭市经济和信息化局、温岭市财政局文件《关于表彰 2018 年度荣获中国驰名商标浙江名牌产品等的通报》(温市监联发(2019)2 号)
台州市级先进质量管理孵化基地补贴	200,000.00	其他收益	温岭市市场监督管理局、温岭市经济和信息化局、温岭市财政局文件《关于表彰 2018 年度荣获中国驰名商标浙江名牌产品等的通报》(温市监联发(2019)2 号)
能源计量示范项目奖励	200,000.00	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《关于表彰 2018 年度荣获中国驰名商标浙江名牌产品等的通报》(温市监联发(2019)2 号)
2018 年上云标杆企业奖	200,000.00	其他收益	
2019 年 4 月 3 号收 2018 年“小升规”工业企业奖励金 195055 元	195,055.00	其他收益	温岭市经济和信息化局、温岭市财政局《下达关于 2018 年“小升规”工业企业奖励资金的通知》(温经信(2019)28 号)
上海宝山航运经济发展区管理委员会产业发展专项资金	160,000.00	其他收益	与上海宝山航运经济发展区管委会的补助协议
2018 年企业研发机构奖励资金	150,000.00	其他收益	台州市路桥区科学技术局、台州市路桥区财政局 2018 年企业研发机构奖励资金(路科技(2019)4 号/5 号)
嘉定区文信扶持基金	147,000.00	营业外收入	
浙江省 AAA 守合同重信用公示企业奖励	100,000.00	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《关于表彰 2018 年度荣获中国驰名商标浙江名牌产品等的通报》(温市监联发(2019)2 号)
税收贡献奖	100,000.00	其他收益	中共湘潭经济技术开发区工作委员会等下发《关于表彰湘潭经济开发区、湘潭综保区 2018 年度企业上台阶、税收贡献企业、外贸进出口先进单位、十大科技创新企业、“双创之星”、企业质量管理先进单位的通报》(潭经工发(2019)10 号)
大连市甘井子区机关事务服务中心工作奖励	100,000.00	营业外收入	
其他政府补助	738,759.48	其他收益	
附加税退税	410.26	营业外收入	

合 计	30,852,806.61		
-----	---------------	--	--

3) 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项 目	期初 递延收益	本期新增	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
财政贴息	700,537.41			700,537.41	财务费用	
小 计	700,537.41			700,537.41		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 46,425,404.90 元。

(3) 本期无退回的政府补助。

八、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 (%)
EDGEMAWATER HTT III LLC	投资设立	2019 年 1 月 29 日			USD 300	100.00
利欧模具	投资设立	2019 年 4 月 15 日	100.00	51.00	25.50	51.00
福建平潭	投资设立	2019 年 3 月 21 日	2,000.00	2,000.00	[注]	100.00

[注]：截至 2019 年 6 月 30 日，尚未实际出资。

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	期初至处置日 净利润
上海闯胜	注 销	2019 年 2 月 28 日	31.42	-260.00

九、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

(1) 基本情况

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	66.67		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	33.33%	8,088,249.45		94,061,997.28

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	168,974,353.77	224,970,477.01	393,944,830.78	97,124,548.45	14,634,279.98	111,758,828.43

(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	170,426,655.30	228,340,574.56	398,767,229.86	125,982,276.20	14,864,712.03	140,846,988.23

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	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	130,109,466.07	24,264,749.26	24,264,749.26	31,119,510.82

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	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	108,316,559.50	16,238,431.83	16,238,431.83	2,112,124.68

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

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
奇思互动(北京)广告有限公司	北京市	北京市	其他互联网	23.08		权益法核算

2. 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	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	147,361,829.66	64,748,356.51	161,113,132.40	63,761,118.73
非流动资产	1,438,386.85	536.60	1,541,267.04	1,706,801.92

资产合计	148,800,216.51	64,748,893.11	162,654,399.44	65,467,920.65
流动负债	4,454,556.50	8,690,670.09	14,242,349.29	9,379,762.02
非流动负债			2,977,855.41	
负债合计	4,454,556.50	8,690,670.09	17,220,204.70	9,379,762.02
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	144,345,660.01	56,058,223.02	145,434,194.74	56,088,158.63
按持股比例计算的净资产份额	43,303,698.00	22,423,289.21	43,630,258.42	22,435,263.45
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	43,303,698.01	22,423,289.21	43,630,258.42	22,435,263.45
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入				2,277,383.53
净利润	-400,877.73	-29,935.61	-178,842.23	1,657,218.10
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-400,877.73	-29,935.61	-178,842.23	1,657,218.10
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/上年同期数	
	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	2,146,999.80	202,656,043.60	2,282,773.16	207,376,146.60
非流动资产	7,341.63	4,794,658.93	67,209.16	3,052,303.64

资产合计	2,154,341.43	207,450,702.52	2,349,982.32	210,428,450.24
流动负债	4,187,435.15	95,616,585.53	1,713,264.86	97,860,661.35
非流动负债	1,050,000.00	127,058.28		92,058.76
负债合计	5,237,435.15	95,743,643.81	1,713,264.86	97,952,720.11
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	-3,083,093.72	111,707,058.71	636,717.46	112,475,730.13
按持股比例计算的净资产份额	-1,079,082.80	22,341,411.74	222,851.11	22,495,146.03
调整事项				
商誉		22,831,109.42		22,831,109.42
内部交易未实现利润				
其他	2,100,000.00		840,000.00	
对联营企业权益投资的账面价值	1,020,917.20	45,172,521.17	1,062,851.11	45,326,255.45
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入		251,034,965.58	1,692,289.75	182,090,314.46
净利润	-95,184.78	5,879,778.94	-1,753,287.48	14,127,280.64
归属于母公司所有者的净利润				14,127,280.64
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-95,184.78	5,879,778.94	-1,753,287.48	14,127,280.64
归属于母公司所有者的综合收益总额				14,127,280.64
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/上年同期数	
	北京盛夏星空影视传媒股份有限公司	奇思互动(北京)广告有限公司	北京盛夏星空影视传媒股份有限公司	奇思互动(北京)广告有限公司

