

目 录

| | |
|-----------------|------------|
| 一、审计报告 | 第 1—7 页 |
| 二、财务报表 | 第 8—15 页 |
| (一) 合并资产负债表 | 第 8 页 |
| (二) 母公司资产负债表 | 第 9 页 |
| (三) 合并利润表 | 第 10 页 |
| (四) 母公司利润表 | 第 11 页 |
| (五) 合并现金流量表 | 第 12 页 |
| (六) 母公司现金流量表 | 第 13 页 |
| (七) 合并所有者权益变动表 | 第 14 页 |
| (八) 母公司所有者权益变动表 | 第 15 页 |
| 三、财务报表附注 | 第 16—131 页 |

审计报告

天健审〔2022〕5198号

利欧集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了利欧集团股份有限公司（以下简称利欧股份公司）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了利欧股份公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事

项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入的确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十四）、附注五（二）1 及附注十三（一）。

利欧股份公司的营业收入主要来自于提供互联网广告代理服务、民用泵和工业泵相关产品的生产和销售。2021 年度，利欧股份公司财务报表所示营业收入项目金额为人民币 2,028,090.71 万元，其中广告代理服务收入为人民币 1,569,379.55 万元，占营业收入的 77.38%。

根据利欧股份公司与其客户的销售合同约定，利欧股份公司收入确认时点和方式具体详见财务报表附注三（二十四）之说明。

由于营业收入是利欧股份公司关键业绩指标之一，可能存在利欧股份公司治理层（以下简称治理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同或框架协议、订单、销售发票、发货单、签收单或公司与客户对账记录等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票、按 DDP 结算客户的提货单等支持性文件；对于提供广告代理、数字营销等业务收入，通过检查业务合同或框架协议、媒介

排期表、广告投放后台结算数据、结算单等以及其他支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 商誉的减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十九）及附注五（一）18。

截至 2021 年 12 月 31 日，利欧股份公司财务报表所示商誉项目账面原值为人民币 388,311.36 万元，减值准备为人民币 353,288.69 万元，账面价值为人民币 35,022.67 万元。

当与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象时，以及每年年度终了，管理层对商誉进行减值测试。管理层将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，相关资产组或资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。减值测试中采用的关键假设包括：详细预测期收入增长率、永续预测期增长率、毛利率、折现率等。

由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及重大管理层判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与商誉减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层以前年度对未来现金流量现值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

(4) 评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；

(5) 评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验、运营计划、经审批预算、会议纪要、管理层使用的与财务报表相关的其他假设等相符；

(6) 复核管理层对关键假设执行的敏感性分析，评价关键假设的变化对减值测试结果的影响，识别在选择关键假设时可能存在的管理层偏向的迹象；

(7) 测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性；

(8) 测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；

(9) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(三) 其他非流动金融资产公允价值的计量

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五（一）12 及附注九。

截至 2021 年 12 月 31 日，利欧股份公司其他非流动金融资产账面价值为 807,870.96 万元。公司金融工具投资类型丰富，公允价值计量过程可能涉及管理层重大判断。因此，我们将其他非流动金融资产的公允价值计量确定为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 了解并测试与金融工具投资估值相关的内部控制；

(2) 对于存在活跃市场的投资项目，将公司采用的公允价值与活跃市场的报价进行比较，评价存在活跃市场投资项目的估值合理性；

(3) 对于不存在活跃市场的投资项目，查询近期交易信息及影响公允价值相关的其他信息，以评估投资项目估值的合理性；

(4) 对于合伙企业类投资，获取合伙企业相关审计报告或估值报告，审阅并复核相关估值技术的合理性；

(5) 获取投资协议，识别与金融工具公允价值计量相关的条款；

(6) 对于以成本作为公允价值的投资项目，结合投资标的财务信息及交易信息，评估是否存在明显不适合采用成本作为公允价值最佳替代的情形；

(7) 检查与金融工具公允价值计量有关的信息是否在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

利欧股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督利欧股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但

并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理

层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二二年四月二十九日

合并资产负债表

2021年12月31日

会合01表

编制单位：利欧集团股份有限公司

单位：人民币元

| 资产 | 注释号 | 期末数 | 上年年末数 | 负债和所有者权益 (或股东权益) | 注释号 | 期末数 | 上年年末数 |
|-------------|-----|-------------------|-------------------|---------------------|-----|-------------------|-------------------|
| 流动资产： | | | | 流动负债： | | | |
| 货币资金 | 1 | 1,722,641,888.82 | 982,634,451.81 | 短期借款 | 22 | 1,992,172,509.50 | 546,740,024.70 |
| 结算备付金 | | | | 向中央银行借款 | | | |
| 拆出资金 | | | | 拆入资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 2 | 3,685,332.00 | 4,877,295.44 | 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融资产 | | | | 衍生金融负债 | | | |
| 应收票据 | 3 | 301,616,162.18 | 387,158,781.73 | 应付票据 | 23 | 539,540,551.33 | 236,540,075.00 |
| 应收账款 | 4 | 4,698,998,659.67 | 5,060,032,848.99 | 应付账款 | 24 | 2,214,377,474.31 | 2,894,450,757.44 |
| 应收款项融资 | 5 | 63,616,846.91 | 7,474,360.66 | 预收款项 | 25 | 128,090.30 | |
| 预付款项 | 6 | 526,701,495.32 | 152,563,099.27 | 合同负债 | 26 | 482,487,505.45 | 259,591,438.92 |
| 应收保费 | | | | 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应收分保账款 | | | | 吸收存款及同业存放 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | | 代理买卖证券款 | | | |
| 其他应收款 | 7 | 311,078,730.87 | 293,358,703.81 | 代理承销证券款 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | | 应付职工薪酬 | 27 | 186,925,798.23 | 149,190,356.75 |
| 存货 | 8 | 790,641,742.13 | 474,187,077.13 | 应交税费 | 28 | 79,410,141.82 | 141,111,585.81 |
| 合同资产 | 9 | 119,350,954.17 | 42,749,191.55 | 其他应付款 | 29 | 160,635,314.66 | 116,252,098.24 |
| 持有待售资产 | | | | 应付手续费及佣金 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | 应付分保账款 | | | |
| 其他流动资产 | 10 | 277,259,918.26 | 142,762,868.03 | 持有待售负债 | | | |
| 流动资产合计 | | 8,815,591,730.33 | 7,547,798,678.42 | 一年内到期的非流动负债 | 30 | 34,470,439.51 | 117,164,775.00 |
| | | | | 其他流动负债 | 31 | 30,812,024.85 | 16,925,809.22 |
| | | | | 流动负债合计 | | 5,720,959,849.96 | 4,477,966,921.08 |
| | | | | 非流动负债： | | | |
| | | | | 保险合同准备金 | | | |
| | | | | 长期借款 | | | |
| | | | | 应付债券 | | | |
| | | | | 其中：优先股 | | | |
| | | | | 永续债 | | | |
| | | | | 租赁负债 | 32 | 288,141,800.15 | |
| | | | | 长期应付款 | | | |
| | | | | 长期应付职工薪酬 | | | |
| | | | | 预计负债 | 33 | 22,752,525.46 | 7,443,785.20 |
| | | | | 递延收益 | 34 | 271,467,871.25 | 300,307,449.81 |
| | | | | 递延所得税负债 | 20 | 1,602,907,986.65 | 1,458,890,976.08 |
| | | | | 其他非流动负债 | | | |
| | | | | 非流动负债合计 | | 2,185,270,183.51 | 1,766,642,211.09 |
| | | | | 负债合计 | | 7,906,230,033.47 | 6,244,609,132.17 |
| 非流动资产： | | | | 所有者权益(或股东权益)： | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | | 实收资本(或股本) | 35 | 6,754,804,205.00 | 6,754,804,205.00 |
| 债权投资 | | | | 其他权益工具 | | | |
| 其他债权投资 | | | | 其中：优先股 | | | |
| 长期应收款 | | | | 永续债 | | | |
| 长期股权投资 | 11 | 573,626,100.76 | 606,996,019.36 | 资本公积 | 36 | 1,316,682,081.54 | 1,315,835,646.42 |
| 其他权益工具投资 | | | | 减：库存股 | | | |
| 其他非流动金融资产 | 12 | 8,078,709,624.65 | 7,696,458,639.60 | 其他综合收益 | 37 | 4,821,714.73 | -2,453,171.70 |
| 投资性房地产 | 13 | 209,289,259.26 | 132,933,970.71 | 专项储备 | 38 | 7,761,682.51 | 7,270,133.17 |
| 固定资产 | 14 | 831,388,333.48 | 849,840,009.99 | 盈余公积 | 39 | 153,309,468.34 | 153,309,468.34 |
| 在建工程 | 15 | 48,251,250.87 | 103,023,426.98 | 一般风险准备 | | | |
| 生产性生物资产 | | | | 未分配利润 | 40 | 3,634,179,263.87 | 4,748,485,526.81 |
| 油气资产 | | | | 归属于母公司所有者权益合计 | | 11,871,558,415.99 | 12,977,251,808.04 |
| 使用权资产 | 16 | 293,013,615.43 | | 少数股东权益 | | 67,161,406.67 | 36,014,081.12 |
| 无形资产 | 17 | 282,235,860.44 | 285,766,017.36 | 所有者权益合计 | | 11,938,719,822.66 | 13,013,265,889.16 |
| 开发支出 | | | | | | | |
| 商誉 | 18 | 350,226,716.51 | 1,762,418,392.78 | | | | |
| 长期待摊费用 | 19 | 25,550,800.31 | 24,424,466.14 | | | | |
| 递延所得税资产 | 20 | 225,116,911.81 | 203,697,855.96 | | | | |
| 其他非流动资产 | 21 | 111,949,652.28 | 44,517,544.03 | | | | |
| 非流动资产合计 | | 11,029,358,125.80 | 11,710,076,342.91 | | | | |
| 资产总计 | | 19,844,949,856.13 | 19,257,875,021.33 | 负债和所有者权益总计 | | 19,844,949,856.13 | 19,257,875,021.33 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2021年12月31日

会企01表
单位:人民币元

编制单位: 利欧集团股份有限公司

| 资 产 | 注 释 号 | 期 末 数 | 上 年 年 末 数 | 负 债 和 所 有 者 权 益 | 注 释 号 | 期 末 数 | 上 年 年 末 数 |
|-------------|-------|------------------|-------------------|-----------------|-------|------------------|-------------------|
| 流动资产: | | | | 流动负债: | | | |
| 货币资金 | | 40,810,396.82 | 375,136,882.70 | 短期借款 | | 300,352,916.65 | 55,065,793.75 |
| 交易性金融资产 | | | | 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融资产 | | | | 衍生金融负债 | | | |
| 应收票据 | | 7,446,598.94 | 6,673,464.74 | 应付票据 | | | |
| 应收账款 | 1 | 94,135,027.44 | 57,641,325.71 | 应付账款 | | 142,321,771.55 | 143,004,226.10 |
| 应收款项融资 | | | | 预收款项 | | 128,090.30 | |
| 预付款项 | | 489,192.94 | 128,302.51 | 合同负债 | | 4,028,182.85 | 7,047,837.96 |
| 其他应收款 | 2 | 809,582,436.75 | 837,674,540.39 | 应付职工薪酬 | | 1,792,288.13 | 1,445,721.43 |
| 存货 | | 965,250.11 | 9,618,512.44 | 应交税费 | | 2,750,155.57 | 72,143,890.67 |
| 合同资产 | | 8,556,132.88 | | 其他应付款 | | 235,824,661.11 | 225,517,813.74 |
| 持有待售资产 | | | | 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动资产 | | 19,902,511.08 | 7,339,669.62 | 其他流动负债 | | 529,765.31 | 924,481.03 |
| 流动资产合计 | | 981,887,546.96 | 1,294,212,698.11 | 流动负债合计 | | 687,727,831.47 | 505,149,764.68 |
| | | | | 非流动负债: | | | |
| 非流动资产: | | | | 长期借款 | | | |
| 债权投资 | | | | 应付债券 | | | |
| 其他债权投资 | | | | 其中: 优先股 | | | |
| 长期应收款 | | | | 永续债 | | | |
| 长期股权投资 | 3 | 7,902,187,780.88 | 7,927,516,987.19 | 租赁负债 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | | 长期应付款 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | 922,536,800.00 | 721,536,800.00 | 长期应付职工薪酬 | | | |
| 投资性房地产 | | 26,898,740.12 | 34,691,207.28 | 预计负债 | | | |
| 固定资产 | | 56,693,626.30 | 55,882,340.49 | 递延收益 | | 228,584,069.66 | 252,913,509.96 |
| 在建工程 | | 14,164,009.24 | 483,569.00 | 递延所得税负债 | | 24,468,815.12 | 24,468,815.12 |
| 生产性生物资产 | | | | 其他非流动负债 | | | |
| 油气资产 | | | | 非流动负债合计 | | 253,052,884.78 | 277,382,325.08 |
| 使用权资产 | | | | 负债合计 | | 940,780,716.25 | 782,532,089.76 |
| 无形资产 | | 15,721,712.82 | 13,798,563.55 | 所有者权益(或股东权益): | | | |
| 开发支出 | | | | 实收资本(或股本) | | 6,754,804,205.00 | 6,754,804,205.00 |
| 商誉 | | | | 其他权益工具 | | | |
| 长期待摊费用 | | | | 其中: 优先股 | | | |
| 递延所得税资产 | | 77,205,896.84 | 79,600,336.29 | 永续债 | | | |
| 其他非流动资产 | | 977,550.00 | | 资本公积 | | 1,393,329,190.01 | 1,392,482,754.89 |
| 非流动资产合计 | | 9,016,386,116.20 | 8,833,509,803.80 | 减: 库存股 | | | |
| 资产总计 | | 9,998,273,663.16 | 10,127,722,501.91 | 其他综合收益 | | -480,092.78 | -283,233.04 |
| | | | | 专项储备 | | | |
| | | | | 盈余公积 | | 153,309,468.34 | 153,309,468.34 |
| | | | | 未分配利润 | | 756,530,176.34 | 1,044,877,216.96 |
| | | | | 所有者权益合计 | | 9,057,492,946.91 | 9,345,190,412.15 |
| | | | | 负债和所有者权益总计 | | 9,998,273,663.16 | 10,127,722,501.91 |

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2021年度

会合02表

编制单位：利欧集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 注释号 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------------------------|-----|-------------------|-------------------|
| 一、营业总收入 | | 20,280,907,073.02 | 15,547,867,888.36 |
| 其中：营业收入 | 1 | 20,280,907,073.02 | 15,547,867,888.36 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 20,103,903,167.13 | 15,124,658,497.55 |
| 其中：营业成本 | 1 | 18,795,462,887.58 | 14,181,090,005.87 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 2 | 32,360,025.00 | 26,039,413.99 |
| 销售费用 | 3 | 577,169,584.14 | 413,504,961.52 |
| 管理费用 | 4 | 460,061,380.69 | 360,893,708.55 |
| 研发费用 | 5 | 165,187,714.03 | 122,733,417.73 |
| 财务费用 | 6 | 73,661,575.69 | 20,396,989.89 |
| 其中：利息费用 | 6 | 79,367,413.49 | 42,743,631.50 |
| 利息收入 | 6 | 24,603,702.99 | 37,353,040.19 |
| 加：其他收益 | 7 | 186,930,378.73 | 148,909,763.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 8 | -7,123,270.09 | 32,609,232.04 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 8 | 18,683,815.73 | 24,766,636.70 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | 8 | -6,442,537.04 | -753,909.88 |
| 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） | 9 | 591,620,063.54 | 5,946,690,571.45 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 10 | -232,817,285.69 | -102,610,283.92 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 11 | -1,544,045,174.40 | -118,407,592.06 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 12 | -4,404,214.19 | -3,755,300.83 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -832,835,596.21 | 6,326,645,780.49 |
| 加：营业外收入 | 13 | 12,191,250.09 | 6,001,774.99 |
| 减：营业外支出 | 14 | 22,689,428.78 | 8,507,068.69 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -843,333,774.90 | 6,324,140,486.79 |
| 减：所得税费用 | 15 | 183,013,309.87 | 1,550,417,474.64 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -1,026,347,084.77 | 4,773,723,012.15 |
| （一）按经营持续性分类： | | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -1,026,347,084.77 | 4,773,723,012.15 |
| 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（净亏损以“-”号填列） | | -1,019,395,292.65 | 4,772,475,489.48 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | -6,951,792.12 | 1,247,522.67 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 16 | 7,140,126.19 | -4,394,126.19 |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | 7,274,886.43 | -4,376,101.30 |
| （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 | | 7,274,886.43 | -4,376,101.30 |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | -721,090.95 | -582,831.96 |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | -103,653.40 | 76,070.64 |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | 8,093,373.19 | -3,863,082.39 |
| 7. 其他 | | 6,257.59 | -6,257.59 |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | -134,760.24 | -18,024.89 |
| 七、综合收益总额 | | -1,019,206,958.58 | 4,769,328,885.96 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -1,012,120,406.22 | 4,768,099,388.18 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -7,086,552.36 | 1,229,497.78 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | -0.15 | 0.71 |
| （二）稀释每股收益 | | -0.15 | 0.71 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2021年度

会企02表

编制单位：利欧集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 注 释 号 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------------------|-------------|-----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 1 | 92,653,456.30 | 28,821,505.19 |
| 减：营业成本 | 1 | 84,647,009.12 | 22,971,257.76 |
| 税金及附加 | | 2,347,936.96 | 1,483,851.26 |
| 销售费用 | | 27,637.78 | 65,282.03 |
| 管理费用 | | 38,211,939.57 | 85,886,272.25 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | 5,462,719.40 | -16,569,759.23 |
| 其中：利息费用 | | 11,876,744.96 | 15,396,244.71 |
| 利息收入 | | 6,515,559.49 | 32,168,919.42 |
| 加：其他收益 | | 28,934,499.93 | 25,955,950.29 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 2 | -57,793,857.31 | 375,936,024.94 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 2 | 21,674,942.69 | 30,446,790.87 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 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） | | -9,000,000.00 | -53,793,875.62 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -27,371,221.46 | 4,664,684.81 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -112,446,466.85 | 1,083,685.13 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 21,332.48 | 52,328.39 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -215,699,499.74 | 288,883,399.06 |
| 加：营业外收入 | | 115,301.00 | 72,945.38 |
| 减：营业外支出 | | 2,320,300.00 | 1,111,000.18 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -217,904,498.74 | 287,845,344.26 |
| 减：所得税费用 | | 3,352,292.03 | 64,656,008.17 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -221,256,790.77 | 223,189,336.09 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -221,256,790.77 | 223,189,336.09 |
| （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 | | -196,859.74 | -286,651.37 |
| （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 | | -196,859.74 | -286,651.37 |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | -196,859.74 | -286,651.37 |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | -221,453,650.51 | 222,902,684.72 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | | |
| （二）稀释每股收益 | | | |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2021年度

会合03表

编制单位：利欧集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 注释号 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------------------------|-----|-------------------|-------------------|
| 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 | | 19,302,313,606.94 | 14,523,560,656.28 |
| 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 | | 151,311,619.01 | 84,526,011.01 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 1 | 1,525,864,878.11 | 3,108,562,092.31 |
| 经营活动现金流入小计 | | 20,979,490,104.06 | 17,716,648,759.60 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 18,417,064,731.64 | 14,104,139,562.13 |
| 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 | | | |
| 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 | | 855,364,057.90 | 647,978,365.21 |
| 支付的各项税费 | | 218,987,531.06 | 154,784,979.97 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 2 | 1,987,532,507.90 | 2,345,564,349.50 |
| 经营活动现金流出小计 | | 21,478,948,828.50 | 17,252,467,256.82 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -499,458,724.44 | 464,181,502.78 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 1,471,988,745.17 | 190,407,884.06 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 117,936,799.78 | 6,484,972.96 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 4,354,976.44 | 3,234,888.03 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | 48,038,864.42 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 3 | 484,885,652.92 | 171,840,207.40 |
| 投资活动现金流入小计 | | 2,079,166,174.31 | 420,006,816.87 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 177,877,023.11 | 289,211,475.24 |
| 投资支付的现金 | | 1,401,726,214.05 | 761,525,629.33 |
| 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 | 4 | 501,509,050.00 | 139,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 2,081,112,287.16 | 1,189,737,104.57 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,946,112.85 | -769,730,287.70 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 35,566,400.00 | 29,000,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 35,566,400.00 | 29,000,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 2,620,667,304.77 | 2,182,014,700.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 5 | 219,627,532.27 | 150,798,800.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 2,875,861,237.04 | 2,361,813,500.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 1,279,580,850.00 | 2,551,459,850.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 213,531,877.99 | 78,244,583.68 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 339,503.63 | 304,891.71 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 6 | 77,159,368.82 | 478,186,803.96 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 1,570,272,096.81 | 3,107,891,237.64 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 1,305,589,140.23 | -746,077,737.64 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -18,563,175.46 | -10,661,125.42 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 785,621,127.48 | -1,062,287,647.98 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 631,085,178.98 | 1,693,372,826.96 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,416,706,306.46 | 631,085,178.98 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2021年度

会企03表

编制单位：利欧集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 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 | 43,985,477.50 | 59,895,817.05 |
| 收到的税费返还 | 5,891,356.05 | 781,892.45 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 6,742,647.44 | 685,805,780.76 |
| 经营活动现金流入小计 | 56,619,480.99 | 746,483,490.26 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 33,576,523.45 | 67,486,892.70 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 4,616,873.89 | 5,764,038.99 |
| 支付的各项税费 | 89,869,384.56 | 12,908,960.45 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 83,226,894.82 | 609,693,895.90 |
| 经营活动现金流出小计 | 211,289,676.72 | 695,853,788.04 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -154,670,195.73 | 50,629,702.22 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 38,500,000.00 | 72,599,426.14 |
| 取得投资收益收到的现金 | 23,949,814.98 | 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 | 150,442.48 | 74,336.29 |
| 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 | 850,935,739.27 | 1,635,685,495.91 |
| 投资活动现金流入小计 | 913,535,996.73 | 1,712,560,458.34 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 15,967,267.93 | 3,475,040.75 |
| 投资支付的现金 | 415,761,391.95 | 548,690,000.00 |
| 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 | 883,876,916.95 | 1,218,883,638.35 |
| 投资活动现金流出小计 | 1,315,605,576.83 | 1,771,048,679.10 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -402,069,580.10 | -58,488,220.76 |
| 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 | 450,000,000.00 | 785,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 638,527,532.27 | 529,451,899.06 |
| 筹资活动现金流入小计 | 1,088,527,532.27 | 1,314,451,899.06 |
| 偿还债务支付的现金 | 205,000,000.00 | 1,130,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 78,083,982.63 | 51,557,083.92 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 827,381,180.45 |
| 筹资活动现金流出小计 | 283,083,982.63 | 2,008,938,264.37 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 805,443,549.64 | -694,486,365.31 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -65,394.32 | -112,425.43 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 248,638,379.49 | -702,457,309.28 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 155,939,994.22 | 858,397,303.50 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 404,578,373.71 | 155,939,994.22 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2021年度

编制单位：利欧集团股份有限公司

会会04表
单位：人民币元

| 项 目 | 本期数 | | | | | | | | | | | 上年同期数 | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--------|----|--|------------------|-------|---------------|---------------|----------------|--------|-------------------|---------------|-------------------|------------------|--------|--|--|------------------|-------|---------------|--------------|----------------|--------|------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | | | |
| | 实收资本 (或股本) | 其他权益工具 | | | 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 | 实收资本 (或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | | | 一般风险准备 | 未分配利润 | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 6,754,804,205.00 | | | | 1,315,835,646.42 | | -2,453,171.70 | 7,270,133.17 | 153,309,468.34 | | 4,748,485,526.81 | 36,014,081.12 | 13,013,265,889.16 | 6,681,442,413.00 | | | | 1,288,204,121.25 | | 1,922,929.60 | 5,765,633.30 | 130,990,534.73 | | 44,305,866.82 | 2,679,510.08 | 8,135,311,008.78 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | 7,867.98 | -27,812,852.46 | | | | | | | | | | | | -5,532,774.46 | -5,532,774.46 | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 6,754,804,205.00 | | | | 1,315,835,646.42 | | -2,453,171.70 | 7,270,133.17 | 153,309,468.34 | | 4,720,654,806.37 | 36,021,949.10 | 12,985,453,036.70 | 6,681,442,413.00 | | | | 1,288,204,121.25 | | 1,922,929.60 | 5,765,633.30 | 130,990,534.73 | | 38,773,092.36 | 2,679,510.08 | 8,129,778,234.32 | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 846,435.12 | | 7,274,886.43 | 491,549.34 | | | -1,086,485,542.50 | 31,139,457.57 | -1,046,733,214.04 | 73,361,792.00 | | | | 47,631,525.17 | | -4,376,101.30 | 1,504,499.87 | 22,318,933.61 | | 4,709,712,434.45 | 33,334,571.04 | 4,883,487,654.84 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 7,274,886.43 | | | | -1,019,395,292.65 | -7,086,532.36 | -1,019,206,958.58 | | | | | | | -4,376,101.30 | | | | | 4,772,475,489.48 | 1,229,497.78 | 4,769,328,885.96 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | 35,566,400.00 | 35,566,400.00 | 35,566,400.00 | 73,361,792.00 | | | | 61,702,519.38 | | | | | | | 29,528,064.38 | 164,592,375.76 | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | 35,566,400.00 | 35,566,400.00 | 35,566,400.00 | 73,361,792.00 | | | | 61,702,519.38 | | | | | | | 29,000,000.00 | 164,064,311.38 | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 528,064.38 | 528,064.38 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | -67,090,249.85 | -829,503.63 | -67,919,753.48 | | | | | | | | | 22,318,933.61 | | -62,763,055.03 | -304,891.71 | -60,749,013.13 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 22,318,933.61 | | -22,318,933.61 | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -67,090,249.85 | -829,503.63 | -67,919,753.48 | | | | | | | | | | | | -40,444,121.42 | -304,891.71 | -60,749,013.13 |
| 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 | | | | | | | | 491,549.34 | | | | 491,549.34 | | | | | | | | | | | | | | 1,504,499.87 | 1,504,499.87 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 5,754,950.52 | | | | 5,754,950.52 | | | | | | | | | | | | | | 3,025,859.80 | 3,025,859.80 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | -5,263,401.18 | | | | -5,263,401.18 | | | | | | | | | | | | | | -1,521,359.93 | -1,521,359.93 |
| （六）其他 | | | | | 846,435.12 | | | | | | 3,489,113.56 | 4,335,548.68 | | | | | | -14,070,994.21 | | | | | | | 2,881,900.59 | -11,189,093.62 | |
| 四、本期末余额 | 6,754,804,205.00 | | | | 1,316,682,081.54 | | 4,821,714.73 | 7,761,682.51 | 153,309,468.34 | | 3,634,179,263.87 | 67,161,406.67 | 11,938,719,822.66 | 6,754,804,205.00 | | | | 1,315,835,646.42 | | -2,453,171.70 | 7,270,133.17 | 153,309,468.34 | | 4,748,485,526.81 | 36,014,081.12 | 13,013,265,889.16 | |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2021年度

