证券代码：002131　　证券简称：利欧股份　　公告编号：2023-025

利欧集团股份有限公司 2023 年第一季度报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

重要内容提示：

1.董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

2.公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)声明：保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。

3.第一季度报告是否经审计

☐是 ☑否

一、主要财务数据

（一）主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☑否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入(元)	5,194,400,022.86	4,712,902,565.97	10.22%
归属于上市公司股东的净利润(元)	596,691,741.08	-829,470,766.74	171.94%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	58,709,945.79	41,914,718.12	40.07%
经营活动产生的现金流量净额(元)	408,967,987.07	226,964,855.06	80.19%
基本每股收益(元/股)	0.09	-0.12	175.00%
稀释每股收益(元/股)	0.09	-0.12	175.00%
加权平均净资产收益率	5.01%	-7.24%	12.25%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
总资产(元)	20,113,774,009.29	19,437,333,570.52	3.48%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	12,202,067,977.46	11,616,850,028.38	5.04%

（二）非经常性损益项目和金额

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	本报告期金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	24,390,413.10	
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)	9,416,615.48	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	684,326,651.22	主要系公司投资理想汽车确认的公允价值变动收益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,176,736.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	312,609.69	
减：所得税影响额	179,282,985.78	
少数股东权益影响额(税后)	4,771.48	
合计	537,981,795.29	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况

☐适用 ☑不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☑不适用

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

（三）主要会计数据和财务指标发生变动的情况及原因

☑适用 ☐不适用

单位：元

资产负债表项目	本报告期末	上年度期末	变动幅度	说明
货币资金	3,202,841,156.86	1,350,336,329.96	137.19%	主要系本期理财产品到期赎回后购买定期存款，以及销售回款增加所致。
交易性金融资产	387,036,902.72	1,695,977,921.29	-77.18%	主要系本期理财产品到期赎回所致。
应付职工薪酬	91,825,092.53	169,245,977.29	-45.74%	主要系本期支付上年年终奖金所致。
其他流动负债	26,276,603.97	40,620,992.09	-35.31%	主要系本期合同负债减少，导致相应的待转销项税额减少所致。
长期借款	60,970,484.45	92,890,737.79	-34.36%	主要系本期偿还长期借款所致。
利润表项目	本报告期	上年同期	变动幅度	说明
财务费用	-7,124,658.09	19,506,205.07	-136.53%	主要系利息收入增长所致。
投资收益	39,381,512.80	6,752,332.10	483.23%	主要系处置投资资产所致。
公允价值变动收益	673,220,300.91	-1,171,989,288.46	157.44%	主要系公司持有的理想汽车股票因股价变动确认的公允价值损益所致。
信用减值损失	6,079,963.77	-3,164,339.61	292.14%	主要系本期销售回款相对较好，应收款项余额下降，导致信用减值损失计提减少所致。
现金流量表项目	本报告期	上年同期	变动幅度	说明
经营活动产生的现金流量净额	408,967,987.07	226,964,855.06	80.19%	主要系本期销售回款相对较好，以及支付其他与经营活动有关的现金减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-73,895,968.01	-272,336,105.35	72.87%	主要系上年同期投资支付的现金相对较多所致。
筹资活动产生的现金流量净额	78,970,721.19	-430,680,463.32	-118.34%	主要系本期偿还的借款金额较上年同期减少所致。

二、股东信息

（一）普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数	210,094	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)	0

前10名股东持股情况

股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
					股份状态	数量
王相荣	境内自然人	9.44%	637,387,033.00	478,040,275.00	质押	280,000,000.00
王壮利	境内自然人	7.46%	503,903,819.00	377,927,864.00	质押	250,000,000.00
香港中央结算有限公司	境外法人	2.26%	152,642,699.00	0.00		
中国水务投资有限公司	国有法人	1.13%	76,590,996.00	0.00		
广发证券股份有限公司	境内非国有法人	0.89%	60,014,200.00	0.00		
中国工商银行股份有限公司—广发中证传媒交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.71%	48,265,800.00	0.00		
遂象信息技术(上海)有限公司	境内非国有法人	0.68%	45,779,220.00	45,779,220.00	冻结	45,779,220.00
遂象信息技术(上海)有限公司	境内非国有法人	0.68%	45,779,220.00	45,779,220.00	质押	45,779,213.00
长江证券股份有限公司	国有法人	0.65%	43,844,200.00	0.00		
中国农业银行股份有限公司—中证500交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.57%	38,242,002.00	0.00		
周兰云	境内自然人	0.56%	37,932,900.00	0.00		