流动资产	815,102,055.81	93,182,423.29	817,118,381.23	94,482,696.63
非流动资产	5,641,625.79	224,780.43	6,159,441.38	215,572.43
资产合计	820,743,681.60	93,407,203.72	823,277,822.61	94,698,269.06
流动负债	399,367,288.60	48,972,517.66	403,860,769.31	49,891,422.54
非流动负债	1,450,122.40		3,549,317.22	
负债合计	400,817,411.00	48,972,517.66	407,410,086.53	49,891,422.54
少数股东权益	-76,861.05		2,171,197.92	
归属于母公司所有者权益	420,003,131.65	44,434,686.06	413,696,538.16	44,806,846.52
按持股比例计算的净资产份额	84,000,626.33	10,255,525.54	82,739,307.64	10,341,420.18
调整事项				
商 誉	93,376,995.51	20,536,777.76	93,376,995.51	20,536,777.76
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	177,377,621.84	30,792,303.31	176,116,303.15	30,878,197.94
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	50,577,827.99	89,759,739.32	13,101,491.14	
净利润	4,058,534.52	-356,143.14	-14,857,094.56	
归属于母公司所有者的净利润	6,306,593.49		-14,769,185.93	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	4,058,534.52	-356,143.14	-14,857,094.56	
归属于母公司所有者的综合收益总额	6,306,593.49		-14,769,185.93	
本期收到的来自联营企业的股利				

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/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	44,061,006.47	44,480,779.18
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-2,867,678.54	-1,991,629.80
其他综合收益		
综合收益总额	-2,867,678.54	-1,991,629.80

十、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。

1. 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 2019 年 6 月 30 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 32.08 % (2018 年 12 月 31 日：34.61%) 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。

2. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
未来 12 个月预期信用损失（第一阶段，自初始确认后信用风险并未显著增加的金融工具）								
其他应收款	29,870,776.80	7,126,707.80	2,000.00					36,999,484.60
小 计	29,870,776.80	7,126,707.80	2,000.00					36,999,484.60
整个存续期预期信用损失（始终按照整个存续期内预期信用损失计提损失准备的项目）								
应收票据	37,603,244.32	-23,370,981.42						14,232,262.90
应收账款	294,849,568.16	46,172,506.50	18,998.00			3,685,761.63		337,355,311.03
小 计	332,452,812.48	22,801,525.08	18,998.00			3,685,761.63		351,587,573.93

(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	1,606,848,200.00	1,637,770,877.33	1,637,770,877.33		
应付票据	484,725,388.11	484,725,388.11	484,725,388.11		
应付账款	2,508,717,750.05	2,508,717,750.05	2,508,717,750.05		
其他应付款	365,283,166.67	365,283,166.67	365,283,166.67		
应付债券	147,472,603.67	193,176,851.26			193,176,851.26

小 计	5, 113, 047, 108. 50	5, 189, 674, 033. 42	4, 996, 497, 182. 16		193, 176, 851. 26
-----	----------------------	----------------------	----------------------	--	-------------------

(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	2, 216, 440, 579. 20	2, 274, 798, 498. 03	2, 274, 798, 498. 03		
应付票据	162, 428, 881. 89	162, 428, 881. 89	162, 428, 881. 89		
应付账款	2, 060, 042, 582. 48	2, 060, 042, 582. 48	2, 060, 042, 582. 48		
其他应付款	558, 105, 814. 34	558, 105, 814. 34	558, 105, 814. 34		
长期应付款	109, 360, 954. 83	117, 297, 807. 10		117, 297, 807. 10	
应付债券	1, 062, 277, 615. 58	1, 430, 492, 122. 80			1, 430, 492, 122. 80
小 计	6, 168, 656, 428. 32	6, 603, 165, 706. 64	5, 055, 375, 776. 74	117, 297, 807. 10	1, 430, 492, 122. 80

(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2019年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币1, 007, 748, 200. 00元(2018年12月31日：人民币1, 673, 820, 579. 20元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，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详见本财务报表附注五(四)2之说明。

十一、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产		1,897,538.04	1,265,235,814.77	1,267,133,352.81
(1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,897,538.04	1,265,235,814.77	1,267,133,352.81
持续以公允价值计量的资产总额		1,897,538.04	1,265,235,814.77	1,267,133,352.81

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

衍生金融工具主要系远期外汇合约，其公允价值计量以资产负债表日未结清的远期外汇所在银行提供的估值作为确定公允价值的依据。

(三) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

对于非上市股权投资、基金投资、无公开市场报价的理财产品。本公司采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括现金流折现法、收益法等。非上市股权投资、基金投资、其他投资的公允价值对这些不可观察的输入值的合理变动无重大敏感性。

十二、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 截至2019年6月30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12.78%，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
北京盛夏星空影视传媒股份有限公司	联营企业
上海帛仑文化传播有限公司	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
天津异乡好居网络科技有限公司	持股 5%以上公司
上海益家互动广告有限公司	持股 5%以上公司
郑晓东、颜土富、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
上海爱众汽车销售有限公司	[注 1]
广州鲶鱼科技有限公司	[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]
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
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]
成都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]
台州利欧环保新材料有限公司	[注 3]
云南利欧水务有限公司	[注 6]
段永玲、郭海	其他

[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]：系浙江利欧水务科技有限公司之控股子公司。

(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	上年同期数
		金额	金额
上海悟哉市场营销策划有限公司	数字营销	5,108,900.02	
霍尔果斯悟哉市场营销策划有限公司	数字营销		41,205.25
浙江利欧环境科技有限公司	泵及配件	994,552.56	1,292,871.10
山东利欧环境科技有限公司	泵及配件		227,641.18
成都利欧环境科技有限公司	泵及配件	91,991.96	469,910.70
台州利欧环境科技有限公司	泵及配件	165,663.72	

