



利欧集团股份有限公司
2017 年半年度财务报告

2017 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：利欧集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	729,759,230.35	688,077,622.88
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	56,154,427.40	93,032,380.67
应收账款	3,471,038,637.66	2,812,089,692.02
预付款项	363,434,795.47	189,798,025.74
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	299,329,782.92	258,663,374.16
买入返售金融资产		
存货	389,110,269.62	371,748,466.95
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	91,479,201.31	166,727,710.69
流动资产合计	5,400,306,344.73	4,580,137,273.11

非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	590,852,496.08	589,776,800.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	453,018,254.48	426,591,351.54
投资性房地产	3,282,263.45	3,384,646.55
固定资产	825,541,140.73	403,512,094.37
在建工程	187,057,212.94	464,863,584.94
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	400,817,175.77	416,286,191.93
开发支出		
商誉	3,851,330,963.26	3,851,330,963.26
长期待摊费用	13,069,443.36	14,786,949.74
递延所得税资产	57,591,544.62	64,340,387.30
其他非流动资产	432,656,049.57	437,679,635.56
非流动资产合计	6,815,216,544.26	6,672,552,605.19
资产总计	12,215,522,888.99	11,252,689,878.30
流动负债：		
短期借款	1,275,485,491.31	783,402,190.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	42,865,053.00	33,285,615.00
应付账款	1,636,472,141.86	1,456,003,816.50
预收款项	318,200,913.26	245,552,839.27
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		

应付职工薪酬	58,423,368.01	94,304,863.02
应交税费	60,390,800.40	89,678,349.28
应付利息	2,675,830.76	1,525,107.37
应付股利		
其他应付款	378,846,298.60	504,422,113.84
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
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	72,500,000.00	82,500,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	3,845,859,897.20	3,290,674,894.28
非流动负债：		
长期借款	157,000,000.00	208,500,000.00
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	25,567,100.02	25,567,100.02
专项应付款	380,136,536.00	206,250,000.00
预计负债	2,009,808.66	1,790,575.76
递延收益	64,883,470.88	62,450,671.82
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	629,596,915.56	504,558,347.60
负债合计	4,475,456,812.76	3,795,233,241.88
所有者权益：		
股本	5,607,625,387.00	1,606,698,532.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	559,135,686.24	4,589,691,217.54
减：库存股	215,766,133.50	254,139,660.00

其他综合收益	-182,061.97	-489,382.81
专项储备	3,533,140.64	2,782,410.32
盈余公积	115,337,225.28	115,337,225.28
一般风险准备		
未分配利润	1,570,343,907.01	1,310,607,958.03
归属于母公司所有者权益合计	7,640,027,150.70	7,370,488,300.36
少数股东权益	100,038,925.53	86,968,336.06
所有者权益合计	7,740,066,076.23	7,457,456,636.42
负债和所有者权益总计	12,215,522,888.99	11,252,689,878.30

法定代表人：王相荣

主管会计工作负责人：陈林富

会计机构负责人：陈林富

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	23,662,706.71	28,943,378.93
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	830,000.00	1,741,507.00
应收账款	48,224,755.90	52,838,515.60
预付款项	66,168,633.96	117,116,241.17
应收利息		
应收股利		
其他应收款	883,635,317.30	890,873,233.31
存货	24,783,029.90	21,770,149.65
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	14,931,960.75	11,248,694.40
流动资产合计	1,062,236,404.52	1,124,531,720.06
非流动资产：		
可供出售金融资产	583,526,800.00	583,526,800.00

持有至到期投资		
长期应收款	150,500,000.00	150,500,000.00
长期股权投资	5,915,985,666.08	5,794,126,732.36
投资性房地产	374,305,680.23	
固定资产	23,838,297.90	25,618,826.30
在建工程	28,057,301.06	293,477,535.00
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	113,855,554.80	115,119,523.92
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	6,820,281.35	7,948,570.63
递延所得税资产	19,264,311.15	17,742,692.62
其他非流动资产	132,489,849.01	123,691,905.56
非流动资产合计	7,348,643,741.58	7,111,752,586.39
资产总计	8,410,880,146.10	8,236,284,306.45
流动负债：		
短期借款	470,000,000.00	418,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	96,296,812.77	53,211,996.51
预收款项	58,106,815.03	24,220,785.68
应付职工薪酬	235,368.44	4,799,396.02
应交税费	2,814,676.11	2,984,436.81
应付利息	986,498.44	1,036,004.53
应付股利		
其他应付款	304,283,727.06	346,302,017.98
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	72,500,000.00	82,500,000.00
其他流动负债		

流动负债合计	1,005,223,897.85	933,554,637.53
非流动负债：		
长期借款	155,000,000.00	197,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款	380,136,536.00	206,250,000.00
预计负债		
递延收益	46,144,386.51	43,343,944.95
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	581,280,922.51	447,093,944.95
负债合计	1,586,504,820.36	1,380,648,582.48
所有者权益：		
股本	5,607,625,387.00	1,606,698,532.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	560,396,766.09	4,593,049,304.43
减：库存股	215,766,133.50	254,139,660.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	115,337,225.28	115,337,225.28
未分配利润	756,782,080.87	794,690,322.26
所有者权益合计	6,824,375,325.74	6,855,635,723.97
负债和所有者权益总计	8,410,880,146.10	8,236,284,306.45

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	4,578,249,476.74	3,064,743,736.45
其中：营业收入	4,578,249,476.74	3,064,743,736.45

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,254,728,937.02	2,738,548,921.94
其中：营业成本	3,777,898,050.68	2,347,688,673.78
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	21,962,770.41	18,131,010.53
销售费用	179,331,263.90	146,490,020.77
管理费用	226,839,771.13	186,881,599.04
财务费用	29,011,393.04	13,407,383.93
资产减值损失	19,685,687.86	25,950,233.89
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		6,893,215.00
投资收益（损失以“－”号填列）	15,051,145.47	18,681,073.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10,043,642.63	5,307,961.40
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
其他收益		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	338,571,685.19	351,769,102.90
加：营业外收入	30,383,472.04	11,951,621.57
其中：非流动资产处置利得	1,307,002.18	644,830.35
减：营业外支出	736,229.39	5,436,757.41
其中：非流动资产处置损失	51,245.18	318,840.92
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	368,218,927.84	358,283,967.06
减：所得税费用	37,287,996.38	73,795,397.47
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	330,930,931.46	284,488,569.59

归属于母公司所有者的净利润	319,016,560.21	272,896,626.02
少数股东损益	11,914,371.25	11,591,943.57
六、其他综合收益的税后净额	437,711.51	65,488.72
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	307,320.84	61,136.90
（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	307,320.84	61,136.90
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额	307,320.84	61,136.90
6. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	130,390.67	4,351.82
七、综合收益总额	331,368,642.97	284,554,058.31
归属于母公司所有者的综合收益总额	319,323,881.05	272,957,762.92
归属于少数股东的综合收益总额	12,044,761.92	11,596,295.39
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0569	0.0517
（二）稀释每股收益	0.0569	0.0517

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

法定代表人：王相荣

主管会计工作负责人：陈林富

会计机构负责人：陈林富

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	29,562,247.06	445,307,237.96
减：营业成本	20,213,418.50	353,449,726.22
税金及附加	2,744,479.22	5,129,438.28
销售费用	1,541,309.30	16,512,545.94
管理费用	13,272,086.75	41,638,095.92
财务费用	313,352.65	6,959,677.05
资产减值损失	8,688,473.68	-3,040,131.61
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		6,893,215.00
投资收益（损失以“－”号填列）	10,933,532.25	8,108,761.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10,311,647.71	5,307,961.40
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-6,277,340.79	39,659,862.56
加：营业外收入	27,082,963.28	3,018,231.44
其中：非流动资产处置利得	65,188.03	
减：营业外支出	70,264.82	698,509.52
其中：非流动资产处置损失	36,590.34	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	20,735,357.67	41,979,584.48
减：所得税费用	-637,012.17	5,616,215.33
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	21,372,369.84	36,363,369.15
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		

1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		
6. 其他		
六、综合收益总额	21,372,369.84	36,363,369.15
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	4,595,076,288.02	2,972,673,964.65
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	46,674,950.05	18,858,947.44
收到其他与经营活动有关的现金	1,005,628,414.63	443,683,034.26

经营活动现金流入小计	5,647,379,652.70	3,435,215,946.35
购买商品、接受劳务支付的现金	4,241,424,355.04	2,344,461,932.25
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	287,346,764.68	225,468,084.52
支付的各项税费	147,221,859.23	153,979,374.44
支付其他与经营活动有关的现金	1,155,442,401.28	652,557,154.10
经营活动现金流出小计	5,831,435,380.23	3,376,466,545.31
经营活动产生的现金流量净额	-184,055,727.53	58,749,401.04
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	3,260,000.00	
取得投资收益收到的现金	4,201,200.00	2,800,800.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,648,706.52	3,185,493.77
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		56,250,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	293,969,976.46	162,339,224.76
投资活动现金流入小计	304,079,882.98	224,575,518.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	166,313,555.01	210,105,471.92
投资支付的现金	189,300,882.50	616,788,639.85
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	5,765,027.06	233,340,001.02
投资活动现金流出小计	361,379,464.57	1,060,234,112.79
投资活动产生的现金流量净额	-57,299,581.59	-835,658,594.26
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金	265,000.00	12,609,452.68
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金	265,000.00	1,863,292.68

取得借款收到的现金	1,343,417,375.00	698,400,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	31,720,198.84	58,387,876.63
筹资活动现金流入小计	1,375,402,573.84	769,397,329.31
偿还债务支付的现金	916,800,000.00	134,303,880.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	86,891,602.91	52,218,489.30
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	89,260,630.24	45,793,902.87
筹资活动现金流出小计	1,092,952,233.15	232,316,272.33
筹资活动产生的现金流量净额	282,450,340.69	537,081,056.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,792,379.20	-6,162,340.72
五、现金及现金等价物净增加额	42,887,410.77	-245,990,476.96
加：期初现金及现金等价物余额	640,565,055.81	715,498,618.39
六、期末现金及现金等价物余额	683,452,466.58	469,508,141.43

法定代表人：王相荣

主管会计工作负责人：陈林富

会计机构负责人：陈林富

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	305,974,528.08	716,197,891.16
收到的税费返还	199,326.59	14,292,667.31
收到其他与经营活动有关的现金	654,471,999.26	403,010,341.34
经营活动现金流入小计	960,645,853.93	1,133,500,899.81
购买商品、接受劳务支付的现金	137,106,600.12	503,113,482.39
支付给职工以及为职工支付的现金	6,930,409.65	48,772,841.39
支付的各项税费	2,976,881.76	28,517,491.40
支付其他与经营活动有关的现金	640,975,439.57	400,282,951.05
经营活动现金流出小计	787,989,331.10	980,686,766.23
经营活动产生的现金流量净额	172,656,522.83	152,814,133.58

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	520,000.00	
取得投资收益收到的现金	4,201,200.00	2,800,800.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		508,448.69
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	348,665,479.36	38,490,564.68
投资活动现金流入小计	353,386,679.36	41,799,813.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	82,094,076.49	135,311,477.23
投资支付的现金	279,433,458.00	610,391,772.85
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	138,144,685.95	93,750,000.00
投资活动现金流出小计	499,672,220.44	839,453,250.08
投资活动产生的现金流量净额	-146,285,541.08	-797,653,436.71
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	565,000,000.00	464,500,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	81,600,000.00	58,387,876.63
筹资活动现金流入小计	646,600,000.00	522,887,876.63
偿还债务支付的现金	566,000,000.00	7,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	73,940,777.50	51,655,122.56
支付其他与筹资活动有关的现金	38,373,526.50	55,793,902.87
筹资活动现金流出小计	678,314,304.00	114,949,025.43
筹资活动产生的现金流量净额	-31,714,304.00	407,938,851.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,941,442.34	-5,566,551.92
五、现金及现金等价物净增加额	-2,401,879.91	-242,467,003.85
加：期初现金及现金等价物余额	15,170,295.01	268,266,376.85
六、期末现金及现金等价物余额	12,768,415.10	25,799,373.00

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	1,606,698,532.00				4,589,691,217.54	254,139,660.00	-489,382.81	2,782,410.32	115,337,225.28		1,310,607,958.03	86,968,336.06	7,457,456,636.42
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	1,606,698,532.00				4,589,691,217.54	254,139,660.00	-489,382.81	2,782,410.32	115,337,225.28		1,310,607,958.03	86,968,336.06	7,457,456,636.42
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	4,000,926,855.00				-4,030,555,531.30	-38,373,526.50	307,320.84	750,730.32			259,735,948.98	13,070,589.47	282,609,439.81
(一) 综合收益总额							307,320.84				319,016,560.21	12,044,761.92	331,368,642.97
(二) 所有者投入和减少资本	-4,519,850.00				-25,108,826.30	-38,373,526.50						1,025,827.55	9,770,677.75

1. 股东投入的普通股	-4,519,850.00				-33,853,676.50	-38,373,526.50						772,413.22	-75,974,639.78	
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					6,394,428.82									
4. 其他					2,350,421.38							253,414.33	2,603,835.71	
(三) 利润分配												-59,280,611.23	-59,280,611.23	
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配												-59,280,611.23	-59,280,611.23	
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	4,005,446,705.00				-4,005,446,705.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)	4,005,446,705.00				-4,005,446,705.00									
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
(五) 专项储备												750,730.32	750,730.32	
1. 本期提取												3,823,043.93	3,823,043.93	
2. 本期使用												3,072,313.61	3,072,313.61	
(六) 其他														
四、本期期末余额	5,607,625,387.00				559,135,686.24	215,766,133.50	-182,061.97	3,533,140.64	115,337,225.28			1,570,343,907.01	100,038,925.50	7,740,066,076.23