会企04表

单位：人民币元

编制单位：利欧集团股份有限公司

| 项 目 | 本期数 | | | | | | | | | 上年同期数 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|---------|---------|--------|------------------|-----------|-------------|----------|----------------|------------------|------------------|------------------|---------|---------|--------|------------------|-----------|-------------|----------|----------------|------------------|------------------|
| | 实收资本 (或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减： 库存股 | 其他综 合收益 | 专项 储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 | 实收资本 (或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减： 库存股 | 其他综 合收益 | 专项 储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先 股 | 永续 债 | 其 他 | | | | | | | | | 优先 股 | 永续 债 | 其 他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 6,754,804,205.00 | | | | 1,392,482,754.89 | | -283,233.04 | | 153,309,468.34 | 1,044,877,216.96 | 9,345,190,412.15 | 6,681,442,413.00 | | | | 1,349,627,304.39 | | 3,418.33 | | 130,990,534.73 | 884,450,935.90 | 9,046,514,606.35 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 6,754,804,205.00 | | | | 1,392,482,754.89 | | -283,233.04 | | 153,309,468.34 | 1,044,877,216.96 | 9,345,190,412.15 | 6,681,442,413.00 | | | | 1,349,627,304.39 | | 3,418.33 | | 130,990,534.73 | 884,450,935.90 | 9,046,514,606.35 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 846,435.12 | | -196,859.74 | | | -288,347,040.62 | -287,697,465.24 | 73,361,792.00 | | | | 42,855,450.50 | | -286,651.37 | | 22,318,933.61 | 160,426,281.06 | 298,675,805.80 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -196,859.74 | | | -221,256,790.77 | -221,453,650.51 | | | | | | | -286,651.37 | | | 223,189,336.09 | 222,902,684.72 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | 73,361,792.00 | | | | 61,702,519.38 | | | | | | 135,064,311.38 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | 73,361,792.00 | | | | 61,702,519.38 | | | | | | 135,064,311.38 |
| 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 | | | | | | | | | | -67,090,249.85 | -67,090,249.85 | | | | | | | | | 22,318,933.61 | -62,763,055.03 | -40,444,121.42 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 22,318,933.61 | -22,318,933.61 | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -67,090,249.85 | -67,090,249.85 | | | | | | | | | | -40,444,121.42 | -40,444,121.42 |
| 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 | | | | | 846,435.12 | | | | | | 846,435.12 | | | | | -18,847,068.88 | | | | | | -18,847,068.88 |
| 四、本期末余额 | 6,754,804,205.00 | | | | 1,393,329,190.01 | | -480,092.78 | | 153,309,468.34 | 756,530,176.34 | 9,057,492,946.91 | 6,754,804,205.00 | | | | 1,392,482,754.89 | | -283,233.04 | | 153,309,468.34 | 1,044,877,216.96 | 9,345,190,412.15 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

利欧集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

利欧集团股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经浙江省人民政府浙政股〔2005〕5号文批准,由王相荣、张灵正、王壮利、温岭中恒投资有限公司、颜土富和王珍萍共同发起,在原浙江利欧电气有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司,于2005年2月1日在浙江省工商行政管理局登记注册,总部位于浙江省温岭市。公司现持有统一社会信用代码为91330000728913048T的营业执照,注册资本675,480.4205万元,股份总数675,480.4205万股(每股面值1元)。其中,有限售条件的流通股份:A股92,640.1023万股;无限售条件的流通股份:A股582,840.3182万股。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2022年4月29日第六届董事会第九次会议批准对外报出。

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 | 利欧集团泵业有限公司 | 全资子公司[注1] | 集团泵业 |
| 1-1 | 利欧集团浙江泵业有限公司 | [注1] | 利欧泵业 |
| 1-1-1 | ACQUAER KFT | 利欧泵业之全资子公司 | |
| 1-1-2 | 利欧泵业(印尼)有限公司 | 利欧泵业之全资子公司 | 利欧印尼 |
| 1-1-3 | 阿卡勒泵业有限公司 | 利欧泵业之全资子公司 | 阿卡勒泵业 |
| 1-1-4 | 利欧香港有限公司 | 利欧泵业之全资子公司 | 香港利欧 |
| 1-1-4-1 | EDGEMAWATER HTT III LLC | 香港利欧之全资子公司 | |

| | | | |
|---------|--|------------|---------|
| 1-1-4-2 | 台州荣利物资配送有限公司 | 香港利欧之控股子公司 | 荣利物资 |
| 1-1-4-3 | Leo Investments Hong Kong Limited | 香港利欧之全资子公司 | 香港投资 |
| 1-1-5 | 利欧中东公司 | 利欧泵业之全资子公司 | 中东利欧 |
| 1-1-6 | 利欧泵业孟加拉有限公司 | 利欧泵业之全资子公司 | 孟加拉利欧 |
| 1-1-7 | 阿卡勒有限责任公司 | 利欧泵业之全资子公司 | 俄罗斯阿卡勒 |
| 1-1-8 | 温岭利欧电子科技有限公司 | 利欧泵业之控股子公司 | 利欧电子 |
| 1-1-9 | 台州利恒检验检测技术有限公司 | 利欧泵业之全资子公司 | 利恒检测 |
| 1-1-10 | 温岭利欧模具制造有限公司 | 利欧泵业之控股子公司 | 利欧模具 |
| 1-1-11 | 浙江利欧泵业销售有限公司 | 利欧泵业之全资子公司 | 利欧销售 |
| 1-1-12 | LEO PUMP ENGINEERING (MALAYSIA)SDN BHD | 利欧泵业之控股子公司 | 马来西亚利欧 |
| 1-1-13 | 上海塞利威机电工程有限公司 | 利欧泵业之全资子公司 | 塞利威机电工程 |
| 1-2 | 利欧集团湖南泵业有限公司 | [注 1] | 利欧湖南 |
| 1-2-1 | 大连利欧华能泵业有限公司 | [注 1] | 大连华能 |
| 1-2-1-1 | 利欧(大连)泵业有限公司 | 大连华能之全资子公司 | 利欧大连 |
| 1-2-1-2 | 利欧(大连)工业泵技术中心有限公司 | 大连华能之全资子公司 | 技术中心 |
| 2 | 云南利欧水泵销售有限公司 | 全资子公司 | 云南利欧 |
| 3 | 上海聚嘉网络技术有限公司 | 全资子公司 | 聚嘉网络 |
| 4 | 利欧集团数字科技有限公司 | 全资子公司 | 利欧数字 |
| 4-1 | 上海漫酷广告有限公司 | 利欧数字之全资子公司 | 上海漫酷 |
| 4-1-1 | 上海聚胜万合广告有限公司 | 上海漫酷之全资子公司 | 聚胜广告 |
| 4-1-1-1 | 深圳市格峤商贸有限公司 | 聚胜广告之全资子公司 | 格峤商贸 |
| 4-1-1-2 | 深圳市邑聚商贸有限公司 | 聚胜广告之全资子公司 | 邑聚商贸 |
| 4-1-1-3 | 深圳市津荣商贸有限公司 | 聚胜广告之全资子公司 | 津荣商贸 |
| 4-1-1-4 | 深圳市萃格商贸有限公司 | 聚胜广告之全资子公司 | 萃格商贸 |
| 4-1-2 | 上海易合广告有限公司 | 上海漫酷之全资子公司 | 易合广告 |
| 4-1-3 | 上海漫酷网络技术有限公司 | 上海漫酷之全资子公司 | 漫酷网络 |
| 4-1-4 | 上海聚效文化传播有限公司 | 上海漫酷之全资子公司 | 聚效文化 |
| 4-1-5 | 深圳市智汇通广告有限公司 | 上海漫酷之全资子公司 | 深圳智汇通 |
| 4-2 | 上海氩氮广告有限公司 | 利欧数字之全资子公司 | 上海氩氮 |

| | | | |
|---------|------------------|------------|--------|
| 4-2-1 | 上海沃动市场营销策划有限公司 | 上海氩氩之全资子公司 | 上海沃动 |
| 4-2-2 | 霍尔果斯氩氩广告有限公司 | 上海氩氩之全资子公司 | 霍尔果斯氩氩 |
| 4-2-3 | 霍尔果斯答之文化传播有限公司 | 上海氩氩之全资子公司 | 答之文化 |
| 4-2-3-1 | 上海答知文化传播有限公司 | 答之文化之全资子公司 | 上海答知 |
| 4-3 | 银色琥珀文化传播(北京)有限公司 | 利欧数字之全资子公司 | 琥珀传播 |
| 4-3-1 | 琥之珀文化传播(上海)有限公司 | 琥珀传播之全资子公司 | 琥珀上海 |
| 4-3-1-1 | 上海鹫司广告有限公司 | 琥珀上海之控股子公司 | 上海鹫司 |
| 4-4 | 利欧聚合广告有限公司 | 利欧数字之全资子公司 | 利欧聚合 |
| 4-4-1 | 利欧万圣(上海)广告有限公司 | 利欧聚合之全资子公司 | 万圣(上海) |
| 4-4-2 | 利欧万圣(北京)广告有限公司 | 利欧聚合之全资子公司 | 万圣(北京) |
| 4-4-3 | 江苏万圣广告传媒有限公司 | [注 2] | 万圣广告 |
| 4-4-4 | 北京乘风网络科技有限公司 | [注 2] | 北京乘风 |
| 4-5 | 江苏万圣伟业网络科技有限公司 | 利欧数字之全资子公司 | 万圣伟业 |
| 4-6 | 北京微创时代广告有限公司 | 利欧数字之全资子公司 | 微创时代 |
| 4-6-1 | 江苏大网时代信息技术有限公司 | 微创时代之全资子公司 | 江苏大网 |
| 4-6-1-1 | 江苏梦扬信息技术有限公司 | 江苏大网之全资子公司 | 江苏梦扬 |
| 4-6-2 | 曲水掌悦无限信息技术有限公司 | 微创时代之全资子公司 | 曲水掌悦 |
| 4-6-3 | 北京同洲互动广告有限公司 | 微创时代之全资子公司 | 同洲互动 |
| 4-7 | 上海智趣广告有限公司 | 利欧数字之全资子公司 | 上海智趣 |
| 4-7-1 | 智趣集团有限公司 | 上海智趣之全资子公司 | 智趣集团 |
| 4-7-2 | 上海页趣信息科技有限公司 | 上海智趣之全资子公司 | 上海页趣 |
| 4-7-3 | 上海买量信息科技有限公司 | 上海智趣之全资子公司 | 上海买量 |
| 4-7-4 | 上海腾效信息科技有限公司 | 上海智趣之全资子公司 | 上海腾效 |
| 4-8 | 火星仓(温岭)网络科技有限公司 | 利欧数字之控股子公司 | 火星仓 |
| 4-8-1 | 上海火焱焱网络科技有限公司 | 火星仓之全资子公司 | 火焱焱网络 |
| 4-9 | 利欧集团数字科技(香港)有限公司 | 利欧数字之全资子公司 | 利欧数字香港 |
| 4-10 | 利欧广告传播有限公司 | 利欧数字之全资子公司 | 利欧广告 |
| 4-10-1 | 上海利欧卡啦沙广告有限公司 | 利欧广告之全资子公司 | 利欧卡啦沙 |
| 4-11 | 利欧万圣(重庆)文化传媒有限公司 | 利欧数字之全资子公司 | 万圣(重庆) |

| | | | |
|------------|------------------------------|-------------|-------|
| 4-12 | 上海利烽人工智能科技有限公司 | 利欧数字之全资子公司 | 上海利烽 |
| 4-13 | 厦门麦克风数字科技有限公司 | [注 3] | 厦门麦克风 |
| 4-13-1 | 厦门麦克风信息科技有限公司 | 厦门麦克风之全资子公司 | 麦克风信息 |
| 4-13-1-1 | 厦门麦克风传媒科技有限公司 | 麦克风信息之全资子公司 | 麦克风传媒 |
| 4-13-1-2 | 北京优加美文科技有限公司 | 麦克风信息之全资子公司 | 北京优加美 |
| 4-13-1-2-1 | 厦门优加美文科技有限公司 | 北京优加美之控股子公司 | 厦门优加美 |
| 4-13-2 | 厦门麦克风旅行科技有限公司 | 厦门麦克风之全资子公司 | 麦克风旅行 |
| 4-13-2-1 | 厦门天乐士科技有限公司 | 麦克风旅行之全资子公司 | 厦门天乐士 |
| 4-13-3 | 厦门麦克风文化传媒有限公司 | 厦门麦克风之全资子公司 | 麦克风文化 |
| 4-13-3-1 | 福建恒新广告有限公司 | 麦克风文化之全资子公司 | 福建恒新 |
| 4-13-4 | 香港品赞传媒科技有限公司 | 厦门麦克风之全资子公司 | 香港品赞 |
| 4-13-5 | 香港麦克风传媒科技有限公司 | 厦门麦克风之全资子公司 | 香港麦克风 |
| 5 | 温岭市汇英实业有限公司 | 全资子公司 | 汇英实业 |
| 6 | 利欧国际公司 | 全资子公司 | 利欧国际 |
| 7 | 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 |
| 8 | 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 |
| 9 | 福建平潭利恒投资有限公司 | 全资子公司 | 平潭利恒 |
| 9-1 | 桐乡睿源股权投资合伙企业(有限合伙) | 平潭利恒之全资子公司 | 桐乡睿源 |
| 10 | 福建平潭利欧投资有限公司 | 全资子公司 | 平潭利欧 |
| 10-1 | 福建平潭荣胜投资有限公司 | 平潭利欧之全资子公司 | 平潭荣胜 |
| 10-2 | 福建平潭利铭投资有限公司 | 平潭利欧之全资子公司 | 平潭利铭 |
| 10-3 | 福建平潭银荣投资有限公司 | 平潭利欧之全资子公司 | 平潭银荣 |
| 10-3-1 | 温岭利欧信息产业发展合伙企业(有限合伙) | [注 4] | 温岭利欧 |
| 10-4 | 福建平潭欧胜投资有限公司 | 平潭利欧之全资子公司 | 平潭欧胜 |
| 10-5 | 福建平潭利融投资有限公司 | 平潭利欧之全资子公司 | 平潭利融 |
| 10-6 | 福建平潭利盛投资有限公司 | 平潭利欧之全资子公司 | 平潭利盛 |
| 10-7 | 江苏利欧能源有限公司 | 平潭利欧之全资子公司 | 江苏利欧 |
| 10-8 | 福建平潭荣赫投资有限公司 | 平潭利欧之全资子公司 | 平潭荣赫 |
| 10-9 | 福建平潭辉鸿投资有限公司 | 平潭利欧之全资子公司 | 平潭辉鸿 |

| | | | |
|-------|--------------------|------------|-------|
| 10-10 | 福建平潭瀚宇投资有限公司 | 平潭利欧之全资子公司 | 平潭瀚宇 |
| 10-11 | 福建平潭瑞旭投资有限公司 | 平潭利欧之全资子公司 | 平潭瑞旭 |
| 10-12 | 福建平潭灏天投资有限公司 | 平潭利欧之全资子公司 | 平潭灏天 |
| 10-13 | 福建平潭久吾投资有限公司 | 平潭利欧之全资子公司 | 平潭久吾 |
| 10-14 | 福建平潭祁创投资有限公司 | 平潭利欧之全资子公司 | 平潭祁创 |
| 10-15 | 福建平潭欣泉投资有限公司 | 平潭利欧之全资子公司 | 平潭欣泉 |
| 10-16 | 福建平潭万澜投资有限公司 | 平潭利欧之全资子公司 | 平潭万澜 |
| 10-17 | 福建平潭元辰投资有限公司 | [注 5] | 平潭元辰 |
| 10-18 | 福建平潭元初投资有限公司 | 平潭利欧之全资子公司 | 平潭元初 |
| 10-19 | 福建平潭越凡投资有限公司 | 平潭利欧之全资子公司 | 平潭越凡 |
| 11 | 温岭市利昂机械制造有限公司 | 全资子公司 | 利昂机械 |
| 12 | 温岭市利奥机械设备有限公司 | 全资子公司 | 利奥机械 |
| 13 | 浙江利欧医疗器械有限公司 | 全资子公司 | 利欧医疗 |
| 13-1 | 台州利欧跨境电子商务有限公司 | 利欧医疗之全资子公司 | 利欧跨境 |
| 14 | 碌曲县高原山泉有限公司 | 控股子公司 | 碌曲山泉 |
| 15 | 上海狮门半导体有限公司 | 控股子公司 | 狮门半导体 |
| 16 | 深圳市利欧天融投资有限公司 | 全资子公司 | 利欧天融 |
| 17 | LEO P&M(UK)CO.,LTD | 全资子公司 | 利欧英国 |
| 18 | 温岭利新机械有限公司 | 全资子公司 | 温岭利新 |
| 19 | 杭州景辰投资合伙企业（有限合伙） | 控股子公司 | 景辰投资 |

[注 1] 公司本期设立全资子公司集团泵业，对制造业务板块进行了整合

[注 2] 公司全资子公司万圣伟业将其持有的子公司万圣广告和北京乘风全部股权转让给利欧聚合

[注 3] 系本期非同一控制下取得的子公司，具体详见本财务报表附注六合并范围的变更之说明

[注 4] 其中平潭银荣持股 99%，平潭利欧持股 1%

[注 5] 其中平潭利欧投资持股 80%，张松持股 20%

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

（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

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，香港利欧、利欧印尼等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

（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《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的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《企业会计准则第 14 号——收入》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、合同资产、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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，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——账龄组合 | 账龄 | 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，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 其他应收款——应收出口退税组合 | 应收出口退税 | |
| 其他应收款——合并范 | 本公司合并范围内关联 | 参考历史信用损失经验，结合当前状 |

| | | |
|----------|-----|--|
| 围内关联往来组合 | 方往来 | 况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，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及合同资产

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 | 票据类型 | 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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 应收票据 ——商业承兑汇票 | | |
| 应收账款 ——账龄组合 | 账龄 | 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 |
| 合同资产 ——质保金组合 | 款项性质 | 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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 应收账款 ——合并范围内关联往来组合 | 合并范围内关联往来 | 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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |

2) 应收账款——账龄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 | 贸易类公司 [注 1] | 本公司工业泵板块下属子公司[注 2] | 本公司互联网板块下属子公司 [注 3] |
| 1 年以内(含, 下同) | 5 | 0.5 | 5 | 0.5 |
| 1-2 年 | 10 | 10 | 10 | 10 |
| 2-3 年 | 30 | 30 | 30 | 20 |
| 3-4 年 | 100 | 100 | 60 | 100 |
| 4-5 年 | 100 | 100 | 80 | 100 |
| 5 年以上 | 100 | 100 | 100 | 100 |

[注 1] 截至 2021 年 12 月 31 日，本公司贸易类公司包括荣利物资

[注 2] 截至 2021 年 12 月 31 日，本公司工业泵板块下属子公司包括利欧湖南、大连华能及该等子公司下属子公司

[注 3] 截至 2021 年 12 月 31 日，本公司互联网板块下属子公司包括利欧数字及该等子公司下属子公司

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

荣利物资发出存货采用先进先出法，除荣利物资外其他公司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) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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 |
| 非专利技术 | 8 |
| 软件著作权及域名组合 | 10 |

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

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

(十九) 部分长期资产减值

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

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

(二十) 长期待摊费用

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

（二十一）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定

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

（二十二）预计负债

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

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

（二十三）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

(二十四) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额, 不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的, 公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数, 但包含可变对价的交易价格, 不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的, 公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额, 在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日, 公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的, 不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的, 公司于合同开始日, 按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例, 将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

(1) 按时点确认的收入

1) 公司销售民用泵、工业用泵、园林机械等产品, 属于在某一时点履行履约义务。

① 内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受或双方对账等方式确认接受后、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

② 外销收入在公司已根据合同约定将产品报关, 取得提单, 已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认; 对采用 DDP 贸易方式的出口销售, 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。

2) 公司提供创意和社会化媒体营销等数字营销服务, 属于在某一时点履行履约义务。

① 创意: 公司承接业务后, 按照客户要求制作相应的网络创意广告等, 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完成相应的制作内容并按照相关验收要求提交客户审核。公司在收到客户对创意制作确认完成后, 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。

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, 并按照合同约定形成相应的工作量数据等, 送客户验收核实。经客户对工作量数据等核实确认后, 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。

(2) 按时段确认的收入

公司提供媒介代理、精准营销等广告代理服务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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，公司根据客户要求每月向客户汇报实际投放情况，根据各方确认的实际投放进度确认相应收入。

2) 针对精准营销业务(今日头条、快手等)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，用户浏览相应网站视频时或通过其他方式向用户展现广告时，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。

(二十五) 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。

(二十六) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(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) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(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。

（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。

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）重要会计政策变更

1. 重要会计政策变更

（1）本公司自 2021 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）

1) 对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

2) 对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的

累计影响数调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。具体处理如下:

对于首次执行日前的经营租赁,公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债,按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值(采用首次执行日公司增量借款利率作为折现率),并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

在首次执行日,公司按照本财务报表附注三(十九)的规定,对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

A. 执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

| 项 目 | 资产负债表 | | |
|--------|------------------|----------------|------------------|
| | 2020 年 12 月 31 日 | 新租赁准则 调整影响 | 2021 年 1 月 1 日 |
| 预付账款 | 152,563,099.27 | -9,211,324.90 | 143,351,774.37 |
| 使用权资产 | | 304,492,943.19 | 304,492,943.19 |
| 租赁负债 | | 323,094,470.75 | 323,094,470.75 |
| 少数股东权益 | 36,014,081.12 | 7,867.98 | 36,021,949.10 |
| 未分配利润 | 4,748,485,526.81 | -27,820,720.44 | 4,720,664,806.37 |

B. 对首次执行日前的经营租赁采用的简化处理

a. 对于首次执行日后 12 个月内完成的租赁合同,公司采用简化方法,不确认使用权资产和租赁负债;

b. 公司在计量租赁负债时,对于房屋租赁等具有相似特征的租赁合同采用同一折现率;

c. 使用权资产的计量不包含初始直接费用;

d. 公司根据首次执行日前续租选择权或终止租赁选择权的实际行权及其他最新情况确定租赁期;

e. 作为使用权资产减值测试的替代,公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同,并根据首次执行日前计入资产负债表日的亏损准备金额调整使用权资产;

f. 首次执行日前发生租赁变更的,公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

上述简化处理对公司财务报表无显著影响。

③ 对公司作为出租人的租赁合同,自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

对首次执行日前已存在的售后租回交易，公司在首次执行日不重新评估资产转让是否符合《企业会计准则第 14 号——收入》作为销售进行会计处理的规定。

对首次执行日前作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，公司作为卖方（承租人）按照与首次执行日存在的其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。

对首次执行日前作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易，公司作为卖方（承租人）按照与首次执行日存在的其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理，并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

(2) 公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(3) 公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于资金集中管理相关列报”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

| 税 种 | 计 税 依 据 | 税 率 |
|---------|---|-------------------|
| 增值税 | 以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 5%，6%、9%、13%[注 1] |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除 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 | 实际缴纳的流转税税额 | 1%、5%、7%[注 2] |
| 教育费附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 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，出口退税率为 9%、10%和 13%

[注 2] 子公司利欧湖南、大连华能、利欧大连、琥珀传播、上海氩氩、上海沃动、万圣伟业、宿迁梦想、北京乘风、万圣广告、微创时代、曲水掌悦、霍尔果斯氩氩、答之文化等按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、上海智趣、上海买量、上海腾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

(二) 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、利欧湖南、大连华能、漫酷网络 | 15% |
| 云南利欧、平潭利欧、利欧电子等 | 按小微企业的规定税率 |
| 霍尔果斯氩氦、答之文化、霍尔果斯聚胜 | 免税 |
| 曲水掌悦 | 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、俄罗斯阿卡勒等 | 按经营所在地区的规定税率 |

(三) 税收优惠及批文

1. 高新技术企业

根据科学技术部火炬高技术产业开发中心《关于浙江省 2019 年高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2020〕32 号),利欧泵业通过高新技术企业备案,2019-2021 年按 15%的税率计缴企业所得税,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《关于湖南省 2020 年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2020〕213 号),利欧湖南通过高新技术企业备案,发证日期为 2020 年 9 月 11 日,享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2020 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日。

根据科学技术部火炬高技术产业开发中心《关于大连市 2019 年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2019〕184 号),大连华能通过高新技术企业备案,2019-2021 年按 15%的税率计缴企业所得税,本期按 15%的税率计缴企业所得税。

根据上海市高新技术企业认定办公室下发的《关于公示 2020 年度上海市第一批拟认定高新技术企业名单的通知》,漫酷网络通过高新技术企业备案,自 2020 年 11 月 12 日起有效期三年,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. 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,霍尔果斯氩氦、霍尔果斯聚胜和答之文化属于《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。霍尔果斯氩氦自2016年起享受该政策,本期免征企业所得税地方分享部分。霍尔果斯聚胜自2017年起享受该政策,本期免征企业所得税。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,故曲水掌悦本期按9%的税率计缴企业所得税。

4. 小微企业

根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国家税务总局公告2021年第8号),对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按12.5%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。云南利欧、平潭利欧、利欧电子等公司被认定为小微企业。本期应纳税所得额不超过100万元的部分,按5%的税率计缴企业所得税,应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,按10%的税率计缴企业所得税。

