

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表.....	第 3—10 页
（一）合并资产负债表.....	第 3 页
（二）母公司资产负债表.....	第 4 页
（三）合并利润表.....	第 5 页
（四）母公司利润表.....	第 6 页
（五）合并现金流量表.....	第 7 页
（六）母公司现金流量表.....	第 8 页
（七）合并所有者权益变动表.....	第 9 页
（八）母公司所有者权益变动表	第 10 页
三、财务报表附注	第 11—102 页

审 计 报 告

天健审〔2016〕3588 号

利欧集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的利欧集团股份有限公司（以下简称利欧股份公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是利欧股份公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估

计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，利欧股份公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了利欧股份公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇一六年四月十七日

合并资产负债表

2015年12月31日

会合01表

编制单位：利欧集团股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释 号	期末余额	期初余额	负债和所有者权益	注释 号	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	770,546,898.26	179,467,891.43	短期借款	18	98,207,177.51	414,116,792.07
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	19	10,930,847.50	2,333,342.50
应收票据	2	76,516,288.16	45,769,566.02	衍生金融负债			
应收账款	3	1,967,701,268.69	1,461,078,437.28	应付票据	20	129,640,622.52	58,349,154.00
预付款项	4	130,824,750.89	80,735,693.80	应付账款	21	1,139,339,476.54	828,566,738.78
应收保费				预收款项	22	136,197,330.05	134,110,119.72
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	23	85,344,208.04	68,472,472.68
应收股利				应交税费	24	103,815,577.31	51,771,050.23
其他应收款	5	147,363,692.02	69,920,045.49	应付利息	25	784,103.32	830,369.24
买入返售金融资产				应付股利			
存货	6	364,244,083.05	448,763,042.75	其他应付款	26	297,037,187.57	249,306,947.05
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	7	78,052,893.18	36,165,902.02	代理买卖证券款			
流动资产合计		3,535,249,874.25	2,321,900,578.79	代理承销证券款			
				划分为持有待售的负债			
				一年内到期的非流动负债	27	27,500,000.00	7,500,000.00
				其他流动负债			
				流动负债合计		2,028,796,530.36	1,815,356,986.27
				非流动负债：			
				长期借款	28	290,000,000.00	117,500,000.00
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬	29	25,060,515.28	
				专项应付款	30	206,250,000.00	137,500,000.00
				预计负债	31	2,533,875.85	2,654,610.89
				递延收益	32	57,711,429.79	44,308,373.48
				递延所得税负债			
非流动资产：				其他非流动负债			
发放贷款及垫款				非流动负债合计		581,555,820.92	301,962,984.37
可供出售金融资产	8	102,151,800.00	7,000,000.00	负债合计		2,610,352,351.28	2,117,319,970.64
持有至到期投资				所有者权益：			
长期应收款				实收资本(或股本)	33	1,509,427,649.00	391,424,450.00
长期股权投资	9	110,841,914.89	96,745,428.04	其他权益工具			
投资性房地产	10	3,589,412.75	3,794,178.95	其中：优先股			
固定资产	11	449,150,309.69	458,824,541.23	永续债			
在建工程	12	261,561,520.65	114,058,618.60	资本公积	34	3,304,787,781.59	910,053,162.69
工程物资				减：库存股			
固定资产清理				其他综合收益	35	-591,983.01	-1,672,658.39
生产性生物资产				专项储备	36	1,465,721.23	1,075,087.49
油气资产				盈余公积	37	110,692,457.45	96,096,139.44
无形资产	13	454,899,356.94	236,580,252.49	一般风险准备			
开发支出				未分配利润	38	798,002,664.68	606,759,661.56
商誉	14	3,166,166,351.19	762,100,191.70	归属于母公司所有者权益合计		5,723,784,290.94	2,003,735,842.79
长期待摊费用	15	12,817,004.43	3,940,527.60	少数股东权益		65,890,932.95	80,352,156.96
递延所得税资产	16	43,830,710.54	25,975,890.16	所有者权益合计		5,789,675,223.89	2,084,087,999.75
其他非流动资产	17	259,769,319.84	170,487,762.83				
非流动资产合计		4,864,777,700.92	1,879,507,391.60				
资产总计		8,400,027,575.17	4,201,407,970.39	负债和所有者权益总计		8,400,027,575.17	4,201,407,970.39

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2015年12月31日

会企01表

编制单位：利欧集团股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释 号	期末余额	期初余额	负债和所有者权益	注释 号	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		282,734,294.72	27,888,041.69	短期借款		30,347,177.51	312,686,792.07
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		10,930,847.50	2,245,862.50
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		6,937,745.16	3,645,833.00	应付票据		75,000,000.00	
应收账款	1	368,973,696.13	331,423,320.60	应付账款		201,885,214.40	188,804,775.86
预付款项		57,983,092.96	41,363,589.23	预收款项		37,068,976.56	34,853,711.08
应收利息				应付职工薪酬		24,270,201.24	20,093,657.14
应收股利				应交税费		13,315,570.71	10,847,350.27
其他应收款	2	654,378,618.61	392,328,312.94	应付利息		671,169.47	666,787.57
存货		155,349,932.04	205,828,576.68	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款		231,492,827.90	240,979,696.60
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产			8,943,791.47	一年内到期的非流动负债		27,500,000.00	7,500,000.00
流动资产合计		1,526,357,379.62	1,011,421,465.61	其他流动负债			
				流动负债合计		652,481,985.29	818,678,633.09
				非流动负债：			
				长期借款		290,000,000.00	117,500,000.00
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
非流动资产：				专项应付款		206,250,000.00	137,500,000.00
可供出售金融资产		102,151,800.00	7,000,000.00	预计负债			
持有至到期投资				递延收益		41,146,711.83	32,585,388.71
长期应收款		150,500,000.00	150,500,000.00	递延所得税负债			
长期股权投资	3	4,513,449,809.91	1,512,124,843.58	其他非流动负债			
投资性房地产				非流动负债合计		537,396,711.83	287,585,388.71
固定资产		150,799,780.21	142,965,167.44	负债合计		1,189,878,697.12	1,106,264,021.80
在建工程		214,646,102.44	109,776,661.14	所有者权益：			
工程物资				实收资本(或股本)		1,509,427,649.00	391,424,450.00
固定资产清理				其他权益工具			
生产性生物资产				其中：优先股			
油气资产				永续债			
无形资产		119,969,455.53	121,939,597.66	资本公积		3,309,010,007.96	913,829,526.87
开发支出				减：库存股			
商誉				其他综合收益			
长期待摊费用		8,687,447.86		专项储备			
递延所得税资产		9,711,188.41	8,003,241.50	盈余公积		110,692,457.45	96,096,139.44
其他非流动资产		120,906,088.83	130,257,762.83	未分配利润		798,170,241.28	686,374,601.65
非流动资产合计		5,390,821,673.19	2,182,567,274.15	所有者权益合计		5,727,300,355.69	2,087,724,717.96
资产总计		6,917,179,052.81	3,193,988,739.76	负债和所有者权益总计		6,917,179,052.81	3,193,988,739.76

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2015年度

会合02表

编制单位：利欧集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年数
一、营业总收入		4,392,227,658.28	2,874,269,599.64
其中：营业收入	1	4,392,227,658.28	2,874,269,599.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,131,759,834.26	2,772,844,402.59
其中：营业成本	1	3,383,805,188.79	2,211,675,366.33
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	2	32,891,664.87	15,800,924.36
销售费用	3	298,273,509.39	205,911,655.74
管理费用	4	361,626,872.51	267,986,002.39
财务费用	5	10,620,156.36	16,778,195.06
资产减值损失	6	44,542,442.34	54,692,258.71
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7	-8,597,505.00	-20,850,429.50
投资收益（损失以“-”号填列）	8	3,231,153.08	109,477,697.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8	2,346,486.85	12,418,379.70
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		255,101,472.10	190,052,465.03
加：营业外收入	9	40,861,312.96	68,293,241.93
其中：非流动资产处置利得	9	269,183.24	448,504.09
减：营业外支出	10	8,784,257.18	6,043,972.44
其中：非流动资产处置损失	10	964,927.65	2,118,063.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		287,178,527.88	252,301,734.52
减：所得税费用	11	47,203,761.25	39,175,868.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		239,974,766.63	213,125,866.24
归属于母公司所有者的净利润		225,410,543.63	179,916,115.75
少数股东损益		14,564,223.00	33,209,750.49
六、其他综合收益的税后净额	12	1,105,322.98	-2,925,302.89
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,080,675.38	-2,748,888.89
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		1,080,675.38	-2,748,888.89
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			-2,834,176.34
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		1,080,675.38	85,287.45
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		24,647.60	-176,414.00
七、综合收益总额		241,080,089.61	210,200,563.35
归属于母公司所有者的综合收益总额		226,491,219.01	177,167,226.86
归属于少数股东的综合收益总额		14,588,870.60	33,033,336.49
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.19	0.16
（二）稀释每股收益(元/股)		0.19	0.16

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2015年度

会企02表

编制单位：利欧集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年数
一、营业收入	1	1,425,879,711.22	1,342,644,254.63
减：营业成本	1	1,052,778,377.23	1,012,041,969.55
营业税金及附加		8,535,046.73	6,566,561.82
销售费用		57,089,789.51	52,794,764.11
管理费用		140,012,077.93	122,738,856.81
财务费用		4,691,212.89	8,479,707.99
资产减值损失		7,134,293.88	2,570,358.47
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-8,684,985.00	-20,306,349.50
投资收益（损失以“-”号填列）	2	-7,019,337.64	8,361,087.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,346,486.85	7,683,487.82
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		139,934,590.41	125,506,774.20
加：营业外收入		32,363,003.01	54,712,216.09
其中：非流动资产处置利得		78,739.86	135,579.71
减：营业外支出		5,487,639.87	3,601,773.00
其中：非流动资产处置损失		868,429.79	1,576,218.07
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		166,809,953.55	176,617,217.29
减：所得税费用		20,846,773.41	18,050,400.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		145,963,180.14	158,566,816.31
五、其他综合收益的税后净额			-2,820,570.93
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			-2,820,570.93
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			-2,820,570.93
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		145,963,180.14	155,746,245.38
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2015年度

会合03表

单位：人民币元

编制单位：利欧集团股份有限公司

项 目	注释号	本期数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,960,444,052.48	3,214,277,566.94
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		84,755,641.76	75,282,825.53
收到其他与经营活动有关的现金	1	691,314,893.11	85,890,777.46
经营活动现金流入小计		4,736,514,587.35	3,375,451,169.93
购买商品、接受劳务支付的现金		2,817,370,416.69	2,602,744,720.01
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		400,650,310.21	305,810,062.43
支付的各项税费		150,626,327.12	102,380,496.80
支付其他与经营活动有关的现金	2	1,038,353,590.14	474,493,112.78
经营活动现金流出小计		4,407,000,644.16	3,485,428,392.02
经营活动产生的现金流量净额		329,513,943.19	-109,977,222.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		30,000,000.00	130,000,000.00
取得投资收益收到的现金		406,560.00	9,677,600.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,158,201.05	28,595,523.67
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	3	170,573,231.41	163,310,991.28
投资活动现金流入小计		203,137,992.46	331,584,114.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		286,363,888.84	163,338,989.02
投资支付的现金		159,548,929.59	614,530.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		758,860,005.52	320,665,966.00
支付其他与投资活动有关的现金	4	378,323,416.85	108,865,760.00
投资活动现金流出小计		1,583,096,240.80	593,485,245.02
投资活动产生的现金流量净额		-1,379,958,248.34	-261,901,130.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,731,654,983.68	128,927,412.60
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		355,000.00	
取得借款收到的现金		1,114,860,000.00	656,730,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5	198,169,585.17	487,158,153.56
筹资活动现金流入小计		3,044,684,568.85	1,272,815,566.16
偿还债务支付的现金		1,111,500,000.00	592,051,609.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		54,140,673.93	45,531,365.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	6	262,697,758.76	587,004,849.94
筹资活动现金流出小计		1,428,338,432.69	1,224,587,825.12
筹资活动产生的现金流量净额		1,616,346,136.16	48,227,741.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		20,306,697.72	10,357,863.75
五、现金及现金等价物净增加额		586,208,528.73	-313,292,747.37
加：期初现金及现金等价物余额		129,290,089.66	442,582,837.03
六、期末现金及现金等价物余额		715,498,618.39	129,290,089.66

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 现 金 流 量 表

2015年度

会企03表

编制单位：利欧集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年数
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	1, 415, 958, 228. 33	1, 364, 663, 135. 94
收到的税费返还	71, 486, 188. 89	61, 711, 063. 19
收到其他与经营活动有关的现金	640, 711, 810. 74	133, 186, 792. 35
经营活动现金流入小计	2, 128, 156, 227. 96	1, 559, 560, 991. 48
购买商品、接受劳务支付的现金	926, 208, 875. 35	1, 072, 140, 712. 11
支付给职工以及为职工支付的现金	152, 044, 959. 75	146, 716, 654. 32
支付的各项税费	41, 244, 131. 00	31, 463, 224. 45
支付其他与经营活动有关的现金	797, 690, 272. 34	534, 463, 151. 23
经营活动现金流出小计	1, 917, 188, 238. 44	1, 784, 783, 742. 11
经营活动产生的现金流量净额	210, 967, 989. 52	-225, 222, 750. 63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	30, 000, 000. 00	
取得投资收益收到的现金	406, 560. 00	9, 677, 600. 00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1, 903, 610. 52	27, 046, 151. 00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	13, 484, 161. 83	
收到其他与投资活动有关的现金	103, 728, 125. 69	132, 580, 921. 67
投资活动现金流入小计	149, 522, 458. 04	169, 304, 672. 67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	159, 516, 230. 17	121, 155, 753. 43
投资支付的现金	229, 078, 789. 59	614, 530. 00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	913, 139, 450. 51	339, 969, 507. 17
支付其他与投资活动有关的现金	415, 893, 797. 07	35, 510, 000. 00
投资活动现金流出小计	1, 717, 628, 267. 34	497, 249, 790. 60
投资活动产生的现金流量净额	-1, 568, 105, 809. 30	-327, 945, 117. 93
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1, 731, 299, 983. 68	128, 312, 882. 60
取得借款收到的现金	1, 006, 000, 000. 00	519, 300, 000. 00
收到其他与筹资活动有关的现金	124, 869, 585. 17	506, 158, 153. 56
筹资活动现金流入小计	2, 862, 169, 568. 85	1, 153, 771, 036. 16
偿还债务支付的现金	1, 000, 500, 000. 00	354, 600, 000. 00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49, 385, 406. 24	39, 409, 720. 33
支付其他与筹资活动有关的现金	230, 107, 987. 35	587, 004, 849. 94
筹资活动现金流出小计	1, 279, 993, 393. 59	981, 014, 570. 27
筹资活动产生的现金流量净额	1, 582, 176, 175. 26	172, 756, 465. 89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	18, 909, 703. 49	11, 737, 748. 60
五、现金及现金等价物净增加额	243, 948, 058. 97	-368, 673, 654. 07
加：期初现金及现金等价物余额	24, 318, 317. 88	392, 991, 971. 95
六、期末现金及现金等价物余额	268, 266, 376. 85	24, 318, 317. 88