	0										3
--	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	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
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	1,509,427,649.00				3,304,787,781.59		-591,983.01	1,465,721.23	110,692,457.45		798,002,664.68	65,890,932.95	5,789,675,223.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							61,136.90	697,467.06			227,613,796.55	13,459,588.07	241,831,988.58
（一）综合收益总额							61,136.90				272,896,626.02	11,596,295.39	284,554,058.31
（二）所有者投入和减少资本												1,863,292.68	1,863,292.68
1. 股东投入的普通股												1,863,292.68	1,863,292.68
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										-45,282,829.47		-45,282,829.47
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-45,282,829.47		-45,282,829.47
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,509,427,649.00			3,304,787,781.59	-530,846.11	2,163,188.29	110,692,457.45			1,025,616,461.23	79,350,521.02	6,031,507,212.47

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

项目	本期										
	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							
一、上年期末余额	1,606,698,532.00				4,593,049,304.43	254,139,660.00			115,337,225.28	794,690,322.26	6,855,635,723.97
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,606,698,532.00				4,593,049,304.43	254,139,660.00			115,337,225.28	794,690,322.26	6,855,635,723.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,000,926,855.00				-4,032,652,538.34	-38,373,526.50				-37,908,241.39	-31,260,398.23
（一）综合收益总额										21,372,369.84	21,372,369.84
（二）所有者投入和减少资本	-4,519,850.00				-27,205,833.34	-38,373,526.50					6,647,843.16
1. 股东投入的普通股	-4,519,850.00				-33,853,676.50	-38,373,526.50					
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					6,647,843.16						6,647,843.16
4. 其他											
（三）利润分配										-59,280,611.23	-59,280,611.23
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-59,280,611.23	-59,280,611.23

3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	4,005,446,705.00				-4,005,446,705.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	4,005,446,705.00				-4,005,446,705.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	5,607,625,387.00				560,396,766.09	215,766,133.50			115,337,225.28	756,782,080.87	6,824,375,325.74

上年金额

单位：元

项目	上期										
	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							
一、上年期末余额	1,509,427,649.00				3,309,010,007.96				110,692,457.45	798,170,241.28	5,727,300,355.69
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,509,427,649.00				3,309,010,007.96				110,692,457.45	798,170,241.28	5,727,300,355.69
三、本期增减变动金额(减)										-8,919,460.32	-8,919,460.32

少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额										36,363,369.15	36,363,369.15
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-45,282,829.47	-45,282,829.47
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-45,282,829.47	-45,282,829.47
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取									678,139.70		678,139.70

2. 本期使用								678,139.70			678,139.70
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,509,427,649.00				3,309,010,007.96				110,692,457.45	789,250,780.96	5,718,380,895.37

三、公司基本情况

利欧集团股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经浙江省人民政府浙政股〔2005〕5号文批准,由王相荣、张灵正、王壮利、温岭中恒投资有限公司、颜土富和王珍萍共同发起,在原浙江利欧电气有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司,于2005年2月1日在浙江省工商行政管理局登记注册,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560,762.5387万元,股份总数560,762.5387万股(每股面值1元)。公司股票已在深圳证券交易所挂牌交易。

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

本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
利欧集团湖南泵业有限公司	全资子公司[注 2]	利欧湖南
长沙翔鹅机械铸造有限公司	[注 3]	翔鹅铸造
长沙恒流流体机械科技顾问有限公司	[注 3]	恒流机械
长沙利欧天鹅工业泵销售有限公司	[注 3]	天鹅销售
无锡利欧锡泵制造有限公司	[注 3]	无锡锡泵
无锡市锡泵设备安装成套有限公司	[注 4]	锡泵安装
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
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 5]	利欧大连
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 6]	聚胜广告
上海易合广告有限公司	[注 6]	易合广告
上海漫酷网络技术有限公司	[注 6]	漫酷网络

上海聚效文化传播有限公司	[注 6]	聚效文化
江西聚胜广告有限公司	[注 6]	江西聚胜
霍尔果斯聚胜网络技术有限公司	[注 6]	霍尔果斯聚胜
利欧集团数字科技有限公司	全资子公司	利欧数字
上海氩氦广告有限公司	[注 7]	上海氩氦
上海沃动市场营销策划有限公司	[注 8]	上海沃动
昆山氩氦广告有限公司	[注 8]	昆山氩氦
霍尔果斯氩氦广告有限公司	[注 8]	霍尔果斯氩氦
霍尔果斯答之文化传播有限公司	[注 8]	答之文化
银色琥珀文化传播(北京)有限公司	[注 7]	琥珀传播
琥之珀文化传播(上海)有限公司	[注 9]	琥珀上海
西藏银色琥珀文化传播有限公司	[注 9]	西藏琥珀
霍尔果斯银色琥珀文化传播有限公司	[注 10]	霍尔果斯琥珀
上海聚嘉网络技术有限公司	[注 7]	聚嘉网络
利欧聚合广告有限公司	[注 7]	利欧聚合
江苏万圣伟业网络科技有限公司	[注 7]	万圣伟业
宿迁梦想网络科技有限公司	[注 11]	宿迁梦想
淮安爱月科技有限公司	[注 11]	淮安爱月
淮安乘风科技有限公司	[注 11]	淮安乘风
北京乘风网络科技有限公司	[注 11]	北京乘风
南京亿来易往网络科技有限公司	[注 11]	亿来易往
江苏万圣广告传媒有限公司	[注 11]	万圣传媒
江苏万圣伟业金融信息服务有限公司	[注 11]	万圣金融
南京智推文化传媒有限公司	[注 11]	智推传媒
上海诱梦网络科技有限公司	[注 11]	上海诱梦
江苏一个桔子科技有限公司	[注 12]	一个桔子
上海书剑网络科技有限公司	[注 12]	上海书剑
霍尔果斯万圣伟业网络科技有限公司	[注 11]	霍尔果斯万圣
上海闯胜网络科技有限公司	[注 13]	上海闯胜

北京微创时代广告有限公司	[注 7]	微创时代
江苏大网时代信息技术有限公司	[注 14]	江苏大网
天津微创时代信息技术有限公司	[注 14]	天津微创
曲水掌悦无限信息技术有限公司	[注 14]	曲水掌悦
霍尔果斯幂泽信息技术有限公司	[注 14]	霍尔果斯幂泽
上海智趣广告有限公司	[注 7]	上海智趣
霍尔果斯顶点信息科技有限公司	[注 15]	霍尔果斯顶点
智趣集团有限公司	[注 15]	智趣集团
上海页趣信息科技有限公司	[注 15]	上海页趣
上海利柯网络科技有限公司	[注 7]	利柯网络
利欧置新数据技术（上海）有限公司	[注 7]	利欧置新
利欧集团浙江泵业有限公司	全资子公司	利欧泵业
GAMA European Garden Machinery Co. Ltd.	[注 16]	
温岭滨泰科进出口有限公司	[注 16]	温岭滨泰科
利欧泵业(印尼)有限公司	[注 16]	利欧印尼
阿卡勒泵业有限公司	[注 16]	阿卡勒泵业
浙江利欧(香港)有限公司	[注 16]	香港利欧
利欧中东公司	[注 16]	中东利欧
利欧国际公司	全资子公司	利欧国际

[注 1]：系大农实业之全资子公司；

[注 2]：原名为湖南利欧天鹅工业泵有限公司；

[注 3]：系利欧湖南之全资子公司；

[注 4]：系无锡锡泵之全资子公司；

[注 5]：系大连华能之全资子公司；

[注 6]：系上海漫酷之全资子公司；

[注 7]：系利欧数字之全资子公司；

[注 8]：系上海氩氟之全资子公司；

[注 9]：系琥珀传播之全资子公司；

[注 10]：系琥珀上海之全资子公司

[注 11]：系万圣伟业之全资子公司；

[注 12]：系宿迁梦想之全资子公司；

[注 13]：系上海诱梦之全资子公司；

[注 14]：系微创时代之全资子公司；

[注 15]：系上海智趣之全资子公司；

[注 16]：系利欧泵业之全资子公司。

四、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

五、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对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, 下同)	5	5	0.5
1-2 年	10	10	10
2-3 年	30	30	20
3-4 年	100	60	100
4-5 年	100	80	100
5 年以上	100	100	100

2) 其他应收款计提比例

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

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

[注 1]：截止 2017 年 6 月 30 日，本公司工业泵板块下属子公司包括利欧湖南、大连华能及该等子公司下属子公司。

[注 2]：截止 2017 年 6 月 30 日，本公司互联网板块下属子公司包括上海漫酷、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]：系利欧泵业下属子公司 GAMA European Garden Machinery Co. Ltd. 购买的拥有永久所有权的土地(位于匈牙利 FEHERGYARMAT)，该土地无需计提摊销。

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) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

(二十三) 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。

(二十四) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 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。

(二十六) 安全生产费

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

(二十七) 分部报告

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

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

(二十八) 经营租赁

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

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

(二十九) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

本公司自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。

本次会计政策变更业经公司四届四十次董事会审议通过，并采用未来适用法处理。

六、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%、12%

	1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%、7%[注 2]
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	1.5%、2%[注 3]
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%等
文化事业建设费	计费销售额	3%

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

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

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

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

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

(二) 税收优惠及批文

1. 高新技术企业

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

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

根据湖南省科学技术厅、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,利欧湖南重新被认定为高新技术企业,本期按15%的税率计缴企业所得税。

根据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。

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

2. 社会福利企业

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

3. 软件企业

(1) 免税

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

(2) 减半征收企业所得税

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

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

2014年10月23日,宿迁梦想被江苏省经济与信息化委员会认定为软件企业(证书编号:苏

R-2014-A0183), 自 2014 年 1 月 1 日起享受企业所得税“两免三减半”优惠政策, 本期减半征收企业所得税。

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

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

4. 地区性所得税优惠

根据《国务院关于支持喀什、霍尔果斯经济开发区建设的若干意见》(国发〔2011〕33 号)、《财政部、国家税务总局关于支持新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》(财税〔2011〕112 号)、《自治区人民政府关于加快喀什、霍尔果斯经济开发区建设的实施意见》(新政发〔2012〕48 号)、《关于贯彻落实中央新疆困难地区新办企业“两免三减半”所得税优惠政策有关问题的通知》(新财税法〔2011〕51 号)及有关规定, 霍尔果斯慕泽、霍尔果斯顶点、霍尔果斯万圣、霍尔果斯琥珀和霍尔果斯氩氮属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内企业, 自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起, 五年内免征企业所得税, 免税期满后, 再免征企业五年所得税地方分享部分。上述公司自 2016 年起均享受该政策, 本期均免征企业所得税。

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

5. 小微企业

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

七、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	1,057,429.26	1,727,579.96
银行存款	678,543,094.46	638,837,475.85
其他货币资金	50,158,706.63	47,512,567.07
合 计	729,759,230.35	688,077,622.88
其中：存放在境外的款项总额	15,680,867.98	19,326,702.95

(2) 其他说明

期末其他货币资金中包括银行承兑汇票保证金 16,735,308.20 元，保函保证金 29,251,359.78 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	45,800,266.70		45,800,266.70	91,306,700.67		91,306,700.67
商业承兑汇票	10,354,160.70		10,354,160.70	1,725,680.00		1,725,680.00
合 计	56,154,427.40		56,154,427.40	93,032,380.67		93,032,380.67

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	11,400,000.00
小计	11,400,000.00

(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	107,459,108.60	
商业承兑汇票	1,000,000.00	
小 计	108,459,108.60	

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

商业承兑汇票的承兑人是天津市津丽湖投资有限公司、石家庄地益嘉房地产开发有限公司、中联重科股份有限公司等公司，由于上述公司具有较高的信用，商业承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的商业承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(4) 期末公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据情况。

3. 应收账款

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		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	3,642,693,042.34	99.70	171,654,404.68	4.71	3,471,038,637.66
单项金额不重大但单项计提坏账准备	10,909,986.18	0.30	10,909,986.18	100.00	
合计	3,653,603,028.52	100.00	182,564,390.86	5.00	3,471,038,637.66

(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	2,993,355,558.87	99.12	181,265,866.85	6.06	2,812,089,692.02

计提坏账准备					
单项金额不重大但单项计提坏账准备	26,660,830.57	0.88	26,660,830.57	100.00	
合计	3,020,016,389.44	100.00	207,926,697.42	6.88	2,812,089,692.02

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	3,199,738,938.93	39,161,318.31	1.22
1-2 年	258,412,113.64	25,841,211.37	10.00
2-3 年	83,743,741.32	23,621,073.74	28.21
3-4 年	39,457,230.76	25,900,533.97	65.64
4-5 年	31,181,372.41	26,970,622.01	86.50
5 年以上	30,159,645.28	30,159,645.28	100.00
小计	3,642,693,042.34	171,654,404.68	4.71

(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 15,589,266.44 元, 因转让对利欧科技的股权投资相应转出坏账准备 1,712,956.00 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 39,238,617.00 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
杭州雅库科技有限公司	货款	32,275,103.00	预计无法收回	经内部批准	否
上海伯络商贸有限公司	货款	5,676,728.00	预计无法收回	经内部批准	否
北京朗意畅想互动传媒广告有限公司	货款	1,035,223.00	预计无法收回	经内部批准	否
小计		38,987,054.00			

