



利欧集团股份有限公司

2026 年半年度报告

2026 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人王相荣、主管会计工作负责人杨浩及会计机构负责人(会计主管人员)杨浩声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本半年度报告中涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。

公司面临的风险详细内容见本报告“第三节管理层讨论与分析”——“十、公司面临的风险和应对措施”，敬请广大投资者注意。

基于对公司未来发展前景的坚定信心，结合公司经营现状、资金状况和未来发展规划，为积极回报广大投资者，公司 2026 年半年度利润分配预案如下：拟以实施分配方案时股权登记日的总股本扣除公司回购专用证券账户的股份及不参与本次利润分配的股份 45,779,220 股（附有业绩补偿承诺的股份）为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.05 元（含税），本次利润分配不送红股，不以资本公积金转增股本。

若在利润分配方案公布后至实施前，出现因股权激励行权、股份回购等情形导致股本发生变化，或因回购专用证券账户中股份数量发生变动导致参与利润分配的股份基数发生变化的，公司将按照分配比例固定不变的原则，相应调整分配总额。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理、环境和社会.....	26
第五节 重要事项.....	30
第六节 股份变动及股东情况.....	38
第七节 债券相关情况.....	43
第八节 财务报告.....	44

备查文件目录

- 一、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 三、备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、利欧股份	指	利欧集团股份有限公司
利欧泵业	指	利欧集团泵业有限公司
利欧数字	指	利欧集团数字科技有限公司
利欧香港	指	利欧香港有限公司
公司章程	指	利欧集团股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	利欧股份	股票代码	002131
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	利欧集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	利欧股份		
公司的外文名称（如有）	Leo Group Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	LEO		
公司的法定代表人	王相荣		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张旭波	徐欣楠
联系地址	上海市普陀区中山北路 2900 号东方国际元中大厦 A 栋 13 楼	上海市普陀区中山北路 2900 号东方国际元中大厦 A 栋 13 楼
电话	021-60158601	021-60158601
传真	021-60158602	021-60158602
电子信箱	sec@leogroup.cn	sec@leogroup.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	10,188,380,220.31	9,635,328,593.69	5.74%
归属于上市公司股东的净利润（元）	138,321,459.21	478,186,169.95	-71.07%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-98,810,323.47	148,328,460.07	-166.62%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-407,656,803.66	205,305,967.10	-298.56%
基本每股收益（元/股）	0.0212	0.0706	-69.97%
稀释每股收益（元/股）	0.0212	0.0706	-69.97%
加权平均净资产收益率	1.06%	3.65%	减少 2.59 个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	20,950,667,511.16	21,504,319,914.15	-2.57%
归属于上市公司股东的净资产（元）	13,236,256,696.82	12,789,126,419.02	3.50%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

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）	-3,899,689.96	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	3,312,775.88	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	318,107,394.31	主要系公司持有理想汽车股票、其他金融资产产生的公允价值变动损益及部分处置损益综合影响所致。
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,779,487.04	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,942,035.71	
减：所得税影响额	78,861,573.89	
少数股东权益影响额（税后）	364,574.99	
合计	237,131,782.68	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）主要业务介绍

公司主营业务分为机械制造业务和数字营销业务两部分。报告期内，公司业务未发生重大变化。更多关于公司所处行业的信息详见公司 2025 年年度报告。

1、机械制造业务

公司机械制造业务主要从事民用泵、工业泵及相关流体系统产品、园林机械的研发、制造和销售，产品广泛应用于建筑、水利工程、工业及配套设施、能源和电力、石油化工、市政基础设施及农业行业七大领域，形成了独特的协同优势，产品制造能力在行业内处于领先地位。

公司构建了全球化产业布局，在浙江温岭、湖南湘潭、辽宁大连、印度尼西亚及匈牙利等地建有现代化生产基地，并建立了遍布全球的销售网络，品牌足迹已遍布 160 多个国家及地区。公司以科技创新为全球用户定制个性化泵与系统解决方案，致力于成为具有全球影响力的世界级泵业品牌。

2、数字营销业务

公司数字营销业务已覆盖营销策略和创意、媒体投放和执行、效果监测和优化、社会化营销、精准营销、流量整合等完整的服务链条，成功建立了从基础的互联网流量整合到全方位精准数字营销服务于一体的整合营销平台，跻身国内数字营销行业的领先梯队。

利欧数字以 AI 为核心驱动力，打造“品-效-销”为一体的全链路营销模式，通过全链路流动打通营销各环节业务生态，构建了从品牌策略到销售转化的完整闭环，全面提升运营效率，致力于成为最具商业价值的数字营销集团。

（二）经营情况讨论与分析

2026 年上半年，面对复杂多变的外部环境，公司紧紧围绕发展战略和年度经营目标，持续推进机械制造与数字营销两大业务板块协同发展，双主业务结构在复杂市场环境下增强了公司整体经营的韧性与稳定性。同时，公司持续深化 AI 在主营业务中的应用，以创新驱动业务提质增效，不断夯实核心竞争力和长期发展基础。

1、业绩情况分析

2026 年上半年，公司实现营业收入 101.88 亿元，同比增长 5.74%。报告期内，公司数字营销业务收入规模实现同比增长，在机械制造业务收入阶段性承压的情况下，有力支撑了公司整体营业收入的增长。报告期内，公司实现归属于上市公司股东的净利润 13,832.15 万元，整体经营展现较强韧性。

2026 年上半年，公司持有的理想汽车股票确认的公允价值变动及报告期出售部分理想汽车股票合计确认损益为-3.57 亿元，该因素对归属于上市公司股东的净利润影响金额为-2.68 亿元，计入非经常性损益；而上年同期该因素对归属于上市公司股东的净利润影响金额为 1.55 亿元。但报告期内公司持有的其他金融资产（包括基金、股票等）确认的公允价值变动损益及部分处置损益取得较好收益，对公司净利润形成积极贡献，有效对冲了理想汽车股票相关损益带来的负面影响。

报告期内，受市场环境变化以及原材料成本、汇率波动等多重因素影响，公司机械制造业务收入规模和毛利率较去年同期有所下降。对此，公司积极推进产品价格调整、新客户拓展、成本管控、汇率波动管理及产品矩阵优化等经营改善措施，二季度公司机械制造业务板块收入规模和毛利率较一季度已有所改善，经营态势呈现修复趋势。

与此同时，公司数字营销业务板块整体保持良好发展态势。报告期内，公司持续加强新客户拓展与服务能力建设，并积极推进 AI 在数字营销业务中的应用落地，业务收入规模和净利润较上年同期均实现增长，对公司整体经营业绩形成重要支撑。

综观报告期内经营情况，公司机械制造业务积极推进经营改善，数字营销业务保持良好增长态势，两大主营业务共同支撑公司整体经营稳健发展。

2、资产质量分析

截至本报告期末，公司总资产为 209.51 亿元，归属于上市公司股东的净资产为 132.36 亿元。公司资产负债率为 37.19%，较上年末下降 3.63 个百分点，资产结构进一步优化。截至报告期末，公司货币资金为 15.61 亿元，交易性金融资产为 56.43 亿元（包括公司持有的基金、股票等），其他非流动金融资产中公司持有的理想汽车股票公允价值为 7.47 亿元，公司保持较为充裕的资金储备和可变现金融资产，为主营业务稳健经营及未来发展提供了坚实的财务基础。

3、运营情况介绍

（1）机械制造业务

①深化全球市场，拓展国际合作空间

2026 年上半年，公司机械制造业务板块持续深化国际化战略，深耕欧洲、美洲、亚太、中东、非洲等重点市场，在积极拓展新市场、新客户的同时，深入挖掘存量客户需求。同时，针对重点国家和地区，公司积极与经销商及其他各方协同优化当地市场经营模式，并持续推进海外制造能力及供应链体系建设，增强本地化交付与服务能力。

2026 年上半年，公司以过硬的产品与服务能力成功打入国际高端能源项目，成功交付超大型天然气田项目的关键冷水泵组，为关键工艺流程及设施运行提供可靠冷却保障。该项目的顺利交付标志着公司

的产品与服务已满足国际油气行业标准，进一步增强了公司参与国际高端能源项目的竞争实力，为公司持续拓展全球市场奠定了良好基础。

此外，公司积极加强与“一带一路”沿线国家的交流对接。2026年3月，公司与乌兹别克斯坦投资、工业和贸易部举行洽谈，围绕水务基础设施升级、泵设备生产及水资源管理等领域深入交流，并就泵站建设、先进工程技术解决方案等合作方向进行探讨，为公司深化中亚地区交流、挖掘潜在合作机会创造良好条件。

②深耕国内市场，提升重大项目服务能力

报告期内，公司持续深耕国内水利、市政等重点市场，积极参与国家重大水利工程建设。2026年5月，公司参与的引江济淮工程凤凰颈泵站改造项目顺利通过机组启动验收。针对项目双向运行、工况变化幅度大等特点，公司结合项目实际需求为其量身定制立式全调节轴流泵，并通过智能液压调节等技术提升设备在不同工况下的运行适应能力。

同时，公司为该泵站配套智慧管控平台，对机组运行状态及相关参数进行在线监测，提升设备运行保障及项目全生命周期管理能力。依托在南水北调、滇中引水及引江济淮等重大水利项目中积累的技术经验，公司持续深化泵设备、智慧运维与配套服务能力的协同应用，针对复杂工况提供定制化泵与系统解决方案，不断提升重大项目综合服务能力。

③聚焦关键技术攻关，提升高端产品竞争力

报告期内，公司以自主创新为引擎，围绕重大装备、关键技术及新兴应用场景持续推进研发创新、产品迭代和技术应用，不断拓宽技术护城河，巩固行业领先地位。

在核电应用领域，2026年6月，公司联合国核电力规划设计研究院、三门核电有限公司、浙江大学、湘潭电机股份有限公司共同推进的“核电站动叶可调海水循环泵科研项目”完成阶段性评审，正式从设计验证阶段迈入样机试制阶段。该项目的推进，体现了公司在专用水力模型及成套技术取得重要成果，进一步提升公司在核电领域的技术实力和综合竞争力。

在前沿产品方面，公司全球首发 LHS 磁悬浮高速高压泵，深度融合利欧水泵设计技术与磁悬浮电机技术，兼具高效化、智能化、集成化和小型化等特点，进一步丰富公司高效节能产品矩阵。

在永磁技术方面，公司持续加强永磁技术研发和产品迭代，不断拓展相关产品的应用领域。公司自主研发的高效永磁同步电机 PM5 型已获得中国质量认证中心（CQC）产品节能认证，相关永磁产品已应用于市政、工业、建筑、农业等多个领域，进一步提升公司高效节能产品的市场竞争力。

在数据中心冷却等新兴应用场景，公司持续推进相关泵产品研发与技术优化。报告期内，公司已开发适用于数据中心液冷 CDU、储能液冷温控等场景的 RPC 永磁屏蔽泵，并不断完善单泵设备、系统集成等

产品及解决方案，积极培育新的业务发展空间。目前，公司液冷泵相关业务收入规模占公司整体营业收入比例较低，对公司当前经营业绩不构成重大影响。

④深化数字化转型，提升智能制造水平

报告期内，公司持续深化数字化、智能化转型，以 5G、数字孪生等新一代信息技术赋能生产制造和经营管理全流程。2026 年 3 月，公司“5G 数字孪生智能工厂”入选《2025 年度浙商企业人工智能应用场景样本》。目前，公司已实现关键设备联网及生产数据实时采集，并打通从接单、排产、配送、检验、发货等关键环节，实现从订单到交付的全流程数字化管理。同时，公司将数字化能力延伸至供应链管理，进一步提升生产运营及产业链协同效率。

（2）数字营销业务

①经营稳中向好，拓展业务增长空间

2026 年上半年，面对复杂的市场环境及激烈的行业竞争，公司数字营销业务板块保持了稳健的发展态势。公司以市场需求为导向，依托“品效销”一体的全链路服务模式巩固业务优势，加大客户拓展力度，持续提升专业服务与资源整合能力。报告期内，公司数字营销业务板块业务收入规模和净利润较去年同期实现增长。

报告期内，公司密切关注媒体生态及市场需求变化，动态优化资源配置和业务策略，在巩固既有业务优势的基础上，积极拓展新平台、新渠道，持续挖掘新的业务机会和增长空间，进一步拓宽数字营销业务的发展空间。

②双事业群协同并进，深化全链路服务价值

报告期内，公司数字广告代理与整合营销两大事业群协同发力，围绕品牌建设、传播触达、效果转化等关键环节，持续巩固全链路营销服务能力。数字广告代理业务方面，公司在深耕程序化广告与全域投放的基础上，以 AI 能力重构媒介投放作业模式，推动投放策略、素材生产、合规审核与效果优化等各环节的智能化升级，不断提升投放效率和服务质量。整合营销业务方面，公司聚焦品牌价值提升与营销场景创新，持续强化品牌策略、创意内容及整合传播等综合服务能力。凭借长期积累的专业服务能力，公司蝉联第十七届虎啸奖“2025-2026 年度综合服务商”，进一步印证了公司在数字营销领域的行业地位。

③AI 驱动创新，构建体系化智能营销能力

报告期内，公司进一步深化 AI 战略布局，以多智能体系统为支撑，围绕组织能力、技术产品和业务场景持续推进 AI 与数字营销业务融合。

在组织能力层面，公司持续完善覆盖全体员工的 AI 认知与应用培训体系，推动 AI 工具在一线业务场景中的常态化使用，加快经验沉淀与能力复用，促进人才培养与经验沉淀向系统化、平台化转型，进一步提升人机协同效率。

在产品与技术层面，2026 年上半年，利欧数字正式发布面向专业营销场景打造的多智能体协作系统 CubSwarm，并持续推进其迭代升级与场景化落地。以多智能体协同为核心，CubSwarm 覆盖策略制定、素材创作、合规审核、运营搭建、数据分析与策略迭代的完整闭环，形成覆盖“投前一投中一投后”的全链路智能作业能力，并在相关广告投放场景中完成了全流程智能化作业的范式验证。报告期内，公司 CubSwarm 系统斩获“2026（第八届）创新发展论坛金 i 奖—AI 技术产业应用创新奖”，并入选“2026 全国企业新质生产力赋能典型案例”。

面向生成式语义时代下品牌信息触达方式的深刻变化，公司同步推进生成式引擎优化（GEO）相关能力的体系化与平台化建设。报告期内，凭借在该领域的前瞻布局与服务实践，公司荣登《互联网周刊》“2025 中国 AI-GEO 服务商”排行榜首位。

目前，公司 AI 能力主要以间接方式融入数字营销业务，在营销各个环节与既有业务作业体系协同发挥作用，相关收益尚难以单独拆分确认；同时，公司 AI 能力直接产生的收入规模相对较小，占公司整体营业收入比例较低。

二、核心竞争力分析

（一）公司机械制造业务的核心竞争力

1、技术优势

公司长期坚持以技术创新驱动发展，在技术和研发领域不断投资，围绕泵及相关系统关键技术不断积累与突破。依托三十余年行业经验与技术沉淀，公司已构建较为完善的产品体系及系统解决方案能力，并通过长期积累奠定了全球化经营优势，保持公司的长期竞争优势。

在产品开发方面，公司建立了标准化、模块化、通用化的技术与产品平台，持续优化研发流程，实现从市场需求到研发设计、产品生产、交付及服务的全链域数据打通，优化产品生命周期的管理流程，提高市场反应速度，优化资源配置，提升研发效率。

在制造端，公司依托国内外多基地布局及持续升级的生产装备与工艺体系，具备覆盖多品类产品的规模化与高质量制造能力，满足客户多样性需求。

同时，公司聚焦前沿技术方向，持续推动人工智能及数字化技术在产品研发、生产制造及运维管理等环节的应用，不断提升公司产品的智能化水平与运行效率。

2、品牌与市场优势

公司在泵产品领域深耕多年，参与了大量涵盖建筑、水利工程、工业及配套设施、能源和电力、石油化工、市政基础设施及农业等领域项目的建设，拥有较为稳定的客户基础与市场认可度，积累了深厚的品牌影响力。

同时，公司作为行业内最早开拓国际市场的企业之一，通过不断参加国际知名展会、走访客户、实地考察市场等方式，积累了丰富的国际销售经验和客户资源。

目前，公司已在世界各主要销售市场建立了完善的营销网络，并形成了覆盖国内外的多元化销售体系，客户类型涵盖制造商、经销商及终端用户等多个层级。公司与主要渠道合作伙伴保持稳定的合作关系，同时积极拓展线上及线下多渠道布局，不断提升市场覆盖能力与服务能力。

3、产品与解决方案优势

公司拥有覆盖民用及工业领域的多元化产品体系，产品广泛应用于建筑、水利工程、工业及配套设施、能源和电力、石油化工、市政基础设施及农业等多个领域。在持续丰富产品矩阵的基础上，公司不断由单一产品供应向系统解决方案延伸，围绕不同应用场景，持续开发泵组监测、系统集成及智慧运维等解决方案，并在数据中心液冷、工业系统节能改造等领域拓展应用。

（二）公司数字营销业务的核心竞争力

1、多业务协同发展优势

公司通过并购重组，整合了多家数字营销领域的优质公司。目前公司数字营销业务已覆盖营销策略和创意、媒体投放和执行、效果监测和优化、社会化营销、精准营销、流量整合等完整的服务链条，实现全产业链布局。

2、丰富的客户资源优势

公司在长期经营过程中积累了较为丰富的客户资源，各家子公司积累的客户在细分行业领域均有所侧重。公司通过对上述数字营销子公司的客户资源进行整合，充分发挥协同效应，实现交叉营销和更大范围的客户覆盖。

3、优质的媒体资源优势

媒体资源是数字营销业务开展的重要基础，对投放效果及客户服务能力具有关键影响。公司已构建覆盖主流数字媒体平台的资源体系，涵盖搜索类、信息流、视频类及手机终端等多类型渠道，并与多家头部主流媒体平台建立了深度的合作关系。依托较为完善的媒体资源布局，公司能够支持多平台、多场景的广告投放需求，为客户提供覆盖面较广的投放渠道与资源选择。

4、技术优势

公司持续推进人工智能在数字营销领域的应用，围绕投放优化、数据分析及内容生成等核心环节，构建技术支持能力。通过不断完善相关技术工具与应用体系，公司在人工智能相关技术领域已形成一定积累，为提升业务运行的效率与效果提供支持。同时，公司拥有专业的研发团队，团队在人工智能算法、数据分析及系统开发等方面具备研发能力，能够支持新技术在实际业务场景中的落地应用，为业务发展提供技术支撑。

5、人才优势

公司拥有高素质、专业化的服务团队，团队人员大多具有多年的互联网从业经验，能够敏锐地把握互联网、移动互联网行业的技术发展与创新应用，对各类互联网媒介、互联网技术产品及不断发展的互联网传播手段有较为深刻的理解和创新运用能力，善于从各种形态的互联网产品中挖掘出媒体与营销价值，能够准确把握品牌客户需求。基于此，公司能够快速整合跨平台的媒体资源和各类互联网技术应用资源，帮助客户全面提升营销效果和品牌价值。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	10,188,380,220.31	9,635,328,593.69	5.74%	
营业成本	9,444,555,571.75	8,789,687,781.41	7.45%	
销售费用	351,568,067.16	350,861,279.57	0.20%	
管理费用	273,637,618.38	246,078,377.08	11.20%	
财务费用	71,009,190.37	-9,048,728.93	884.74%	主要系本期汇率波动导致本期产生汇兑损失，而上年同期为汇兑收益所致。
所得税费用	93,077,449.99	124,941,388.62	-25.50%	
研发投入	84,831,818.97	88,779,950.54	-4.45%	
经营活动产生的现金流量净额	-407,656,803.66	205,305,967.10	-298.56%	主要系本期媒体资源采购金额较上年同期增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-636,716,253.17	194,811,593.75	-426.84%	主要系本期处置投资项目所收回资金较上年同期减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	344,968,564.58	-51,568,420.44	768.95%	主要系本期减持回购股票获得资金，上年同期无此类事项所致。
现金及现金等价物净增加额	-731,424,246.60	359,608,380.08	-303.39%	主要系本期经营活动、投资活动现金流净额同比减少所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	10,188,380,220.31	100%	9,635,328,593.69	100%	5.74%
分行业					
制造业	1,776,476,227.03	17.44%	2,130,999,800.66	22.12%	-16.64%

互联网	8,385,846,757.58	82.31%	7,477,003,073.37	77.60%	12.16%
其他业务	26,057,235.70	0.26%	27,325,719.66	0.28%	-4.64%
分产品					
机械制造业务	1,693,798,668.34	16.62%	2,021,681,250.82	20.98%	-16.22%
媒体代理业务	8,220,759,617.05	80.69%	7,241,238,087.72	75.15%	13.53%
数字营销服务	114,755,841.95	1.13%	187,575,759.75	1.95%	-38.82%
金属材料贸易	16,188,282.13	0.16%	92,862,908.26	0.96%	-82.57%
其他	116,820,575.14	1.15%	64,644,867.48	0.29%	80.71%
其他业务	26,057,235.70	0.26%	27,325,719.66	0.28%	-4.64%
分地区					
境内	9,236,853,705.39	90.66%	8,458,445,788.76	87.79%	9.20%
境外	951,526,514.92	9.34%	1,176,882,804.93	12.21%	-19.15%

说明:

机械制造业务: 主要包括民用泵、工业泵、园林机械及配件;

其他: 主要为 IGBT 模块、网店销售、检测服务及销售、维修模具、污水处理项目配套设备及材料等;

其他业务: 主要为废料销售、租赁、劳务及水电等;

境外: 不包含间接出口业务。

2026 年上半年, 公司金属材料贸易业务收入同比大幅下降, 主要系钢材贸易行业景气度低迷, 相关业务整体经营效益较低。为降低经营风险、减少资源占用, 公司于 2026 年 4 月底完成相关主体股权转让并退出该项业务, 受此影响, 报告期内该业务收入规模同比明显下降。

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
制造业	1,776,476,227.03	1,404,215,216.35	20.96%	-16.64%	-13.73%	-2.66%
互联网	8,385,846,757.58	8,019,271,387.61	4.37%	12.16%	12.33%	-0.15%
其他业务	26,057,235.70	21,068,967.79	19.14%	-4.64%	-8.22%	3.16%
分产品						
机械制造业务	1,693,798,668.34	1,313,306,866.89	22.46%	-16.22%	-12.62%	-3.19%
媒体代理业务	8,220,759,617.05	7,894,541,719.16	3.97%	13.53%	13.55%	-0.02%
数字营销服务	114,755,841.95	80,429,711.10	29.91%	-38.82%	-45.57%	8.70%
金属材料贸易	16,188,282.13	16,673,162.25	-3.00%	-82.57%	-82.07%	-2.86%
其他	116,820,575.14	118,535,144.56	-1.47%	80.71%	68.71%	7.22%
其他业务	26,057,235.70	21,068,967.79	19.14%	-4.64%	-8.22%	3.16%
分地区						
境内	9,236,853,705.39	8,732,532,813.82	5.46%	9.20%	10.14%	-0.80%
境外	951,526,514.92	712,022,757.93	25.17%	-19.15%	-17.30%	-1.67%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下, 公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位: 元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	41,169,921.18	19.55%	主要系本期处置部分所持有的新风光股票形成的收益所致。	否
公允价值变动损益	284,451,471.57	135.08%	主要系本期持有的金融资产确认公允价值变动收益所致。	否
资产减值	-36,574,125.55	-17.37%		否
营业外收入	9,612,419.08	4.56%		否
营业外支出	13,575,740.05	6.45%		否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,560,787,862.08	7.45%	2,586,062,766.74	12.03%	-4.58%	主要系本期媒体资源采购款支付增加，投资活动资金支出，以及偿还银行贷款、分配股利等叠加影响所致。
应收账款	5,627,868,994.48	26.86%	5,748,550,260.92	26.73%	0.13%	
合同资产	128,541,632.03	0.61%	130,749,483.72	0.61%	0.00%	
存货	717,615,570.94	3.43%	680,157,047.14	3.16%	0.27%	
投资性房地产	90,057,306.58	0.43%	93,013,548.89	0.43%	0.00%	
长期股权投资	1,177,520,802.67	5.62%	1,111,895,987.80	5.17%	0.45%	
固定资产	1,145,397,374.41	5.47%	1,199,533,236.03	5.58%	-0.11%	
在建工程	61,009,024.68	0.29%	51,165,238.52	0.24%	0.05%	
使用权资产	88,371,340.85	0.42%	101,819,148.38	0.47%	-0.05%	
短期借款	2,078,824,044.31	9.92%	2,086,700,946.08	9.70%	0.22%	
合同负债	447,834,563.91	2.14%	495,348,992.06	2.30%	-0.16%	
长期借款	84,052,500.01	0.40%	97,068,222.23	0.45%	-0.05%	
租赁负债	109,175,717.50	0.52%	113,687,897.92	0.53%	-0.01%	
交易性金融资产	5,642,963,842.20	26.93%	4,549,125,182.57	21.15%	5.78%	主要系本期新增购买金融资产及持有的金融资产公允价值变动收益所致。
其他非流动金融资产	2,376,953,595.51	11.35%	2,801,014,180.93	13.03%	-1.68%	主要系本期处置部分新风光股票及持有的理想汽车股票公允价值下降所致。