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2015年度

编制单位：利欧集团股份有限公司																									单位：人民币元				
项 目	本期数													上年数															
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备	未分配 利润	少数股东 权益	所有者 权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备	未分配 利润	少数股东 权益	所有者 权益合计			
一、上年期末余额	391,424,450.00				910,053,162.69		-1,672,658.39	1,075,087.49	96,096,139.44		606,759,661.56	80,352,156.96	2,084,087,999.75	375,588,388.00				593,323,651.75		1,076,230.50	729,976.48	80,239,457.81		461,337,026.99	43,802,569.32	1,556,097,300.85			
加：会计政策变更																													
前期差错更正																													
同一控制下企业合并																													
其他																													
二、本年期初余额	391,424,450.00				910,053,162.69		-1,672,658.39	1,075,087.49	96,096,139.44		606,759,661.56	80,352,156.96	2,084,087,999.75	375,588,388.00				593,323,651.75		1,076,230.50	729,976.48	80,239,457.81		461,337,026.99	43,802,569.32	1,556,097,300.85			
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	1,118,003,199.00				2,394,734,618.90		1,080,675.38	390,633.74	14,596,318.01		191,243,003.12	-14,461,224.01	3,705,587,224.14	15,836,062.00				316,729,510.94		-2,748,888.89	345,111.01	15,856,681.63		145,422,634.57	36,549,587.64	527,990,698.90			
(一) 综合收益总额							1,080,675.38				225,410,543.63	14,588,870.60	241,080,089.61							-2,748,888.89				179,916,115.75	33,033,336.49	210,200,563.35			
(二) 所有者投入和减少资本	335,154,299.00				3,178,029,381.09							355,000.00	3,513,538,680.09	15,836,062.00				316,729,510.94							3,516,251.15	336,081,824.09			
1. 股东投入的普通股	335,154,299.00				3,178,029,381.09							355,000.00	3,513,538,680.09	15,836,062.00				316,729,510.94								332,565,572.94			
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																									3,516,251.15	3,516,251.15			
(三) 利润分配									14,596,318.01		-34,167,540.51		-19,571,222.50									15,856,681.63		-34,493,481.18		-18,636,799.55			
1. 提取盈余公积									14,596,318.01		-14,596,318.01											15,856,681.63		-15,856,681.63					
2. 提取一般风险准备																													
3. 对所有者(或股东)的分配											-19,571,222.50		-19,571,222.50											-18,636,799.55		-18,636,799.55			
4. 其他																													
(四) 所有者权益内部结转	782,848,900.00				-782,848,900.00																								
1. 资本公积转增资本(或股本)	782,848,900.00				-782,848,900.00																								
2. 盈余公积转增资本(或股本)																													
3. 盈余公积弥补亏损																													
4. 其他																													
(五) 专项储备									390,633.74				390,633.74								345,111.01					345,111.01			
1. 本期提取									6,649,686.19				6,649,686.19								8,113,062.20					8,113,062.20			
2. 本期使用									6,259,052.45				6,259,052.45								7,767,951.19					7,767,951.19			
(六) 其他					-445,862.19							-29,405,094.61	-29,850,956.80																
四、本期期末余额	1,509,427,649.00				3,304,787,781.59		-591,983.01	1,465,721.23	110,692,457.45		798,002,664.68	65,890,932.95	5,789,675,223.89	391,424,450.00				910,053,162.69		-1,672,658.39	1,075,087.49	96,096,139.44		606,759,661.56	80,352,156.96	2,084,087,999.75			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

2015年度

编制单位：利欧集团股份有限公司

会企04表
单位：人民币元

项 目	本期数										上年数											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计
		优先 股	永续 债	其 他									优先 股	永续 债	其 他							
一、上年期末余额	391,424,450.00				913,829,526.87				96,096,139.44	686,374,601.65	2,087,724,717.96	375,588,388.00				597,100,015.93		2,820,570.93		80,239,457.81	562,301,266.52	1,618,049,699.19
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	391,424,450.00				913,829,526.87				96,096,139.44	686,374,601.65	2,087,724,717.96	375,588,388.00				597,100,015.93		2,820,570.93		80,239,457.81	562,301,266.52	1,618,049,699.19
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	1,118,003,199.00				2,395,180,481.09				14,596,318.01	111,795,639.63	3,639,575,637.73	15,836,062.00				316,729,510.94		-2,820,570.93		15,856,681.63	124,073,335.13	469,675,018.77
(一) 综合收益总额										145,963,180.14	145,963,180.14							-2,820,570.93			158,566,816.31	155,746,245.38
(二) 所有者投入和减少资本	335,154,299.00				3,178,029,381.09						3,513,183,680.09	15,836,062.00				316,729,510.94						332,565,572.94
1. 股东投入的普通股	335,154,299.00				3,178,029,381.09						3,513,183,680.09	15,836,062.00				316,729,510.94						332,565,572.94
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									14,596,318.01	-34,167,540.51	-19,571,222.50									15,856,681.63	-34,493,481.18	-18,636,799.55
1. 提取盈余公积									14,596,318.01	-14,596,318.01										15,856,681.63	-15,856,681.63	
2. 对所有者(或股东)的分配										-19,571,222.50	-19,571,222.50										-18,636,799.55	-18,636,799.55
3. 其他																						
(四) 所有者权益内部结转	782,848,900.00				-782,848,900.00																	
1. 资本公积转增资本(或股本)	782,848,900.00				-782,848,900.00																	
2. 盈余公积转增资本(或股本)																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 其他																						
(五) 专项储备																						
1. 本期提取								3,242,644.25			3,242,644.25								3,114,724.02			3,114,724.02
2. 本期使用								3,242,644.25			3,242,644.25								3,114,724.02			3,114,724.02
(六) 其他																						
四、本期期末余额	1,509,427,649.00				3,309,010,007.96				110,692,457.45	798,170,241.28	5,727,300,355.69	391,424,450.00				913,829,526.87				96,096,139.44	686,374,601.65	2,087,724,717.96

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

利欧集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

利欧集团股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经浙江省人民政府浙政股〔2005〕5号文批准,由王相荣、张灵正、王壮利、温岭中恒投资有限公司、颜土富和王珍萍共同发起,在原浙江利欧电气有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司,于2005年2月1日在浙江省工商行政管理局登记注册,公司现持有统一社会信用代码为91330000728913048T的营业执照。公司现有注册资本150,942.7649万元,股份总数150,942.7649万股(每股面值1元)。公司股票已在深圳证券交易所挂牌交易。

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

本财务报表业经公司2016年4月17日第四届董事会第二十二次会议批准对外报出。

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

子公司全称	子公司类型	子公司简称
浙江大农实业股份有限公司	控股子公司	大农实业
温岭大农实业有限公司	[注 1]	温岭大农
浙江利欧(香港)有限公司	全资子公司	香港利欧
GAMA European Garden Machinery Co. Ltd.	[注 2]	
湖南利欧泵业有限公司	全资子公司	湖南利欧
浙江利欧环境科技有限公司	控股子公司[注 3]	利欧科技
成都利欧环境科技有限公司	[注 4]	成都利欧

陕西利欧环境科技有限公司	[注 4]	陕西利欧
天津利欧艾瑞环境科技有限公司	[注 4]	天津利欧
安徽利欧环境科技有限公司	[注 4]	安徽利欧
北京利欧永大环境科技有限公司	[注 4]	北京利欧
深圳利欧环境科技有限公司	[注 4]	深圳利欧
利欧(大连)工业泵技术中心有限公司	全资子公司	技术中心
云南利欧水泵销售有限公司	全资子公司	云南利欧
湖南利欧天鹅工业泵有限公司	全资子公司[注 5]	湖南天鹅
长沙翔鹅机械铸造有限公司	[注 6]	翔鹅铸造
长沙恒流流体机械科技顾问有限公司	[注 6]	恒流机械
湖南同安贸易有限公司	[注 6]	同安贸易
湖南晟廷科技有限公司	[注 6]	晟廷科技
大连利欧华能泵业有限公司	全资子公司	大连华能
利欧(大连)泵业有限公司	[注 7]	利欧大连
无锡利欧锡泵制造有限公司	控股子公司	无锡锡泵
无锡市锡泵设备安装成套有限公司	[注 8]	锡泵安装
上海漫酷广告有限公司	控股子公司	上海漫酷
上海聚胜万合广告有限公司	[注 9]	聚胜广告
上海易合广告有限公司	[注 9]	易合广告
上海漫酷网络技术有限公司	[注 9]	漫酷网络
上海氩氦广告有限公司	全资子公司	上海氩氦
上海沃动市场营销策划有限公司	[注 10]	上海沃动
银色琥珀文化传播(北京)有限公司	全资子公司	琥珀传播
琥之珀文化传播(上海)有限公司	[注 11]	琥珀上海
上海聚嘉网络技术有限公司	全资子公司	聚嘉网络
利欧中东公司	全资子公司	中东利欧
温岭滨泰科进出口有限公司	全资子公司	温岭滨泰
利欧集团数字科技上海有限公司	全资子公司	利欧数字
江苏万圣伟业网络科技有限公司	全资子公司	万圣伟业

宿迁梦想网络科技有限公司	[注 12]	宿迁梦想
淮安爱月科技有限公司	[注 12]	淮安爱月
淮安乘风科技有限公司	[注 12]	淮安乘风
北京乘风网络科技有限公司	[注 12]	北京乘风
南京亿来易往网络科技有限公司	[注 12]	亿来易往
江苏万圣广告传媒有限公司	[注 12]	万圣传媒
江苏万圣伟业金融信息有限公司	[注 12]	万圣金融
南京智推文化传媒有限公司	[注 12]	智推传媒
上海诱梦网络科技有限公司	[注 12]	诱梦网络
北京微创时代广告有限公司	全资子公司	微创时代
江苏大网时代信息技术有限公司	[注 13]	江苏大网
天津微创时代信息技术有限公司	[注 13]	天津微创
曲水掌悦无限信息技术有限公司	[注 13]	曲水掌悦
上海利柯网络科技有限公司	全资子公司	利柯网络
利欧集团浙江泵业有限公司	全资子公司	利欧泵业

[注 1]：系大农实业之全资子公司；

[注 2]：系香港利欧控股的子公司；

[注 3]：原名为浙江利欧友林供水系统有限公司；

[注 4]：系利欧科技之控股子公司；

[注 5]：原名为长沙利欧天鹅工业泵有限公司；

[注 6]：系湖南天鹅之全资子公司；

[注 7]：系大连华能之全资子公司；

[注 8]：系无锡锡泵之全资子公司；

[注 9]：系上海漫酷之全资子公司；

[注 10]：系上海氩氦之全资子公司；

[注 11]：系琥珀传播之全资子公司；

[注 12]：系万圣伟业之全资子公司；

[注 13]：系微创时代之全资子公司。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

1. 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单

项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

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

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

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

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

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

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似的风险信用特征
应收合并财务报表范围内关联方的款项组合	应收合并范围内的关联方款项具有类似的信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
应收合并财务报表范围内关联方的款项组合	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 账龄分析法

1) 应收账款计提比例

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

2) 其他应收款计提比例

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

4-5 年	100	80	100
5 年以上	100	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

[注 1]：截止 2015 年 12 月 31 日，本公司工业泵板块下属子公司包括湖南利欧、湖南天鹅、大连华能、无锡锡泵及该等子公司下属子公司。

[注 2]：截止 2015 年 12 月 31 日，本公司互联网板块下属子公司包括上海漫酷、上海氩氩、琥珀传播、万圣伟业、微创时代、聚嘉网络、利欧数字及该等子公司下属子公司。

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其

他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

（十三）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。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

（十五）在建工程

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

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十六）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。

(十七) 无形资产

- 1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
- 2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
土 地	[注]
管理软件	5
专利权	5
非专利技术	8
排污权	10
软件著作权及域名组合	10

[注]：系香港利欧下属子公司 GAMA European Garden Machinery Co. Ltd. 购买的拥有永久所有权的土地，该土地无需计提摊销。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形

资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能证明其有用性;(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十八) 部分长期资产减值

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

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

(十九) 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) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认: (1) 将商品所有权上的主要风险和报酬

转移给购货方；(2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

2. 提供劳务

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

收入成本的具体确认标准为：

1) 针对媒介代理服务收入和移动端广告投放收入具体确认标准为：公司承接业务后，按照客户要求选择媒体并与其签订投放合同，由公司与媒体沟通编制媒介排期表，媒体按照经客户确认的媒介排期表执行广告发布。广告发布后，公司收集结案报告、投放数据等信息，送客户核实。经公司和客户共同对广告发布情况确认后，报告至公司财务部门，财务部门再核实相应的客户合同后，确认收入，并根据媒介排期表确定的所需支付给媒体的金额等结转相应的成本。针对媒体给予公司的广告投放返点，按照权责发生制确认，并冲减相应的营业成本。

2) 针对数字营销服务收入，主要包括了创意和社会化媒体营销服务等，具体的确认标准为：① 创意：公司承接业务后，按照客户要求制作相应的网站及网络创意广告等，并与其签订创意制作合同。公司根据合同约定的时间或经客户再次确认后的时间，按照各阶段完成相应的制作内容，并按照相关验收要求提交客户审核。经收到客户对创意制作确认完成或相关制作成果上线后，报告至公司财务部门，财务部门再核实相应的客户合同后，确认收入，并根据各阶段完成的制作内容所需支付的创意制作费等外包成本及其他直接相关费用结转相应的成本。② 社会化媒体营销：公司承接业务后，按照客户要求对其品牌形象和公司产

品等进行媒体传播、推广等，并与其签订相应的合同。公司根据合同约定内容，执行相应媒体传播、线上线下等推广服务，并按照合同约定周期或内容形成相应的工作量数据等，送客户核实。经客户对工作量数据确认后，报告至公司财务部门，财务部门再核实相应的客户合同后，确认收入，并根据各阶段所需支付的媒体费用、线上线下费用等结转相应的成本。

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

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

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

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

3. 让渡资产使用权

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

(二十三) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

(二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十五) 经营租赁

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

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

四、税(费)项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
-----	---------	-----

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

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

[注 2]：子公司湖南天鹅、大连华能、湖南利欧、无锡锡泵、恒流流体、同安贸易、晟廷科技、锡泵安装、技术中心、利欧大连、琥珀传播、万圣伟业、宿迁梦想、淮安爱月、淮安乘风、北京乘风、亿来易往、万圣传媒、万圣金融、智推传媒、微创时代、江苏大网、天津微创和曲水掌悦按当期应纳流转税额的 7%计缴；子公司上海漫酷、聚胜广告、易合广告、漫酷网络、聚嘉网络、上海氩氩、上海沃动、琥珀上海和利欧数字按当期应纳流转税额的 1%计缴；公司及其他境内子公司按当期应纳流转税额的 5%计缴。

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
漫酷网络、万圣伟业	免税
曲水掌悦	9%
本公司、大农实业、湖南天鹅、湖南利欧、无锡锡泵、微创时代	15%
除上述以外的其他境内子公司	25%
境外子公司香港利欧、Crystal Water Products Inc.、GAMA European Garden Machinery Co. Ltd.、LEO ITALIA S.R.L、中东利欧	按经营所在地区的规定税率

(二) 税收优惠及批文

根据科学技术部火炬高技术产业开发中心文件国科火字（2015）256 号，公司通过高新技术企业认定，认定有效期三年，本期按 15%的税率计缴企业所得税。

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

的税率计缴企业所得税。

根据湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合下发的湘科高办字〔2014〕158号文，湖南天鹅重新被认定为高新技术企业，本期按15%的税率计缴企业所得税。

根据湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合下发的湘科高办字〔2014〕8号文，湖南利欧被认定为高新技术企业，本期按15%的税率计缴企业所得税。

根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组下发的《关于公示江苏省2014年第一批复审通过高新技术企业名单的通知》（苏高企协〔2014〕12号），无锡锡泵通过高新技术企业资格复审，本期按15%的税率计缴企业所得税。

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

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

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

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

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

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	853,556.42	603,499.95
银行存款	714,643,888.47	128,686,589.71
其他货币资金	55,049,453.37	50,177,801.77
合 计	770,546,898.26	179,467,891.43
其中：存放在境外的款项总额	2,490,130.92	3,310,141.36

(2) 其他说明

期末其他货币资金中包括银行承兑汇票保证金 16,790,329.01 元，保函保证金 37,996,026.97 元和信用证保证金 22,330.00 元等。

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	75,862,788.16		75,862,788.16	45,769,566.02		45,769,566.02
商业承兑汇票	653,500.00		653,500.00			
合 计	76,516,288.16		76,516,288.16	45,769,566.02		45,769,566.02

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	12,149,000.00
小 计	12,149,000.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	79,621,952.77	
小 计	79,621,952.77	

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

(4) 期末公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据情况。

3. 应收账款

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,084,920,866.75	99.02	117,219,598.06	5.62	1,967,701,268.69
单项金额不重大但单项计提坏账准备	20,542,826.40	0.98	20,542,826.40	100.00	
合 计	2,105,463,693.15	100.00	137,762,424.46	6.54	1,967,701,268.69

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,546,822,681.50	98.94	85,744,244.22	5.54	1,461,078,437.28
单项金额不重大但单项计提坏账准备	16,557,120.53	1.06	16,557,120.53	100.00	
合 计	1,563,379,802.03	100.00	102,301,364.75	6.54	1,461,078,437.28

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,788,631,589.49	36,198,354.50	2.02
1-2 年	135,053,951.12	13,505,395.12	10.00
2-3 年	110,791,382.12	29,888,767.18	26.98
3-4 年	36,372,658.71	25,896,055.13	71.20
4-5 年	11,731,023.91	9,390,764.73	80.05
5 年以上	2,340,261.40	2,340,261.40	100.00
小 计	2,084,920,866.75	117,219,598.06	5.62