3) 应收账款核销说明

公司应收杭州雅库科技有限公司等非关联方单位货款合计 39,238,617.00 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	311,682,960.17	8.53	1,558,414.80
客户二	250,262,211.01	6.85	1,251,311.06
客户三	193,143,265.64	5.29	965,716.33
客户四	111,722,239.82	3.06	558,611.20
客户五	105,774,355.92	2.90	528,871.78
小计	972,585,032.56	26.63	4,862,925.17

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	363,434,795.47	100.00		363,434,795.47	189,798,025.74	100.00		189,798,025.74
合计	363,434,795.47	100.00		363,434,795.47	189,798,025.74	100.00		189,798,025.74

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
北京腾讯文化传媒有限公司	42,904,676.09	11.81
北京乐思创信科技有限公司	20,062,415.46	5.52
百度时代网络技术(北京)有限公司	15,281,487.84	4.20
浙江亿钢新材料有限公司	11,204,278.86	3.08
杭州顺网科技股份有限公司	10,284,920.00	2.83

小 计	99,737,778.25	27.44
-----	---------------	-------

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	317,810,769.11	99.46	20,192,227.55	6.35	297,618,541.56
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,741,359.45	0.54	30,118.09	1.73	1,711,241.36
合计	319,552,128.56	100.00	20,222,345.64	6.33	299,329,782.92

(续上表)

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

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	258,664,430.93	4,136,497.37	1.60
1-2 年	41,546,166.10	4,154,616.62	10.00

2-3 年	6,061,296.43	1,782,050.33	29.40
3-4 年	6,000,586.66	4,979,209.39	82.98
4-5 年	2,342,128.49	1,943,693.34	82.99
5 年以上	3,196,160.50	3,196,160.50	100.00
小计	317,810,769.11	20,192,227.55	6.35

(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 3,483,392.21 元,因转让对利欧科技的股权投资相应转出坏账准备 141,336.74 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销其他应收款金额 41,666.66 元。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	202,141,412.68	171,499,762.74
单位往来款	28,080,346.39	41,660,730.59
备用金	58,375,360.11	25,959,687.23
应收暂付款	13,353,723.61	28,083,174.67
应收出口退税		343,837.54
其他	17,601,285.77	8,038,138.22
合计	319,552,128.56	275,585,330.99

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
北京奇元科技有限公司	保证金	91,920,000.00	1 年以内	28.77	459,600.00
北京百度网讯科技有限公司	保证金	20,000,000.00	1 年以内	6.26	100,000.00
北京弹幕网络科技有限公司	保证金	10,000,000.00	1 年以内	3.13	50,000.00

广州聚耀信息科技有限公司	保证金	8,074,000.00	1 年以内	2.53	40,370.00
ATEGE ALLGEMEINE TRANSPOR	代垫款	6,914,363.77	1 年以内	2.16	345,718.19
小计		136,908,363.77		42.85	995,688.19

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	81,809,778.97	3,538,070.94	78,271,708.03	79,403,671.47	3,568,402.17	75,835,269.30
在产品	75,679,107.13	111,995.39	75,567,111.74	104,649,337.08		104,649,337.08
自制半成品	46,263,979.75	2,291,581.00	43,972,398.75	17,991,196.65	2,492,519.85	15,498,676.80
库存商品	188,762,769.29	8,753,081.68	180,009,687.61	174,836,325.11	8,851,124.08	165,985,201.03
委托加工物资	5,335,272.60		5,335,272.60	3,992,031.31		3,992,031.31
包装物	2,935,926.02	159,250.14	2,776,675.88	2,917,500.49	159,160.43	2,758,340.06
低值易耗品	3,295,789.51	118,374.50	3,177,415.01	3,160,854.11	131,242.74	3,029,611.37
合计	404,082,623.27	14,972,353.65	389,110,269.62	386,950,916.22	15,202,449.27	371,748,466.95

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销[注]	
原材料	3,568,402.17	255,769.17		286,100.40	3,538,070.94
在产品		111,995.39			111,995.39
自制半成品	2,492,519.85	32,351.04		233,289.89	2,291,581.00
库存商品	8,851,124.08	203,744.77		301,787.17	8,753,081.68
包装物	159,160.43	8,445.90		8,356.19	159,250.14

低值易耗品	131,242.74	722.94		13,591.18	118,374.50
小计	15,202,449.27	613,029.21		843,124.83	14,972,353.65

[注]：销售货物相应转出的存货跌价准备 843,124.83 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		
在产品	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	62,272,732.26	40,421,479.11
预缴税金	29,206,469.05	8,186,231.58
理财产品		118,120,000.00
合计	91,479,201.31	166,727,710.69

8. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	590,852,496.08		590,852,496.08	589,776,800.00		589,776,800.00

其中：按成本计量的	590,852,496.08		590,852,496.08	589,776,800.00		589,776,800.00
合 计	590,852,496.08		590,852,496.08	589,776,800.00		589,776,800.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加[注 1]	本期减少	期末数
浙江温岭农村商业银行股份 有限公司	72,151,800.00			72,151,800.00
温岭市民间融资规范管理服务 中心有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00
天津异乡好居网络科技有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00
上海亿嘉轮网络科技有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00
北京车和家信息技术有限责任公司	350,000,000.00			350,000,000.00
天津世纪鲲鹏新媒体有限公司	84,375,000.00			84,375,000.00
广州悦途网络科技股份有限公司	27,000,000.00			27,000,000.00
上海益家互动广告有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
湖南同安贸易有限公司	2,990,000.00			2,990,000.00
湖南晟廷科技有限公司[注 2]	3,260,000.00		3,260,000.00	
深圳市迈驰动力科技有限公司		4,000,000.00		4,000,000.00
北京国址地信息咨询有限责任公司		300,000.00		300,000.00
上海外有益文化传媒有限公司		35,696.08		35,696.08
小 计	589,776,800.00	4,335,696.08	3,260,000.00	590,852,496.08

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期 现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
浙江温岭农村商业银行股份 有限公司					2.33	4,201,200.00
温岭市民间融资规范管理服务中心有限 公司					6.00	
天津异乡好居网络科技有限公司					8.49	
上海亿嘉轮网络科技有限公司					4.52	

北京车和家信息技术有限责任公司					11.74	
天津世纪鲲鹏新媒体有限公司					15.00	
广州悦途网络科技股份有限公司					9.00	
上海益家互动广告有限公司					12.26	
湖南同安贸易有限公司					10.00	
湖南晟廷科技有限公司						
深圳市迈驰动力科技有限公司					10.00	
北京国址地信息咨询有限责任公司					10.00	
上海外有益文化传媒有限公司					10.00	
小 计						4,201,200.00

[注 1]：详见本财务报表附注其他重要事项之说明。

[注 2]：2017 年 5 月，根据利欧湖南股东决定和利欧湖南与林旭辉签订的《关于湖南晟廷科技有限公司之股权转让协议》，利欧湖南将持有的湖南晟廷科技有限公司(以下简称晟廷科技)10%股权以对价 326 万元转让给林旭辉。晟廷科技已于 2017 年 5 月 27 日办妥上述股权转让的工商变更登记手续。

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资			
温岭市利欧小额贷款有限公司	44,375,019.08		44,375,019.08
温岭市信合担保有限公司	23,351,717.13		23,351,717.13
浙江利斯特智慧管网股份有限公司	1,731,504.98		1,731,504.98
杭州碧橙网络技术有限公司	38,702,820.81		38,702,820.81
北京热源网络文化传媒有限公司	92,527,312.13		92,527,312.13
北京盛夏星空影视传媒股份有限公司	159,784,900.90		159,784,900.90
宁波梅山保税港区利欧联创股权投资基金合伙企业(有限合伙)	72,030,547.40		72,030,547.40

上海西翠信息技术有限公司	14,755,906.29		14,755,906.29
LEO (THAILAND)CO.,LTD	5,758,525.76		5,758,525.76
合 计	453,018,254.48		453,018,254.48

(续上表)

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

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
温岭市利欧小额贷款有限公司	44,476,545.08			-101,526.00	
温岭市信合担保有限公司	22,958,327.13			393,390.00	
浙江利斯特智慧管网股份有限公司	880,225.42	1,050,000.00		-198,720.44	
杭州碧橙网络技术有限公司	48,989,001.37		12,366,739.70	2,080,559.14	
北京热源网络文化传媒有限公司	90,304,471.05			2,222,841.08	

北京盛夏星空影视传媒股份有限公司	153,733,348.59			6,051,552.31	
宁波梅山保税港区利欧联创股权投资基金合伙企业(有限合伙)	43,920,355.82	27,700,000.00		410,191.58	
上海西翠信息技术有限公司	15,302,546.25			-546,639.96	
LEO (THAILAND) CO., LTD	6,026,530.83			-268,005.07	
合 计	426,591,351.54	28,750,000.00	12,366,739.70	10,043,642.64	

(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					44,375,019.08	
温岭市信合担保有限公司					23,351,717.13	
浙江利斯特智慧管网股份有限公司					1,731,504.98	
杭州碧橙网络技术有限公司					38,702,820.81	
北京热源网络文化传媒有限公司					92,527,312.13	
北京盛夏星空影视传媒股份有限公司					159,784,900.90	
宁波梅山保税港区利欧联创股权投资基金合伙企业(有限合伙)					72,030,547.40	
上海西翠信息技术有限公司					14,755,906.29	
LEO (THAILAND) CO., LTD					5,758,525.76	
合 计					453,018,254.48	

10. 投资性房地产

(1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
账面原值			

期初数	3,981,339.39	284,962.00	4,266,301.39
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	3,981,339.39	284,962.00	4,266,301.39
累计折旧和累计摊销			
期初数	846,034.58	35,620.26	881,654.84
本期增加金额	99,533.48	2,849.62	102,383.10
计提或摊销	99,533.48	2,849.62	102,383.10
本期减少金额			
期末数	945,568.06	38,469.88	984,037.94
账面价值			
期末账面价值	3,035,771.33	246,492.12	3,282,263.45
期初账面价值	3,135,304.81	249,341.74	3,384,646.55

(2) 期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

11. 固定资产

(1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
账面原值					
期初数	216,540,493.19	567,170,028.44	30,297,043.41	55,572,312.43	869,579,877.47
本期增加金额	433,761,160.27	13,186,170.05	897,496.27	14,241,465.61	462,086,292.20
1) 购置		13,186,170.05	897,496.27	14,241,465.61	28,325,131.93
2) 在建工程转入	433,761,160.27				433,761,160.27
3) 企业合并增加					

4) 其他					
本期减少金额		9,900,009.36	746,131.00	344,481.88	10,990,622.24
处置或报废		9,900,009.36	746,131.00	344,481.88	10,990,622.24
期末数	650,301,653.46	570,456,189.13	30,448,408.68	69,469,296.16	1,320,675,547.43
累计折旧					
期初数	58,126,540.13	344,850,392.59	23,212,497.10	36,124,784.39	462,314,214.21
本期增加金额	6,701,014.65	24,876,894.49	1,034,671.12	5,415,920.69	38,028,500.95
1) 计提	6,701,014.65	24,876,894.49	1,034,671.12	5,415,920.69	38,028,500.95
2) 企业合并增加					
本期减少金额		8,096,827.67	708,824.45	156,225.23	8,961,877.35
处置或报废		8,096,827.67	708,824.45	156,225.23	8,961,877.35
期末数	64,827,554.78	361,630,459.41	23,538,343.77	41,384,479.85	491,380,837.81
减值准备					
期初数		3,753,568.89			3,753,568.89
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数		3,753,568.89			3,753,568.89
账面价值					
期末账面价值	585,474,098.68	205,072,160.83	6,910,064.91	28,084,816.31	825,541,140.73
期初账面价值	158,413,953.06	218,566,066.96	7,084,546.31	19,447,528.04	403,512,094.37

(2) 期末无未办妥产权证书的固定资产的情况

12. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数	期初数
------	-----	-----

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
东部产业集聚区基建项目				269,232,898.36		269,232,898.36
年产 5 万台高压和超高压清洗机及 3000 台高压管道清洗车技改项目	82,808,281.57		82,808,281.57	77,379,027.97		77,379,027.97
年产 2000 万只水泵配件技改项目				40,731,197.89		40,731,197.89
石化流程泵生产基地	28,070,593.45		28,070,593.45	22,938,729.49		22,938,729.49
零星工程	76,178,337.92		76,178,337.92	54,581,731.23		54,581,731.23
合计	187,057,212.94		187,057,212.94	464,863,584.94		464,863,584.94

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数
东部产业集聚区基建项目	33,000 万元	269,232,898.36	106,560,296.60	375,793,194.96		
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	77,379,027.97	5,429,253.60			82,808,281.57
年产 2000 万只水泵配件技改项目	7,616 万元[注]	40,731,197.89	17,236,767.42	57,967,965.31		
石化流程泵生产基地	3,200 万元	22,938,729.49	5,131,863.96			28,070,593.45
零星工程		54,581,731.23	21,596,606.69			76,178,337.92
小 计		464,863,584.94	155,954,788.27	433,761,160.27		187,057,212.94

(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	100.00	100.00	19,683,212.67	4,584,606.94	5.30	借款和自有资金
年产 5 万台高压和超高压清洗机及 3000 台高压管道清洗车技改项目	52.84	62.42	641,729.29	244,097.24	4.75	借款和自有资金
年产 2000 万只水泵配件技	100.00	100.00				自有资金

改项目					
石化流程泵生产基地	96.00	95.00			自有资金
零星工程					自有资金
小 计			20,324,941.96	4,828,704.18	