(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	上年同期数
		金 额	金 额
车城网络科技(上海)有限公司	精准营销		6,791,781.43
LEO (THAILAND) CO., LTD.,	泵及配件	3,196,565.99	1,602,803.80
天津异乡好居网络科技有限公司	精准营销		110,231.31
浙江利欧环境科技有限公司	泵及配件	1,639,594.53	1,861,132.90
浙江利欧水务科技有限公司	泵及配件		610,852.46
浙江利欧环保科技有限公司	泵及配件	21,768.94	171,232.60
上海帛仑文化传播有限公司	数字营销		96,633.96
台州利欧环保新材料有限公司	泵及配件	1,724.14	

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	292,589.22	53,506.16
浙江利欧环保科技有限公司	厂 房	660,985.62	555,304.09
浙江利欧水务科技有限公司	厂 房		235,997.77
上海益家互动广告有限公司	办公楼	171,126.87	78,038.18

3. 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期拆出	本期收回	期末余额	结算利息
拆 出					
北京盛夏星空影 视传媒股份有限 公司	15,000,000.00		15,000,000.00		2,064,339.62
小 计	15,000,000.00		15,000,000.00		2,064,339.62

6. 关键管理人员报酬

项 目	本期数(万元)	上年同期数(万元)

关键管理人员报酬	185.00	144.46
----------	--------	--------

7. 其他关联交易

根据公司 2018 年第五届董事会第十二会议决议、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 53,020,800.00 元，由公司向鲍先启等 102 人激励对象按每股 2.4041 元回购人民币普通股（A）股 53,020,800 股（每股面值人民币 1 元）。截至 2019 年 3 月 8 日止，公司已支付郑晓东、颜士富、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 40,346,977.39 元。

（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.,	2,981,605.58	149,080.28	2,408,924.06	120,446.20
应收账款	车城网络科技(上海)有限公司	24,069,288.32	1,722,996.44	24,069,288.32	1,722,996.44
应收账款	南京车城网络科技有限公司	3,800,000.00	380,000.00	3,800,000.00	380,000.00
应收账款	浙江利欧环境科技有限公司	6,731,664.41	699,754.54	1,507,025.38	75,351.27
应收账款	浙江利欧水务科技有限公司	714,697.36	35,734.87	718,587.10	35,929.36
应收账款	上海帛仑文化传播有限公司	161,929.92	809.65	161,929.92	809.65
应收账款	浙江利欧环保科技有限公司	681,327.98	97,035.58	678,953.67	33,947.68
应收账款	云南利欧水务有限公司	428,457.00	37,816.15	367,866.00	18,393.30
应收账款	台州利欧环保新材料有限公司	335,172.20	38,807.84	88,196.90	4,409.85
预付账款	浙江利欧环境科技有限公司	753,512.00		753,512.00	
预付账款	湖北利欧环境科技有限公司	439,865.33			
其他应收款	浙江利欧环保科技有限公司[注]	2,556,085.42	207,836.49	1,600,644.47	80,032.22
其他应收款	浙江利欧水务科技有限公司[注]	311,890.10	31,189.01	468,779.36	31,283.43
其他应收款	浙江利欧控股集团有限公司[注]	5,352,382.30	434,773.95	3,343,096.72	167,154.84
其他应收款	浙江利欧环境科技有限公司[注]	1,067,582.33	83,749.30	594,203.57	29,875.18

其他应收款	台州利欧环保新材料有限公司[注]	14,933.00	746.65		
其他应收款	北京盛夏星空影视传媒股份有限公司			15,000,000.00	750,000.00
小 计		50,400,393.25	3,920,330.75	55,561,007.47	3,450,629.42

[注]：系应收的厂房租赁费和垫付的水电费。

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		5,584,599.01
应付账款	山东利欧环境科技有限公司	145,070.80	8,320.20
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	成都利欧环境科技有限公司	199,363.72	175,028.45
应付账款	浙江利欧环境科技有限公司	1,642,173.50	
小 计		2,153,208.02	6,118,399.76
其他应付款	陕西利欧环境科技有限公司		10,000.00
小 计			10,000.00

十三、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	53,020,800 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	根据公司第五届董事会第十二次会议审议通过的《关于终止

余期限	实施第一期限限制性股票激励计划暨回购注销已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，公司已于 2019 年 3 月 8 日按每股 2.4041 元回购注销第一期限限制性股票激励计划授予剩余股份合计 5,302.08 万股。
-----	--

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、颜士富、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 2016 年度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 2.4151 元(授予价格按公司 2016 年度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五届董事会第四会议决议、限制性股票授权协议书和修改后的章程规定，由公司向张民生、郝隽永、何宝荣等 28 人已离职激励对象和其他已获授但未达到第二次解锁条件的激励对象按每股 2.4041 元(授予价格按公司 2017 年度权益分派方案实施之后的情况进行了相应调整，下同)回购人民币普通股(A)股 34,334,125 股(每股面值人民币 1 元)。截至 2018 年 12 月 31 日止，公司已全额支付股份回购款 82,542,669.91 元，其中，回购股份 34,334,125 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 129,372,276.79 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

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	44,189,405.45 元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0 元

(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

根据公司第五届董事会第十二次会议审议通过的《关于终止实施第一期限限制性股票激励计划暨回购注销已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，公司已于 2019 年 3 月 8 日按每股 2.4041 元回购注销第一期限限制性股票激励计划授予剩余股份合计 53,020,800 股。

十四、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

1. 截至 2019 年 6 月 30 日，公司尚有未到期的履约保函人民币 69,267,559.98 元。到期日自 2019 年 6 月 30 日至 2020 年 6 月 30 日。