根据《财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部、国家税务总局公告2021年第12号),对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。平潭利欧、利欧电子等小微企业符合优惠条件,不超过100万元的部分,减按2.5%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按5%的税率缴纳企业所得税。

5. 增值税进项税加计扣除优惠

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)》第七条规定,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。公告所称生产、生活性服务业纳税人,是指提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务(以下称四项服务)取得的销售额占全部销售额的比重超过 50%的纳税人。上海漫酷、上海氩氩、万圣伟业、微创时代、上海智趣、火星仓、琥珀上海等子公司本期满足上述优惠条件,享受增值税进项税额加计 10%扣除的优惠政策。

6. 文化事业建设费

根据《关于电影等行业税费支持政策的公告》(财政部 税务总局公告 2020 年第 25 号)第三条规定,子公司利欧数字及其下属各家广告业公司本期免征文化事业建设费。

五、合并财务报表项目注释

说明:本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新租赁准则调整后的 2021 年 1 月 1 日的数据。

(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 | 842,254.47 | 1,322,623.14 |
| 银行存款 | 1,621,380,715.46 | 940,503,212.76 |
| 其他货币资金 | 100,418,918.89 | 40,808,615.91 |
| 合计 | 1,722,641,888.82 | 982,634,451.81 |
| 其中:存放在境外的款项总额 | 893,252,395.83 | 49,119,339.23 |

(2) 其他说明

期末其他货币资金中包括银行承兑汇票保证金 29,242,074.46 元、保函保证金 20,677,379.13 元,履约保证金 3,041,626.42 元,存放于证券账户资金 46,028,754.27 元(其中 688.33 元受限),存放于微信、支付宝、腾讯广点通金额 1,429,084.61 元。

期末银行存款中因客户上海银河惠理金融信息服务有限公司等陷入诉讼纠纷等原因而被申请财产保全,导致公司银行存款合计 13,841,084.27 元被冻结。截至本财务报表批准报出日,上述被冻结的银行存款尚未解除冻结。期末银行存款中被质押的结构存款和定期存款等合计 239,132,729.75 元。

2. 交易性金融资产

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------------------------|--------------|--------------|
| 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 | 3,685,332.00 | 4,877,295.44 |
| 其中：权益工具投资 | 3,685,332.00 | 4,877,295.44 |
| 合 计 | 3,685,332.00 | 4,877,295.44 |

3. 应收票据

(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 | 149,361,094.39 | 39.69 | 74,680,547.19 | 50.00 | 74,680,547.20 |
| 其中：商业承兑汇票 | 149,361,094.39 | 39.69 | 74,680,547.19 | 50.00 | 74,680,547.20 |
| 按组合计提坏账准备 | 226,979,003.18 | 60.31 | 43,388.20 | 0.02 | 226,935,614.98 |
| 其中：银行承兑汇票 | 220,386,339.48 | 58.56 | | | 220,386,339.48 |
| 商业承兑汇票 | 6,592,663.70 | 1.75 | 43,388.20 | 0.66 | 6,549,275.50 |
| 合 计 | 376,340,097.57 | 100.00 | 74,723,935.39 | 19.86 | 301,616,162.18 |

(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(%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 424,426,899.90 | 100.00 | 37,268,118.17 | 8.78 | 387,158,781.73 |
| 其中：银行承兑汇票 | 28,396,117.66 | 6.69 | | | 28,396,117.66 |
| 商业承兑汇票 | 396,030,782.24 | 93.31 | 37,268,118.17 | 9.41 | 358,762,664.07 |
| 合 计 | 424,426,899.90 | 100.00 | 37,268,118.17 | 8.78 | 387,158,781.73 |

2) 期末单项计提坏账准备的应收票据

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|--------|------|------|---------|------|
| 商业承兑汇票 | | | | |

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|------|----------------|---------------|----------|-----------------|
| 恒大集团 | 149,361,094.39 | 74,680,547.19 | 50.00 | 经单独测试, 预计部分无法收回 |
| 小 计 | 149,361,094.39 | 74,680,547.19 | | |

3) 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 | 220,386,339.48 | | |
| 商业承兑汇票组合 | 6,592,663.70 | 43,388.20 | 0.66 |
| 小 计 | 226,979,003.18 | 43,388.20 | 0.02 |

(2) 坏账准备变动情况

| 项 目 | 期初数 | 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 | | 74,680,547.19 | | | | | | 74,680,547.19 |
| 按组合计提坏账准备 | 37,268,118.17 | -37,224,729.97 | | | | | | 43,388.20 |
| 小 计 | 37,268,118.17 | 37,455,817.22 | | | | | | 74,723,935.39 |

(3) 期末公司已质押的应收票据情况

| 项 目 | 期末已质押金额 |
|--------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 4,057,387.90 |
| 小 计 | 4,057,387.90 |

(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 | 590,689,496.57 | |
| 小 计 | 590,689,496.57 | |

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。

(5) 期末公司存在因出票人未履约而将应收票据转应收账款的情况

| 项 目 | 期末转应收账款金额 |
|--------|----------------|
| 商业承兑汇票 | 149,032,987.69 |

| | |
|-----|----------------|
| 项 目 | 期末转应收 账款金额 |
| 小 计 | 149,032,987.69 |

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 | 369,599,986.89 | 7.18 | 272,237,674.22 | 73.66 | 97,362,312.67 |
| 按组合计提坏账准备 | 4,776,816,205.15 | 92.82 | 175,179,858.15 | 3.67 | 4,601,636,347.00 |
| 合 计 | 5,146,416,192.04 | 100.00 | 447,417,532.37 | 8.69 | 4,698,998,659.67 |

(续上表)

| 种类 | 期初数 | | | | |
|-----------|------------------|--------|----------------|----------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备 | 230,659,321.12 | 4.22 | 230,659,321.12 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 5,237,477,793.85 | 95.78 | 177,444,944.86 | 3.39 | 5,060,032,848.99 |
| 合 计 | 5,468,137,114.97 | 100.00 | 408,104,265.98 | 7.46 | 5,060,032,848.99 |

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 |
|--------------|----------------|----------------|----------|----------------|
| 恒大集团 | 187,353,851.00 | 93,676,925.50 | 50.00 | 经单独测试,预计部分无法收回 |
| 上海昌展网络科技有限公司 | 43,691,772.90 | 43,691,772.90 | 100.00 | 经单独测试,预计无法收回 |
| 上海欢兽实业有限公司 | 31,791,459.61 | 31,791,459.61 | 100.00 | 经单独测试,预计无法收回 |
| 众泰控股集团有限公司 | 24,389,622.76 | 24,389,622.76 | 100.00 | 经单独测试,预计无法收回 |
| 深圳市荣宝泰科技有限公司 | 11,195,164.53 | 11,195,164.53 | 100.00 | 经单独测试,预计无法收回 |
| 其 他[注] | 71,178,116.09 | 67,492,728.92 | 94.82 | |
| 小 计 | 369,599,986.89 | 272,237,674.22 | 73.66 | |

[注]本期应收汕头市兽游互娱网络科技有限公司等共计 71,178,116.09 元经单独测试, 预计无法全部收回

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目 | 期末数 | | |
|------|------------------|----------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 4,438,560,001.25 | 71,180,704.77 | 1.60 |
| 1-2年 | 168,752,478.38 | 16,875,247.85 | 10.00 |
| 2-3年 | 98,879,498.45 | 29,305,343.02 | 29.64 |
| 3-4年 | 28,894,056.13 | 18,990,242.36 | 65.72 |
| 4-5年 | 15,814,359.63 | 12,912,508.84 | 81.65 |
| 5年以上 | 25,915,811.31 | 25,915,811.31 | 100.00 |
| 小 计 | 4,776,816,205.15 | 175,179,858.15 | 3.67 |

(2) 账龄情况

| 账龄 | 期末账面余额 |
|------|------------------|
| 1年以内 | 4,593,909,760.73 |
| 1-2年 | 230,018,125.49 |
| 2-3年 | 145,708,538.43 |
| 3-4年 | 95,576,637.82 |
| 4-5年 | 44,569,688.44 |
| 5年以上 | 36,633,441.13 |
| 合计 | 5,146,416,192.04 |

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 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 | 230,659,321.12 | 167,171,816.22 | 4,000,000.00 | | 5,633,434.87 | 123,960,028.25 | | 272,237,674.22 |
| 按组合计提坏账准备 | 177,444,944.86 | 224,197.29 | 107,030.77 | | 107,030.77 | 2,489,284.00 | | 175,179,858.15 |
| 小 计 | 408,104,265.98 | 167,396,013.51 | 4,107,030.77 | | 5,740,465.64 | 126,449,312.25 | | 447,417,532.37 |

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回或转回方式 |
|--------------|--------------|------------------|
| 上海昌展网络科技有限公司 | 4,000,000.00 | 现金收回 |
| 珠海格力电器股份有限公司 | 1,633,434.87 | 本期退货, 应收账款坏账准备转回 |
| 小 计 | 5,633,434.87 | |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 126,449,312.25 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 |
|----------------|------|----------------|--------|----------|-------------|
| 疯牛传媒(北京)有限公司 | 销售款 | 42,665,533.60 | 预计无法收回 | 经公司管理层审批 | 否 |
| 吉林省大吡花科技有限公司 | 销售款 | 30,499,999.96 | 预计无法收回 | 经公司管理层审批 | 否 |
| 武汉清风得意网络科技有限公司 | 销售款 | 16,235,963.41 | 预计无法收回 | 经公司管理层审批 | 否 |
| 北京善义善美科技有限公司 | 销售款 | 11,443,220.63 | 预计无法收回 | 经公司管理层审批 | 否 |
| 暴风体育(北京)有限责任公司 | 销售款 | 5,826,739.66 | 预计无法收回 | 经公司管理层审批 | 否 |
| 中电电建建设有限公司 | 销售款 | 3,861,000.00 | 预计无法收回 | 经公司管理层审批 | 否 |
| 小 计 | | 110,532,457.26 | | | |

(5) 应收账款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|------|------------------|---------------|----------------|
| 客户一 | 644,537,789.38 | 12.52 | 3,222,688.95 |
| 客户二 | 416,173,941.35 | 8.09 | 2,080,869.71 |
| 客户三 | 227,396,599.07 | 4.42 | 1,136,983.00 |
| 客户四 | 187,353,851.00 | 3.64 | 93,676,925.50 |
| 客户五 | 118,128,820.44 | 2.30 | 590,644.10 |
| 小 计 | 1,593,591,001.24 | 30.97 | 100,708,111.26 |

5. 应收款项融资

明细情况

| 项 目 | 期末数 | | 期初数 | |
|---------|---------------|-----------------|--------------|-----------------|
| | 账面价值 | 累计确认的 信用减值准备 | 账面价值 | 累计确认的 信用减值准备 |
| 银行承兑汇票 | 32,793,159.39 | | 7,474,360.66 | |
| 数字化债权凭证 | 30,823,687.52 | | | |
| 合 计 | 63,616,846.91 | | 7,474,360.66 | |

6. 预付款项

(1) 账龄分析

| 账龄 | 期末数 | | | | 期初数[注] | | | |
|------|----------------|--------|----------|----------------|----------------|--------|----------|----------------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 减值 准备 | 账面价值 | 账面余额 | 比例(%) | 减值 准备 | 账面价值 |
| 1年以内 | 526,701,495.32 | 100.00 | | 526,701,495.32 | 143,351,774.37 | 100.00 | | 143,351,774.37 |
| 合计 | 526,701,495.32 | 100.00 | | 526,701,495.32 | 143,351,774.37 | 100.00 | | 143,351,774.37 |

[注] 期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十二)1之说明

(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(%) |
|------|----------------|---------------|
| 供应商一 | 108,311,243.23 | 20.56 |
| 供应商二 | 49,248,205.97 | 9.35 |
| 供应商三 | 53,898,979.94 | 10.23 |
| 供应商四 | 39,973,598.97 | 7.59 |
| 供应商五 | 29,908,357.07 | 5.68 |
| 小 计 | 281,340,385.18 | 53.41 |

7. 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 | 4,905,118.34 | 1.30 | 4,905,118.34 | 100.00 | |
| 其中：其他应收款 | 4,905,118.34 | 1.30 | 4,905,118.34 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 372,482,108.92 | 98.70 | 61,403,378.05 | 16.48 | 311,078,730.87 |
| 其中：其他应收款 | 372,482,108.92 | 98.70 | 61,403,378.05 | 16.48 | 311,078,730.87 |
| 合 计 | 377,387,227.26 | 100.00 | 66,308,496.39 | 17.57 | 311,078,730.87 |

(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(%) | |
| 单项计提坏账准备 | 5,161,583.16 | 1.54 | 5,161,583.16 | 100.00 | |
| 其中：其他应收款 | 5,161,583.16 | 1.54 | 5,161,583.16 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 330,257,789.05 | 98.46 | 36,899,085.24 | 11.17 | 293,358,703.81 |
| 其中：其他应收款 | 330,257,789.05 | 98.46 | 36,899,085.24 | 11.17 | 293,358,703.81 |
| 合 计 | 335,419,372.21 | 100.00 | 42,060,668.40 | 12.54 | 293,358,703.81 |

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 |
|------------------|--------------|--------------|---------|--------------|
| 北京次元天空文化科技有限公司 | 2,924,298.41 | 2,924,298.41 | 100.00 | 经单独测试，预计无法收回 |
| 宁波天秦环保技术有限公司 | 1,724,300.00 | 1,724,300.00 | 100.00 | |
| 百度时代网络技术(北京)有限公司 | 256,519.93 | 256,519.93 | 100.00 | |
| 小 计 | 4,905,118.34 | 4,905,118.34 | 100.00 | |

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(%) |
| 应收出口退税组合 | 5,858,449.48 | | |
| 账龄组合 | 366,623,659.44 | 61,403,378.05 | 16.75 |
| 其中：1年以内 | 283,602,299.85 | 5,824,065.23 | 2.05 |
| 1-2年 | 17,102,052.70 | 1,710,205.27 | 10.00 |
| 2-3年 | 12,539,923.92 | 3,655,850.72 | 29.15 |
| 3-4年 | 37,077,871.92 | 34,946,401.18 | 94.25 |

| | | | |
|-------|----------------|---------------|--------|
| 4-5 年 | 9,764,914.11 | 8,730,258.71 | 89.40 |
| 5 年以上 | 6,536,596.94 | 6,536,596.94 | 100.00 |
| 小计 | 372,482,108.92 | 61,403,378.05 | 16.48 |

(2) 账龄情况

| 账龄 | 期末账面余额 |
|-------|----------------|
| 1 年以内 | 289,460,749.33 |
| 1-2 年 | 20,026,351.11 |
| 2-3 年 | 12,796,443.85 |
| 3-4 年 | 37,922,071.92 |
| 4-5 年 | 9,807,414.11 |
| 5 年以上 | 7,374,196.94 |
| 小计 | 377,387,227.26 |

(3) 坏账准备变动情况

| 项目 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 小计 |
|----------|--------------------|------------------------------|------------------------------|---------------|
| | 未来 12 个月 预期信用损失 | 整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值) | 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值) | |
| 期初数 | 2,947,353.45 | 3,892,539.78 | 35,220,775.17 | 42,060,668.40 |
| 期初数在本期 | --- | --- | --- | |
| --转入第二阶段 | -490,165.43 | 490,165.43 | | |
| --转入第三阶段 | | -1,253,992.39 | 1,253,992.39 | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 3,366,877.21 | -1,418,507.55 | 28,319,806.57 | 30,268,176.23 |
| 本期收回 | | | | |
| 本期转回 | | | 562,255.63 | 562,255.63 |
| 本期核销 | | | 5,458,092.61 | 5,458,092.61 |
| 其他变动 | | | | |
| 期末数 | 5,824,065.23 | 1,710,205.27 | 58,774,225.89 | 66,308,496.39 |

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

1) 本期实际核销其他应收款 5,458,092.61 元。

2) 本期重要的其他应收款核销情况

| 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 |
|------------------|-------|--------------|--------|----------|-------------|
| 温岭市电磁线厂 | 应收暂付款 | 2,775,027.53 | 预计无法收回 | 经公司管理层审批 | 否 |
| 百度时代网络技术(北京)有限公司 | 押金保证金 | 1,572,521.95 | 预计无法收回 | 经公司管理层审批 | 否 |
| 小 计 | | 4,347,549.48 | | | |

(5) 其他应收款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末数 | 期初数 |
|----------|----------------|----------------|
| 押金保证金 | 218,666,871.96 | 211,993,965.73 |
| 投资意向金 | 51,442,050.00 | |
| 单位往来款 | 11,054,817.21 | 2,309,991.84 |
| 备用金 | 19,146,201.22 | 24,220,170.84 |
| 应收暂付款 | 31,108,005.96 | 28,068,152.85 |
| 股权转让款 | 8,680,000.00 | 24,680,000.00 |
| 股权收购排他费用 | 25,000,000.00 | 25,000,000.00 |
| 应收出口退税 | 5,858,449.48 | 8,815,447.77 |
| 应收投资款 | 2,348,107.45 | |
| 其他 | 4,082,723.98 | 10,331,643.18 |
| 合计 | 377,387,227.26 | 335,419,372.21 |

(6) 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 |
|------------------|----------|---------------|-------|-----------------|---------------|
| 北京百度网讯科技有限公司 | 押金保证金 | 67,682,088.48 | 1-2 年 | 17.93 | 5,817,210.37 |
| 张地雨 | 股权转让排他费用 | 25,000,000.00 | 3-4 年 | 6.62 | 25,000,000.00 |
| 四川今日头条有限公司 | 押金保证金 | 24,120,000.00 | 1 年以内 | 6.39 | 1,206,000.00 |
| 百度时代网络技术(北京)有限公司 | 押金保证金 | 18,441,850.00 | 1 年以内 | 4.89 | 922,092.50 |
| 可秒达(上海)信息技术有限公司 | 投资意向金 | 10,000,000.00 | 1 年以内 | 2.65 | 500,000.00 |

| | | | | | |
|-----|--|----------------|--|-------|---------------|
| 小 计 | | 145,243,938.48 | | 38.48 | 33,445,302.87 |
|-----|--|----------------|--|-------|---------------|

8. 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 | 129,061,556.91 | 4,964,273.95 | 124,097,282.96 | 88,922,881.06 | 5,839,173.34 | 83,083,707.72 |
| 在产品 | 236,304,705.55 | 2,350,834.65 | 233,953,870.90 | 132,876,345.15 | 5,297,733.69 | 127,578,611.46 |
| 库存商品 | 436,896,902.12 | 10,965,884.82 | 425,931,017.30 | 274,189,146.81 | 16,675,250.77 | 257,513,896.04 |
| 委托加工物资 | 1,772,398.45 | | 1,772,398.45 | 581,735.77 | | 581,735.77 |
| 包装物 | 3,975,981.20 | | 3,975,981.20 | 3,085,094.98 | | 3,085,094.98 |
| 低值易耗品 | 913,935.16 | 2,743.84 | 911,191.32 | 2,346,099.53 | 2,068.37 | 2,344,031.16 |
| 合计 | 808,925,479.39 | 18,283,737.26 | 790,641,742.13 | 502,001,303.30 | 27,814,226.17 | 474,187,077.13 |

(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 | 转回或转销[注] | 其他 | |
| 原材料 | 5,839,173.34 | 811,025.22 | | 1,685,924.61 | | 4,964,273.95 |
| 在产品 | 5,297,733.69 | 452,610.10 | | 3,399,509.14 | | 2,350,834.65 |
| 库存商品 | 16,675,250.77 | 4,160,006.00 | | 9,869,371.95 | | 10,965,884.82 |
| 包装物 | | 5,239.10 | | 5,239.10 | | |
| 低值易耗品 | 2,068.37 | 5,515.85 | | 4,840.38 | | 2,743.84 |
| 小计 | 27,814,226.17 | 5,434,396.27 | | 14,964,885.18 | | 18,283,737.26 |

[注]其中存货跌价准备本期转销 14,157,222.94 元

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

| 项 目 | 确定可变现净值的具体依据 | 本期转回存货跌价准备的原因 | 本期转销存货跌价准备的原因 |
|-----|--|-------------------------|------------------------|
| 原材料 | 相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值 | 以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升 | 本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出 |
| 在产品 | 相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计 | 以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升 | 本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用 |

| | | | |
|-------|-------------------------------------|-------------------------|---------------------|
| | 的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值 | | |
| 库存商品 | 相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值 | 以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升 | 本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出 |
| 包装物 | 相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值 | 以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升 | 本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用 |
| 低值易耗品 | 相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值 | 以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升 | 本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用 |

9. 合同资产

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------|----------------|--------------|----------------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 应收质保金 | 123,253,092.04 | 3,902,137.87 | 119,350,954.17 | 47,586,503.72 | 4,837,312.17 | 42,749,191.55 |
| 合 计 | 123,253,092.04 | 3,902,137.87 | 119,350,954.17 | 47,586,503.72 | 4,837,312.17 | 42,749,191.55 |

(2) 合同资产减值准备计提情况

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 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按组合计提 | 4,837,312.17 | -935,174.30 | | | | | 3,902,137.87 |
| 小 计 | 4,837,312.17 | -935,174.30 | | | | | 3,902,137.87 |

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

| 项 目 | 期末数 | | |
|-------|----------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 计提比例(%) |
| 应收质保金 | 123,253,092.04 | 3,902,137.87 | 3.17 |
| 小 计 | 123,253,092.04 | 3,902,137.87 | 3.17 |

10. 其他流动资产

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|----------------|----------------|
| 待抵扣税金 | 252,335,223.58 | 131,100,821.15 |
| 预缴税金 | 24,924,694.68 | 9,662,046.88 |
| 理财产品 | | 2,000,000.00 |

| | | |
|-----|----------------|----------------|
| 合 计 | 277,259,918.26 | 142,762,868.03 |
|-----|----------------|----------------|

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 | 708,701,592.25 | 135,075,491.49 | 573,626,100.76 | 628,858,886.03 | 21,862,866.67 | 606,996,019.36 |
| 合 计 | 708,701,592.25 | 135,075,491.49 | 573,626,100.76 | 628,858,886.03 | 21,862,866.67 | 606,996,019.36 |

(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 | 42,433,350.32 | | | -101,858.53 | |
| 温岭市信合非融资性担保有限公司 | 22,360,005.60 | | | -33,517.60 | |
| 浙江利斯特智慧管网股份有限公司 | 1,697,060.40 | | | -16,629.95 | |
| 杭州碧橙数字技术股份有限公司(以下简称碧橙股份) | 38,242,252.66 | | | 7,238,795.65 | -196,859.74 |
| 北京盛夏星空影视传媒股份有限公司(以下简称盛夏星空) | 189,940,689.58 | | | -6,445,887.01 | |
| LEO(THAILAND)CO.,LTD | 5,468,864.96 | | | 185,738.09 | -524,231.21 |
| 宁波爱菲欧电器有限公司 | 2,632,018.19 | | | -9,081.12 | |
| 广州市睿仕信息科技有限公司 | 2,716,123.47 | | | | |
| 上海帛仑文化传播有限公司 | 4,544,594.58 | | | -16,910.14 | |
| 天津中新聚胜文化传媒有限公司 | 1,394,730.66 | | 1,394,730.66 | | |
| 奇思互动(北京)广告有限公司 | 28,759,053.94 | | | 983,821.67 | |
| 看财经文化传媒(深圳)有限公司 | 3,627,508.24 | | | -199,348.05 | |
| 杭州锄禾农业科技有限公司 | 4,054,910.28 | 2,000,000.00 | | -288,007.95 | |
| 浙江大农实业股份有限公司(以下简称大农实业) | 224,408,917.53 | | | 19,292,251.71 | |
| 北京链飞未来科技有限公司(以下简称北京链飞) | 22,719,278.93 | 25,000,000.00 | | -3,181,736.84 | |
| 北京一块互动网络技术有限公司(以下简称一块互动) | 11,996,660.02 | | | 32,122.73 | |
| 上海亚趣电子商务有限公司 | 3,750,100.11 | | | | |

| | | | | | |
|---------------------------|----------------|---------------|--------------|---------------|-------------|
| 上海焕乐网络科技有限公司 | 18,112,766.56 | | | | |
| 厦门名途传媒科技有限公司 | | 450,000.00 | | -382,256.93 | |
| 钱江弹簧(杭州)有限公司(以下简称钱江弹簧)[注] | | 53,761,391.95 | | 1,941,136.46 | |
| 新余鑫欧机电产业有限公司 | | 965,500.00 | | -314,816.46 | |
| 合计 | 628,858,886.03 | 82,176,891.95 | 1,394,730.66 | 18,683,815.73 | -721,090.95 |

(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 | | | | | 42,331,491.79 | |
| 温岭市信合非融资性担保有限公司 | | | | | 22,326,488.00 | |
| 浙江利斯特智慧管网股份有限公司 | | | 1,680,430.45 | | 1,680,430.45 | 1,680,430.45 |
| 碧橙股份 | 301,654.28 | 1,371,326.72 | | | 44,214,516.13 | |
| 盛夏星空 | 570,268.33 | | 108,816,070.90 | | 184,065,070.90 | 108,816,070.90 |
| LEO (THAILAND) CO., LTD | | | | | 5,130,371.84 | |
| 宁波爱菲欧电器有限公司 | | | | | 2,622,937.07 | |
| 广州市睿仕信息科技有限公司 | | | 2,716,123.47 | | 2,716,123.47 | 2,716,123.47 |
| 上海帛仑文化传播有限公司 | | | | | 4,527,684.44 | |
| 天津中新聚胜文化传媒有限公司 | | | | | | |
| 奇思互动(北京)广告有限公司 | | | | | 29,742,875.61 | |
| 看财经文化传媒(深圳)有限公司 | | | | | 3,428,160.19 | |
| 杭州锄禾农业科技有限公司 | | | | | 5,766,902.33 | |
| 大农实业 | -25,487.49 | 18,377,288.25 | | | 225,298,393.50 | |
| 北京链飞 | | | | | 44,537,542.09 | |
| 一块互动 | | | | | 12,028,782.75 | |
| 上海亚趣电子商务有限公司 | | | | | 3,750,100.11 | 3,750,100.11 |
| 上海焕乐网络科技有限公司 | | | | | 18,112,766.56 | 18,112,766.56 |
| 厦门名途传媒科技有限公司 | | | | | 67,743.07 | |

| | | | | | | |
|--------------|------------|---------------|----------------|--|----------------|----------------|
| 钱江弹簧（杭州）有限公司 | | | | | 55,702,528.41 | |
| 新余鑫欧机电产业有限公司 | | | | | 650,683.54 | |
| 合 计 | 846,435.12 | 19,748,614.97 | 113,212,624.82 | | 708,701,592.25 | 135,075,491.49 |