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 38,391,750.31 元,本期因非同一控制下企业合并转入坏账准备金额 1,981,547.48 元,因转让对利普诺持之水泵系统(上海)有限公司(以下简称利普诺)和 LEO ITALY S.R.L.(以下简称利欧意大利)股权投资相应转出坏账准备金额 403,485.44 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款金额 4,508,752.64 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
东莞厚街鸿亮机电设备有限公司	货款	1,027,500.00	预计无法收回	经内部批准	否
宁波鑫能国际贸易有限公司	货款	1,111,530.18	预计无法收回	经内部批准	否
EDP INTERNATIONAL S.R.L	货款	1,420,030.92	预计无法收回	经内部批准	否
小 计		3,559,061.10			

3) 应收账款核销说明

公司应收东莞厚街鸿亮机电设备有限公司等非关联方单位货款合计 4,508,752.64 元,预计难以收回,于本期核销。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
客户一	114,009,924.97	5.41	570,049.62
客户二	77,179,659.42	3.67	385,898.30
客户三	68,761,930.30	3.27	343,809.65
客户四	63,397,547.79	3.01	3,169,877.39
客户五	53,882,889.18	2.56	269,414.45
小 计	377,231,951.66	17.92	4,739,049.41

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	130,824,750.89	100.00		130,824,750.89	80,735,693.80	100.00		80,735,693.80

合 计	130,824,750.89	100.00		130,824,750.89	80,735,693.80	100.00		80,735,693.80
-----	----------------	--------	--	----------------	---------------	--------	--	---------------

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
徐佳亮	18,900,000.00	14.45
浙江亿钢新材料有限公司	10,915,927.72	8.34
上海电气集团上海电机厂有限公司	9,619,926.00	7.35
徐晓峰	8,100,000.00	6.19
温岭市非普电气有限公司	5,398,338.30	4.13
小 计	52,934,192.02	40.46

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	153,117,207.87	94.30	9,228,132.99	6.03	143,889,074.88
单项金额不重大但单项计提坏账准备	9,262,451.06	5.70	5,787,833.92	62.49	3,474,617.14
合 计	162,379,658.93	100.00	15,015,966.91	9.25	147,363,692.02

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	11,279,801.36	13.70			11,279,801.36
按信用风险特征组合计提坏账准备	66,599,954.78	80.88	7,959,710.65	11.95	58,640,244.13
单项金额不重大但单项计提坏账准备	4,465,110.00	5.42	4,465,110.00	100.00	
合 计	82,344,866.14	100.00	12,424,820.65	15.09	69,920,045.49

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	130,637,436.33	2,405,825.60	1.84
1-2 年	12,333,594.41	1,233,359.43	10.00
2-3 年	4,755,534.60	1,424,855.43	29.96
3-4 年	2,645,469.57	1,758,148.99	66.46
4-5 年	2,055,945.41	1,716,715.99	83.50
5 年以上	689,227.55	689,227.55	100.00
小 计	153,117,207.87	9,228,132.99	6.03

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,328,765.84 元, 本期因非同一控制下企业合并转入坏账准备金额 265,398.04 元, 因转让对利普诺持之水泵系统(上海)有限公司(以下简称利普诺)和 LEO ITALY S.R.L. (以下简称利欧意大利)股权投资相应转出坏账准备金额 3,017.62 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收出口退税	3,474,617.14	11,279,801.36
押金保证金	116,542,427.91	25,415,766.63
单位往来款	9,857,045.28	22,041,420.94
备用金	17,292,281.74	10,647,185.71
应收暂付款	12,629,625.44	12,428,801.15
其 他	2,583,661.42	531,890.35
合 计	162,379,658.93	82,344,866.14

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账 龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
天津奇思科技有限公司	保证金	60,450,000.00	1 年以内	37.23	302,250.00
北京百度网讯科技有限公司	保证金	8,817,450.00	1 年以内	5.43	44,087.25
深圳市世纪凯旋科技有限公司	保证金	4,412,500.00	1 年以内	2.72	22,062.50

宇热工业炉(苏州)有限公司	设备退货款	3,752,000.00	3-4 年	2.31	3,752,000.00
上海聚效广告有限公司	保证金	3,500,000.00	1 年以内	2.16	17,500.00
小 计		80,931,950.00		49.85	4,137,899.75

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	75,131,885.47	1,361,055.21	73,770,830.26	86,804,616.61	1,701,750.47	85,102,866.14
在产品	117,287,805.21	5,470.00	117,282,335.21	143,275,173.52	5,470.00	143,269,703.52
自制半成品	20,031,044.83	531,576.80	19,499,468.03	20,134,100.26	663,904.23	19,470,196.03
库存商品	143,197,384.77	489,818.01	142,707,566.76	191,514,769.45	669,542.55	190,845,226.90
委托加工物资	5,311,979.17		5,311,979.17	3,569,128.72		3,569,128.72
包装物	2,663,939.52	37,186.35	2,626,753.17	2,973,799.36	35,084.24	2,938,715.12
低值易耗品	3,049,928.99	4,778.54	3,045,150.45	3,572,691.27	5,484.95	3,567,206.32
合 计	366,673,967.96	2,429,884.91	364,244,083.05	451,844,279.19	3,081,236.44	448,763,042.75

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转 回	转销[注]	
原材料	1,701,750.47	336,946.97		677,642.23	1,361,055.21
在产品	5,470.00				5,470.00
自制半成品	663,904.23	276,425.24		408,752.67	531,576.80
库存商品	669,542.55	211,082.04		390,806.58	489,818.01
包装物	35,084.24	24,535.54		22,433.43	37,186.35
低值易耗品	5,484.95	1,799.07		2,505.48	4,778.54
小 计	3,081,236.44	850,788.86		1,502,140.39	2,429,884.91

[注]：销售货物相应转出的存货跌价准备 1,502,140.39 元。

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

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

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣税金	19,697,782.79	36,165,902.02
预缴税金	3,355,110.39	
理财产品	55,000,000.00	
合 计	78,052,893.18	36,165,902.02

8. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	102,151,800.00		102,151,800.00	7,000,000.00		7,000,000.00
其中：按成本计量的	102,151,800.00		102,151,800.00	7,000,000.00		7,000,000.00
合 计	102,151,800.00		102,151,800.00	7,000,000.00		7,000,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加[注 2]	本期减少	期末数
浙江温岭农村商业银行股份有限公司[注 1]	1,000,000.00	71,151,800.00		72,151,800.00
温岭市民间融资规范管理服务中心有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00
天津异乡好居网络科技有限公司		15,000,000.00		15,000,000.00
上海亿嘉轮网络科技有限公司		9,000,000.00		9,000,000.00

小 计	7,000,000.00	95,151,800.00		102,151,800.00
-----	--------------	---------------	--	----------------

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期 现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
浙江温岭农村商业银行股份 有限公司					2.33	406,560.00
温岭市民间融资规范管理服务中 心有限公司					6.00	
天津异乡好居网络科技有限公司					10.00	
上海亿嘉轮网络科技有限公司					5.00	
小 计						406,560.00

[注 1]：原名为浙江温岭农村合作银行。

[注 2]：详见本财务报表附注其他重要事项之说明。

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资			
温岭市利欧小额贷款有限公司	44,374,520.28		44,374,520.28
温岭市信合担保有限公司	23,043,526.28		23,043,526.28
浙江利斯特智慧管网股份有限公司	1,383,524.26		1,383,524.26
杭州碧橙网络技术有限公司	42,040,344.07		42,040,344.07
合 计	110,841,914.89		110,841,914.89

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资			
温岭市利欧小额贷款有限公司	74,615,658.61		74,615,658.61
温岭市信合担保有限公司	22,129,769.43		22,129,769.43
合 计	96,745,428.04		96,745,428.04

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
温岭市利欧小额贷款有限公司	74,615,658.61		30,000,000.00	-241,138.33	
温岭市信合担保有限公司	22,129,769.43			913,756.85	
浙江利斯特智慧管网股份有限公司		1,750,000.00		-366,475.74	
杭州碧橙网络技术有限公司		40,000,000.00		2,040,344.07	
合 计	96,745,428.04	41,750,000.00	30,000,000.00	2,346,486.85	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
温岭市利欧小额贷款有限公司					44,374,520.28	
温岭市信合担保有限公司					23,043,526.28	
浙江利斯特智慧管网股份有限公司					1,383,524.26	
杭州碧橙网络技术有限公司					42,040,344.07	
合 计					110,841,914.89	

10. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	3,981,339.39	284,962.00	4,266,301.39
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	3,981,339.39	284,962.00	4,266,301.39
累计折旧和累计摊销			

期初数	447,900.66	24,221.78	472,122.44
本期增加金额	199,066.96	5,699.24	204,766.20
计提或摊销	199,066.96	5,699.24	204,766.20
本期减少金额			
期末数	646,967.62	29,921.02	676,888.64
账面价值			
期末账面价值	3,334,371.77	255,040.98	3,589,412.75
期初账面价值	3,533,438.73	260,740.22	3,794,178.95

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
湖南利欧 3,800 台工业泵项目部分厂房	3,589,412.75	[注]
小 计	3,589,412.75	

[注]：截止本财务报表批准报出日，该部分厂房已办妥产权证书。

11. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	244,381,913.62	515,734,069.18	25,583,695.94	40,378,902.24	826,078,580.98
本期增加金额	9,465,174.00	47,800,697.98	6,255,169.25	7,627,518.25	71,148,559.48
1) 购置	113,500.00	30,026,867.41	1,294,588.05	6,830,989.45	38,265,944.91
2) 在建工程转入		17,773,830.57			17,773,830.57
3) 企业合并增加			4,960,581.20	796,528.80	5,757,110.00
4) 其他	9,351,674.00				9,351,674.00
本期减少金额		13,322,873.83	3,058,003.25	958,704.54	17,339,581.62
处置或报废		13,322,873.83	3,058,003.25	958,704.54	17,339,581.62
期末数	253,847,087.62	550,211,893.33	28,780,861.94	47,047,715.95	879,887,558.84
累计折旧					

期初数	49,820,917.26	268,499,428.05	20,247,746.33	24,803,762.95	363,371,854.59
本期增加金额	11,751,671.95	54,942,107.69	3,870,119.68	6,690,451.28	77,254,350.60
1) 计提	11,751,671.95	54,942,107.69	2,248,576.12	6,357,875.93	75,300,231.69
2) 企业合并增加			1,621,543.56	332,575.35	1,954,118.91
本期减少金额		10,786,829.69	2,739,127.78	201,187.18	13,727,144.65
处置或报废		10,786,829.69	2,739,127.78	201,187.18	13,727,144.65
期末数	61,572,589.21	312,654,706.05	21,378,738.23	31,293,027.05	426,899,060.54
减值准备					
期初数		3,882,185.16			3,882,185.16
本期增加金额					
本期减少金额		43,996.55			43,996.55
期末数		3,838,188.61			3,838,188.61
账面价值					
期末账面价值	192,274,498.41	233,718,998.67	7,402,123.71	15,754,688.90	449,150,309.69
期初账面价值	194,560,996.36	243,352,455.97	5,335,949.61	15,575,139.29	458,824,541.23

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面原值	未办妥产权证书原因
湖南利欧 3800 台工业泵项目厂房等	78,404,589.01	[注]
小 计	78,404,589.01	

[注]：截止本财务报表批准报出日，其中账面原值为 5,352.55 万元的厂房已办妥产权证书。

12. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
东部产业集聚区基建项目	187,253,063.63		187,253,063.63	100,155,471.43		100,155,471.43
年产 5 万台高压和超高压清洗机及 3000 台高压管道清洗车技改项目	45,630,204.31		45,630,204.31			
零星工程	28,678,252.71		28,678,252.71	13,903,147.17		13,903,147.17

合 计	261,561,520.65		261,561,520.65	114,058,618.60		114,058,618.60
-----	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他 减少	期末数
东部产业集聚区基建项目	33,000 万元	100,155,471.43	87,097,592.20			187,253,063.63
年产 5 万台高压和超高压清洗机及 3000 台高压管道清洗车技改项目	21,798 万元		45,630,204.31			45,630,204.31
零星工程		13,903,147.17	32,548,936.11	17,773,830.57		28,678,252.71
小 计		114,058,618.60	165,276,732.62	17,773,830.57		261,561,520.65

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进 度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
东部产业集聚区基建项目	56.74	75				自有资金
年产 5 万台高压和超高压清洗机及 3000 台高压管道清洗车技改项目	20.93	34				自有资金
零星工程						自有资金
小 计						

13. 无形资产

项 目	土地使用权	管理软件	专利权	非专利技术
账面原值				
期初数	232,509,599.46	12,204,775.11	613,605.00	30,046,632.08
本期增加 金额	42,289,110.41	1,828,997.41		
1) 购 置	42,289,110.41	1,682,721.22		
2) 企业合 并增加		146,276.19		
本期减少 金额		1,709.40		
处置		1,709.40		
期末数	274,798,709.87	14,032,063.12	613,605.00	30,046,632.08
累计摊销				
期初数	13,005,297.06	7,869,601.01	459,471.52	17,459,989.57

本期增加 金额	5,202,332.03	1,523,454.81	115,599.96	4,195,082.68
1) 计 提	5,202,332.03	1,449,217.25	115,599.96	4,195,082.68
2) 企业合 并增加		74,237.56		
本期减少 金额		1,396.01		
处 置		1,396.01		
期末数	18,207,629.09	9,391,659.81	575,071.48	21,655,072.25
账面价值				
期末账面价值	256,591,080.78	4,640,403.31	38,533.52	8,391,559.83
期初账面价值	219,504,302.40	4,335,174.10	154,133.48	12,586,642.51

(续上表)

项 目	排污权	软件著作权和 域名组合[注 1]	土地[注 2]	合 计
账面原值				
期初数				275,374,611.65
本期增加 金额	198,300.00	199,640,000.00	389,004.50	244,345,412.32
1) 购 置	198,300.00		389,004.50	44,559,136.13
2) 企业合 并增加		199,640,000.00		199,786,276.19
本期减少 金额				1,709.40
处置				1,709.40
期末数	198,300.00	199,640,000.00	389,004.50	519,718,314.57
累计摊销				
期初数				38,794,359.16
本期增加金额	16,525.00	19,257,000.00		26,025,994.48
1) 计 提	16,525.00	1,663,666.67		12,642,423.59
2) 企业合并 增加		13,309,333.33		13,383,570.89
本期减少 金额				1,396.01
处 置				1,396.01

期末数	16,525.00	14,973,000.00		64,818,957.63
账面价值				
期末账面价值	181,775.00	184,667,000.00	389,004.50	454,899,356.94
期初账面价值				236,580,252.49

[注 1]: 根据坤元资产评估有限公司对万圣伟业、微创时代分别出具的《资产评估报告》(坤元评报〔2015〕202 号、坤元评报〔2015〕203 号), 以 2015 年 3 月 31 日为评估基准日, 万圣伟业、微创时代软件著作权和域名组合评估净值分别为 142,520,000.00 元和 57,120,000.00 元。本期假设自评估基准日至购买日(2015 年 12 月 1 日)按直线法摊销后(摊销年限 10 年), 万圣伟业、微创时代上述软件著作权和域名组合于购买日的评估净值分别为 133,018,666.67 元和 53,312,000.00 元。

[注 2]: 系香港利欧下属子公司 GAMA European Garden Machinery Co. Ltd. 购买的拥有永久所有权的土地, 该土地无需计提摊销。

14. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期企业 合并形成	本期减少	期末数
湖南利欧天鹅工业泵有限公司	53,497,420.45			53,497,420.45
大连利欧华能泵业有限公司	16,036,931.11			16,036,931.11
无锡利欧锡泵制造有限公司	12,148,268.70			12,148,268.70
上海漫酷广告有限公司	324,524,576.81			324,524,576.81
上海氩氮广告有限公司	104,955,445.37			104,955,445.37
上海沃动市场营销策划有限公司	99,629,704.24			99,629,704.24
银色琥珀文化传播(北京)有限公司	172,391,920.61			172,391,920.61
江苏万圣伟业网络科技有限公司		1,724,306,741.68		1,724,306,741.68
北京微创时代广告有限公司		682,730,555.14		682,730,555.14
合 计	783,184,267.29	2,407,037,296.82		3,190,221,564.11

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
---------------------	-----	------	------	-----

湖南利欧天鹅工业泵有限公司	12,447,138.20	2,560,929.59		15,008,067.79
大连利欧华能泵业有限公司	8,636,937.39	410,207.74		9,047,145.13
小 计	21,084,075.59	2,971,137.33		24,055,212.92

(3) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

本期已对因企业合并形成的商誉的账面价值自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组，并对包含商誉的相关资产组进行减值测试，经测试，湖南天鹅和大连华能与商誉相关的资产组存在减值情况，相应分别计提商誉减值准备 2,560,929.59 元和 410,207.74 元；其他非同一控制下企业合并子公司未发现与商誉相关的资产组存在减值迹象，故不计提减值准备。