2. 截至 2019 年 6 月 30 日，公司已背书未到期的银行承兑汇票 198,792,620.51 元、商业承兑汇票 119,892,838.28 元。

3. 截至 2019 年 6 月 30 日，公司已开立尚未到期的信用证 354,903,442.07 元，到期日自 2020 年 6 月 21 日。

4. 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”)，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金额)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 2019 年 6 月 30 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。

截至 2019 年 6 月 30 日，燕赵人寿尚未成立，公司尚未实际出资。

(3) 车智汇通

2017 年，万圣伟业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。

截至 2019 年 6 月 30 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。

十五、资产负债表日后事项

截至财务报告批注报出日，本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

(一) 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)	773,490,922.03	550,126,659.12	2,827,388,725.41	981,876,001.31
工业泵	215,451,855.49	153,898,446.35	6,330,854,012.81	1,382,146,305.98
园林机械	91,748,260.57	80,206,041.19	132,493,465.83	82,255,616.18
清洗机械	65,827,471.59	39,265,716.90	121,356,721.92	43,787,977.28
植保机械	1,322,700.32	896,733.72	2,417,644.41	876,268.09
配 件	175,079,627.93	123,920,840.75	3,646,507,957.62	727,559,617.74
广告代理服务	5,449,950,215.84	5,176,107,634.90	851,995,481.32	2,522,452,549.52
数字营销服务	211,047,814.03	117,915,169.63	31,054,103.38	91,940,044.26
其 他	718,985.53	606,668.70	3,791,606.40	6,751,062.93
分部间抵销	28,876,531.92	28,761,683.19		
合 计	6,955,761,321.41	6,214,182,228.07	13,947,859,719.10	5,839,645,443.29

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 第一期限限制性股票激励计划取消事项

根据公司 2018 年第五届董事会第十二会议决议、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 53,020,800.00 元，由公司向鲍先启等 102 人激励对象按每股 2.4041 元回购人民币普通股(A)股 53,020,800 股(每股面值人民币 1 元)，变更后的注册资本为 5,500,508,947.00 元。截至 2019 年 3 月 8 日止，公司已全额支付股份回购款 127,467,305.28 元，其中，减少实收资本 53,020,800.00 元，减少资本公积(股本溢价)74,446,505.28 元。上述股权激励取消的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(2019)48 号)。

2. 第二期员工持股计划终止事项

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 11 日召开第四届董事会第十次会议和 2016 年 1 月 27 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。

截至 2019 年 3 月 23 日,公司第二期员工持股计划所持公司股票已通过二级市场集中竞价交易方式全部出售完毕。根据公司第二期员工持股计划的相关规定,公司第二期员工持股计划实施完毕并终止,后续将进行财产清算和分配工作。

3. 定向回购股份减资事项

根据公司与微创时代原股东刘璐和何若萌签订的《利欧集团股份有限公司与刘璐、何若萌之业绩补偿协议》和《利欧集团股份有限公司与刘璐、何若萌之业绩补偿协议之补充协议》,约定了微创时代各考核年度实现的年度经审核税后净利润与微创时代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预测净利润累计数,则上市公司应在该年度的《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预测净利润

累计数的事实，并要求原股东优先以股份补偿的方式进行利润补偿，不足部分以现金补偿的方式进行利润补偿。

具体股份补偿数额和现金补偿金额的计算方式如下：

当年应补偿股份数=(标的公司截至当期期末预测净利润累计数-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预测净利润数总和×标的资产交易总价格÷发行价格-已补偿股份数量若原股东持股数量不足以补偿时，差额部分由原股东以现金补偿，具体补偿金额计算方式如下：当年应补偿现金金额=(每一测算期间应补偿股份数-每一测算期间已补偿股份数)×发行价格-已补偿现金金额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。

利润补偿方式具体如下：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 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。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 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。

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 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 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。如股份补偿数额不足以补偿时，差额部分由原股东在股份补偿的同时，按上述公式计算的应补偿现金金额向上市公司进行现金补偿。原股东根据其各自转让的标的公司股权比例分担上述应补偿股份数和应补偿现金金额。

微创时代 2015-2017 年度财务报表业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审核，并由其出具的《北京微创时代广告有限公司 2015 年度承诺业绩实现情况专项审核报告》(天健审(2016)7275 号)、《北京微创时代广告有限公司 2016 年度承诺业绩实现情况专项审核报告》(天健审(2017)8226 号)和《北京微创时代广告有限公司 2017 年度承诺业绩实现情况专项审核报告》(天健审(2018)8226 号)确认的扣除非经常性损益后的净利润分别为 7,046.71 万元、7,385.35 万元、7,084.84 万元，其中，2017 年度未达到业绩承诺要求。公司于 2018 年 12 月 13 日召开的第四届董事会第四十次会议和 2019 年 1 月 3 日召开的 2019

年第一次临时股东大会审议通过了《关于北京微创时代广告有限公司原股东业绩补偿的议案》。

根据《补偿协议》规定，业绩补偿情况具体如下：应补偿金额 $= (60,000,000 + 72,000,000 + 93,600,000 - 70,467,132.40 - 73,853,533.98 - 70,848,384.77) / (60,000,000 + 72,000,000 + 93,600,000) * 840,000,000 = 38,838,639.34$ 元。

应补偿股份数 $= 38,838,639.34 / 22.77 = 1,705,694$ 股。

根据《补偿协议》，应首先由刘璐、何若萌以其在本次交易中取得的上市公司股份予以补偿，刘璐、何若萌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。则刘璐、何若萌本次分别应补偿的股份数量为 852,847 股和 852,847 股。2015 半年度公司实施权益分派，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 20 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。刘璐、何若萌应补偿股份数(调整后)分别为 8,954,894 股和 8,954,894 股。公司拟定向回购注销刘璐、何若萌合计应补偿股份数 17,909,788 股。