[注]详见本财务报表附注十三（三）3（3）之说明

12. 其他非流动金融资产

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 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 | 8,078,709,624.65 | 7,696,458,639.60 |
| 其中：权益工具投资 | 8,078,709,624.65 | 7,696,458,639.60 |
| 合 计 | 8,078,709,624.65 | 7,696,458,639.60 |

(2) 主要权益工具投资情况

| 被投资单位 | 期末数 | 期初数 |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| Li Auto Inc. (以下简称理想汽车) [注 1] | 5,420,672,879.15 | 6,455,326,291.06 |
| 新风光电子科技股份有限公司(以下简称新风光) [注 2] | 244,735,645.44 | 75,095,828.48 |
| 浙江民泰商业银行股份有限公司 | 350,000,000.00 | 350,000,000.00 |
| 南京清松医疗健康产业投资合伙企业（有限合伙） | 200,000,000.00 | 120,000,000.00 |
| 浙江新吉奥汽车有限公司 | 130,000,000.00 | |
| 杭州淼智股权投资合伙企业（有限合伙） | 124,000,000.00 | |
| 北京迈迪顶峰医疗科技有限公司 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 天津世纪鲲鹏新媒体有限公司 | 84,375,000.00 | 84,375,000.00 |
| 浙江温岭农村商业银行股份有限公司 | 72,151,800.00 | 72,151,800.00 |
| 温岭民营企业投资有限公司 | 60,461,538.00 | 60,461,538.00 |
| 深圳市清松恒睿投资合伙企业（有限合伙） | 35,000,000.00 | 35,000,000.00 |
| 深圳市清松晟睿投资合伙企业（有限合伙） | 33,600,000.00 | 33,600,000.00 |
| 合 计 | 6,854,996,862.59 | 7,386,010,457.54 |

[注 1] 公司全资子公司香港利欧期初持有理想汽车股份折合 ADS 34,316,240 股，已在美国纳斯达克交易所上市交易，2021 年度累计出售理想汽车 ADS 7,830,000 股，形成投资亏损折合人民币 51,726,201.56 元。2021 年 12 月 31 日，香港利欧持有理想汽车 ADS

26,486,239 股，当日收盘价 32.10 美元/股，公允价值折合人民币 5,420,672,879.15 元。

2021 年度香港利欧根据理想汽车股价波动确认公允价值变动收益为 438,270,365.02 元

[注 2] 2021 年 12 月 31 日，公司持有新风光 A 股股票 5,186,176 股，当日收盘价 47.19 元/股，公允价值 244,735,645.44 元。2021 年度公司根据新风光股价波动确认公允价值变动收益为 169,639,816.96 元

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 | 46,047,975.35 | 103,151,377.65 | 149,199,353.00 |
| 本期增加金额 | 117,223,625.83 | 4,440,187.28 | 121,663,813.11 |
| 固定资产/无形资产转入 | 117,223,625.83 | 4,440,187.28 | 121,663,813.11 |
| 本期减少金额 | 15,335,948.21 | 24,576,558.23 | 39,912,506.44 |
| 1) 转出至固定资产/无形资产 | 14,572,288.23 | 10,477,047.24 | 25,049,335.47 |
| 2) 其他[注] | 763,659.98 | 14,099,510.99 | 14,863,170.97 |
| 期末数 | 147,935,652.97 | 83,015,006.70 | 230,950,659.67 |
| 累计折旧和累计摊销 | | | |
| 期初数 | 11,826,211.40 | 4,439,170.89 | 16,265,382.29 |
| 本期增加金额 | 7,007,317.53 | 4,138,016.92 | 11,145,334.45 |
| 1) 计提或摊销 | 2,117,383.31 | 2,503,822.16 | 4,621,205.47 |
| 2) 固定资产/无形资产转入 | 4,889,934.22 | 1,634,194.76 | 6,524,128.98 |
| 本期减少金额 | 4,269,157.16 | 1,480,159.17 | 5,749,316.33 |
| 转出至固定资产/无形资产 | 4,269,157.16 | 1,480,159.17 | 5,749,316.33 |
| 期末数 | 14,564,371.77 | 7,097,028.64 | 21,661,400.41 |
| 账面价值 | | | |
| 期末账面价值 | 133,371,281.20 | 75,917,978.06 | 209,289,259.26 |
| 期初账面价值 | 34,221,763.95 | 98,712,206.76 | 132,933,970.71 |

[注]其他减少系利奥机械上期购入的房屋建筑物之暂估税费根据本期实际缴纳情况调

减原值

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

| 项 目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|----------------------------|---------------|-----------|
| 位于温岭市太平街道山下金村的土地使用权及其附属建筑物 | 73,041,944.59 | 尚在办理中 |
| 小 计 | 73,041,944.59 | |

14. 固定资产

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 830,422,381.77 | 849,394,598.63 |
| 固定资产清理 | 965,951.71 | 445,411.36 |
| 合 计 | 831,388,333.48 | 849,840,009.99 |

(2) 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 | 680,900,193.27 | 661,394,936.31 | 25,205,211.01 | 87,773,404.80 | 1,455,273,745.39 |
| 本期增加金额 | 132,131,510.37 | 87,462,574.94 | 5,572,329.01 | 10,635,145.10 | 235,801,559.42 |
| 1) 购置 | 335,596.32 | 73,389,705.42 | 5,572,329.01 | 10,630,541.26 | 89,928,172.01 |
| 2) 在建工程转入 | 117,223,625.82 | 14,072,869.52 | | | 131,296,495.34 |
| 3) 投资性房地产转入 | 14,572,288.23 | | | | 14,572,288.23 |
| 4) 合并转入 | | | | 4,603.84 | 4,603.84 |
| 本期减少金额 | 117,312,125.83 | 43,177,687.88 | 5,545,629.20 | 5,601,703.69 | 171,637,146.60 |
| 1) 处置或报废 | 88,500.00 | 43,177,687.88 | 5,545,629.20 | 5,564,623.08 | 54,376,440.16 |
| 2) 外币报表折算差异 | | | | 37,080.61 | 37,080.61 |
| 3) 转出投资性房地产 | 117,223,625.83 | | | | 117,223,625.83 |
| 期末数 | 695,719,577.81 | 705,679,823.37 | 25,231,910.82 | 92,806,846.21 | 1,519,438,158.21 |

| | | | | | |
|-------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 累计折旧 | | | | | |
| 期初数 | 143,136,095.59 | 361,256,392.21 | 18,592,526.92 | 61,187,040.98 | 584,172,055.70 |
| 本期增加金额 | 43,380,790.29 | 64,647,601.73 | 2,531,721.72 | 13,305,930.06 | 123,866,043.80 |
| 1) 计提 | 39,111,633.13 | 64,647,601.73 | 2,531,721.72 | 13,303,378.86 | 119,594,335.44 |
| 2) 投资性房地产转入 | 4,269,157.16 | | | | 4,269,157.16 |
| 3) 合并转入 | | | | 2,551.20 | 2,551.20 |
| 本期减少金额 | 4,939,744.93 | 22,313,943.94 | 4,634,071.70 | 4,468,069.24 | 36,355,829.81 |
| 1) 处置或报废 | 49,810.71 | 22,313,943.94 | 4,634,071.70 | 4,433,447.25 | 31,431,273.60 |
| 2) 外币报表折算差异 | | | | 34,621.99 | 34,621.99 |
| 3) 转出投资性房地产 | 4,889,934.22 | | | | 4,889,934.22 |
| 期末数 | 181,577,140.95 | 403,590,050.00 | 16,490,176.94 | 70,024,901.80 | 671,682,269.69 |
| 减值准备 | | | | | |
| 期初数 | | 21,707,091.06 | | | 21,707,091.06 |
| 本期增加金额 | | 9,221,645.79 | | | 9,221,645.79 |
| 本期减少金额 | | 13,595,230.10 | | | 13,595,230.10 |
| 期末数 | | 17,333,506.75 | | | 17,333,506.75 |
| 账面价值 | | | | | |
| 期末账面价值 | 514,142,436.86 | 284,756,266.62 | 8,741,733.88 | 22,781,944.41 | 830,422,381.77 |
| 期初账面价值 | 537,764,097.68 | 278,431,453.04 | 6,612,684.09 | 26,586,363.82 | 849,394,598.63 |

2) 期末无未办妥产权证书的固定资产的情况。

(3) 固定资产清理

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|------------|------------|
| 机器设备 | 964,965.84 | 444,810.36 |
| 其他设备 | 985.87 | 601.00 |
| 小 计 | 965,951.71 | 445,411.36 |

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 |
| 滨海创业园厂房工程 | | | | 95,945,890.91 | | 95,945,890.91 |
| 基建工程-二期厂房 | 15,396,943.74 | | 15,396,943.74 | 920,896.54 | | 920,896.54 |
| 大连二期工程 | 9,366,456.52 | | 9,366,456.52 | | | |
| 新增年产 10 万台水泵技改项目 | 7,868,530.16 | | 7,868,530.16 | | | |
| 新增年产 20 万台高效泵技改项目 | 4,965,762.36 | | 4,965,762.36 | | | |
| 零星工程 | 10,653,558.09 | | 10,653,558.09 | 6,156,639.53 | | 6,156,639.53 |
| 合计 | 48,251,250.87 | | 48,251,250.87 | 103,023,426.98 | | 103,023,426.98 |

(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 | 其他减少[注] | 期末数 |
|-------------------|-------------|----------------|---------------|----------------|--------------|---------------|
| 滨海创业园厂房工程 | 10,300.00 | 95,945,890.91 | 21,277,734.91 | 117,223,625.82 | | |
| 基建工程-二期厂房 | 12,000.00 | 920,896.54 | 14,476,047.20 | | | 15,396,943.74 |
| 大连二期工程 | 1,912.80 | | 9,366,456.52 | | | 9,366,456.52 |
| 新增年产 10 万台水泵技改项目 | 792.00 | | 7,868,530.16 | | | 7,868,530.16 |
| 新增年产 20 万台高效泵技改项目 | 1,652.00 | | 4,965,762.36 | | | 4,965,762.36 |
| 零星工程 | | 6,156,639.53 | 20,376,494.31 | 14,072,869.52 | 1,806,706.23 | 10,653,558.09 |
| 小计 | 26,656.80 | 103,023,426.98 | 78,331,025.46 | 131,296,495.34 | 1,806,706.23 | 48,251,250.87 |

(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 |
|-------------------|--------------------|-------------|---------------|---------------|---------------------|------|
| 滨海创业园厂房工程 | 112.24 | 100.00 | | | | 自有资金 |
| 基建工程-二期厂房 | 12.83 | 12.83 | | | | 自有资金 |
| 大连二期工程 | 48.97 | 48.97 | | | | 自有资金 |
| 新增年产 10 万台水泵技改项目 | 99.35 | 99.35 | | | | 自有资金 |
| 新增年产 20 万台高效泵技改项目 | 30.06 | 30.06 | | | | 自有资金 |

| | | | | | | |
|------|--|--|--|--|--|------|
| 零星工程 | | | | | | 自有资金 |
| 小计 | | | | | | |

[注]其他减少中 82,568.30 元系汇率变动的影响, 1,724,137.93 元系调试的设备退货

16. 使用权资产

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 合 计 |
|-----------|----------------|----------------|
| 成本 | | |
| 期初数 | 372,704,859.27 | 372,704,859.27 |
| 本期增加金额 | 25,658,706.40 | 25,658,706.40 |
| 1) 租入 | 25,658,706.40 | 25,658,706.40 |
| 本期减少金额 | | |
| 期末数 | 398,363,565.67 | 398,363,565.67 |
| 累计折旧 | | |
| 期初数 | 68,211,916.08 | 68,211,916.08 |
| 本期增加金额 | 37,138,034.16 | 37,138,034.16 |
| 1) 计提 | 37,138,034.16 | 37,138,034.16 |
| 本期减少金额 | | |
| 期末数 | 105,349,950.24 | 105,349,950.24 |
| 账面价值 | | |
| 期末账面价值 | 293,013,615.43 | 293,013,615.43 |
| 期初账面价值[注] | 304,492,943.19 | 304,492,943.19 |

[注]期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十二)1之说明

17. 无形资产

(1) 明细情况

| 项 目 | 土地使用权 | 管理软件 | 非专利技术 | 软件著作权和 域名组合 | 合 计 |
|------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| 账面原值 | | | | | |
| 期初数 | 283,466,175.56 | 27,065,656.05 | 30,004,800.00 | 199,640,000.00 | 540,176,631.61 |

| | | | | | |
|-----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| 本期增加金额 | 10,477,047.24 | 6,063,805.75 | | | 16,540,852.99 |
| 1)购置 | | 6,063,805.75 | | | 6,063,805.75 |
| 2)投资性房地 地产转入 | 10,477,047.24 | | | | 10,477,047.24 |
| 本期减少金额 | 4,444,765.18 | | | | 4,444,765.18 |
| 1)转出投资 性房地产 | 4,440,187.28 | | | | 4,440,187.28 |
| 2)其他[注] | 4,577.90 | | | | 4,577.90 |
| 期末数 | 289,498,457.62 | 33,129,461.80 | 30,004,800.00 | 199,640,000.00 | 552,272,719.42 |
| 累计摊销 | | | | | |
| 期初数 | 30,656,062.88 | 19,747,656.13 | 30,004,800.00 | 87,127,095.24 | 167,535,614.25 |
| 本期增加金额 | 7,875,622.03 | 3,253,769.84 | | 6,131,047.62 | 17,260,439.49 |
| 1)计提 | 6,395,462.86 | 3,253,769.84 | | 6,131,047.62 | 15,780,280.32 |
| 2)投资性房 地产转入 | 1,480,159.17 | | | | 1,480,159.17 |
| 本期减少金额 | 1,634,194.76 | | | | 1,634,194.76 |
| 转出投资性房 地产 | 1,634,194.76 | | | | 1,634,194.76 |
| 期末数 | 36,897,490.15 | 23,001,425.97 | 30,004,800.00 | 93,258,142.86 | 183,161,858.98 |
| 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 | 252,600,967.47 | 10,128,035.83 | | 19,506,857.14 | 282,235,860.44 |
| 期初账面价值 | 252,810,112.68 | 7,317,999.92 | | 25,637,904.76 | 285,766,017.36 |

[注]其他减少系利昂机械上期购入的房屋建筑物之暂估税费根据本期实际缴纳情况调减原值

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

| 项 目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|--------------------------|---------------|-----------|
| 位于温岭市太平街道山下金村的若干宗国有土地使用权 | 53,416,090.47 | 尚在办理中 |

| | | |
|-----|---------------|--|
| 小 计 | 53,416,090.47 | |
|-----|---------------|--|

18. 商誉

(1) 明细情况

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 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 |
| 利欧湖南 | 53,497,420.45 | 53,497,420.45 | | 53,497,420.45 | 53,497,420.45 | |
| 大连华能 | 16,036,931.11 | 16,036,931.11 | | 16,036,931.11 | 16,036,931.11 | |
| 利欧数字平台[注 1] | 3,807,851,572.93 | 3,463,352,524.21 | 344,499,048.72 | 3,807,851,572.93 | 2,045,433,180.15 | 1,762,418,392.78 |
| 厦门麦克风[注 2] | 5,727,667.79 | | 5,727,667.79 | | | |
| 合 计 | 3,883,113,592.28 | 3,532,886,875.77 | 350,226,716.51 | 3,877,385,924.49 | 2,114,967,531.71 | 1,762,418,392.78 |

[注 1]包括原收购的标的公司上海漫酷、上海氩氦、上海沃动、琥珀传播、万圣伟业、微创时代和上海智趣相关人员、组织架构、业务等系统整合的利欧数字广告承接和投放平台

[注 2]详见本财务报表附注六（一）之说明

(2) 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 |
| 利欧数字平台 | 3,807,851,572.93 | | | 3,807,851,572.93 |
| 厦门麦克风 | | 5,727,667.79 | | 5,727,667.79 |
| 合 计 | 3,877,385,924.49 | 5,727,667.79 | | 3,883,113,592.28 |

(3) 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 |
| 利欧数字平台 | 2,045,433,180.15 | 1,417,919,344.06 | | 3,463,352,524.21 |
| 小 计 | 2,114,967,531.71 | 1,417,919,344.06 | | 3,532,886,875.77 |

(4) 商誉减值测试过程

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

| | |
|--|------------------|
| 资产组或资产组组合的构成 | 利欧数字平台资产组 |
| 资产组或资产组组合的账面价值 | 2,582,500,951.28 |
| 分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法 | 1,762,418,392.78 |
| 包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值 | 4,344,919,344.06 |
| 资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致 | 是 |

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率为13.18%，该折现率与同行业公司采用的折现率基本相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：广告收入、运营成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据，公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的坤元资产评估有限公司(以下简称坤元评估)出具的《资产评估报告》(坤元评报(2022)1-19号)，包含商誉的资产组可收回金额为2,927,000,000.00元，低于包含商誉的资产组账面价值4,344,919,344.06元，本期应确认商誉减值损失1,417,919,344.06元，其中归属于本公司应确认的商誉减值损失1,417,919,344.06元。

本期已对因非同一控制下企业合并厦门麦克风51%股权形成的商誉的账面价值自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组，并对包含商誉的相关资产组进行减值测试，经测试，未发现与商誉相关的资产组存在减值迹象，故不计提减值准备。

19. 长期待摊费用

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 期末数 |
|-----------|---------------|--------------|--------------|------|---------------|
| 厂区维修绿化费 | 1,922,086.27 | 153,828.78 | 782,279.99 | | 1,293,635.06 |
| 租入固定资产装修费 | 19,265,638.41 | 3,860,064.92 | 2,427,500.19 | | 20,698,203.14 |
| 公众号摊销支出 | 2,165,163.73 | | 2,165,163.73 | | |
| 其他零星待摊费用 | 1,071,577.73 | 3,473,004.53 | 985,620.15 | | 3,558,962.11 |
| 合计 | 24,424,466.14 | 7,486,898.23 | 6,360,564.06 | | 25,550,800.31 |

20. 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 | 527,331,829.75 | 116,844,928.36 | 448,166,967.18 | 98,032,198.93 |
| 预计负债 | 7,954,410.10 | 1,193,161.52 | 6,843,467.74 | 1,026,520.16 |
| 存货中包含的未实现损益 | 10,497,033.67 | 1,574,555.05 | 5,196,355.47 | 949,041.99 |
| 与资产相关的政府补助 | 267,015,107.90 | 62,925,682.05 | 294,970,026.84 | 69,544,381.10 |
| 预提费用、成本 | 13,471,119.56 | 3,100,866.65 | 35,568,070.94 | 6,229,136.69 |
| 未发放职工薪酬 | 53,696,334.54 | 13,363,553.32 | 34,308,194.89 | 8,495,677.96 |
| 未弥补亏损 | 36,627,200.36 | 9,156,800.09 | 19,097,077.70 | 4,774,269.43 |
| 收入确认的时间性差异 | 6,937,107.03 | 1,040,566.05 | 7,843,366.36 | 1,176,504.95 |
| 交易性金融资产公允价值变动 | 1,323,210.97 | 218,329.81 | 131,247.53 | 21,655.84 |
| 其他非流动金融资产公允价值变动损失 | 62,793,875.62 | 15,698,468.91 | 53,793,875.62 | 13,448,468.91 |
| 合 计 | 987,647,229.50 | 225,116,911.81 | 905,918,650.27 | 203,697,855.96 |

(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 | 97,875,260.49 | 24,468,815.12 | 97,875,260.49 | 24,468,815.12 |
| 500 万以下设备一次性扣除应 纳税暂时性差异 | 79,600,829.87 | 11,940,124.48 | 57,958,861.14 | 8,693,829.17 |
| 其他非流动金融资产公允价 值变动收益 | 5,018,383,482.20 | 1,254,595,870.55 | 5,702,913,327.16 | 1,425,728,331.79 |
| 境外股权处置收益 | 1,247,612,706.00 | 311,903,176.50 | | |
| 合 计 | 6,443,472,278.56 | 1,602,907,986.65 | 5,858,747,448.79 | 1,458,890,976.08 |

21. 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 | 40,193,563.88 | 12,667,051.60 |
| 预付股权购置款 | 70,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 其 他 | 1,756,088.40 | 1,850,492.43 |

| | | |
|-----|----------------|---------------|
| 合 计 | 111,949,652.28 | 44,517,544.03 |
|-----|----------------|---------------|

22. 短期借款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|------------------|----------------|
| 保证借款 | 767,477,326.97 | 341,538,530.96 |
| 信用借款 | 300,352,916.65 | 55,065,793.75 |
| 质押及保证借款 | 279,881,230.25 | 150,135,699.99 |
| 质押借款 | 644,461,035.63 | |
| 合 计 | 1,992,172,509.50 | 546,740,024.70 |

23. 应付票据

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 477,640,551.33 | 208,823,317.00 |
| 商业承兑汇票 | 61,900,000.00 | 27,716,758.00 |
| 合 计 | 539,540,551.33 | 236,540,075.00 |

24. 应付账款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|------------------|------------------|
| 应付业务款 | 2,180,711,358.85 | 2,875,676,343.06 |
| 应付长期资产购置款 | 33,666,115.46 | 18,774,414.38 |
| 合 计 | 2,214,377,474.31 | 2,894,450,757.44 |

25. 预收款项

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|------------|-----|
| 预收房租 | 128,090.30 | |
| 合 计 | 128,090.30 | |

26. 合同负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|

| | | |
|------|----------------|----------------|
| 预收货款 | 482,487,505.45 | 259,591,438.92 |
| 合计 | 482,487,505.45 | 259,591,438.92 |

27. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

| 项目 | 期初数 | 本期增加[注] | 本期减少 | 期末数 |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 短期薪酬 | 147,890,107.19 | 835,180,428.08 | 801,628,638.03 | 181,441,897.24 |
| 离职后福利—设定提存计划 | 1,300,249.56 | 66,780,177.57 | 62,596,526.14 | 5,483,900.99 |
| 辞退福利 | | 221,145.86 | 221,145.86 | |
| 合计 | 149,190,356.75 | 902,181,751.51 | 864,446,310.03 | 186,925,798.23 |

[注]本期因为非同一控制企业合并转入 304,194.48 元。

(2) 短期薪酬明细情况

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 144,427,580.79 | 731,728,382.65 | 701,467,868.31 | 174,688,095.13 |
| 职工福利费 | | 35,183,202.86 | 35,183,202.86 | |
| 社会保险费 | 1,663,633.24 | 41,024,784.38 | 39,255,767.79 | 3,432,649.83 |
| 其中：医疗保险费 | 1,063,786.43 | 37,874,401.77 | 36,128,049.65 | 2,810,138.55 |
| 工伤保险费 | 451,104.00 | 2,598,340.34 | 2,444,956.62 | 604,487.72 |
| 生育保险费 | 148,742.81 | 552,042.27 | 682,761.52 | 18,023.56 |
| 住房公积金 | 187,919.12 | 22,620,742.89 | 21,851,130.12 | 957,531.89 |
| 工会经费和职工教育经费 | 1,610,974.04 | 4,623,315.30 | 3,870,668.95 | 2,363,620.39 |
| 小计 | 147,890,107.19 | 835,180,428.08 | 801,628,638.03 | 181,441,897.24 |

(3) 设定提存计划明细情况

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 基本养老保险 | 1,218,922.10 | 64,407,643.04 | 60,365,954.77 | 5,260,610.37 |
| 失业保险费 | 81,327.46 | 2,372,534.53 | 2,230,571.37 | 223,290.62 |
| 小计 | 1,300,249.56 | 66,780,177.57 | 62,596,526.14 | 5,483,900.99 |

28. 应交税费

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|---------------|----------------|
| 增值税 | 12,856,901.69 | 15,738,103.81 |
| 企业所得税 | 35,297,826.29 | 98,892,292.90 |
| 代扣代缴个人所得税 | 3,849,623.54 | 1,236,687.28 |
| 城市维护建设税 | 1,206,051.88 | 860,618.56 |
| 房产税 | 5,191,990.62 | 4,713,620.63 |
| 土地使用税 | 918,251.74 | 1,344,357.90 |
| 教育费附加 | 690,390.86 | 463,369.95 |
| 地方教育附加 | 430,113.35 | 307,393.01 |
| 印花税 | 1,541,438.82 | 1,099,738.57 |
| 文化事业建设费 | 14,041,581.68 | 14,041,581.68 |
| 残疾人保障金 | 3,327,839.83 | 2,354,992.27 |
| 环境保护税 | 58,131.52 | 58,829.25 |
| 合 计 | 79,410,141.82 | 141,111,585.81 |

29. 其他应付款

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|----------------|----------------|
| 应付股利 | 490,000.00 | |
| 其他应付款 | 160,145,314.66 | 116,252,098.24 |
| 合 计 | 160,635,314.66 | 116,252,098.24 |

(2) 应付股利

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|------------|-----|
| 应付少数股股利 | 490,000.00 | |
| 小 计 | 490,000.00 | |

(3) 其他应付款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|---------------|---------------|
| 股权购置款 | 5,294,905.28 | 3,497,234.08 |
| 应付暂收款 | 90,458,411.67 | 35,947,990.10 |

| | | |
|--------------|----------------|----------------|
| 已结算尚未支付的经营费用 | 28,802,407.96 | 41,650,597.11 |
| 押金保证金 | 32,951,751.24 | 32,564,123.13 |
| 单位往来款 | | 709,542.54 |
| 其他 | 2,637,838.51 | 1,882,611.28 |
| 合计 | 160,145,314.66 | 116,252,098.24 |