(4) 其他说明

根据本公司分别与徐先明、淮安明硕投利明信息咨询中心(有限合伙)(以下简称淮安明硕)签订的《关于江苏万圣伟业网络科技有限公司之股权转让合同》以及与何若萌、刘璐签订的《关于北京微创时代广告有限公司之股权转让合同》，公司以支付现金及发行股份的方式分别购买其持有的万圣伟业、微创时代 100%股权。根据上述股权转让合同的约定，公司需支付上述股权转让对价分别 2,072,000,000.00 元和 840,000,000.00 元。本公司于购买日享有其可辨认净资产公允价值的份额分别为 347,693,258.32 元和 157,269,444.86 元，与收购对价的差额 1,724,306,741.68 元和 682,730,555.14 元确认为商誉。

15. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加[注]	本期摊销	其他减少	期末数
厂区维修绿化费	673,053.27	1,834,099.34	386,945.42		2,120,207.19
经营租入固定资产改良支出	2,946,008.50	366,608.17	1,791,875.85		1,520,740.82
租入固定资产装修费	321,465.83	9,937,918.64	1,152,597.89		9,106,786.58
其他零星待摊费用		73,980.07	4,710.23		69,269.84
合 计	3,940,527.60	12,212,606.22	3,336,129.39		12,817,004.43

[注]：其中本期因非同一控制下企业合并转入 40,214.49 元。

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
资产减值准备	117,257,268.35	20,713,201.49	105,382,601.19	15,152,137.83
预计负债	1,591,363.09	238,704.47	1,733,129.93	259,969.49
存货中包含的未实现损益	1,463,506.67	219,526.00	1,088,656.45	345,687.30
与资产相关的政府补助	44,382,492.09	6,817,373.81	34,081,318.31	5,624,845.25
预提费用、成本	7,035,191.68	1,055,278.74	9,791,739.34	1,622,777.60
未发放职工薪酬	38,576,832.90	8,908,841.40	10,481,885.25	2,620,471.31
衍生金融工具公允价值变动	10,930,847.50	1,639,627.13	2,333,342.50	350,001.38
房屋土地中包含的未实现损益	28,254,383.33	4,238,157.50		
合 计	249,491,885.61	43,830,710.54	164,892,672.97	25,975,890.16

17. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
厂区搬迁累计已经发生的损失及相关费用[注 1]	120,906,088.83	120,906,088.83
预付土地购置款		40,230,000.00
预付购房款等	137,673,231.00[注 2]	9,351,674.00
预付软件款	1,190,000.01	
合 计	259,769,319.84	170,487,762.83

[注 1]：详见本财务报表附注其他重要事项之说明。

[注 2]：详见本财务报表附注承诺及或有事项之说明。

18. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	56,347,177.51	260,396,392.07
质押借款	11,860,000.00	48,720,400.00
信用借款	20,000,000.00	95,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合 计	98,207,177.51	414,116,792.07

19. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	期末数	期初数
交易性金融负债	10,930,847.50	2,333,342.50
其中：衍生金融负债[注]	10,930,847.50	2,333,342.50
合 计	10,930,847.50	2,333,342.50

[注]：期末数详见本财务报表附注承诺事项之说明。

20. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	111,214,523.52	38,849,154.00
商业承兑汇票	18,426,099.00	19,500,000.00
合 计	129,640,622.52	58,349,154.00

21. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付货款	1,130,956,827.32	818,265,057.25
应付长期资产购置款	8,382,649.22	10,301,681.53
合 计	1,139,339,476.54	828,566,738.78

22. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	136,197,330.05	134,110,119.72
合 计	136,197,330.05	134,110,119.72

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加[注]	本期减少	期末数
短期薪酬	60,995,908.71	392,829,546.26	373,066,198.89	80,759,256.08

离职后福利—设定提存计划	4,197,661.85	25,643,674.06	28,060,672.17	1,780,663.74
辞退福利	3,278,902.12	1,624,490.11	2,099,104.01	2,804,288.22
合 计	68,472,472.68	420,097,710.43	403,225,975.07	85,344,208.04

[注]：其中本期因非同一控制下企业合并转入 6,153,529.94 元。

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	55,360,592.20	348,447,333.02	325,779,257.67	78,028,667.55
职工福利费		14,506,207.72	14,506,207.72	
社会保险费	2,327,004.20	17,678,733.51	18,958,380.96	1,047,356.75
其中：医疗保险费	1,927,177.48	13,034,584.36	14,235,066.27	726,695.57
工伤保险费	217,767.47	3,583,889.90	3,573,604.20	228,053.17
生育保险费	182,059.25	1,060,259.25	1,149,710.49	92,608.01
住房公积金	1,720,142.66	8,982,865.56	10,511,953.61	191,054.61
工会经费和职工教育经费	1,374,610.54	2,353,077.90	2,237,246.58	1,490,441.86
其 他	213,559.11	861,328.55	1,073,152.35	1,735.31
小 计	60,995,908.71	392,829,546.26	373,066,198.89	80,759,256.08

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	3,879,500.30	23,582,266.49	25,859,880.60	1,601,886.19
失业保险费	318,161.55	2,061,407.57	2,200,791.57	178,777.55
小 计	4,197,661.85	25,643,674.06	28,060,672.17	1,780,663.74

24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	29,236,674.89	6,734,013.90
营业税	153,368.69	52,507.43
企业所得税	52,374,596.54	31,103,026.67
代扣代缴个人所得税	673,786.38	390,084.81
城市维护建设税	2,575,636.56	596,666.51

房产税	1,410,341.89	1,318,239.58
土地使用税	2,368,770.52	3,142,913.11
教育费附加	1,355,317.20	356,527.45
地方教育附加	894,942.26	237,684.95
地方水利建设基金	1,220,931.13	972,702.78
印花税	2,245,233.82	869,559.19
文化事业建设费	9,226,867.43	5,997,123.85
残疾人保障金	79,110.00	
合 计	103,815,577.31	51,771,050.23

25. 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	605,964.95	215,924.58
短期借款应付利息	178,138.37	614,444.66
合 计	784,103.32	830,369.24

26. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
股权购置款[注]	206,302,056.81	214,950,000.00
应付暂收款	44,788,052.13	23,701,660.91
押金保证金	42,673,465.23	1,193,077.25
其 他	3,273,613.40	9,462,208.89
合 计	297,037,187.57	249,306,947.05

[注]：其中应付上海漫酷股权购置款 150,465,000.00 元，详见本财务报表附注其他重要事项之说明。

27. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	27,500,000.00	7,500,000.00

合 计	27,500,000.00	7,500,000.00
-----	---------------	--------------

28. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	100,000,000.00	117,500,000.00
抵押借款	190,000,000.00	
合 计	290,000,000.00	117,500,000.00

29. 长期应付职工薪酬

项 目	期末数	期初数
超额奖励[注]	25,060,515.28	
合 计	25,060,515.28	

[注]：根据公司关于超额业绩奖励的相关会计处理方法，在业绩承诺期的各期期末，标的公司即上海漫酷、上海氩氩、琥珀传播、万圣伟业和微创时代，如基本确认当期可实现的归属于母公司股东的扣除非经营性损益净利润能超过当期的业绩承诺金额，则标的公司上海氩氩、琥珀传播、万圣伟业、微创时代按照当期预计可实现的归属于母公司股东的扣除非经营性损益净利润减去当期业绩承诺金额后的余额的 50%，上海漫酷按余额的 25%，作为业绩绩效考核奖励，由标的公司根据确定予以发放奖励的员工后，预提相应的奖金，计入标的公司当期损益。根据公司与上述标的公司签订相应业绩补偿协议的相关规定，公司按照上述标的公司各期期末实现的归属于母公司股东的扣除非经营性损益净利润能超过当期业绩承诺金额的差额按相应的比例计提超额奖励，截至 2015 年 12 月 31 日，累计计提超额奖励 25,060,515.28 元，计入长期应付职工薪酬，同时确认该超额奖励计提引起的可抵扣暂时性差异。

30. 专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
土地收购补偿款[注]	137,500,000.00	68,750,000.00		206,250,000.00	
合 计	137,500,000.00	68,750,000.00		206,250,000.00	

[注]：详见本财务报表附注其他重要事项之说明。

31. 预计负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	形成原因
未决诉讼		300,000.00	
产品质量保证	2,533,875.85	2,354,610.89	
合 计	2,533,875.85	2,654,610.89	

(2) 其他说明

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

32. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	44,308,373.48	15,029,300.00	1,626,243.69	57,711,429.79	根据浙江省温岭经济开发区管委会项目投资协议书等文件
合 计	44,308,373.48	15,029,300.00	1,626,243.69	57,711,429.79	

(2) 政府补助明细

项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
开工奖励	30,654,425.00	4,101,200.00			34,755,625.00	与资产相关
年增产量 200 万台高效微小型水泵技改项目	2,392,483.19		302,208.40		2,090,274.79	与资产相关
新增年产 100 万台碎枝机技改项目、年产 20 万台热水循环屏蔽泵技改项目	946,711.11		135,244.44		811,466.67	与资产相关
职工宿舍项目专项补助	5,014,115.80	570,000.00	276,570.78		5,307,545.02	与资产相关
年产 4000 台高转速轻量化高压柱塞泵技改项目	692,393.97		67,807.20		624,586.77	与资产相关
高效智能离心泵研发项目	2,734,499.36		474,883.60		2,259,615.76	与资产相关
新增年产 50 万台节能型水泵技改项目	802,078.38		97,221.62		704,856.76	与资产相关
新增年产 100 万台高效节能水泵技改项目	181,666.67	139,600.00	35,368.81		285,897.86	与资产相关
60 万千瓦及以上发电设备用泵等关键铸锻件生产线技术改造项目	90,000.00		10,000.00		80,000.00	与资产相关

以效果为导向的服务电商和品牌客户的互联网 RTB 营销及数据管理云服务平台开发项目	800,000.00		160,000.00		640,000.00	与资产相关
新增年产 2000 万只水泵配件技术改造项目		518,500.00	51,850.00		466,650.00	与资产相关
保障性安居工程补助款		700,000.00	15,088.84		684,911.16	与资产相关
国家智能制造项目补助资金		9,000,000.00			9,000,000.00	与资产相关
小 计	44,308,373.48	15,029,300.00	1,626,243.69		57,711,429.79	

33. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	391,424,450.00	335,154,299.00		782,848,900.00		1,118,003,199.00	1,509,427,649.00

(2) 其他说明

根据公司 2015 年第五次临时股东大会决议和修改后章程的规定，公司以 2015 年 6 月 30 日总股份 391,424,450 股为基数，按每 10 股转增 20 股的比例，以资本公积 782,848,900.00 元向全体出资者转增股份总额 782,848,900 股。上述资本公积转增股本事项业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其出具《验资报告》(天健验〔2015〕335 号)。

根据公司 2015 年第四次临时股东大会决议通过，公司拟向万圣伟业股东徐先明、淮安明硕，向微创时代股东刘璐、何若萌以发行股份及支付现金相结合的方式分别购买万圣伟业、微创时代 100%的股权，并向不超过 10 名其他特定投资者发行股份募集配套资金。经中国证券监督管理委员会《关于核准利欧集团股份有限公司向徐先明等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可〔2015〕2395 号)批准，公司获准分别向万圣伟业股东徐先明、淮安明硕和微创时代股东刘璐、何若萌定向增发人民币普通股(A 股)股票 136,495,388 股、27,299,077 股、35,968,379 股、35,968,379 股，合计 235,731,223 股(发行股份数按公司 2015 年半年度权益分派方案实施之后的情况进行了相应调整，下同)，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 7.59 元(发行价格按公司 2015 年半年度权益分派方案实施之后的情况进行了相应调整，下同)。另公司获准非公开发行不超过 221,664,564 股普通股(A 股)募集配套资金，并最终通过询价确认向中欧盛世资产管理(上海)有限公司、英大基金管理有限公司、中国北方工业公司、安信基金管理有限责任公司、珠海中兵广发投资基金合伙企业(有限合伙)、云南卓晔投资管理有限公司六名其他特定投资者定向增发人民币普通股(A 股)股票

31,102,262 股、29,826,923 股、11,312,217 股、10,269,796 股、10,189,157 股、6,722,721 股，合计 99,423,076 股，每股面值 1 元，每股发行价格为 17.68 元。上述合计定向增发人民币普通股(A 股)股票 335,154,299 股，增加注册资本 335,154,299.00 元。

截至 2015 年 12 月 1 日，公司已收到徐先明、淮安明硕投入的万圣伟业 60%股权折合 1,243,199,989.35 元，收到刘璐、何若萌投入的微创时代 65%股权折合 545,999,993.22 元，收到其他六名特定投资者投入的货币资金合计 1,757,799,983.68 元，扣减发行费用 33,816,286.16 元后，公司收到的出资净额为 3,513,183,680.09 元，其中，计入实收资本 335,154,299.00 元，计入资本公积(股本溢价) 3,178,029,381.09 元。上述新增股份业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其出具《验资报告》(天健验〔2015〕485 号)。

34. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	909,897,990.50	3,178,029,381.09	783,294,762.19	3,304,632,609.40
其他资本公积	155,172.19			155,172.19
合 计	910,053,162.69	3,178,029,381.09	783,294,762.19	3,304,787,781.59

(2) 其他说明

2015 年 7 月 7 日，根据本公司与无锡威克集团有限公司、何宝荣、叶文浩、王桂月、唐成、周志祥、刘敏、高元蕾和宋念平签订的《关于无锡利欧锡泵制造有限公司之股权转让协议》，根据相关协议约定，本公司以 28,823,619.48 元对价受让上述股东持有的无锡锡泵 28%股权。公司支付的上述对价与按原持股比例享有无锡锡泵自购买日按公允价值持续计量的截至 2015 年 10 月 31 日可辨认净资产公允价值的份额 28,377,757.29 元的差额冲减资本公积-资本溢价，相应调减资本公积-资本溢价 445,862.19 元。

本期其他增减变动情况详见本财务报表附注五股本之说明。

35. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减： 所得税 费用	税后归属于母 公司	税后归属 于少数股 东	

以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,672,658.39	1,105,322.98			1,080,675.38	24,647.60	-591,983.01
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
外币财务报表折算差额	-1,672,658.39	1,105,322.98			1,080,675.38	24,647.60	-591,983.01
其他综合收益合计	-1,672,658.39	1,105,322.98			1,080,675.38	24,647.60	-591,983.01

36. 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	1,075,087.49	6,649,686.19	6,259,052.45	1,465,721.23
合 计	1,075,087.49	6,649,686.19	6,259,052.45	1,465,721.23

(2) 其他说明

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

37. 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	87,793,694.54	14,596,318.01		102,390,012.55
国家扶持基金	8,302,444.90			8,302,444.90
合 计	96,096,139.44	14,596,318.01		110,692,457.45

38. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年数
调整前上期末未分配利润	606,759,661.56	461,337,026.99
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	606,759,661.56	461,337,026.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	225,410,543.63	179,916,115.75
减：提取法定盈余公积	14,596,318.01	15,856,681.63
应付普通股股利	19,571,222.50	18,636,799.55
期末未分配利润	798,002,664.68	606,759,661.56

(2) 其他说明

2015年3月31日，根据公司2014年度股东大会审议通过的2014年度利润分配预案，公司以391,424,450股(扣除不拥有表决权且不享有股利分配的权利的股份)为基数，向股东每10股派发现金股利0.5元(含税)，送红股0股(含税)，不以公积金转增股本，合计派发现金红利19,571,222.50元(含税)。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务收入	4,362,643,129.41	3,357,685,853.16	2,837,939,174.77	2,185,832,298.69
其他业务收入	29,584,528.87	26,119,335.63	36,330,424.87	25,843,067.64
合 计	4,392,227,658.28	3,383,805,188.79	2,874,269,599.64	2,211,675,366.33

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年数
营业税	225,510.03	112,447.93
城市维护建设税	7,226,530.80	5,271,905.60
教育费附加	4,383,545.58	3,095,496.40
地方教育附加	2,921,869.74	2,083,171.45
河道管理费	273,376.69	95,224.66
文化事业建设费	17,860,832.03	5,142,678.32

合 计	32,891,664.87	15,800,924.36
-----	---------------	---------------

3. 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	155,989,891.78	82,174,771.84
销售业务费	47,977,875.32	36,318,480.49
运费保险费	27,953,094.74	30,512,215.94
市场推广宣传费	22,100,062.72	19,870,890.56
差旅费	18,267,439.87	16,059,228.34
办公经费	11,578,414.97	12,960,409.09
折旧摊销	675,031.80	751,703.40
售后服务费	10,605,082.13	5,459,372.52
其 他	3,126,616.06	1,804,583.56
合 计	298,273,509.39	205,911,655.74