2019 年 3 月 12 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(2019)49 号)。本次回购的股份已于 2019 年 3 月 28 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 17,909,788 股，按注销登记日 3 月 28 日的公司股票的收盘价格 2.05 元确认的市场公允价值为 36,715,065.40 元，扣除应支付的 1.00 元回购款后的余额 36,715,064.40 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 9,178,766.10 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 17,909,788 元后的差额 18,805,277.40 元，冲减“资本公积-股本溢价”。截至 2019 年 6 月 30 日，公司已向徐佳亮、徐晓峰支付股份回购款人民币 1.00 元。

4. 上海智趣业绩承诺未达标原股东补偿事项

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技术(上海)有限公司(以下简称迹象信息)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《上海智趣盈利补偿协议》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。

根据天健会计师事务所(特殊普通合伙)分别出具的《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)、《上海智趣广告有限公司 2017 年度承诺业绩实现情况专项审核报告》(天健审(2018)8225号)，上海智趣 2016 年度、2017 年度实现审核税后净利润分别为 32,239,594.87 元、36,689,479.02 元，与业绩承诺的 5,800 万元、7,540 万元分别相差 25,760,405.13 元、38,710,520.98 元，均未达到业绩承诺要求。

根据《补偿协议》规定，2017 年度补偿情况具体如下：

2017 年应补偿金额= (58,000,000+75,400,000-32,239,594.87-36,689,479.02)

/(58,000,000+75,400,000+98,020,000)*754,000,000-83,931,144.53=126,124,504.45 元

2017 年应补偿股份数=126,124,504.45/16.17=7,799,908 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 5,459,936 股和 2,339,972 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 2017 年应补偿股份数(调整后)分别为 19,109,775 股和 8,189,903 股。2016 年度上海智趣未达到业绩承诺要求，徐佳亮已注销补偿股份数量 12,716,841 股，徐晓峰已注销补偿股份数量 5,450,074 股；另外，

2017 年，徐佳亮以其持有的公司股份合计 15,395,737 股、徐晓峰以其持有的公司股份合计 6,598,172 股赠送给公司其他股东。此后，徐佳亮和徐晓峰剩余股份数分别为 2,675,298 股和 1,146,558 股。

根据《补偿协议》的约定，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。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；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；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。

公司于 2018 年 12 月 13 日召开的第五届董事会第十二次会议和 2019 年 1 月 3 日召开的 2019 年第一次临时股东大会审议通过了《关于上海上海智趣有限公司原股东业绩补偿的议案》。根据审议通过的股份补偿实施方案：公司拟定向回购、注销徐佳亮、徐晓峰合计应补偿股份数 3,821,856 股。剩余应补偿金额由徐佳亮以现金补偿 75,927,281.89 元，徐晓峰以现金补偿 32,540,255.75 元。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。

公司已于 2019 年 1 月 7 日向徐佳亮、徐晓峰发出《关于要求履行业绩补偿义务的函》，提出补偿要求的书面通知。徐佳亮、徐晓峰于 2019 年 1 月 8 日向公司发来《〈关于要求履行业绩补偿义务的函〉之回复函》：“鉴于我方目前经济情况困难，名下也无任何可处置财产，故无力履行现金补偿义务”。因此，根据《补偿协议》的约定，鉴于徐佳亮、徐晓峰名下的上市公司股份不足以完成全额补偿，而在公司发出要求补偿的书面通知后三十(30)日内，徐佳亮、徐晓峰仍未履行现金补偿义务，故尚未补偿的部分应由迹象信息以其持有的上市公司股份予以补偿。

鉴于扣除徐佳亮、徐晓峰名下的 3,821,856 股股份后，尚需支付现金 108,467,537.64 元才能完成原股东 2017 年度的业绩补偿义务，而徐佳亮、徐晓峰无力履行前述款项，故迹象信息 2017 年应补偿的股份数=108,467,537.64 元/16.17 元/股=6,707,949 股。因 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。因此迹象信息 2017 年应补偿股份数依约应当调整为 23,477,822 股。同时，根据《补偿协议》，“若公司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*补偿股份数量”。即，迹象信息将对应现金分红 506,450.16 元应相应返还至公司指定账户内。

由于徐佳亮、徐晓峰无力进行现金补偿，根据《补偿协议》的约定，本次业绩补偿方案为：徐佳亮、徐晓峰合计应补偿股份数 3,821,856 股。剩余应补偿金额鉴于徐佳亮、徐晓峰持有上市公司股份不足且无

力履行现金补偿义务，尚未补偿的部分由迹象信息以其持有的上市公司 23,477,822 股予以补偿；同时，迹象信息应当返还的对应现金分红为 506,450.16 元。

公司于 2019 年 3 月 14 日召开的第五届董事会第十六次会议和 2019 年 4 月 2 日召开的 2019 年第三次临时股东大会审议通过了《关于迹象信息技术(上海)有限公司股份补偿的议案》。

2019 年 6 月 3 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〔2019〕152 号)。本次回购的股份已于 2019 年 7 月 26 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。

5. 股份回购事项

2019 年 1 月 30 日，公司召开的第五届董事会第十三次会议审议通过了《关于回购公司部分股份的议案》。2019 年 2 月 11 日，公司召开的第五届董事会第十四次会议审议通过了《关于修改及补充回购部分公司股份方案的议案》。根据修改及补充后的议案，公司拟以自有资金通过集中竞价交易的方式回购公司部分已发行的社会公众股份，回购金额不低于人民币 30,000 万元(含 30,000 万元)，最高不超过人民币 60,000 万元(含 60,000 万元)，回购股份的价格不超过人民币 1.70 元/股(含 1.70 元/股)，具体回购价格由股东大会授权公司董事会在回购实施期间结合公司股票价格、财务状况和经营状况确定。具体回购股份的数量以回购期满时实际回购的股份数量为准。本次回购股份的实施期限为股东大会审议通过本回购股份方案后 3 个月之内。