30. 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 | | 117,164,775.00 |
| 一年内到期的租赁负债 | 34,470,439.51 | |
| 合计 | 34,470,439.51 | 117,164,775.00 |

31. 其他流动负债

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|---------------|---------------|
| 待转销项税额 | 30,812,024.85 | 16,925,809.22 |
| 合计 | 30,812,024.85 | 16,925,809.22 |

32. 租赁负债

| 项目 | 期末数 | 期初数[注] |
|------------|----------------|----------------|
| 尚未支付的租赁付款额 | 348,714,142.01 | 408,124,299.34 |
| 减：未确认融资费用 | 60,572,341.86 | 85,029,828.59 |
| 合计 | 288,141,800.15 | 323,094,470.75 |

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三(三十二)1之说明

33. 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 | 8,911,441.19 | 7,243,785.20 | 详见下述其他说明 |

| | | | |
|---------|---------------|--------------|------------------|
| 冻结的银行存款 | 13,841,084.27 | | 详见附注十一（二）或有事项之说明 |
| 未决诉讼 | | 200,000.00 | |
| 合计 | 22,752,525.46 | 7,443,785.20 | |

(2) 其他说明

产品质量保证系利欧湖南、大连华能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。

34. 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 | 300,307,449.81 | 314,500.00 | 29,154,078.56 | 271,467,871.25 | 与资产相关 |
| 合计 | 300,307,449.81 | 314,500.00 | 29,154,078.56 | 271,467,871.25 | 与资产相关 |

(2) 政府补助明细情况

| 项目 | 期初数 | 本期新增补助金额 | 本期计入当期损益或冲减相关成本金额[注] | 期末数 | 与资产相关/与收益相关 |
|--|----------------|----------|----------------------|----------------|-------------|
| 开工奖励 | 21,332,459.34 | | 1,374,897.48 | 19,957,561.86 | 资产相关 |
| 国家智能制造项目补助资金 | 16,580,576.40 | | 3,471,701.36 | 13,108,875.04 | 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 | 135,244.51 | | 135,244.51 | | 资产相关 |
| 新增年产 200 万台高效微型水泵技改项目 | 579,232.77 | | 302,208.37 | 277,024.40 | 资产相关 |
| 新增年产 50 万台节能型水泵技改项目 | 218,748.66 | | 97,221.62 | 121,527.04 | 资产相关 |
| 高效智能离心泵（研发设备、模具）（450 万元） | 805,911.76 | | 256,293.76 | 549,618.00 | 资产相关 |
| 新增年产 100 万台高效节能水泵技改项目 | 109,053.82 | | 35,368.80 | 73,685.02 | 资产相关 |
| 新增年产 2000 万只水泵配件技术改造项目补助 | 2,436,752.50 | | 401,730.00 | 2,035,022.50 | 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 | 274,450.00 | | 54,890.00 | 219,560.00 | 资产相关 |
| 2015 年度省海洋经济发展专项资金 | 1,500,000.00 | | 250,000.00 | 1,250,000.00 | 资产相关 |
| 智能自吸泵及网络化控制系统的研发与产业化 | 276,666.67 | | 40,000.00 | 236,666.67 | 资产相关 |
| 2017 第二批省级科技型中小企业扶持 | 2,675,000.00 | | 300,000.00 | 2,375,000.00 | 资产相关 |
| 泵（电机）制造数字工程建设技改项目 | 100,000.00 | | 37,500.00 | 62,500.00 | 资产相关 |
| 搬迁补偿资产相关部分补助 | 207,651,066.04 | | 17,844,314.40 | 189,806,751.64 | 资产相关 |

| | | | | | |
|------------------------------------|----------------|------------|---------------|----------------|------|
| 年产 10 万台永磁智能多级泵等技改补贴项目 | 3,952,347.50 | | 450,270.00 | 3,502,077.50 | 资产相关 |
| 年产 2000 万只水泵配件技改项目投资强度奖励 | 2,647,041.66 | | 314,500.00 | 2,332,541.66 | 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 | 345,833.33 | | 50,000.00 | 295,833.33 | 资产相关 |
| 泵(电机)智能制造基地技术改造项目 | 1,497,680.00 | | 187,210.00 | 1,310,470.00 | 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) | 88,429.17 | | 11,170.00 | 77,259.17 | 资产相关 |
| 第二批技改项目 | 1,496,690.00 | | 154,830.00 | 1,341,860.00 | 资产相关 |
| 工业机器人购置项目补助资金 | 169,428.32 | | 17,230.00 | 152,198.32 | 资产相关 |
| 生态化奖励调整 | 1,563,500.00 | 314,500.00 | 186,112.07 | 1,691,887.93 | 资产相关 |
| 公共租赁住房建设补助款 | 3,838,685.01 | | 293,772.00 | 3,544,913.01 | 资产相关 |
| 保障性安居工程补助款 | 503,845.36 | | 36,213.12 | 467,632.24 | 资产相关 |
| 年产 3800 台工业泵建设项目 | 28,458,653.58 | | 2,371,554.48 | 26,087,099.10 | 资产相关 |
| 跨境商品智能化信息管理及推广平台项目专项发展资金 | 1,070,153.41 | | 479,846.59 | 590,306.82 | 资产相关 |
| 小 计 | 300,307,449.81 | 314,500.00 | 29,154,078.56 | 271,467,871.25 | |

35. 股本

| 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 | 6,754,804,205.00 | | | | | | 6,754,804,205.00 |

36. 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) | 1,258,023,270.49 | | | 1,258,023,270.49 |
| 其他资本公积 | 57,812,375.93 | 846,435.12 | | 58,658,811.05 |
| 合 计 | 1,315,835,646.42 | 846,435.12 | | 1,316,682,081.54 |

(2) 其他说明

公司按照权益法核算的大农实业、碧橙股份等，本期按照享有实现资本公积的份额，确认增加资本公积（其他资本公积）846,435.12 元。

37. 其他综合收益

| 项 目 | 期初数 | 本期发生额 | | | | | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司） | 期末数 |
|-------------------------------------|---------------|--------------|--------------------|---------|--------------|-------------|--------------------------------|--------------|
| | | 其他综合收益的税后净额 | | | | | | |
| | | 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 | -2,453,171.70 | 7,140,126.19 | | | 7,274,886.43 | -134,760.24 | | 4,821,714.73 |
| 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 | -88,897.57 | -721,090.95 | | | -721,090.95 | | | -809,988.52 |
| 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | -103,653.40 | | | -103,653.40 | | | -103,653.40 |
| 外币财务报表折算差额 | -2,358,016.54 | 7,958,612.95 | | | 8,093,373.19 | -134,760.24 | | 5,735,356.65 |
| 其他 | -6,257.59 | 6,257.59 | | | 6,257.59 | | | |
| 其他综合收益合计 | -2,453,171.70 | 7,140,126.19 | | | 7,274,886.43 | -134,760.24 | | 4,821,714.73 |

38. 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 | 7,270,133.17 | 5,754,950.52 | 5,263,401.18 | 7,761,682.51 |
| 合 计 | 7,270,133.17 | 5,754,950.52 | 5,263,401.18 | 7,761,682.51 |

39. 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 | 145,007,023.44 | | | 145,007,023.44 |
| 国家扶持基金 | 8,302,444.90 | | | 8,302,444.90 |
| 合 计 | 153,309,468.34 | | | 153,309,468.34 |

40. 未分配利润

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|------------------------|------------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 4,748,485,526.81 | 44,305,866.82 |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-) | -27,820,720.44 | -5,532,774.46 |
| 调整后期初未分配利润 | 4,720,664,806.37 | 38,773,092.36 |

| | | |
|-------------------|-------------------|------------------|
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -1,019,395,292.65 | 4,772,475,489.48 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 22,318,933.61 |
| 应付普通股股利 | 67,090,249.85 | 40,444,121.42 |
| 期末未分配利润 | 3,634,179,263.87 | 4,748,485,526.81 |

(2) 其他说明

2021年5月21日，根据公司2020年度股东大会决议通过的2020年度利润分配方案，以公司现有总股本6,754,804,205股为基数，向全体股东每10股派0.01元人民币现金（含税）；同时，送红股0股（含税），不以公积金转增股本。合计派发现金红利67,090,249.85元（含税）。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

| 项目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务收入 | 20,188,393,451.51 | 18,733,720,582.82 | 15,487,794,647.89 | 14,143,358,807.64 |
| 其他业务收入 | 92,513,621.51 | 61,742,304.76 | 60,073,240.47 | 37,731,198.23 |
| 合计 | 20,280,907,073.02 | 18,795,462,887.58 | 15,547,867,888.36 | 14,181,090,005.87 |
| 其中：与客户之间的合同产生的收入 | 20,257,364,736.98 | 18,783,204,363.11 | 15,515,929,933.10 | 14,166,568,725.73 |

(2) 与客户之间合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 在某一时点确认收入 | 4,563,569,261.15 | 3,015,309,237.42 |
| 在某一时段内确认收入 | 15,693,795,475.83 | 12,500,620,695.68 |
| 小计 | 20,257,364,736.98 | 15,515,929,933.10 |

(3) 营业收入按主要类别的分解信息

1) 收入按产品或服务类型分解

| 项目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 广告代理业务 | 15,693,795,475.83 | 15,183,686,910.13 | 12,500,620,695.68 | 12,000,014,203.20 |
| 民用泵（微型小型水泵） | 2,203,788,869.81 | 1,704,480,898.84 | 1,578,890,242.68 | 1,108,489,749.89 |

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 工业用泵 | 648,333,176.77 | 508,390,687.15 | 466,425,710.09 | 343,982,605.41 |
| 配 件 | 404,714,661.50 | 322,703,290.53 | 296,512,459.89 | 230,068,700.48 |
| 钢 材 | 468,054,386.78 | 468,477,670.50 | | |
| 口罩及相关防护用品 | 2,649,006.59 | 10,198,084.17 | 100,236,101.37 | 62,172,049.23 |
| 数字营销服务 | 493,673,441.17 | 295,220,027.66 | 408,961,701.85 | 258,010,166.05 |
| 园林机械 | 254,341,631.06 | 220,244,018.18 | 132,702,990.84 | 114,490,813.24 |
| 废料销售收入 | 54,792,184.49 | 28,934,924.85 | 28,135,285.21 | 23,209,918.09 |
| 租赁收入 | 23,542,336.04 | 12,258,524.47 | 31,937,955.26 | 14,521,280.14 |
| 其 他 | 33,221,902.98 | 40,867,851.10 | 3,444,745.49 | 26,130,520.14 |
| 小 计 | 20,280,907,073.02 | 18,795,462,887.58 | 15,547,867,888.36 | 14,181,090,005.87 |

2) 收入按经营地区分解

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|-----|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 境 内 | 18,662,944,562.63 | 17,536,836,815.41 | 14,257,773,424.59 | 13,288,146,345.23 |
| 境 外 | 1,617,962,510.39 | 1,258,626,072.17 | 1,290,094,463.77 | 892,943,660.64 |
| 小 计 | 20,280,907,073.02 | 18,795,462,887.58 | 15,547,867,888.36 | 14,181,090,005.87 |

(4) 履约义务

公司的收入主要来自于向客户销售民用泵、工业泵及配件等产品以及为客户提供数字营销服务和广告代理服务等。销售民用泵、工业泵及配件等产品属于某一时点的履约义务。公司根据合同以及产品的交付情况向客户发起收款，获得收款权。利欧湖南、大连华能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 年免费维修的条款承担相应的产品质量保证义务。提供创意和社会化媒体营销等数字营销服务属于某一时点的履约义务，公司根据合同以及创意、策划等服务的完成情况向客户发起收款，获得收款权。提供媒介代理、精准营销等广告代理服务属于某一时段的履约义务，公司根据合同以及广告投放排期执行进度、充值账号实际消耗情况等向客户发起收款，获得收款权。

(5) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 255,649,514.23 元。

2. 税金及附加

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 6,237,251.95 | 6,197,681.23 |
| 教育费附加 | 3,130,046.35 | 3,435,540.78 |
| 地方教育附加 | 2,322,392.11 | 2,290,014.85 |
| 文化事业建设费 | | 59,131.76 |
| 房产税 | 7,554,080.30 | 6,242,883.93 |
| 车船使用税 | 7,082.60 | 13,262.60 |
| 城镇土地使用税 | 2,501,777.96 | 2,919,446.62 |
| 印花税 | 10,417,997.11 | 4,702,565.32 |
| 环保税 | 189,396.62 | 178,886.90 |
| 合 计 | 32,360,025.00 | 26,039,413.99 |

3. 销售费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 426,174,586.04 | 291,372,837.00 |
| 销售业务费 | 61,855,986.54 | 63,665,885.94 |
| 运费保险费 | 4,835,883.94 | 4,066,965.31 |
| 市场推广宣传费 | 12,953,051.02 | 12,101,664.22 |
| 差旅费 | 23,998,834.65 | 12,505,464.95 |
| 办公经费 | 26,369,061.46 | 18,172,677.66 |
| 折旧摊销 | 6,256,161.78 | 2,451,671.07 |
| 售后服务费 | 9,985,897.66 | 5,354,205.15 |
| 其 他 | 4,740,121.05 | 3,813,590.22 |
| 合 计 | 577,169,584.14 | 413,504,961.52 |

4. 管理费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 212,505,703.38 | 159,989,256.03 |
| 办公经费 | 53,636,386.56 | 92,004,044.59 |

| | | |
|---------|----------------|----------------|
| 折旧摊销[注] | 83,963,020.05 | 46,382,646.05 |
| 中介费 | 74,171,510.63 | 23,847,339.95 |
| 税 费 | 3,627,025.51 | 4,013,248.28 |
| 业务招待费 | 14,199,253.50 | 15,781,431.18 |
| 差旅费 | 5,727,566.34 | 5,206,685.97 |
| 安全生产费 | 5,754,950.52 | 6,187,818.30 |
| 股权激励费用 | | 5,309,999.00 |
| 其 他 | 6,475,964.20 | 2,171,239.20 |
| 合 计 | 460,061,380.69 | 360,893,708.55 |

[注]其中包括使用权资产本期摊销金额 37,138,034.16 元。

5. 研发费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 68,539,636.28 | 54,255,544.95 |
| 差旅费 | 702,726.80 | 662,103.32 |
| 办公经费 | 2,377,847.05 | 2,298,241.54 |
| 折旧摊销 | 8,359,900.14 | 11,262,085.81 |
| 中介费 | 12,817,204.51 | 8,256,774.74 |
| 业务经费 | 453,119.27 | 397,930.25 |
| 材料领用 | 70,081,572.09 | 44,319,226.85 |
| 其 他 | 1,855,707.89 | 1,281,510.27 |
| 合 计 | 165,187,714.03 | 122,733,417.73 |

6. 财务费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 79,367,413.49 | 42,743,631.50 |
| 减：利息收入 | 24,603,702.99 | 37,353,040.19 |
| 汇兑净损益 | 15,630,054.84 | 8,575,987.95 |
| 手续费 | 3,267,810.35 | 6,430,410.63 |

| | | |
|-----|---------------|---------------|
| 合 计 | 73,661,575.69 | 20,396,989.89 |
|-----|---------------|---------------|

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] | 29,154,078.56 | 29,744,021.79 | 29,154,078.56 |
| 与收益相关的政府补助[注 1] | 21,520,872.98 | 24,599,719.09 | 21,520,872.98 |
| 税收返还[注 2] | 6,354,560.00 | 5,593,756.31 | |
| 增值税加计扣除 | 129,764,822.03 | 88,550,181.71 | |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 136,045.16 | 422,084.10 | 136,045.16 |
| 合 计 | 186,930,378.73 | 148,909,763.00 | 50,810,996.70 |

[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

(五) 其他 3 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 6,354,560.00 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 | 18,683,815.73 | 24,766,636.70 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -1,394,730.66 | 76,599.30 |
| 金融工具持有期间的投资收益 | 5,757,052.80 | 6,467,716.79 |
| 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 | 5,757,052.80 | 6,467,716.79 |
| 处置金融工具取得的投资收益 | -30,169,407.96 | 1,298,279.25 |
| 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 | -23,726,870.92 | 2,052,189.13 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | -6,442,537.04 | -753,909.88 |
| 合 计 | -7,123,270.09 | 32,609,232.04 |

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） | -1,290,118.44 | -131,247.53 |
| 其他非流动金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）[注] | 592,910,181.98 | 5,946,268,543.92 |
| 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） | | 553,275.06 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | | 553,275.06 |
| 合 计 | 591,620,063.54 | 5,946,690,571.45 |

[注]本期数主要系对理想汽车 ADS 和新风光股票确认的公允价值变动收益合计 60,791.02 万元；上年同期数主要系对理想汽车 ADS 和新风光股票确认的公允价值变动收益合计 604,391.24 万元

10. 信用减值损失

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 应收账款坏账损失 | -165,655,547.87 | -100,896,266.22 |
| 其他应收款坏账损失 | -29,705,920.60 | -4,815,553.60 |
| 应收票据坏账损失 | -37,455,817.22 | 3,101,535.90 |
| 合 计 | -232,817,285.69 | -102,610,283.92 |

11. 资产减值损失

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------|-------------------|-----------------|
| 存货跌价损失 | -4,626,734.03 | -12,598,095.40 |
| 商誉减值损失 | -1,417,919,344.06 | -73,238,713.41 |
| 长期股权投资减值损失 | -113,212,624.82 | -10,112,766.56 |
| 其他非流动资产减值损失 | | -2,000,000.00 |
| 固定资产减值损失 | -9,221,645.79 | -21,707,091.06 |
| 合同资产减值损失 | 935,174.30 | 1,249,074.37 |
| 合 计 | -1,544,045,174.40 | -118,407,592.06 |

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 | -4,404,214.19 | -3,755,300.83 | -4,404,214.19 |
| 合 计 | -4,404,214.19 | -3,755,300.83 | -4,404,214.19 |

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 | 13,261.35 | 35,342.70 | 13,261.35 |
| 赔款收入 | 1,443,499.50 | | 1,443,499.50 |
| 罚没收入 | 1,508,165.44 | 804,286.10 | 1,508,165.44 |
| 无需支付款项 | 8,052,828.83 | 5,105,389.27 | 8,052,828.83 |
| 其 他 | 1,173,494.97 | 56,756.92 | 1,173,494.97 |
| 合 计 | 12,191,250.09 | 6,001,774.99 | 12,191,250.09 |

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 |
|-------------|---------------|--------------|---------------|
| 银行存款冻结[注] | 13,841,084.27 | | 13,841,084.27 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 492,232.86 | 1,412,986.22 | 492,232.86 |
| 对外捐赠 | 4,733,568.72 | 6,041,883.57 | 4,733,568.72 |
| 违约金等支出 | 7,780.00 | 533,692.04 | 7,780.00 |
| 滞纳金等支出 | 1,936,411.66 | 78,429.86 | 1,936,411.66 |
| 罚款支出 | 450.00 | 246,954.41 | 450.00 |
| 其 他 | 1,677,901.27 | 193,122.59 | 1,677,901.27 |
| 合 计 | 22,689,428.78 | 8,507,068.69 | 22,689,428.78 |

[注] 详见本财务报表附注十一（二）或有事项之说明

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 | 60,415,355.15 | 134,889,567.21 |
| 递延所得税费用[注] | 122,597,954.72 | 1,415,527,907.43 |
| 合计 | 183,013,309.87 | 1,550,417,474.64 |

[注]其中公司对理想汽车 ADS 和新风光股票投资确认的公允价值变动收益合计 60,791.02 万元相应确认的递延所得税费用 15,197.75 万元

(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 | -843,333,774.90 | 6,324,140,486.79 |
| 按母公司适用税率(25%)计算的所得税费用 | -210,833,443.72 | 1,581,035,121.70 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -16,910,344.36 | -32,334,225.34 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 3,872,729.78 | 282,519.02 |
| 非应税收入的影响 | -6,505,220.58 | -8,820,794.87 |
| 研发费、购进设备一次性加计扣除等的影响 | -24,880,018.11 | -24,908,214.00 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 384,295,258.22 | 26,296,184.86 |
| 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 | -2,983.73 | -32,857,063.25 |
| 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 | 53,977,332.37 | 41,723,946.52 |
| 所得税费用 | 183,013,309.87 | 1,550,417,474.64 |

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 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 收到与资产/收益相关的政府补助 | 21,835,372.98 | 29,016,403.19 |
| 收到的往来款 | 1,171,181,530.08 | 1,601,951,242.30 |
| 收回的保证金及押金 | 218,704,507.97 | 1,168,875,448.09 |
| 收回的暂借款 | 772,292.39 | 3,198,641.03 |
| 收到的银行存款利息 | 14,310,926.71 | 47,936,470.57 |

| | | |
|--------------|------------------|------------------|
| 收回经营性质押的定期存款 | 78,293,803.30 | 56,010,028.76 |
| 收到的代收代付款项 | 10,287,917.93 | 194,916,870.53 |
| 其他 | 10,478,526.75 | 6,656,987.84 |
| 合计 | 1,525,864,878.11 | 3,108,562,092.31 |

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 | 120,492,686.53 | 141,256,832.59 |
| 付现的销售费用 | 151,722,996.60 | 117,666,961.46 |
| 付现的研发费用 | 24,337,572.90 | 15,160,654.63 |
| 支付的保证金及押金 | 272,354,784.85 | 146,661,943.02 |
| 支付的往来款 | 1,183,549,145.67 | 1,594,152,170.06 |
| 支付的暂借款 | 7,164,335.86 | 2,446,346.06 |
| 付现的银行手续费 | 3,267,810.35 | 4,655,865.63 |
| 支付的代收代付款项 | 2,701,225.06 | 224,176,879.11 |
| 经营性质押的定期存款 | 209,919,243.40 | 77,266,803.30 |
| 其他 | 12,022,706.68 | 22,119,893.64 |
| 合计 | 1,987,532,507.90 | 2,345,564,349.50 |

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 |
|----------------|----------------|----------------|
| 理财产品到期赎回本金及收益 | | 39,840,207.40 |
| 收回投资意向款 | 482,318,035.20 | 132,000,000.00 |
| 合并子公司期初账面的货币资金 | 2,567,617.72 | |
| 合计 | 484,885,652.92 | 171,840,207.40 |

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 |
|--------|-----|---------------|
| 购买理财产品 | | 39,000,000.00 |

| | | |
|----------|----------------|----------------|
| 支付的投资意向款 | 501,509,050.00 | 100,000,000.00 |
| 合 计 | 501,509,050.00 | 139,000,000.00 |

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 |
|----------------|----------------|----------------|
| 收回上期筹资性质押的定期存款 | 219,627,532.27 | 72,500,000.00 |
| 收到出口押汇借款 | | 78,298,800.00 |
| 合 计 | 219,627,532.27 | 150,798,800.00 |

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 |
|----------------------|---------------|----------------|
| 支付筹资性质押的定期存款 | 27,000,000.00 | 217,519,424.66 |
| 归还票据贴现借款 | | 199,400,000.00 |
| 归还出口押汇借款 | | 58,724,100.00 |
| 支付利欧转债赎回、回售款项及其相关手续费 | | 2,543,279.30 |
| 支付使用权资产的租赁费 | 50,159,368.82 | |
| 合 计 | 77,159,368.82 | 478,186,803.96 |

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 | -1,026,347,084.77 | 4,773,723,012.15 |
| 加: 资产减值准备 | 1,776,862,460.09 | 221,017,875.98 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 121,711,718.75 | 114,059,372.48 |
| 使用权资产折旧 | 37,138,034.16 | |
| 无形资产摊销 | 18,284,102.48 | 18,501,419.84 |
| 长期待摊费用摊销 | 6,360,564.06 | 28,690,905.47 |
| 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) | 4,404,214.19 | 3,755,300.83 |

| | | |
|-----------------------|------------------|-------------------|
| 固定资产报废损失(收益以“—”号填列) | 492,232.86 | 1,412,986.22 |
| 公允价值变动损失(收益以“—”号填列) | -591,620,063.54 | -5,946,690,571.45 |
| 财务费用(收益以“—”号填列) | 76,188,342.59 | 46,487,247.44 |
| 投资损失(收益以“—”号填列) | 7,123,270.09 | -32,609,232.04 |
| 递延所得税资产减少(增加以“—”号填列) | -21,419,055.85 | -11,357,185.15 |
| 递延所得税负债增加(减少以“—”号填列) | 144,017,010.57 | 1,426,885,092.58 |
| 存货的减少(增加以“—”号填列) | -321,081,399.04 | -63,284,601.81 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列) | -600,478,340.43 | -334,891,964.30 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列) | -131,586,279.99 | 211,667,345.67 |
| 其他 | 491,549.34 | 6,814,498.87 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -499,458,724.44 | 464,181,502.78 |
| 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 | 1,416,706,306.46 | 631,085,178.98 |
| 减: 现金的期初余额 | 631,085,178.98 | 1,693,372,826.96 |
| 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 | 785,621,127.48 | -1,062,287,647.98 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 期末数 | 上年同期数 |
|----------------|------------------|----------------|
| 1) 现 金 | 1,416,706,306.46 | 631,085,178.98 |
| 其中: 库存现金 | 842,254.47 | 1,322,623.14 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,368,406,901.44 | 628,956,825.85 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 47,457,150.55 | 805,729.99 |
| 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 | 1,416,706,306.46 | 631,085,178.98 |
| 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 | | |

(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 | 421,867,237.50 | 246,741,994.92 |
| 其中：支付货款 | 419,437,237.50 | 238,109,994.92 |
| 支付固定资产等长期资产购置款 | 2,430,000.00 | 8,632,000.00 |

(4) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

2021 现金流量表中期末现金及现金等价物余额为 1,416,706,306.46 元，资产负债表中货币资金期末数为 1,722,641,888.82 元，差额系公司现金流量表期末现金及现金等价物余额扣除了不符合现金及现金等价物标准的保证金等 305,935,582.36 元。

2020 现金流量表中期末现金及现金等价物余额为 631,085,178.98 元，资产负债表中货币资金期末数为 982,634,451.81 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 351,549,272.83 元。