4. 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	133,127,112.10	93,053,586.60
研发费	79,490,123.76	72,381,482.03
办公经费	68,579,648.33	43,092,240.74
折旧摊销	25,758,678.82	20,607,801.59
中介费	15,486,004.77	10,041,132.80
税 费	14,233,515.99	8,844,139.20
业务经费	4,469,883.08	5,200,120.77
差旅费	6,118,738.94	4,838,787.94
其 他	14,363,166.72	9,926,710.72
合 计	361,626,872.51	267,986,002.39

5. 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息支出	33,024,586.82	27,495,604.15
减：利息收入	2,632,452.10	2,727,032.10
汇兑净损益	-22,627,978.59	-10,738,240.12
其 他	2,856,000.23	2,747,863.13
合 计	10,620,156.36	16,778,195.06

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	40,720,516.15	34,988,992.11
商誉减值损失	2,971,137.33	16,507,106.47
存货跌价损失	850,788.86	3,196,160.13
合 计	44,542,442.34	54,692,258.71

7. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年数
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		-18,517,087.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-18,517,087.00
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-8,597,505.00	-2,333,342.50
合 计	-8,597,505.00	-20,850,429.50

8. 投资收益

项 目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	2,346,486.85	12,418,379.70
处置长期股权投资产生的投资收益	194,174.82	96,079,626.50
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		45,750.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	406,560.00	677,600.00
赎回理财产品取得的投资收益	283,931.41	256,341.28
合 计	3,231,153.08	109,477,697.48

9. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	269,183.24	448,504.09	269,183.24
其中：固定资产处置利得	269,183.24	448,504.09	269,183.24
政府补助	38,047,569.12	61,160,127.31	35,415,673.30
其中：税收返还[注]	3,186,310.23	4,550,364.00	554,414.41
财政补助及奖励	34,861,258.89	56,609,763.31	34,861,258.89
债务重组利得		3,745,542.70	
赔款收入	785,295.30	578,461.27	785,295.30
其 他	1,759,265.30	2,360,606.56	1,759,265.30
合 计	40,861,312.96	68,293,241.93	38,229,417.14

[注]：大连华能系被当地民政部门认定的社会福利企业，2015 年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。2015 年大连华能收到即征即退增值税返还款共计 2,631,895.82 元；根据浙财综〔2012〕130 号文件，公司收到 2015 年度水利建设基金返还金额 554,414.41 元。

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年数	与资产相关/ 与收益相关
搬迁奖励[注 1]	24,060,000.00	48,120,000.00	与收益相关
财政奖励	4,777,741.56	3,881,383.40	与收益相关
专项补助	2,184,188.17	2,058,870.42	与收益相关
科技奖励经费	431,200.00	845,000.00	与收益相关
其他奖励	1,781,885.47	486,646.52	与收益相关
递延收益摊销[注 2]	1,626,243.69	1,217,862.97	与资产相关
合 计	34,861,258.89	56,609,763.31	

[注 1]：详见本财务报表附注其他重要事项之说明；

[注 2]：详见本财务报表附注递延收益之说明。

10. 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	964,927.65	2,118,063.33	964,927.65
其中：固定资产处置损失	964,614.26	1,973,546.54	964,614.26
无形资产处置损失	313.39	144,516.79	313.39
对外捐赠	2,290,700.00	1,158,180.00	2,290,700.00
罚款支出	396,764.92	285,872.49	396,764.92
质量赔款	2,061,217.89		2,061,217.89
地方水利建设基金	1,941,237.53	1,923,772.74	
其 他	1,129,409.19	558,083.88	1,129,409.19
合 计	8,784,257.18	6,043,972.44	6,843,019.65

11. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年数
当期所得税费用	63,992,417.20	54,673,425.45
递延所得税费用	-16,788,655.95	-15,497,557.17
合 计	47,203,761.25	39,175,868.28

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	287,178,527.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	71,794,631.97
子公司适用不同税率的影响	-29,826,924.69
调整以前期间所得税的影响	-2,546,356.67
非应税收入的影响	-636,151.17
研发费、残疾人工资加计扣除的影响	-5,976,027.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,568,863.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,953.60
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	9,943,675.28

合并报表未实现毛利的影响	-4,111,996.20
所得税费用	47,203,761.25

12. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本附注资产负债表项目注释其他综合收益之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收到政府补助	9,175,015.20	5,917,864.64
收到的往来款	544,354,474.90	6,413,138.46
收回的保证金及押金	113,825,407.25	56,450,924.67
收回的暂借款	17,857,837.95	11,427,816.67
收到的银行存款利息	2,632,452.10	2,727,032.10
其 他	3,469,705.71	2,954,000.92
合 计	691,314,893.11	85,890,777.46

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
付现的管理费用	143,243,273.85	99,977,677.86
付现的销售费用	139,201,683.09	113,613,420.12
支付的保证金及押金	146,529,342.91	82,226,403.44
支付的往来款	544,835,734.81	122,976,811.85
支付的暂借款	56,846,886.22	48,825,859.60
付现的银行手续费	2,856,000.23	2,747,863.13
其 他	4,840,669.03	4,125,076.78
合 计	1,038,353,590.14	474,493,112.78

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收到土地收购款及搬迁奖励	92,810,000.00	
收到与资产相关的政府补助	10,928,100.00	12,472,300.00
收到开工奖励款	4,101,200.00	
理财产品到期赎回本金及收益	62,733,931.41	124,592,091.28
收回土地投标保证金		26,246,600.00
合 计	170,573,231.41	163,310,991.28

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付的股权收购款	64,485,000.00	
支付的股权意向款	195,000,000.00	
支付购买的理财产品	117,450,000.00	108,790,000.00
处置子公司现金净流出	1,388,416.85	
支付长期资产购置保证金		75,760.00
合 计	378,323,416.85	108,865,760.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
取得出口押汇借款	111,869,585.17	163,119,557.56
取得出口打包借款		324,038,596.00
收到单位往来款	86,300,000.00	
合 计	198,169,585.17	487,158,153.56

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
归还出口押汇借款	127,209,199.73	395,038,596.00
归还出口打包借款	80,000,000.00	185,927,564.48
注销子公司归还投资款	1,513,404.73	

归还单位往来款	48,000,000.00	
非公开发行股票中介机构费用	5,975,154.30	6,038,689.46
合 计	262,697,758.76	587,004,849.94

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	239,974,766.63	213,125,866.24
加: 资产减值准备	44,542,442.34	54,692,258.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	75,499,298.65	71,570,613.83
无形资产摊销	12,648,122.83	10,519,920.41
长期待摊费用摊销	3,336,129.39	2,138,942.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	695,744.41	1,669,559.24
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	8,597,505.00	20,850,429.50
财务费用(收益以“—”号填列)	10,845,996.98	16,445,452.13
投资损失(收益以“—”号填列)	-3,231,153.08	-109,477,697.48
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-16,788,655.95	-12,767,708.59
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		-2,777,563.05
存货的减少(增加以“—”号填列)	83,105,129.11	-89,872,349.81
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-132,315,135.82	-289,754,414.82
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	2,603,752.70	3,659,468.87
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	329,513,943.19	-109,977,222.09
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	715,498,618.39	129,290,089.66
减: 现金的期初余额	129,290,089.66	442,582,837.03
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	586,208,528.73	-313,292,747.37

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中: 万圣伟业公司	708,800,010.65
微创时代公司	204,339,439.86
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中: 万圣伟业公司	73,687,002.88
微创时代公司	80,592,442.11
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中: 万圣伟业公司	
微创时代公司	
取得子公司支付的现金净额	758,860,005.52

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中: 利普诺持之水泵系统(上海)有限公司	
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
其中: 利普诺持之水泵系统(上海)有限公司	-1,388,416.85
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中: 利普诺持之水泵系统(上海)有限公司	
处置子公司收到的现金净额	-1,388,416.85

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

1) 现 金	715,498,618.39	129,290,089.66
其中：库存现金	853,556.42	603,499.95
可随时用于支付的银行存款	714,643,888.47	128,686,589.71
可随时用于支付的其他货币资金	1,173.50	
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	715,498,618.39	129,290,089.66
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		

(5) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	423,542,334.41	253,168,349.35
其中：支付货款	344,354,259.41	252,868,349.35
支付固定资产等长期资产购置款	79,188,075.00	300,000.00

(6) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

2015 年度现金流量表中期末现金及现金等价物余额为 715,498,618.39 元，资产负债表中货币资金期末数为 770,546,898.26 元，差额系公司现金流量表期末现金及现金等价物余额扣除了不符合现金及现金等价物标准的保证金等 55,048,279.87 元。

2014 年度现金流量表中期末现金及现金等价物余额为 129,290,089.66 元，资产负债表中货币资金期末数为 179,467,891.43 元，差额系公司现金流量表期末现金及现金等价物余额扣除了不符合现金及现金等价物标准的保证金等 50,177,801.77 元。

(四) 其 他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	55,048,279.87	保证金等

应收票据	12,149,000.00	质 押
应收账款	37,425,251.64	质 押
投资性房地产	255,040.98	抵 押
固定资产	27,078,388.67	抵 押
无形资产	149,766,039.37	抵 押
合 计	281,722,000.53	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			10,942,639.85
其中：美 元	1,302,408.38	6.4936	8,457,319.06
欧 元	96,222.18	7.0952	682,715.61
澳 元	1.07	4.7276	5.06
福 林	48,305,000.00	0.0223568	1,079,945.22
迪拉姆	408,764.58	1.7679	722,654.90
应收账款			157,459,470.49
其中：美 元	23,372,978.92	6.4936	151,774,775.91
欧 元	585,239.49	7.0952	4,152,391.23
福 林	51,051,000.00	0.0223568	1,141,337.00
迪拉姆	221,147.32	1.7679	390,966.35
其他应收款			32,976.28
其中：福 林	1,475,000.00	0.0223568	32,976.28
短期借款			30,347,177.51
其中：美 元	4,673,398.04	6.4936	30,347,177.51
应付账款			7,373,159.33
其中：美 元	280,491.64	6.4936	1,821,400.51
福 林	247,649,000.00	0.0223568	5,536,639.16
欧 元	2,130.97	7.0952	15,119.66

其他应付款			263,050.11
其中：福 林	11,766,000.00	0.0223568	263,050.11

(2) 境外经营实体说明

公司名称	注册地	记账本位币	选择依据
浙江利欧(香港)有限公司	香 港	美 元	选择美元为记账本位币的依据

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
万圣伟业	2015年12月1日	2,072,000,000.00	100.00	非同一控制下企业合并
微创时代	2015年12月1日	840,000,000.00	100.00	非同一控制下企业合并

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
万圣伟业	2015年12月1日	办妥股权转让手续	95,375,361.01	12,206,845.54
微创时代	2015年12月1日	办妥股权转让手续	79,903,882.02	3,314,657.85

2. 合并成本及商誉

(1) 明细情况

项 目	万圣伟业	微创时代
合并成本		
现 金	828,800,010.65	294,000,006.78
非现金资产的公允价值		
发行或承担的债务的公允价值		
发行的权益性证券的公允价值	1,243,199,989.35	545,999,993.22
或有对价的公允价值		
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
其 他		
合并成本合计	2,072,000,000.00	840,000,000.00

减：取得的可辨认净资产公允价值份额	347,693,258.32	157,269,444.86
商 誉	1,724,306,741.68	682,730,555.14

(2) 合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明

公司以发行股份及支付现金相结合的方式购买万圣伟业、微创时代 100%的股权。股份发行的定价基准日为公司第四届董事会第十次会议决议公告日，即 2015 年 5 月 7 日。

根据《上市公司重大资产重组管理办法》等有关规定，本次发行股份购买资产的定价依据为不低于定价基准日前 60 个交易日公司股票交易均价，即 7.59 元/股(发行价格按公司 2015 年半年度权益分派方案实施之后的情况进行了相应调整，下同)。经交易各方友好协商，并经公司 2015 年第四次临时股东大会批准，确定本次发行股份价格为 7.59 元/股。根据中国证券监督管理委员会《关于核准利欧集团股份有限公司向徐先明等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可〔2015〕2395 号)，核准公司分别向万圣伟业、微创时代原股东发行股份 163,794,465 股、71,936,758 股，即上述发行的股份其公允价值分别为 1,243,199,989.35 元、545,999,993.22 元。

(3) 大额商誉形成的主要原因

本次收购的万圣伟业和微创时代均属于轻资产企业，获利能力较强。评估机构在评估上述公司价值时，从企业未来发展的角度，通过合理预测企业未来收益及其对应的风险，综合评估企业股东全部权益价值。在评估时，不仅考虑了各分项资产是否在企业中得到合理和充分利用、组合在一起时是否发挥了其应有的贡献等因素对企业股东全部权益价值的影响，同时也考虑了企业运营资质、行业竞争力、企业的管理水平、人力资源、要素协同作用等资产基础法无法考虑的因素对股东全部权益价值的影响。根据坤元资产评估有限公司对万圣伟业和微创时代分别出具的《资产评估报告》(坤元评报〔2015〕202 号、坤元评报〔2015〕203 号)，以 2015 年 3 月 31 日为基准日，万圣伟业、微创时代 100%股权的评估值分别为 2,072,227,100.00 元、846,246,600.00 元。在考虑上述各种因素后，上述评价价值较原各公司账面价值(母公司口径)均存在大幅增值。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项 目	万圣伟业		微创时代	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产				

货币资金	73,687,002.88	73,687,002.88	80,592,442.11	80,592,442.11
应收款项	246,368,597.37	246,368,597.37	213,476,184.82	213,476,184.82
预付款项	104,560,454.35	104,560,454.35	2,575,766.85	2,575,766.85
其他流动资产	552,897.96	552,897.96	476,220.26	476,220.26
固定资产	3,225,375.51	2,830,439.86	577,615.58	577,615.58
无形资产	133,018,666.67		53,384,038.63	72,038.63
递延所得税资产	212,400.27	212,400.27	853,764.16	853,764.16
长期待摊费用			40,214.49	40,214.49
其他非流动资产			70,000.00	70,000.00
负债				
借款				
应付款项	199,030,179.04	199,030,179.04	189,162,284.91	189,162,284.91
预收款项	14,901,957.65	14,901,957.65	5,614,517.13	5,614,517.13
净资产	347,693,258.32	214,279,656.00	157,269,444.86	103,957,444.86
减：少数股东权益				
取得的净资产	347,693,258.32	214,279,656.00	157,269,444.86	103,957,444.86

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

按照资产基础法，以被评估单位评估基准日的资产负债表为基础，合理评估企业表内及表外各项资产、负债价值，确定评估对象价值的评估方法。它是以重置各项生产要素为假设前提，根据委托评估的分项资产的具体情况选用适宜的方法分别评定估算各分项资产的价值并累加求和，再扣减相关负债评估值，得出股东全部权益的评估价值。

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	注册资本 (万元)	认缴出资额 (万元)	实际出资额 (万元)	认缴出资比例 (%)
成都利欧	投资设立	2015年11月19日	100.00	51.00	24.00	51.00
陕西利欧	投资设立	2015年11月16日	500.00	205.00	26.00	41.00[注1]
深圳利欧	投资设立	2015年12月09日	50.00	20.50	[注3]	41.00[注2]
天津利欧	投资设立	2015年12月10日	50.00	20.50	[注3]	51.00
安徽利欧	投资设立	2015年12月02日	500.00	205.00	[注3]	51.00

北京利欧	投资设立	2015 年 12 月 03 日	500.00	205.00	[注 3]	51.00
利欧数字	投资设立	2015 年 10 月 19 日	1,000.00	1,000.00	1,000.00	100.00
利柯网络	投资设立	2015 年 07 月 16 日	10.00	10.00	[注 4]	100.00
同安贸易	投资设立	2015 年 07 月 03 日	3,000.00	3,000.00	3,000.00	100.00
晟廷科技	投资设立	2015 年 07 月 01 日	3,500.00	3,500.00	3,500.00	100.00
利欧泵业	投资设立	2015 年 12 月 23 日	69,369.00	69,369.00	[注 5]	100.00

[注 1]：利欧科技持有陕西利欧环境科技有限公司(以下简称陕西利欧)41%的股权，根据陕西利欧董事会决议和章程规定，陕西利欧董事会设成员 3 名，利欧科技派出 2 名董事会成员，占陕西利欧董事会决议表决权的 66.67%，利欧科技拥有对其的实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围。

[注 2]：利欧科技持有深圳利欧环境科技有限公司(以下简称深圳利欧)41%的股权，根据深圳利欧董事会决议和章程规定，深圳利欧董事会设成员 3 名，利欧科技派出 2 名董事会成员，占深圳利欧董事会决议表决权的 66.67%，利欧科技拥有对其的实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围。