[注]：该预算数不包含设备采购款与土地购置款。

13. 无形资产

项目	土地使用权	管理软件	专利权	非专利技术
账面原值				
期初数	261,382,154.40	15,527,668.48	631,080.73	30,046,632.08
本期增加金额		181,782.38		
1) 购 置		181,782.38		
2) 企业合并 增加				
本期减少金额		21,481.28	595,475.73	
处 置		21,481.28	595,475.73	
期末数	261,382,154.40	15,687,969.58	35,605.00	30,046,632.08
累计摊销				
期初数	18,994,989.47	11,159,020.43	614,478.78	25,850,154.93
本期增加金额	2,697,440.01	863,301.62	1,747.56	2,097,541.34
1) 计 提	2,697,440.01	863,301.62	1,747.56	2,097,541.34
2) 企业合并 增加				
本期减少金额		37,482.66	580,621.34	
处 置		37,482.66	580,621.34	
期末数	21,692,429.48	11,984,839.39	35,605.00	27,947,696.27

账面价值				
期末账面价值	239,689,724.92	3,703,130.19		2,098,935.81
期初账面价值	242,387,164.93	4,368,648.05	16,601.95	4,196,477.15

(续上表)

项目	排污权	软件著作权和 域名组合	土地[注]	合计
账面原值				
期初数	198,300.00	199,710,388.35	389,004.50	507,885,228.54
本期增加金额				181,782.38
1) 购 置				181,782.38
2) 企业合并 增加				
本期减少金额				616,957.01
处 置				616,957.01
期末数	198,300.00	199,710,388.35	389,004.50	507,450,053.91
累计摊销				
期初数	36,355.00	34,944,038.00		91,599,036.61
本期增加金额	9,915.00	9,982,000.00		15,651,945.53
1) 计 提	9,915.00	9,982,000.00		15,651,945.53
2) 企业合并 增加				
本期减少金额				618,104.00
处 置				618,104.00
期末数	46,270.00	44,926,038.00		106,632,878.14
账面价值				
期末账面价值	152,030.00	154,784,350.35	389,004.50	400,817,175.77

期初账面价值	161,945.00	164,766,350.35	389,004.50	416,286,191.93
--------	------------	----------------	------------	----------------

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

14. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期企业 合并形成	本期 减少	期末数
利欧集团湖南泵业有限公司	53,497,420.45			53,497,420.45
大连利欧华能泵业有限公司	16,036,931.11			16,036,931.11
无锡利欧锡泵制造有限公司	12,148,268.70			12,148,268.70
上海漫酷广告有限公司	324,524,576.81			324,524,576.81
上海氩氮广告有限公司	104,955,445.37			104,955,445.37
上海沃动市场营销策划有限公司	99,629,704.24			99,629,704.24
银色琥珀文化传播(北京)有限公司	172,391,920.61			172,391,920.61
江苏万圣伟业网络科技有限公司	1,724,306,741.68			1,724,306,741.68
北京微创时代广告有限公司	682,730,555.14			682,730,555.14
上海智趣广告有限公司	699,312,629.08			699,312,629.08
合计	3,889,534,193.19			3,889,534,193.19

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
利欧集团湖南泵业有限公司	19,563,127.53			19,563,127.53
大连利欧华能泵业有限公司	15,651,970.17			15,651,970.17
无锡利欧锡泵制造有限公司	2,988,132.23			2,988,132.23

小 计	38,203,229.93			38,203,229.93
-----	---------------	--	--	---------------

(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，未发现与商誉相关的资产组存在减值迹象，故不计提减值准备。

15. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
厂区维修绿化费	1,836,931.57	64,255.34	306,937.40		1,594,249.51
经营租入固定资产改良支出	876,138.55	306,306.31	528,078.32		654,366.54
租入固定资产装修费	11,923,132.11	492,437.07	1,594,741.87		10,820,827.31
其他零星待摊费用	150,747.51		150,747.51		
合 计	14,786,949.74	862,998.72	2,580,505.10		13,069,443.36

16. 递延所得税资产

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	168,127,208.40	31,107,857.66	192,593,226.10	38,020,804.02
预计负债	1,974,577.51	262,522.89	1,032,713.50	154,907.02
存货中包含的未实现损益	2,449,647.28	612,411.82	2,449,647.28	612,411.82
与资产相关的政府补助	56,384,739.31	13,749,291.74	53,504,610.42	13,009,494.52
预提费用、成本	17,272,332.18	2,590,849.83	15,006,926.81	2,364,716.24
未发放职工薪酬	35,849,863.35	8,392,854.77	39,785,893.54	9,343,372.36
股权激励费用	3,870,631.87	875,755.91	3,453,315.02	834,681.32

合计	285,928,999.90	57,591,544.62	307,826,332.67	64,340,387.30
----	----------------	---------------	----------------	---------------

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]	132,489,849.01	123,691,905.56
预付购房款	300,166,200.56	312,352,430.00
预付长期资产购置款		1,635,300.00
合计	432,656,049.57	437,679,635.56

[注]：详见本财务报表附注其他重要事项之说明。

18. 短期借款

项目	期末数	期初数
抵押借款		178,500,000.00
质押借款	31,150,000.00	15,102,190.00
信用借款	764,535,491.31	290,000,000.00
保证借款	479,800,000.00	299,800,000.00
合计	1,275,485,491.31	783,402,190.00

19. 应付票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	31,212,411.00	25,285,615.00
商业承兑汇票	11,652,642.00	8,000,000.00
合计	42,865,053.00	33,285,615.00

20. 应付账款

项目	期末数	期初数
应付货款	1,592,098,079.16	1,432,197,193.94

应付长期资产购置款	44,374,062.70	23,806,622.56
合计	1,636,472,141.86	1,456,003,816.50

21. 预收款项

项目	期末数	期初数
预收货款	318,200,913.26	245,552,839.27
合计	318,200,913.26	245,552,839.27

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少[注]	期末数
短期薪酬	90,529,387.26	241,807,510.51	277,335,352.56	55,001,545.21
离职后福利—设定提存计划	1,556,339.09	16,308,098.92	16,394,548.33	1,469,889.68
辞退福利	2,219,136.67	1,175,189.00	1,442,392.55	1,951,933.12
合计	94,304,863.02	259,290,798.43	295,172,293.44	58,423,368.01

[注]：本期因转让对利欧科技股权投资相应转出 4,555,296.85 元。

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	88,053,728.47	211,161,418.87	246,672,464.77	52,542,682.57
职工福利费		10,055,468.46	10,055,468.46	
社会保险费	953,231.89	12,763,827.88	12,738,633.13	978,426.64
其中：医疗保险费	584,482.37	10,095,713.28	10,066,463.61	613,732.04
工伤保险费	290,325.14	1,703,696.11	1,715,966.02	278,055.23
生育保险费	78,424.38	964,418.49	956,203.50	86,639.37
住房公积金	276,471.61	7,134,096.16	7,046,811.06	363,756.71

工会经费和职工教育经费	1,245,955.29	633,894.65	763,562.66	1,116,287.28
其他		58,804.49	58,412.48	392.01
小 计	90,529,387.26	241,807,510.51	277,335,352.56	55,001,545.21

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,430,885.43	15,255,177.16	15,322,856.07	1,363,206.52
失业保险费	125,453.66	1,052,921.76	1,071,692.26	106,683.16
小 计	1,556,339.09	16,308,098.92	16,394,548.33	1,469,889.68

23. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	13,710,002.56	20,311,496.90
企业所得税	23,058,498.97	52,334,212.09
代扣代缴个人所得税	1,814,530.80	1,038,964.04
城市维护建设税	1,118,311.56	1,662,725.39
房产税	1,100,899.76	855,070.88
土地使用税	2,392,605.22	2,681,683.12
教育费附加	717,709.43	929,623.91
地方教育附加	405,822.36	609,772.66
地方水利建设基金	86,386.64	94,941.03
印花税	454,293.75	842,831.02
文化事业建设费	15,457,543.35	8,183,733.74
残疾人保障金	74,196.00	133,294.50
合计	60,390,800.40	89,678,349.28

24. 应付利息

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	414,276.20	537,380.20
短期借款应付利息	2,261,554.56	987,727.17
合计	2,675,830.76	1,525,107.37

25. 其他应付款

项目	期末数	期初数
股权购置款[注 1]	7,523,250.00	75,232,500.00
应付暂收款	58,872,929.74	51,750,283.41
押金保证金	79,333,140.13	73,825,520.60
未解锁限制性股票认购款[注 2]	215,766,133.50	254,139,660.00
单位往来款	13,029,746.34	46,792,236.80
其他	4,321,098.89	2,681,913.03
合计	378,846,298.60	504,422,113.84

[注 1]：均系应付上海漫酷股权购置款 7,523,250.00 元，详见本财务报表附注其他重要事项之说明；

[注 2]：详见财务报表附注十股份支付之说明。

26. 一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	72,500,000.00	82,500,000.00
合计	72,500,000.00	82,500,000.00

27. 长期借款

项目	期末数	期初数
质押借款	45,000,000.00	67,500,000.00

抵押借款	112,000,000.00	141,000,000.00
合 计	157,000,000.00	208,500,000.00

28. 长期应付职工薪酬

项 目	期末数	期初数
超额奖励[注]	25,567,100.02	25,567,100.02
合计	25,567,100.02	25,567,100.02

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

根据公司与上述标的公司签订的相应业绩补偿协议和补充协议，公司按照上述关于超额业绩奖励的相关会计处理方法计提超额奖励，截至 2017 年 6 月 30 日，累计计提超额奖励 25,567,100.02 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。

29. 专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
土地收购补偿款	206,250,000.00	173,886,536.00		380,136,536.00	[注]
合 计	206,250,000.00	173,886,536.00		380,136,536.00	

[注]：详见本财务报表附注其他重要事项之说明。

30. 预计负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证	2,009,808.66	1,790,575.76	详见下述其他说明
合 计	2,009,808.66	1,790,575.76	

(2) 其他说明

产品质量保证系利欧湖南、大连华能 and 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。

31. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	62,450,671.82	3,464,500.00	1,031,700.94	64,883,470.88	根据浙江省温岭经济开发区管委会项目投资协议书等文件
合 计	62,450,671.82	3,464,500.00	1,031,700.94	64,883,470.88	

(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	34,755,625.00				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	1,788,066.39		151,104.22		1,636,962.17	与资产相关
新增年产 100 万台碎枝机技改项目、年产 20 万台热水循环屏蔽泵技改项目	676,222.23		67,622.23		608,600.00	与资产相关
职工宿舍项目专项补助	5,013,773.01		146,886.03		4,866,886.98	与资产相关
年产 4000 台高转速轻量化高压柱塞泵技改项目	1,300,070.80		59,899.12		1,240,171.68	与资产相关
2015、2016 年度市本级制造业转型升级循环经财政专项资金	494,645.26		32,128.42		462,516.84	与资产相关
路桥区 2015 年度企业技术改造项目财政补助资金	413,127.72		26,833.65		386,294.07	与资产相关
2015 年省工业与信息化发展财政专项资金	473,737.09		78,788.71		394,948.38	与资产相关
高效智能离心泵研发项目	1,784,732.16		237,441.80		1,547,290.36	与资产相关

新增年产 50 万台节能型水泵技改项目	607,635.14		48,610.82		559,024.32	与资产相关
新增年产 100 万台高效节能水泵技改项目	250,529.05		17,684.39		232,844.66	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	70,000.00		5,000.00		65,000.00	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	480,000.00				480,000.00	与资产相关
新增年产 2000 万只水泵配件技术改造项目	414,800.00		25,925.00		388,875.00	与资产相关
保障性安居工程补助款	648,697.97		18,106.55		630,591.42	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
利欧铸造行业整治提升补助资金	985,000.00				985,000.00	与资产相关
提升泵厂品制造过程自动化、智能化水平技术改造资金	494,010.00		27,445.00		466,565.00	与资产相关
一期年产 500 万台水泵、100 万台园林机械及相应配件，二期年产 100 万台新型高效水泵及 50 万台园林机械	2,500,000.00				2,500,000.00	与资产相关
信息化发展财政专项资金补贴	300,000.00				300,000.00	与资产相关
年产 2000 万只水泵配件技术改造项目		1,764,500.00	88,225.00		1,676,275.00	与资产相关
2017 年第二批省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金		1,700,000.00			1,700,000.00	与资产相关
小计	62,450,671.82	3,464,500.00	1,031,700.94		64,883,470.88	

32. 股本

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增减变动(减少以“—”表示)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,606,698,532.00			4,005,446,705.00	-4,519,850.00	4,000,926,855.00	5,607,625,387.00

(2) 其他说明

根据公司 2016 年第三次临时股东大会决议和第四届董事会第三十六次会议决议、限制性股票授权协

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

根据 2016 年度股东大会决议和修改后章程规定，公司以 2017 年 6 月 13 日总股份 1,602,178,682 股为基数，按每 10 股转增 25 股的比例，以资本公积 4,005,446,705.00 元向全体出资者转增股份总额 4,005,446,705 股。增加实收股本 4,005,446,705.00 元，相应减少资本公积(股本溢价)4,005,446,705.00 元。上述资本公积转增股本事项业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其出具《验资报告》(天健验（2017）264 号)。

33. 资本公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	4,583,151,943.67	2,350,421.38	4,039,300,381.50	546,201,983.55
其他资本公积	6,539,273.87	6,394,428.82		12,933,702.69
合计	4,589,691,217.54	8,744,850.20	4,039,300,381.50	559,135,686.24

(2) 其他说明

2017 年 4 月，根据公司、浙江利欧控股集团有限公司(以下简称利欧控股)与利欧科技签订的《股权转让协议》，公司将持有的原控股子公司利欧科技 85%股权以对价 52 万元转让给利欧控股，转让对价与应享有截止 2017 年 6 月 30 日利欧科技净资产账面价值的份额-1,830,421.38 元的差额 2,350,421.38 元计入资本公积(股本溢价)。