前10名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
王相荣	159,346,758.00	人民币普通股	159,346,758.00
香港中央结算有限公司	152,642,699.00	人民币普通股	152,642,699.00
王壮利	125,975,955.00	人民币普通股	125,975,955.00
中国水务投资有限公司	76,590,996.00	人民币普通股	76,590,996.00
广发证券股份有限公司	60,014,200.00	人民币普通股	60,014,200.00
中国工商银行股份有限公司—广发中证传媒交易型开放式指数证券投资基金	48,265,800.00	人民币普通股	48,265,800.00
长江证券股份有限公司	43,844,200.00	人民币普通股	43,844,200.00
中国农业银行股份有限公司—中证500交易型开放式指数证券投资基金	38,242,002.00	人民币普通股	38,242,002.00
周兰云	37,932,900.00	人民币普通股	37,932,900.00
中信证券股份有限公司	31,310,231.00	人民币普通股	31,310,231.00
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、王相荣为公司控股股东和实际控制人，王壮利为其胞弟；2、公司未知其它股东之间是否存在关联关系，也未知其它股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前10名股东参与融资融券业务情况说明(如有)	截至报告期末，周兰云通过信用证券账户持有公司股份15,950,000股。		

（二）公司优先股股东总数及前10名优先股股东持股情况表

☐适用 ☑不适用

三、其他重要事项

☐适用 ☑不适用

四、季度财务报表

（一）财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：利欧集团股份有限公司

2023 年 03 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	3,202,841,156.86	1,350,336,329.96
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	387,036,902.72	1,695,977,921.29
衍生金融资产		
应收票据	199,497,774.12	198,585,212.82
应收账款	5,174,324,867.49	5,646,765,579.91
应收款项融资	30,639,851.89	32,774,280.94
预付款项	363,021,939.60	348,128,963.50
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	229,962,705.97	264,777,969.25
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	702,944,493.16	649,023,941.43
合同资产	110,601,805.36	106,352,318.39
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	393,386,088.70	375,417,103.36
流动资产合计	10,794,257,585.87	10,668,139,620.85
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	864,910,890.93	851,085,246.16
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	6,009,858,744.09	5,425,006,516.96
投资性房地产	122,297,408.18	125,243,444.36
固定资产	925,875,924.89	908,218,353.37
在建工程	165,214,904.11	167,435,342.66
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	243,856,644.52	253,332,449.11
无形资产	250,309,817.28	254,387,044.99
开发支出		
商誉	344,499,048.72	344,499,048.72
长期待摊费用	33,373,784.05	31,552,418.64
递延所得税资产	278,173,093.40	324,023,685.22
其他非流动资产	81,146,163.25	84,410,399.48
非流动资产合计	9,319,516,423.42	8,769,193,949.67
资产总计	20,113,774,009.29	19,437,333,570.52
流动负债：		
短期借款	1,772,155,853.09	1,624,856,238.29
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	530,131,551.51	551,642,288.10
应付账款	2,434,744,963.03	2,478,174,363.83
预收款项	837,562.20	1,568,011.01
合同负债	524,124,669.12	528,888,836.17
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	91,825,092.53	169,245,977.29
应交税费	142,987,798.99	160,365,691.78
其他应付款	142,723,705.08	117,026,451.26
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	80,089,762.36	82,971,775.67
其他流动负债	26,276,603.97	40,620,992.09
流动负债合计	5,745,897,561.88	5,755,360,625.49
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	60,970,484.45	92,890,737.79
应付债券	571,166.76	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	250,659,556.07	258,648,406.98
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	19,942,921.62	19,752,836.23
递延收益	243,557,954.34	248,632,912.23
递延所得税负债	1,551,533,451.28	1,403,768,391.20
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,127,235,534.52	2,023,693,284.43
负债合计	7,873,133,096.40	7,779,053,909.92
所有者权益：		
股本	6,754,804,205.00	6,754,804,205.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,375,391,659.41	1,369,462,743.00
减：库存股		
其他综合收益	119,558,188.98	138,152,941.43
专项储备	11,258,777.46	10,066,733.42
盈余公积	153,309,468.34	153,309,468.34
一般风险准备		
未分配利润	3,787,745,678.27	3,191,053,937.19
归属于母公司所有者权益合计	12,202,067,977.46	11,616,850,028.38
少数股东权益	38,572,935.43	41,429,632.22
所有者权益合计	12,240,640,912.89	11,658,279,660.60
负债和所有者权益总计	20,113,774,009.29	19,437,333,570.52