[注 3]：截至 2015 年 12 月 31 日，利欧科技对该等公司均尚未认缴出资。

[注 4]：截至 2015 年 12 月 31 日，公司尚未认缴出资。

[注 5]：截至 2015 年 12 月 31 日，公司尚未认缴出资。

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
上海利泵流体科技发展有限公司	清算注销	2015 年 2 月 13 日	103,001.01	0.00
利普诺持之水泵系统(上海)有限公司	股权转让	2015 年 2 月 13 日	-409,406.02	-113,083.87
温岭利欧园林机械有限公司	清算注销	2015 年 4 月 1 日	0.00	115,985.62
Crystal Water Products Inc.	清算注销	2015 年 12 月 20 日	0.00	-638,415.99
LEO ITALIA S.R.L	清算注销	2015 年 12 月 12 日	0.00	1,651,106.63

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
大农实业	台州市	台州市	制造业	70.00		投资设立
湖南利欧	湘潭市	湘潭市	制造业	100.00		投资设立
湖南天鹅	湘潭市	湘潭市	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
大连华能	大连市	大连市	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
无锡锡泵	无锡市	无锡市	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
上海漫酷	上海市	上海市	广告业	85.00		非同一控制下企业合并
上海氩氩	上海市	上海市	广告业	100.00		非同一控制下企业合并
琥珀传播	北京市	北京市	广告业	100.00		非同一控制下企业合并
万圣伟业	南京市	南京市	其他互联网服务	100.00		非同一控制下企业合并
微创时代	北京市	北京市	其他互联网服务	100.00		非同一控制下企业合并

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
大农实业	30%	8,381,840.65		45,401,448.98
上海漫酷	15%	9,454,983.00		19,426,888.90

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
大农实业	102,967,822.94	126,380,995.76	229,348,818.70	68,158,393.66	9,852,261.77	78,010,655.43
上海漫酷	1,129,064,778.47	18,287,874.96	1,147,352,653.43	865,079,547.09	152,760,513.64	1,017,840,060.73

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
大农实业	109,376,062.87	83,509,517.88	192,885,580.75	63,668,017.34	5,818,868.97	69,486,886.31
无锡锡泵	159,822,422.86	37,666,697.03	197,489,119.89	85,805,072.90	743,161.65	86,548,234.55
上海漫酷	830,111,135.68	10,817,914.74	840,929,050.42	623,149,677.75	151,300,000.00	774,449,677.75

(2) 损益和现金流量情况

子公司 名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大农实业	179,408,578.50	27,939,468.83	27,939,468.83	42,223,420.11
上海漫酷	1,910,158,858.50	63,033,220.03	63,033,220.03	-142,302,982.75

(续上表)

子公司 名称	上年数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大农实业	164,356,242.85	15,447,650.75	15,447,650.75	14,626,497.48
无锡锡泵	127,500,091.68	82,464,759.80	82,464,759.80	-18,241,167.43
上海漫酷	956,565,942.03	43,037,698.33	43,037,698.33	4,508,150.29

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业 投资的会计处理方法
				直接	间接	
温岭市利欧小额贷款有限公司	温岭市	温岭市	小额贷款	30.00		权益法核算
温岭市信合担保有限公司	温岭市	温岭市	担保	40.00		权益法核算
浙江利斯特智慧管网股份有限公司	台州市	台州市	软件与信息技术服务业	35.00		权益法核算
杭州碧橙网络技术有限公司	杭州市	杭州市	其他互联网	27.00		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数		期初数/上年数	
	温岭市利欧小额贷款有限公司	温岭市信合担保有限公司	温岭市利欧小额贷款有限公司	温岭市信合担保有限公司
流动资产	152,605,654.10	59,191,783.41	260,157,731.37	61,689,926.72
非流动资产	4,526,301.94	4,706,801.92	4,644,273.87	663,221.69
资产合计	157,131,956.04	63,898,585.33	264,802,005.24	62,353,148.41
流动负债	6,239,033.03	6,289,769.63	13,105,287.81	7,028,724.83

非流动负债	2,977,855.41		2,977,855.41	
负债合计	9,216,888.44	6,289,769.63	16,083,143.22	7,028,724.83
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	147,915,067.60	57,608,815.70	248,718,862.02	55,324,423.58
按持股比例计算的净资产份额	44,374,520.28	23,043,526.28	74,615,658.61	22,129,769.43
调整事项				
商 誉				
内部交易未实现利润				
其 他				
对联营企业权益投资的账面价值	44,374,520.28	23,043,526.28	74,615,658.61	22,129,769.43
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	10,558,431.93	5,643.50	47,296,398.69	429,407.61
净利润	-803,794.42	2,284,392.12	22,996,862.20	301,838.63
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-803,794.42	2,284,392.12	22,996,862.20	301,838.63
本期收到的来自联营企业的股利			9,000,000.00	

(续上表)

项 目	期末数/本期数	
	浙江利斯特智慧 管网股份有限公司	杭州碧橙网络 技术有限公司
流动资产	3,674,650.91	53,500,942.32
非流动资产	463,046.54	606,473.89
资产合计	4,137,697.45	54,107,416.21
流动负债	184,771.00	12,557,449.95
非流动负债		535.29
负债合计	184,771.00	12,557,985.24
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	3,952,926.45	41,549,430.97

按持股比例计算的净资产份额	1,383,524.26	11,218,346.36
调整事项		
商 誉		30,821,997.71
内部交易未实现利润		
其 他		
对联营企业权益投资的账面价值	1,383,524.26	42,040,344.07
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		119,053,094.21
净利润	-1,047,073.55	11,176,140.29[注]
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,047,073.55	11,176,140.29[注]
本期收到的来自联营企业的股利		

[注]：其中 2015 年 1-6 月实现的归属于母公司净利润和综合收益总额均为 3,619,310.41 元，2015 年度 7-12 月实现的归属于母公司净利润和综合收益总额均为 7,556,829.88 元。杭州碧橙网络技术有限公司于 2015 年 7 月 20 日办妥工商变更登记手续。公司自 2015 年 7 月起按 27% 的持股比例确认对其投资收益 2,040,344.07 元。

八、与金融工具相关的风险

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

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2015 年 12 月 31 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 17.92%(2014 年 12 月 31 日：30.47%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	76,516,288.16				76,516,288.16
其他应收款	3,474,617.14				3,474,617.14
小 计	79,990,905.30				79,990,905.30

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	45,769,566.02				45,769,566.02
其他应收款	11,279,801.36				11,279,801.36
小 计	57,049,367.38				57,049,367.38

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

(二) 流动风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同 金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	415,707,177.51	458,262,363.02	126,991,250.47	307,556,775.41	23,714,337.14
应付票据	129,640,622.52	129,640,622.52	129,640,622.52		
应付账款	1,139,339,476.54	1,139,339,476.54	1,139,339,476.54		
应付利息	784,103.32	784,103.32	784,103.32		
其他应付款	297,037,187.57	297,037,187.57	297,037,187.57		
小 计	1,982,508,567.46	2,025,063,752.97	1,693,792,640.42	307,556,775.41	23,714,337.14

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同 金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	2,333,342.50	2,333,342.50	2,333,342.50		
银行借款	539,116,792.07	572,226,387.60	430,692,202.93	141,534,184.67	
应付票据	58,349,154.00	58,349,154.00	58,349,154.00		
应付账款	828,566,738.78	828,566,738.78	828,566,738.78		
应付利息	830,369.24	830,369.24	830,369.24		
其他应付款	249,306,947.05	249,306,947.05	249,306,947.05		
小 计	1,678,503,343.64	1,711,612,939.17	1,570,078,754.50	141,534,184.67	

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2015年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币379,707,177.51元(2014年12月31日：人民币150,930,000.00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见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、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
交易性金融负债		10,930,847.50		10,930,847.50
衍生金融负债		10,930,847.50		10,930,847.50
持续以公允价值计量的负债总额		10,930,847.50		10,930,847.50

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

公司按照在计量日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确认公允价值变动。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 截至2015年12月31日，自然人股东王相荣持有公司股份241,846,593股，占公司

股份总额的 16.02%，为公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的联营企业情况

本公司的联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

4. 本公司其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中国水务投资有限公司	原持有公司 5%以上表决权股份的股东[注 1]
上海自来水投资建设有限公司	原持有公司 5%以上表决权股份的股东之控股子公司
新疆昌源水务准东供水有限公司	原持有公司 5%以上表决权股份的股东之控股子公司
长沙美能电力设备股份有限公司	同一关键管理人员
王洪仁、应云琴	[注 2]
郑晓东	关键管理人员

[注 1]:截至 2014 年 9 月 2 日，经减持后，中国水务投资有限公司持有本公司股份比例小于 5%，故本财务报表附注披露的中国水务投资有限公司及其控股子公司的关联交易为 2015 年 1-9 月相应的发生额。

[注 2]:王洪仁系公司原关键管理人员；王洪仁与应云琴系配偶关系。

(二) 关联交易情况

1. 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	上年数
		金 额	金 额
新疆昌源水务准东供水有限公司	泵及配件	34,188.03	105,042.74
上海自来水投资建设有限公司	泵及配件		2,818,811.15

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额 (万元)	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕
王洪仁、应云琴	1,935.45	2015.07.03- 2015.12.07	2016.01.01- 2016.06.07	否

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数(万元)	上年数(万元)
关键管理人员报酬	286.34	271.68

4. 其他关联交易

(1) 向控股股东借款事项

2015年6月18日,根据公司第四届董事会第十一次会议审议通过的《关于向控股股东借款暨关联交易的议案》,公司与实际控制人王相荣签订了《关于王相荣与利欧集团股份有限公司之借款协议》,王相荣拟为公司提供不超过人民币6亿元的借款,免收利息,借款期限为三年,用于补充公司的流动资金。截至本财务报表对外批准报出日,本公司尚未向王相荣借入款项。

(2) 支付郑晓东股权收购款事项

根据本公司与自然人郑晓东、段永玲、郭海签订的股权转让合同的相关约定,公司本期向郑晓东支付股权转让款3,849.92万元。截止2015年12月31日,本公司已累计向郑晓东支付股权转让款11,581.42万元。

(3) 温岭市利欧小额贷款有限公司减资事项

2015年3月30日,根据公司第四届董事会第八次会议审议通过的《关于参股公司温岭市利欧小额贷款有限公司减少注册资本暨关联交易的议案》,温岭市利欧小额贷款有限公司减少注册资本10,000万元。公司按30%持股比例相应减少股权出资3,000万元。截止2015年12月31日,公司已收回上述减资款。

(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	新疆昌源水务准东供水有限公司	[注]		397,200.15	87,715.05
应收账款	上海自来水投资建设有限公司	[注]		1,833,601.00	124,304.30
小 计				2,230,801.15	212,019.35
其他应收款	新疆昌源水务准东供水有限公司	[注]		265,000.00	79,500.00
小 计				265,000.00	79,500.00

[注]:截至2014年9月30日,中国水务投资有限公司持有本公司股份比例小于5%,故截至2015年12月31日,中国水务投资有限公司及其控股子公司不再属于本公司关联方,期末本公司与其往来余额不再披露。

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
------	-----	-----	-----

应付账款	长沙美能电力设备股份有限公司	166,600.00	166,600.00
小 计		166,600.00	166,600.00
其他应付款	郑晓东	89,831,576.00	128,330,823.00
小 计		89,831,576.00	128,330,823.00

十一、承诺及或有事项

重要承诺事项

1. 截至 2015 年 12 月 31 日,公司未履行完毕的远期结售汇合约共计 6,975.00 万美元,交割期限为 2016 年 1 月 4 日至 2016 年 8 月 15 日,期末已按相应远期汇率确认以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 10,930,847.50 元。

2. 截至 2015 年 12 月 31 日,公司尚有未到期的履约保函人民币 59,183,134.04 元,美元 773,473.00 元。截至 2015 年 12 月 31 日,公司尚有未到期的信用证人民币 223,300.00 元。

3. 房产购置事项

2015 年 12 月 24 日,利欧数字与上海浙铁绿城房地产开发有限公司(以下简称绿城房地产)签订《协议书》,利欧数字拟自筹资金以人民币 31,235.24 万元购买位于上海市普陀区沪定路 276 弄“浙铁绿城长风中心”9 号(2 层、3 层、4 层、5 层)、10 号(2 层、3 层、4 层、5 层)房屋,该房屋总建筑面积为 7,264.01 平米,总价为人民币 312,352,430 元,均价人民币 43,000 元/平米(本次交易定价以上海市房地产市场价格参考由交易双方协商确定)。

根据相关约定,(1) 利欧数字于 2015 年 12 月 25 日前支付总房款的 10%,即人民币 31,235,243 元;于 2015 年 12 月 31 日前支付总房款的 20%,即人民币 62,470,486 元;于 2016 年 6 月 25 日前支付总房款的 20%,即人民币 62,470,486 元;于 2016 年 11 月 25 日前支付全部剩余房款,即人民币 156,176,215 元。若绿城房地产提前交付房屋的,绿城房地产应提前 45 天书面通知本公司,本公司应在接到卖方通知后 30 日内提前付清全额房款。(2) 绿城房地产同意随该房屋附赠地下一层投影面积内的 15 个车位,但利欧数字应根据政府相关部门要求承担车位办理产证所涉的契税及交易手续费等。若因政府政策限制,导致不能办理全部车位产权的,则无法办理产权部分车位买方享有使用权。

该事项已经公司第四届董事会第十七次会议审议通过。

截至 2015 年 12 月 31 日,利欧数字根据上述约定,已累计支付房屋购置款 137,673,231.00 元。

十二、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	根据 2016 年 4 月 17 日公司第四届董事会第二十二次会议通过的 2015 年度利润分配预案，以 1,509,427,649 股为基数，向股东每 10 股派发现金股利 0.3 元(含税)，送红股 0 股(含税)，不以公积金转增股本。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

1. 第一期员工持股计划股票出售完毕及终止

2014 年 12 月 30 日，公司依据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《关于上市公司实施员工持股计划试点的指导意见》、《中小企业板信息披露业务备忘录第 34 号：员工持股计划》及其他有关法律、法规、规范性文件，以及公司章程的规定拟定了《利欧集团股份有限公司第一期员工持股计划(草案)》(以下简称公司第一期员工持股计划)，并经 2014 年 12 月 30 日召开第四届董事会第五次会议和 2015 年 1 月 15 日召开 2015 年第一次临时股东大会审议通过。本次员工持股计划系委托广发证券资产管理(广东)有限公司管理，并全额认购由广发证券资产管理(广东)有限公司设立的广发资管利欧投资 1 号集合资产管理计划(以下简称利欧投资 1 号)的次级 B 份额，利欧投资 1 号主要通过二级市场购买、大宗交易等法律法规许可的方式取得并持有利欧股份股票。

利欧投资 1 号份额上限为 11,250 万份，按照不超过 2:1 的比例设立优先级 A 份额和次级份额，次级份额又分为次级 B 份额和次级 C 份额。公司实际控制人王相荣以 2,500 万元全额认购利欧投资 1 号次级 C 份额，与次级 B 份额投资者认购的 1,250 万元共同以出资额为限承担对优先级 A 份额本金及预期年化收益的担保责任。同时，公司实际控制人王相荣承诺差额补足，提供连带担保责任。

截至 2015 年 1 月 31 日，公司第一期员工持股计划已通过深圳证券交易所证券交易系统完成股票购买，购买均价为 8.52 元/股，购买数量为 13,054,500 股，占公司总股本的比例为 1.11%。该持股计划所购买的股份锁定期自 2015 年 1 月 31 日起满 12 个月。

截至 2016 年 3 月 16 日，公司第一期员工持股计划所持公司股票 13,054,500 股已全部出售，第一期员工持股计划实施完毕并终止。

2. 第二期员工持股计划

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

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

截至2016年3月30日，公司第二期员工持股计划的管理人北信瑞丰基金管理有限公司通过二级市场购买的方式累计购买公司股票11,845,328股，交易均价为15.79元/股，占公司总股本的比例为0.78%。截止本财务报表批准报出日，公司第二期员工持股计划尚未全部购买完毕。