(五) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|-----------|------------------|-----------------|
| 货币资金 | 305,935,582.36 | 保证金、定期存款、结构性存款等 |
| 应收票据 | 4,057,387.90 | 质 押 |
| 固定资产 | 29,327,880.78 | 抵 押 |
| 其他非流动金融资产 | 1,593,925,019.13 | 所持理想公司股票质押 |
| 长期股权投资 | 12,028,782.75 | 质 押[注] |
| 应收账款 | 200,269,103.98 | 质 押 |
| 合 计 | 2,145,543,756.90 | |

[注] 一块互动拟赴境外上市，目前正在搭建 VIE 架构，拟通过境外离岸公司(以下简称 WFOE)与境内中外合资企业(以下简称 OPCO)股东达成的《股权质押协议》，境内 OPCO 股东向 WFOE 出质其股权，作为其履行其他 VIE 协议的保证，公司持有一块互动 3.79%的股权相应进行了质押。

(2) 其他说明

1) 2020 年 12 月，根据利欧泵业与中国农业银行股份有限公司温岭市支行(以下简称农行温岭支行)签订的《最高额权利质押合同》(合同编号 33100720200002564)，利欧泵业将下列专利专用权质押给农行温岭支行用于在 2020 年 12 月 7 日至 2025 年 12 月 6 日止办理人民币/外币贷款、商业汇票承兑/贴现、银行保函等业务。

| 专利专用权名称 | 注册证编号 | 注册有效期 |
|---------|---------------------|------------------------------------|
| 发明专利权 | ZL 2017 1 1307610.6 | 2019 年 07 月 09 日至 2037 年 12 月 11 日 |
| 发明专利权 | ZL 2017 1 1307624.8 | 2020 年 07 月 28 日至 2037 年 12 月 11 日 |
| 发明专利权 | ZL 2013 1 0172426.0 | 2015 年 12 月 23 日至 2033 年 05 月 09 日 |
| 发明专利权 | ZL 2012 1 0297305.4 | 2015 年 08 月 12 日至 2032 年 08 月 21 日 |
| 发明专利权 | ZL 2010 1 0542369.7 | 2013 年 01 月 23 日至 2030 年 11 月 12 日 |

2) 2020 年 12 月，根据本公司与中国农业银行股份有限公司温岭市支行(以下简称农行温岭支行)签订的《最高额权利质押合同》(合同编号 33100720200002622)，本公司将下列商标注册权质押给农行温岭支行用于在 2020 年 12 月 21 日至 2025 年 12 月 14 日止办理人民币/外币贷款、商业汇票承兑/贴现、银行保函等业务。

| 专利专用权名称 | 注册证编号 | 注册有效期 |
|---------|--------------|-----------------------------------|
| 商标注册权 | 第 17616975 号 | 2019 年 05 月 28 日至 2029 年 5 月 27 日 |

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 | 139,210,673.06 | 6.3757 | 887,565,488.23 |
| 福林 | 46,398,802.55 | 0.0196 | 909,416.53 |
| 欧元 | 317,445.87 | 7.2197 | 2,291,863.95 |

| | | | |
|-------|-------------------|--------|----------------|
| 英镑 | 57,760.77 | 8.6064 | 497,112.29 |
| 迪拉姆 | 4,309,723.74 | 1.7361 | 7,482,111.38 |
| 塔卡 | 16,787,044.55 | 0.0752 | 1,262,385.75 |
| 印尼盾 | 18,576,051,022.87 | 0.0004 | 8,330,369.97 |
| 卢布 | 7,647,337.66 | 0.0855 | 653,847.37 |
| 新加坡币 | 0.05 | 4.7179 | 0.24 |
| 港币 | 15,566,181.14 | 0.8176 | 12,726,909.70 |
| 林吉特 | 2,154,620.89 | 1.5266 | 3,289,244.25 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 62,553,757.67 | 6.3757 | 398,823,992.78 |
| 福林 | 30,581,687.24 | 0.0196 | 599,401.07 |
| 欧元 | 100,128.40 | 7.2197 | 722,897.01 |
| 日元 | 810,000.00 | 0.0554 | 44,886.15 |
| 迪拉姆 | 3,422,512.29 | 1.7361 | 5,941,823.58 |
| 塔卡 | 6,011,211.70 | 0.0752 | 452,043.12 |
| 印尼盾 | 11,354,929,700.09 | 0.0004 | 5,092,081.48 |
| 卢布 | 751,924.21 | 0.0855 | 64,289.52 |
| 林吉特 | 1,069,262.36 | 1.5266 | 1,632,335.92 |
| 其他应收款 | | | |
| 其中：美元 | 6,546,126.72 | 6.3757 | 41,736,140.12 |
| 福林 | 68,177,669.39 | 0.0196 | 1,336,282.32 |
| 欧元 | 7,985,547.09 | 7.2197 | 57,653,254.33 |
| 迪拉姆 | 65,226.00 | 1.7361 | 113,238.86 |
| 印尼盾 | 1,008,153,221.84 | 0.0004 | 452,103.05 |
| 卢布 | 375,492.98 | 0.0855 | 32,104.65 |
| 短期借款 | | | |
| 其中：美元 | 73,508,699.31 | 6.3757 | 468,669,414.19 |
| 应付账款 | | | |
| 其中：美元 | 240,023.77 | 6.3757 | 1,530,319.55 |

| | | | |
|-------|---------------|--------|--------------|
| 日元 | 18,186,830.29 | 0.0554 | 1,007,823.20 |
| 迪拉姆 | 2,697,548.08 | 1.7361 | 4,683,213.22 |
| 塔卡 | 767,183.64 | 0.0752 | 57,692.21 |
| 林吉特 | 488,038.32 | 1.5266 | 745,039.30 |
| 其他应付款 | | | |
| 其中：美元 | 55,777.38 | 6.3757 | 355,619.84 |
| 福林 | 11,529,048.47 | 0.0196 | 225,969.35 |
| 迪拉姆 | 536,719.50 | 1.7361 | 931,798.72 |
| 印尼盾 | 54,382,307.90 | 0.0004 | 24,387.57 |
| 林吉特 | 62,158.94 | 1.5266 | 94,891.84 |

(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 | 经营地通用货币 |
| 香港投资 | 香港 | 美元 | 选择美元为记账本位币的依据 |
| 香港品赞 | 香港 | 美元 | 选择美元为记账本位币的依据 |
| 香港麦克风 | 香港 | 美元 | 选择美元为记账本位币的依据 |
| 利欧数字香港 | 香港 | 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 |
| 利欧马来西亚 | 马来西亚 | 林吉特 | 经营地通用货币 |
| 利欧英国 | 英国 | 英镑 | 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

① 总额法

| 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 |
|--|----------------|------------|---------------|----------------|--------------|-------------------------------------|
| 开工奖励 | 21,332,459.34 | | 1,374,897.48 | 19,957,561.86 | 其他收益 | 浙江省温岭经济技术开发区管委会补助 |
| 国家智能制造项目 补助资金 | 16,580,576.40 | | 3,471,701.36 | 13,108,875.04 | 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 | 135,244.51 | | 135,244.51 | | 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 高效微小水泵技改 项目 | 579,232.77 | | 302,208.37 | 277,024.40 | 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 | 218,748.66 | | 97,221.62 | 121,527.04 | 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)(450万 元) | 805,911.76 | | 256,293.76 | 549,618.00 | 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 | 109,053.82 | | 35,368.80 | 73,685.02 | 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 | 2,436,752.50 | | 401,730.00 | 2,035,022.50 | 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号等 |
| 提升泵产品制造过 程自动化\智能化水 平技术改造 | 274,450.00 | | 54,890.00 | 219,560.00 | 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 | 1,500,000.00 | | 250,000.00 | 1,250,000.00 | 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 | 276,666.67 | | 40,000.00 | 236,666.67 | 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 |
| 2017第二批省级科 技型中小企业扶持 | 2,675,000.00 | | 300,000.00 | 2,375,000.00 | 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 | 100,000.00 | | 37,500.00 | 62,500.00 | 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 |
| 搬迁补偿资产相关 部分补助 | 207,651,066.04 | | 17,844,314.40 | 189,806,751.64 | 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 |
| 年产10万台永磁智 能多级泵等技改补贴 项目 | 3,952,347.50 | | 450,270.00 | 3,502,077.50 | 其他收益 | 温岭市经济和信息化局下达温经信(2019)82号等 |
| 年产2000万只水泵 配件技改项目投资强 度奖励 | 2,647,041.66 | | 314,500.00 | 2,332,541.66 | 其他收益 | 温岭经济开发区项目投资协议书 |
| 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 | 345,833.33 | | 50,000.00 | 295,833.33 | 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号文 |
| 泵(电机)智能制造 基地技术改造项目 | 1,497,680.00 | | 187,210.00 | 1,310,470.00 | 其他收益 | 温岭市经济和信息化局下发的温经信(2018)87号文 |

| | | | | | | |
|-------------------------------|----------------|------------|---------------|----------------|------|---|
| 泵(电机)智能制造基地技术改造项目(2018年机器人购置) | 88,429.17 | | 11,170.00 | 77,259.17 | 其他收益 | 温岭市经济和信息化局下达2018年度第一批下发的温经信(2018)141号文 |
| 第二批技改项目 | 1,496,690.00 | | 154,830.00 | 1,341,860.00 | 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(2020)116号文 |
| 工业机器人购置项目补助资金 | 169,428.32 | | 17,230.00 | 152,198.32 | 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(2020)132号文 |
| 生态化奖励调整 | 1,563,500.00 | 314,500.00 | 186,112.07 | 1,691,887.93 | 其他收益 | 温岭经济开发区东部新区项目投资协议书 |
| 公共租赁住房建设补助款 | 3,838,685.01 | | 293,772.00 | 3,544,913.01 | 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 | 503,845.36 | | 36,213.12 | 467,632.24 | 其他收益 | 湘潭市保障性安居工程工作领导小组办公室文件潭安居办(2015)5号文 |
| 年产3800台工业泵建设项目 | 28,458,653.58 | | 2,371,554.48 | 26,087,099.10 | 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潭经发(2015)47号文 |
| 跨境商品智能化信息管理及推广平台项目专项发展资金 | 1,070,153.41 | | 479,846.59 | 590,306.82 | 其他收益 | 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 | 300,307,449.81 | 314,500.00 | 29,154,078.56 | 271,467,871.25 | | |

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 |
|---|--------------|------|--|
| 失业保险支出专户职业技能培训补贴 | 3,185,900.00 | 其他收益 | 温岭市人力资源和社会保障局《关于同意利欧集团浙江泵业有限公司开展职业技能等级认定试点工作的函》(温职技鉴函(2020)8号) |
| 2021年度台州市高价值专利组合培育项目及补助资金 | 1,500,000.00 | 其他收益 | 台州市市场监督管理局、台州市财政局《关于下达2021年度台州市高价值专利组合培育项目及补助资金的通知》(台市监知(2021)14号) |
| 2020年度开放型经济奖补资金 | 1,143,800.00 | 其他收益 | 温岭市商务局、温岭市财政局《关于下达2020年度开放型经济奖补资金(第二批)的通知》(温商办发(2021)53号) |
| 2020年度国家级制造业单项冠军示范企业和浙江省智能工厂、产业链上下游企业共同体、浙江制造精品奖励资金 | 1,000,000.00 | 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(2021)15号 |
| 利欧集团实施“雄鹰行动”一企一策奖励 | 1,000,000.00 | 其他收益 | 温岭市经济和信息化局下发的温经信(2021)47号 |
| 2021年第二批技改项目补助资金 | 974,100.00 | 其他收益 | 温岭市经济和信息化局、温岭市财政局《关于下达温岭市2021年第二批技改项目补助资金的通知》(温经信(2021)95号) |
| 高校毕业生就业见习管理补贴 | 589,775.60 | 其他收益 | 台人社发(2018)60号 |
| 温岭市财政局国库集中支付员工新春红包补助 | 510,720.00 | 其他收益 | |
| 20年专精特新补贴 | 500,000.00 | 其他收益 | 温岭市经济和信息化局、温岭市财政局《关于拨付2020年“专精特新”梯度培育企业奖励资金的通知》(温经信(2021)163号) |
| 2020年第二批省制造强省专项资金奖励 | 500,000.00 | 其他收益 | 湖南省财政厅、湖南省工业和信息化厅下发的湘财全省[2020]28号 |
| 2020年新认定企业技术中心补助资金 | 500,000.00 | 其他收益 | 大连市工业和信息化局下发的大工信发(2021)88号 |

| | | | |
|--|------------|------|---|
| 国家级博士后工作站建站资助经费 | 500,000.00 | 其他收益 | 中共台州市委台州市人民政府 |
| 光伏项目补助 | 490,771.52 | 其他收益 | |
| 2021年度省制造业高质量发展示范创建县(市、区)产业链协同创新项目库第一期奖励资金 | 490,000.00 | 其他收益 | 温岭市经济和信息化局、温岭市财政局《关于下达2021年度省制造业高质量发展示范创建县(市、区)产业链协同创新项目库第一期奖励资金的通知》(温经信〔2021〕165号) |
| 温岭市财政局(零余额账户)品字标认证奖励 | 450,000.00 | 其他收益 | |
| 2021年度市级绿色制造奖励资金项目 | 400,000.00 | 其他收益 | 温岭市经济和信息化局、温岭市财政局《关于下达2021年度市级绿色制造奖励资金项目(第二批)的通知》(温经信〔2021〕102号) |
| 温岭市财政局国库集中支付2020年度海外工程师补助经费-利欧集团*温 | 400,000.00 | 其他收益 | 浙江省人力资源和社会保障厅《浙江省人力资源和社会保障厅关于浙江省企业职业技能等级认定试点办法的通知》(浙人社发〔2019〕66号) |
| 2020年国家高新技术企业认定奖励经费 | 400,000.00 | 其他收益 | 温岭市科学技术局 温岭市财政局下发的温科〔2021〕7号 |
| 拨付张帆吴登昊博士日常经费及生活津贴 | 400,000.00 | 其他收益 | 温岭市人力资源和社会保障局下发的温人社发〔2021〕22号 |
| 2020年度“500精英计划”企业引才薪酬补助 | 360,000.00 | 其他收益 | 温岭市人力资源和社会保障局下发的温人社发〔2020〕47号 |
| 代扣代收代征税款手续费管理资金 | 349,050.75 | 其他收益 | 财政部 税务总局 人民银行下发的财行〔2019〕11号 |
| 收款产业发展专项-2020长征第二批 | 320,000.00 | 其他收益 | |
| 20年企业引导发展资金 | 320,000.00 | 其他收益 | 县政府下发的沐政发〔2015〕37号 |
| 20年省重点企业奖励 | 300,000.00 | 其他收益 | |
| 专利导航项目补助款 | 300,000.00 | 其他收益 | 温岭市市场监督管理局、温岭市财政局《关于下达2020年第二批度知识产权核准类项目奖补资金的通知》(温市监联发〔2021〕11号) |
| 2019年市县创新驱动发展财政奖补专项项目及经费 | 300,000.00 | 其他收益 | 湘潭市财政局、湘潭市科学技术局下发的潭财教〔2020〕11号 |
| 2021年第二批数字经济(两化融合)项目专项补助资金 | 284,000.00 | 其他收益 | 温岭市经济和信息化局、温岭市财政局《关于拨付2021年第二批数字经济(两化融合)项目专项补助资金的通知》(温经信〔2021〕163号) |
| 以工代训补贴 | 261,768.00 | 其他收益 | 大连市人力资源和社会保障局、大连市财政局下发的大人社发〔2021〕301号 |
| 台州市就业服务中心就业专项资金扶贫示范基地补助 | 200,000.00 | 其他收益 | 台州市人力资源和社会保障局、台州市财政局关于“认定台州市就业扶贫示范基地”的通知(台人社发〔2020〕65号) |
| 2020年度台州市装备制造业重点领域首台(套)产品补助 | 200,000.00 | 其他收益 | 台州市经济和信息化局《关于公布2020年度台州市装备制造业重点领域首台(套)产品名单的通知》(台经信装备〔2020〕215号) |
| 温岭市财政局省级海外工程师配套经费 | 200,000.00 | 其他收益 | |
| 品字标准奖励款 | 200,000.00 | 其他收益 | |
| 温岭市财政局国库2020年度规模以上企业研发补助 | 200,000.00 | 其他收益 | 温岭市科学技术局、温岭市财政局《关于下达温岭市2020年度规模以上工业企业研发补助的通知》(温科〔2021〕41号) |
| 2020年国家高新技术企业认定奖励等经费 | 200,000.00 | 其他收益 | 温岭市科学技术局下发的温科〔2021〕7号 |
| 2021年温岭(杭州)产业创新中心入驻企业奖励 | 180,996.20 | 其他收益 | 温岭市科学技术局、温岭市财政局《关于下达2021年温岭(杭州)产业创新中心入驻企业奖励经费的通知》(温科〔2021〕41号) |

| | | | |
|--------------------------|---------------|------|--|
| 利欧浙江泵业 21 年工业补助 | 133,500.00 | 其他收益 | 台州市企业联合会、台州市企业家协会《关于缴纳 2021 年度会费的通知》(台企联〔2021〕14 号) |
| 海市嘉定区财政资金收付中心拨款 130000 元 | 130,000.00 | 其他收益 | |
| 2021 年度数字经济补助 | 115,600.00 | 其他收益 | 温岭市经济和信息化局、温岭市财政局《关于拨付 2021 年第一批数字经济(两化融合)项目专项补助资金的通知》(温经信〔2021〕93 号) |
| 利欧医疗 21 年小升规企业补贴 | 103,065.00 | 其他收益 | 温岭市关于进一步推进制造业高质量发展的若干意见 |
| 20 年省级节能奖励 | 100,000.00 | 其他收益 | |
| 2020 年度开放型经济奖补资金 | 100,000.00 | 其他收益 | 温岭市商务局、温岭市财政局《关于下达 2020 年度开放型经济奖补资金(第一批)的通知》(温商务发〔2021〕26 号) |
| 2020 年第四批创新型省科学技术奖励 | 100,000.00 | 其他收益 | 湖南省财政厅、湖南省科学技术厅下发的湘财教指〔2020〕34 号 |
| 2020 年第一批制造强市专项资金 | 100,000.00 | 其他收益 | 湖南省财政厅、湖南省工业和信息化厅《关于下达 2020 年第一批制造强市专项资金的通知》(潭财企〔2020〕10 号) |
| 2020 年其他支持中小企业发展和管理支出拨款 | 100,000.00 | 其他收益 | 湖南省财政厅、湖南省工业和信息化厅下发的潭财企〔2020〕10 号 |
| 款跨境电子商务产业扶持专项资金资助 | 100,000.00 | 其他收益 | 湘潭市开放型经济高质量发展领导小组办公室下发的潭开〔2020〕25 号 |
| 就业管理服务处岗前技能培训补贴 | 94,500.00 | 其他收益 | 台州人力资源与社会保障局 台州市财政局关于印发下发的台人社发〔2020〕30 号 |
| 其 他 | 1,233,325.91 | 其他收益 | 温岭市农业农村和水利局、温岭市财政局《关于下达利欧集团浙江泵业有限公司等 4 家单位水平衡测试补助资金的通知》(温农本〔2021〕395 号)等 |
| 小 计 | 21,520,872.98 | | |

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 50,674,951.54 元。

(3) 本期无退回的政府补助。

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

(1) 基本情况

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例 (%) | 股权取得方式 |
|--------|-----------|---------------|------------|--------|
| 厦门麦克风 | 2021-8-18 | 10,408,200.00 | 51.00 | 现金购买 |
| 麦克风信息 | | | 100.00 | |
| 麦克风传媒 | | | 100.00 | |
| 北京优加美 | | | 100.00 | |
| 厦门优加美 | | | 100.00 | |
| 麦克风旅行 | | | 55.00 | |

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例 (%) | 股权取得方式 |
|--------|--------|--------|------------|--------|
| 厦门天乐士 | | | 100.00 | |
| 麦克风文化 | | | 100.00 | |
| 福建恒新 | | | 100.00 | |
| 香港品赞 | | | 100.00 | |
| 香港麦克风 | | | 100.00 | |

(续上表)

| 被购买方名称 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|--------|-----------|----------|------------------|----------------|
| 厦门麦克风 | | | | -29,191.57 |
| 麦克风信息 | | | 7,668,714.41 | -539,804.56 |
| 麦克风传媒 | | | | -286,660.39 |
| 北京优加美 | | | 4,631,787.94 | -329,664.29 |
| 厦门优加美 | | | 715.49 | -584,518.06 |
| 麦克风旅行 | 2021-8-18 | 股权工商变更日 | 659.76 | -513,038.72 |
| 厦门天乐士 | | | 560,161,846.45 | -353,460.70 |
| 麦克风文化 | | | 80,188.68 | -1,047,565.02 |
| 福建恒新 | | | 1,324,228,964.71 | -421,731.52 |
| 香港品赞 | | | 4,892,816.67 | 69,493.35 |
| 香港麦克风 | | | 1,707,447.75 | 26,794.68 |

(2) 其他说明

根据公司子公司利欧数字与厦门麦克风签订的关于《关于厦门麦克风数字科技有限公司之增资协议》，利欧数字公司以支付现金对厦门麦克风进行增资，增资后持有厦门麦克风 51% 股权。根据上述合同的约定，公司需要支付增资款 1040.82 万元，截至 2021 年 12 月 31 日，利欧数字已支付上述增资款。上述其余公司受厦门麦克风控制，利欧数字通过控制厦门麦克风间接控制。

2. 合并成本及商誉

| 项 目 | 厦门麦克风 |
|------|---------------|
| 合并成本 | 10,408,200.00 |
| 现金 | 10,408,200.00 |

| | |
|-------------------|---------------|
| 项 目 | 厦门麦克风 |
| 合并成本合计 | 10,408,200.00 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | 4,680,532.21 |
| 商誉金额 | 5,727,667.79 |

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

| 项 目 | 厦门麦克风 | |
|----------|---------------|---------------|
| | 购买日 公允价值 | 购买日 账面价值 |
| 资产 | | |
| 货币资金 | 23,890,560.59 | 23,890,560.59 |
| 预付款项 | 13,482,360.59 | 13,482,360.59 |
| 其他应收款 | 10,448,108.37 | 10,448,108.37 |
| 其他流动资产 | 117,870.06 | 117,870.06 |
| 长期股权投资 | 450,000.00 | 450,000.00 |
| 固定资产 | 2,052.64 | 2,052.64 |
| 负债 | | |
| 应付账款 | 8,408,270.00 | 8,408,270.00 |
| 预收款项 | 15,379,145.20 | 15,379,145.20 |
| 应付职工薪酬 | 304,194.48 | 304,194.48 |
| 其他应付款 | 12,615,355.56 | 12,615,355.56 |
| 净资产 | 9,177,514.14 | 9,177,514.14 |
| 减：少数股东权益 | 4,496,981.93 | 4,496,981.93 |
| 取得的净资产 | 4,680,532.21 | 4,680,532.21 |

(2) 合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明公司

本期以支付现金的方式对厦门麦克风增资取得 51% 的股权，合并成本为以支付的现金为对价。

(二) 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 | 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 |
|------|------|--------|--------------|---------------|---------------|------|
|------|------|--------|--------------|---------------|---------------|------|

| | 方式 | | | | | 比例(%) |
|---------|------|-------------|------------|------------|------------|--------|
| 集团泵业 | 投资设立 | 2021年3月5日 | 123,690.00 | 123,690.00 | 123,690.00 | 100.00 |
| 同洲互动 | 投资设立 | 2021年2月2日 | 500.00 | 500.00 | [注1] | 100.00 |
| 利欧天融 | 投资设立 | 2021年3月30日 | 1,000.00 | 1,000.00 | 300.00 | 100.00 |
| 利欧英国 | 投资设立 | 2021年3月12日 | 455.00 | 455.00 | [注1] | 100.00 |
| 火焱焱网络 | 投资设立 | 2021年4月28日 | 100.00 | 100.00 | 90.00 | 100.00 |
| 格峤商贸 | 投资设立 | 2021年12月6日 | 100.00 | 100.00 | [注1] | 100.00 |
| 邑聚商贸 | 投资设立 | 2021年12月3日 | 100.00 | 100.00 | [注1] | 100.00 |
| 津荣商贸 | 投资设立 | 2021年11月26日 | 100.00 | 100.00 | [注1] | 100.00 |
| 萃格商贸 | 投资设立 | 2021年11月19日 | 100.00 | 100.00 | [注1] | 100.00 |
| 上海骛司 | 投资设立 | 2021年11月24日 | 100.00 | 70.00 | [注1] | 70.00 |
| 塞利威机电工程 | 投资设立 | 2021年9月24日 | 501.00 | 501.00 | [注1] | 100.00 |
| 香港投资 | 投资设立 | 2021年7月30日 | 1.00[注2] | 1.00[注2] | [注1] | 100.00 |
| 上海利烽 | 投资设立 | 2021年9月6日 | 300.00 | 300.00 | [注1] | 100.00 |
| 桐乡睿源 | 投资设立 | 2021年10月14日 | 2,651.00 | 2,650.00 | 2,565.00 | 99.96 |
| 景辰投资 | 投资入股 | 2021年7月20日 | 12,950.00 | 10,000.00 | 10,000.00 | 77.22 |

[注1]截至2021年12月31日，公司尚未实际出资

[注2]单位为港币

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 |
|-----------------|--------|-------------|--------|---------------|
| 上海利柯网络科技有限公司[注] | 注 销 | 2020年12月17日 | | |
| 昆山氩氟广告有限公司[注] | 注 销 | 2020年9月22日 | | -51.27 |
| 上海书剑网络科技有限公司 | 注 销 | 2021年1月22日 | | -149.54 |
| 淮安爱月科技有限公司 | 注 销 | 2021年5月17日 | | -976,955.08 |
| 上海幂泽信息技术有限公司 | 注 销 | 2021年3月16日 | | -1,659,952.28 |
| 上海悻效信息科技有限公司 | 注 销 | 2021年3月8日 | | -4,651.80 |
| 利欧智趣(温岭)广告有限公司 | 注 销 | 2021年11月29日 | | 3,415.26 |
| 利欧微创(温岭)广告有限公司 | 注 销 | 2021年11月29日 | | 3,415.22 |
| 宿迁梦想网络科技有限公司 | 注 销 | 2021年8月5日 | | 2,777,563.42 |

| | | | | |
|--------------|-----|-----------------|--|--------------|
| 上海诱梦网络科技有限公司 | 注 销 | 2021 年 8 月 17 日 | | 9,865,787.52 |
|--------------|-----|-----------------|--|--------------|