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、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	5,194,400,022.86	4,712,902,565.97
其中：营业收入	5,194,400,022.86	4,712,902,565.97
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	5,165,872,439.63	4,691,814,487.01
其中：营业成本	4,860,306,730.78	4,409,200,676.59
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	9,326,216.32	7,070,894.10
销售费用	156,947,150.72	132,308,348.90
管理费用	107,706,640.85	88,377,869.84
研发费用	38,710,359.05	35,350,492.43
财务费用	-7,124,658.09	19,506,205.07
其中：利息费用	18,405,563.57	22,976,722.34
利息收入	31,221,666.72	4,183,650.78
加：其他收益	23,164,001.91	30,396,393.08
投资收益(损失以“-”号填列)	39,381,512.80	6,752,332.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-154,678.24	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益(损失以“-”号填列)	27,513.63	
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	673,220,300.91	-1,171,989,288.46
信用减值损失(损失以“-”号填列)	6,079,963.77	-3,164,339.61
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-77,326.32	-545,811.96
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-258,347.63	-123,054.15
三、营业利润(亏损以“-”填列)	770,065,202.30	-1,117,585,690.04
加：营业外收入	748,893.84	499,464.09
减：营业外支出	1,756,320.45	374,915.76
四、利润总额(亏损总额以“-”填列)	769,057,775.69	-1,117,461,141.71
减：所得税费用	175,194,814.26	-282,203,823.56
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	593,862,961.43	-835,257,318.15
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	593,862,961.43	-835,257,318.15
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二)按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	596,691,741.08	-829,470,766.74
2.少数股东损益	-2,828,779.65	-5,786,551.41
六、其他综合收益的税后净额	-18,622,669.59	-6,648,413.59
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-18,594,752.45	-6,507,757.87
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二)将重分类进损益的其他综合收益	-18,594,752.45	-6,507,757.87
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-75,902.09	24,565.25
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-18,518,850.36	-6,532,323.12
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-27,917.14	-140,655.72
七、综合收益总额	575,240,291.84	-841,905,731.74
归属于母公司所有者的综合收益总额	578,096,988.63	-835,978,524.61
归属于少数股东的综合收益总额	-2,856,696.79	-5,927,207.13
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.09	-0.12
(二)稀释每股收益	0.09	-0.12