3. 对外投资

(1) 世纪鲲鹏

2016年1月26日，公司与杨宗灵及北京世纪鲲鹏国际传媒广告有限公司（以下简称世纪鲲鹏）签订了《关于北京世纪鲲鹏国际传媒广告有限公司之投资意向书》（以下简称投资意向书），根据投资意向书的约定，杨宗灵或其关联方依法向公司转让其持有的世纪鲲鹏合计10%的股权。股权转让完成后，公司拟向世纪鲲鹏进行增资10%的股权。经上述股权转让及增资完成后，公司拟持有世纪鲲鹏的股权比例为20%。公司拟向杨宗灵或其关联方支付本次股权转让和增资价款的合计数将不超过1.35亿元人民币。投资意向书签署后，杨宗灵给予公司独家谈判权，即，杨宗灵承诺，在本意向书签署之日起120日内不与公司以外的其他主体洽谈股权转让或增资事宜。在投资意向书签署后5个工作日内，公司向世纪鲲鹏支付3,000万元的排他费用。若投资意向书签署之日起120日内杨宗灵未能按照公司的要求完成世纪鲲

鹏的内部业务重组或其他原因，导致协议双方未能正式签署《北京世纪鲲鹏国际传媒广告有限公司投资协议》，且协议双方未以书面形式批准延长谈判期限，或在上述 120 日的期限内双方书面批准终止谈判，则世纪鲲鹏应在上述 120 日期限到期之日或双方书面批准终止谈判之日（以较早时间为准），将上述 3,000 万元人民币的排他费用退回至公司指定银行账户，每延迟 1 天，按千分之一的日利率支付罚息。

截至本财务报表批准报出日，公司已向世纪鲲鹏支付排他费用 3,000 万元，并且正在积极与其商讨相关投资事宜。

（2）盛夏星空

2016 年 1 月 28 日，公司与自然人吴廷飞、霍尔果斯中尊创业投资合伙企业（有限合伙）、上海霆雨投资有限公司、北京盛夏星空影视传媒股份有限公司（以下简称盛夏星空）、签署《北京盛夏星空影视传媒股份有限公司投资协议》，协议约定公司以自有资金向盛夏星空投资 53,333,333 元认购盛夏星空新发行股份 3,888,889 股。其中 3,888,889 元计入夏星空实收资本，超过实收资本的部分（即 49,444,444 元）作为出资溢价计入盛夏星空资本公积。上述增资完成后，盛夏星空的注册资本（即股本总额）将变更为人民币 38,888,889 元，公司将持有盛夏星空股份 3,888,889 股股份，占盛夏星空股本总额的 10%。本次投资前，公司未持有盛夏星空股权。上述投资事项已于 2016 年 2 月 15 日经公司董事长王相荣批准通过（本次交易在公司董事长决策权限内，无需提交公司董事会、股东大会审议）。

截至本财务报表批准报出日，公司已支付上述投资款 53,333,333 元。

十三、其他重要事项

（一）分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

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。

公司以产品分部为基础确定报告分部，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	主营业务收入	主营业务成本	资产总额	负债总额
民用泵(微型小型水泵)	1,114,919,487.18	794,902,113.20	1,294,959,811.09	900,865,761.06
工业泵	620,802,736.77	519,406,280.63	813,289,351.56	235,045,262.19
园林机械	145,088,925.24	122,908,155.09	172,146,932.62	119,749,597.87
清洗机械	104,706,825.51	70,260,646.54	138,444,496.31	47,086,227.68
植保机械	9,812,201.50	7,683,271.29	12,973,798.87	4,412,506.55
媒介代理服务	1,925,251,717.20	1,691,862,111.01	1,813,741,390.70	691,129,230.10
配 件	376,423,403.95	298,031,174.42	520,800,488.44	223,861,189.12
数字营销服务	306,339,172.88	139,252,112.63	697,685,868.60	69,723,319.94
PC 端流量整合业务	46,326,526.43	34,605,521.24	1,067,837,372.87	53,511,414.32
移动端流量整合业务	59,363,471.41	38,855,763.44	1,088,757,718.85	115,915,699.35
精准营销业务	54,715,177.19	46,650,502.24	766,891,956.64	146,907,889.02
其 他	6,640,107.85	4,248,955.38	12,498,388.62	2,144,254.08
分部间抵销	407,746,623.70	410,980,753.95		
合 计	4,362,643,129.41	3,357,685,853.16	8,400,027,575.17	2,610,352,351.28

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 土地收储和搬迁事项

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

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

以确认和支付；于 2015 年 1 月 30 日予以本公司搬迁奖励 2,406 万元，剩余搬迁奖励款根据合同要求和项目进度予以确认和支付。截至 2015 年 12 月 31 日，公司已累计收到上述土地收购补偿款 20,625 元，搬迁奖励款 7,218 万元，合计 27,843 万元。公司根据企业会计准则的相关规定，已将上述土地收购补偿费 20,625 万元作为“专项应付款”处理；将上述资金中的 7,218 万元（其中 2014 年度 4,812 万元，2015 年度 2,406 万元）搬迁奖励款确认为营业外收入——政府补助，计入公司相应期间损益。

截至 2015 年 12 月 31 日，公司将上述国有土地使用权及其相应的房产账面价值累计 120,906,088.83 元作为搬迁损失计入其他非流动资产科目，待完成搬迁清算后一并处理。

2. 上海漫酷股权收购事项

2014 年 3 月，根据本公司与自然人郑晓东、段永玲、郭海签订的《漫酷股权转让合同》，并经公司 2014 年第三次临时股东大会审议通过，公司以 34,445 万元价款收购郑晓东、段永玲、郭海持有的上海漫酷 85%股权。根据股权转让合同的相关约定，本公司已于 2015 年 12 月累计支付股权转让款 19,398.50 万元。剩余股权转让款 15,046.50 万元列“其他应付款”，将按股权转让合同约定在未来 3 年内支付。

上述上海漫酷原股东承诺，于 2014 年度、2015 年度、2016 年度实现的年度审核扣除非经常性损益后的净利润应分别不少于人民币 4,700 万元、6,000 万元、7,300 万元（以下简称业绩承诺指标）。若在业绩承诺期间，上海漫酷未达到上述承诺业绩指标，上海漫酷原股东将以支付现金方式向公司（即受让方）进行补偿，其中，现金补偿金额=（截止当期末业绩承诺指标总和－截止当期末累计已实现的税后净利润）/（1－实施补偿当年受让方所得税税率）×85%－在业绩承诺期间各年度前期已累计补偿数。

2015 年度，上海漫酷实现扣除非经常性损益后的净利润为 6,373.14 万元（即年报税后净利润）。

3. 发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金事项

（1）上海氩氩、琥珀传播

2014 年 4 月 28 日，公司第三届董事会第三十四次会议审议并通过了《关于筹划发行股份购买资产事项的议案》，同意公司筹划发行股份购买资产事项。

2014 年 7 月 1 日，根据本公司分别与自然人詹嘉、李翔、张璐、李劼签订的《关于上海氩氩广告有限公司之股权转让合同》（以下简称氩氩股权转让合同）以及与刘阳、王英杰、孙唯一、田斌签订的《关于银色琥珀文化传播（北京）有限公司之股权转让合同》（以下简称琥珀股权转让合同），并经 2014 年 7 月 1 日公司董事会第四届第二次会议审议通过，公司拟

向特定对象詹嘉、李翔、张璐、李劼和琥珀传播的股东刘阳、王英杰、孙唯一、田斌以支付现金及发行股份的方式分别购买其持有的上海氩氦、琥珀传播 100%股权；同时，公司拟向郑晓东、段永玲、郭海 3 名其他特定投资者定向发行股份募集配套资金。

根据《氩氦股权转让合同》和《琥珀股权转让合同》的约定，公司需支付上述股权转让对价分别为 22,593.90 万元和 19,500 万元。

2014 年 7 月 21 日，经公司第六次临时股东大会审议批准，并经 2014 年 11 月 24 日中国证券监督管理委员会《关于核准利欧集团股份有限公司向詹嘉等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2014〕1227 号），公司获准分别向上海氩氦股东詹嘉、李翔、张璐、李劼和琥珀传播股东刘阳、王英杰、孙唯一、田斌和向自然人郑晓东、段永玲、郭海三名特定投资者定向增发人民币普通股（A 股）股票合计 18,688,459 股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 18.77 元。

截止 2014 年 12 月 31 日，公司以发行股份和支付现金相结合的方式完成了对上海氩氦和琥珀传播 100%股权收购的对价支付。

根据本公司与上海氩氦詹嘉等四名自然人和琥珀传播刘阳等四名自然人签署的《氩氦股权转让合同》、《琥珀股权转让合同》、《氩氦业绩补偿协议》、《琥珀业绩补偿协议》及《股权转让暨业绩补偿协议之补充协议》（以下简称《补充协议》），上海氩氦原股东承诺上海氩氦 2014 年、2015 年和 2016 年实现的经审计的净利润（指经具有证券从业资格的会计师事务所审计确认的扣除非经常性损益的净利润）分别不少于人民币 1,801.96 万元、2,378.75 万元、3,004.98 万元（以下简称预测净利润），上述 2014 年度的预测净利润按备考口径确定，即假定自 2014 年 1 月 1 日起，上海沃动市场营销策划有限公司（以下简称上海沃动）已成为上海氩氦的全资子公司，自该日起上海沃动纳入上海氩氦财务报表合并范围。琥珀传播原股东承诺琥珀传播 2014 年、2015 年和 2016 年实现的经审计的净利润（指经具有证券从业资格的会计师事务所审计确认的扣除非经常性损益的净利润）分别不少于人民币 1,501.47 万元、1,950.13 万元、2,550.02 万元（以下简称预测净利润）。如果上海氩氦、琥珀传播在利润补偿期间内任一会计年度的当年期末实际净利润累计数未能达到当年期末预测净利润累计数，则本公司应在该年度的年度报告披露之日起十日内，以书面方式通知原股东关于上海氩氦、琥珀传播在该年度实际净利润累计数小于预测净利润累计数的事实，并要求原股东优先以股份补偿的方式进行利润补偿，不足部分以现金补偿的方式进行利润补偿。

上海氩氦、琥珀传播 2015 年度经审计的扣除非经常性损益后的净利润分别为 2,628.24 万元、2,137.23 万元，均已完成盈利预测的业绩承诺。

(2) 万圣伟业、微创时代

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

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

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

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

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

万圣伟业、微创时代 2015 年度经审计的扣除非经常性损益后的净利润分别为 17,926.38 万元、6,985.57 万元，均已超过盈利预测的业绩承诺，最终实际净利润以《专项审核报告》进行确认。

(3) 智趣广告

2015 年 8 月，公司与上海智趣广告有限公司(以下简称智趣广告)股东徐佳亮、徐晓峰、迹象信息技术(上海)有限公司(以下简称迹象信息)签订了《股权收购意向书》。《股权收购意向书》签署后，上述公司股东给予公司独家谈判权，即在《股权收购意向书》签署之日起 180 日内不与公司以外的其他主体洽谈股权出售事宜。在《股权收购意向书》签署后 3 个工作日内，公司将支付智趣广告股东排他费用人民币 3,000 万元。上述排他费用待正式签署《股权转让合同》后将冲抵股权转让款项。公司已于 2015 年 12 月支付了上述排他费用 3,000 万元。

2015 年 12 月 9 日，本公司第四届董事会第十六次会议审议通过，公司拟通过发行股份及支付现金相结合的方式购买智趣广告 100%的股权，并募集配套资金。

1) 标的资产作价及交易方案

本公司和智趣广告同意以智趣广告经资产评估机构评估的结果作为资产的定价依据。根据坤元资产评估有限公司出具的《资产评估报告》(坤元评报(2016)1 号)，以 2015 年 9 月 30 日为基准日，智趣广告 100%股权的评估值为 756,961,100.00 元。经交易各方友好协商，并根据《上海智趣广告有限公司之股权转让合同》约定，智趣广告转让价格为人民币 754,000,000.00 元。本次交易本公司拟以发行股份和支付现金相结合的方式购买智趣广告 100%的股权，并募集配套资金，其中：

① 拟向迹象信息技术(上海)有限公司(以下简称迹象信息)、徐佳亮和徐晓峰合计发行 25,598,763 股股份购买其合计持有的智趣广告 55%的股权；

② 拟以支付现金 339,300,039.40 元购买迹象信息、徐佳亮和徐晓峰持有的智趣广告

45%的股权；

③ 拟向不超过 10 名其他特定投资者发行股份募集配套资金，配套资金总额不超过 72,500 万元。其中 33,930 万元用于支付本次交易的现金对价，36,170 万元用于补充上市公司流动资金，2,400 万元用于支付本次交易的相关发行费用。

(2) 股份发行价格和数量

1) 发行价格

除现金支付部分之外，本次交易涉及向迹象信息、徐佳亮和徐晓峰发行股份购买资产和向其他特定投资者发行股份募集配套资金两部分，定价基准日均为本公司第四届董事会第十六次会议决议公告日。

本公司向迹象信息、徐佳亮和徐晓峰发行股份购买资产的发行价格为不低于定价基准日前 20 个交易日股票交易均价的 90%，即 16.20 元/股。向其他特定投资者发行股份募集配套资金的发行价格为不低于定价基准日前 20 个交易日公司股票交易均价的 90%，即 16.20 元/股，最终发行价格将在本次交易获得中国证监会核准后，由公司董事会根据股东大会的授权，按照相关法律、行政法规及规范性文件的规定，依据市场询价结果来确定。

2) 发行数量

本次拟向迹象信息、徐佳亮和徐晓峰发行 25,598,763 股；拟向不超过 10 名的其他特定投资者发行股份数量预计不超过 44,753,086 股，最终发行数量将根据最终发行价格确定。

上述拟通过发行股份及支付现金相结合的方式购买智趣广告 100%的股权并募集配套资金事项尚需中国证券监督管理委员会和相关政府部门的批准。

4. 大农实业股票挂牌事项

2015 年 1 月 9 日，根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意浙江大农实业股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函(2015)81 号)，同意大农实业股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。因大农实业申请挂牌时股东人数未超过 200 人，按规定中国证监会豁免核准其股票公开转让，并在挂牌后纳入非上市公众公司监管，大农实业将按照相关规定办理挂牌手续。

2015 年 2 月 3 日，大农实业股票正式挂牌，证券简称为“浙江大农”，证券代码为“831855”。

5. 对外投资事项

(1) 碧橙网络

2015 年 5 月 20 日，公司与杭州碧橙网络技术有限公司(以下简称碧橙网络)、刘宏斌、杜鹏、冯星签署了《杭州碧橙网络技术有限公司投资协议》，根据相关协议约定公司以自有

资金人民币 18,750,008.00 元增资碧橙网络,以自有资金人民币 21,249,992.00 元受让刘宏斌、杜鹏、冯星所持有的碧橙网络部分股权。上述增资及股权转让完成后,公司将合计共有碧橙网络 27%的股权。

截至 2015 年 12 月 31 日,公司已向碧橙网络支付增资款 18,750,008.00 元,向刘宏斌、杜鹏、冯星支付两次股权转让款共计 21,249,992.00 元,上述合计 40,000,000.00 元。碧橙网络已于 2015 年 7 月 20 日办妥增资事项的工商变更登记手续。

(2) 益家互动

2015 年 6 月 15 日,公司与徐鹏、常馨及上海益家互动广告有限公司(以下简称益家互动)签订了《关于上海益家互动广告有限公司之投资意向书》(以下简称投资意向书),在满足投资先决条件的情况下,公司拟以人民币 2,000 万元对益家互动进行增资。投资意向书签署后,徐鹏、常馨给予公司独家谈判权,即,徐鹏、常馨承诺,在本意向书签署之日起 180 日内不与公司以外的其他主体洽谈增资入股或股权转让事宜。在投资意向书签署后 10 个工作日内,公司向益家互动支付 500 万元的排他费用。若投资意向书签署之日起 180 日内协议双方未能正式签署相应的《增资扩股协议》,且协议双方未以书面形式批准延长公司谈判期限,或在上述 180 日的期限内双方书面批准终止谈判,则徐鹏、常馨应在上述 180 日期限到期之日或双方书面批准终止谈判之日(以较早时间为准),将上述 500 万元的排他费用退回至公司指定银行账户,每延迟 1 天,按千分之一的日利率支付罚息。

截至 2015 年 12 月 31 日,公司已向益家互动支付排他费用 500 万元。截止本财务报表批准报出日,公司与益家互动正在商讨相关投资事宜。

(3) 异乡好居

2015 年 7 月 17 日,本公司、北京东方卓永投资管理有限公司、北京众信国际旅行社股份有限公司、天津万象好居网络科技合伙企业(有限合伙)与自然人印建坤、西藏优投金鼎创业投资中心(有限合伙)、天津兄弟好居网络科技合伙企业(有限合伙)及标的公司天津异乡好居网络科技有限公司(以下简称异乡好居)签署了《利欧集团股份有限公司、北京东方卓永投资管理有限公司、北京众信国际旅行社股份有限公司、天津万象好居网络科技合伙企业(有限合伙)与印建坤、西藏优投金鼎创业投资中心(有限合伙)、天津兄弟好居网络科技合伙企业(有限合伙)关于天津异乡好居网络科技有限公司之增资协议》(以下简称增资协议)和《利欧集团股份有限公司、北京东方卓永投资管理有限公司、北京众信国际旅行社股份有限公司、天津万象好居网络科技合伙企业(有限合伙)与印建坤、西藏优投金鼎创业投资中心(有限合伙)、天津兄弟好居网络科技合伙企业(有限合伙)关于天津异乡好居网络科技有限公司之股