2、主要境外资产情况

☒适用 ☐不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
利欧香港	投资设立	净资产 536,133.46 万元人民币	香港	投资贸易	实行财务监督和委托外部审计	净利润 21,084.34 万元人民币	40.50%	否

其他情况说明	利欧香港持有理想汽车股票及其他理财产品等金融资产。
--------	---------------------------

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	4,549,125,182.57	608,879,059.54			763,699,608.14	138,682,849.62	-140,057,158.43	5,642,963,842.20
2.衍生金融资产	1,484,879.48	-764,968.49						719,910.99
5.其他非流动金融资产	2,801,014,180.93	-319,841,814.74			10,000,000.00	114,218,770.68	0.00	2,376,953,595.51
金融资产小计	7,351,624,242.98	288,272,276.31			773,699,608.14	252,901,620.30	-140,057,158.43	8,020,637,348.70
应收款项融资	60,228,807.30					5,729,235.18	0.00	54,499,572.12
上述合计	7,411,853,050.28	288,272,276.31			773,699,608.14	258,630,855.48	-140,057,158.43	8,075,136,920.82
金融负债	1,416,098.75	-3,820,804.74				3,027,585.50		2,209,317.99

其他变动的内容

主要系外币报表折算差异影响

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

(1) 明细情况

1) 期末资产受限情况

单位：元

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	376,537,828.87	376,537,828.87	质 押	用于质押借款、开立银行承兑汇票等
货币资金	3,091,083.27	3,091,083.27	冻 结	因诉讼被司法冻结
应收账款	3,484,980.24	3,310,731.23	质 押	用于借款
固定资产	317,157,330.94	255,603,892.53	抵 押	用于借款、开立承兑汇票、保函等
无形资产	33,534,637.50	30,851,866.54	质 押	用于借款
长期股权投资	11,941,133.96	11,941,133.96	质 押	质押[注]

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
合 计	745,746,994.78	681,336,536.40		

2) 期初资产受限情况

单位：元

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	664,375,775.26	664,375,775.26	质 押	用于质押借款、开立银行承兑汇票等
货币资金	9,103,794.94	9,103,794.94	冻 结	因诉讼被司法冻结
应收款项融资	711,760.00	711,760.00	质 押	质押用于开立保函
应收账款	1,956,941.65	1,859,094.57	质 押	用于借款
固定资产	317,157,331.08	263,583,817.60	抵 押	用于抵押担保
无形资产	33,534,637.50	31,187,212.92	质 押	用于借款
长期股权投资	11,939,873.16	11,939,873.16	质 押	质押[注]
合 计	1,038,780,113.59	982,761,328.45		

[注] 北京一块互动网络技术有限公司（以下简称一块互动）在搭建 VIE 架构，根据境外离岸公司（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，公司将持有一块互动 3.79%的股权相应进行了质押。

(2) 其他说明

2025 年 12 月，根据上海狮门半导体有限公司（以下简称上海狮门）与上海农村商业银行股份有限公司（以下简称上海农商行）签订的《质权合同》（合同编号 HT20251218481979），上海狮门将下列专利专用权质押给上海农商行，用于确保合同编号为 31289254011063 的《流动资产借款合同》的执行。

专利专用权名称	注册证编号	注册有效期
知识产权	ZL202422196807.9	2023 年 10 月 17 日至 2033 年 10 月 17 日

六、投资状况分析

1、总体情况

☑适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
860,348,535.13	1,799,175,451.37	-52.18%

注：本报告期投资支付的现金较上年同期减少，主要系公司本期使用自有资金购买基金理财产品等投资规模较上年同期有

所下降所致。

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
基金	-	Sino Opulence Multi-Value Strategy Fund SPC-Stable Balanced Fund SP	110,187.50	公允价值计量	128,274.42	44,383.77	0.00	0.00	0.00	44,383.77	168,555.14	交易性金融资产	自有资金
基金	-	Emperor Select Fund OFC-Emperor Classic Fund	110,148.35	公允价值计量	114,954.59	12,382.72	0.00	0.00	0.00	12,380.61	123,780.60	交易性金融资产	自有资金
基金	-	Sino Opulence Multi-Value Strategy Fund SPC-Stable Growth Fund SP	41,781.43	公允价值计量	44,089.58	1,010.33	0.00	0.00	0.00	1,010.33	43,735.60	交易性金融资产	自有资金
基金	-	申万宏源委托管理 QFII-睿泽 1 号	10,721.80	公允价值计量	13,686.53	1,940.86	0.00	0.00	0.00	1,919.37	14,787.45	交易性金融资产	自有资金
基金	-	申万宏源委托管理 QFII-合园 1 号	4,547.02	公允价值计量	6,324.25	-211.12	0.00	0.00	0.00	-206.07	6,302.81	交易性金融资产	自有资金
基金	-	泰康资产悦泰多元动力资产管理产品	2,000.00	公允价值计量	2,590.41	723.31	0.00	0.00	0.00	723.31	3,313.72	交易性金融资产	自有资金
基金	-	申万宏源委托管理 QFII-林盛 1 号	3,000.00	公允价值计量	3,557.51	-499.53	0.00	0.00	0.00	-499.53	3,057.98	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	TESLA	TESLA	2,271.88	公允价值计量	3,729.97	-351.47	0.00	0.00	289.31	-212.81	2,990.71	交易性金融资产	自有资金
基金	DRAM	DRAM(Roundhill Memory ETF)	2,628.87	公允价值计量	0.00	167.44	0.00	2,955.73	327.00	250.21	2,795.99	交易性金融资产	自有资金
基金	-	申万宏源委托管理 QFII-成长优选	4,126.10	公允价值计量	2,199.33	215.44	0.00	0.00	0.00	212.99	2,297.86	交易性金融资产	自有资金
期末持有的其他证券投资			7,054.47	--	5,094.86	-977.52	0.00	6,806.86	5,678.85	-1,699.81	5,052.94	--	--
合计			298,467.41	--	324,501.45	58,784.23	0.00	9,762.58	6,295.15	58,262.36	376,670.80	--	--

证券投资审批董事会公告披露日期	2025 年 08 月 09 日
-----------------	------------------

(2) 衍生品投资情况

☒适用 ☐不适用

1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

☒适用 ☐不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
远期外汇合同	123,663.45	18,071.12	-218.94	0	88,301.38	52,412.55	53,959.96	4.10%
外汇掉期交易	79,400.00	59,400.00	-239.64	0	20,000.00	40,700.00	38,700.00	2.94%
合计	203,063.45	77,471.12	-458.58	0	108,301.38	93,112.55	92,659.96	7.04%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	无变化							
报告期实际损益情况的说明	本报告期确认投资收益及公允价值变动收益共计-731.39 万元。							
套期保值效果的说明	公司及公司全资、控股子公司开展的外汇套期保值业务是为了满足日常经营和投融资业务需要，合理降低财务费用，更好维护股东利益，不进行投机和套利交易。							
衍生品投资资金来源	自有资金							
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	一、外汇套期保值交易的风险分析 公司及公司全资、控股子公司开展外汇套期保值业务遵循稳健原则，依托于真实业务和投融资需求，以规避和防范汇率风险为目的，但开展外汇套期保值业务仍存在一定风险： （1）汇率波动风险：在外汇汇率走势与公司判断汇率波动方向发生大幅偏离的情况下，公司开展外汇套期保值业务支出的成本可能超过预期，从而造成公司损失。 （2）交易违约风险：在开展外汇套期保值业务时，存在交易对手出现违约的风险，即交易对手不能按照约定支付公司套期保值盈利从而无法对冲公司实际的汇兑损失，造成公司损失。 （3）法律风险：因相关法律发生变化或交易对手违反相关法律制度，可能造成合约无法正常执行的风险，进而给公司带来损失。 二、公司采取的风险控制措施 （1）公司加强对汇率的研究分析，密切关注国内外金融市场变化，适时调整套期保值策略，最大限度控制潜在汇兑损失。 （2）公司制定了《证券投资、期货与衍生品交易管理制度》，对该业务的交易原则、决策权限、交易管理、信息披露等作出明确规定。 （3）公司财务部门负责管理外汇套期保值业务，所有相关交易行为均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，不进行投机和套利交易。 （4）公司开展外汇套期保值业务，交易金额须基于出口收汇、外币投融资金额的谨慎预测，交易期限或交割日期原则上应与预测外币收款、外币投融资期限相匹配。 （5）公司仅与境内外具有相关业务经营资质的银行等金融机构开展外汇套期保值业务，控制交易对手风险。							
已投资衍生品报告期内市场价格	公司对未到期远期外汇及外汇掉期合同以公允价值核算，参考每月末银行报价，根据合同报价与银行报价的差异确认衍生金融资产或衍生金融负债。							

或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	
涉诉情况（如适用）	不适用
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2026 年 04 月 29 日

2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用
主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
利欧集团泵业有限公司	子公司	泵及配件	123,690	1,396,186.75	887,625.85	176,084.16	17,921.54	11,499.66
利欧集团数字科技有限公司	子公司	数字营销一体化服务	40,000	498,880.81	251,599.33	518,219.37	6,785.39	5,845.94
利欧聚合广告有限公司	子公司	数字营销一体化服务	50,000	276,239.15	55,413.86	380,411.96	517.09	359.75

情况说明：

1、上述各公司以其各自的合并财务报告的数据列示。

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
Astana Lihengda Ltd	新设	无重大影响
杭州利欧数智文化科技有限公司	新设	无重大影响
浙江喜卿新材料科技有限公司	新设	无重大影响
台州荣利物资配送有限公司	转让	无重大影响
深圳市格峤商贸有限公司	注销	无重大影响
深圳市津荣商贸有限公司	注销	无重大影响
深圳市萃格商贸有限公司	注销	无重大影响
杭州利欧数智文化科技有限公司	转让	无重大影响
黔西市黔大有能源有限公司	注销	无重大影响
六盘水利恒达能源有限公司	注销	无重大影响
温岭市利昂机械制造有限公司	注销	无重大影响
福建利欧(香港)有限公司	注销	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

具体详见本报告第八节“财务报告”之“九、在其他主体中的权益”。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、机械制造板块风险提示

（1）市场波动风险

当前全球经济复苏进程仍存在不确定性，主要经济体增长分化，地缘政治冲突及贸易政策调整等因素对国际贸易环境产生持续影响，外部需求波动加大。同时，部分国家和地区贸易政策、关税措施及汇率波动等因素，亦可能对公司产品出口及海外业务拓展带来一定影响。若公司主要销售区域的宏观经济环境、行业景气度或贸易环境发生不利变化，可能对公司经营业绩产生一定影响，因此公司面临一定的市场波动风险。

（2）原材料价格波动风险

公司产品生产所用的主要原材料包括铜漆包线、铝锭、硅钢片、PP 及 ABS 塑料、轴料、生铁和钢材等，材料成本占主营业务成本很大一部分。由于原材料成本在公司产品成本中所占比重较大，因此原材料价格的波动将直接影响公司的营业成本，进而对公司的经营业绩带来影响。因此，公司存在主要原材料价格波动风险。

（3）人力资源风险

随着人口结构变化及劳动力供给结构调整，用工成本整体呈上升趋势，同时高技能人才获取难度加大、用工结构性矛盾显现。虽然公司通过优化产品结构、提高设备自动化程度、优化工艺流程、提高产品售价等措施，在一定程度上缓解了劳动力成本上升对公司的不利影响，但若劳动力成本上涨的状况持续存在，将对公司进一步扩大经营规模形成较大制约。因此，公司存在人力资源风险。

（4）出口退税率变化导致公司业绩波动的风险

公司出口产品适用出口退税相关政策，出口货物实行“免、抵、退”政策。若未来国家出口退税政策发生调整，可能对公司产品成本结构及毛利水平产生影响，进而对公司出口业务的市场竞争力及经营业绩产生一定影响。

（5）汇率波动风险

公司机械制造业务中出口业务占比较大，部分业务采用外币结算。若人民币兑主要外币汇率出现较大波动，可能对公司汇兑损益、产品价格竞争力及经营业绩产生一定影响。尽管公司已采取外汇套期保值等措施加强汇率风险管理，但实际效果仍可能受到市场波动、业务实际经营情况等多重因素影响，存在不确定性。因此，公司存在一定的汇率波动风险。

2、数字营销板块风险提示

（1）人才流失风险

人力资源是数字营销公司的核心资源，是保持和提升公司竞争力的关键要素。数字营销公司管理团队及业务人员的稳定性，将直接影响公司数字营销业务的发展和业绩。若不能很好地控制人才流失的风险，则会对公司数字营销领域的经营和业务发展造成不利影响。

（2）市场竞争加剧风险

现阶段，我国数字营销领域基本处于完全竞争状态，行业内公司数量众多，市场竞争激烈。随着我国经济的快速稳定发展，企业品牌意识不断加强，我国数字营销行业步入上升周期，各类数字营销公司纷纷抓住这一良好时机，不断提升自身的经营实力，力争维持较高的市场份额。在日新月异不断升级的市场竞争态势中，尽管各家子公司不断提升自身业务水平和创新能力，以保持其经营业绩的稳定发展，但面对大量竞争对手，不排除数字营销子公司业务、财务状况及经营业绩将会受到不利影响。

（3）政策风险

我国数字营销行业的主管部门是工业和信息化部以及国家市场监督管理总局等。近年来，国家在数据安全、个人信息保护、互联网广告及生成式人工智能应用等方面的监管力度不断加强。随着相关监管部门对数字营销行业持续增强的监管力度，数字营销行业的准入门槛可能会有所提高，若公司在未来不能达到新政策的要求，则将其持续经营产生不利影响。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☒是 ☐否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

为加强公司市值管理工作，切实推动公司提升投资价值，维护公司及广大投资者合法权益，根据《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《上市公司监管指引第 10 号——市值管理》等法律法规、规范性文件和《公司章程》等规定，结合公司实际情况，制定了《市值管理制度》。该制度已经公司第七届董事会第十次会议审议通过，具体内容详见公司 2025 年 4 月 29 日刊登于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《市值管理制度》。

公司牢固树立回报股东意识，采取措施保护投资者尤其是中小投资者利益，诚实守信、规范运作、专注主业、稳健经营，推动经营水平和发展质量提升，并在此基础上做好投资者关系管理，增强信息披露质量和透明度，必要时积极采取措施提振投资者信心，推动公司投资价值合理反映公司质量。

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王聆羽	副总经理	聘任	2026 年 04 月 28 日	工作调动

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.05
分配预案的股本基数（股）	6,582,463,440
现金分红金额（元）（含税）	32,912,317.20
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	32,912,317.20
可分配利润（元）	109,492,761.50
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
根据公司 2026 年半年度报告（未经审计），2026 年半年度公司合并报表归属于上市公司股东的净利润为 138,321,459.21 元，母公司实现净利润-10,971,117.72 元。截至 2026 年 6 月 30 日，母公司的可供分配利润为 109,492,761.50 元，合并报表可供分配利润为 4,446,887,435.99 元。按照孰低原则，将以母公司报表中可供分配利润为依据制定 2026 年半年度利润分配预案。 公司结合目前的经营现状、资金状况和未来发展规划，为积极回报广大投资者，公司 2026 年半年度利润分配预案如下：拟以实施分配方案时股权登记日的总股本扣除公司回购专用证券账户的股份及不参与本次利润分配的股份 45,779,220 股（附有业绩补偿承诺的股份）为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.05 元（含税），本次利润分配不送红股，不以资本公积金转增股本。 截至本报告披露日，公司回购专用证券账户持有公司股份 143,536,043 股，按公司总股本 6,771,778,703 股扣除回购专用证券账户的股份 143,536,043 股及不参与本次利润分配的股份 45,779,220 股（附有业绩补偿承诺的股份）后的股本 6,582,463,440 股为基数进行测算，本次利润分配预计派发现金股利 32,912,317.20 元（含税）。 若在利润分配方案公布后至实施前，出现因股权激励行权、股份回购等情形导致股本发生变化，或因回购专用证券账户中股份数量发生变动导致参与利润分配的股份基数发生变化的，公司将按照分配比例固定不变的原则，相应调整分配总额。	

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒适用 ☐不适用

1、股权激励

（1）2022 年度股票期权激励计划

2022 年 4 月 20 日，公司召开第六届董事会第八次会议和六届监事会第五次会议，审议通过了《关于〈利欧集团股份有限公司 2022 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等议案。公司拟向 637 名激励对象授予股票期权总计 16,555.00 万份（包含预留部分 3,311.00 万份），约占公司股本总额的 2.45%。

2022 年 4 月 21 日至 2022 年 4 月 30 日，公司对本次激励计划拟激励对象名单通过巨潮资讯网和公司内部进行了公示。在公示期间，公司监事会未接到任何个人对公司本次激励计划拟激励对象提出异议。公司于 2022 年 5 月 5 日披露了《监事会关于公司 2022 年股票期权激励计划激励对象名单公示情况的说明及核查意见》。

2022 年 5 月 10 日，公司 2022 年第二次临时股东大会审议并通过了《关于〈利欧集团股份有限公司 2022 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等议案。本次激励计划获得 2022 年第二次临时股东大会的批准，董事会被授权确定股票期权授权日、在条件成就时向激励对象授予股票期权并办理授予股票期权所必需的全部事宜。

2022 年 6 月 10 日，公司召开第六届董事会第十次会议和第六届监事会第七次会议，审议通过了《关于调整 2022 年股票期权激励计划首次授予部分激励对象名单和授予数量的议案》及《关于向激励对象首次授予股票期权的议案》。根据公司 2022 年第二次临时股东大会的授权，公司董事会对首次授予激励对象名单及授予数量进行调整，确定本次激励计划的首次授予日为 2022 年 6 月 10 日，以 1.55 元/份的行权价格向符合条件的 630 名激励对象首次授予 13,190.60 万份股票期权。

2022 年 7 月 4 日，公司完成 2022 年股票期权激励计划首次授予登记工作，向 624 名激励对象首次授予股票期权 13,144.57 万份。

2022 年 10 月 26 日，公司召开了第六届董事会第十四次会议和第六届监事会第九次会议，审议通过了《关于向激励对象授予部分预留股票期权的议案》，同意以 2022 年 10 月 26 日为预留授予日，向符合条件的 152 名激励对象授予 1,294.59 万份预留股票期权，行权价格为 1.55 元/份。

2022 年 11 月 16 日，公司完成 2022 年股票期权激励计划预留授予股票期权的登记工作，向 151 名激励对象授予股票期权 1,285.59 万份。

2023 年 4 月 28 日，公司召开了第六届董事会第十五次会议和第六届监事会第十次会议，审议通过了《关于向激励对象授予部分预留股票期权的议案》，同意以 2023 年 4 月 28 日为预留授予日，向符合条件的 137 名激励对象授予 2,002.30 万份预留股票期权，行权价格为 1.55 元/份。

2023 年 5 月 9 日，公司完成 2022 年股票期权激励计划预留授予股票期权的登记工作，向 137 名激励对象授予股票期权 2,002.30 万份。

2023 年 7 月 27 日，公司召开第六届董事会第十六次会议与第六届监事会第十一次会议，审议通过了《关于公司 2022 年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期行权条件成就的议案》及《关于注销

2022 年股票期权激励计划部分股票期权的议案》。本次公司董事会拟累计注销的股票期权总数为 17,811,354 份。本次符合行权条件的激励对象为 512 名，可行权的股票期权数量为 16,584,526 份，行权价格为 1.55 元/股。

2023 年 8 月 8 日，公司发布了《关于公司 2022 年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期采用自主行权模式的提示性公告》（公告编号：2023-045），公司 2022 年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期开始行权，实际可行权期限为 2023 年 8 月 9 日至 2024 年 6 月 7 日止，可行权的激励对象共计 512 人，可行权的股票期权数量为 16,584,526 份，占目前公司总股本比例为 0.25%，首次授予部分股票期权的行权价格为每份 1.55 元。

2023 年 12 月 13 日，公司召开第六届董事会第十九次会议与第六届监事会第十四次会议，审议通过了《关于公司 2022 年股票期权激励计划预留授予部分（第一批次）第一个行权期行权条件成就的议案》和《关于注销 2022 年股票期权激励计划部分股票期权的议案》等议案。本次公司董事会拟累计注销的股票期权总数为 3,980,216 份；为简化注销相关手续，公司将在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司合并办理本次注销及第六届董事会第十六次会议审议通过的股票期权注销数量 17,811,354 份，两次合计注销股票期权总数 21,791,570 份。本次符合行权条件的激励对象为 121 名，可行权的股票期权数量为 1,328,544 份，行权价格为 1.55 元/股。

2023 年 12 月 25 日，公司发布了《关于公司 2022 年股票期权激励计划预留授予部分（第一批次）第一个行权期采用自主行权模式的提示性公告》（公告编号：2023-066），公司 2022 年股票期权激励计划预留授予部分（第一批次）第一个行权期开始行权，实际可行权期限为 2023 年 12 月 25 日至 2024 年 10 月 25 日止，可行权的激励对象共计 121 人，可行权的股票期权数量为 1,328,544 份，占目前公司总股本比例为 0.02%，预留授予部分股票期权的行权价格为每份 1.55 元。

2024 年 5 月 29 日，公司召开第七届董事会第三次会议与第七届监事会第三次会议，审议通过了《关于实施权益分派调整 2022 年股票期权激励计划行权价格的议案》，鉴于公司实施 2023 年年度权益分派，根据《管理办法》及《激励计划》的相关规定，董事会同意将 2022 年股票期权激励计划股票期权的行权价格由 1.55 元/份调整为 1.52 元/份。

2024 年 8 月 28 日，公司召开第七届董事会第七次会议与第七届监事会第四次会议，审议通过了《关于注销 2022 年股票期权激励计划部分股票期权的议案》等议案。本次公司董事会拟累计注销的股票期权总数为 36,691,558 份。

2025 年 6 月 19 日，公司召开第七届董事会第十一次会议与第七届监事会第七次会议，审议通过了《关于实施权益分派调整 2022 年股票期权激励计划行权价格的议案》，同意将 2022 年股票期权激励计划股票期权的行权价格由 1.52 元/份调整为 1.49 元/份。

2025 年 10 月 27 日，公司召开第七届董事会第十八次会议，审议通过了《关于注销 2022 年股票期权激励计划部分股票期权的议案》等议案。本次公司董事会拟累计注销的股票期权总数为 50,726,364 份。

2、员工持股计划的实施情况

☐适用 ☒不适用

3、其他员工激励措施

☐适用 ☒不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		1
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	利欧集团浙江泵业有限公司	浙江企业环境信息依法披露系统 https://mlzj.sthjt.zj.gov.cn/eps/index/enterprise-search

五、社会责任情况

公司长期秉承“与所有利益相关者共创共荣”的企业使命，在追求经济效益的同时积极履行社会责任。公司坚持“德勤立事，敏捷得胜，创新求成，共赢致远”的价值观，将社会责任融入战略规划与日常经营，围绕环境保护、员工发展、行业发展及利益相关方权益保护等方面持续推进相关工作。