2016 年公司通过的股权激励计划，详见本财务报表附注股份支付之说明。公司根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》的规定确认本期的股权激励费用，相应增加资本公积-其他资本公积 6,394,428.82 元，少数股东权益 253,414.34 元，增加本期管理费用 6,647,843.16 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。

34. 库存股

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
限制性股票激励	254,139,660.00		38,373,526.50	215,766,133.50
合计	254,139,660.00		38,373,526.50	215,766,133.50

(2) 其他说明

本期减少详见本财务报表附注附注五股本之说明。

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	-489,382.81	437,711.51			307,320.84	130,390.67	-182,061.97
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
外币财务报表折算差额	-489,382.81	437,711.51			307,320.84	130,390.67	-182,061.97
其他综合收益合计	-489,382.81	437,711.51			307,320.84	130,390.67	-182,061.97

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	2,782,410.32	3,521,930.48	2,771,200.16	3,533,140.64
合 计	2,782,410.32	3,521,930.48	2,771,200.16	3,533,140.64

(2) 其他说明

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

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	107,034,780.38			107,034,780.38
国家扶持基金	8,302,444.90			8,302,444.90
合 计	115,337,225.28			115,337,225.28

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	1,310,607,958.03	798,002,664.68
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	1,310,607,958.03	798,002,664.68
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	319,016,560.21	562,532,890.65
减: 提取法定盈余公积		4,644,767.83
应付普通股股利	59,280,611.23	45,282,829.47
期末未分配利润	1,570,343,907.01	1,310,607,958.03

(2) 其他说明

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

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	4,555,639,323.04	3,762,903,191.18	3,045,768,576.78	2,332,643,259.92
其他业务收入	22,610,153.70	14,994,859.50	18,975,159.67	15,045,413.86
合计	4,578,249,476.74	3,777,898,050.68	3,064,743,736.45	2,347,688,673.78

2. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
营业税		172,559.46
城市维护建设税	4,051,236.49	4,452,687.24
教育费附加	2,163,560.96	2,562,788.63
地方教育附加	1,431,381.92	1,703,795.70
河道管理费	13,049.43	1,428,676.89
文化事业建设费	8,483,522.19	7,810,502.61
房产税	1,550,254.72	
车船使用税	9,689.76	
城镇土地使用税	3,322,820.32	
印花税	937,254.62	
合计	21,962,770.41	18,131,010.53

3. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	103,653,257.67	83,497,718.29

销售业务费	17,420,970.71	21,488,052.96
运费保险费	22,181,479.11	14,163,884.12
市场推广宣传费	14,319,236.91	9,302,643.63
差旅费	9,591,246.32	7,934,454.24
办公经费	7,435,668.58	4,341,690.15
折旧摊销	364,041.85	395,510.60
售后服务费	1,103,894.28	2,473,090.02
其他	3,261,468.47	2,892,976.76
合计	179,331,263.90	146,490,020.77

4. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	87,395,463.73	59,593,676.64
研发费	44,286,188.07	43,386,226.48
办公经费	31,454,000.70	32,882,345.61
折旧摊销	25,685,739.00	22,361,367.06
中介费	6,380,011.45	4,695,437.22
税费	458,360.25	5,712,420.10
业务经费	2,845,933.95	2,142,223.67
差旅费	4,944,414.44	3,055,785.66
股权激励费用[注]	6,647,843.16	
其他	16,741,816.38	13,052,116.60
合计	226,839,771.13	186,881,599.04

[注]：详见本财务报表附注十股权支付之说明。

5. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	28,585,334.09	11,593,896.50
减：利息收入	2,565,003.34	2,818,793.26
汇兑净损益	1,641,255.93	3,174,832.25
其他	1,349,806.36	1,457,448.44
合计	29,011,393.04	13,407,383.93

6. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	19,072,658.65	25,121,481.44
存货跌价损失	613,029.21	828,752.45
合计	19,685,687.86	25,950,233.89

7. 公允价值变动收益

项目	本期数	上年同期数
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		6,893,215.00
合计		6,893,215.00

8. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	10,043,642.64	5,307,961.40
处置长期股权投资产生的投资收益	-466,739.70	10,295,727.45
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	4,201,200.00	2,800,800.00
赎回理财产品取得的投资收益	1,273,042.53	276,584.54

合 计	15,051,145.47	18,681,073.39
-----	---------------	---------------

9. 营业外收入

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,307,002.18	644,830.35	1,307,002.18
其中：固定资产处置利得	1,307,002.18	644,830.35	1,307,002.18
政府补助	28,096,995.67	8,584,695.09	27,557,702.34
其中：税收返还[注]	754,958.73	4,137,377.93	215,665.40
财政补助及奖励	27,342,036.94	4,447,317.16	27,342,036.94
赔款收入	247,685.08	258,828.81	247,685.08
其他	731,789.11	2,463,267.32	731,789.11
合计	30,383,472.04	11,951,621.57	29,844,178.71

[注]：大连华能系被当地民政部门认定的社会福利企业，2017年1-6月享受增值税按实际安置残疾人员的人数每人每年3.50万元的限额即征即退的税收优惠政策，2016年大连华能收到即征即退增值税返还款共计539,293.33元；根据上海嘉定经济开发区有关文件，北京微创收到2016年度税收返还金额98,065.40元；根据沭阳县人民政府《关于印发沭阳软件产业园优惠政策的通知》沭政发〔2010〕80号文件，江苏大网收到2016年度年度税收返还金额117,600.00元。

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
搬迁奖励	24,060,000.00		与收益相关
财政奖励	1,914,236.00	2,531,295.00	与收益相关
专项补助	313,100.00	1,037,000.00	与收益相关
科技奖励经费		30,000.00	与收益相关
其他奖励	23,000.00	66,044.64	与收益相关

递延收益摊销	1,031,700.94	782,977.52	与资产相关
合计	27,342,036.94	4,447,317.16	

10. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	51,245.18	318,840.92	51,245.18
其中：固定资产处置损失	51,245.18	318,840.92	51,245.18
无形资产处置损失			
对外捐赠	75,617.87	75,000.00	75,617.87
滞纳金等支出	4,234.64		4,234.64
质量赔款		2,933,830.15	
地方水利建设基金	35,673.38	730,628.76	
其他	569,458.32	1,378,457.58	569,458.32
合计	736,229.39	5,436,757.41	700,556.01

11. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	30,539,153.70	72,341,453.57
递延所得税费用	6,748,842.68	1,453,943.90
合计	37,287,996.38	73,795,397.47

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年同期数
利润总额	368,218,927.84	358,283,967.06
按母公司适用税率(25%)计算的所得税费用	92,054,731.96	89,570,991.77

子公司适用不同税率的影响	-57,944,908.74	-27,076,926.18
调整以前期间所得税的影响	-7,318,275.62	6,312.71
非应税收入的影响	-7,500.00	-2,250,296.46
研发费、残疾人工资加计扣除的影响	-5,465,416.88	-3,096,767.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,057,075.03	8,218,357.69
使的前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损影响	-6,075,228.06	
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	15,987,518.69	8,423,725.76
所得税费用	37,287,996.38	73,795,397.47

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	上年同期数
收到政府补助	29,975,683.24	6,664,239.64
收到的往来款	740,006,968.13	360,706,599.72
收回的保证金及押金	132,044,679.09	55,902,739.14
收回的暂借款	93,895,457.51	8,652,159.06
收到的银行存款利息	2,565,003.34	2,818,793.26
其他	7,140,623.32	8,938,503.44
合计	1,005,628,414.63	443,683,034.26

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
----	-----	-------

付现的管理费用	97,088,205.13	71,864,375.29
付现的销售费用	75,252,987.66	74,177,303.63
支付的保证金及押金	140,759,913.84	104,095,254.42
支付的往来款	783,462,925.30	350,504,652.83
支付的暂借款	31,392,735.16	22,698,983.04
付现的银行手续费	1,349,806.36	1,457,448.44
其他	26,135,827.83	27,759,136.45
合计	1,155,442,401.28	652,557,154.10

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
收到土地收购款及搬迁奖励	173,886,536.00	
收到与资产相关的政府补助		3,048,900.00
理财产品到期赎回本金及收益	120,083,440.46	117,872,948.23
收回计息往来款及利息		41,417,376.53
合计	293,969,976.46	162,339,224.76

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
支付的股权收购款	300,000.00	
支付购买的理财产品		192,500,000.00
处置子公司现金净流出	4,868,500.99	
支付股权转让款	387,225.39	
支付的计息往来款	209,300.68	40,840,001.02
合计	5,765,027.06	233,340,001.02

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
取得出口押汇借款	31,720,198.84	23,387,876.63
取得出口打包借款		35,000,000.00
合计	31,720,198.84	58,387,876.63

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
归还出口押汇借款	40,313,131.14	45,793,902.87
归还投资款	10,073,972.60	
支付限制性股票回购款	38,373,526.50	
支付借款保证金	500,000.00	
合计	89,260,630.24	45,793,902.87

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	330,930,931.46	284,488,569.59
加: 资产减值准备	19,685,687.86	25,950,233.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,128,034.43	36,444,537.48
无形资产摊销	15,654,795.15	15,593,372.53
长期待摊费用摊销	2,580,505.10	2,118,403.06
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)	-1,255,757.00	-325,989.43

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)		-6,893,215.00
财务费用(收益以“-”号填列)	30,226,590.02	19,656,611.05
投资损失(收益以“-”号填列)	-15,051,145.47	-18,681,073.39
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	6,748,842.68	1,453,943.90
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-17,131,707.05	-11,309,369.41
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-761,125,661.48	-71,033,415.65
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	159,154,583.29	-218,713,207.58
其他	7,398,573.48	
经营活动产生的现金流量净额	-184,055,727.53	58,749,401.04
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	683,452,466.58	469,508,141.43
减: 现金的期初余额	640,565,055.81	715,498,618.39
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	42,887,410.77	-245,990,476.96

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数	上年同期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	520,000.00	56,250,000.00

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

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	上年同期数
1) 现 金	683,452,466.58	469,508,141.43
其中：库存现金	1,057,429.26	1,714,182.34
可随时用于支付的银行存款	678,543,094.46	467,785,141.34
可随时用于支付的其他货币资金	3,851,942.86	8,817.75
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	683,452,466.58	469,508,141.43
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现		

金等价物		
------	--	--

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项目	本期数	上期同期数
背书转让的商业汇票金额	69,069,836.36	153,278,190.53
其中：支付货款	69,069,836.36	153,278,190.53

(6) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

2017 年 1-6 月现金流量表中期末现金及现金等价物余额为 683,452,466.58 元，资产负债表中货币资金期末数为 729,759,230.35 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 46,306,763.77 元。

2016 年 1-6 月现金流量表中期末现金及现金等价物余额为 469,508,141.43 元，资产负债表中货币资金期末数为 520,070,357.55 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 50,562,216.12 元。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	46,306,763.77	保证金等
应收票据	11,400,000.00	质 押
应收账款	1,417,437.86	质 押
固定资产	14,727,249.00	抵 押
无形资产	101,283,664.75	抵 押
合 计	175,135,115.38	

(2) 其他说明

期末本公司已将持有的子公司上海漫酷 85%股权用于质押借款。

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			31,867,535.32
其中：美 元	2,472,824.11	6.7744	16,751,899.65
欧 元	26,204.23	7.7496	203,072.30
澳 元	1.07	5.2099	5.57
福 林	60,907,000.00	0.02502	1,523,893.14
迪拉姆	2,132,870.70	1.8445	3,934,080.01
印尼盾	18,909,169,309.36	0.0005	9,454,584.65
应收账款			199,243,337.44
其中：美 元	28,668,356.34	6.7744	194,210,913.19
欧 元	100,522.51	7.7496	779,009.24
福 林	170,000,600.00	0.02502	4,253,415.01
预付账款			5,091,163.51
其中：美 元	396,593.16	6.7744	2,686,680.70
欧 元	28,629.34	7.7496	221,865.93
迪拉姆	88,743.73	1.8445	163,687.81
印尼盾	4,037,858,142.67	0.0005	2,018,929.07
其他应收款			16,777,803.89
其中：美 元	12,924.64	6.7744	87,556.68
福 林	2,701,800.00	0.02502	67,599.04
欧 元	2,062,721.17	7.7496	15,985,263.98
迪拉姆	3,500.00	1.8445	6,455.75

印尼盾	1,261,856,882.61	0.0005	630,928.44
预收账款			25,418,235.77
其中：美 元	3,355,093.86	6.7744	22,728,747.85
迪拉姆	1,458,112.18	1.8445	2,689,487.92
应付账款			24,819,364.07
其中：美 元	1,971,261.61	6.7744	13,354,114.65
福 林	272,651,000.00	0.02502	6,821,728.02
迪拉姆	1,386,147.79	1.8445	2,556,749.60
印尼盾	4,173,543,603.54	0.0005	2,086,771.80
其他应付款			10,709,231.07
其中：美 元	1,278,028.12	6.7744	8,657,873.70
欧 元	125,420.33	7.7496	971,957.39
迪拉姆	150,000.00	1.8445	276,675.00
福 林	31,924,000.00	0.02502	798,738.48
印尼盾	7,973,000.00	0.0005	3,986.50

(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
利欧泵业(印尼)有限公司	印度尼西亚	印尼盾	经营地通用货币

