

广州广日股份有限公司
2017 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-94



审计报告

XYZH/2018GZA10486

广州广日股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了广州广日股份有限公司（以下简称广日股份公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广日股份公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 应收款项减值事项	
关键审计事项	审计中的应对
截止 2017 年 12 月 31 日，如合并财务报表附注六、3 应收账款所述，广日股份应收账款账面价值为 927,266,190.04 元，其中为账面余额为 964,634,259.76 元，坏账	针对公司应收款项减值事项，我们实施了以下主要审计程序予以应对： 1、对公司与销售与回款相关的内部

准备 37,368,069.72 元。 如财务报表附注四、10 所述，管理层以判断及主观假设来估计客户的应收款项坏账准备。由于贵公司应收款项金额较大及有关估计的不确定性，我们将应收款项的坏账准备识别为关键审计事项。	控制制度、财务核算制度的设计和运行有效性进行了了解、评价和测试； 2、评价公司账龄法和个别认定相结合计提坏账准备方法； 3、与同行业上市公司坏账政策进行比较，结合客户所处行业的经济风险，分析管理层采用的估计和假设的合理性； 4、分析应收款项的账龄和客户信誉情况，并执行应收款项函证程序，结合以往坏账发生金额、期后回款情况及预计未来现金流，评价应收款项坏账准备计提的合理性和谨慎性。
2. 商誉减值事项	
关键审计事项	审计中的应对
截止 2017 年 12 月 31 日，如合并财务报表附注六、16 所述，公司商誉账面净值为 54,092,744.07 元，其中：原值为 76,373,526.56 元，商誉减值 22,280,782.49 元。该商誉为公司历年收购子公司形成。 根据《企业会计准则—资产减值》的规定，每年年度终了公司需要对商誉进行减值测试，由于减值测试过程复杂，需要依赖管理层对收购子公司的预测未来收入及现金流折现率等假设做出判断和估计，因此我们将商誉减值的估计识别为关键审计事项。	针对公司商誉减值事项，我们实施了以下主要审计程序予以应对： 1、了解并测试公司对商誉减值测试的内部控制；了解各被收购子公司的业务和行业及过去和现在的经营情况； 2、与管理层讨论，评价管理层商誉减值测试过程中所使用的方法、关键评价的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性，评价其是否按照公司商誉减值测试会计政策执行； 3、评价公司聘请的独立评估师的胜任能力、专业素质和客观性，并与其讨论，了解及评价公司商誉减值测试的合理性。复核价值类型和评价方法的合理性，以及折现率等评价参数； 4、评价管理层对商誉及其减值估计结果、财务报表的披露是否恰当。
3. 收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对

于 2017 年度，如合并财务报表附注六、38 所述，广日股份营业收入为 4,808,765,373.35 元，其中电梯及零配件业务收入为人民币 3,772,368,957.64 元，约占广日股份收入的 78.45%。 电梯及零配件业务营业收入金额重大，相关业务交易量巨大，其收入确认可能存在潜在错报，我们把电梯及零配件业务收入作为重点关注的审计领域，并将电梯及零配件业务收入确认识别为关键审计事项。	针对公司收入确认事项，我们实施了以下主要审计程序予以应对： 1、我们了解行业政策、市场环境对广日股份销售收入的影响，判断销售收入和毛利率变动的合理性。 2、我们了解、评价了管理层对电梯及零配件业务合同审批至收入入账的销售流程中的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性。 3、我们通过抽样检查合同，对与电梯及零配件业务收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评价，进而评价电梯及零配件业务收入的确认政策。 4、我们采用抽样方式对电梯及零配件业务收入执行了以下程序：A、检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、出口报关单、客户签收单及检验报告等；B、针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至客户签收单及对账单等支持性文件，以评价销售收入是否在恰当的期间确认。
--	---

四、其他信息

广日股份公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括广日股份公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督广日股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师:



(项目合伙人)

中国注册会计师:



二〇一八年四月二十六日

合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：广州广日股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	2,328,973,836.44	2,650,364,946.87
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（如重要）			
应收票据	六、2	38,869,144.60	41,749,009.27
应收账款	六、3	927,266,190.04	908,739,448.85
预付款项	六、4	50,929,754.75	259,074,033.14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	六、5	3,568,987.29	5,480,716.55
应收股利			
其他应收款	六、6	59,275,532.75	40,645,312.17
买入返售金融资产			
存货	六、7	789,152,503.86	473,431,319.33
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	29,918,727.70	7,556,370.03
流动资产合计		4,227,954,677.43	4,387,041,156.21
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、9	481,755,886.40	615,670,128.20
持有至到期投资			
长期应收款	六、10	302,952,056.96	535,881,320.40
长期股权投资	六、11	2,631,560,903.33	2,446,750,408.89
投资性房地产	六、12	590,049.75	607,569.59
固定资产	六、13	1,250,449,891.80	1,044,807,558.07
在建工程	六、14	9,853,163.33	209,291,056.75
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	六、15	183,445,985.74	185,432,809.10
开发支出			
商誉	六、16	54,092,744.07	76,132,466.76
长期待摊费用	六、17	14,389,557.77	12,791,435.68
递延所得税资产	六、18	20,297,426.81	21,105,106.94
其他非流动资产	六、19	21,578,045.13	31,857,344.20
非流动资产合计		4,970,965,711.09	5,180,327,204.58
资产总计		9,198,920,388.52	9,567,368,360.79