公司已于 2026 年 4 月 29 日首次发布《利欧集团股份有限公司 2025 年度可持续发展报告》，全方位展现公司在积极履行社会责任方面的实践与成果。

第五节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☒适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	迹象信息技术（上海）有限公司;徐佳亮;徐晓峰	股份限售承诺	通过本次交易取得的上市公司股份，自新增股份上市日起 36 个月内不得转让。在上述锁定期限届满后，其转让和交易依照届时有效的法律和交易所的规则办理。	2016 年 09 月 09 日	2019 年 9 月 9 日止	履行中；业绩补偿仲裁案已裁决，目前迹象信息尚处于破产清算过程中。
资产重组时所作承诺	迹象信息技术（上海）有限公司;徐佳亮;徐晓峰	业绩承诺及补偿安排	智趣广告于 2016 年度、2017 年度及 2018 年度应实现的年度经审核后净利润应分别不低于人民币 5,800 万元、7,540 万元、9,802 万元。否则，徐佳亮、徐晓峰、迹象信息将按照《智趣广告业绩补偿协议》的约定对上市公司进行补偿。	2016 年 01 月 01 日	2018 年 12 月 31 日止	履行中；业绩补偿仲裁案已裁决，目前迹象信息尚处于破产清算过程中。
首次公开发行或再融资时所作承诺	王相荣、王壮利、颜士富		王相荣承诺：1、在公司任职期间，每年转让的股份不超过其所持有的公司股份总数的百分之二十五，且离职后半年内不转让其所持有的公司股份。 2、关于避免同业竞争的承诺。 王壮利、颜士富承诺：在公司任职期间，每年转让的股份不超过其所持有的公司股份总数的百分之二十五，且离职后半年内不转让其所持有的公司股份。	2006 年 08 月 08 日	长期有效	履行中
其他对公司中小股东所作承诺	公司	未来三年股东回报规划承诺	详见公司 2024 年 4 月 29 日披露的《未来三年（2024-2026 年）股东回报规划》（公告编号：2024-030）。	2024 年 01 月 01 日	2026 年 12 月 31 日止	履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	因迹象信息未履行业绩补偿义务，公司于 2019 年 4 月向上海国际经济贸易仲裁委员会提交了仲裁申请。根据裁决结果，迹象信息需向公司交付公司股份、支付相关补偿金以及其他相关款项等。本次仲裁结果详见公司 2021 年 2 月 9 日、2021 年 6 月 16 日披露的进展公告（公告编号：2021-011、2021-049）。因迹象信息未按仲裁结果履行相关义务，为维护公司合法权益，公司向上海市第三中级人民法院申请迹象信息破产清算。上述破产申请已被受理，迹象信息目前尚处于破产清算过程中。迹象信息管理人于 2026 年 6 月 5 日、2026 年 6 月 16 日对迹象信息所持公司 45,779,213 股股份提起司法拍卖，因无人竞拍而流拍（公告编号：2026-038、2026-041、2026-044）。后续，公司收到管理人转发的上海					

市第三中级人民法院《民事裁定书》，裁定将迹象信息名下质押的 45,779,213 股公司限售股股票抵债给国投证券。迹象信息破产清算程序中以物抵债过户不影响相关股份所附业绩补偿承诺的履行。国投证券作为股份受让方，仍需遵守迹象信息作出的业绩补偿承诺。鉴于迹象信息尚未履行上述业绩补偿义务，本次以物抵债涉及的股份目前尚不符合解除限售的条件，具体详见公司 2026 年 7 月 30 日披露的进展公告（公告编号：2026-048）。公司将积极与国投证券进行沟通，督促其按照相关法律法规、监管规则及原承诺内容履行与受让股份对应的业绩补偿义务，并将视后续进展采取各项措施，依法维护公司及全体股东的合法权益。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☒适用 ☐不适用

公司重大诉讼事项已履行信息披露义务，具体详见公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的相关公告。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
------------	----------	----------	----------	---------------	--------------	------	------

未达到重大诉讼披露标准的诉讼汇总	54,114.24	否	部分尚未结案，部分执行中，部分已结案。	不适用	不适用		
------------------	-----------	---	---------------------	-----	-----	--	--

注：上述诉讼（仲裁）事项包括公司作为原告/仲裁申请人和公司作为被告/仲裁被申请人，且其中绝大多数为公司作为原告/仲裁申请人的案件。

九、处罚及整改情况

☒适用 ☐不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
利欧集团股份有限公司	其他	《2025 年度业绩预告》披露的预计净利润与实际经审计净利润存在重大差异	被证券交易所采取纪律处分	公开谴责	2026 年 07 月 03 日	深圳证券交易所官网（ http://www.szse.cn ）
王相荣	董事长兼总经理	《2025 年度业绩预告》披露的预计净利润与实际经审计净利润存在重大差异	被证券交易所采取纪律处分	公开谴责	2026 年 07 月 03 日	深圳证券交易所官网（ http://www.szse.cn ）
杨浩	副总经理兼财务总监	《2025 年度业绩预告》披露的预计净利润与实际经审计净利润存在重大差异	被证券交易所采取纪律处分	公开谴责	2026 年 07 月 03 日	深圳证券交易所官网（ http://www.szse.cn ）

整改情况说明

☒适用 ☐不适用

公司及相关责任人高度重视本次纪律处分事项，深刻反思并认真汲取教训。公司将进一步加强董事、高级管理人员对《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》等法律法规、规范性文件的学习，加强信息披露的管理工作，不断提升公司规范运作水平和信息披露质量，避免类似情况再次发生。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的重大关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☒适用 ☐不适用

租赁情况说明

租赁事项详见本报告第八节“七、合并财务报表项目注释（四）、2、租赁”。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
温岭联盈建筑工程有限公司	2025 年 09 月 08 日	10,000	2025 年 09 月 28 日	10,000	连带责任担保	无	有	3 年	否	是
温岭联盈建筑工程有限公司	2025 年 09 月 08 日	20,000	2025 年 12 月 12 日	4,900	连带责任担保	无	有	3 年	否	是
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		30,000		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		14,900				
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		30,000		报告期末对外担保余额合计（A4）		14,900				
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
浙江利欧园林机械有限公司	2023 年 10 月 20 日	20,000	2023 年 10 月 23 日	11,000.00	连带责任担保	无	无		否	否
大连利欧华能泵业有限公司	2024 年 05 月 24 日	6,000	2024 年 05 月 10 日	1,064.03	连带责任担保	无	无	3 年	否	否
上海大网时代信息技术有限公司	2025 年 01 月 10 日	5,000		2,195.00	连带责任担保	无	无		否	否
利欧集团浙江泵业有限公司	2025 年 03 月 21 日	29,000	2025 年 03 月 12 日	15,210.84	连带责任担保	无	无	3 年	否	否
利欧集团浙江泵业有限公司	2025 年 03 月 21 日	10,000		4,300.00	连带责任担保	无	无		否	否
利欧集团浙江泵业有限公司	2025 年 07 月 04 日	40,000	2025 年 06 月 19 日	13,911.23	连带责任担保	无	无	2 年	否	否
利欧聚合广告有限公司	2025 年 07 月 04 日	33,000	2025 年 06 月 19 日	24,850.00	连带责任担保	无	无	2 年	否	否
利欧集团浙江泵业有限公司	2025 年 08 月 29 日	20,000	2025 年 07 月 22 日	19,853.64	连带责任担保	无	无	3 年	否	否
利欧聚合广告有限公司	2025 年 10 月 18 日	27,000	2025 年 09 月 15 日	18,000.00	连带责任担保	无	无	2 年	否	否
利欧集团湖南泵业有限	2025 年	6,000	2025 年	3,841.9	连带责	无	无	1 年	否	否

公司	10月18日		09月19日		任担保					
利欧集团浙江泵业有限公司	2025年11月15日	42,000	2025年11月01日	26,257.81	连带 责任担保	无	无	1年	否	否
利欧集团湖南泵业有限公司	2025年12月31日	31,000		15,413.11	连带 责任担保	无	无	3年	否	否
利欧集团浙江泵业有限公司	2025年12月31日	16,500	2025年12月20日	14,030.35	连带 责任担保	无	无	2年	否	否
利欧集团浙江泵业有限公司	2026年01月31日	16,000	2026年01月27日	7,578.11	连带 责任担保	无	无	1年	否	否
上海聚胜万合广告有限公司	2026年01月31日	4,000		768.00	连带 责任担保	无	无		否	否
利欧集团数字科技有限公司、利欧广告传播有限公司、上海聚胜万合广告有限公司、上海漫酷广告有限公司、利欧聚合广告有限公司、利欧聚合（上海）广告有限公司、上海荣易合信息科技有限公司、上海氩氮广告有限公司、利欧聚合（北京）信息技术有限公司、杭州利欧数字营销有限公司	2026年01月31日	142,050		15,299.68	连带 责任担保	无	无		否	否
上海大网时代信息技术有限公司、北京微创时代广告有限公司	2026年04月15日	15,000		2,996.07	连带 责任担保	无	无		否	否
上海大网时代信息技术有限公司	2026年05月12日	15,000		17,418.16	连带 责任担保	无	无		否	否
上海聚胜万合广告有限公司	2026年05月12日	12,000		12,000.00	连带 责任担保	无	无		否	否
北京微创时代广告有限公司	2026年06月06日	37,000		9,231.08	连带 责任担保	无	无		否	否
利欧聚合广告有限公司	2026年07月25日	40,000		30,000.00	连带 责任担保	无	无		否	否
大连利欧华能泵业有限公司	2026年07月25日	3,000		2,880.50	连带 责任担保	无	无		否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		760,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		268,099.51				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		760,000		报告期末对子公司担保余额合计（B4）		268,099.51				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保 额度相关	担保 额 度	实际 发 生 日 期	实际担保 金 额	担保类 型	担保物 （如	反担保 情况	担保期	是否履 行完毕	是否 为 关 联 方

	公告披露日期					有)	(如有)			担保
公司担保总额(即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计(A1+B1+C1)		790,000	报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)							282,999.51
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)		790,000	报告期末全部担保余额合计(A4+B4+C4)							282,999.51
全部担保余额(即 A4+B4+C4)占公司净资产的比例										21.38%
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额(D)										14,900[注]
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额(E)										76,931.14
担保总额超过净资产 50%部分的金额(F)										0
上述三项担保金额合计(D+E+F)										91,831.14

注: 上述系公司为温岭联盈建筑工程有限公司提供的关联担保。

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

3、委托理财

☒适用 ☐不适用

单位: 万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
公募基金产品	R1	186,314.41	0

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理, 或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
不定期	公司	电话沟通	其他	投资者	公司战略发展、生产经营情况, 未提供资料	
2026 年 1 月 8 日	公司会议室	实地调研	机构	机构投资者	公司战略发展、生产经营情况, 未提供资料	利欧集团股份有限公司投资者关系活动记录表(编号: 2026-001)
2026 年 1 月 12 日	公司会议室	实地调研	机构	机构投资者	公司战略发展、生产经营情况, 未提供资料	利欧集团股份有限公司投资者关系活动记录表(编号: 2026-002)
2026 年 1 月	公司	电话沟通	机构	机构投	公司战略发展、生产经	利欧集团股份有限公司

14 日				资者	营情况，未提供资料	投资者关系活动记录表 (编号：2026-003)
2026 年 2 月 5 日	公司	电话沟通	机构	机构投 资者	公司战略发展、生产经 营情况，未提供资料	利欧集团股份有限公司 投资者关系活动记录表 (编号：2026-004)
2026 年 5 月 15 日	价值在线 (www.ir- online.cn)	网络平台线 上交流	其他	投资者	公司战略发展、生产经 营情况，未提供资料	利欧集团股份有限公司 投资者关系活动记录表 (编号：2026-005)

十四、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

一、智趣广告原股东业绩补偿事项

2015 年 12 月 7 日，公司与上海智趣广告有限公司（以下简称“智趣广告”）原股东迹象信息技术（上海）有限公司（以下简称“迹象信息”）、徐佳亮、徐晓峰签订了《利欧集团股份有限公司与徐佳亮、徐晓峰、迹象信息技术（上海）有限公司之业绩补偿协议》，承诺智趣广告于 2016 年度、2017 年度及 2018 年度应实现的年度经审核税后净利润应分别不低于人民币 5,800 万元、7,540 万元、9,802 万元。鉴于智趣广告在上述年度均未完成业绩承诺目标，根据《补偿协议》，原股东需按约定进行补偿。由于迹象信息未能履行补偿义务，公司已采取相关法律措施，具体情况详见本报告第八节“财务报告”之“十六、其他重要事项、（二）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项”。

十五、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	922,054,861	13.62%				-5,073,112	-5,073,112	916,981,749	13.54%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	922,054,861	13.62%				-5,073,112	-5,073,112	916,981,749	13.54%
其中：境内法人持股	45,779,220	0.68%						45,779,220	0.68%
境内自然人持股	876,275,641	12.94%				-5,073,112	-5,073,112	871,202,529	12.87%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	5,849,723,842	86.38%				5,073,112	5,073,112	5,854,796,954	86.46%
1、人民币普通股	5,849,723,842	86.38%				5,073,112	5,073,112	5,854,796,954	86.46%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	6,771,778,703	100.00%				0	0	6,771,778,703	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

1、公司董事、高级管理人员在任职期间，每年可转让的股份不得超过其所持本公司股份总数的 25%，其余 75% 股份予以锁定。公司现任董事、高级管理人员按 2025 年末持股数 75%予以锁定，高管锁定股有所变动。

2、2025 年 9 月 7 日，陈林富先生因离任董事职务，其持有的公司股份根据相关规定予以锁定。截至 2026 年 6 月 30 日，陈林富持有的公司股份按 75%予以锁定，高管锁定股减少。

3、公司于 2025 年 9 月 23 日召开 2025 年第一次临时股东会审议通过取消监事会，林仁勇、潘灵松、陈文钰不再担任公司监事。截至 2026 年 6 月 30 日，上述人员持有的公司股份按 75%予以锁定。

综上，公司有限售条件股份减少 5,073,112 股，无限售条件股份增加 5,073,112 股，主要系高管锁定股变动所致。

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☒适用 ☐不适用

公司于 2025 年 10 月 15 日召开第七届董事会第十七次会议，审议通过了《关于回购股份集中竞价减持计划的议案》，计划自减持计划公告之日起 15 个交易日之后六个月内，以集中竞价方式减持已回购股份不超过 135,435,000 股（即不超过公司总股本的 2%）。

报告期内，公司通过集中竞价交易方式减持回购股份数量为 92,700,000 股。截至 2026 年 4 月 14 日，公司通过集中竞价交易方式累计减持回购股份数量为 134,700,000 股，占公司总股本的比例为 1.99%，成交最高价为 8.29 元/股，成交最低价为 5.64 元/股，成交均价为 7.03 元/股，该减持计划已实施完毕。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
张旭波	6,002,986	1,500,747	0	4,502,239	高管锁定股	按董监高持股规定解限
颜士富	5,670,580	1,416,150	0	4,254,430	高管锁定股	按董监高持股规定解限
郑晓东	537,525	134,250	0	403,275	高管锁定股	按董监高持股规定解限
杨浩	510,150	126,900	0	383,250	高管锁定股	按董监高持股规定解限
陈林富	7,586,261	1,896,565	0	5,689,696	高管锁定股	按董监高持股规定解限
陈文钰	0	0	1,500	1,500	高管锁定股	按董监高持股规定解限
合计	20,307,502	5,074,612	1,500	15,234,390	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		723,234		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有） （参见注 8）			0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股 比例	报告期末持 股数量	报告期内增减 变动情况	持有有限售条 件的股份数量	持有无限售条 件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状 态	数量
王相荣	境内自然人	9.41%	637,387,033		478,040,275	159,346,758	质押	303,500,000
王壮利	境内自然人	7.44%	503,903,819		377,927,864	125,975,955	质押	220,000,000
香港中央结算有限公司	境外法人	2.51%	169,793,187	113,745,640		169,793,187		
中国水务投资集团有限公司	国有法人	0.98%	66,590,996	-10,000,000		66,590,996		
迹象信息技术（上海）有限公司	境内非国有法人	0.68%	45,779,220		45,779,220		冻结	45,779,220
							质押	45,779,213
中国工商银行股份有限公司—广发中证传媒交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.47%	31,890,600	10,108,900		31,890,600		
中国农业银行股份有限公司—中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.31%	21,231,698	-77,979,802		21,231,698		
UBS AG	境外法人	0.28%	19,290,961	10,075,710		19,290,961		
阿布达比投资局—自有资金	境外法人	0.27%	18,027,862	18,027,862		18,027,862		
中信证券资产管理（香港）有限公司—客户资金	境外法人	0.20%	13,593,397	8,853,900		13,593,397		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有） （参见注 3）		不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明		1、王相荣为公司控股股东和实际控制人，王壮利为其胞弟； 2、公司未知其它股东之间是否存在关联关系，也未知其它股东是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		无						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）		公司回购专用证券账户持有公司股份 143,536,043 股，占公司总股本的比例为 2.12%，位于公司股东名册第 4 位，根据相关规定，公司回购专用证券账户不作为十大股东列示。						
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称		报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类	

		股份种类	数量
香港中央结算有限公司	169,793,187	人民币普通股	169,793,187
王相荣	159,346,758	人民币普通股	159,346,758
王壮利	125,975,955	人民币普通股	125,975,955
中国水务投资集团有限公司	66,590,996	人民币普通股	66,590,996
中国工商银行股份有限公司—广发中证传媒交易型开放式指数证券投资基金	31,890,600	人民币普通股	31,890,600
中国农业银行股份有限公司—中证500 交易型开放式指数证券投资基金	21,231,698	人民币普通股	21,231,698
UBS AG	19,290,961	人民币普通股	19,290,961
阿布达比投资局—自有资金	18,027,862	人民币普通股	18,027,862
中信证券资产管理（香港）有限公司—客户资金	13,593,397	人民币普通股	13,593,397
高盛国际—自有资金	13,414,674	人民币普通股	13,414,674
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、王相荣为公司控股股东和实际控制人，王壮利为其胞弟； 2、公司未知其它股东之间是否存在关联关系，也未知其它股东是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：利欧集团股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,560,787,862.08	2,586,062,766.74
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	5,642,963,842.20	4,549,125,182.57
衍生金融资产	719,910.99	1,484,879.48
应收票据	7,649,357.87	10,714,055.57
应收账款	5,627,868,994.48	5,748,550,260.92
应收款项融资	54,499,572.12	60,228,807.30
预付款项	428,593,257.76	501,693,062.88
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	220,288,092.25	242,618,512.78
其中：应收利息		
应收股利	220,000.22	
买入返售金融资产		
存货	717,615,570.94	680,157,047.14
其中：数据资源		
合同资产	128,541,632.03	130,749,483.72
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	383,414,861.38	423,686,909.40
流动资产合计	14,772,942,954.10	14,935,070,968.50

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	49,317,554.23	50,000,000.00
长期股权投资	1,177,520,802.67	1,111,895,987.80
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	2,376,953,595.51	2,801,014,180.93
投资性房地产	90,057,306.58	93,013,548.89
固定资产	1,145,397,374.41	1,199,533,236.03
在建工程	61,009,024.68	51,165,238.52
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	88,371,340.85	101,819,148.38
无形资产	297,637,078.44	261,353,583.04
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	344,499,048.72	344,499,048.72
长期待摊费用	92,295,325.28	97,333,407.97
递延所得税资产	399,778,637.75	399,685,536.63
其他非流动资产	54,887,467.94	57,936,028.74
非流动资产合计	6,177,724,557.06	6,569,248,945.65
资产总计	20,950,667,511.16	21,504,319,914.15
流动负债：		
短期借款	2,078,824,044.31	2,086,700,946.08
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债	2,209,317.99	1,416,098.75
应付票据	415,280,437.57	502,646,987.47
应付账款	2,024,188,159.87	2,403,136,639.36
预收款项	386,612.91	327,947.21
合同负债	447,834,563.91	495,348,992.06
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	97,267,525.34	192,414,619.55
应交税费	87,235,551.22	95,841,628.33
其他应付款	88,138,538.03	122,508,989.43
其中：应付利息		

应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	54,701,616.16	383,148,451.49
其他流动负债	35,858,666.60	40,986,289.39
流动负债合计	5,331,925,033.91	6,324,477,589.12
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	84,052,500.01	97,068,222.23
应付债券	229,739,723.21	224,191,976.39
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	109,175,717.50	113,687,897.92
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	14,438,367.02	21,191,437.55
递延收益	185,835,250.88	199,999,856.25
递延所得税负债	1,837,051,203.37	1,797,754,387.02
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,460,292,761.99	2,453,893,777.36
负债合计	7,792,217,795.90	8,778,371,366.48
所有者权益：		
股本	6,771,778,703.00	6,771,778,703.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,087,875,805.70	1,543,005,853.35
减：库存股	206,555,986.21	339,959,192.07
其他综合收益	-40,195,306.48	133,417,000.73
专项储备	15,563,117.04	13,941,246.25
盈余公积	160,902,927.78	160,902,927.78
一般风险准备		
未分配利润	4,446,887,435.99	4,506,039,879.98
归属于母公司所有者权益合计	13,236,256,696.82	12,789,126,419.02
少数股东权益	-77,806,981.56	-63,177,871.35
所有者权益合计	13,158,449,715.26	12,725,948,547.67
负债和所有者权益总计	20,950,667,511.16	21,504,319,914.15

法定代表人：王相荣

主管会计工作负责人：杨浩

会计机构负责人：杨浩

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	68,882,084.87	253,582,364.37

交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	2,226,153.34	7,246,195.19
应收款项融资	80,550.80	151,608.60
预付款项	855,587.18	834,590.03
其他应收款	862,693,787.00	814,447,173.08
其中：应收利息		
应收股利		
存货	238,026.11	238,026.11
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	40,458,688.36	30,379,044.07
流动资产合计	975,434,877.66	1,106,879,001.45
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	8,672,251,343.61	8,648,454,708.49
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	637,712,972.54	646,306,808.37
投资性房地产	611,658.16	740,228.39
固定资产	4,571,801.24	5,430,549.66
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	9,632,610.06	10,497,782.41
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	145,047.15	166,273.59
递延所得税资产	57,824,616.77	60,617,044.06
其他非流动资产		
非流动资产合计	9,382,750,049.53	9,372,213,394.97
资产总计	10,358,184,927.19	10,479,092,396.42
流动负债：		
短期借款	610,276,020.00	358,328,533.33
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	41,172,001.47	41,141,344.80
预收款项		19,200.00
合同负债	523,399.71	523,399.71
应付职工薪酬	79,782.03	909,634.93
应交税费	248,775.88	9,120,648.76
其他应付款	562,203,468.83	1,232,324,537.23
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		146,036,666.67
其他流动负债	2,127.76	2,127.76
流动负债合计	1,214,505,575.68	1,788,406,093.19
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	125,963,934.53	137,514,046.04
递延所得税负债	24,468,815.12	24,468,815.12
其他非流动负债		
非流动负债合计	150,432,749.65	161,982,861.16
负债合计	1,364,938,325.33	1,950,388,954.35
所有者权益：		
股本	6,771,778,703.00	6,771,778,703.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,157,328,308.12	1,616,311,750.54
减：库存股	206,555,986.21	339,959,192.07
其他综合收益	299,887.67	1,731,470.40
专项储备		
盈余公积	160,902,927.78	160,902,927.78
未分配利润	109,492,761.50	317,937,782.42
所有者权益合计	8,993,246,601.86	8,528,703,442.07
负债和所有者权益总计	10,358,184,927.19	10,479,092,396.42

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	10,188,380,220.31	9,635,328,593.69
其中：营业收入	10,188,380,220.31	9,635,328,593.69
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	10,253,892,953.06	9,488,727,722.60
其中：营业成本	9,444,555,571.75	8,789,687,781.41
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	28,290,686.43	22,369,062.93
销售费用	351,568,067.16	350,861,279.57
管理费用	273,637,618.38	246,078,377.08
研发费用	84,831,818.97	88,779,950.54
财务费用	71,009,190.37	-9,048,728.93
其中：利息费用	39,214,417.81	54,747,922.08
利息收入	20,513,515.50	40,785,920.85
加：其他收益	30,431,269.54	28,317,966.05
投资收益（损失以“—”号填列）	41,169,921.18	124,795,338.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,248,453.89	6,359,763.83
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	284,451,471.57	300,043,620.22
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-35,975,931.30	-672,332.43
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-36,574,125.55	-6,214,853.07
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-3,439,473.75	-620,804.41
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	214,550,398.94	592,249,806.01
加：营业外收入	9,612,419.08	3,064,970.18
减：营业外支出	13,575,740.05	3,809,142.24
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	210,587,077.97	591,505,633.95