根据相关法律法规及公司章程规定，本次回购股份方案尚需提交公司 2019 年第二次临时股东大会以特别决议形式审议，如果股东大会未能审议通过本方案，将导致本回购计划无法实施。2019 年 2 月 28 日，公司召开的 2019 年第二次临时股东大会以特别决议形式审议通过了《关于修改及补充回购部分公司股份方案的议案》。自公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过公司股份回购方案后，公司股票价格一直高于股份回购方案规定的回购价格，截至 2019 年 5 月 31 日，回购实施期限已届满，公司未实施股份回购。

6. 杭州灿想资产包转让事项

2017 年 6 月，杭州灿想与中国信达资产管理股份有限公司浙江省分公司(以下简称信达资产)签订了《金融资产收益权转让合同》之不良债权资产包，约定杭州灿想受让信达资产从中国建设银行股份有限公司浙江省分行受让的衢州梦家园纺织有限公司等 25 户债权资产包之金融资产收益权(不包含债权即“债券处置权”)，受让对价为人民币 29,820 万元。

2018 年 7 月，公司与杭州恩行投资管理合伙企业(有限合伙)、自然人朱小青、杭州东融投资管理有限公司和浙江浙农锦城资产管理有限公司签订了《财产份额转让协议》，根据协议约定，公司以 11,828.796 万元的对价受让上述股东持有的杭州灿想 99.91%的股权。转让时杭州灿想 100%股权经评估的可辨认净资

产公允价值为 116,717,637.96 元，上述股权转让已于 2018 年 7 月 25 日办妥工商变更手续。截至 2018 年 12 月 31 日，公司已实际支付股权转让款 114,457,960.00 元。

2018 年 7 月，杭州灿想受让的 25 户债权资产包经过清收，有 4 户债权通过债权转让方式处置完毕，有 1 户债权通过法院清收的方式处置完毕，尚余 20 户债权尚未清收完成。上述清收的债权款项合计 8,283.66 万元，由信达资产直接抵扣杭州灿想尚未支付的资产包转让款。截至 2018 年 12 月 31 日，杭州灿想尚未支付信达资产的资产包转让款及利息余额合计为 132,593,638.40 元，列示于资产负债表“其他应付款”科目，上述资产包债权金额合计 258,725,704.89 元列示于资产负债表“可供出售金融资产”科目。

2019 年 2 月，根据杭州灿想与信达资产签订的《金融资产收益权转让合同》及《补充协议》约定，双方同意将上述 20 户债权的完整债权(以下简称标的债权)通过公开的方式进行转让，双方确认处置的基准日为 2018 年 11 月 30 日。根据杭州立信资产评估有限公司对上述标的债权出具的《债权资产价值分析报告书》(杭立咨报字(2018)第 015 号)，截至 2018 年 8 月 31 日，标的债权合计评估价值为 25,404.72 万元。

2019 年 3 月，信达资产就上述标的债权在淘宝网资产处置平台进行公开挂网竞拍，标的债权于 2019 年 3 月 14 日由利欧聚合以 27,540 万元竞价成交，双方于 2019 年 3 月 27 日签订《债权转让合同》，同时，利欧聚合于当日支付了债权转让款 27,540 万元，信达资产在扣除应收前次转让款及相应的利息和拍卖费用后，将剩余的 137,315,589.48 元支付给杭州灿想。

2019 年 3 月 29 日，根据利欧聚合与福建平潭博盈投资有限公司(以下简称博盈投资)签订的《债权转让合同》，利欧聚合将上述标的债权以对价 29,888 万元转让给博盈投资。根据合同约定，博盈投资承诺自合同签订之日起 5 个工作日内支付 1,500 万元合同履约保证金，在不晚于合同签订之日起的 30 日内支付转让款 1,000 万元，在合同签订之日起至当年年底前，支付转让款 20,388 万元，在合同签订之日起 15 个月内，支付剩余转让款 7,000 万元。截至 2019 年 6 月 30 日，利欧聚合已收到 1,500 万元合同履约保证金，上述 20 户债权尚未过户给博盈投资。

7. 股权转让事项

根据天津利欧灏成信息咨询有限公司(以下简称利欧灏成)的《章程》规定，公司与天津灏峰文化传播有限公司、黄艳共同出资设立利欧灏成，利欧灏成已于 2018 年 3 月 23 日办妥相关工商设立登记手续，该公司注册资本 30,000 万元，其中公司认缴出资 10,800 万元，占注册资本的 36%。截至 2018 年 12 月 31 日，公司已实际支付投资款 10,800 万元。

2019 年 4 月 9 日，根据公司、天津灏峰文化传播有限公司(以下简称天津灏峰)和利欧灏成签订的《关

于天津利欧灏成信息咨询有限公司之股权转让协议》以及利欧灏成的股东会决议，同意公司将持有的利欧灏成 32.67%的股权按协议约定的条件和方式以 9,800 万元转让给天津灏峰。截至 2019 年 6 月 30 日，公司已收回上述股权转让款 9,800 万元，利欧灏成已于 2019 年 4 月 17 日办妥上述股权转让的工商变更登记手续。

8. 出售大农实业部分股份事项

2018 年 7 月，根据公司分别与王洪仁、王靖及共青城添赢中和投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“添赢中和”）签订的《股权转让协议》，公司拟将持有的控股子公司大农实业 24.33%的股份以人民币 10,200.20 万元的价格转让给王洪仁、王靖及添赢中和。其中：王洪仁受让公司所持有的大农实业 11.00%股份，股份转让价款为人民币 43,998,955 元；王靖受让公司所持有的大农实业 10.00%股份，股份转让价款为人民币 39,999,050 元；添赢中和受让公司所持有的大农实业 3.33%股份，股份转让价款为人民币 18,004,039.96 元。如上述股权转让完成后，公司持有大农实业的股份比例将下降为 45.67%，大农实业将不再为公司控股子公司。