八、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	注册资本(万元)	认缴出资额(万元)	实际出资额(万元)	认缴出资比例(%)
霍尔果斯聚胜	投资设立	2017年04月12日	500.00	500.00	[注1]	100.00

上海书剑	投资设立	2017 年 02 月 21 日	100.00	100.00	[注 2]	100.00
答之文化	投资设立	2017 年 03 月 08 日	100.00	60.00	[注 3]	60.00
利欧置新	投资设立	2017 年 06 月 27 日	500.00	500.00	[注 4]	100.00

[注 1]：截至 2017 年 6 月 30 日，上海漫酷对该公司尚未认缴出资。

[注 2]：截至 2017 年 6 月 30 日，宿迁梦想对该公司尚未认缴出资。

[注 3]：截至 2017 年 6 月 30 日，上海氩氦对该公司尚未认缴出资。

[注 4]：截至 2017 年 6 月 30 日，利欧数字对该公司尚未认缴出资。

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产 (万元)	期初至处置日 净利润(万元)
浙江利欧环境科技有限公司[注 1]	股权转让	2017 年 06 月 30 日	-235.78	-321.40

[注 1]：包括浙江利欧环境科技有限公司全部子公司

九、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

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

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
大农实业	30%	7,691,874.95		62,091,866.88
上海漫酷	15%	5,763,979.59		37,134,414.17

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	124,428,936.74	156,340,809.70	280,769,746.44	59,950,838.59	13,846,018.25	73,796,856.84
上海漫酷	1,900,742,654.40	17,651,951.12	1,918,394,605.52	1,518,171,311.61	152,660,532.76	1,670,831,844.37

(续上表)

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

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	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	105,258,619.26	25,639,583.18	25,639,583.18	23,145,878.90
上海漫酷	1,093,254,741.99	38,426,530.57	38,426,530.57	-128,944,711.25

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大农实业	82,990,724.53	17,053,672.55	17,053,672.55	4,660,648.75
上海漫酷	1,039,916,850.73	50,632,004.30	50,632,004.30	-112,316,332.45

(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
北京热源网络文化传媒有限公司	北京市	北京市	其他互联网	20.00		权益法核算
北京盛夏星空影视传媒股份有限公司	北京市	北京市	其他互联网	20.00		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	温岭市利欧小额贷款有限公司	温岭市信合担保有限公司	温岭市利欧小额贷款有限公司	温岭市信合担保有限公司
流动资产	149,478,214.77	63,212,647.77	150,756,558.58	61,003,767.19
非流动资产	4,214,854.14	3,000,536.60	4,251,808.81	3,706,801.92
资产合计	153,693,068.91	66,213,184.37	155,008,367.39	64,710,569.11
流动负债	2,798,483.23	7,620,893.67	3,775,361.70	7,314,751.29
非流动负债	2,977,855.41		2,977,855.41	
负债合计	5,776,338.64	7,620,893.67	6,753,217.11	7,314,751.29
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	147,916,730.27	58,379,292.82	148,255,150.28	57,395,817.82
按持股比例计算的净资产份额	44,375,019.08	23,351,717.13	44,476,545.08	22,958,327.13
调整事项				
商誉				
内部交易未实现利润				
其他				
对联营企业权益投资的账面价值	44,375,019.08	23,351,717.13	44,476,545.08	22,958,327.13

存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	21,462.00	1,355,800.00	1,860,709.49	1,214,934.97
净利润	-338,420.00	983,475.00	1,281,024.11	706,067.24
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-338,420.00	983,475.00	1,281,024.11	706,067.24
本期收到的来自联营企业的股利				

(续上表)

项 目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	浙江利斯特智慧 管网股份有限公司	杭州碧橙网络 技术有限公司	浙江利斯特智慧 管网股份有限公司	杭州碧橙网络 技术有限公司
流动资产	2,426,689.78	106,714,159.83	2,728,047.77	141,328,649.17
非流动资产	346,969.83	1,267,338.01	404,664.05	558,597.90
资产合计	2,773,659.61	107,981,497.84	3,132,711.82	141,887,247.07
流动负债	-223,497.47	31,226,914.63	617,782.05	74,243,726.83
非流动负债		40,916.77		40,916.77
负债合计	-223,497.47	31,267,831.40	617,782.05	74,284,643.60
少数股东权益				317,404.73
归属于母公司所有者权益	2,997,157.08	76,713,666.44	2,514,929.77	67,285,198.74
按持股比例计算的净资产份额	1,731,504.98	15,342,733.29	880,225.42	18,167,003.66
调整事项				
商 誉		23,360,087.52		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	1,731,504.98	38,702,820.81	880,225.42	48,989,001.37
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	456,318.59	156,760,954.30		88,208,607.51
净利润	-567,772.69	9,428,467.70[注]	-894,919.06	9,476,571.11

归属于母公司所有者的净利润		9,428,467.70[注]		
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-567,772.69	9,428,467.70	-894,919.06	9,476,571.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		9,428,467.70		
本期收到的来自联营企业的股利				

(续上表)

项 目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	北京热源网络文化 传媒有限公司	北京盛夏星空影视 传媒股份有限公司	北京热源网络文化 传媒有限公司	北京盛夏星空影视 传媒股份有限公司
流动资产	98,632,719.43	400,276,442.93	89,130,729.66	352,272,009.90
非流动资产	1,068,214.10	9,311,010.39	1,364,585.40	3,405,495.46
资产合计	99,700,933.53	409,587,453.32	90,495,315.06	355,677,505.36
流动负债	6,488,508.03	71,508,571.55	7,855,568.51	48,164,964.00
非流动负债				
负债合计	6,488,508.03	71,508,571.55	7,855,568.51	48,164,964.00
少数股东权益		6,039,354.83	541,526.45	5,730,775.97
归属于母公司所有者权益	93,212,425.50	332,039,526.94	82,098,220.10	301,781,765.39
按持股比例计算的净资产份额	18,642,485.10	66,407,905.39	16,419,644.02	60,356,353.08
调整事项				
商 誉	73,884,827.03	93,376,995.51	73,884,827.03	93,376,995.51
内部交易未实现利润				
其 他				
对联营企业权益投资的账面价值	92,527,312.13	159,784,900.90	90,304,471.05	153,733,348.59
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	32,153,266.75	58,577,543.42	25,792,443.17	
净利润	11,114,205.40	29,143,342.27	11,978,873.71	
归属于母公司所有者的净利润		30,257,761.55		
终止经营的净利润				

其他综合收益				
综合收益总额	11,114,205.40	29,143,342.27	11,978,873.71	
归属于母公司所有者的综合收益总额		30,257,761.55		
本期收到的来自联营企业的股利				

[注]: 根据公司与温岭泽新投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称泽新投资)签订的《股权转让协议》, 公司将持有的杭州碧橙网络技术有限公司(以下简称碧橙网络)7%股份以对价 1,190 万元转让给泽新投资, 股权转让的基准日为 2017 年 2 月 28 日。截止 2017 年 6 月 30 日, 公司尚未收到上述股权转让款。碧橙网络已于 2017 年 6 月 14 日办妥工商变更登记手续。本次股权转让完成后, 公司持有碧橙网络的股份比例下降为 20%, 公司对碧橙网络生产经营和财务决策仍有重大影响, 按权益法进行后续计量。公司对截止 2017 年 2 月底碧橙网络实现的归属于母公司所有者的净利润按 27% 的持股比例确认对其投资收益 751,624.41 元, 自 2017 年 3 月起按 20% 的持股比例确认对其投资收益 1,328,934.73 元, 合计确认对其投资收益 2,080,559.14 元。

3. 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	92,544,979.45	65,249,432.90
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-404,453.46	
其他综合收益		
综合收益总额	-404,453.46	

十、与金融工具相关的风险

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

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2017 年 6 月 30 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 26.63%（2016 年 12 月 31 日：25.38%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	56,154,427.40				56,154,427.40
其他应收款					
小 计	56,154,427.40				56,154,427.40

(续上表)

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

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

（二）流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同 金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	1,504,985,491.31	1,554,541,446.56	1,387,023,841.79	167,517,604.77	
应付票据	42,865,053.00	42,865,053.00	42,865,053.00		
应付账款	1,636,472,141.86	1,636,472,141.86	1,636,472,141.86		
应付利息	2,675,830.76	2,675,830.76	2,675,830.76		
其他应付款	378,846,298.60	378,846,298.60	378,846,298.60		
小 计	3,565,844,815.53	3,615,400,770.78	3,447,883,166.01	167,517,604.77	

(续上表)

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

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

截至2017年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币307,500,000.00元(2016年12月31日：人民币732,372,190.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，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。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 截至2017年6月30日，自然人股东王相荣持有公司股份846,463,076股，占公司股份总额的15.09%，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
长沙美能电力设备股份有限公司	同一关键管理人员
郑晓东、颜士富、陈林富、曾钦民、黄卿文	关键管理人员

徐先明	持有公司 5%以上表决权股份的股东
上海寰新汽车销售有限公司	[注 1]
车城网络科技(上海)有限公司	[注 1]
南京追影网络科技有限公司	[注 1]
上海爱众汽车销售有限公司	[注 1]
广州鲶鱼科技有限公司	[注 1]
LEO (THAILAND) CO., LTD.,	联营企业
温岭市利欧小额贷款有限公司	联营企业
北京热源网络文化传媒有限公司	联营企业
温岭市利昇档案馆项目投资有限公司	实际控制人控制的企业
上海悟哉市场营销策划有限公司	实际控制人能施加重大影响的企业
霍尔果斯悟哉市场营销策划有限公司	[注 2]
天津异乡好居网络科技有限公司	其 他
上海益家互动广告有限公司	其 他
段永玲、郭海	其 他
浙江利欧控股集团有限公司	实际控制人控制的企业
浙江利欧环境科技有限公司	[注 3]

[注 1]：系徐先明实际控制的企业。

[注 2]：系上海悟哉市场营销策划有限公司之全资子公司。

[注 3]：系浙江利欧控股集团有限公司之控股子公司。

(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	上年同期数
		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
车城网络科技(上海)有限公司	精准营销	1,888,679.21	

南京车城网络科技有限公司	精准营销	18,867.92	
LEO (THAILAND) CO., LTD.,	泵及配件	4,478,588.74	
天津异乡好居网络科技有限公司	精准营销	434,330.25	
天津异乡好居网络科技有限公司	数字营销	616,390.00	

2. 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
		金额	金额
上海爱众汽车销售有限公司	保险推荐业务	261,509.43	
广州鲢鱼科技有限公司	流量采购	576,013.79	
上海悟哉市场营销策划有限公司	数字营销	337,220.35	
霍尔果斯悟哉市场营销策划有限公司	数字营销	4,280,970.28	
北京热源网络文化传媒有限公司	数字营销	480,931.46	

3. 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期拆入	本期偿还	期末余额	结算利息
拆入					
郑晓东	15,000,000.00	30,000,000.00	15,000,000.00	30,000,000.00	184,130.14
段永玲	5,000,000.00		5,000,000.00		80,445.21
温岭市利欧小额贷款有限公司	9,000,000.00	3,000,000.00		12,000,000.00	未结算[注]
小计	29,000,000.00	33,000,000.00	20,000,000.00	42,000,000.00	264,575.35

[注]：公司向温岭市利欧小额贷款有限公司(以下简称小额贷款)拆入的资金 1,200 万元，按照相关协议约定，不计息。

4. 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
车城网络科技(上海)有限公司	出售车辆	317,310.68	

5. 关键管理人员报酬

项 目	本期数(万元)	上年同期数(万元)
关键管理人员报酬	148.51	89.16

6. 其他关联交易

(1) 支付股权转让款

根据本公司与自然人郑晓东、段永玲、郭海签订的上海漫酷股权转让合同的相关约定，公司本期向郑晓东、段永玲、郭海分别支付股权转让款 4,042.42 万元、1,556.09 万元和 1,172.42 万元。截止 2017 年 6 月 30 日，本公司已累计分别向郑晓东、段永玲、郭海支付股权转让款 20,115.42 万元、7,743.22 万元和 5,834.04 万元。

2017 年 3 月 30 日，根据本公司与自然人郑晓东、段永玲、郭海签订的《关于上海漫酷广告有限公司之第二期股权转让合同》，本公司拟以 13,183.50 万元受让郑晓东、段永玲、郭海合计持有上海漫酷剩余 15% 的股权。截止 2017 年 6 月 30 日，本公司已分别向郑晓东、段永玲、郭海预付股权转让款 3,935.45 万元、1,514.92 万元和 1,141.38 万元。

(2) 股份回购事项

根据公司 2016 年第三次临时股东大会决议和第四届董事会第三十六次会议决议、限制性股票授权协议书和修改后的章程规定，公司申请减少注册资本人民币 4,519,850.00 元，由公司向陈林富、黄卿文、颜士富、郑晓东、曾钦民 5 名高级管理人员和秘沙沙等 132 名核心技术(业务)骨干行权共计 137 名激励对象按每股 8.49 元回购人民币普通股(A)股 4,519,850 股(每股面值人民币 1 元)。截至 2017 年 6 月 30 日止，公司已支付郑晓东、颜士富、陈林富、曾钦民和黄卿文 5 名高级管理人员以及段永玲、郭海股份回购款 10,177,429.95 元。

(3) 股权转让事项

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

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	LEO (THAILAND) CO., LTD.,	4,478,588.74	223,929.44	6,813,409.99	340,670.50