减：所得税费用	93,077,449.99	124,941,388.62
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	117,509,627.98	466,564,245.33
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	117,509,627.98	466,564,245.33
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	138,321,459.21	478,186,169.95
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-20,811,831.23	-11,621,924.62
六、其他综合收益的税后净额	-173,927,152.30	-15,352,374.64
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-173,612,307.21	-15,527,358.70
（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	-173,612,307.21	-15,527,358.70
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-1,049,172.34	593,175.61
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	-172,563,134.87	-16,120,534.31
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-314,845.09	174,984.06
七、综合收益总额	-56,417,524.32	451,211,870.69
归属于母公司所有者的综合收益总额	-35,290,848.00	462,658,811.25
归属于少数股东的综合收益总额	-21,126,676.32	-11,446,940.56
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0212	0.0706
（二）稀释每股收益	0.0212	0.0706

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：王相荣

主管会计工作负责人：杨浩

会计机构负责人：杨浩

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	199,331.93	-108,595.49

减：营业成本	215,435.46	-106,285.52
税金及附加	210,327.88	290,998.13
销售费用	51,216.93	50,767.79
管理费用	16,236,643.86	8,109,907.53
研发费用		
财务费用	12,980,840.36	21,008,428.99
其中：利息费用	13,549,791.20	29,863,116.65
利息收入	980,674.19	8,879,450.29
加：其他收益	10,521,745.00	11,630,896.17
投资收益（损失以“—”号填列）	11,168,771.72	67,121,195.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7,198,410.12	13,983,217.16
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-386,658.18	7,354,888.43
资产减值损失（损失以“—”号填列）		397,213.50
资产处置收益（损失以“—”号填列）	3,781.54	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-8,187,492.48	57,041,781.29
加：营业外收入	9,000.48	474,117.68
减：营业外支出	198.43	
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-8,178,690.43	57,515,898.97
减：所得税费用	2,792,427.29	4,059,770.49
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-10,971,117.72	53,456,128.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-10,971,117.72	53,456,128.48
（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	-1,431,582.73	593,175.61
（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	-1,431,582.73	593,175.61

合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-1,431,582.73	593,175.61
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	-12,402,700.45	54,049,304.09
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	11,552,300,773.41	11,051,528,960.48
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	103,039,366.13	102,596,730.70
收到其他与经营活动有关的现金	245,804,453.32	1,511,469,668.97
经营活动现金流入小计	11,901,144,592.86	12,665,595,360.15
购买商品、接受劳务支付的现金	11,005,948,466.38	9,870,778,414.03
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	671,220,429.94	647,384,447.77
支付的各项税费	131,612,758.03	139,537,413.21
支付其他与经营活动有关的现金	500,019,742.17	1,802,589,118.04
经营活动现金流出小计	12,308,801,396.52	12,460,289,393.05
经营活动产生的现金流量净额	-407,656,803.66	205,305,967.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	167,416,682.69	1,939,393,795.77
取得投资收益收到的现金	138,664,472.35	139,671,820.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,154,234.58	1,240,230.78
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	55,582,635.06	18,088,027.44
投资活动现金流入小计	363,818,024.68	2,098,393,874.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	105,144,224.62	76,960,375.19
投资支付的现金	860,348,535.13	1,799,175,451.37
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	35,041,518.10	27,446,454.24
投资活动现金流出小计	1,000,534,277.85	1,903,582,280.80
投资活动产生的现金流量净额	-636,716,253.17	194,811,593.75
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	5,979,000.00	9,010,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	5,979,000.00	9,010,000.00
取得借款收到的现金	1,902,572,681.60	3,086,897,116.06
收到其他与筹资活动有关的现金	1,044,912,424.68	429,843,340.04
筹资活动现金流入小计	2,953,464,106.28	3,525,750,456.10
偿还债务支付的现金	2,202,826,318.12	2,721,975,009.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	223,533,051.68	235,977,985.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		5,880,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	182,136,171.90	619,365,881.05
筹资活动现金流出小计	2,608,495,541.70	3,577,318,876.54
筹资活动产生的现金流量净额	344,968,564.58	-51,568,420.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-32,019,754.35	11,059,239.67
五、现金及现金等价物净增加额	-731,424,246.60	359,608,380.08
加：期初现金及现金等价物余额	1,912,583,196.54	1,144,330,664.96
六、期末现金及现金等价物余额	1,181,158,949.94	1,503,939,045.04

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	6,717,736.24	19,373,567.53
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	5,556,449.48	353,153,214.99
经营活动现金流入小计	12,274,185.72	372,526,782.52
购买商品、接受劳务支付的现金		2,240,985.61
支付给职工以及为职工支付的现金	1,945,815.86	2,363,502.55
支付的各项税费	542,626.73	141,005.68
支付其他与经营活动有关的现金	25,543,715.09	354,971,562.62
经营活动现金流出小计	28,032,157.68	359,717,056.46
经营活动产生的现金流量净额	-15,757,971.96	12,809,726.06
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	9,773,835.83	390,800,416.34
取得投资收益收到的现金	7,645,819.25	73,033,536.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,809.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		

收到其他与投资活动有关的现金	428,397,433.17	17,883,364.97
投资活动现金流入小计	445,826,897.25	481,717,317.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,132,056.00	536,333.30
投资支付的现金	22,700,000.00	1,078,000.00
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	571,690,000.00	20,427,985.00
投资活动现金流出小计	595,522,056.00	22,042,318.30
投资活动产生的现金流量净额	-149,695,158.75	459,674,999.44
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	524,900,000.00	796,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,361,110,133.36	1,538,350,000.00
筹资活动现金流入小计	1,886,010,133.36	2,334,350,000.00
偿还债务支付的现金	419,000,000.00	396,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	203,213,853.64	199,344,658.75
支付其他与筹资活动有关的现金	1,283,039,659.00	1,966,034,412.69
筹资活动现金流出小计	1,905,253,512.64	2,561,379,071.44
筹资活动产生的现金流量净额	-19,243,379.28	-227,029,071.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,769.51	
五、现金及现金等价物净增加额	-184,700,279.50	245,455,654.06
加：期初现金及现金等价物余额	253,582,364.37	33,570,136.95
六、期末现金及现金等价物余额	68,882,084.87	279,025,791.01

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	6,771,778,703.00				1,543,005,853.35	339,959,192.07	133,417,000.73	13,941,246.25	160,902,927.78		4,506,039,879.98		12,789,126,419.02	-63,177,871.35	12,725,948,547.67
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	6,771,778,703.00				1,543,005,853.35	339,959,192.07	133,417,000.73	13,941,246.25	160,902,927.78		4,506,039,879.98		12,789,126,419.02	-63,177,871.35	12,725,948,547.67
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					544,869,952.35	-133,403,205.86	-173,612,307.21	1,621,870.79			-59,152,443.99		447,130,277.80	-14,629,110.21	432,501,167.59

（一） 综合收 益总额						173,612,307.21	-				138,321,459.21		35,290,848.00	-21,126,676.32	-56,417,524.32
（二） 所有者 投入和 减少资 本														5,979,000.00	5,979,000.00
1. 所有 者投入 的普通 股														5,979,000.00	5,979,000.00
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											197,473,903.20		197,473,903.20		-197,473,903.20
1. 提取 盈余公 积															
2. 提取 一般风 险准备															
3. 对所 有者 （或股 东）的											197,473,903.20		197,473,903.20		-197,473,903.20

分配															
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							1,621,870.79					1,621,870.79		1,621,870.79	
1. 本期提取							6,060,753.54					6,060,753.54		6,060,753.54	

2. 本期使用							4,438,882.75					4,438,882.75		4,438,882.75
(六) 其他					544,869,952.35	-133,403,205.86						678,273,158.21	518,566.11	678,791,724.32
四、本期期末余额	6,771,778,703.00				2,087,875,805.70	206,555,986.21	-40,195,306.48	15,563,117.04	160,902,927.78	4,446,887,435.99		13,236,256,696.82	-77,806,981.56	13,158,449,715.26

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	6,771,778,703.00				1,395,430,661.94	400,399,952.45	248,399,991.15	12,984,538.16	153,309,468.34		4,705,560,704.56		12,887,064,114.70	-25,264,960.17	12,861,799,154.53
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	6,771,778,703.00				1,395,430,661.94	400,399,952.45	248,399,991.15	12,984,538.16	153,309,468.34		4,705,560,704.56		12,887,064,114.70	-25,264,960.17	12,861,799,154.53
三、本					-		-	1,805,545.			284,753,266.		269,126,790.	-	264,742,190.

期增减 变动金 额（减 少以 “—”号 填列）					1,904,662.61		15,527,358. 70	28			75		72	4,384,599. 89	83
（一） 综合收 益总额							- 15,527,358. 70				478,186,169. 95		462,658,811.2 5	- 11,446,94 0.56	451,211,870.6 9
（二） 所有者 投入和 减少资 本					1,752,842.48								1,752,842.48	9,010,000. 00	10,762,842.4 8
1. 所有 者投入 的普通 股														9,010,000. 00	9,010,000.00
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					1,752,842.48								1,752,842.48		1,752,842.48
4. 其他															
（三） 利润分 配											- 193,432,903. 20		- 193,432,903. 20	- 5,880,000. 00	- 199,312,903. 20
1. 提取 盈余公 积															
2. 提取															

一般风 险准备															
3. 对所有 者 （或股 东）的 分配										- 193,432,903. 20		- 193,432,903. 20	- 5,880,000. 00	- 199,312,903. 20	
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							1,805,545. 28					1,805,545.28		1,805,545.28
1. 本期 提取							5,849,211. 79					5,849,211.79		5,849,211.79
2. 本期 使用							4,043,666. 51					4,043,666.51		4,043,666.51
（六） 其他					- 3,657,505.09							-3,657,505.09	3,932,340. 67	274,835.58
四、本 期期末 余额	6,771,778,70 3.00				1,393,525,99 9.33	400,399,95 2.45	232,872,63 2.45	14,790,08 3.44	153,309,46 8.34		4,990,313,97 1.31	13,156,190,9 05.42	- 29,649,56 0.06	13,126,541,3 45.36

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收 益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末 余额	6,771,778,703.00				1,616,311,750.54	339,959,192.07	1,731,470.40		160,902,927.78	317,937,782.42		8,528,703,442.07
加：会计 政策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初 余额	6,771,778,703.00				1,616,311,750.54	339,959,192.07	1,731,470.40		160,902,927.78	317,937,782.42		8,528,703,442.07
三、本期增减					541,016,557.58	- 133,403,205.86	- 1,431,582.73			- 208,445,020.92		464,543,159.79

变动金额（减少以“—”号填列）												
（一）综合收益总额							1,431,582.73	-		-10,971,117.72		-12,402,700.45
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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										197,473,903.20	-	-197,473,903.20
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										197,473,903.20	-	-197,473,903.20
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					541,016,557.58	-133,403,205.86						674,419,763.44
四、本期期末余额	6,771,778,703.00				2,157,328,308.12	206,555,986.21	299,887.67		160,902,927.78	109,492,761.50		8,993,246,601.86

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	6,771,778,703.00				1,464,515,038.40	400,399,952.45	436,707.69		153,309,468.34	475,268,367.82		8,464,908,332.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	6,771,778,703.00				1,464,515,038.40	400,399,952.45	436,707.69		153,309,468.34	475,268,367.82		8,464,908,332.80
三、本期增减					2,027,678.06		593,175.61			-		-137,355,921.05

变动金额（减少以“—”号填列）										139,976,774.72		
（一）综合收益总额							593,175.61			53,456,128.48		54,049,304.09
（二）所有者投入和减少资本					15,274.71							15,274.71
1. 所有者投入的普通股												
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					15,274.71							15,274.71
4. 其他												
（三）利润分配										- 193,432,903.20		-193,432,903.20
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										- 193,432,903.20		-193,432,903.20
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					2,012,403.35							2,012,403.35
四、本期期末余额	6,771,778,703.00				1,466,542,716.46	400,399,952.45	1,029,883.30		153,309,468.34	335,291,593.10		8,327,552,411.75

三、公司基本情况

利欧集团股份有限公司(以下简称公司或本公司、利欧股份)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 万元人民币,股份总数 677,177.8703 万股(每股面值 1 元)。其中,有限售条件的流通股份:A 股 91,698.1749 万股;无限售条件的流通股份:A 股 585,479.6954 万股。公司股票已在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属商业服务业。主要经营活动为:泵、园林机械、清洁机械设备、电机、汽油机、阀门、模具、五金工具、电气控制柜、成套供水设备、农业机械、机械设备、环保设备、电器零部件及相关配件的生产、销售,设计、制作、代理、发布国内各类广告,企业营销策划,进出口经营业务,实业投资。

本财务报表业经公司 2026 年 8 月 27 日第七届第二十次董事会批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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

五、重要会计政策及会计估计

重要提示:本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短,以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，利欧匈牙利、利欧印尼、利欧美国、利欧香港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）重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的核销应收账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的单项计提减值准备的应收款项融资	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的应收款项融资减值准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的核销应收款项融资	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的核销其他应收款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的单项计提减值准备的合同资产	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的合同资产减值准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的核销合同资产	单项金额超过资产总额 0.5%
合同资产账面价值发生重大变动	变动金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的在建工程项目	单项工程投资总额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的预计负债	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 10%
重要的子公司、非全资子公司	公司将资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15% 的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。
重要的合营企业、联营企业	单项长期股权投资账面价值超过集团净资产的 15%/单项权益法核算的投资收益超过集团利润总额绝对值的 15%

（六）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。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 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。

（八）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。

（九）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。

（十）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。

(十一) 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

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。

对于租赁应收款、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。

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。

（十二）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	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
其他应收款——应收出口退税组合	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——合并范围内关联往来组合		

2. 账龄组合的账龄与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	本公司工业泵板块下属子公司 [注 1]	本公司互联网板块下属子公司 [注 2]
1 年以内(含，下同)	5.00	0.50	5.00	0.50
1-2 年	10.00	10.00	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00	30.00	20.00
3-4 年	100.00	100.00	60.00	100.00
4-5 年	100.00	100.00	80.00	100.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00	100.00

（续上表）

账龄	其他应收款预期信用损失率(%)			
	本公司及微型小型水泵等下属子公司	贸易类公司	本公司工业泵板块下属子公司 [注 1]	本公司互联网板块下属子公司 [注 2]
1 年以内(含，下同)	5.00	0.50	5.00	0.50
1-2 年	10.00	10.00	10.00	10.00

2-3 年	30.00	30.00	30.00	20.00
3-4 年	100.00	100.00	60.00	100.00
4-5 年	100.00	100.00	80.00	100.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00	100.00

(续上表)

账龄	合同资产预期信用损失率(%)			
	本公司及微型小型水泵等下属子公司	贸易类公司	本公司工业泵板块下属子公司 [注 1]	本公司互联网板块下属子公司 [注 2]
1 年以内(含,下同)	5.00	0.50	5.00	0.50
1-2 年	10.00	10.00	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00	30.00	20.00
3-4 年	100.00	100.00	60.00	100.00
4-5 年	100.00	100.00	80.00	100.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00	100.00

[注 1] 截至 2026 年 6 月 30 日, 本公司工业泵板块下属子公司包括利欧集团湖南泵业有限公司(以下简称利欧湖南)、大连利欧华能泵业有限公司(以下简称大连华能)及该等子公司下属子公司

[注 2] 截至 2026 年 6 月 30 日, 本公司互联网板块下属子公司包括利欧集团数字科技有限公司(以下简称利欧数字)、利欧聚合广告有限公司及该等子公司下属子公司

应收账款/其他应收款/合同资产的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产, 公司按单项计提预期信用损失。

(十三) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 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。

5. 存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照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。

(十四) 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) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”:

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

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

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。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

(十五) 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。

(十六) 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

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
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

(十七) 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。

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
房屋建筑物	达到预定可使用状态

(十八) 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。

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、管理软件、采矿权、非专利技术、软件著作权及域名组合等，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。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	根据土地使用权使用期限确定其使用寿命为 50 年	直线法
管理软件	根据收益年限估计其使用寿命为 5 年	直线法
探矿权	根据收益年限估计其使用寿命为 25 年	直线法
非专利技术	根据收益年限估计其使用寿命为 8 年	直线法
软件著作权和域名组合	根据收益年限估计其使用寿命为 10 年	直线法

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进

行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

（4）无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

（5）设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

（6）装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

试验费用包括新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费、田间试验费等。

（7）委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

（8）其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 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。

（二十）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。

（二十一）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。

（二十二）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。

（二十三）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。

（二十四）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。

（二十五）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。

(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，属于在某一时刻履行履约义务。

① 境内实体内销收入和境外实体内销收入，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 境内实体外销收入和境外实体外销收入，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，属于在某一时刻履行履约义务。

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，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。公司在收到客户对工作量数据等核实确认后，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,按照消耗金额确认营业收入。

(二十六) 合同取得成本、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。

(二十七) 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。

(二十八) 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。

(二十九) 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。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（三十）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

在租赁期开始日，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。

(三十一) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136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。

（三十二）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。

（三十三）其他重要的会计政策和会计估计

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）。

六、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	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%、20%、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% 和 13%

[注 2] 子公司利欧湖南、大连华能、利欧(大连)泵业有限公司（以下简称利欧大连）、上海氩氦广告有限公司（以下简称上海氩氦）、北京微创时代广告有限公司（以下简称微创时代）等按当期实际缴纳流转税额的 7% 计缴；子公司上海聚胜万合广告有限公司（以下简称聚胜广告）、琥之珀文化传播(上海)有限公司（以下简称琥珀上海）和利欧数字等按当期实际缴纳流转税额的 1% 计缴；公司及其他境内子公司按当期实际缴纳流转税额的 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
利欧集团浙江泵业有限公司（以下简称利欧浙江）、利欧湖南、大连华能、上海漫酷网络技术有限公司（以下简称漫酷网络）、温岭利欧电子科技有限公司（以下简称利欧电子）	15%
温岭利欧模具制造有限公司（以下简称利欧模具）等	20%
母公司及除上述以外的其他境内子公司	25%
境外子公司利欧香港、EDGEMAWATER HTT III LLC、利欧泵业孟加拉有限公司、利欧中东等	按经营所在地区的规定税率

（三）税收优惠

1. 高新技术企业

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《对浙江省认定机构 2025 年认定报备高新技术企业进行备案的公告》，利欧浙江于 2025 年 12 月 19 日通过高新技术企业备案，有效期三年，本期按 15% 的税率计缴企业所得税。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于对湖南省认定机构 2023 年认定报备的第一批高新技术企业进行备案的公告》，利欧湖南于 2023 年 11 月 6 日完成高新技术企业备案，有效期三年，本期按 15% 的税率计缴企业所得税。

根据科学技术部火炬高新技术产业开发中心下发的《对大连市认定机构 2025 年认定报备的第一批高新技术企业进行备案的公示》，大连华能于 2025 年 11 月 18 日通过高新技术企业备案，有效期三年，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 2023 年度上海市第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，漫酷网络于 2023 年 11 月 15 日完成高新技术企业备案，有效期三年，本期按 15% 的税率计缴企业所得税。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于对浙江省认定机构 2023 年认定的高新技术企业进行备案的公告》，利欧电子于 2023 年 12 月 8 日通过高新技术企业备案，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〔2016〕52 号文，本期大连华能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. 小微企业

根据《财政部 税务总局关于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 2023 年第 6 号）和《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，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 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本期利欧模具等公司被认定为小微企业，按 20%的税率缴纳企业所得税。

4. 文化事业建设费优惠

根据《财政部关于延续实施文化事业建设费优惠政策的通知》（财税〔2025〕7 号），自 2025 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对归属中央收入的文化事业建设费，按照缴纳义务人应缴费额的 50%减征；对归属地方收入的文化事业建设费，各省（区、市）财政、党委宣传部门可以结合当地经济发展水平、宣传思想文化事业发展等因素，在应缴费额 50%的幅度内减征。上海漫酷、上海氩氦等公司满足上述优惠条件，享受文化事业建设费减半征收。

4. 增值税税收优惠

根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 43 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额，利欧浙江等公司属于先进制造业，享受增值税加计抵减优惠。

七、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	961,822.04	923,576.29
银行存款	1,173,709,187.23	1,646,626,969.79
其他货币资金	386,116,852.81	938,512,220.66
合 计	1,560,787,862.08	2,586,062,766.74

项 目	期末数	期初数
其中：存放在境外的款项总额	425,817,340.70	913,657,145.64

(2) 其他说明

期末银行存款，其中因客户陷入诉讼纠纷、与供应商存在合作纠纷等原因而被申请财产保全，导致公司银行存款合计 3,091,083.27 元被冻结。

期末其他货币资金，其中包括银行承兑汇票保证金 88,233,938.80 元、保函保证金 36,464,345.16 元、借款保证金 222,139,209.02 元、外汇交易保证金 29,627,415.00 元和其他保证金 72,920.89 元，共计 376,537,828.87 元使用受限。其中存放于第三方支付平台账户金额 4,273,780.51 元及存放证券账户资金 5,305,243.43 元，共计 9,579,023.94 元使用不受限。

2. 交易性金融资产

(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	5,642,963,842.20	4,549,125,182.57
其中：基金投资	5,515,587,748.36	4,458,935,898.54
股票投资	127,376,093.84	83,223,040.35
结构性金融产品投资		6,966,243.68
合 计	5,642,963,842.20	4,549,125,182.57

(2) 主要投资情况

项 目	期末数	期初数
雾淞基金	2,122,907,466.68	1,723,640,007.77
摩根士丹利货币基金	1,699,831,305.84	1,097,362,350.37
英皇基金	1,237,805,953.63	1,149,545,901.11
沃源基金	266,389,751.04	258,891,198.00
汇丰私行货币基金	103,320,919.61	102,676,180.50
合 计	5,430,255,396.80	4,332,115,637.75

3. 衍生金融资产

项 目	期末数	期初数
外汇衍生工具	719,910.99	1,335,484.66
股票期权衍生工具		149,394.82
合 计	719,910.99	1,484,879.48

4. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,397,681.47	4,098,105.66
商业承兑汇票	5,251,676.40	6,615,949.91
合 计	7,649,357.87	10,714,055.57

(2) 坏账准备计提情况

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 (%)	
按组合计提坏账准备	7,925,761.90	100.00	276,404.03	3.49	7,649,357.87
其中：银行承兑汇票	2,397,681.47	30.25			2,397,681.47
商业承兑汇票	5,528,080.43	69.75	276,404.03	5.00	5,251,676.40
合 计	7,925,761.90	100.00	276,404.03	3.49	7,649,357.87

(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	11,062,263.46	100.00	348,207.89	3.15	10,714,055.57
其中：银行承兑汇票	4,098,105.66	37.05			4,098,105.66
商业承兑汇票	6,964,157.80	62.95	348,207.89	5.00	6,615,949.91
合 计	11,062,263.46	100.00	348,207.89	3.15	10,714,055.57

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	2,397,681.47		
商业承兑汇票组合	5,528,080.43	276,404.03	5.00
小 计	7,925,761.90	276,404.03	3.49

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	348,207.89		71,803.86			276,404.03
合 计	348,207.89		71,803.86			276,404.03

(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
商业承兑汇票		6,017,059.52
小 计		6,017,059.52

5. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	5,205,798,053.11	5,303,648,545.71
1-2 年	340,763,897.94	484,661,818.90
2-3 年	233,398,568.73	564,261,863.71
3-4 年	508,041,877.49	139,982,333.42
4-5 年	132,313,825.58	58,263,886.49
5 年以上	131,023,594.28	109,290,446.52
账面余额合计	6,551,339,817.13	6,660,108,894.75
减：坏账准备	923,470,822.65	911,558,633.83
账面价值合计	5,627,868,994.48	5,748,550,260.92

(2) 坏账准备计提情况

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	661,889,942.98	10.10	604,920,565.29	91.39	56,969,377.69
按组合计提坏账准备	5,889,449,874.15	89.90	318,550,257.36	5.41	5,570,899,616.79
合 计	6,551,339,817.13	100.00	923,470,822.65	14.10	5,627,868,994.48

(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	687,069,901.89	10.32	625,652,736.07	91.06	61,417,165.82
按组合计提坏账准备	5,973,038,992.86	89.68	285,905,897.76	4.79	5,687,133,095.10
合 计	6,660,108,894.75	100.00	911,558,633.83	13.69	5,748,550,260.92

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
审时集团[注]	392,994,681.14	353,695,213.03	392,994,681.14	353,695,213.03	90.00	预计部分难以收回
小 计	392,994,681.14	353,695,213.03	392,994,681.14	353,695,213.03	90.00	