[注]银行账户等注销手续于 2021 年完成，故上期仍然纳入合并。

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

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 | |
| 利欧数字 | 上海市 | 上海市 | 软件和信息技术 服务业 | 100.00 | | 投资设立 |
| 集团泵业 | 台州市 | 台州市 | 制造业 | 100.00 | | 投资设立 |

(2) 其他说明

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位，以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据

公司持有深圳市清松博安投资合伙企业（有限合伙）（以下简称清松博安）70.18%的表决权，根据合伙协议，公司对清松博安日常财务、经营决策不具有控制权，故未将其纳入合并财务报表范围。

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

(1) 基本情况

| 联营企业名称 | 主要 经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 对联营企业 投资的会计处理方法 |
|--------------------|-----------|-----|-------|---------|----|--------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 盛夏星空 | 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 |
| 碧橙股份 | 杭州市 | 杭州市 | 其他互联网 | 9.457 | | 权益法核算 |
| 大农实业 | 台州市 | 台州市 | 制造业 | 43.72 | | 权益法核算 |

(2) 持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影

响的依据

公司对看财经文化传媒(深圳)有限公司的持股比例为 10%、对碧橙股份的持股比例为 9.46%、对一块互动的持股比例为 3.79%，根据相关投资协议约定，本公司委派公司高管担任该等公司董事职务，参与该等公司财务和经营决策，对该等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。

2. 重要联营企业的主要财务信息

| 项 目 | 期末数/本期数 | | 期初数/上年同期数 | |
|----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 盛夏星空 | 奇思互动(北京)广告有限公司 | 盛夏星空 | 奇思互动(北京)广告有限公司 |
| 流动资产 | 715,328,935.92 | 77,616,742.22 | 877,763,163.15 | 214,657,734.62 |
| 非流动资产 | | 361,271.97 | 4,808,232.41 | 170,062.65 |
| 资产合计 | 715,328,935.92 | 77,978,014.19 | 882,571,395.56 | 214,827,797.27 |
| 流动负债 | 261,566,220.11 | 38,090,241.87 | 399,307,072.82 | 179,202,683.85 |
| 非流动负债 | | | | |
| 负债合计 | 261,566,220.11 | 38,090,241.87 | 399,307,072.82 | 179,202,683.85 |
| 少数股东权益 | 432,338.88 | | 445,852.43 | |
| 归属于母公司所有者权益 | 453,440,376.93 | 39,887,772.32 | 482,818,470.31 | 35,625,113.42 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 90,688,075.39 | 9,206,097.85 | 96,563,694.07 | 8,222,276.18 |
| 调整事项 | -15,439,075.39 | 20,536,777.76 | 93,376,995.51 | 20,536,777.76 |
| 商 誉 | | 20,536,777.76 | 93,376,995.51 | 20,536,777.76 |
| 内部交易未实现利润 | | | | |
| 其 他 | -15,439,075.39 | | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 75,249,000.00 | 29,742,875.61 | 189,940,689.58 | 28,759,053.94 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | | | |
| 营业收入 | 106,544,398.05 | 323,787,681.85 | 154,517,721.37 | 505,086,970.69 |
| 净利润 | -32,242,948.61 | 4,262,658.90 | 39,777,353.28 | -8,130,196.29 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | -32,229,435.05 | 4,262,658.90 | 39,789,427.81 | -8,130,196.29 |
| 终止经营的净利润 | | | | |

| | | | | |
|------------------|----------------|--------------|---------------|---------------|
| 其他综合收益 | | | | |
| 综合收益总额 | -32,242,948.61 | 4,262,658.90 | 39,777,353.28 | -8,130,196.29 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | -32,229,435.05 | 4,262,658.90 | 39,789,427.81 | -8,130,196.29 |
| 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 | |
|----------------------|----------------|------------------|----------------|----------------|
| | 大农实业 | 碧橙股份 | 大农实业 | 碧橙股份 |
| 流动资产 | 245,907,677.29 | 603,100,403.51 | 219,004,782.64 | 520,115,253.07 |
| 非流动资产 | 223,891,314.60 | 29,875,921.00 | 232,286,670.32 | 10,027,472.97 |
| 资产合计 | 469,798,991.89 | 632,976,324.51 | 451,291,452.96 | 530,142,726.04 |
| 流动负债 | 109,840,179.65 | 300,371,254.96 | 92,672,024.95 | 278,405,038.82 |
| 非流动负债 | 12,808,207.48 | 15,651,724.45 | 13,503,473.06 | 559,548.12 |
| 负债合计 | 122,648,387.13 | 316,022,979.41 | 106,175,498.01 | 278,964,586.94 |
| 少数股东权益 | | 6,799,088.89 | | 1,332,336.54 |
| 归属于母公司所有者权益 | 347,150,604.76 | 310,154,256.21 | 345,115,954.95 | 249,845,802.56 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 151,761,801.48 | 29,332,608.47 | 150,872,325.51 | 23,628,981.25 |
| 调整事项 | 73,536,592.02 | 14,881,907.66 | 73,536,592.02 | 14,613,271.41 |
| 商 誉 | | 12,080,399.73 | | 12,080,399.73 |
| 内部交易未实现利润 | | | | |
| 其 他[注] | 73,536,592.02 | 2,801,507.93 | 73,536,592.02 | 2,532,871.68 |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 225,298,393.50 | 44,214,516.13 | 224,408,917.53 | 38,242,252.66 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | | | |
| 营业收入 | 292,811,215.51 | 1,208,307,952.57 | 252,294,968.78 | 868,507,475.83 |
| 净利润 | 44,130,451.69 | 77,975,569.39 | 32,589,748.21 | 77,683,808.05 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 44,130,451.69 | 76,540,866.91 | 32,589,748.21 | 76,866,718.71 |
| 终止经营的净利润 | | | | |
| 其他综合收益 | | -2,081,536.20 | | -3,030,966.11 |

| | | | | |
|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 综合收益总额 | 44,130,451.69 | 77,975,569.39 | 32,589,748.21 | 74,652,841.94 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 44,130,451.69 | 74,459,330.71 | 32,589,748.21 | 73,835,752.60 |
| 本期收到的来自联营企业的股利 | 18,377,288.25 | 1,371,326.72 | | |

[注]主要系公司取得投资后，因其他投资者增资导致公司股权被稀释

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 | 199,121,315.52 | 125,645,105.65 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| 净利润 | -2,385,166.29 | -3,138,795.04 |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | -2,385,166.29 | -3,138,795.04 |

八、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。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. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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

金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）3、五（一）4、五（一）5、五（一）7及五（一）9之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金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 2021 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 30.97%(2020 年 12 月 31 日：33.51%)源于余额前五名客户。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，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。流动性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 |
| 银行借款 | 1,992,172,509.50 | 2,015,064,028.03 | 2,015,064,028.03 | | |
| 应付票据 | 539,540,551.33 | 539,540,551.33 | 539,540,551.33 | | |
| 应付账款 | 2,214,377,474.31 | 2,214,377,474.31 | 2,214,377,474.31 | | |
| 其他应付款 | 160,635,314.66 | 160,635,314.66 | 160,635,314.66 | | |
| 一年到期非流动 负债 | 34,470,439.51 | 46,544,893.03 | 348,714,142.01 | | |
| 租赁负债 | 288,141,800.15 | 348,714,142.01 | | 78,120,601.43 | 270,593,540.58 |
| 小 计 | 5,229,338,089.46 | 5,324,876,403.37 | 5,278,331,510.34 | 78,120,601.43 | 270,593,540.58 |

(续上表)

| 项 目 | 上年年末数 | | | | |
|-------|------------------|------------------|------------------|-------|-------|
| | 账面价值 | 未折现合同 金额 | 1 年以内 | 1-3 年 | 3 年以上 |
| 银行借款 | 663,904,799.70 | 681,271,270.27 | 681,271,270.27 | | |
| 应付票据 | 236,540,075.00 | 236,540,075.00 | 236,540,075.00 | | |
| 应付账款 | 2,894,450,757.44 | 2,894,450,757.44 | 2,894,450,757.44 | | |
| 其他应付款 | 116,252,098.24 | 116,252,098.24 | 116,252,098.24 | | |
| 小 计 | 3,911,147,730.38 | 3,928,514,200.95 | 3,928,514,200.95 | | |

(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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2021年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币540,005,000.00元(2020年12月31日：人民币236,574,700.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、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 | 5,669,093,856.59 | | 2,413,301,100.06 | 8,082,394,956.65 |
| (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 | 5,669,093,856.59 | | 2,413,301,100.06 | 8,082,394,956.65 |
| 权益工具投资 | 5,669,093,856.59 | | 2,413,301,100.06 | 8,082,394,956.65 |
| 2. 应收款项融资 | | | 63,616,846.91 | 63,616,846.91 |

| | | | | |
|----------------|------------------|--|------------------|------------------|
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 5,669,093,856.59 | | 2,476,917,946.97 | 8,146,011,803.56 |
|----------------|------------------|--|------------------|------------------|

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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。

(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、基金投资等因被投资企业的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。对于应收款项融资，公司在计量日采用特定估值技术确定公允价值，采用的重要参数包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率等。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 截至 2021 年 12 月 31 日，自然人股东王相荣及其一致行动人王壮利合计持有公司股份 1,141,290,852 股，占公司股份总额的 16.90%，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七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 |
| 上海帛仑文化传播有限公司 | 联营企业 |
| 浙江大农机器有限公司 | 大农实业之全资子公司 |
| 杭州洛书数字技术有限公司 | 碧橙股份之全资子公司 |
| 安徽碧橙网络技术有限公司 | 碧橙股份之全资子公司 |
| 杭州扬趣网络科技有限公司 | 碧橙股份之全资子公司 |
| 杭州因诺橙营销策划有限公司 | 碧橙股份之全资子公司 |
| 上海启鹤国际贸易有限公司 | 碧橙股份之全资子公司 |
| 温岭市利欧小额贷款有限公司 | 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 |
| 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 | 上海悟哉市场营销策划有限公司之全资子公司 |
| 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 | 浙江利欧控股集团有限公司之控股子公司 |
| 湖北利欧环境科技有限公司 | 浙江利欧环境科技有限公司之控股子公司 |
| 成都利欧环境科技有限公司 | 浙江利欧环境科技有限公司之控股子公司 |
| 云南利欧环境发展有限公司 | 浙江利欧环境科技有限公司之控股子公司 |
| 浙江利欧水务科技有限公司 | 浙江利欧控股集团有限公司之全资子公司 |
| 河南利欧水务科技有限公司 | 浙江利欧水务科技有限公司之控股子公司 |
| 浙江利欧环保科技有限公司 | 浙江利欧控股集团有限公司之控股子公司 |
| 台州利欧环保新材料有限公司 | 浙江利欧控股集团有限公司之控股子公司 |
| 北京利欧水务有限公司 | 浙江利欧控股集团有限公司之控股子公司 |
| 长沙利欧环境科技有限公司 | 浙江利欧环境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 |
| 浙江利欧环境科技有限公司 | 供水系统及配件等 | 7,227,548.24 | 6,697,797.25 |
| 上海悟哉市场营销策划有限公司 | 数字营销 | 3,560,944.99 | |
| 浙江大农机器有限公司 | 泵及配件 | 2,973,613.28 | 2,389.38 |
| 成都利欧环境科技有限公司 | 供水系统及配件等 | | 394,867.26 |
| 霍尔果斯悟哉市场营销策划有限公司 | 数字营销 | 4,482,610.77 | |
| 浙江利欧环保科技有限公司 | 污水处理系统及配件等 | 1,085,623.01 | 251,262.97 |
| 浙江利欧水务科技有限公司 | 供水系统及配件等 | 3,154,435.85 | |

(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 |
| LEO (THAILAND) CO., LTD. | 泵及配件 | 8,089,575.22 | 9,928,776.52 |

| | | | |
|----------------|-------|---------------|--------------|
| 浙江利欧环境科技有限公司 | 泵及配件 | 4,081,050.23 | 4,031,551.56 |
| 浙江利欧环境科技有限公司 | 口罩 | 123.89 | |
| 上海悟哉市场营销策划有限公司 | 精准营销 | | 1,195,972.81 |
| 浙江利欧环保科技有限公司 | 水电费收入 | 92,117.87 | 149,559.00 |
| 浙江利欧环保科技有限公司 | 泵及配件 | | 160,673.33 |
| 浙江利欧环境科技有限公司 | 水电费收入 | 26,934.43 | 64,394.80 |
| 台州利欧环保新材料有限公司 | 水电费收入 | 78,397.19 | 115,938.51 |
| 台州利欧环保新材料有限公司 | 泵及配件 | 86,619.47 | 129,310.91 |
| 浙江大农机器有限公司 | 泵及配件 | 21,186.78 | 128,402.96 |
| 浙江大农机器有限公司 | 劳务收入 | 38,769.94 | |
| 碧橙股份 | 精准营销 | 377,358.49 | 169,811.32 |
| 安徽碧橙网络技术有限公司 | 精准营销 | 87,735.85 | 23,199.13 |
| 杭州因诺橙智营销策划有限公司 | 精准营销 | 94,339.62 | |
| 北京利欧水务有限公司 | 泵及配件 | | 678.75 |
| 长沙利欧环境科技有限公司 | 泵及配件 | | 119,469.03 |
| 浙江利欧环境科技有限公司 | 口罩 | | 5,265.49 |
| 浙江利欧控股集团有限公司 | 口罩 | | 235.40 |
| 浙江大农机器有限公司 | 口罩 | | 973.45 |
| 北京利欧水务有限公司 | 口罩 | | 1,681.42 |
| 河南利欧水务科技有限公司 | 口罩 | 796.46 | 13,451.33 |
| 大农实业 | 口罩 | | 5,044.25 |
| 浙江利欧环保科技有限公司 | 物料 | | 493,274.89 |
| 浙江利欧水务科技有限公司 | 泵及配件 | 4,256,736.39 | |
| 浙江利欧水务科技有限公司 | 口罩 | 858.41 | |
| 温岭市利欧小额贷款有限公司 | 口罩 | 2,522.12 | |
| 杭州扬趣网络科技有限公司 | 精准营销 | 31,401,646.79 | |

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 |
|-------|--------|---------------|-----------------|
|-------|--------|---------------|-----------------|

| | | | |
|--------------|-----|------------|------------|
| 浙江利欧环保科技有限公司 | 厂 房 | 608,670.12 | 794,130.12 |
| 浙江利欧环境科技有限公司 | 厂 房 | 355,057.57 | 659,668.24 |
| 浙江利欧水务科技有限公司 | 厂 房 | 253,612.55 | |

3. 关联方资产转让、债务重组情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------------|---------------------------|-----------|---------------|
| 浙江利欧环保科技有限公司 | 采购聚丙烯熔喷法非织造布生产线及自动口罩生产线 | | 23,933,466.02 |
| 浙江利欧环境科技有限公司 | 一体化污提 LWTG-2-10-0.75G-450 | 11,327.43 | |

4. 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 | 802.23 | 547.47 |

(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 | 浙江利欧环境科技有限公司 | 4,345,333.58 | 217,266.68 | 1,855,362.50 | 106,989.73 |
| 应收账款 | LEO (THAILAND) CO., LTD. | 2,296,621.06 | 114,831.05 | 1,549,650.78 | 77,482.54 |
| 应收账款 | 北京利欧水务有限公司 | 1,029,000.00 | 1,029,000.00 | 1,029,766.99 | 308,738.35 |
| 应收账款 | 浙江利欧环保科技有限公司 | 650.00 | 65.00 | 1,324,027.23 | 178,045.80 |
| 应收账款 | 台州利欧环保新材料有限公司 | 9,600.00 | 480.00 | 34,562.70 | 1,728.14 |
| 应收账款 | 浙江利欧水务科技有限公司 | 2,992,196.79 | 149,609.84 | 3,889.74 | 388.97 |
| 应收账款 | 碧橙股份 | | | 80,000.00 | 400.00 |
| 应收账款 | 浙江大农机器有限公司 | 258.83 | 12.94 | | |
| 小 计 | | 10,673,660.26 | 1,511,265.51 | 5,877,259.94 | 673,773.53 |
| 应收票据 | 浙江利欧环境科技有限公司 | | | 380,200.00 | |
| 小 计 | | | | 380,200.00 | |
| 预付账款 | 浙江利欧环保科技有限公司 | 191,230.83 | | | |
| 预付账款 | 霍尔果斯悟哉市场营销策划有限公司 | 3,329,507.07 | | | |
| 预付账款 | 浙江利欧环境科技有限公司 | | | 29,272.00 | |

| | | | | | |
|-------|----------------|--------------|------------|--------------|------------|
| 小 计 | | 3,520,737.90 | | 29,272.00 | |
| 其他应收款 | 浙江利欧环保科技有限公司 | 1,446,132.40 | 430,973.72 | 1,434,668.40 | 143,466.84 |
| 其他应收款 | 台州利欧环保新材料有限公司 | 39,313.09 | 1,965.65 | | |
| 其他应收款 | 浙江利欧环境科技有限公司 | 144,661.08 | 8,696.65 | | |
| 其他应收款 | 上海帛仑文化传播有限公司 | 127.00 | 127.00 | 127.00 | 127.00 |
| 其他应收款 | 上海悟哉市场营销策划有限公司 | 12.00 | 12.00 | 12.00 | 2.40 |
| 其他应收款 | 湖北利欧环境科技有限公司 | 439,865.33 | 131,959.60 | 439,865.33 | 43,986.53 |
| 其他应收款 | 上海启鹤国际贸易有限公司 | 583.00 | 116.60 | | |
| 小 计 | | 2,070,693.9 | 573,851.22 | 1,874,672.73 | 187,582.77 |

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 | 上海悟哉市场营销策划有限公司 | 2,411,899.14 | 1,989,856.97 |
| 应付账款 | 成都利欧环境科技有限公司 | 214,220.46 | 214,220.46 |
| 应付账款 | 长沙美能电力设备股份有限公司 | 19,733.00 | 19,733.00 |
| 应付账款 | 霍尔果斯悟哉市场营销策划有限公司 | | 1,115,144.96 |
| 应付账款 | 浙江利欧环境科技有限公司 | 1,607,348.12 | 1,915,072.48 |
| 应付账款 | 浙江利欧环保科技有限公司 | 983,032.49 | 1,030,980.00 |
| 应付账款 | 浙江利欧水务科技有限公司 | 228,215.05 | |
| 应付账款 | 上海帛仑文化传播有限公司 | 123,070.08 | |
| 应付账款 | 台州利欧环境科技有限公司 | 91,500.00 | |
| 小 计 | | 5,679,018.34 | 6,285,007.87 |
| 预收款项 | 浙江利欧水务科技有限公司 | 110,575.08 | |
| 预收款项 | 台州利欧环保新材料有限公司 | 17,515.22 | |
| 小 计 | | 128,090.30 | |
| 合同负债 | 杭州洛书数字技术有限公司 | | 147,292.35 |
| 合同负债 | 杭州扬趣网络科技有限公司 | 2,060,141.26 | |
| 合同负债 | 安徽碧橙网络技术有限公司 | 6,603.77 | |
| 小 计 | | 2,066,745.03 | 147,292.35 |

| | | | |
|-------|---------------|--|------------|
| 其他应付款 | 台州利欧环保新材料有限公司 | | 17,515.22 |
| 其他应付款 | 浙江利欧环保科技有限公司 | | 117,692.28 |
| 其他应付款 | 浙江利欧环境科技有限公司 | | 50,473.54 |
| 其他应付款 | 浙江利欧水务科技有限公司 | | |
| 小计 | | | 185,681.04 |

十一、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

1. 截至 2021 年 12 月 31 日，公司尚有未到期的履约保函人民币 91,146,440.70 元，到期日自 2022 年 1 月 11 日到 2024 年 11 月 30 日。

2. 截至 2021 年 12 月 31 日，公司已背书未到期的银行承兑汇票 275,308,973.25 元，到期日自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 23 日。

3. 截至 2021 年 12 月 31 日，公司已开立尚未到期的信用证 2,570,000.00 元，到期日 2022 年 1 月 4 日。

4. 对外投资尚未完成出资事项

(1) 燕赵人寿保险股份有限公司(以下简称燕赵人寿)

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（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 2021 年 12 月 31 日，燕赵人寿尚未成立，公司尚未实际出资。

(2) 北京车智汇通信息技术有限公司(以下简称车智汇通)

2017 年，万圣伟业与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 2021 年 12 月 31 日，车智汇通尚未办妥工商变更登记手续，万圣伟业尚未实际出

资。

(二) 或有事项

因公司相关客户陷入诉讼纠纷等原因被申请财产保全，导致公司银行存款 13,841,084.27 元被冻结。截至 2021 年 12 月 31 日，公司应收上述涉诉客户的业务款项已全部结清。截至本财务报表批准报出日，因上述涉诉客户相关诉讼纠纷案件尚在审理中，上述被冻结的银行存款尚未解除冻结，考虑到上述被冻结的银行存款预计无法收回，公司本期计提了相应预计负债 13,841,084.27 元。

十二、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况

| | |
|-----------|--|
| 拟分配的利润或股利 | 经 2022 年 4 月 29 日公司第六届董事会第九次会议审议通过，公司 2021 年度利润分配预案为：公司不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。 |
|-----------|--|

(二) 其他资产负债表日后事项说明

1. 理想汽车、新风光股价波动事项

2021 年 12 月 31 日，全资子公司香港利欧持有理想汽车股份折合 ADS 26,486,239 股，当日收盘价格 32.10 美元/股，账面公允价值折合人民币 5,420,672,879.15 元。2022 年 4 月 27 日，理想汽车股票收盘价格下降为 22.18 美元/股，公司所持理想汽车 ADS 公允价值相应下降 262,743,490.88 美元(按 2022 年平均汇率 6.46775 折合人民币 1,699,359,213.14 元)。

2021 年 12 月 31 日，公司持有新风光 A 股股票 5,186,176 股，当日收盘价 47.19 元/股，账面公允价值 244,735,645.44 元。2022 年 4 月 27 日，新风光股票收盘价格下降为 20.76 元/股，公司所持新风光股票公允价值相应下降 137,070,631.68 元。

上述金融资产期后公允价值合计下降 1,836,429,844.82 元，如果 2022 年末理想汽车和新风光股票收盘价格未回升到 2021 年末的价格水平，将对公司 2022 年度经营业绩产生一定负面影响，影响幅度取决于股价的具体水平。

本公司持续按第一层次输入值计量上述两项非流动金融资产的公允价值。根据《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》的规定，第一层输入值是在计量日能够取得的相同资产在活跃市场上未经调整的报价。因此，在 2021 年末，按计量日 2021 年 12 月 31 日的收盘价格计量上述金融资产的公允价值，而不考虑期后价格下降因素。

2. 2022 年股票期权激励计划

2022年4月20日，公司召开的第六届董事会第八次会议审议通过了《利欧集团股份有限公司2022年股票期权激励计划(草案)》(以下简称本激励计划)。本激励计划采取的激励形式为股票期权。股票来源为公司向激励对象定向发行的本公司人民币A股普通股股票。本激励计划拟授予激励对象的股票期权数量为16,555.00万份，其中，首次授予股票期权13,244.00万份，预留授予股票期权3,311.00万份。本计划下授予的每份股票期权拥有在满足生效条件和生效安排的情况下，在可行权期内以行权价格购买1股本公司人民币A股普通股股票的权利。本激励计划授予激励对象股票期权的行权价格为1.55元/股。在本激励计划公告当日至激励对象完成股票期权股份登记期间，若公司发生资本公积转增股本、派发股票红利、派息、股份拆细或缩股、配股等事宜，股票期权的行权价格和权益数量将根据本激励计划做相应的调整。本激励计划的有效期为自股票期权授权之日起至激励对象获授的股票期权全部行权或注销完毕之日止，最长不超过60个月。本激励计划首次授予的股票期权在授权日起满12个月后分四期行权，每期行权的比例分别为20%、20%、30%、30%。预留的股票期权若在2022年第三季度报告披露(含)前授予，则在预留授权日起满12个月后分四期行权，每期行权的比例分别为20%、20%、30%、30%；预留的股票期权若在2022年第三季度报告披露(不含)后授予，则在预留授权日起满12个月后分三期行权，每期行权的比例分别为30%、30%、40%。本激励计划经公司股东大会审议通过后，公司将在60日内(有获授权益条件的，从条件成就后起算)按相关规定召开董事会向激励对象授予权益，并完成登记、公告等相关程序。公司未能在60日内完成上述工作的，应当及时披露不能完成的原因，并宣告终止实施本激励计划。截至本财务报表批准报出日，本激励计划尚未提交股东大会审议批准，尚未完成向激励对象授予股票期权。

十三、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，以业务分部为基础确定报告分部。分别对泵的生产与销售业务及数字营销和广告业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

| 项 目 | 泵的生产与销售 | 数字营销和广告 | 分部间抵销 | 合 计 |
|------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 营业收入 | 4,067,885,181.17 | 16,213,021,891.85 | | 20,280,907,073.02 |
| 营业成本 | 2,663,626,358.90 | 16,131,836,528.68 | | 18,795,462,887.58 |
| 资产总额 | 19,310,351,625.95 | 5,890,673,556.64 | 5,356,075,326.46 | 19,844,949,856.13 |
| 负债总额 | 5,057,593,602.69 | 3,122,436,430.78 | 273,800,000.00 | 7,906,230,033.47 |

(二) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)16之说明；

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十八)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

| 项 目 | 本期数 |
|--------|--------------|
| 短期租赁费用 | 8,226,668.81 |
| 合 计 | 8,226,668.81 |

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

| 项 目 | 本期数 |
|--------------|---------------|
| 租赁负债的利息费用 | 15,304,768.18 |
| 转租使用权资产取得的收入 | 6,700,932.37 |
| 与租赁相关的总现金流出 | 58,386,037.63 |

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

(5) 租赁活动的性质

| 租赁资产类别 | 数量 | 租赁期 | 是否存在续租选择权 |
|--------|----|---------------|-----------|
| 办公楼 | 20 | 2018/2-2033/1 | 否 |
| 员工宿舍等 | 13 | 2021/1-2022/7 | 否 |