应收账款	上海寰新汽车销售有限公司			70,800.00	354.00
应收账款	天津异乡好居网络科技有限公司	300,000.00	1,500.00		
应收账款	车城网络科技(上海)有限公司	814,000.00	4,070.00		
应收账款	浙江利欧环境科技有限公司	97,453.77	4,872.69		
预付账款	郑晓东	39,354,505.30			
预付账款	段永玲	15,149,159.85			
预付账款	郭海	11,413,834.85			
预付账款	浙江利欧环境科技有限公司	636,259.00			
其他应收款	上海益家互动广告有限公司	20,000,000.00	2,000,000.00	20,000,000.00	1,000,000.00
其他应收款	浙江利欧控股集团有限公司	520,000.00	26,000.00		
其他应收款	浙江利欧环境科技有限公司	75,000.00	3,750.00		
小 计		92,838,801.51	2,264,122.13	26,884,209.99	1,341,024.50

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	长沙美能电力设备股份有限公司	166,600.00	166,600.00
应付账款	上海悟哉市场营销策划有限公司	9,976,005.07	9,976,005.07
应付账款	霍尔果斯悟哉市场营销策划有限公司	3,207,065.60	2,891,717.48
应付账款	北京热源网络文化传媒有限公司		132,000.00
应付账款	上海爱众汽车销售有限公司		396,000.00
应付账款	广州鲶鱼科技有限公司		435,762.00
应付账款	天津异乡好居网络科技有限公司		600.00
应付账款	上海益家互动广告有限公司		200,000.00
预收账款	车城网络科技(上海)有限公司		1,188,000.00
预收账款	天津异乡好居网络科技有限公司	75,733.33	76,983.33

预收账款	北京热源网络文化传媒有限公司	500,000.00	500,000.00
小 计		13,925,404.00	15,963,667.88
其他应付款	郑晓东	34,491,579.00	60,674,017.17
其他应付款	段永玲	1,728,986.00	22,346,052.50
其他应付款	郭海	1,302,685.00	13,026,847.00
其他应付款	温岭市利欧小额贷款有限公司	12,000,000.00	9,000,000.00
小 计		49,523,250.00	105,046,916.67

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	0 股
公司本期行权的各项权益工具总额	0 股
公司本期失效的各项权益工具总额	4,519,850 股
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	截至 2017 年 6 月 30 日, 剩余限制性股票 25,384,150 股尚未解锁, 解锁时间为自授予之日起的 12 个月、24 个月、36 个月和 48 个月。满足解锁条件的, 激励对象可以在未来 48 个月内按 15%、25%、30%、30% 的比例分四期解锁。

2. 其他说明

2016 年 6 月, 公司依据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《中国证监会取消调整 155 项备案类事项 ((2015) 8 号) 》及其他有关法律、法规、规范性文件, 以及公司有关章程的规定制定了《利欧集团股份有限公司第一期限限制性股票激励计划(草案)》(以下简称公司第一期限限制性股票激励计划)。并经公司 2016 年 6 月 20 日召开的第四届董事会第二十五次会议和 2016 年 7 月 4 日召开的 2016 年第三次临时股东大会审议通过。公司拟通过定向增发的方式向陈林富、黄卿文、颜士富、郑晓东、曾钦民 5 名高级管理人员和秘沙沙等 138 名核心技术(业务)骨干, 共计 143 位股权激励对象授予限制性人民币普通股(A 股)30,000,000 股, 每股面值 1 元。后续洪晨修、孙静、孙艳、林蔚聪、周伟根和王超等 6 名人员因个人原因, 分别向公司出具自愿放弃全部获授的限制性股票的声明, 故最终公司将股权激励计划首次

授予对象变更为 137 名人员，首次授予的限制性股票数量变更为 29,934,000 股，本次增资每股授予价格为 8.49 元。

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

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

本次授予限制性股票的上市日期为 2016 年 8 月 3 日。

根据公司 2016 年第三次临时股东大会决议和第四届董事会第三十六次会议决议、限制性股票授权协议书和修改后的章程规定，由公司向陈林富、黄卿文、颜土富、郑晓东、曾钦民 5 名高级管理人员和秘沙沙等 132 名核心技术(业务)骨干行权共计 137 名激励对象按每股 8.49 元回购人民币普通股(A)股 4,519,850 股(每股面值 1 元)。截至 2017 年 5 月 17 日止，公司已全额支付股份回购款 38,373,526.50 元，其中，回购股份 4,519,850 股。因回购上述股份，本次未解锁限制性股票认购款和库存股相应调整为 215,766,133.50 元。

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

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

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

在本激励计划有效期内，第一次解锁的解锁前一个会计年度，公司互联网板块的净利润不低于 4.43

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

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

（二）以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

限制性股票

授予日权益工具公允价值的确定方法	在授予日股票价格与授予价格的差异基础上同时考虑了无风险收益率和加权平均净资产收益率
可行权权益工具数量的确定依据	公司在预计员工离职率以及业绩考核的基础上确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	12,778,530.50 元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,647,843.16 元

2. 其他说明

公司本期确认应分摊的以股份支付换取的职工服务总额即股权激励费用 6,647,843.16 元，计入管理费用科目。

（三）以现金结算的股份支付情况

公司本期不存在以现金结算的股份支付情况。

（四）股份支付的修改、终止情况

根据公司第四届董事会第二十七次会议决议通过的《关于调整〈第一期限限制性股票激励计划(草案)〉激励对象、授予数量的议案》以及第四届董事会第三十六次会议决议通过的《关于回购注销部分限制性股票

的议案》。截至 2017 年 6 月 30 日，由于激励对象个人原因离职以及第一期限制性股票未达到行权条件，本次限制性股票激励计划授予数量调整为 25,384,150 股。

十三、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

1. 截至 2017 年 6 月 30 日，公司尚有未到期的履约保函人民币 65,084,685.84 元。
2. 对外投资尚未出资事项

(1) 青商大厦

2016 年 6 月，根据公司与温岭市青商大厦企业管理有限公司(以下简称青商大厦)签订的投资协议以及青商大厦的《章程》规定，公司因购买位于温岭市城东街道万昌中路 806 号青商大厦 27 层办公用房(实际产权楼层系 22 层)而享有对青商大厦裙楼经营收益的分配权，具体的收益分配权按公司出资比例确定。按照《章程》规定，青商大厦注册资本为 500 万元，公司认缴出资 25 万元，占其注册资本的 5%。截至 2017 年 6 月 30 日，公司尚未实际出资。

(2) 利欧鼎晖并购基金合伙企业(有限合伙)

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

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

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

截至 2017 年 6 月 30 日，该并购基金尚未成立。

(3) 利欧微信营销生态圈股权投资合伙企业(有限合伙)

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

并购基金是专向投资基金,并购基金总规模为人民币 10 亿元,其中,利欧股份、徐先明、毛冬赫、陈学军拟作为有限合伙人分别认缴出资人民币 40,000 万元、2,500 万元、2,500 万元、500 万元,宁波利欧数娱和珠海高鹤作为普通合伙人分别认缴出资人民币各 2,500 万元。徐先明、毛冬赫、陈学军、利欧股份作为劣后出资人,其余资金由执行事务合伙人负责向其他机构募集,其余合伙人的权利、义务及风险承担方式、利益分配方法将根据募集情况在由上述合伙人参与签署的补充合伙协议中予以约定。

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

截至 2017 年 6 月 30 日,该并购基金尚未成立。

(4) 燕赵人寿

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

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

截止 2017 年 6 月 30 日止,燕赵人寿尚未成立,公司尚未实际出资。

(二) 或有事项

截至资产负债表日,本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

2017 年 5 月 24 日,根据南京市金融发展办公室下发的《中标通知书》,确定公司全资子公司万圣伟业为主发起人的招投标团队在南京市互联网科技小额贷款公司招标活动中正式中标。2017 年 7 月 28 日,根据江苏省人民政府金融工作办公室下发的《关于同意筹建南京市车城互联网科技小额贷款有限公司的批复》(苏金融办复〔2017〕43 号),同意筹建南京市车城互联网科技小额贷款有限公司(以下简称车城小额贷款公司)。车城小额贷款公司注册资本 2 亿元人民币。其中,万圣伟业认缴出资 12,000 万元。

截止本财务报表批准报出日，该公司尚未办妥工商设立登记手续，万圣伟业尚未实际出资。

十五、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

1. 追溯重述法

公司下属全资子公司上海智趣 2016 年度承接的部分游戏广告代理业务，其营业收入、营业成本等报表项目未严格按照企业会计准则的规定进行核算。根据中国证券监督管理委员会浙江监管局《行政监管措施决定书》（（2017）51 号），并经公司 2017 年 8 月 30 日第四届董事会第四十次会议决议，本期对经公司管理层于 2017 年 3 月 30 日批准报出的 2016 年度财务报表采用追溯重述法进行了更正，受影响的各个比较期间报表项目及影响数如下：

合并资产负债表 (2016 年 12 月 31 日)	更正前金额	更正后金额	会计差错更正金额 (“-”表示调减)
应收账款	2,854,731,467.80	2,812,089,692.02	-42,641,775.78
预付款项	208,763,181.93	189,798,025.74	-18,965,156.19
其他应收款	246,113,687.18	258,663,374.16	12,549,686.98
商誉	3,840,785,986.01	3,851,330,963.26	10,544,977.25
递延所得税资产	64,383,722.53	64,340,387.30	-43,335.23
应付账款	1,482,291,627.50	1,456,003,816.50	-26,287,811.00
应交税费	93,369,968.26	89,678,349.28	-3,691,618.98
长期应付职工薪酬	25,664,327.18	25,567,100.02	-97,227.16
未分配利润	1,319,086,903.86	1,310,607,958.03	-8,478,945.83

（二）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

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

2. 报告分部的财务信息

项 目	主营业务收入	主营业务成本	资产总额	负债总额
-----	--------	--------	------	------

民用泵(微型小型水泵)	620,916,108.31	458,877,150.59	1,647,192,256.02	603,489,336.57
工业泵	125,070,171.52	90,153,971.83	331,791,388.93	121,559,923.84
园林机械	86,854,566.84	76,975,996.38	230,411,432.36	84,416,886.95
清洗机械	63,091,623.11	34,912,894.03	167,372,100.06	61,320,879.37
植保机械	4,490,478.22	3,507,762.70	11,912,528.68	4,364,447.44
媒介代理服务	1,253,863,385.54	1,108,945,290.10	3,326,301,300.79	1,218,672,172.54
配 件	137,386,152.31	100,980,919.27	364,463,738.56	133,530,241.53
数字营销服务	184,518,771.89	87,612,801.96	489,499,125.69	179,340,026.36
PC 端流量整合业务	76,743,601.65	59,669,502.73	203,588,640.47	74,589,698.39
移动端流量整合业务	931,865,894.38	769,129,770.02	2,472,092,871.03	905,711,935.70
精准营销业务	1,108,444,967.55	1,015,235,598.92	2,940,529,231.44	1,077,335,100.72
其 他	11,447,450.07	8,099,255.25	30,368,274.96	11,126,163.35
分部间抵销	49,053,848.35	51,197,722.58		
合 计	4,555,639,323.04	3,762,903,191.20	12,215,522,888.99	4,475,456,812.76

(三) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 土地收储和搬迁事项

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

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

励款根据合同要求和项目进度予以确认和支付；于 2015 年 1 月 30 日予以本公司搬迁奖励 2,406 万元，剩余搬迁奖励款根据合同要求和项目进度予以确认和支付。根据 2017 年 6 月 5 日收到温岭市城市新区管理委员会下发的《关于利欧集团股份有限公司支付土地收购资金的说明》，根据该文件确认，分别于 2017 年 2 月 25 日和 2017 年 6 月 2 日，予以本公司的土地收购款共计 19,794.6536 万元，其中包括地上建筑物(包含隐蔽工程部分)补偿费 10,513.6536 万元、土地收购补偿费 6,875 万元和搬迁奖励费 2,406 万元。截至 2017 年 6 月 30 日，公司已累计收到上述土地收购补偿款 38,013.6536 万元，搬迁奖励款 9,624 万元，合计 47,637.6536 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 38,013.6536 万元作为“专项应付款”处理；将上述资金中的 9,624 万元(其中 2014 年度 4,812 万元，2015 年度 2,406 万元，2017 年度 2,406 万元)搬迁奖励款确认为营业外收入——政府补助，计入公司相应期间损益。

截至 2017 年 6 月 30 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 132,489,849.01 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，截至 2017 年 6 月 30 号，本公司已累计支付股权转让款 33,692.68 万元。剩余股权转让款 752.32 万元列“其他应付款”，将按股权转让合同约定在未来 1 年内支付。

3. 对外投资事项

(1) 设立并购基金

本公司于 2016 年 6 月 13 日召开的第四届董事会第二十四次会议和 2016 年 7 月 4 日召开的 2016 年第三次临时股东大会审议通过了《关于参与投资设立并购基金暨关联交易的议案》，同意公司与浙江浙大联合创新投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“浙大联创投资”)、宁波梅山保税港区利欧数字娱乐产业投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“宁波利欧数娱”)共同投资设立总规模为人民币 20 亿元的并购基金，其中，本公司拟作为有限合伙人以自有资金认购出资额不超过人民币 6 亿元，浙大联创投资和宁波利欧数娱作为普通合伙人分别认购出资额人民币各 5,000 万元，其余资金由执行事务合伙人负责向其他机构募集。

2016 年 7 月 15 日，该并购基金于宁波市北仑区市场监督管理局完成了注册登记手续，并取得营业执照。登记注册的名称为宁波梅山保税港区利欧联创股权投资基金合伙企业(有限合伙)，经营范围：“私募股权投资。(未经金融等监管部门批准不得从事吸收存款、融资担保、代客理财、向社会公众集(融)资等金融业务)(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)”。