[注]包括上海审时信息科技有限公司以及其相关主体上海步部文化传播有限公司、上海众叙文化传媒有限公司、上海天烁网络科技有限公司等公司，以下简称审时集团，本期坏账准备计提情况具体详见本财务报表附注十六(二)2之说明

3) 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	5,205,798,053.11	83,995,074.56	1.61
1-2 年	340,763,897.94	34,076,389.80	10.00
2-3 年	166,986,309.10	49,391,570.35	29.58
3-4 年	85,777,963.71	65,578,115.45	76.45
4-5 年	45,534,819.57	40,920,276.48	89.87
5 年以上	44,588,830.72	44,588,830.72	100.00
小 计	5,889,449,874.15	318,550,257.36	5.41

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	625,652,736.07	1,599,431.54	2,779,487.04	19,552,115.28		604,920,565.29
按组合计提坏账准备	285,905,897.76	33,277,620.02		633,260.42		318,550,257.36
合 计	911,558,633.83	34,877,051.56	2,779,487.04	20,185,375.70		923,470,822.65

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	20,185,375.70

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
客户一	539,106,984.08		539,106,984.08	8.03	2,695,534.92
客户二	467,988,709.93		467,988,709.93	6.97	2,339,943.55
客户三	392,994,681.14		392,994,681.14	5.86	353,695,213.03
客户四	239,037,772.16		239,037,772.16	3.56	1,195,188.86
客户五	129,568,479.19		129,568,479.19	1.93	647,842.40
小 计	1,768,696,626.50		1,768,696,626.50	26.35	360,573,722.76

6. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	54,499,572.12	60,228,807.30
合 计	54,499,572.12	60,228,807.30

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	54,499,572.12	100.00			54,499,572.12
其中：银行承兑汇票	54,499,572.12	100.00			54,499,572.12
合 计	54,499,572.12	100.00			54,499,572.12

(续上表)

种 类	期初数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	60,228,807.30	100.00			60,228,807.30
其中：银行承兑汇票	60,228,807.30	100.00			60,228,807.30
合 计	60,228,807.30	100.00			60,228,807.30

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	54,499,572.12		
小 计	54,499,572.12		

(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款项融资情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	56,789,805.95
小 计	56,789,805.95

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等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。

7. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	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	410,204,284.57	95.71		410,204,284.57	498,410,530.96	99.35		498,410,530.96

账 龄	期末数				期初数			
	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—2 年	17,315,538.48	4.04		17,315,538.48	3,282,531.92	0.65		3,282,531.92
2—3 年	1,073,434.71	0.25		1,073,434.71				
合 计	428,593,257.76	100.00		428,593,257.76	501,693,062.88	100.00		501,693,062.88

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
供应商一	媒介采购款	73,182,337.32	17.08
供应商二	媒介采购款	57,469,003.41	13.41
供应商三	媒介采购款	41,881,969.56	9.77
供应商四	媒介采购款	40,865,312.28	9.53
供应商五	媒介采购款	31,420,273.96	7.33
小 计		244,818,896.53	57.12

8. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利	220,000.22	
其他应收款	220,068,092.03	242,618,512.78
合 计	220,288,092.25	242,618,512.78

(2) 应收股利

明细情况

项 目	期末数	期初数
新风光分红款	220,000.22	
小 计	220,000.22	

(3) 其他应收款

1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	179,717,828.90	209,471,184.42
投资意向金		5,000,000.00

款项性质	期末数	期初数
备用金	29,815,558.26	20,932,598.10
应收暂付款	49,240,106.59	45,399,991.78
股权收购排他费用	24,660,632.25	24,660,632.25
其 他	11,290,621.25	9,069,737.97
账面余额合计	294,724,747.25	314,534,144.52
减：坏账准备	74,656,655.22	71,915,631.74
账面价值合计	220,068,092.03	242,618,512.78

2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	204,914,865.45	228,756,721.43
1-2 年	14,636,143.80	20,234,964.65
2-3 年	13,893,000.74	7,018,802.83
3-4 年	6,983,823.71	9,613,927.59
4-5 年	7,411,701.23	4,891,963.30
5 年以上	46,885,212.32	44,017,764.72
账面余额合计	294,724,747.25	314,534,144.52
减：坏账准备	74,656,655.22	71,915,631.74
账面价值合计	220,068,092.03	242,618,512.78

3) 坏账准备计提情况

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	5,570,352.00	1.89	5,570,352.00	100.00	
按组合计提坏账准备	289,154,395.25	98.11	69,086,303.22	23.89	220,068,092.03
合 计	294,724,747.25	100.00	74,656,655.22	25.33	220,068,092.03

(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	5,570,352.00	1.77	5,570,352.00	100.00	
按组合计提坏账准备	308,963,792.52	98.23	66,345,279.74	21.47	242,618,512.78
合 计	314,534,144.52	100.00	71,915,631.74	22.86	242,618,512.78

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 (%)
账龄组合	289,154,395.25	69,086,303.22	23.89
其中：1 年以内	203,544,513.45	3,739,671.83	1.84
1-2 年	14,636,143.80	1,463,614.39	10.00
2-3 年	9,693,000.74	2,723,877.92	28.10
3-4 年	6,983,823.71	6,863,749.53	98.28
4-5 年	7,411,701.23	7,410,177.23	99.98
5 年以上	46,885,212.32	46,885,212.32	100.00
小 计	289,154,395.25	69,086,303.22	23.89

4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 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	4,753,719.75	1,603,496.45	65,558,415.54	71,915,631.74
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-731,807.19	731,807.19		
--转入第三阶段		-1,389,300.07	1,389,300.07	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-282,240.73	517,610.82	3,714,800.55	3,950,170.64
本期收回或转回				
本期核销			1,209,147.16	1,209,147.16
其他变动				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 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）	
期末数	3,739,671.83	1,463,614.39	69,453,369.00	74,656,655.22
期末坏账准备计提比例 （%）	1.84	10.00	90.74	25.33

5) 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,209,147.16

6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额 的比例（%）	期末坏账准备
抖音集团[注 1]	押金保证金	41,870,723.55	1 年以内	14.21	209,353.62
百度集团[注 2]	押金保证金	35,424,414.10	1 年以内	12.02	177,122.07
张地雨	股权收购排 他费用	24,660,632.25	5 年以上	8.37	24,660,632.25
深圳市奇付通科技有 限公司	押金保证金	19,051,500.00	1 年以内	6.46	95,257.50
深圳市腾讯计算机系 统有限公司	押金保证金	10,583,000.00	1 年以内	3.59	52,915.00
小 计		131,590,269.90		44.65	25,195,280.44

[注 1]包括深圳今日头条信息技术有限公司、四川今日头条科技有限公司、今日头条(厦门)科技有限公司等公司

[注 2]包括百度时代网络技术（北京）有限公司、百度（中国）有限公司等公司

9. 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	103,995,116.82	7,044,677.21	96,950,439.61	86,212,897.54	5,184,889.83	81,028,007.71
在产品	214,913,771.78	9,450,272.60	205,463,499.18	157,456,348.00	7,241,378.60	150,214,969.40
库存商品	409,715,886.36	13,669,180.76	396,046,705.60	435,632,683.30	14,190,570.40	421,442,112.90
委托加工 物资	11,058,712.23		11,058,712.23	20,409,880.39		20,409,880.39
包装物	1,148,215.03	6,326.54	1,141,888.49	1,269,315.63		1,269,315.63
低值易耗 品	7,569,251.73	614,925.90	6,954,325.83	6,153,650.69	360,889.58	5,792,761.11

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
合 计	748,400,953.95	30,785,383.01	717,615,570.94	707,134,775.55	26,977,728.41	680,157,047.14

(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	其他	
原材料	5,184,889.83	1,916,221.04		56,433.66		7,044,677.21
在产品	7,241,378.60	3,940,225.06		1,731,331.06		9,450,272.60
库存商品	14,190,570.40	319,190.92		840,580.56		13,669,180.76
包装物		6,368.41		41.87		6,326.54
低值易耗品	360,889.58	254,036.32				614,925.90
合 计	26,977,728.41	6,436,041.75		2,628,387.15		30,785,383.01

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	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出
在产品		
库存商品		
包装物		
低值易耗品		

10. 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	159,653,827.43	31,112,195.40	128,541,632.03	157,721,273.65	26,971,789.93	130,749,483.72
合 计	159,653,827.43	31,112,195.40	128,541,632.03	157,721,273.65	26,971,789.93	130,749,483.72

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	159,653,827.43	100.00	31,112,195.40	19.49	128,541,632.03
合 计	159,653,827.43	100.00	31,112,195.40	19.49	128,541,632.03

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	157,721,273.65	100.00	26,971,789.93	17.10	130,749,483.72
合 计	157,721,273.65	100.00	26,971,789.93	17.10	130,749,483.72

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 (%)
账龄组合	159,653,827.43	31,112,195.40	19.49
小 计	159,653,827.43	31,112,195.40	19.49

(3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	26,971,789.93	4,140,405.47				31,112,195.40
合 计	26,971,789.93	4,140,405.47				31,112,195.40

11. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣税金	336,441,730.58		336,441,730.58	390,862,330.02		390,862,330.02
预缴税金	23,023,249.84		23,023,249.84	18,206,315.17		18,206,315.17
预付港股上市费用	23,949,880.96		23,949,880.96	14,618,264.21		14,618,264.21
合 计	383,414,861.38		383,414,861.38	423,686,909.40		423,686,909.40

12. 长期应收款

项 目	期末数			期初数			折现率 区间
	账面余额	坏账准 备	账面价值	账面余额	坏账准 备	账面价值	
分期收回的 投资款[注]	49,317,554.23		49,317,554.23	50,000,000.00		50,000,000.00	
合 计	49,317,554.23		49,317,554.23	50,000,000.00		50,000,000.00	

[注]2020 年 10 月 23 日，公司子公司福建平潭元辰投资有限公司（以下简称平潭元辰）与北京迈迪顶峰医疗科技股份有限公司（以下简称迈迪顶峰）签订《关于北京迈迪顶峰科技医疗有限公司之增资协议》，平潭元辰通过增资的方式向迈迪顶峰增资人民币 1 亿元，取得迈迪顶峰 3.4483%的股权，并于 2020 年 10 月 30 日办妥工商变更登记手续。根据企业会计准则的相关规定，公司将其计入“其他非流动金融资产”科目核算。2023 年度，因迈迪顶峰持续亏损，经营不及预期，公司综合考虑迈迪顶峰的估值情况，确认了公允价值变动损失 5,000 万元。

2025 年 4 月 24 日，北京市第一中级人民法院作出编号为“（2025）京 01 破申 251 号之一”的民事裁定书，受理迈迪顶峰破产重整案；并于 2025 年 8 月 9 日出具编号为“（2025）京 01 破申 251 号之二”的民事裁定书，确定了重整方案。2025 年 11 月 20 日，根据中国国际经济贸易仲裁委员会出具的裁决书（（2025）中国贸仲京裁字第 2875 号），迈迪顶峰确认了平潭元辰申报的包含投资本金、违约金、利息等重整债权金额合计 158,218,763.58 元。根据重整方案，上述重整债权留债期限为 3 年，公司基于谨慎性考虑，仅将对迈迪顶峰的股权投资账面价值 5,000 万元转为应收债权并计入“长期应收款”科目核算。截止 2026 年 6 月 30 日，公司已经收回相关款项 682,445.77 元。

13. 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	1,536,478,453.09	358,957,650.42	1,177,520,802.67	1,451,165,065.49	339,269,077.69	1,111,895,987.80
合 计	1,536,478,453.09	358,957,650.42	1,177,520,802.67	1,451,165,065.49	339,269,077.69	1,111,895,987.80

（2）明细情况

被投资单位	单位简称	期初数		本期增减变动			
		账面价值	减值准备	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							
浙江大农实业股份有限公司	浙江大农	303,159,230.47				3,895,630.16	
BENAN ENERGY		114,268,125.56				-3,874,551.65	899,966.13

被投资单位	单位简称	期初数		本期增减变动			
		账面价值	减值准备	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
天津世纪鲲鹏新媒体有限公司	世纪鲲鹏	86,604,977.87				-1,024,239.62	-1,296,268.85
江苏吉凯微波技术有限公司	江苏吉凯	84,246,042.57				-2,126,716.52	
上海倍谙基生物科技有限公司	倍谙基生物	69,286,311.91				785,106.83	
钱江弹簧（杭州）有限公司	钱江弹簧	22,950,172.64				3,260,028.77	
杭州利盛丰建设有限公司	利盛丰	46,505,536.03				-336,342.92	
杭州碧橙数字技术股份有限公司	碧橙数字	68,720,494.58				3,154,216.06	-135,313.88
温岭民赢自有资金投资有限公司	温民投	55,857,633.70				445,669.16	
温岭市利鑫企业管理咨询有限公司	利鑫咨询	1,504,468.21				-790,157.09	
北京链飞未来科技有限公司	北京链飞	34,658,101.01			1,000,000.00	-4,263.55	
江苏集芯先进材料有限公司	江苏集芯	27,681,015.02				-2,415,034.88	
上海嘉盛半导体有限公司	嘉盛半导体	6,610,694.12	20,283,349.52				
奇思互动(北京)广告有限公司	奇思互动	25,315,344.60				-295,836.18	
智新浩正（上海）医药科技有限公司	智新浩正	34,325,229.09		10,000,000.00		-890,372.88	
河南国水污水处理有限公司	河南国水	28,000,000.00					
北京悦途出行科技（集团）股份有限公司	北京悦途	36,857,561.22				-962,191.84	
上海乐享似锦科技股份有限公司	乐享科技	19,698,618.97				-10,046.24	
北京一块互动网络技术有限公司	一块互动	11,939,873.16				1,260.80	
杭州锄禾农业科技有限公司	杭州锄禾	6,001,289.23				-364,272.12	
LEO (THAILAND)CO.,LTD	利欧泰国	6,671,070.07				233,825.37	-517,555.74
看财经文化传媒(深圳)有限公司	看财经	3,349,091.40				1,466.60	
温岭市水务集团直饮水科技有限公司	温岭水务	997,102.87				-12,554.26	
京韬国际有限公司	京韬国际	9,620,004.76				7,043,363.47	
上海创兴资源开发股份有限公司	创兴资源	6,258,687.31	145,061,189.31			141,089.23	
山东光亚半导体有限责任公司	山东光亚	809,311.43				-141,884.02	
Avanzati Semiconductor Pte. Ltd.				41,448,700.00		-1,218,503.47	
台州碧水科工有限公司	碧水科工			6,685,803.55		-237,709.25	
新乡市益金污水处理有限公司	益金污水处理			24,616,400.00		-8,526.07	
北京盛夏星空影视传媒股份有限公司	盛夏星空		147,665,118.27				
浙江利斯特智慧管网股份有限公司	利斯特		1,680,430.45				
上海亚趣电子商务有限公司	上海亚趣		3,750,100.11				
广州市睿仕信息科技有限公司	睿仕科技		2,716,123.47				
上海欢乐网络科技有限公司	上海欢乐		18,112,766.56				

被投资单位	单位简称	期初数		本期增减变动			
		账面价值	减值准备	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
合 计		1,111,895,987.80	339,269,077.69	82,750,903.55	1,000,000.00	4,248,453.89	-1,049,172.34

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	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	账面价值	减值准备
联营企业						
浙江大农	185,265.38	3,675,457.65			303,564,668.36	
BENAN ENERGY					111,293,540.04	
世纪鲲鹏					84,284,469.40	
江苏吉凯	3,852,336.44				85,971,662.49	
倍谙基生物					70,071,418.74	
钱江弹簧					26,210,201.41	
利盛丰					46,169,193.11	
碧橙数字					71,739,396.76	
温民投					56,303,302.86	
利鑫咨询					714,311.12	
北京链飞					33,653,837.46	
江苏集芯	1,058.33				25,267,038.47	
嘉盛半导体					6,610,694.12	20,283,349.52
奇思互动					25,019,508.42	
智新浩正					43,434,856.21	
河南国水					28,000,000.00	
北京悦途					35,895,369.38	
乐享科技			19,688,572.73			19,688,572.73
一块互动					11,941,133.96	
杭州锄禾					5,637,017.11	
利欧泰国					6,387,339.70	
看财经					3,350,558.00	
温岭水务					984,548.61	

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	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	账面价值	减值准备
京韬国际					16,663,368.23	
创兴资源					6,399,776.54	145,061,189.31
山东光亚					667,427.41	
Avanzati Semiconductor Pte. Ltd.					40,230,196.53	
碧水科工					6,448,094.30	
益金污水处理					24,607,873.93	
盛夏星空						147,665,118.27
利斯特						1,680,430.45
上海亚趣						3,750,100.11
睿仕科技						2,716,123.47
上海焕乐						18,112,766.56
合 计	4,038,660.15	3,675,457.65	19,688,572.73		1,177,520,802.67	358,957,650.42

(3) 长期股权投资减值测试情况

1) 可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项 目	账面价值	可收回金额	本期计提减值金额
乐享科技	19,688,572.73		19,688,572.73
小 计	19,688,572.73		19,688,572.73

(续上表)

项 目	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数及其确定依据
乐享科技	按享有可辨认净资产的份额	经审核净资产小于零，且业务停滞
小 计		

14. 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	2,376,953,595.51	2,801,014,180.93
其中：权益工具投资	2,376,953,595.51	2,801,014,180.93
合 计	2,376,953,595.51	2,801,014,180.93

(2) 主要权益工具投资情况

被投资单位/项目	期末数	期初数
理想股票 (LI AUTO INC) [注 1]	747,167,591.46	1,136,110,512.63
CTSHHealthcareFundIILimitedPartnership/CTS CHINA FUNDIV PARTNERSHIP L.P. (康诺斯腾项目)	275,573,639.01	275,573,639.01
南京清松医疗健康产业投资合伙企业 (有限合伙)	181,725,215.54	190,319,051.37
浙江新吉奥汽车有限公司	130,000,000.00	130,000,000.00
SBCVC Navitas Limited(曾用名 SBCVC Fund II-Annex (HK) Limited)	129,690,000.00	129,690,000.00
杭州金研航添股权投资合伙企业 (有限合伙)	120,000,000.00	120,000,000.00
杭州景辰投资合伙企业 (有限合伙)	100,000,000.00	100,000,000.00
新风光电子科技股份有限公司[注 2]	88,240,088.24	119,627,665.21
嘉兴开弦博越创业投资合伙企业 (有限合伙)	80,000,000.00	80,000,000.00
浙江温岭农村商业银行股份有限公司	72,151,800.00	72,151,800.00
申万宏源香港新能源产业基金 II 期	31,002,320.09	36,138,571.55
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
天将降大任于斯人也电影投资款	31,100,000.00	31,100,000.00
合 计	2,021,650,654.34	2,455,711,239.77

[注 1]具体详见本财务报表附注十六 (二) 3 公司持有理想汽车股票对净利润的影响之说明

[注 2]2026 年 6 月 30 日, 公司持有新风光 A 股股票 1,400,001 股, 当日收盘价 63.03 元/股, 期末按股价折算账面价值 88,240,088.24 元。2026 年 1-6 月公司根据新风光股价波动确认公允价值变动收益为 49,470,049.47 元

15. 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	122,566,087.35	4,440,187.28	127,006,274.63
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	122,566,087.35	4,440,187.28	127,006,274.63

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
累计折旧和累计摊销			
期初数	32,004,374.49	1,988,351.25	33,992,725.74
本期增加金额	2,911,840.43	44,401.88	2,956,242.31
1) 计提或摊销	2,911,840.43	44,401.88	2,956,242.31
本期减少金额			
期末数	34,916,214.92	2,032,753.13	36,948,968.05
账面价值			
期末账面价值	87,649,872.43	2,407,434.15	90,057,306.58
期初账面价值	90,561,712.86	2,451,836.03	93,013,548.89

(2) 期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

16. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	1,143,580,042.24	1,196,935,757.47
固定资产清理	1,817,332.17	2,597,478.56
合 计	1,145,397,374.41	1,199,533,236.03

(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	1,068,627,665.10	1,005,657,496.08	28,564,892.53	131,308,493.21	2,234,158,546.92
本期增加金额		26,392,184.09		7,085,431.10	33,477,615.19
1) 购置		23,390,466.71		6,564,015.13	29,954,481.84
2) 在建工程转入		3,001,717.38		513,127.38	3,514,844.76
3) 外币报表折算差异				8,288.59	8,288.59
本期减少金额		26,637,936.63	854,234.78	1,674,985.93	29,167,157.34
1) 处置或报废		26,637,936.63	854,234.78	1,674,985.93	29,167,157.34

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
外币报表折算差异					
期末数	1,068,627,665.10	1,005,411,743.54	27,710,657.75	136,718,938.38	2,238,469,004.77
累计折旧					
期初数	362,958,905.30	559,512,634.24	20,585,862.67	94,165,387.24	1,037,222,789.45
本期增加金额	25,967,801.84	45,628,302.83	1,224,490.45	6,830,551.77	79,651,146.89
1) 计提	25,967,801.84	45,628,302.83	1,224,490.45	6,830,551.77	79,651,146.89
2) 外币报表折算差异					
本期减少金额		19,687,683.02	629,099.83	1,668,190.96	21,984,973.81
1) 处置或报废		19,687,683.02	629,099.83	1,668,190.96	21,984,973.81
2) 外币报表折算差异					
期末数	388,926,707.14	585,453,254.05	21,181,253.29	99,327,748.05	1,094,888,962.53
账面价值					
期末账面价值	679,700,957.96	419,958,489.49	6,529,404.46	37,391,190.33	1,143,580,042.24
期初账面价值	705,668,759.80	446,144,861.84	7,979,029.86	37,143,105.97	1,196,935,757.47

2) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(3) 固定资产清理

项 目	期末数	期初数
机器设备	1,771,205.53	2,572,659.18
运输工具		3,525.07
其他设备	46,126.64	21,294.31
小 计	1,817,332.17	2,597,478.56

17. 在建工程

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
年产 130 万台园林机械技改项目	21,450,130.82		21,450,130.82	21,829,815.64		21,829,815.64
山泉水厂建设项目	7,636,632.38		7,636,632.38	7,123,284.09		7,123,284.09
厂区地面加固工程	5,301,407.02		5,301,407.02	5,289,790.76		5,289,790.76
待安装设备	11,127,179.44		11,127,179.44	9,572,668.15		9,572,668.15

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
零星工程	15,493,675.02		15,493,675.02	7,349,679.88		7,349,679.88
合 计	61,009,024.68		61,009,024.68	51,165,238.52		51,165,238.52

18. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	262,694,301.43	262,694,301.43
本期增加金额	570,022.32	570,022.32
1) 新增租赁	570,022.32	570,022.32
本期减少金额		
期末数	263,264,323.75	263,264,323.75
累计折旧		
期初数	160,875,153.05	160,875,153.05
本期增加金额	14,017,829.85	14,017,829.85
1) 计提	14,017,829.85	14,017,829.85
本期减少金额		
期末数	174,892,982.90	174,892,982.90
账面价值		
期末账面价值	88,371,340.85	88,371,340.85
期初账面价值	101,819,148.38	101,819,148.38

19. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	管理软件	探矿权	非专利技术	软件著作权和域名组合	合 计
账面原值						
期初数	271,169,328.30	81,599,525.30	17,863,110.58	30,004,800.00	199,640,000.00	600,276,764.18
本期增加金额	200,000.00	1,819,017.29	42,870,160.02			44,889,177.31
1) 购置	200,000.00	1,819,017.29	42,870,160.02			44,889,177.31

项 目	土地使用权	管理软件	探矿权	非专利技术	软件著作权和域名组合	合 计
本期减少金额						
期末数	271,369,328.30	83,418,542.59	60,733,270.60	30,004,800.00	199,640,000.00	645,165,941.49
累计摊销						
期初数	56,509,574.11	51,400,175.96	1,368,631.07	30,004,800.00	112,765,000.00	252,048,181.14
本期增加金额	2,788,696.75	5,018,249.56	798,735.60			8,605,681.91
1) 计提	2,788,696.75	5,018,249.56	798,735.60			8,605,681.91
本期减少金额						
1) 处置						
期末数	59,298,270.86	56,418,425.52	2,167,366.67	30,004,800.00	112,765,000.00	260,653,863.05
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	212,071,057.44	27,000,117.07	58,565,903.93			297,637,078.44
期初账面价值	214,659,754.19	30,199,349.34	16,494,479.51			261,353,583.04