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

3、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	6,195,568,805.93	5,134,191,430.84
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	25,844,352.91	37,858,034.68
收到其他与经营活动有关的现金	749,454,585.23	758,677,304.45
经营活动现金流入小计	6,970,867,744.07	5,930,726,769.97
购买商品、接受劳务支付的现金	5,408,527,879.62	4,465,630,899.10
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	293,084,506.33	272,816,463.12
支付的各项税费	54,029,095.05	33,666,093.75
支付其他与经营活动有关的现金	806,258,276.00	931,648,458.94
经营活动现金流出小计	6,561,899,757.00	5,703,761,914.91
经营活动产生的现金流量净额	408,967,987.07	226,964,855.06
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,520,248,252.93	2,000,000.00
取得投资收益收到的现金	15,689,233.27	3,808,031.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	336,958.75	1,019,036.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	9,385,521.54	26,125,013.50
投资活动现金流入小计	1,545,659,966.49	32,952,081.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	72,641,334.66	74,707,449.77
投资支付的现金	43,113,423.89	230,580,737.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,503,801,175.95	
投资活动现金流出小计	1,619,555,934.50	305,288,186.77
投资活动产生的现金流量净额	-73,895,968.01	-272,336,105.35
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	590,000,000.00	575,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		297,570,374.14
筹资活动现金流入小计	591,000,000.00	872,570,374.14
偿还债务支付的现金	497,000,000.00	1,153,840,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,029,278.81	17,058,746.27
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		132,352,091.19
筹资活动现金流出小计	512,029,278.81	1,303,250,837.46
筹资活动产生的现金流量净额	78,970,721.19	-430,680,463.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-13,361,641.69	-3,169,325.56
五、现金及现金等价物净增加额	400,681,098.56	-479,221,039.17
加：期初现金及现金等价物余额	679,733,545.55	1,410,090,541.80
六、期末现金及现金等价物余额	1,080,414,644.11	930,869,502.63

（二）审计报告

第一季度报告是否经过审计

☐是 ☑否

公司第一季度报告未经审计。

利欧集团股份有限公司董事会

2023 年 04 月 29 日

证券代码：002131　　证券简称：利欧股份　　公告编号：2023-012

2022 年度监事会工作报告

报告期内，利欧集团股份有限公司(以下简称“公司”)监事会全体成员严格按照《公司法》等有关法律、法规和《公司章程》《监事会议事规则》等要求，勤勉尽责地履行职权，对公司董事、高级管理人员的日常履职以及公司经营情况、财务状况、关联交易、对外投资等重大事项进行有效监督，在公司规范运作和健康发展的过程中起到了积极作用，较好地维护了公司和全体股东的合法权益。公司监事会 2022 年度履职情况如下：

一、监事会会议情况

2022 年度，公司共召开 5 次监事会，情况如下：

1、公司于 2022 年 4 月 20 日召开第六届监事会第五次会议，会议审议通过了过《关于＜利欧集团股份有限公司 2022 年股票期权激励计划（草案）＞及其摘要的议案》《关于＜利欧集团股份有限公司 2022 年股票期权激励计划实施考核管理办法＞的议案》《关于核查公司 2022 年股票期权激励计划首次授予激励对象名单的议案》。

2、公司于 2022 年 4 月 29 日召开第六届监事会第六次会议，会议审议通过了《2021 年度监事会工作报告》《2021 年度财务决算报告》《2021 年年度报告及摘要》《2021 年度利润分配预案》《2021 年度内部控制自我评价报告》《关于 2021 年度计提资产减值准备、信用减值准备及核销部分资产的议案》《关于公司使用部分闲置自有资金进行现金管理的议案》《关于 2022 年日常关联交易预计的议案》《关于购买重高监责任险的议案》《关于修订＜监事会议事规则＞的议案》《2022 年第一季度报告》。

3、公司于 2022 年 6 月 10 日召开第六届监事会第七次会议，会议审议通过了《关于调整 2022 年股票期权激励计划首次授予部分激励对象名单和授予数量的议案》《关于向激励对象首次授予股票期权的议案》。

4、公司于 2022 年 8 月 30 日召开第六届监事会第八次会议，会议审议通过了《关于公司 2022 年半年度报告及摘要的议案》《关于 2022 年半年度计提资产减值准备、信用减值准备及核销部分资产的议案》。

5、公司于 2022 年 10 月 26 日召开第六届监事会第九次会议，会议审议通过了《关于公司 2022 年第三季度报告的议案》《关于向激励对象授予部分预留股票期权的议案》。

上述监事会决议公告刊登在公司指定信息披露媒体《证券时报》《上海证券报》《中国证券报》《证券日报》及巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)上。

二、监事会对以下事项的审核意见

2022 年度，公司监事会根据《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》《公司章程》《监事会议事规则》等有关规定，对公司的依法运作情况、财务状况、关联交易、内部控制等方面进行了认真监督检查。依据检查情况，监事会对报告期内公司有关事项发表如下核查意见：