截至 2017 年 6 月 30 日，公司已实际出资 7,162 万元。

(2) 迈驰动力

2017 年 4 月，万圣伟业子公司智推传媒与深圳市迈驰动力科技有限公司（以下简称迈驰动力）、竺建军、麦健签署《深圳市迈驰动力科技有限公司增资合同书》，合同约定智推传媒以自有资金 400 万元增资迈驰动力，本次增资前，公司未持有迈驰动力股权。

截至 2017 年 6 月 30 日，智推传媒已支付增资款 400 万元，上述增资完成后，公司持有迈驰动力 10% 的股权。迈驰动力已于 2017 年 6 月 16 日办妥相关工商变更登记手续。

(3) 国址地信息

利欧数字与北京奇异世纪科技有限公司、北京搜狐互联网信息服务有限公司、北京小米移动软件有限公司、北京学之途网络科技有限公司、合一信息技术(北京)有限公司、华杨联众数字技术股份有限公司、精硕科技(北京)股份有限公司、腾讯科技(北京)有限公司、北京新浪互联信息有限公司共同出资设立北京国址地信息咨询有限责任公司(以下简称国址地信息)。根据国址地信息《章程》规定，该公司注册资本 300 万元，其中利欧数字出资 30 万元，占其注册资本的 10%。

截至 2017 年 6 月 30 日，利欧数字已支付投资款 30 万元。国址地信息已于 2017 年 4 月 1 日办妥相关工商设立登记手续。

4. 员工持股计划

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

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

王相荣先生)承担。

截至 2016 年 5 月 30 日,公司第二期员工持股计划已通过深圳证券交易所证券交易系统完成股票购买,购买均价为 15.94 元/股,购买数量为 15,672,968 股,占公司该截止日总股本的比例为 1.04%。该持股计划所购买的股份锁定期自 2016 年 5 月 31 日起满 12 个月。截至 2017 年 6 月 30 日,该持股计划所购买的股份尚未对外出售。

5. 万圣伟业原股东放弃超额奖励事项

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

6. 公开发行可转换公司债券事项

公司拟公开发行可转换为公司 A 股股票的可转换公司债券(以下简称可转债),该可转债及未来转换的 A 股股票将在深圳证券交易所上市。根据有关法律法规及公司目前情况,本次发行的可转债总额为不超过人民币 294,747.25 万元(含 294,747.25 万元),具体发行数额提请股东大会授权公司董事会在上述额度范围内确定。

关于本次发行的可转债部分信息如下:

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

上述拟公开发行可转换公司债券事项已于 2017 年 3 月 30 日召开的公司第四届董事会第三十六次会议审

议通过，并经 2017 年 4 月 21 日召开的 2016 年度股东大会审议批准。

7. 收购公司控股子公司少数股东权益暨关联交易事项

公司拟发行可转债募集资金总额不超过人民币 294,747.25 万元(含 294,747.25 万元)，其中拟以 13,183.50 万元的募集资金收购郑晓东、段永玲和郭海持有的上海漫酷 15%股权(以下简称标的资产)。公司发行可转换公司债券募集资金成功与否并不影响本次标的资产收购的实施。若公司发行可转换公司债券募集资金失败，公司将以自有资金或者银行借款收购标的资产。

上述投资暨关联交易事项已于 2017 年 3 月 30 日召开的公司第四届董事会第三十六次会议审议通过，并经 2017 年 4 月 21 日召开的 2016 年度股东大会审议批准。截止 2017 年 6 月 30 日，本公司已向郑晓东、段永玲、郭海预付股权转让款合计 6,591.75 万元，上海漫酷尚未办妥上述 15%股权转让给本公司的工商变更登记手续。

8. 子公司股权转让事项

2016 年 5 月，根据公司与利欧泵业、香港利欧签订的《股权转让协议》，公司将持有的对全资子公司中东利欧和香港利欧 100%股权按账面价值转让给利欧泵业。

截至 2017 年 6 月 30 日，利欧泵业、中东利欧、香港利欧均已办妥工商变更登记手续。

9. 截至 2017 年 6 月 30 日，公司实际控制人王相荣累计质押其持有的本公司股份为 504,710,250 股，占本公司股份总数的 9%。

10. 截至 2017 年 6 月 30 日，公司因资产并购确认的商誉合计 3,889,534,193.19 元，计提商誉减值准备 38,203,229.93 元，商誉账面价值为 3,851,330,963.26 元，占公司期末净资产比例达 49.76%。如并购资产原股东未能完成约定的业绩承诺，可能产生相应的商誉减值准备，将对公司的经营业绩造成重大影响。

十六、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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

按信用风险特征组合计提坏账准备	70,693,674.11	86.88	22,468,918.21	31.78	48,224,755.90
单项金额不重大但单项计提坏账准备	10,679,986.18	13.12	10,679,986.18	100.00	
合计	81,373,660.29	100.00	33,148,904.39	40.74	48,224,755.90

(续上表)

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

2) 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	6,007,629.94	300,381.50	5
1-2 年	24,793,309.61	2,479,330.96	10
2-3 年	4,775,027.26	1,432,508.18	30
3-4 年	8,129,077.16	8,129,077.16	100
4-5 年	10,127,620.41	10,127,620.41	100
小计	53,832,664.38	22,468,918.21	41.74

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 (%)
大连利欧华能泵业有限公司	7,461,731.45		
利欧集团湖南泵业有限公司	4,794,539.09		

无锡利欧锡泵制造有限公司	2,856,000.00		
GAMA GARDEN KFT	1,662,789.94		
LEO MIDDLE EAST FZE	85,949.25		
小计	16,861,009.73		

(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 3,008,694.62 元，无收回或转回的坏账准备情况。

(3) 本期无核销的应收账款。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户一	8,641,073.90	10.62	432,053.70
客户二	7,461,731.45	9.17	373,086.57
客户三	7,401,583.37	9.10	370,079.17
客户四	6,664,464.98	8.19	333,223.25
客户五	5,320,312.50	6.54	266,015.63
小计	35,489,166.20	43.62	1,774,458.32

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	892,989,402.87	100.00	9,354,085.57	1.05	883,635,317.30
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

合计	892,989,402.87	100.00	9,354,085.57	1.05	883,635,317.30
----	----------------	--------	--------------	------	----------------

(续上表)

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

2) 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	24,784,467.77	1,239,223.39	5.00
1-2年	27,040,826.49	2,704,082.65	10.00
2-3年	3,912,234.97	1,173,670.49	30.00
3-4年	3,447,143.49	3,447,143.49	100.00
4-5年	349,952.75	349,952.75	100.00
5年以上	440,012.80	440,012.80	100.00
小计	59,974,638.27	9,354,085.57	15.60

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(%)
利欧集团湖南泵业有限公司	204,971,731.42		
大连利欧华能泵业有限公司	75,497,888.69		
云南利欧水泵销售有限公司	4,445,473.02		

上海聚胜万合广告有限公司	171,931,514.91		
利欧集团数字科技上海有限公司	332,352,430.00		
利欧(大连)泵业有限公司	43,815,726.56		
小计	833,014,764.60		

(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 5,679,779.06 元；本期无收回或转回坏账准备情况。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
单位往来款	853,167,015.35	879,169,746.18
押金保证金	12,857,963.48	3,903,074.70
应收暂付款	12,112,646.29	7,580,750.69
备用金	1,451,777.75	2,393,968.95
股权转让款	13,400,000.00	1,500,000.00
合计	892,989,402.87	894,547,540.52

(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
利欧集团数字科技上海有限公司	往来款	332,352,430.00	[注 1]	37.22	
利欧集团湖南泵业有限公司	往来款	204,971,731.42	[注 2]	22.95	
上海聚胜万合广告有限公司	往来款	171,931,514.91	[注 3]	19.25	
大连利欧华能泵业有限公司	往来款	75,497,888.69	[注 4]	8.45	
利欧(大连)泵业有限公司	往来款	43,815,726.56	[注 5]	4.91	
小计		828,569,291.58		92.78	

[注 1]: 其中账龄 1 年以内 40,000,000.00 元, 1-2 年 250,352,430.00 元, 2-3 年 42,000,000.00 元;

[注 2]: 其中账龄 1 年以内 5,021,731.42 元, 1-2 年 199,950,000.00 元;

[注 3]：其中账龄 1 年以内 44,918,014.92 元，1-2 年 59,364,333.32 元，2-3 年 67,649,166.67 元；

[注 4]：其中账龄 1 年以内 5,367,762.02 元，1-2 年 4,158,126.67 元，2-3 年 36,690,000.00 元，3-4 年 29,282,000.00 元；

[注 5]：其中账龄 1 年以内 9,441,505.58 元，1-2 年 22,294,220.98 元，2-3 年 12,080,000.00 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	5,468,725,937.36		5,468,725,937.36	5,373,561,911.65		5,373,561,911.65
对联营企业投资	447,259,728.72		447,259,728.72	420,564,820.71		420,564,820.71
合计	5,915,985,666.08		5,915,985,666.08	5,794,126,732.36		5,794,126,732.36

(2) 对子公司投资

被投资单位	备注	期初数	本期增加		本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
			投资增加	其他权益变动 [注 3]				
浙江大农实业股份有限公司		37,649,686.30		67,612.50		37,717,298.80		
浙江利欧(香港)有限公司	[注 1]	21,028,838.80			21,028,838.80			
浙江利欧环境科技有限公司	[注 2]	6,187,225.39			6,187,225.39			
利欧集团湖南泵业有限公司		521,672,079.44		206,218.13		521,878,297.57		
大连利欧华能泵业有限公司		112,085,583.70		96,911.24		112,182,494.94		
利欧(大连)工业泵技术中心有限公司		10,180,000.00				10,180,000.00		
云南利欧水泵销售有限公司		1,000,000.00				1,000,000.00		
上海漫酷广告有限公司		346,071,219.57		1,621,199.01	68,106.49	347,624,312.09		
利欧中东公司	[注 1]	614,530.00			614,530.00			

利欧集团数字科技有 限公司		4,125,899,201.57	117,056,708.00	4,014,077.51		4,246,969,987.08		
利欧集团浙江泵业有 限公司		190,903,046.88				190,903,046.88		
利欧国际公司		270,500.00				270,500.00		
小 计		5,373,561,911.65	117,056,708.00	6,006,018.39	27,898,700.68	5,468,725,937.36		

[注 1]：详见本财务报表附注十三其他重要事项(二)之说明；

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

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

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整
联营企业					
温岭市利欧小额贷款有限 公司	44,476,545.08			-101,526.00	
温岭市信合担保有限公司	22,958,327.13			393,390.00	
浙江利斯特智慧管网股份 有限公司	880,225.42	1,050,000.00		-198,720.44	
杭州碧橙网络技术有限公司	48,989,001.37		12,366,739.70	2,080,559.14	
北京热源网络文化传媒有限 公司	90,304,471.05			2,222,841.08	
北京盛夏星空影视传媒股份 有限公司	153,733,348.59			6,051,552.31	
宁波梅山保税港区利欧联创 股权投资基金合伙企业(有 限合伙)	43,920,355.82	27,700,000.00		410,191.58	
上海西翠信息技术有限公司	15,302,546.25			-546,639.96	
合 计	420,564,820.71	28,750,000.00	12,366,739.70	10,311,647.71	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动	期末数	减值准备
-------	--------	-----	------

	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		期末余额
联营企业						
温岭市利欧小额贷款有限公司					44,375,019.08	
温岭市信合担保有限公司					23,351,717.13	
浙江利斯特智慧管网股份有限公司					1,731,504.98	
杭州碧橙网络技术有限公司					38,702,820.81	
北京热源网络文化传媒有限公司					92,527,312.13	
北京盛夏星空影视传媒股份有限公司					159,784,900.90	
宁波梅山保税港区利欧联创股权投资基金合伙企业(有限合伙)					72,030,547.40	
上海西翠信息技术有限公司					14,755,906.29	
合 计					447,259,728.72	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务收入	24,434,744.36	18,725,903.77	436,404,638.31	345,260,029.33
其他业务收入	5,127,502.70	1,487,514.73	8,902,599.65	8,189,696.89
合 计	29,562,247.06	20,213,418.50	445,307,237.96	353,449,726.22

2. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	10,311,647.71	5,307,961.40
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	4,201,200.00	2,800,800.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,579,315.46	

合计	10,933,532.25	8,108,761.40
----	---------------	--------------

十七、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	1,255,757.00	
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)	27,565,887.58	
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	1,101,557.58	
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		
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	303,453.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,273,042.54	
小 计	31,499,698.59	
减：企业所得税影响数(所得税减少以“－”表示)	7,683,912.65	
少数股东权益影响额(税后)	163,533.18	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	23,652,252.76	

(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	4.25	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.94	0.05	0.05

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	319,016,560.21
非经常性损益	B	23,652,252.76
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	295,364,307.45
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	7,370,488,300.36
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	
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	E2	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	
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	59,280,611.23
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	3
其他	其他-限制性股票库存股	I1
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1

其他-限制性股票摊销	I2	6,394,428.82
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	3
其他-外币财务报表折算差额	I3	307,320.84
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	3
其他-专项储备变动	I4	750,730.32
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	3
其他-处置子公司	I5	2,350,421.38
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	2
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	7,504,865,988.63
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	4.25%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	3.94%

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	319,016,560.21
非经常性损益	B	23,652,252.76
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	295,364,307.45
期初股份总数	D	1,606,698,532.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	4,005,446,705.00
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	4,519,850.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	1
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E \times F \times G/K - H \times I/K - J$	5,611,391,928.67
基本每股收益	$M=A/L$	0.06

扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.05
---------------	---------	------

(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

二〇一七年八月三十日