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

20. 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]	3,807,851,572.93	3,463,352,524.21	344,499,048.72	3,807,851,572.93	3,463,352,524.21	344,499,048.72
厦门麦克风数字科技有限公司（以下简称厦门麦克风）	5,727,667.79	5,727,667.79		5,727,667.79	5,727,667.79	

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
合 计	3,883,113,592.28	3,538,614,543.56	344,499,048.72	3,883,113,592.28	3,538,614,543.56	344,499,048.72

[注]包括原收购的标的公司上海漫酷、上海氩氩、上海沃动市场营销策划有限公司（以下简称上海沃动）、银色琥珀文化传播（北京）有限公司（以下简称琥珀传播）、江苏万圣伟业网络科技有限公司（以下简称万圣伟业）、微创时代和上海智趣广告有限公司（以下简称上海智趣）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

(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	3,883,113,592.28			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	3,463,352,524.21			3,463,352,524.21
厦门麦克风	5,727,667.79			5,727,667.79
小 计	3,538,614,543.56			3,538,614,543.56

(4) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合情况

资产组或资产组组合名称	资产组或资产组组合的构成和依据	所属经营分部和依据	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
利欧湖南	能够从企业合并的协同效应中受益的资产组组合	可区分的、能够提供相关产品或劳务的组成部分	是
大连华能	能够从企业合并的协同效应中受益的资产组组合	可区分的、能够提供相关产品或劳务的组成部分	是
利欧数字平台	能够从企业合并的协同效应中受益的资产组组合	可区分的、能够提供相关产品或劳务的组成部分	是
厦门麦克风	能够从企业合并的协同效应中受益的资产组组合	可区分的、能够提供相关产品或劳务的组成部分	是

21. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
厂区维修绿化费	2,012,585.05	84,557.62	654,989.04		1,442,153.63
租入固定资产装修费	83,288,721.07	837,671.43	6,353,845.64		77,772,546.86
软件使用费	7,076,563.32	1,220,463.04	856,490.92		7,440,535.44
其他零星待摊费用	4,955,538.53	7,378,694.00	6,694,143.18		5,640,089.35
合 计	97,333,407.97	9,521,386.09	14,559,468.78		92,295,325.28

22. 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/信用减值准备	1,340,157,302.17	229,039,406.19	1,345,704,840.42	229,022,649.57
预计负债	14,438,367.02	2,165,755.05	14,384,144.97	2,157,621.74
存货中包含的未实现损益	9,402,645.90	1,410,396.89	7,862,230.60	1,179,334.59
与资产相关的政府补助	182,807,638.74	41,002,824.93	197,307,251.48	44,353,011.99
预提费用/成本	13,753,739.33	2,063,060.90	8,550,637.08	1,282,595.56
未发放职工薪酬	24,161,342.56	6,040,335.64	25,009,436.69	6,040,335.64
未弥补亏损	350,361,825.02	83,763,016.28	335,234,711.22	81,493,949.21
收入确认的时间性差异	13,564,980.18	2,034,747.03	11,492,000.37	1,723,800.06
租赁负债	132,077,540.01	32,124,879.31	142,784,013.99	34,646,692.44
交易性金融资产公允价值变动	1,345,741.87	336,435.46	2,303,478.76	575,869.69
衍生金融负债公允价值变动	80,614.09	20,153.52	1,416,098.75	220,476.22
交易性金融资产处置亏损	5,541,715.00	1,385,428.75	5,541,715.00	1,385,428.75
其他非流动金融资产公允价值变动损失	80,100,575.62	20,025,143.91	80,100,575.62	20,025,143.91
合 计	2,167,794,027.51	421,411,583.86	2,177,691,134.95	424,106,909.37

(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

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
500 万以下设备一次性扣除应纳税暂时性差异	166,846,627.24	25,026,994.09	167,462,200.91	25,119,330.14
其他非流动金融资产公允价值变动收益	667,260,841.68	166,815,210.42	989,248,111.85	247,312,027.95
境外股权处置收益	5,915,965,477.61	1,478,991,369.40	5,878,605,079.36	1,469,651,269.83
使用权资产	88,371,340.85	21,632,946.11	101,819,148.38	24,421,372.74
衍生金融资产公允价值变动			1,484,879.48	371,219.87
交易性金融资产公允价值变动	566,995,257.37	141,748,814.34	123,326,896.46	30,831,724.11
合 计	7,503,314,805.24	1,858,684,149.48	7,359,821,576.93	1,822,175,759.76

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	21,632,946.11	399,778,637.75	24,421,372.74	399,685,536.63
递延所得税负债	21,632,946.11	1,837,051,203.37	24,421,372.74	1,797,754,387.02

23. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备购置款等	18,740,394.44		18,740,394.44	10,396,174.80		10,396,174.80
预付其他资产购置款	15,532,841.00		15,532,841.00	22,698,347.95		22,698,347.95
矿产勘探成本	19,648,000.46		19,648,000.46	23,875,273.95		23,875,273.95
其 他	966,232.04		966,232.04	966,232.04		966,232.04
合 计	54,887,467.94		54,887,467.94	57,936,028.74		57,936,028.74

24. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	376,537,828.87	376,537,828.87	质 押	用于质押借款、开立银行承兑汇票等

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	3,091,083.27	3,091,083.27	冻 结	因诉讼被司法冻结
应收账款	3,484,980.24	3,310,731.23	质 押	用于借款
固定资产	317,157,330.94	255,603,892.53	抵 押	用于借款、开立承兑汇票、保函等
无形资产	33,534,637.50	30,851,866.54	质 押	用于借款
长期股权投资	11,941,133.96	11,941,133.96	质 押	质押[注]
合 计	745,746,994.78	681,336,536.40		

2) 期初资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	664,375,775.26	664,375,775.26	质 押	用于质押借款、开立银行承兑汇票等
货币资金	9,103,794.94	9,103,794.94	冻 结	因诉讼被司法冻结
应收款项融资	711,760.00	711,760.00	质 押	质押用于开立保函
应收账款	1,956,941.65	1,859,094.57	质 押	用于借款
固定资产	317,157,331.08	263,583,817.60	抵 押	用于抵押担保
无形资产	33,534,637.50	31,187,212.92	质 押	用于借款
长期股权投资	11,939,873.16	11,939,873.16	质 押	质押[注]
合 计	1,038,780,113.59	982,761,328.45		

[注] 一块互动在搭建 VIE 架构，根据境外离岸公司（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，公司将持有一块互动 3.79%的股权相应进行了质押

(2) 其他说明

2025 年 12 月，根据上海狮门半导体有限公司（以下简称上海狮门）与上海农村商业银行股份有限公司（以下简称上海农商行）签订的《质权合同》（合同编号 HT20251218481979），上海狮门将下列专利专用权质押给上海农商行用于确保合同编号为 31289254011063 的《流动资产借款合同》的执行。

专利专用权名称	注册证编号	注册有效期
知识产权	ZL202422196807.9	2023 年 10 月 17 日至 2033 年 10 月 17 日

25. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	1,257,110,954.87	876,747,723.85
质押及保证借款	26,233,980.75	47,328,619.81
质押借款	210,230,125.77	422,308,216.65
信用借款	585,248,982.92	740,316,385.77
合 计	2,078,824,044.31	2,086,700,946.08

26. 衍生金融负债

项 目	期末数	期初数
外汇衍生工具	2,209,317.99	1,416,098.75
合 计	2,209,317.99	1,416,098.75

27. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	376,385,409.21	434,084,266.16
商业承兑汇票	38,895,028.36	68,562,721.31
合 计	415,280,437.57	502,646,987.47

28. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付业务款	1,985,512,945.33	2,369,685,488.86
应付长期资产购置款	38,675,214.54	33,451,150.50
合 计	2,024,188,159.87	2,403,136,639.36

29. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收房租	386,612.91	327,947.21
合 计	386,612.91	327,947.21

30. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	447,834,563.91	495,348,992.06
合 计	447,834,563.91	495,348,992.06

31. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	186,314,109.49	521,701,208.52	620,045,636.62	87,969,681.39
离职后福利—设定提存计划	6,100,510.06	50,964,523.35	47,767,189.46	9,297,843.95
辞退福利		4,130,419.94	4,130,419.94	
合 计	192,414,619.55	576,796,151.81	671,943,246.02	97,267,525.34

(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	177,227,411.41	457,364,146.93	556,361,773.74	78,229,784.60
职工福利费		13,636,137.45	13,636,137.45	
社会保险费	3,538,124.58	28,643,027.37	28,226,517.10	3,954,634.85
其中：医疗保险费	3,182,906.56	25,760,697.06	25,455,652.52	3,487,951.10
工伤保险费	321,400.15	2,437,768.45	2,329,758.65	429,409.95
生育保险费	33,817.87	444,561.86	441,105.93	37,273.80
住房公积金	1,321,132.30	21,160,159.86	20,286,460.23	2,194,831.93
工会经费和职工教育经费	4,227,441.20	897,736.91	1,534,748.10	3,590,430.01
小 计	186,314,109.49	521,701,208.52	620,045,636.62	87,969,681.39

(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	5,638,073.64	49,330,087.03	46,109,785.71	8,858,374.96
失业保险费	462,436.42	1,634,436.32	1,657,403.75	439,468.99
小 计	6,100,510.06	50,964,523.35	47,767,189.46	9,297,843.95

32. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	54,435,047.31	46,675,551.67
增值税	7,041,407.35	19,500,058.31
文化事业建设费	11,133,545.12	8,655,385.48
房产税	4,272,005.98	7,723,245.03
代扣代缴个人所得税	4,755,852.26	5,073,494.24
城镇土地使用税	2,120,168.62	3,925,309.09
印花税	2,657,349.36	3,023,639.13
城市维护建设税	422,003.59	636,444.77
教育费附加	181,295.22	316,275.08
地方教育附加	129,122.99	200,529.72
残疾人保障金	61,033.70	50,342.36
地方水利建设基金	14,614.93	42,125.88
环境保护税	6,748.42	17,202.57
资源税	5,356.37	2,025.00
合 计	87,235,551.22	95,841,628.33

33. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
已结算尚未支付的经营费用	52,650,042.72	72,672,413.73
应付暂收款	12,117,521.68	11,201,476.06
押金保证金	13,867,407.41	31,661,981.28
单位往来款	5,700,000.00	
其 他	3,803,566.22	6,973,118.36
小 计	88,138,538.03	122,508,989.43

34. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	22,901,822.51	29,096,116.07

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	31,799,793.65	354,052,335.42
合 计	54,701,616.16	383,148,451.49

35. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	30,688,756.04	34,084,736.06
已背书未终止确认的商业承兑汇票	2,208,900.00	4,041,911.53
已背书未终止确认的供应链融票	2,961,010.56	2,859,641.80
合 计	35,858,666.60	40,986,289.39

36. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证及抵押借款	84,052,500.01	97,068,222.23
合 计	84,052,500.01	97,068,222.23

37. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
狮门微电子 2023 年私募公司债	229,739,723.21	224,191,976.39
合 计	229,739,723.21	224,191,976.39

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

债券名称	面值	票面利率 (%)	发行日期	债券期限	发行金额	是否违约
狮门微电子 2023 年私募公司债	200,000,000.00	4.5	2023 年 7 月	60 个月	200,000,000.00	否
小 计	200,000,000.00				200,000,000.00	

(续上表)

债券名称	期初数	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末数
狮门微电子 2023 年私募公司债	224,191,976.39		4,500,000.00	1,047,746.82		229,739,723.21
小 计	224,191,976.39		4,500,000.00	1,047,746.82		229,739,723.21

38. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	121,781,988.33	127,897,476.25
减：未确认融资费用	12,606,270.83	14,209,578.33
合 计	109,175,717.50	113,687,897.92

39. 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	14,438,367.02	14,384,144.97	详见下述其他说明
冻结的银行存款		6,807,292.58	
合 计	14,438,367.02	21,191,437.55	

(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免费维修的条款，按其有质量保证条款的销售收入按照一定比例计提产品维护费用。

40. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	199,999,856.25	500,000.00	14,664,605.37	185,835,250.88	与资产相关
合 计	199,999,856.25	500,000.00	14,664,605.37	185,835,250.88	

41. 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	6,771,778,703.00						6,771,778,703.00

42. 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)	1,438,171,716.50	540,831,292.20		1,979,003,008.70
其他资本公积	104,834,136.85	4,038,660.15		108,872,797.00
合 计	1,543,005,853.35	544,869,952.35		2,087,875,805.70

(2) 其他说明

- 1) 公司按照权益法核算的浙江大农等，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）4,038,660.15 元。
- 2) 本期公司出售库存股，回购价与购入价差额相应增加资本公积（股本溢价）540,831,292.20 元。

43. 库存股

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份回购	339,959,192.07		133,403,205.86	206,555,986.21
合 计	339,959,192.07		133,403,205.86	206,555,986.21

(2) 其他说明

根据公司于 2025 年 10 月 15 日召开第七届董事会第十七次会议审议通过的《关于回购股份集中竞价减持计划的议案》，同意公司以集中竞价方式减持已回购股份不超过 135,435,000 股。2026 年 1-6 月，公司通过集中竞价交易方式累计减持回购股份数量为 92,700,000 股，相应减少库存股成本金额 133,403,205.86 元。

44. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					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）	
		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		
将重分类进损益的其他 综合收益	133,417,000.73	-173,927,152.30			-173,612,307.21	-314,845.09		-40,195,306.48
其中：权益法下可转损 益的其他综合收 益	1,048,555.36	-1,049,172.34			-1,049,172.34			-616.98
外币财务报表折算差额	132,368,445.37	-172,877,979.96			-172,563,134.87	-314,845.09		-40,194,689.50
其他综合收益合计	133,417,000.73	-173,927,152.30			-173,612,307.21	-314,845.09		-40,195,306.48

45. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	13,941,246.25	6,060,753.54	4,438,882.75	15,563,117.04
合 计	13,941,246.25	6,060,753.54	4,438,882.75	15,563,117.04

(2) 其他说明

2026 年 1-6 月计提安全生产费 6,060,753.54 元，使用安全生产费 4,438,882.75 元。

46. 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	152,600,482.88			152,600,482.88
国家扶持基金	8,302,444.90			8,302,444.90
合 计	160,902,927.78			160,902,927.78

47. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
上期末未分配利润	4,506,039,879.98	4,705,560,704.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	138,321,459.21	478,186,169.95
减：应付普通股股利	197,473,903.20	193,432,903.20
提取的盈余公积		
期末未分配利润	4,446,887,435.99	4,990,313,971.31

(2) 其他说明

2026 年 5 月 19 日，根据公司 2025 年度股东会决议通过的 2025 年度利润分配方案，以 2025 年 12 月 31 日公司总股本 6,771,778,703 股扣除公司回购专用证券账户的股份 143,536,043 股及不参与本次利润分配的股份 45,779,220 股（迹象信息需回购注销的业绩补偿义务应补偿股份 45,779,220 股）为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.30 元（含税），合计派发现金红利 197,473,903.20 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	10,162,322,984.61	9,423,486,603.96	9,608,002,874.03	8,766,730,975.07
其他业务收入	26,057,235.70	21,068,967.79	27,325,719.66	22,956,806.34
合 计	10,188,380,220.31	9,444,555,571.75	9,635,328,593.69	8,789,687,781.41
其中：与客户之间的合同产生的收入	10,177,863,627.17	9,437,952,030.73	9,625,978,130.40	8,783,726,504.44

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的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
广告代理业务	8,220,759,617.05	7,894,541,719.16	7,241,238,087.72	6,952,670,048.63
民用泵(微型小型水泵)	1,132,463,606.63	857,327,379.48	1,349,228,381.92	942,646,767.28
工业用泵	374,818,860.92	303,676,269.40	444,272,420.11	377,540,255.62
配 件	96,695,026.37	71,956,696.98	138,227,476.15	105,938,430.79
钢材贸易	16,188,282.13	16,673,162.25	92,862,908.26	92,984,462.21
数字营销服务	114,755,841.95	80,429,711.10	187,575,759.75	147,779,946.76
园林机械	89,821,174.42	80,346,521.03	89,952,972.64	76,909,649.77
废料销售收入	14,415,634.07	14,332,427.34	14,108,457.16	14,831,747.97
其 他	117,945,583.63	118,668,143.99	68,511,666.69	72,425,195.41
小 计	10,177,863,627.17	9,437,952,030.73	9,625,978,130.40	8,783,726,504.44

2) 与客户之间的合同产生的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	9,227,796,323.11	8,727,401,664.62	8,450,749,848.43	7,924,258,932.63
境 外	950,067,304.06	710,550,366.11	1,175,228,281.97	859,467,571.81
小 计	10,177,863,627.17	9,437,952,030.73	9,625,978,130.40	8,783,726,504.44

3) 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	1,957,104,010.12	2,384,740,042.68

项 目	本期数	上年同期数
在某一时段内确认收入	8, 220, 759, 617. 05	7, 241, 238, 087. 72
小 计	10, 177, 863, 627. 17	9, 625, 978, 130. 40

(3) 履约义务的相关信息

项 目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺的转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	商品交付时	付款期限一般为产品交付后30天至90天	水泵、配件产品	是	无	保证类质量保证
提供服务	服务提供时	一般为结算后30天至60天	广告代理服务	是	无	无
提供服务	服务验收	付款期限一般为服务验收后30天至90天	数字营销服务	是	无	无

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 387, 928, 779. 96 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	5, 794, 306. 59	2, 767, 469. 87
印花税	5, 619, 003. 33	5, 504, 877. 25
房产税	5, 673, 497. 74	5, 612, 098. 38
教育费附加	3, 341, 088. 87	1, 534, 048. 45
地方教育附加	2, 202, 103. 35	1, 016, 638. 19
城镇土地使用税	2, 769, 392. 99	2, 755, 922. 94
文化事业建设费	2, 690, 266. 23	3, 047, 395. 91
地方水利建设基金	147, 574. 92	105, 790. 14
环境保护税	14, 011. 27	23, 428. 88
车船税	1, 890. 96	399. 17
资源税	12, 852. 64	993. 75
其 他	24, 697. 54	
合 计	28, 290, 686. 43	22, 369, 062. 93

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	259,561,638.20	252,001,825.97
销售业务费	41,624,561.11	42,568,225.71
运费保险费	2,471,921.76	3,857,707.08
市场推广宣传费	17,992,676.00	19,673,550.11
差旅费	13,677,698.00	16,616,218.65
办公经费	9,702,575.45	10,576,978.53
折旧摊销	1,222,084.92	1,024,516.25
股权激励费用		1,392,657.17
其 他	5,314,911.72	3,149,600.10
合 计	351,568,067.16	350,861,279.57

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	144,652,660.01	132,832,126.15
办公经费	44,664,270.74	29,568,762.96
折旧摊销	38,032,967.11	36,840,513.77
中介费	24,910,867.39	17,958,534.03
税 费	1,140,770.69	826,178.99
业务招待费	10,809,639.63	6,496,322.98
差旅费	6,453,181.92	4,970,706.11
安全生产费	1,710,714.48	2,676,144.53
股权激励费用		-166,794.75
其 他	1,262,546.41	14,075,882.31
合 计	273,637,618.38	246,078,377.08

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	56,058,263.44	55,539,274.56
研发用料	14,406,817.96	13,350,444.66

项 目	本期数	上年同期数
折旧摊销	6,739,082.70	8,434,595.47
中介费	3,299,911.24	5,833,198.52
办公经费	1,472,127.26	3,778,397.23
差旅费	1,315,977.40	978,813.02
业务经费	162,761.18	200,376.12
股权激励费用		449,427.48
其 他	1,376,877.79	215,423.48
合 计	84,831,818.97	88,779,950.54

6. 财务费用

项 目	本期数	上期数
利息支出	39,214,417.81	54,747,922.08
减：利息收入	20,513,515.50	40,785,920.85
汇兑净损益	42,634,252.96	-28,536,797.67
手续费	9,674,035.10	5,526,067.51
合 计	71,009,190.37	-9,048,728.93

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	13,999,605.37	14,495,346.50	
与收益相关的政府补助	3,443,981.97	6,923,086.27	3,312,775.88
税收返还[注 1]	252,085.19	613,200.00	
增值税加计扣除	11,454,959.19	5,309,613.33	
代扣个人所得税手续费返还	1,280,637.82	976,719.95	
合 计	30,431,269.54	28,317,966.05	3,312,775.88

[注 1]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 252,085.19 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	4,248,453.89	6,359,763.83
处置长期股权投资产生的投资收益	-438,930.95	1,982,553.20
金融工具持有期间的投资收益	5,668,651.38	4,271,983.80
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	5,668,651.38	4,271,983.80
处置金融工具取得的投资收益	31,691,746.86	115,378,506.52
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 [注]	31,691,746.86	115,378,506.52
衍生金融负债		-2,907,000.00
债务重组损益		-290,468.79
合 计	41,169,921.18	124,795,338.56

[注]本期处置理想汽车 ADS 投资收益为 741.01 万元，本期处置新风光股票投资收益为 3,294.69 万元

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）[注 1]	608,879,059.54	76,985,188.10
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 2]	-319,841,814.74	218,583,958.20
衍生金融工具（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具）	-4,585,773.23	4,474,473.92
合 计	284,451,471.57	300,043,620.22

[注 1]本期数主要系对雾凇基金和英皇基金确认的公允价值变动收益合计 57,776.80 万元；上年同期数主要系对雾凇基金和英皇基金确认的公允价值变动收益合计 4,252.15 万元

[注 2]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损失合计 31,470.33 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 21,861.88 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	-32,097,564.52	-1,779,058.42
其他应收款坏账损失	-3,950,170.64	888,718.67
应收票据坏账损失	71,803.86	230,574.00

项 目	本期数	上年同期数
应收款项融资坏账损失		-12,566.68
合 计	-35,975,931.30	-672,332.43

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-6,436,041.75	-1,918,206.41
合同资产减值损失	-4,140,405.47	-4,296,646.66
长期股权投资减值损失	-19,688,572.73	
其他流动资产减值损失	-6,309,105.60	
合 计	-36,574,125.55	-6,214,853.07

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
固定资产处置收益	-3,439,473.75	-1,089,813.81	-3,439,473.75
使用权资产处置收益		469,009.40	
合 计	-3,439,473.75	-620,804.41	-3,439,473.75

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
银行冻结存款冲回	6,807,292.58		6,807,292.58
收到赔偿款	676,920.10	853,516.85	676,920.10
罚没收入	59,697.43	824,942.71	59,697.43
无需支付款项	1,718,522.22	654,535.61	1,718,522.22
其 他	349,986.75	731,975.01	349,986.75
合 计	9,612,419.08	3,064,970.18	9,612,419.08

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
非流动资产毁损报废损失	21,285.26	37,768.90	21,285.26
对外捐赠	1,561,501.27	1,677,854.53	1,561,501.27
违约金等支出	753,063.35	359,296.22	753,063.35
滞纳金等支出	9,093,384.59	472,022.55	9,093,384.59
其 他	2,146,505.58	1,262,200.04	2,146,505.58
合 计	13,575,740.05	3,809,142.24	13,575,740.05

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	53,873,734.76	37,300,901.52
递延所得税费用	39,203,715.23	87,640,487.10
合 计	93,077,449.99	124,941,388.62

(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	210,587,077.97	591,505,633.95
按母公司适用税率计算的所得税费用	52,646,769.47	147,876,408.45
子公司适用不同税率的影响	-18,354,064.12	-18,361,390.23
调整以前期间所得税的影响	2,300,202.37	1,755,294.66
非应税收入的影响	-3,475,969.91	-3,540,804.29
研发费、购进设备一次性加计扣除等的影响	-12,258,804.14	-10,272,963.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,309,531.96	2,051,209.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,937,545.45	-13,727,463.46
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	77,847,329.81	19,161,097.10
所得税费用	93,077,449.99	124,941,388.62

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财务报表附注七(一)44 之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 收回投资收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
基金理财	89,580,652.30	1,250,919,954.34
股 票	69,207,384.62	278,440,161.19
联营企业/参股公司	1,682,445.77	388,335,315.16
结构性金融产品投资	6,946,200.00	21,698,365.08
小 计	167,416,682.69	1,939,393,795.77

(2) 投资支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
基金理财	682,879,641.38	1,373,024,335.61
股票	130,505,379.80	265,875,915.76
联营企业/参股公司	44,616,400.00	153,103,600.00
结构性金融产品投资		7,171,600.00
其他	2,347,113.95	
小 计	860,348,535.13	1,799,175,451.37