上述出售股权事项已于 2018 年 7 月 12 日召开的公司第五届董事会第八次会议审议通过，根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》的规定，本次交易无须提交公司股东大会审议。

2018 年 12 月 21 日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》，公司转让给王洪仁的大农实业 11.00%股份及转让给王靖的大农实业 10.00%股份已于 2018 年 12 月 20 日完成过户登记手续。截至 2018 年 12 月 31 日，公司尚未收到王洪仁和王靖的上述股权转让款。2018 年 12 月 27 日，公司转让给添赢中和大农实业 3.33%的股权已在广发证券台州白云山西路营业部完成交割出售，扣除交易税费等后公司收到股份转让款净额 17,958,141.64 元。截至 2019 年 6 月 30 日，虽然本公司转让给王洪仁和王靖的大农实业合计 21%股权已经完成过户登记手续，但尚未收到股权转让款，且公司在大农实业董事会成员中仍占据多数席位，故公司本期仍将其纳入合并财务报表范围。

2019 年 3 月 31 日，根据应云琴和王靖向公司出具的《关于继续履行〈关于浙江大农实业股份有限公司之股份转让协议〉的承诺》，因王洪仁于 2019 年 3 月 17 日去世，应云琴和王靖作为王洪仁的遗产继承人，目前正在办理遗产继承的有关法律手续，其中，王洪仁根据上述股份转让协议的约定应履行的对公司支付股份转让款的义务，将由应云琴和王靖共同承担。待正式签署遗产分割协议，将上述股份转让相关的权利义务划分清楚后，应云琴和王靖将与公司另行签署补充协议，就付款及其他相关事项进行约定承诺。

截至 2019 年 6 月 30 日，上述王洪仁和王靖的股权转让款尚未支付。

9. 截至 2019 年 6 月 30 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 765,569,999 股，占本公司股份总数的 11.51%。

十七、母公司财务报表主要项目注释

(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 (%)	
单项计提坏账准备	11,915,015.72	12.83	11,915,015.72	100.00	
按组合计提坏账准备	80,937,778.62	87.17	13,151,550.06	16.25	67,786,228.56
合计	92,852,794.34	100.00	25,066,565.78	27.00	67,786,228.56

(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	8,641,073.90	10.21	8,641,073.90	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	72,691,181.37	85.92	6,592,114.76	9.07	66,099,066.61
单项金额不重大但单项计提坏账准备	3,273,941.82	3.87	3,273,941.82	100.00	
合计	84,606,197.09	100.00	18,507,130.48	21.87	66,099,066.61

2) 期末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	信用状况严重恶化, 已经实际发生损失
开利泵业(集团)有限公司	1,498,353.00	1,498,353.00	100.00	
叶玲江	833,366.00	833,366.00	100.00	
利欧湖北销售有限公司	548,536.00	548,536.00	100.00	
上海东松国际贸易有限公司	362,484.82	362,484.82	100.00	

陕西利欧机械设备有限公司	31,202.00	31,202.00	100.00	
小 计	11,915,015.72	11,915,015.72		

3) 信用风险组合中，采用账龄损失率对照表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	20,267,399.18	1,013,369.96	5.00
1-2 年	40,422,668.46	4,042,266.85	10.00
2-3 年	9,359,711.05	2,807,913.32	30.00
3-4 年	3,580,309.96	3,580,309.96	100.00
4-5 年	1,707,689.97	1,707,689.97	100.00
小 计	75,337,778.62	13,151,550.06	17.46

4) 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合-关联方组合	5,600,000.00		
小 计	5,600,000.00		

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	11,915,015.72							11,915,015.72
按组合计提坏账准备	6,592,114.76	6,540,437.30	18,998.00					13,151,550.06
小 计	18,507,130.48	6,540,437.30	18,998.00					25,066,565.78

2) 本期无坏账准备收回或转回情况。

(3) 本期无实际核销应收账款。

(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
浙江省水利水电勘测设计院	13,987,357.00	15.06	1,224,409.56
利普诺持之水泵系统(上海)有限公司	8,641,073.90	9.31	8,641,073.90
珠海格力电器股份有限公司	7,063,080.00	7.61	2,118,924.00
揭阳市蓝城区磐岭电排工程管理所	6,647,378.10	7.16	572,755.99
大连利欧华能泵业有限公司	5,600,000.00	6.03	
小 计	41,938,889.00	45.17	12,557,163.45

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(%)	
单项计提坏账准备					
其中：应收利息	4,641,958.91	0.54			4,641,958.91
按组合计提坏账准备					
其中：应收利息					
其他应收款	856,158,644.42	99.46	13,419,466.31	1.57	842,739,178.11
合 计	860,800,603.33	100.00	13,419,466.31	1.57	847,381,137.02

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	789,352,883.42	100.00	9,698,076.23	1.23	779,654,807.19
单项金额不重大但单项计提坏账					

准备					
合 计	789,352,883.42	100.00	9,698,076.23	1.23	779,654,807.19

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
组合-账龄损失率	112,182,584.50	13,419,466.31	11.96
组合-关联方组合	743,976,059.92		
小 计	856,158,644.42	13,419,466.31	1.57

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	2019年 1月1日	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	9,698,076.23	3,721,390.08						13,419,466.31
小 计	9,698,076.23	3,721,390.08						13,419,466.31

2) 本期无重要的坏账准备收回或转回。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收利息	4,641,958.91	201,917.81
结构性存款	4,641,958.91	201,917.81
押金保证金	13,182,663.08	12,529,008.83
单位往来款	743,964,409.15	696,093,151.05
备用金	10,820,965.64	8,543,148.01
应收股权处置款	17,516,000.00	21,800,000.00
其他	9,674,606.55	4,185,657.72
股权收购意向金	15,000,000.00	