1、公司依法运作情况

报告期内，监事会成员积极参与公司治理，依法对公司经营情况进行了监督，对股东大会及董事会的召集召开程序、决议事项、董事会对股东大会决议的执行情况、董事和高级管理人员履行职责情况进行了全面监督和检查。

公司监事会认为：报告期内，公司股东大会和董事会会议的召集、召开符合相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》等有关规定，决策程序、会议决议内容合法有效，董事会认真执行了股东大会的决议，忠实履行了诚信义务；公司内部控制制度能得到有效执行；公司董事、高级管理人员忠实勤勉地履行职责，未违反相关法律法规及《公司章程》等有关规定，未发现损害公司利益和股东权益的行为。

2、公司财务情况

报告期内，监事会及时了解公司经营和财务状况，认真核查了公司季度、半年度、年度财务报告及有关文件，监事会认为，公司财务制度体系健全、内控制度完善、财务运作规范、财务状况良好。财务报告真实、准确、客观地反映了公司财务状况和经营成果，报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。天健会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2022 年度财务报表出具的标准无保留意见的审计报告客观、公正。

3、公司内部控制情况

监事会对公司内部控制制度的建设和执行情况进行了审核，并审阅了公司编制的内部控制自我评价报告。监事会认为：公司已根据自身的实际情况和法律法规的要求，建立了较为完善和合理的内部控制体系。报告期内公司的内部控制体系规范、合法、有效，没有发生违反公司内部控制制度的情形。《2022 年度内部控制自我评价报告》真实、全面地反映了目前公司内部控制体系建设、内部控制执行和监督管理的实际情况，有利于公司进一步改进内控体系建设，保证内控体系合法合规运行。我们也将持续监督公司内控系统的运行和发展，督促公司不断完善内部治理。

4、关联交易情况

报告期内，监事会对公司 2022 年度发生的关联交易情况进行了监督、核查。监事会认为：2022 年度，公司发生的关联交易事项遵循了公允、合理的原则，决策程序符合相关法律法规及规范性文件和《公司章程》的规定；不存在通过关联交易操纵公司利润的行为，不存在损害公司及股东利益的行为。

5、公司对外担保情况

报告期内，公司发生的担保均为公司对控股子公司担保，或控股子公司对公司担保，无对合并报表范围外的公司的担保，无对关联方的担保。公司及控股子公司未发生逾期担保、涉及诉讼的担保及因担保被判决败诉而应承担损失的情况。

经核查，监事会认为：公司建立了完善的对外担保风险控制制度，严格控制对外担保风险，避免违规担保行为。公司对外担保行为已按照法律法规、《公司章程》和相关制度规定履行了必要的审议及披露程序，符合公司内部控制制度的要求，不存在违规对外担保情况。

三、监事会 2023 年度工作计划

2023 年，监事会将继续严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规和《公司章程》《监事会议事规则》等相关规定，忠实履行监督职责，依法对公司董事和高级管理人员经营行为进行有效监督和检查。

同时，监事会还将进一步完善运作机制，围绕推动公司治理体系建设和治理能力提升，在监督力度、监督范围、监督方式等方面不断探索，提高监督效率；加强对财务管理的规范性、重大事项的决策、风险管控、内控机制的健全及有效性、人才梯队建设、企业文化建设及传承等重要事项的监督。及时掌握公司重大决策事项和各项决策程序的合法性、合规性，进一步促进公司的规范运作，切实维护公司及全体股东的合法权益。

利欧集团股份有限公司监事会

2023 年 4 月 29 日

证券代码：002131　　证券简称：利欧股份　　公告编号：2023-014

利欧集团股份有限公司 关于 2022 年度计提资产减值准备、信用减值准备及核销部分资产的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

利欧集团股份有限公司(以下简称“公司”)于 2023 年 4 月 28 日召开的第六届董事会第十五次会议、第六届监事会第十次会议审议通过了《关于 2022 年度计提资产减值准备、信用减值准备及核销部分资产的议案》，现将具体内容公告如下：