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(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	3,943,981.97	21,333,086.27
收到的往来款	5,700,000.00	1,229,492,342.35
收回/收到的保证金及押金	148,974,858.43	166,318,309.21
收回的暂借款	2,800,604.87	2,877,640.34
收到的银行存款利息	12,858,041.73	25,203,844.95
收到的代收代付款项	54,025,170.10	51,116,139.82
其 他	17,501,796.22	15,128,306.03
合 计	245,804,453.32	1,511,469,668.97

(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	133,876,391.74	118,884,245.96
付现的销售费用	99,184,601.84	95,964,616.69
付现的研发费用	8,487,640.14	7,010,661.05
支付/归还的保证金及押金	206,857,971.14	265,280,901.13
支付的往来款	2,950,000.00	1,288,798,791.31
支付的暂借款	14,444,620.52	5,519,323.35
付现的银行手续费	9,674,035.10	5,526,067.51
支付的代收代付款项	11,608,536.33	10,688,012.87
其 他	12,935,945.36	4,916,498.17
合 计	500,019,742.17	1,802,589,118.04

(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
收回投资保证金	30,362,135.06	3,000,000.00
收回投资意向款	5,000,000.00	
收回拍卖保证金	20,000,000.00	14,550,000.00
收回的用于购置长期资产票据保证金	220,500.00	538,027.44
合 计	55,582,635.06	18,088,027.44

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的股权意向款		7,205,233.28
支付投资保证金	35,041,518.10	3,000,000.00
支付的拍卖保证金		14,550,000.00
支付的用于购置长期资产票据保证金		2,691,220.96
合 计	35,041,518.10	27,446,454.24

(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
库存股出售收到的现金	710,110,133.36	
收回借款保证金	333,302,291.32	338,474,681.58

项 目	本期数	上年同期数
收到筹资性借款	1,500,000.00	
收到票据贴现借款		72,028,956.64
收到远期外汇保证金		19,339,701.82
合 计	1,044,912,424.68	429,843,340.04

(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
支付借款保证金	111,926,400.00	572,349,365.00
H 股上市费用	10,930,289.26	
库存股出售支付的相关税费	44,130,348.98	
付使用权资产的租赁费	15,149,133.66	16,054,959.75
支付远期外汇保证金		17,216,315.07
归还票据贴现借款		13,745,241.23
合 计	182,136,171.90	619,365,881.05

3. 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	117,509,627.98	466,564,245.33
加：资产减值准备	36,574,125.55	6,214,853.07
信用减值准备	35,975,931.30	672,332.43
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	96,580,817.17	96,786,290.33
无形资产摊销	8,650,083.79	9,217,513.06
长期待摊费用摊销	14,559,468.78	9,769,486.82
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）	3,439,473.75	620,804.41
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	21,285.26	37,768.90
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-284,451,471.57	-300,043,620.22
财务费用（收益以“－”号填列）	28,374,937.41	10,629,048.51
投资损失（收益以“－”号填列）	-41,169,921.18	-124,795,338.56
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-93,101.12	9,077,781.41

补充资料	本期数	上年同期数
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	39,296,816.35	78,562,705.69
存货的减少（增加以“-”号填列）	-43,894,565.55	162,773,183.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	204,782,856.13	196,635,990.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-625,435,038.50	-420,975,465.76
其他	1,621,870.79	3,558,387.75
经营活动产生的现金流量净额	-407,656,803.66	205,305,967.10
(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		
新增使用权资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,181,158,949.94	1,503,939,045.04
减：现金的期初余额	1,912,583,196.54	1,144,330,664.96
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	-731,424,246.60	359,608,380.08

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	1,181,158,949.94	1,912,583,196.54
其中：库存现金	961,822.04	923,576.29
可随时用于支付的银行存款	1,170,618,103.95	1,637,523,174.85
可随时用于支付的其他货币资金	9,579,023.95	274,136,445.40
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	1,181,158,949.94	1,912,583,196.54

项 目	期末数	期初数
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	42,901,523.53	236,338,386.76

(2) 公司持有的使用范围受限的现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数	使用范围受限的原因、作为现金和现金等价物的理由
狮门微电子债券募集资金账户	969.77	1,458.07	受监管的账户，资金使用专款专用（该子公司可以将现金用于随时支付，因此符合现金和现金等价物标准）
聚胜万合百度资金专用账户	42,900,553.76	236,336,928.69	资金托管账户，账户资金只能用于支付百度货款
小 计	42,901,523.53	236,338,386.76	

(3) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
银行保证金	376,537,828.87	664,275,283.38	质押用于开立银行承兑汇票、借款等
冻结银行存款	3,091,083.27	9,103,794.94	被司法冻结，无法随时使用
平台入驻保证金		100,491.88	无法随时使用
小 计	379,628,912.14	673,479,570.20	

5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
银行借款（含一年内到期的长期借款）	2,537,821,503.73	1,902,572,681.60		2,228,885,466.60	16,832,380.76	2,194,676,337.97
应付股利			197,473,903.20	197,473,903.20		
应付债券（含一年内到期的应付债券）	224,191,976.39		5,547,746.82			229,739,723.21
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	142,784,013.99		4,442,659.68	15,149,133.66		132,077,540.01
小 计	2,904,797,494.11	1,902,572,681.60	207,464,309.70	2,441,508,503.46	16,832,380.76	2,556,493,601.19

6. 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	237,247,424.38	241,238,662.51
其中：支付货款	229,500,636.59	238,499,052.42
支付固定资产等长期资产购置款	7,746,787.79	2,739,610.09

(四) 其他

1. 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			900,481,901.07
其中：美元	125,018,719.48	6.8109	851,489,996.50
福林	105,727,046.29	0.0220	2,321,977.39
欧元	65,614.82	7.7671	509,636.87
英镑	0.06	9.0145	0.54
迪拉姆	1,088,365.24	1.8511	2,014,633.71
塔卡	21,725,249.19	0.0668	1,451,681.15
印尼盾	18,149,203,413.25	0.0005	8,366,782.77
卢布	230,055,000.05	0.0883	20,306,264.69
港币	8,679,541.72	0.8686	7,538,615.96
林吉特	3,034,914.29	1.6734	5,078,577.01
坚戈	100,059,482.18	0.0140	1,403,734.48
应收账款			349,876,180.41
其中：美元	43,318,668.28	6.8109	295,039,117.80
福林	73,520,000.00	0.0220	1,614,646.24
英镑	2,379.04	9.0145	21,445.90
迪拉姆	6,615,747.62	1.8511	12,246,172.25
塔卡	40,632,598.43	0.0668	2,715,070.23
印尼盾	46,810,781,601.05	0.0005	21,579,770.32
卢布	59,924,000.00	0.0883	5,289,311.71
港币	22,473.83	0.8686	19,519.65
林吉特	6,777,354.22	1.6734	11,341,116.11
比索	2,266.39	0.1108	251.18
加元	2,039.63	4.7847	9,759.02
其他应收款			66,024,282.75
其中：美元	2,749,512.08	6.8109	18,726,651.83
福林	346,000.00	0.0220	7,598.85

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
欧元	5,253,462.86	7.7671	40,804,171.38
英镑	149.49	9.0145	1,347.62
迪拉姆	220,766.36	1.8511	408,652.66
印尼盾	2,630,126,825.78	0.0005	1,212,488.47
港币	2,288,676.78	0.8686	1,987,830.22
林吉特	54,980.00	1.6734	92,002.65
坚戈	198,413,220.13	0.0140	2,783,539.07
应付账款			124,633,081.10
其中：美元	8,170,827.27	6.8109	55,650,687.45
福林	612,075,000.00	0.0220	13,442,391.15
英镑	40,123.16	9.0145	361,690.23
迪拉姆	1,082,409.15	1.8511	2,003,608.61
塔卡	15,783,354.56	0.0668	1,054,643.75
印尼盾	59,144,219,045.35	0.0005	27,265,484.98
卢布	281,584,000.00	0.0883	24,854,574.93
其他应付款			32,653,549.66
其中：美元	3,833,937.95	6.8109	26,112,567.98
福林	16,311,000.00	0.0220	358,222.18
迪拉姆	111,946.80	1.8511	207,220.69
印尼盾	2,117,721,646.78	0.0005	976,269.68
卢布	23,137,277.68	0.0883	2,042,258.09
港币	2,092,284.00	0.8686	1,817,253.27
林吉特	675,784.94	1.6734	1,130,847.71
坚戈	635,117.33	0.0140	8,910.06

(2) 境外经营实体说明

公司名称	单位简称	注册地	记账本位币	选择依据
EDGEMAWATER HTT III LLC	超级高铁	美 国	美 元	经营地通用货币
Leo Investments Hong Kong Limited	利欧香港投资	香 港	美 元	经营活动常用货币

香港品赞传媒科技有限公司	香港品赞	香 港	美 元	经营活动常用货币
香港麦克风传媒科技有限公司	香港麦克风	香 港	美 元	经营活动常用货币
利欧集团数字科技(香港)有限公司	数字香港	香 港	美 元	经营活动常用货币
利欧香港有限公司	利欧香港	香 港	美 元	经营活动常用货币
利欧泵业(印尼)有限公司	利欧印尼	印度尼西亚	印尼盾	经营地通用货币
ACQUAER KFT	利欧匈牙利	匈牙利	福 林	经营地通用货币
阿卡勒泵业有限公司	利欧美国	美 国	美 元	经营地通用货币
利欧中东公司	利欧中东	迪 拜	迪拉姆	经营地通用货币
利欧泵业孟加拉有限公司	利欧孟加拉	孟加拉	塔 卡	经营地通用货币
阿卡勒有限责任公司	利欧俄罗斯	俄罗斯	卢 布	经营地通用货币
LEO PUMP ENGINEERING (MALAYSIA) SDN BHD	利欧马来西亚	马来西亚	林吉特	经营地通用货币
LEO ENGINEERING INDONESIA	利欧印尼子公司	印度尼西亚	印尼盾	经营地通用货币
LEO P&M(UK) CO., LTD	利欧英国	英 国	英 镑	经营地通用货币
LEON Investments Cayman Limited (Cayman)	香港投资(开曼)	开 曼	美 元	经营活动常用货币
Leo One Limited (BVI)	Leo One	英属维尔京群岛	美 元	经营活动常用货币
Leo Two Limited (BVI)	Leo Two	英属维尔京群岛	美 元	经营活动常用货币
Leo Longstar Investments Limited (BVI)	Leo Longstar	英属维尔京群岛	美 元	经营活动常用货币
Leo Prestige Investments Limited (BVI)	Leo Prestige	英属维尔京群岛	美 元	经营活动常用货币
Leo Prise Investments Limited (BVI)	Leo Prise	英属维尔京群岛	美 元	经营活动常用货币
Leo Brighten Holdings Limited (BVI)	Leo Brighten	英属维尔京群岛	美 元	经营活动常用货币
Leo Fortune Investments Limited	Leo Fortune	香 港	美 元	经营活动常用货币
Leo Enlighten Investments Limited (Cayman)	Leo Enlighten	开 曼	美 元	经营活动常用货币
Leo Legend Investments Limited	Leo Legend	香 港	美 元	经营活动常用货币
LEO VENTURE PTE. LIMITED	利欧新加坡	新加坡	美 元	经营活动常用货币
Dexing Natural Resources Ltd.	德兴资源	哈萨克斯坦		
CSM Karagandy	-	哈萨克斯坦		
Astana Lihengda Ltd	-	哈萨克斯坦		

智趣集团有限公司	智趣集团	香 港	美 元	经营活动常用货币
----------	------	-----	-----	----------

2. 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七(一)18 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五(三十)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	上年同期数
短期租赁费用	2,010,147.61	8,840,166.16
合 计	2,010,147.61	8,840,166.16

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	1,810,727.84	1,961,026.63
转租使用权资产取得的收入	1,459,210.86	1,654,522.96
与租赁相关的总现金流出	17,163,893.05	27,488,346.38

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十一(二)之说明。

(2) 公司作为出租人

1) 经营租赁

① 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	10,516,593.14	9,350,463.29

② 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
投资性房地产	90,057,306.58	93,013,548.89
使用权资产	1,945,489.30	3,190,963.17
固定资产		57,588.50
小 计	92,002,795.88	96,262,100.56

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	上年年末数
1 年以内	6,989,267.71	8,726,797.49
1-2 年	3,871,738.35	5,590,140.74
2-3 年	1,832,936.15	3,654,218.94
3 年以上	771,305.50	1,827,627.80
合 计	13,465,247.71	19,798,784.97

2) 其他

租出资产类别	租赁期	是否存在续租选择权
房屋建筑物	2021.1.15-2029.10.1	否

八、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	56,058,263.44	55,539,274.56
差旅费	1,315,977.40	978,813.02
办公经费	1,472,127.26	3,778,397.23
折旧摊销	6,739,082.70	8,434,595.47
中介费	3,299,911.24	5,833,198.52
业务经费	162,761.18	200,376.12
材料领用	14,406,817.96	13,350,444.66
股权激励费用		449,427.48
其 他	1,376,877.79	215,423.48
合 计	84,831,818.97	88,779,950.54
其中：费用化研发支出	84,831,818.97	88,779,950.54

九、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将利欧数字等 135 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 重要子公司基本情况

子公司名称	主要	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
-------	----	-----	------	---------	------

	经营地			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
上海漫酷	上海市	上海市	软件和信息技术服务业		100.00	非同一控制下企业合并
利欧聚合	上海市	上海市	软件和信息技术服务业		100.00	投资设立
微创时代	北京市	北京市	软件和信息技术服务业		100.00	非同一控制下企业合并
利欧浙江	台州市	台州市	制造业		100.00	投资设立
利欧集团泵业有限公司	台州市	杭州市	制造业	100.00		投资设立
狮门微电子(温岭)股份有限公司	台州市	台州市	制造业		99.99	投资设立

注：上海漫酷、微创时代为利欧数字之全资子公司；利欧浙江为利欧集团泵业有限公司之全资子公司。

3. 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)70.1829%的份额、杭州金研航添股权投资合伙企业(有限合伙)54.9803%的份额、杭州景辰投资合伙企业(有限合伙)77.2201%的份额、CTS Healthcare Limited 50.99%的份额、桐乡睿源股权投资合伙企业(有限合伙)99.9623%的份额，杭州金研思齐创业投资合伙企业(有限合伙)82.6743%的份额，根据合伙协议，公司对该等公司日常财务、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) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	单位简称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
Astana Lihengda Ltd		新 设	2026.1.29	157,500,000.00 坚戈	70.00%
杭州利欧数智文化科技有限公司	杭州数智	新 设	2026/2/12	500,000.00	100.00%
浙江喜卿新材料科技有限公司	浙江喜卿	新 设	2026/1/10		97.00%

2. 合并范围减少

公司名称	单位简称	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
台州荣利物资配送有限公司	荣利物资	转 让	2026/4/24	-1,052,247.21	1,159,870.47
深圳市格峤商贸有限公司	格峤商贸	注 销	2026/2/4	689,561.86	

公司名称	单位简称	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
深圳市津荣商贸有限公司	津荣商贸	注 销	2026/2/4	43,609.19	
深圳市萃格商贸有限公司	萃格商贸	注 销	2026/2/4	513,778.31	
杭州利欧数智文化科技有限公司	杭州数智	转 让	2026/5/19	311,958.85	-188,041.15
黔西市黔大有能源有限公司	黔大有能源	注 销	2026/2/19		59.26
六盘水利恒达能源有限公司	利恒达能源	注 销	2026/1/6		1,275.64
温岭市利昂机械制造有限公司	利昂机械	注 销	2026/4/16	1,665,794.70	-288,236.28
福建利欧(香港)有限公司	福建利欧	注 销	2026/3/13		

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

不重要的合营企业和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	1,177,520,802.67	1,112,432,624.27
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	4,248,453.89	6,359,763.83
其他综合收益	-1,049,172.34	593,175.61
综合收益总额	3,199,281.55	6,952,939.44

十、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	500,000.00
其中：计入递延收益	500,000.00
与收益相关的政府补助	3,443,981.97
其中：计入其他收益	3,443,981.97
合 计	3,943,981.97

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	199,999,856.25	500,000.00	13,999,605.37	

财务报列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金额
小 计	199,999,856.25	500,000.00	13,999,605.37	

(续上表)

项 目	本期冲减成本 费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益			665,000.00	185,835,250.88	与资产相关
小 计			665,000.00	185,835,250.88	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	3,443,981.97	21,418,432.77
合 计	3,443,981.97	21,418,432.77

十一、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七(一)4、七(一)5、七(一)7、七(一)8 及七(一)10 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) 应收款项和合同资产

本公司持续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。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2026 年 6 月 30 日，本公司应收账款和合同资产的 26.35%（2025 年 12 月 31 日：29.18%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

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	2,194,676,337.97	2,197,851,245.81	2,113,851,245.59		84,000,000.22
衍生金融负债	2,209,317.99	2,209,317.99	2,209,317.99		
应付票据	415,280,437.57	415,280,437.57	415,280,437.57		
应付账款	2,024,188,159.87	2,024,188,159.87	2,024,188,159.87		
其他应付款	88,138,538.03	88,138,538.03	88,138,538.03		
租赁负债	132,077,540.01	154,926,013.01	34,153,142.89	46,658,713.82	74,114,156.30
应付债券	229,739,723.21	245,000,000.00		245,000,000.00	
其他流动负债	5,169,910.56	5,169,910.56	5,169,910.56		
小 计	5,091,479,965.21	5,132,763,622.84	4,682,990,752.50	291,658,713.82	158,114,156.52

（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	2,537,821,503.73	2,565,123,174.94	2,456,330,166.72		108,793,008.22
衍生金融负债	1,416,098.75	1,416,098.75	1,416,098.75		
应付票据	502,646,987.47	502,646,987.47	502,646,987.47		
应付账款	2,403,136,639.36	2,403,136,639.36	2,403,136,639.36		
其他应付款	122,508,989.43	122,508,989.43	122,508,989.43		
租赁负债	142,784,013.99	160,816,064.35	32,918,588.10	45,512,144.54	82,385,331.71
应付债券	224,191,976.39	245,000,000.00		245,000,000.00	
其他流动负债	6,901,553.33	6,901,553.33	6,901,553.33		
小 计	5,941,407,762.45	6,007,549,507.63	5,525,859,023.16	290,512,144.54	191,178,339.93

（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2026年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币328,283,543.65元（2025年12月31日：人民币540,820,000.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

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

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注七(四)1之说明。

（四）金融资产转移

1. 金融资产转移基本情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据贴现	应收款项融资	251,828,753.53	终止确认	转移了其几乎全部的风险和报酬
票据背书	应收款项融资	260,261,598.02	终止确认	转移了其几乎全部的风险和报酬
供应链融资票据贴现	应收账款	3,340,320.24	未终止确认	保留了其几乎全部的风险和报酬
供应链融资票据背书	应收账款	2,961,010.56	未终止确认	保留了其几乎全部的风险和报酬
票据背书	应收票据	2,208,900.00	未终止确认	保留了其几乎全部的风险和报酬
小 计		520,600,582.35		

2. 因转移而终止确认的金融资产情况

项 目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书/贴现	512,090,351.55	
小 计		512,090,351.55	

3. 转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债的金额

项 目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
供应链融资票据贴现	应收账款	3,340,320.24	3,340,320.24
供应链融资票据背书	应收账款	2,961,010.56	2,961,010.56
票据背书	应收票据	2,208,900.00	2,208,900.00
小 计		8,510,230.80	8,510,230.80

十二、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	6,509,373,841.99		1,510,543,595.72	8,019,917,437.71
(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	6,509,373,841.99		1,510,543,595.72	8,019,917,437.71
其中：基金投资	5,515,587,748.36			5,515,587,748.36
股票投资	127,376,093.84			127,376,093.84
结构性金融产品投资				
权益工具投资	866,409,999.79		1,510,543,595.72	2,376,953,595.51
2. 衍生金融资产		719,910.99		719,910.99
3. 应收款项融资		54,499,572.12		54,499,572.12
持续以公允价值计量的资产总额	6,509,373,841.99	55,219,483.11	1,510,543,595.72	8,075,136,920.82
1. 衍生金融负债		2,209,317.99		2,209,317.99
持续以公允价值计量的负债总额		2,209,317.99		2,209,317.99

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

本公司持有的第二层次公允价值计量的衍生金融资产为远期外汇合约，本公司采用远期外汇合约约定的交割汇率与资产负债表日市场远期外汇牌价之差的现值来确定其公允价值。

本公司持有的第二层次公允价值计量的衍生金融资产为股票期权合约，本公司采用远期合约约定的交割价格与资产负债表日市场股票的现值来确定其公允价值。

(四) 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。

十三、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 截至 2026 年 6 月 30 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 16.85%，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九之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注九之说明。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合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	单位简称	与本公司关系
利欧泰国	-	联营企业
浙江大农	-	联营企业
雾淞资本	-	京韬国际之全资子公司
世纪鲲鹏	-	联营企业
北京世纪鲲鹏国际传媒广告有限公司	北京鲲鹏	世纪鲲鹏之全资子公司
碧橙数字	-	联营企业
浙江大农机器有限公司	大农机器	浙江大农之全资子公司
钱江弹簧	-	联营企业
京韬国际	-	联营企业
创兴资源	-	联营企业
上海帛仑文化传播有限公司	上海帛仑	联营企业
上海启鹤国际贸易有限公司	上海启鹤	碧橙数字之全资子公司
安徽碧橙网络技术有限公司	安徽碧橙	碧橙数字之全资子公司
杭州碧橙电子商务有限公司	碧橙电子	碧橙数字之全资子公司
杭州扬趣网络科技有限公司	杭州扬趣	碧橙数字之全资子公司

合营或联营企业名称	单位简称	与本公司关系
温岭联盈建筑工程有限公司	温岭联盈	实际控制人能施加重大影响的企业
温岭九锦建筑工程有限公司	九锦建筑	实际控制人能施加重大影响的企业
山东光亚	-	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	单位简称	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	美能股份	同一关键管理人员
浙江利欧控股集团有限公司	利欧控股	实际控制人控制的企业
浙江利欧环境科技有限公司	浙江利欧环境	利欧控股之控股子公司
湖北利欧环境科技有限公司	湖北利欧环境	浙江利欧环境之控股子公司
浙江利欧环保科技有限公司	浙江利欧环保	利欧控股之控股子公司
浙江利欧水务科技有限公司	浙江利欧水务	利欧控股之全资子公司
台州利欧环保新材料有限公司	台州利欧环保	利欧控股之控股子公司
浙江赛卡科技有限公司	浙江赛卡	实际控制人胞妹及胞妹配偶控制的企业
成都利欧环境科技有限公司	成都利欧环境	浙江利欧环境之控股子公司
上海悟哉市场营销策划有限公司	上海悟哉	实际控制人能施加重大影响的企业
浙江利欧润泽直饮水科技有限公司	利欧润泽直饮水	浙江利欧水务之控股子公司

(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
浙江赛卡	水泵配件	30,024,988.76	8,501,080.03
浙江赛卡	其 他	451,061.93	
浙江利欧水务	供水系统及配件等	10,041,752.96	607,794.91
浙江利欧环保	污水处理系统及配件等		5,996.00
温岭联盈	装修费	5,011,580.20	
大农机器	泵、配件及加工费	500,337.73	701,245.78
浙江利欧水务	加工费	946.00	10,998.31

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江利欧水务	其 他	1,795,095.22	
浙江利欧水务	维修费		3,620.00
台州利欧环保	其 他		311,320.75
上海悟哉	其 他		12.00
上海帛仑	其 他		127.00
上海启鹤	其 他		583.00

(2) 出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
利欧泰国	泵及配件	6,952,184.63	6,676,456.30
浙江利欧水务	泵及配件	5,767,587.94	4,064,595.21
浙江利欧水务	其 他	648.71	
九锦建筑	泵及配件	155,557.51	
北京鲲鹏	数字营销	89,558.49	
山东光亚	其 他	9,483.15	
温岭联盈	其 他	557.53	
浙江利欧环境	泵及配件	17,384.07	80,321.24
浙江利欧环境	其 他	8,318.58	
大农机器	泵及配件	-4,419.47	14,685.83
大农机器	劳务收入	7,941.21	
台州利欧环保	泵及配件	3,212.39	25,223.90
利欧控股	其 他	451,925.33	
利欧润泽直饮水	泵及配件	1,061.94	
碧橙数字	精准营销		6,103.67