东协议》(以下简称股东协议),根据增资协议和股东协议的相关约定,本公司以自有资金人民币 1,500 万元增资异乡好居。本协议签署前,公司未持有异乡好居股权;上述增资完成后,本公司共持有异乡好居 10%的股权。上述事项已于 2015 年 7 月 22 日经公司董事长王相荣批准通过(本次交易在公司董事长决策权限内,无需提交公司董事会、股东大会审议)。

2015 年 10 月,公司已向异乡好居支付上述投资款 1,500 万元。

(4) 上海亿嘉

2015 年 10 月 20 日,本公司、上海旌灏投资管理有限公司与御胜国际贸易(上海)有限公司、上海汇仕资产管理有限公司、上海国灏创业投资合伙企业(有限合伙)、自然人李天琦、张金田、江伟强、王德斌及标的公司上海亿嘉轮网络科技有限公司(以下简称上海亿嘉)签署了《利欧集团股份有限公司、上海旌灏投资管理有限公司与李天琦、张金田、御胜国际贸易(上海)有限公司、江伟强、上海汇仕资产管理有限公司、上海国灏创业投资合伙企业(有限合伙)、王德斌关于上海亿嘉轮网络科技有限公司之增资协议》(以下简称增资协议)。根据增资协议的相关约定,本公司以自有资金人民币 900 万元增资上海亿嘉。本协议签署前,公司未持有上海亿嘉股权;上述增资完成后,本公司共持有上海亿嘉 5%的股权。上述事项已于 2015 年 10 月 30 日经公司董事长王相荣批准通过(本次交易在公司董事长决策权限内,无需提交公司董事会、股东大会审议)。

2015 年 10 月,公司已向上海亿嘉支付上述投资款 900 万元。

(5) 热源网络

2015 年 12 月 8 日,公司与北京热源网络文化传媒有限公司(以下简称热源网络)、刘新成、林燕琴、徐姝博、许鑫、邢云来、李赢胤、北京聚力创新联合投资管理中心(有限合伙)签署《北京热源网络文化传媒有限公司投资协议》,协议约定公司以自有资金 4,200 万元增资热源网络,以自有资金 4,200 万元受让刘新成、林燕琴、徐姝博、许鑫、邢云来、李赢胤、北京聚力创新联合投资管理中心(有限合伙)所持有的热源网络部分股权。本次投资前,公司未持有热源网络股权;上述增资及股权转让完成后,公司将共持有热源网络 20%的股权。

上述原股东承诺热源网络 2016 年、2017 年(以下简称业绩承诺期间)实现的税后净利润应分别不低于人民币 3,000 万元、3,750 万元(以下简称承诺净利润)。于业绩承诺期间中的任一年的次年 4 月 30 日前,由公司指定的具有从事证券期货相关业务资格的会计师事务所根据中国会计准则对标的公司进行审计,确定该年度热源网络实际净利润金额。如热源网络在业绩承诺期间中任一年度的期末实际净利润累计数未能达到当年期末承诺净利润累计数,则原股东应按照如下方式计算的金额对公司予以现金补偿:

当年度应补偿金额=（标的公司截至当期期末承诺净利润累计数－标的公司截至当期期末实际净利润累计数）÷标的公司业绩承诺期间预测净利润数总和×本次投资总额

上述现金补偿应于该年度热源网络审计报告出具后 15 日内由原股东支付给公司，各股东分别承担的现金补偿金额应按原股东的持股比例进行分摊。原股东就上述补偿承担连带责任。

上述协议所称“承诺净利润”均指标的公司合并报表口径下归属于母公司股东的净利润，以扣除非经常性损益前后孰低者为准。

上述协议所称“实际净利润”均指经公司指定的具有从事证券期货相关业务资格的会计师事务所根据中国会计准则对标的公司进行审计后确认的标的公司合并报表口径下归属于母公司股东的净利润，以扣除非经常性损益前后孰低者为准。

截至本财务报表批准报出日，公司尚未支付上述投资款。

6. 子公司吸收合并事项

2015 年 12 月 9 日，经公司第四届董事会第十六次会议审议通过，子公司湖南天鹅拟以 2015 年 12 月 31 日为基准日，吸收合并湖南利欧，合并完成后，湖南天鹅为存续公司，湖南利欧依法予以注销，其全部资产、债权、债务、人员和业务由湖南天鹅依法继承，合并基准日至本次合并的工商登记完成日期间产生的损益均由湖南天鹅承担或享有。

截至本财务报表批准报出日，上述吸收合并事项正在执行中。

7. 对浙江温岭农村合作银行增加投资事项

2015 年 5 月 18 日，公司与浙江温岭农村合作银行（以下简称温岭农合行）签订了《浙江温岭农村合作银行股份认购协议书》。根据协议约定公司拟参与温岭农合行的增资扩股，以每股 2.89 元的价格认购 2,062 万股，认购总金额为人民币 5,959.18 万元。

2015 年 5 月 29 日，公司与温岭农合行签订了《浙江温岭农村合作银行股份补购协议书》。根据协议约定公司以每股 2.89 元的价格认购 400 万股，认购总金额为人民币 1,156 万元。本次认购完成后，公司合计持有温岭农合行股本金 2,800.80 万元，占温岭农合行股本金总额比例为 2.33%。温岭农合行已于 2015 年 7 月 1 日办妥工商变更登记手续。

8. 截至 2015 年 12 月 31 日，公司实际控制人王相荣累计质押其持有的本公司股份 165,498,439 股，占本公司股份总数的 10.96%；截至本财务报表批准报出日，实际控制人王相荣累计质押其持有的本公司股份 183,998,439 股，占本公司股份总数的 12.19%。

9. 截至 2015 年 12 月 31 日，公司因资产并购确认的商誉合计 3,190,221,564.11 元，计提商誉减值准备 24,055,212.92 元，商誉账面价值为 3,166,166,351.19 元，占公司期末

净资产比例达 54.69%。如果并购资产原股东未能完成约定的业绩承诺，可能产生相应的商誉减值准备，将对公司的经营业绩造成重大影响。

10. 截至本财务报表批准报出日，公司及子公司均尚未办妥 2015 年度所得税汇算清缴手续。

十四、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	394,204,433.72	100.00	25,230,737.59	6.40	368,973,696.13
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	394,204,433.72	100.00	25,230,737.59	6.40	368,973,696.13

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	353,443,749.24	100.00	22,020,428.64	6.23	331,423,320.60
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	353,443,749.24	100.00	22,020,428.64	6.23	331,423,320.60

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	295,953,315.73	14,797,665.79	5.00
1-2 年	10,795,613.79	1,079,561.38	10.00

2-3 年	11,333,998.39	3,400,199.52	30.00
3-4 年	5,953,310.90	5,953,310.90	100.00
小 计	324,036,238.81	25,230,737.59	7.79

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

单位名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
湖南利欧泵业有限公司	38,877,639.05		
大连利欧华能泵业有限公司	8,081,011.45		
湖南利欧天鹅工业泵有限公司	5,728,751.00		
GAMA GARDEN KFT	5,431,762.53		
温岭滨泰科进出口有限公司	4,843,210.23		
无锡利欧锡泵制造有限公司	4,670,349.99		
ZHE JIANG LEO (HONGKONG)	1,256,499.39		
LEO MIDDLE EAST FZE	965,084.87		
浙江利欧环境科技有限公司	306,842.40		
浙江大农实业股份有限公司	7,044.00		
小 计	70,168,194.91		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,639,809.59 元;本期无收回或转回坏账准备情况。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

1) 本期实际核销应收账款金额 3,429,500.64 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
宁波鑫能国际贸易有限公司	货 款	1,111,530.18	预计无法收回	经内部批准	否
EDP INTERNATIONAL S. R. L	货 款	1,420,030.92	预计无法收回	经内部批准	否
小 计		2,531,561.10			

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
客户一	57,079,087.81	14.48	2,853,954.39

客户二	39,460,738.95	10.01	1,973,036.95
客户三	38,877,639.05	9.86	
客户四	19,236,787.27	4.88	961,839.36
客户五	18,072,358.57	4.58	903,617.93
小 计	172,726,611.65	48.81	6,692,448.63

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	653,316,312.50	98.91	1,718,055.96	0.26	651,598,256.54
单项金额不重大但单项计提坏账准备	7,232,362.07	1.09	4,452,000.00	61.56	2,780,362.07
合 计	660,548,674.57	100.00	6,170,055.96	0.93	654,378,618.61

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	383,224,838.92	96.21	1,559,768.37	0.41	381,665,070.55
单项金额不重大但单项计提坏账准备	15,115,242.39	3.79	4,452,000.00	29.45	10,663,242.39
合 计	398,340,081.31	100.00	6,011,768.37	1.51	392,328,312.94

2) 无期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,852,574.65	542,628.73	5.00

1-2 年	3,266,397.54	326,639.75	10.00
2-3 年	385,092.75	115,527.83	30.00
3-4 年	367,461.34	367,461.34	100.00
4-5 年	359,798.31	359,798.31	100.00
5 年以上	6,000.00	6,000.00	100.00
小 计	15,237,324.59	1,718,055.96	11.28

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

单位名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
湖南利欧泵业有限公司	249,346,000.00		
上海聚胜万合广告有限公司	152,850,833.33		
利欧集团数字科技上海有限公司	137,000,000.00		
大连利欧华能泵业有限公司	73,370,000.00		
利欧(大连)泵业有限公司	14,080,000.00		
上海氩氩广告有限公司	5,118,250.00		
云南利欧水泵销售有限公司	4,544,173.02		
浙江利欧环境科技有限公司	1,769,731.56		
小 计	638,078,987.91		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 158,287.59 元; 本期无收回或转回坏账准备情况。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
单位往来款	646,005,069.61	371,315,592.96
应收出口退税	2,780,362.07	10,663,242.39
押金保证金	2,528,264.25	3,814,738.22
应收暂付款	7,390,674.89	11,374,175.83
备用金	1,844,303.75	1,172,331.91
合 计	660,548,674.57	398,340,081.31

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
湖南利欧泵业有限公司	往来款	249,346,000.00	[注 1]	37.75	
上海聚胜万合广告有限公司	往来款	152,850,833.33	1 年以内	23.14	
利欧集团数字科技上海有限公司	往来款	137,000,000.00	1 年以内	20.74	
大连利欧华能泵业有限公司	往来款	73,370,000.00	[注 2]	11.11	
利欧(大连)泵业有限公司	往来款	14,080,000.00	[注 3]	2.13	
小 计		626,646,833.33		94.87	

[注 1]: 其中账龄 1 年以内 49,436,000.00 元, 1-2 年 158,211,224.52 元, 2-3 年 41,698,775.48 元;

[注 2]: 其中账龄 1 年以内 36,690,000.00 元, 1-2 年 36,680,000.00 元;

[注 3]: 其中账龄 1 年以内 3,250,000.00 元, 1-2 年 10,830,000.00 元。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	4,402,607,895.02		4,402,607,895.02	1,415,379,415.54		1,415,379,415.54
对联营企业投资	110,841,914.89		110,841,914.89	96,745,428.04		96,745,428.04
合 计	4,513,449,809.91		4,513,449,809.91	1,512,124,843.58		1,512,124,843.58

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
浙江大农实业股份有限公司	37,583,000.00			37,583,000.00		
浙江利欧(香港)有限公司	18,542,818.80	1,839,860.00		20,382,678.80		
湖南利欧泵业有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00		
浙江利欧环境科技有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
温岭利欧园林机械有限公司	13,690,000.00		13,690,000.00			
湖南利欧天鹅工业泵有限公司	291,645,066.74			291,645,066.74		
大连利欧华能泵业有限公司	59,300,000.00	52,690,000.00		111,990,000.00		

无锡利欧锡泵制造有限公司	81,000,000.00	28,823,619.48		109,823,619.48		
上海利泵流体科技发展有限公司	6,375,000.00		6,375,000.00			
利欧(大连)工业泵技术中心有限公司	10,180,000.00			10,180,000.00		
云南利欧水泵销售有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
利普诺特之水泵系统(上海)有限公司	3,060,000.00		3,060,000.00			
上海漫酷广告有限公司	344,450,000.00			344,450,000.00		
上海氩氮广告有限公司	225,939,000.00			225,939,000.00		
银色琥珀文化传播(北京)有限公司	195,000,000.00			195,000,000.00		
利欧中东公司	614,530.00			614,530.00		
上海聚嘉网络技术有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
温岭滨泰科进出口有限公司[注]	[注 1]			[注 1]		
江苏万圣伟业网络科技有限公司		2,072,000,000.00		2,072,000,000.00		
北京微创时代广告有限公司		840,000,000.00		840,000,000.00		
利欧集团数字科技上海有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
上海利柯网络科技有限公司	[注 2]			[注 2]		
利欧集团浙江泵业有限公司	[注 3]			[注 3]		
小 计	1,415,379,415.54	3,010,353,479.48	23,125,000.00	4,402,607,895.02		

[注 1]: 根据温岭滨泰《公司章程》的相关规定, 该公司认缴的注册资本为 100 万元, 本公司认缴应于 2034 年 8 月 6 日前到位。截至 2015 年 12 月 31 日, 本公司尚未认缴出资。

[注 2]: 根据利柯网络《公司章程》的相关规定, 该公司认缴的注册资本为 1,000 万元, 本公司认缴应于 2035 年 1 月 22 日前到位。截至 2015 年 12 月 31 日, 本公司尚未认缴出资。

[注 3]: 根据利欧泵业《公司章程》的相关规定, 该公司认缴的注册资本为 69,369 万元, 本公司认缴应于 2035 年 12 月 22 日前到位。截至 2015 年 12 月 31 日, 本公司尚未认缴出资。

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整
联营企业					
温岭市利欧小额贷款 有限公司	74,615,658.61		30,000,000.00	-241,138.33	

温岭市信合担保有限公司	22,129,769.43			913,756.85	
浙江利斯特智慧管网股份有限公司		1,750,000.00		-366,475.74	
杭州碧橙网络技术有限公司		40,000,000.00		2,040,344.07	
合 计	96,745,428.04	41,750,000.00	30,000,000.00	2,346,486.85	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
温岭市利欧小额贷款有限公司					44,374,520.28	
温岭市信合担保有限公司					23,043,526.28	
浙江利斯特智慧管网股份有限公司					1,383,524.26	
杭州碧橙网络技术有限公司					42,040,344.07	
合 计					110,841,914.89	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务收入	1,410,380,452.63	1,040,996,691.82	1,322,270,461.34	998,179,686.70
其他业务收入	15,499,258.59	11,781,685.41	20,373,793.29	13,862,282.85
合 计	1,425,879,711.22	1,052,778,377.23	1,342,644,254.63	1,012,041,969.55

2. 投资收益

项 目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	2,346,486.85	7,683,487.82
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	406,560.00	677,600.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-9,772,384.49	
合 计	-7,019,337.64	8,361,087.82

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-501,569.59	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	35,415,673.30	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-8,597,505.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,333,531.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	283,931.41	

小 计	23,266,998.72	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	1,920,305.06	
少数股东权益影响额(税后)	216,839.18	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	21,129,854.48	

（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	10.72	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.72	0.17	0.17

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	225,410,543.63
非经常性损益		B	21,129,854.48
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	204,280,689.15
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	2,003,735,842.79
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	335,154,299.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	19,571,222.50
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	9
其他	其他-外币财务报表折算差额	I1	1,080,675.38
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	其他-专项储备变动	I2	390,633.74
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
	其他-购买少数股权变动	I3	-445,862.19
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	1
	其他-非公开发行股票股本溢价	I4	3,178,029,381.09
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	
报告期月份数		K	12

加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	2, 102, 498, 352. 29
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	10. 72%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	9. 72%

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	225, 410, 543. 63
非经常性损益	B	21, 129, 854. 48
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	204, 280, 689. 15
期初股份总数	D	391, 424, 450. 00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	782, 848, 900. 00
发行新股或债转股等增加股份数	F	335, 154, 299. 00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K - H \times I/K - J$	1, 174, 273, 350. 00
基本每股收益	$M=A/L$	0. 19
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0. 17

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

利欧集团股份有限公司

二〇一六年四月十七日