一、本次计提资产减值准备及核销部分资产情况概述

（一）本次计提资产减值准备、信用减值准备及核销部分资产的原因

本次计提资产减值准备、信用减值准备及核销部分资产是根据《企业会计准则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》的相关规定要求，为了更加真实、准确地反映公司截止 2022 年 12 月 31 日的资产状况和财务状况，公司及下属子公司对 2022 年末各类存货、应收账款、其他应收款、应收票据、固定资产、商誉、长期股权投资、其他非流动资产等资产进行了全面清查，本着谨慎性原则，公司拟对可能发生资产减值损失和信用减值损失的相关资产计提减值准备，并对部分确认无法收回的款项进行了核销处理。

（二）本次计提资产减值准备、信用减值准备及核销部分资产的明细情况

单位：万元

项目	期初数	本期增加			本期减少				期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	转销	其他	
应收账款坏账准备	44,741.75	29,380.40	0.14	7,468.05	490.7	4,920.76			76,178.88
其他应收款坏账准备	6,630.85	55.69	150			1.12			6,835.42
应收票据坏账准备	7,472.39	4.36						7,468.05	8.7
存货跌价准备	1,828.37	573.08			5.26		474.93		1,921.26
商誉减值准备	353,288.69	572.76							353,861.45
长期股权投资减值准备	13,507.55	3,884.90							17,392.45
合同资产减值准备	390.21	110.58							500.79
其他流动资产减值准备		1,690.00					246.89		1,443.11
固定资产减值准备	1,733.35						1,200.84		532.51
小计	429,593.16	36,271.77	150.14	7,468.05	495.96	4,921.88	1,922.66	7,468.05	458,674.57

二、本次计提资产减值准备、信用减值准备及核销部分资产的情况说明

（一）本次计提减值准备情况说明

1、应收账款坏账准备计提主要根据会计政策，对期末应收账款余额按单项或账龄组合及预期信用损失率计提坏账准备。本期应收账款核销主要系账龄较长且经多次催收无法收回的客户款项。

2、其他应收款坏账准备计提主要根据会计政策，对期末其他应收款余额按单项或账龄组合及预期信用损失率计提坏账准备。本期其他应收款核销主要系已无法收回、不重大的部分其他应收款项。

3、应收票据坏账准备

应收票据坏账准备计提主要根据会计政策，对期末应收票据余额按票据类型，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

4、存货跌价准备主要系采用期末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。

5、商誉减值准备计提的依据是根据商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率为 11.92%，该折现率与同行业公司采用的折现率基本相当。

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

6、长期股权投资减值准备

对长期股权投资，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。若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。

7、合同资产减值准备

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

8、固定资产减值准备

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。若可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（二）本次核销部分资产的情况说明

本次核销的坏账主要原因是该部分应收账款和其他应收款项账龄过长，且经各种渠道催收后均无法回收，根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，为了更真实、准确的反映公司的财务状况和资产价值，对符合财务核销确认条件的应收款项经核查取证后，确认实际已形成损失且无法收回的应收款项进行核销。本次核销的应收账款余额合计 4,920.76 万元，相应核销其坏账准备 4,920.76 万元，核销的其他应收款余额合计 1.12 万元，相应核销其坏账准备 1.12 万元。

三、本次超过净利润 30% 的计提减值准备的详细说明

根据相关规定，对单项资产计提的减值准备占公司最近一个会计年度经审计的净利润绝对值的比例在 30%以上，且绝对金额超过 1,000 万元人民币的具体情况说明如下：

资产名称	应收账款、其他应收款、应收票据
账面余额	694,035.88 万元
资产可回收金额	611,012.88 万元
资产可收回金额的计算过程	账面余额减去计提的减值准备
本次计提减值准备的依据	公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具，计量预期信用损失的方法为参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，其中：1)应收账款按账龄组合，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失；2)其他应收款按账龄组合，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失；3)应收票据按票据类型，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
本次计提减值准备的金额	本期计提 29,440.45 万元，期末累计计提 83,023.00 万元。
本次计提减值准备的原因	预期信用损失

四、本次计提资产减值准备、信用减值准备及核销部分资产对公