(3) 其他关联交易

1) 公司本期向台州利欧环保、浙江利欧水务等单位代收代付水电费合计 889,308.42 元。

2) 2025 年 11 月 22 日，温岭联盈与公司下属子公司利欧集团泵业科技有限公司（以下简称泵业科技）签订的工程施工合同，温岭联盈为泵业科技提供装修服务，合同总金额为 1,600 万元。截止 2026 年 6 月 30 日，泵业科技账面剩余 275.81 万元预付工程款在其他非流动资产核算。

2. 关联租赁情况

(1) 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
雾淞资本	办公楼	1,459,210.86	
台州利欧环保	厂 房	414,357.77	19,541.11
浙江利欧水务	厂 房	820,733.96	16,878.56
利欧控股	办公楼	8,807.34	
浙江利欧环境	厂 房	49,596.33	17,231.40
九锦建筑	办公楼	8,807.34	
温岭联盈	办公楼	88,073.40	
浙江利欧环保	厂 房		29,943.53

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为担保方

被担保方[注]	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
温岭联盈	10,000 万元	2025.9.28	债务履行期限届满之日起三年	否
温岭联盈	4,900 万元	2025.12.12	债务履行期限届满之日起三年	否

[注]王相荣、创兴资源、温岭联盈为上述债务向利欧股份公司提供反担保

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	474.28	462.92

(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	利欧泰国	7,443,252.67	392,522.61	6,345,994.42	317,299.72
	浙江利欧水务	6,500,005.41	329,277.27	13,428,859.64	1,533,337.43
	九锦建筑	175,780.00	8,789.00		
	浙江利欧环境	19,681.19	984.06	721,637.19	497,384.74
	温岭联盈	13,973.53	698.68	13,416.00	670.80
	大农机器	8,634.54	431.73	16,219.10	810.96

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
	台州利欧环保	3,610.75	180.54	47,880.75	3,799.68
	浙江利欧环保	46.62	4.66	101,496.62	91,642.66
	北京鲲鹏			2,277,000.00	137,143.41
	利欧控股			23,376.00	7,012.80
小 计		14,164,984.71	732,888.55	22,975,879.72	2,589,102.20
预付款项	浙江利欧环保			8,400.00	
	山东光亚	500,000.00			
小 计		500,000.00		8,400.00	
其他应收款	台州利欧环保	1,332,234.38	66,611.73	156,426.06	7,821.30
	浙江利欧水务	936,341.27	46,817.07	19,683.03	984.15
	浙江利欧环境	41,517.00	2,075.85	415,907.00	20,795.35
	浙江利欧环保	48.38	48.38	284,512.91	984.15
小 计		2,310,141.03	115,553.03	876,529.00	30,584.95

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	浙江赛卡	16,574,451.22	8,830,820.10
	浙江利欧水务	7,606,171.25	12,857,847.84
	浙江利欧环境	1,083,637.55	1,083,637.55
	大农机器	194,403.64	213,213.70
	美能股份	19,733.00	19,733.00
	湖北利欧环境	11,184.67	11,184.67
	浙江利欧环保	9.72	3,853.10
小 计		25,489,591.05	23,020,289.96
预收款项	雾淞资本	386,612.91	43,926.02
	利欧控股		19,200.00
小 计		386,612.91	63,126.02
合同负债	杭州扬趣	1,837,046.49	1,837,046.49
	安徽碧橙	18,867.92	18,867.92

项目名称	关联方	期末数	期初数
	杭州碧橙	9,558.97	9,558.97
	大农机器	7,185.84	
	浙江利欧环保	44.25	
	浙江利欧水务	21.24	
	世纪鲲鹏		566,037.74
小 计		1,872,724.71	2,431,511.12
其他应付款	台州利欧环保	55,376.15	55,376.15
	浙江利欧环境	41,248.46	41,248.46
	利欧控股	8,807.34	
	浙江利欧水务	6,845.05	7,760.13
	九锦建筑	1,467.89	
	浙江利欧环保	25.75	
小 计		113,770.64	104,384.74

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

因公司相关客户陷入诉讼纠纷等原因被法院申请财产保全，导致公司银行存款累计 6,807,292.58 元被冻结，截止 2026 年 6 月 30 日上述款项已经被解冻，冲回以前年度计提预计负债 6,807,292.58 元。

（二）关联公司担保

根据公司于 2025 年 9 月 7 日召开的第七届董事会第十五次会议、第七届监事会第十次会议及 2025 年 9 月 23 日召开的公司 2025 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司为关联方提供担保暨关联交易的议案》，同意公司为公司参股公司创兴资源全资子公司温岭联盈与兴业银行股份有限公司台州温岭支行（以下简称兴业银行温岭支行）、台州市金控租赁有限公司（现已更名为台州市金投租赁有限公司，以下简称台州金投）或其子公司之间发生的债务提供连带责任保证担保。同时王相荣、创兴资源、温岭联盈为上述债务向利欧股份公司提供反担保。

截止 2026 年 6 月 30 日，温岭联盈累计向兴业银行温岭支行借款 10,000 万元，债务到期日为 2026 年 9 月 28 日-2026 年 12 月 2 日。温岭联盈向台州金投借款 4,900 万元，债务到期日为 2026 年 12 月 11 日。

十五、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	根据 2026 年 8 月 27 日公司第七届董事会第二十次会议通过的半年度利润分配预案，以 2026 年 6 月 30 日公司总股本 6,771,778,703 股扣除回购专用证券账户的股份 143,536,043 股及迹象信息持有的应补偿股份 45,779,220 股后的股本 6,582,463,440 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.05 元（含税），预计现金分红总额为 32,912,317.20 元（含税），本次利润分配不送红股，不以资本公积金转增股本。若在利润分配方案公布后至实施前，出现因股权激励行权、股份回购等情形导致股本发生变化，或因回购专用证券账户中股份数量发生变动导致参与利润分配的股份基数发生变化的，公司将按照分配比例固定不变的原则，相应调整分配总额。上述利润分配预案尚待 2026 年第一次临时股东大会审议通过。
-----------	---

(二) 理想汽车股价波动事项

截至 2026 年 8 月 26 日，公司持有理想汽车股票 ADS9,182,195 股，根据当日收盘价格 12.14 美元/股，公允价值折合人民币 7.56 亿元，剩余持有的部分较 2026 年 6 月 30 日对应的公允价值形成的变动损益折合人民币 2,761.67 万元。2026 年 7 月 1 日至 2026 年 8 月 27 日处置理想汽车股票产生投资损失 523.38 万元，上述公司因持有的理想汽车股票以及处置的部分理想汽车股票合计确认的损益金额为人民币 2,238.29 万元，该部分损益对 2026 年 7-8 月归属于上市公司股东的净利润影响金额为人民币 1,678.72 万元。

十六、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，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	制造业板块	互联网广告板块	其他	分部间抵销	合 计
营业收入	1,771,917,065.38	8,390,125,075.70	32,405,709.09	6,067,629.86	10,188,380,220.31
营业成本	1,380,776,758.36	8,021,475,275.10	44,445,290.14	2,141,751.85	9,444,555,571.75
资产总额	13,623,788,086.38	5,988,418,239.47	4,396,922,245.70	3,058,461,060.39	20,950,667,511.16
负债总额	4,708,952,173.37	2,911,245,680.83	3,230,481,002.09	3,058,461,060.39	7,792,217,795.90

(二) 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技术（上海）有限公司（以下简称迹象信息）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 = $9,626,612.92 \times 3.85\% / 365 \times N$ ）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。

2021 年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，迹象信息存在无法完成业绩补偿义务的风险。

因迹象信息尚未根据裁决结果履行业绩补偿义务，为维护公司的利益，公司向上海市第三中级人民法院（以下简称“上海三中院”）申请迹象信息破产清算。后公司收到上海三中院《民事裁定书》（2023）沪 03 破 287 号，裁定受理公司对迹象信息的破产清算申请。

2023 年 6 月，公司收到深圳中院《执行裁定书》（2023）粤 03 执异 232 号。深圳中院认为，上海三中院已裁定受理公司对迹象信息的破产清算申请，故深圳中院对迹象信息财产采取的执行措施应当解除，执行程序应当中止，裁定如下：中止对本院（2021）粤 03 执 468 号（2022）粤 03 执恢 335 号案件的执行。

2026 年 7 月，公司收到迹象信息技术（上海）有限公司管理人转发的上海市第三中级人民法院（以下简称“上海三中院”）《民事裁定书》（2023）沪 03 破 287 号之六。上海三中院裁定解除对迹象信息名下 23,477,815 股公司限售股股票及红利的保全措施，注销国投证券股份有限公司（以下简称“国投证券”）对迹象信息名下 45,779,213 股公司限售股股票及红利设立的质押登记，并以 92,169,403.86 元价格将上述迹象信息名下质押的 45,779,213 股公司限售股股票抵债给国投证券。国投证券可持该民事裁定书到登记机构办理相关移转手续，截至财务报告批准报出日过户登记尚未完成。

2. 重大应收账款坏账准备计提事项

（1）恒大集团

子公司聚胜广告按照合同约定为恒大集团提供广告发布服务，恒大集团未按合同约定及时履行付款义务。聚胜广告多次要求恒大集团支付广告费，恒大集团均未能支付。为保障聚胜广告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，聚胜广告向法院提起诉讼并申请财产保全，截至 2025 年末，聚胜广告依法请求判令恒大集团共涉及 26 起案件，应支付聚胜广告的广告费和逾期付款违约

金等合计 34,942.92 万元。

其中，聚胜广告与恒大集团的广告纠纷案件，于 2021 年向广东省深圳市中级人民法院提起诉讼，要求恒大地产支付欠款本金 28,718.69 万元及违约金 1,005.89 万元。2021 年聚胜广告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）。该案后续由广州市中级人民法院集中管辖，聚胜广告于 2022 年 10 月收到《广州市中级人民法院民事判决书》（〔2021〕粤 01 民初 1609 号）。2022 年 11 月被告提出上诉，2024 年 1 月广东省高级人民法院发出传票，二审案号为〔2023〕粤民终 1709 号，并于 2024 年 2 月 28 日开庭，2024 年 6 月 7 日收到法院二审判判决书，公司于 2024 年 6 月 18 日向法院申请执行。

聚胜广告恒大系列案件中，其中与恒大新能源汽车（天津）有限公司（曾用名为国能新能源汽车有限责任公司）的广告合同纠纷，聚胜广告于 2022 年 6 月向中国国际贸易仲裁委员会（以下简称中国贸仲委）提出仲裁申请，请求被申请人支付广告费 1,159.53 万元、逾期违约金、律师费等费用，中国贸仲委于 2023 年 2 月出具裁决书（2023）中国贸仲京裁字第 0294 号，支持申请人请求。2023 年 4 月聚胜广告向广州市中级人民法院申请强制执行；2025 年 1 月 17 日，收到广东省广州市中级人民法院执行裁定书（〔2023〕粤 01 执 4104 号），对方公司无资产可以执行，法院裁定终结执行程序；与恒大新能源汽车投资控股集团有限公司的广告合同纠纷，聚胜广告于 2021 年向中国贸仲委提出仲裁申请，请求被申请人支付广告费 809.11 万元、逾期违约金、律师费等费用，中国贸仲委于 2022 年 4 月出具裁决书（2022）中国贸仲京裁字第 0910 号，支持申请人请求，2022 年 5 月聚胜广告向广州市中级人民法院申请强制执行，2024 年 12 月 27 日，聚胜广告收到广东省广州市中级人民法院执行裁定书（〔2022〕粤 01 执 4099 号），对方公司无资产可以执行，法院裁定终结执行程序。

聚胜广告与恒大集团其他相关案件，处于尚正在审理或执行过程中等情形，另有部分已执行案件因无可执行财产而被法院裁定终结执行程序。

公司综合考虑恒大集团整体经营状态、债务违约等情况，已于 2022 年末对应收恒大集团业务款项合计 33,380.93 万元，按 100%坏账准备比例全额计提信用减值损失 33,380.93 万元。本期部分应收账款由于对方公司无资产可以执行，公司已经终结本次执行程序。

截止 2026 年 6 月 30 日，公司已经累计核销应收账款 32,933.37 万元，公司收回部分恒大应收账款 64.20 万元，截止 2026 年 6 月 30 日，公司账面对恒大集团应收账款余额为 383.36 万元。

（2）审时集团

公司与审时集团自 2016 年开展相关业务，主要为其终端客户在今日头条等头部媒体上代理广告投放。2023 年，审时集团经营出现异常，截至 2025 年 12 月 31 日，公司应收审时集团业务款项余额共计

39,299.47 万元（已抵减业务保证金）均已逾期。公司对审时集团的应收账款预期信用风险发生显著改变，应收账款预期无法正常收回的风险增大。

截止目前，审时集团及其关联方包括张霖侠等自然人，以及上海众叙文化传媒有限公司等法人已对审时集团的相关债务提供了连带责任担保、保证担保以及股权质押担保等保障措施。

目前公司正在依法采取相关法律等措施，向审时集团催收债权。另外，公司综合考虑审时集团目前经营状态、债务违约情况以及对审时集团应收债权担保质押等情况，对期末应收审时集团业务款项合计 39,299.47 万元，按 90%坏账准备比例计提信用减值损失 35,369.52 万元。

3. 公司持有理想汽车股票对净利润的影响

截至 2026 年 6 月 30 日，利欧香港及下属子公司持有理想汽车 ADS9,344,271 股，当日收盘价 11.74 美元/股，公允价值折合人民币 7.47 亿元。2026 年 1-6 月利欧香港累计出售理想汽车 ADS363,070.00 股，确认投资收益折合人民币 741.01 万元。2026 年 1-6 月利欧香港根据理想汽车股价波动确认公允价值变动损益折合人民币-3.64 亿元。2026 年 1-6 月公司因持有的理想汽车股票以及报告期处置的部分理想汽车股票合计确认的损益金额为人民币-3.57 亿元，该部分损益对 2026 年 1-6 月归属于上市公司股东的净利润影响金额为人民币-2.68 亿元。

十七、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	622,744.28	5,628,523.17
1-2 年	432,018.36	1,845,492.95
2-3 年	1,779,613.95	73,359.00
3-4 年	86,359.00	1,519,631.85
4-5 年	1,506,631.85	6,286,682.96
5 年以上	15,827,177.49	9,540,494.53
账面余额合计	20,254,544.93	24,894,184.46
减：坏账准备	18,028,391.59	17,647,989.27
账面价值合计	2,226,153.34	7,246,195.19

（2）坏账准备计提情况

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 (%)	
按组合计提坏账准备	20,254,544.93	100.00	18,028,391.59	89.01	2,226,153.34
合 计	20,254,544.93	100.00	18,028,391.59	89.01	2,226,153.34

(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	24,894,184.46	100.00	17,647,989.27	70.89	7,246,195.19
合 计	24,894,184.46	100.00	17,647,989.27	70.89	7,246,195.19

2) 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	20,254,544.93	18,028,391.59	89.01
小 计	20,254,544.93	18,028,391.59	89.01

3) 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	622,744.28	31,137.22	5.00
1-2 年	432,018.36	43,201.84	10.00
2-3 年	1,779,613.95	533,884.19	30.00
3-4 年	86,359.00	86,359.00	100.00
4-5 年	1,506,631.85	1,506,631.85	100.00
5 年以上	15,827,177.49	15,827,177.49	100.00
小 计	20,254,544.93	18,028,391.59	89.01

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	17,647,989.27	380,402.32				18,028,391.59
合 计	17,647,989.27	380,402.32				18,028,391.59

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）	小 计		
客户一	6,347,378.10		6,347,378.10	23.11	6,347,378.10
客户二		6,157,923.00	6,157,923.00	22.42	6,157,923.00
客户三	4,480,724.80		4,480,724.80	16.32	4,480,724.80
客户四	2,238,869.00		2,238,869.00	8.15	1,245,836.87
客户五	1,310,913.00	766,913.00	2,077,826.00	7.57	1,767,446.00
小 计	14,377,884.90	6,924,836.00	21,302,720.90	77.57	19,999,308.77

2. 其他应收款

（1）款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
股权转让款	790,999,092.52	790,999,092.52
股权收购排他费用	24,660,632.25	24,660,632.25
押金保证金	7,940,388.17	8,028,688.47
单位往来款	71,426,836.16	22,161,836.16
备用金	710,000.00	710,000.00
应付暂收款	2,161,053.94	2,641,789.50
其 他	411,635.11	854,729.47
账面余额合计	898,309,638.15	850,056,768.37
减：坏账准备	35,615,851.15	35,609,595.29
账面价值合计	862,693,787.00	814,447,173.08

（2）账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	70,603,033.13	1,897,817.69
1-2 年	33,977.23	20,412,671.63
2-3 年	98,719.24	286,754.34
3-4 年	248,183.84	7,908.56

账 龄	期末数	期初数
4-5 年	7,908.56	22,363.30
5 年以上	827,317,816.15	827,429,252.85
账面余额合计	898,309,638.15	850,056,768.37
减：坏账准备	35,615,851.15	35,609,595.29
账面价值合计	862,693,787.00	814,447,173.08

(3) 坏账准备计提情况

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 (%)	
按组合计提坏账准备	898,309,638.15	100.00	35,615,851.15	3.96	862,693,787.00
合 计	898,309,638.15	100.00	35,615,851.15	3.96	862,693,787.00

(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	850,056,768.37	100.00	35,609,595.29	4.19	814,447,173.08
合 计	850,056,768.37	100.00	35,609,595.29	4.19	814,447,173.08

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	862,441,692.98		
账龄组合	35,867,945.17	35,615,851.15	99.30
其中：1 年以内	160,432.67	8,021.63	5.00
1-2 年	33,977.23	3,397.72	10.00
2-3 年	98,719.24	29,615.77	30.00
3-4 年	248,183.84	248,183.84	100.00
4-5 年	7,908.56	7,908.56	100.00
5 年以上	35,318,723.63	35,318,723.63	100.00
小 计	898,309,638.15	35,615,851.15	3.96

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 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	52,412.12	10,724.68	35,546,458.49	35,609,595.29
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-52,412.12	52,412.12		
--转入第三阶段		-10,724.68	10,724.68	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	8,021.63	-49,014.40	47,248.63	6,255.86
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	8,021.63	3,397.72	35,604,431.80	35,615,851.15
期末坏账准备计提比例 （%）	0.01	10.00	4.30	3.96

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额 的比例（%）	期末坏账准备
LEO HOLDINGS HONG KONG LIMITED	股权转让款	790,999,092.52	5 年以上	88.05	
利欧聚合广告有限公 司	单位往来款	53,150,000.00	1 年以内	5.92	
张地雨	股权转让排 他意向金	24,660,632.25	5 年以上	2.75	24,660,632.25
浙江利欧园林机械有 限公司	押金保证金	12,000,000.00	5 年以上	1.34	
上海元中实业有限公 司	押金保证金	6,862,752.00	5 年以上	0.76	6,862,752.00
小 计		887,672,476.77		98.82	31,523,384.25

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	8,169,008,060.18		8,169,008,060.18	8,147,488,060.18		8,147,488,060.18
对联营、合 营企业投资	652,588,832.15	149,345,548.72	503,243,283.43	650,312,197.03	149,345,548.72	500,966,648.31

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
合 计	8,821,596,892.33	149,345,548.72	8,672,251,343.61	8,797,800,257.21	149,345,548.72	8,648,454,708.49

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
上海聚嘉网络技术有限公司	163,293,479.24		20,000,000.00				183,293,479.24	
利欧数字	5,400,076,919.00						5,400,076,919.00	
利欧国际	270,500.00						270,500.00	
杭州灿想投资管理合伙企业(有限合伙)	115,657,960.00						115,657,960.00	
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)	427,515,101.49		2,700,000.00				430,215,101.49	
福建平潭利恒投资有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
福建平潭利欧投资有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
温岭市汇英实业有限公司	28,000,000.00						28,000,000.00	
温岭市利昂机械制造有限公司	1,180,000.00			1,180,000.00				
碌曲县高原山泉有限公司	4,000,000.00						4,000,000.00	
上海狮门半导体有限公司	94,350,000.00						94,350,000.00	
利欧集团泵业有限公司	1,855,627,553.45						1,855,627,553.45	
利欧英国	836,547.00						836,547.00	
浙江利欧园林机械有限公司	25,500,000.00						25,500,000.00	
利欧集团(上海)微电子科技有限公司	100,000.00						100,000.00	
温岭利新机械有限公司	1,080,000.00						1,080,000.00	
小 计	8,147,488,060.18		22,700,000.00	1,180,000.00			8,169,008,060.18	

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	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						
浙江大农	234,474,346.36				3,895,630.16	
利鑫咨询	1,504,468.21				-790,157.09	

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	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
利斯特		1,680,430.45				
碧橙数字	68,720,494.58				3,154,216.06	-135,313.88
盛夏星空		147,665,118.27				
看财经	3,349,091.40				1,466.60	
北京悦途	36,857,561.22				-962,191.84	
世纪鲲鹏	86,604,977.87				-1,024,239.62	-1,296,268.85
钱江弹簧	22,950,172.64				3,260,028.77	
利盛丰	46,505,536.03				-336,342.92	
合 计	500,966,648.31	149,345,548.72			7,198,410.12	-1,431,582.73

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	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	账面价值	减值准备
联营企业						
浙江大农	185,265.38	3,675,457.65			234,879,784.25	
利鑫咨询					714,311.12	
利斯特						1,680,430.45
碧橙数字					71,739,396.76	
盛夏星空						147,665,118.27
看财经					3,350,558.00	
北京悦途					35,895,369.38	
世纪鲲鹏					84,284,469.40	
钱江弹簧					26,210,201.41	
利盛丰					46,169,193.11	
合 计	185,265.38	3,675,457.65			503,243,283.43	149,345,548.72

(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	4,946.69	13,038.11	-197,724.29	-234,855.75
其他业务收入	194,385.24	202,397.35	89,128.80	128,570.23
合 计	199,331.93	215,435.46	-108,595.49	-106,285.52
其中：与客户之间的合同产生的收入	4,946.69	13,038.11	-197,292.62	-106,285.52

(2) 与客户之间的合同产生的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
机械制造业务	4,946.69	13,038.11	-197,724.29	-234,855.75
小 计	4,946.69	13,038.11	-197,724.29	-234,855.75

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	4,946.69	13,038.11	-197,292.62	-234,855.75
小 计	4,946.69	13,038.11	-197,292.62	-234,855.75

3) 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	4,946.69	-197,292.62
小 计	4,946.69	-197,292.62

(3) 履约义务的相关信息

项 目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺的转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	商品交付时	付款期限一般为产品交付后 30 天至 90 天	民用泵产品	是	无	保证类质量保证

(4) 在本期末确认包括在合同负债期初账面价值中的收入。

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	7,198,410.12	13,983,217.16
处置长期股权投资产生的投资收益	485,886.32	-2,991,770.29
金融工具持有期间的投资收益	3,484,475.28	2,420,640.00
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	3,484,475.28	2,420,640.00
处置金融工具取得的投资收益		53,709,108.73
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		53,709,108.73
合 计	11,168,771.72	67,121,195.60

十八、其他补充资料

（一）非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

（1）明细情况

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	-3,899,689.96	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,312,775.88	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	318,107,394.31	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,779,487.04	
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		

项 目	金 额	说 明
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	-3,942,035.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	316,357,931.56	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	78,861,573.89	
少数股东权益影响额（税后）	364,574.99	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	237,131,782.68	

（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	1.06	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.76	-0.02	-0.02

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	138,321,459.21
非经常性损益	B	237,131,782.68
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	-98,810,323.47
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	12,789,126,419.02
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、现金分红等减少的、	G1	193,432,903.20
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	1

项 目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净资产	回购等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G2	
	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2	
其他	外币财务报表折算差额	I1	-173,612,307.21
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3
	专项储备变动	I2	1,621,870.79
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	3
	权益法其他综合收益变动	I3	-1,049,172.33
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	3
	权益法资本公积变动	I4	4,038,660.15
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	3
	股份支付资本公积变动	I5	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	
	库存股处置	I6	540,831,292.20
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J6	3
报告期月份数		K	6
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	13,011,963,503.23
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	1.06
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	-0.76

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	138,321,459.21
非经常性损益	B	237,131,782.68
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	-98,810,323.47
期初股份总数	D	6,489,763,440.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	

项 目	序号	本期数
因出售库存股等增加普通股份数	H	92,700,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	I	2、5
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	6,533,163,440.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.02
扣除非经常性损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.02

(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
法定代表人：王相荣
二〇二六年八月二十八日