股权收购排他费用	46,000,000.00	46,000,000.00
合 计	860,800,603.33	789,352,883.42

(8) 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
上海聚胜万合广告有限公司	往来款	328,000,000.00	1 年以内	38.31	
利欧聚合广告有限公司	往来款	204,411,917.50	1 年以内	23.88	
大连利欧华能泵业有限公司	往来款	82,200,000.00	1-2 年	9.60	
利欧(大连)泵业有限公司	往来款	66,400,000.00	2 年以内	7.76	
张地雨	股权购置排他费用	46,000,000.00	1 年以内	5.37	2,300,000.00
小 计		727,011,917.50		84.92	2,300,000.00

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	7,389,472,992.40		7,389,472,992.40	6,934,301,166.36		6,934,301,166.36
对联营企业投资	293,081,658.88		293,081,658.88	398,703,062.97		398,703,062.97
合 计	7,682,554,651.28		7,682,554,651.28	7,333,004,229.33		7,333,004,229.33

(2) 对子公司投资

被投资单位	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				
大农实业	36,050,905.43				36,050,905.43		
利欧湖南	722,198,901.22				722,198,901.22		
大连华能	112,260,450.00				112,260,450.00		

技术中心	10,180,000.00				10,180,000.00		
云南利欧	1,000,000.00				1,000,000.00		
利欧数字	5,304,279,840.55				5,304,279,840.55		
利欧泵业	559,972,266.22	455,171,826.04			1,015,144,092.26		
利欧国际	270,500.00				270,500.00		
聚嘉网络	1,945,241.45				1,945,241.45		
杭州灿想	114,457,960.00				114,457,960.00		
利欧联创	71,685,101.49				71,685,101.49		
小 计	6,934,301,166.36	455,171,826.04			7,389,472,992.40		

(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	43,630,258.42			-326,560.41	
温岭市信合担保有限公司	22,435,263.45			-11,974.24	
浙江利斯特智慧管网股份有限公司	1,062,851.11			-41,933.91	
杭州碧橙网络技术有限公司	45,326,255.45			-168,201.82	14,467.54
北京盛夏星空影视传媒股份有限公司	176,116,303.15			1,261,318.69	
天津利欧灏成信息咨询有限公司	106,127,822.84		96,024,858.49	-315,306.60	
看财经文化传媒(深圳)有限公司	4,004,308.55			-220,697.10	
合 计	398,703,062.97		96,024,858.49	176,644.61	14,467.54

(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					43,303,698.01	
温岭市信合担保有限公司					22,423,289.21	
浙江利斯特智慧管网股份有限公司					1,020,917.20	
杭州碧橙网络技术有限公司					45,172,521.17	
北京盛夏星空影视传媒股份有限公司					177,377,621.84	
天津利欧灏成信息咨询有限公司				-9,787,657.75		
看财经文化传媒(深圳)有限公司					3,783,611.45	
合 计				-9,787,657.75	293,081,658.88	

(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		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务收入	22,892,420.73	20,849,941.65	7,830,753.44	7,768,975.98
其他业务收入	13,045,926.12	12,779,565.72	14,266,149.01	10,794,390.70
合 计	35,938,346.85	33,629,507.37	22,096,902.45	18,563,366.68

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	176,644.61	-2,106,945.90
处置长期股权投资产生的投资收益	1,975,141.51	
金融工具持有期间的投资收益	4,201,200.00	---
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,201,200.00	---
处置金融工具取得的投资收益	36,711,274.72	---
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	36,711,274.72	---

可供出售金融资产在持有期间的投资收益	—	4,201,200.00
理财产品收益		1,065,205.48
合 计	43,064,260.84	3,159,459.58

十八、其他补充资料

(一) 非经常性损益

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	22,177,342.34	
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）	46,521,552.18	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,064,339.62	
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	42,023,374.90	
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	-804,671.53	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	111,981,937.51	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	15,113,674.34	
少数股东权益影响额(税后)	903,827.61	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	95,964,435.56	

（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	3.04	0.036	0.035
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.75	0.021	0.021

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	226,286,025.50
非经常性损益	B	95,964,435.56
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	130,321,589.94
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	6,887,701,118.81
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	105,404.22
		124,524,906.73
		723,082,037.27
		70,961,517.57
		8,483,666.97
		4,013,717.72

新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	5	
		4	
		3	
		2	
		1	
		0	
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	G	127,467,305.28	
		36,715,064.40	
		1	
		1	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	3	
		3	
		3	
		1	
其他	限制性股票库存股	I1	129,372,276.79
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3
	外币财务报表折算差额	I2	485,380.04
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	3
	专项储备变动	I3	574,531.60
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	3
	权益法其他综合收益变动	I4	14,467.54
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	0
报告期月份数	K	6	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	7,453,682,283.93	
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	3.04	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	1.75	

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	226,286,025.50
非经常性损益	B	95,964,435.56
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	130,321,589.94
期初股份总数	D	6,052,315,319.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
		76,904.00
		90,459,130.00
发行新股或债转股等增加股份数	F	522,888,361.00
		51,092,494.00
		6,081,722.00
		2,864,845.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	5
		4
		3
		2
		1
		0
因回购等减少股份数	H	17,909,788.00
		3,821,856.00
		53,020,800.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	3
		1
		3
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	6,356,071,854.50
基本每股收益	$M=A/L$	0.036
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.021

(2) 稀释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	226,286,025.50
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	12,747,527.33
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	239,033,552.83
非经常性损益	D	95,964,435.56
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	E=C-D	143,069,117.27
发行在外的普通股加权平均数	F	6,016,213,049.00
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	778,727,965.74
稀释后发行在外的普通股加权平均数	H=F+G	6,794,941,014.74
稀释每股收益	M=C/H	0.035
扣除非经常损益稀释每股收益	N=E/H	0.021

利欧集团股份有限公司
二〇一九年八月二十三日