2. 公司作为出租人

(1) 经营租赁

1) 租赁收入

| 项 目 | 本期数 |
|------|---------------|
| 租赁收入 | 23,542,336.04 |

2) 经营租赁资产

| 项 目 | 期末数 |
|--------|----------------|
| 投资性房地产 | 209,289,259.26 |
| 使用权资产 | 52,053,867.75 |
| 小 计 | 261,343,127.01 |

3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

| 剩余期限 | 期末数 |
|-------|---------------|
| 1 年以内 | 17,796,810.06 |
| 1-2 年 | 14,981,275.46 |
| 2-3 年 | 11,018,381.65 |
| 3 年以上 | 11,018,381.65 |
| 合 计 | 54,814,848.82 |

(2) 其他信息

租赁活动的性质

| 租出资产类别 | 数量 | 租赁期 | 是否存在续租选择权 |
|-----------|----|----------------|-----------|
| 滨海产业园（厂房） | 9 | 2021/1-2025/12 | 否 |
| 厂房 | 6 | 2012/5-2026/12 | 否 |
| 写字楼 | 1 | 2020/6-2023/6 | 否 |
| 元中大厦（办公楼） | 1 | 2018/2-2033/1 | 否 |

(三) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 关于上海智趣业绩承诺未达标原股东补偿事项

上海智趣 2016-2018 年度实现审核税后净利润未达到业绩承诺要求，原股东累计应补偿金额 50,432.66 万元。其中，2016 年度应补偿金额 8,393.11 万元，原股东徐佳亮、徐晓峰全部以股份 18,166,915 股进行了全额补偿；2017 年度应补偿金额 12,612.45 万元，折合股份应补偿 27,299,678 股，原股东徐佳亮、徐晓峰以其持有的剩余股份 3,821,856 股进行了补偿，至今尚未补偿金额为 10,846.75 万元；2018 年度应补偿金额 29,427.09 万元，至今均未补偿。2017 年度和 2018 年度累计未补偿金额合计为 40,273.84 万元。

根据《业绩补偿协议》约定，具体补偿顺位如下：

(1) 应首先由徐佳亮、徐晓峰以其在重大资产重组中取得的本公司股份予以补偿，徐佳亮、徐晓峰就应补偿金额总额按照其各自于重大资产重组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、徐晓峰名下的本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重大资产重组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) 在利欧股份发出要求补偿的书面通知后 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本公司股份予以补偿；

(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重大资产重组中取得的现金对价（即人民币 25,510,009 元，经 2015 年度权益分派后，已调整为 25,510,005.91 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。徐佳亮、徐晓峰、迹象信息如相互间存在关于业绩补偿的协议或约定，其协议或约定与该协议约定不一致的，以该协议约定为准。

鉴于徐佳亮、徐晓峰目前已无公司股票，也无力履行现金补偿义务。由徐佳亮、徐晓峰所控制的迹象信息除应以其持有的本公司股份进行补偿外，还应支付 25,510,005.91 元现金补偿款，同时迹象信息还应返还前述股份对应的分红款 987,523.17 元。依照上述约定迹象信息仍未能足额补偿的，将由徐佳亮、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。

2021 年 2 月 5 日，公司收到上海国际经济贸易仲裁委员会下发的《上海国际经济贸易仲裁委员会(上海国际仲裁中心)裁决书》，裁定如下：(1)迹象信息向公司交付 45,779,220 股本公司股份（证券代码：002131），并协助公司办理前述股份的回购、注销事宜；(2)如迹象信息在本裁决作出之日起 45 天内无法足额向公司交付上述 45,779,220 股股份，则应将交付不足部分的股份数折算现金补偿金支付给公司；(3)迹象信息向公司支付现金补偿款人民币 9,626,612.92 元，并按公式(损失赔偿金=9,626,612.92*3.85%/365*N)向公司支付损失赔偿金，其中 N 为从 2019 年 12 月 4 日起至前述现金补偿款偿清之日为止的日历天数；(4)迹象信息向公司返还现金分红款人民币 987,523.17 元；(5)迹象信息向公司支付因本案而支出的律师费人民币 500,000 元；(6)本案仲裁费人民币 1,632,434 元，由公司承担 30%，即人民币 489,730.20 元，迹象信息承担 70%，即人民币 1,142,703.80 元。鉴于公司已全额预缴本案仲裁费，迹象信息应向公司支付人民币 1,142,703.80 元。上述各裁决事项，迹象信息应于本裁决作出之日起 45 日内履行完毕。本裁决为终局裁决，自作出之日起生效。

迹象信息尚未根据裁决结果履行业绩补偿义务，公司已向上海市第二中级人民法院申请强制执行。2021 年 6 月，公司收到上海市第二中级人民法院发来的《受理案件通知书》（(2021)

沪 02 执 965 号)，法院根据公司的申请，决定立案执行。

公司收到广东省深圳市中级人民法院(以下简称深圳中院)发来的《执行裁定书》(2021)粤 03 执 468 号之一)。因迹象信息与安信证券股份有限公司(以下简称安信证券)存在债权债务纠纷，深圳中院根据审理后裁定如下：强制拍卖、变卖本案质押股票即迹象信息持有的本公司 45,779,213 股以清偿债务。上述裁定送达后即发生法律效力。根据上述执行裁定书，迹象信息将其持有的 45,779,213 股本公司股票质押给安信证券，如果迹象信息持有的 45,779,213 股公司股票被强制执行拍卖、变卖，所得资金将优先支付给安信证券。迹象信息存在无法完成业绩补偿义务的风险。

截至本财务报表批准报出日，迹象信息持有的本公司全部 45,779,213 股股票已被安信证券质押，迹象信息尚未根据裁决结果履行业绩补偿义务。

2. 恒大诉讼事项

子公司聚胜万合按照合同约定为恒大地产集团有限公司(以下简称恒大地产)提供广告发布服务，恒大地产未按合同约定及时履行付款义务。聚胜万合多次要求恒大地产支付广告费，恒大地产均未能支付。为保障聚胜万合的合法权益不受侵害，依据《中华人民共和国民事诉讼法》之规定，聚胜万合向法院提起诉讼并申请财产保全，请求依法判令恒大地产向聚胜万合支付广告费和逾期付款违约金合计 356,003,524.48 元。聚胜万合已收到广东省深圳市中级人民法院发来的《受理案件通知书》((2021)粤 03 民初 3721 号)、《广东省深圳市中级人民法院民事裁定书》((2021)粤 03 民初 3721 号)、《广东省深圳市中级人民法院民事裁定书》((2021)粤 03 民初 3721 号之一)。2021 年 8 月，广东省深圳市南山区人民法院《查封、冻结、扣押财产通知书》((2021)粤 0305 民初 14173 号)，公司冻结了恒大新能源科技集团有限公司部分银行存款账户资金；2021 年 11 月，根据广东省深圳前海合作区人民法院《查封、冻结、扣押财产通知书》((2021)粤 0391 财保 82 号)，公司已冻结恒大汽车产业园投资(深圳)集团有限公司持有的广州乾晟实业有限公司等公司部分股权。截至 2021 年 12 月 31 日，上述案件尚无进一步进展，公司综合考虑恒大地产目前经营状态、债务违约情况以及公司对恒大地产应收债权的财产保全等情况，对期末应收恒大地产业务款项合计 33,671.49 万元单项计提信用减值损失 16,835.75 万元。

3. 重要投资事项

(1) 浙江新吉奥汽车有限公司(以下简称新吉奥汽车)

2021 年 8 月，根据公司与新吉奥汽车、浙江新吉奥控股集团有限公司、自然人缪雪中签订的《关于浙江新吉奥汽车有限公司之增资协议》以及《关于浙江新吉奥汽车有限公司之

增资协议之补充协议》，公司向新吉奥汽车增资 13,000 万元，认缴新增注册资本 2,258.0645 万元，增资完成后，公司持有新吉奥汽车 7% 的股份。新吉奥汽车已于 2021 年 10 月 11 日办妥工商变更登记手续。截至 2021 年 12 月 31 日，公司已实际支付增资款 13,000 万元。根据增资协议，公司对新吉奥汽车生产经营及财务决策不具有重大影响，将其作为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产核算，列报于其他非流动金融资产科目。

(2) 杭州淼智股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称杭州淼智)

2021 年 6 月，根据子公司景辰投资、湖州洱智股权投资合伙企业(有限合伙)、杭州静智投资合伙企业(有限合伙)、自然人刘伦等有限合伙人与普通合伙人杭州沐智企业管理合伙企业(有限合伙)签订的《杭州淼智股权投资合伙企业(有限合伙)之合伙协议》，同意设立杭州淼智。杭州淼智已于 2021 年 3 月 18 日办妥工商设立登记手续，注册资本为 60,000 万元，其中景辰投资认缴出资 12,400 万元，占注册资本比重为 20.67%。截至 2021 年 12 月 31 日，景辰投资已实际支付认缴出资款 12,400 万元。根据合伙协议，景辰投资对杭州淼智生产经营及财务决策不具有重大影响，将其作为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产核算，列报于其他非流动金融资产科目。

(3) 钱江弹簧

2021 年 5 月，根据公司与温岭市民投建设有限公司、浙江钱江摩托股份有限公司、平潭启铭投资合伙企业(有限合伙)，自然人林鹏签订的《投资合作协议书》，决定联合出资收购钱江弹簧的 100% 股权，其中公司出资 5500 万元，出资完成后，公司持有钱江弹簧 25% 的股份。钱江弹簧已于 2021 年 7 月 12 日办妥工商变更登记手续。截至 2021 年 12 月 31 日，公司已实际支付增资款 5,376.14 万元。根据增资协议，公司对钱江弹簧生产经营及财务决策具有重大影响，将其作为以权益法核算长期股权投资，列报于长期股权投资科目。

十四、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 | 1,474,655.60 | 1.34 | 737,327.80 | 50.00 | 737,327.80 |
| 按组合计提坏账准备 | 108,816,067.51 | 98.66 | 15,418,367.87 | 14.17 | 93,397,699.64 |
| 合计 | 110,290,723.11 | 100.00 | 16,155,695.67 | 14.65 | 94,135,027.44 |

(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(%) | |
| 单项计提坏账准备 | 1,633,434.87 | 2.38 | 1,633,434.87 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 66,970,394.34 | 97.62 | 9,329,068.63 | 13.93 | 57,641,325.71 |
| 合计 | 68,603,829.21 | 100.00 | 10,962,503.50 | 15.98 | 57,641,325.71 |

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 |
|--------------|--------------|------------|---------|-----------------|
| 儋州信恒旅游开发有限公司 | 1,474,655.60 | 737,327.80 | 50.00 | 经单独测试, 预计部分无法收回 |
| 小计 | 1,474,655.60 | 737,327.80 | 50.00 | |

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

| 项目 | 期末数 | | |
|------|----------------|---------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 账龄组合 | 108,816,067.51 | 15,418,367.87 | 14.17 |
| 小计 | 108,816,067.51 | 15,418,367.87 | 14.17 |

4) 采用账龄组合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 | 70,615,966.06 | 3,530,798.30 | 5.00 |
| 1-2年 | 4,302,572.61 | 430,257.26 | 10.00 |
| 2-3年 | 32,057,452.18 | 9,617,235.65 | 30.00 |
| 3-4年 | 643,163.66 | 643,163.66 | 100.00 |
| 4-5年 | 820,160.00 | 820,160.00 | 100.00 |
| 5年以上 | 376,753.00 | 376,753.00 | 100.00 |
| 小计 | 108,816,067.51 | 15,418,367.87 | 14.17 |

(2) 账龄情况

| 账龄 | 期末账面余额 |
|-------|----------------|
| 1 年以内 | 70,615,966.06 |
| 1-2 年 | 4,469,758.10 |
| 2-3 年 | 33,364,922.29 |
| 3-4 年 | 643,163.66 |
| 4-5 年 | 820,160.00 |
| 5 年以上 | 376,753.00 |
| 合计 | 110,290,723.11 |

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

| 项目 | 期初数 | 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 | 1,633,434.87 | 737,327.80 | | | 1,633,434.87 | | | 737,327.80 |
| 按组合计提坏账准备 | 9,329,068.63 | 6,323,075.28 | 19,429.00 | | 19,429.00 | 233,776.04 | | 15,418,367.87 |
| 小计 | 10,962,503.50 | 7,060,403.08 | 19,429.00 | | 1,652,863.87 | 233,776.04 | | 16,155,695.67 |

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|--------------|--------------|-----------------|
| 珠海格力电器股份有限公司 | 1,633,434.87 | 本期退货，应收账款坏账准备转回 |
| 小 计 | 1,633,434.87 | |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 233,776.04 元。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额的比例 (%) | 坏账准备 |
|------|---------------|----------------|---------------|
| 客户一 | 26,679,569.00 | 24.19 | 1,333,978.45 |
| 客户二 | 24,862,599.00 | 22.54 | 1,243,129.95 |
| 客户三 | 18,688,149.29 | 16.94 | 934,407.46 |
| 客户四 | 12,228,000.00 | 11.09 | 3,668,400.00 |
| 客户五 | 10,061,750.00 | 9.12 | 3,018,525.00 |
| 小计 | 92,520,067.29 | 83.88 | 10,198,440.86 |

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：其他应收款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 847,876,140.84 | 100.00 | 38,293,704.09 | 4.52 | 809,582,436.75 |
| 其中：其他应收款 | 847,876,140.84 | 100.00 | 38,293,704.09 | 4.52 | 809,582,436.75 |
| 合计 | 847,876,140.84 | 100.00 | 38,293,704.09 | 4.52 | 809,582,436.75 |

(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 (%) | |
| 单项计提坏账准备 | 562,255.63 | 0.07 | 562,255.63 | 100.00 | |
| 其中：其他应收款 | 562,255.63 | 0.07 | 562,255.63 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 854,152,844.93 | 99.93 | 16,478,304.54 | 1.93 | 837,674,540.39 |
| 其中：其他应收款 | 854,152,844.93 | 99.93 | 16,478,304.54 | 1.93 | 837,674,540.39 |
| 合计 | 854,715,100.56 | 100.00 | 17,040,560.17 | 1.99 | 837,674,540.39 |

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 (%) |
| 合并内关联方组合 | 792,041,488.93 | | |
| 账龄组合 | 55,834,651.91 | 38,293,704.09 | 68.58 |
| 其中：1年以内 | 12,132,115.39 | 606,605.77 | 5.00 |
| 1-2年 | 30,293.99 | 3,029.40 | 10.00 |
| 2-3年 | 8,554,533.73 | 2,566,360.12 | 30.00 |
| 3-4年 | 30,537,738.12 | 30,537,738.12 | 100.00 |

| | | | |
|-------|----------------|---------------|--------|
| 4-5 年 | 3,561,163.50 | 3,561,163.50 | 100.00 |
| 5 年以上 | 1,018,807.18 | 1,018,807.18 | 100.00 |
| 小 计 | 847,876,140.84 | 38,293,704.09 | 4.52 |

3) 账龄情况

| 账龄 | 期末账面余额 |
|-------|----------------|
| 1 年以内 | 13,174,511.80 |
| 1-2 年 | 791,029,386.51 |
| 2-3 年 | 8,554,533.73 |
| 3-4 年 | 30,537,738.12 |
| 4-5 年 | 3,561,163.50 |
| 5 年以上 | 1,018,807.18 |
| 合计 | 847,876,140.84 |

4) 坏账准备变动情况

| 项目 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 小计 |
|----------|--------------------|------------------------------|------------------------------|---------------|
| | 未来 12 个月 预期信用损失 | 整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值) | 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值) | |
| 期初数 | 55,375.52 | 2,464,201.70 | 14,520,982.95 | 17,040,560.17 |
| 期初数在本期 | --- | --- | --- | |
| --转入第二阶段 | -1,514.70 | 1,514.70 | | |
| --转入第三阶段 | | -855,453.37 | 855,453.37 | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 552,744.95 | -1,607,233.63 | 22,869,888.23 | 21,815,399.55 |
| 本期收回 | | | | |
| 本期转回 | | | 562,255.63 | 562,255.63 |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末数 | 606,605.77 | 3,029.40 | 37,684,068.92 | 38,293,704.09 |

(2) 其他应收款款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末数 | 期初数 |
|----------|----------------|----------------|
| 股权转让款 | 797,679,092.52 | 813,679,092.52 |
| 投资意向金 | 10,000,000.00 | |
| 股权收购排他费用 | 25,000,000.00 | 25,000,000.00 |
| 押金保证金 | 9,866,279.67 | 10,221,304.10 |
| 单位往来款 | 1,479,232.57 | 2,353,868.08 |
| 备用金 | 1,165,846.39 | 1,281,410.66 |
| 应付暂收款 | 2,343,236.61 | 1,960,225.20 |
| 其他 | 342,453.08 | 219,200.00 |
| 合计 | 847,876,140.84 | 854,715,100.56 |

(3) 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 |
|-----------------|----------|----------------|-------|----------------|---------------|
| 浙江利欧(香港)有限公司 | 股权转让款 | 790,999,092.52 | 1-2 年 | 93.29 | |
| 张地雨 | 股权收购排他费用 | 25,000,000.00 | 3-4 年 | 2.95 | 25,000,000.00 |
| 可秒达(上海)信息技术有限公司 | 投资意向金 | 10,000,000.00 | 1 年以内 | 1.18 | 500,000.00 |
| 上海元中实业有限公司 | 押金保证金 | 6,862,752.00 | [注] | 0.81 | 6,862,752.00 |
| 刘新成 | 股权转让款 | 6,680,000.00 | 2-3 年 | 0.79 | 2,004,000.00 |
| 小计 | | 839,541,844.52 | | 99.02 | 34,366,752.00 |

[注]其中 3-4 年 4,862,752.00 元, 4-5 年 2,000,000.00 元。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|------------------|----------------|------------------|------------------|------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 7,503,322,086.96 | 1,000,000.00 | 7,502,322,086.96 | 7,473,492,086.97 | | 7,473,492,086.97 |
| 对联营企业投资 | 510,362,195.27 | 110,496,501.35 | 399,865,693.92 | 454,024,900.22 | | 454,024,900.22 |
| 合计 | 8,013,684,282.23 | 111,496,501.35 | 7,902,187,780.88 | 7,927,516,987.19 | | 7,927,516,987.19 |

(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 | | | | |
| 利欧湖南 | 722,198,901.22 | | | 722,198,901.22 | | | |
| 大连华能 | 122,440,450.00 | | | 122,440,450.00 | | | |
| 云南利欧 | 1,000,000.00 | | | | 1,000,000.00 | 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 | 1,015,144,092.26 | | | 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 | 115,657,960.00 | | | | 115,657,960.00 | | |
| 利欧联创 | 71,685,101.49 | 40,000,000.00 | | | 111,685,101.49 | | |
| 汇英实业 | 28,000,000.00 | | | | 28,000,000.00 | | |
| 平潭利恒 | 20,000,000.00 | | | | 20,000,000.00 | | |
| 平潭利欧 | 1,000,000.00 | 9,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | |
| 利昂机械 | 1,180,000.00 | | | | 1,180,000.00 | | |
| 利欧医疗 | 13,690,000.00 | | | | 13,690,000.00 | | |
| 碌曲山泉 | 4,000,000.00 | | | | 4,000,000.00 | | |
| 狮门半导体 | 51,000,000.00 | | | | 51,000,000.00 | | |
| 集团泵业 | | 1,737,613,443.47 | | | 1,737,613,443.47 | | |
| 利欧天融 | | 3,000,000.00 | | | 3,000,000.00 | | |
| 景辰投资 | | 100,000,000.00 | | | 100,000,000.00 | | |
| 小 计 | 7,473,492,086.97 | 1,889,613,443.47 | | 1,859,783,443.48 | 7,503,322,086.96 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |

(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 | 42,433,350.32 | | | -101,858.53 | |
| 温岭市信合非融资性 担保有限公司 | 22,360,005.60 | | | -33,517.60 | |

| | | | | | |
|-----------------|----------------|---------------|--|---------------|-------------|
| 浙江利斯特智慧管网股份有限公司 | 1,697,060.40 | | | -16,629.95 | |
| 碧橙股份 | 38,242,252.66 | | | 7,238,795.65 | -196,859.74 |
| 盛夏星空 | 189,940,689.58 | | | -6,445,887.01 | |
| 看财经文化传媒(深圳)有限公司 | 3,627,508.24 | | | -199,348.04 | |
| 大农实业 | 155,724,033.42 | | | 19,292,251.71 | |
| 钱江弹簧 | | 53,761,391.95 | | 1,941,136.46 | |
| 合计 | 454,024,900.22 | 53,761,391.95 | | 21,674,942.69 | -196,859.74 |

(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 | | | | | 42,331,491.79 | |
| 温岭市信合担保有限公司 | | | | | 22,326,488.00 | |
| 浙江利斯特智慧管网股份有限公司 | | | 1,680,430.45 | | 1,680,430.45 | 1,680,430.45 |
| 碧橙股份 | 301,654.28 | 1,371,326.72 | | | 44,214,516.13 | |
| 盛夏星空 | 570,268.33 | | 108,816,070.90 | | 184,065,070.90 | 108,816,070.90 |
| 看财经文化传媒(深圳)有限公司 | | | | | 3,428,160.20 | |
| 大农实业 | -25,487.49 | 18,377,288.25 | | | 156,613,509.39 | |
| 钱江弹簧 | | | | | 55,702,528.41 | |
| 合计 | 846,435.12 | 19,748,614.97 | 110,496,501.35 | | 510,362,195.27 | 110,496,501.35 |

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务收入 | 79,098,666.38 | 76,592,685.71 | 15,277,831.06 | 13,981,316.08 |
| 其他业务收入 | 13,554,789.92 | 8,054,323.41 | 13,543,674.13 | 8,989,941.68 |
| 合 计 | 92,653,456.30 | 84,647,009.12 | 28,821,505.19 | 22,971,257.76 |
| 其中：与客户之间的合同产生的收入 | 87,606,123.49 | 82,983,427.68 | 28,821,505.19 | 22,971,257.76 |

(2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------|---------------|---------------|
| 在某一时点确认收入 | 87,606,123.49 | 28,821,505.19 |
| 小 计 | 87,606,123.49 | 28,821,505.19 |

(3) 营业收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 工业用泵 | 77,440,260.41 | 74,774,047.88 | 13,255,468.13 | 12,373,914.41 |
| 配 件 | 1,658,405.97 | 1,818,637.83 | 2,022,362.93 | 1,607,401.67 |
| 其 他 | 8,507,457.11 | 6,390,741.97 | 13,543,674.13 | 8,989,941.68 |
| 租赁收入 | 5,047,332.81 | 1,663,581.44 | | |
| 小 计 | 92,653,456.30 | 84,647,009.12 | 28,821,505.19 | 22,971,257.76 |

2) 收入按经营地区分解

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|-----|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 境 内 | 86,460,629.72 | 78,704,008.29 | 18,951,808.34 | 15,874,026.05 |
| 境 外 | 6,192,826.58 | 5,943,000.83 | 9,869,696.85 | 7,097,231.71 |
| 小 计 | 92,653,456.30 | 84,647,009.12 | 28,821,505.19 | 22,971,257.76 |

(4) 履约义务

公司的收入主要来自于向客户销售民用泵、工业泵及配件等产品。销售民用泵、工业泵及配件等产品属于某一时点的履约义务。公司根据合同以及产品的交付情况向客户发起收款，获得收款权。

(5) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 3,105,913.27 元。

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 | 21,674,942.69 | 30,446,790.87 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -83,670,000.00 | 76,599.30 |
| 金融工具持有期间的投资收益 | 4,201,200.00 | 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 | 4,201,200.00 |
| 处置金融工具取得的投资收益 | | 341,211,434.77 |
| 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 | | 341,211,434.77 |
| 合 计 | -57,793,857.31 | 375,936,024.94 |

十五、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 | -6,291,177.71 | |
| 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） | 50,674,951.54 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 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 | 561,450,655.58 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 5,633,434.87 | |
| 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 | -10,005,945.83 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 136,045.16 | |
| 小 计 | 601,597,963.61 | |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示） | 150,522,346.23 | |
| 少数股东权益影响额(税后) | | |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额 | 451,075,617.38 | |

（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 | -8.22 | -0.15 | -0.15 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -11.85 | -0.22 | -0.22 |

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 | -1,019,395,292.65 |
| 非经常性损益 | B | 451,075,617.38 |
| 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 | -1,470,470,910.03 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产 | D | 12,949,431,087.60 |
| 发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | E | |

| | | | |
|----------------------------|--|-------------------|--------------|
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 | F | | |
| 回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产 | G | 67,090,249.85 | |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数 | H | 7 | |
| 其他 | 外币财务报表折算差额 | I1 | 8,093,373.19 |
| | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 | J1 | 6 |
| | 专项储备变动 | I2 | 491,549.34 |
| | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 | J2 | 6 |
| | 权益法其他综合收益变动 | I3 | -721,090.95 |
| | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 | J3 | 6 |
| | 权益法资本公积变动 | I4 | 846,435.12 |
| | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 | J4 | 6 |
| | 其他综合收益变动 | T5 | -97,395.81 |
| | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 | J5 | 6 |
| 报告期月份数 | K | 12 | |
| 加权平均净资产 | $L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$ | 12,404,658,122.97 | |
| 加权平均净资产收益率 | $M=A/L$ | -8.22% | |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率 | $N=C/L$ | -11.85% | |

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 | -1,019,395,292.65 |
| 非经常性损益 | B | 451,075,617.38 |
| 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 | -1,470,470,910.03 |
| 期初股份总数 | D | 6,754,804,205.00 |
| 发行新股或债转股等增加股份数 | E | |

| | | |
|--------------------|--------------------|------------------|
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数 | E | |
| 报告期月份数 | G | 12.00 |
| 发行在外的普通股加权平均数 | $H=D+E \times F/G$ | 6,754,804,205.00 |
| 基本每股收益 | $I=A/G$ | -0.15 |
| 扣除非经常损益基本每股收益 | $J=C/G$ | -0.22 |

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

利欧集团股份有限公司
二〇二二年四月二十九日