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表 (续)

2017年12月31日

编制单位: 广州广日股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	六、20	43,826,422.46	4,685,761.77
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(如重要)			
应付票据	六、21	359,462,897.00	384,687,771.05
应付账款	六、22	1,049,077,897.77	983,398,239.84
预收款项	六、23	522,254,731.59	372,200,084.09
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、24	62,342,873.16	72,840,366.79
应交税费	六、25	28,059,762.51	134,786,379.91
应付利息	六、26	251,928.01	16,353,025.00
应付股利	六、27	11,150,612.68	10,179,405.40
其他应付款	六、28	63,876,238.62	71,732,578.83
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、29		399,551,887.36
其他流动负债			
流动负债合计		2,140,303,363.80	2,450,415,500.04
非流动负债:			
长期借款			
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			
预计负债	六、30	3,000,585.57	5,654,750.25
递延收益	六、31	20,122,990.66	17,586,945.16
递延所得税负债	六、18	6,366,494.29	6,695,397.20
其他非流动负债		-	
非流动负债合计		29,490,070.52	29,937,092.61
负 债 合 计		2,169,793,434.32	2,480,352,592.65
股东权益:			
股本	六、32	859,946,895.00	859,946,895.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、33	2,441,207,787.63	2,443,167,149.12
减: 库存股			
其他综合收益	六、34	-119,772,257.50	15,836,011.04
专项储备	六、35	39,546,543.44	41,230,829.75
盈余公积	六、36	428,578,872.73	428,578,872.73
一般风险准备			
未分配利润	六、37	3,165,892,017.46	3,094,222,415.82
归属于母公司股东权益合计		6,815,399,858.76	6,882,982,173.46
少数股东权益		213,727,095.44	204,033,594.68
股东权益合计		7,029,126,954.20	7,087,015,768.14
负债和股东权益总计		9,198,920,388.52	9,567,368,360.79

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司资产负债表

2017年12月31日

编制单位：广州广日股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		432,222,251.41	476,881,893.14
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（如重要）			
应收票据			
应收账款			
预付款项		85,000.00	
应收利息		1,909,083.07	2,940,116.54
应收股利		46,525,844.24	52,673,128.81
其他应收款	十七、1	29,339,225.11	18,552,689.58
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		440,015,113.05	840,017,866.61
流动资产合计		950,096,516.88	1,391,065,694.68
非流动资产：			
可供出售金融资产		479,895,886.40	613,810,128.20
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、2	3,989,820,397.36	3,796,664,580.03
投资性房地产		88,483,581.42	88,308,125.82
固定资产		92,932,119.10	101,356,773.06
在建工程		997,304.50	2,695,688.48
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		21,766,819.46	22,405,042.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		254,421.24	319,379.88
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,674,150,529.48	4,625,559,718.38
资 产 总 计		5,624,247,046.36	6,016,625,413.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表 (续)

2017年12月31日

编制单位: 广州广日股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款			
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 (如重要)			
应付票据			
应付账款		2,476,014.00	2,506,808.50
预收款项			
应付职工薪酬		3,600,982.25	6,744,615.43
应交税费		831,733.55	530,091.20
应付利息			16,326,481.92
应付股利			
其他应付款		774,734.08	814,451.78
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			399,551,887.36
其他流动负债			
流动负债合计		7,683,463.88	426,474,336.19
非流动负债:			
长期借款			
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			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负 债 合 计		7,683,463.88	426,474,336.19
股东权益:			
股本		859,946,895.00	859,946,895.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		2,643,274,706.79	2,638,000,867.73
减: 库存股			
其他综合收益		-112,435,806.43	21,478,435.37
专项储备			
盈余公积		429,973,447.50	429,973,447.50
未分配利润		1,795,804,339.62	1,640,751,431.27
股东权益合计		5,616,563,582.48	5,590,151,076.87
负债和股东权益总计		5,624,247,046.36	6,016,625,413.06

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2017年度

编制单位：广州广日股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		4,808,765,373.35	4,727,645,054.86
其中：营业收入	六、38	4,808,765,373.35	4,727,645,054.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,710,749,567.18	4,311,107,903.47
其中：营业成本	六、38	3,930,091,584.95	3,628,783,994.82
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	六、39	29,732,473.46	33,609,684.40
销售费用	六、40	164,245,240.58	139,885,078.86
管理费用	六、41	556,938,832.34	535,622,366.76
财务费用	六、42	-28,328,643.34	-25,887,806.29
资产减值损失	六、43	58,070,079.19	-905,415.08
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-
投资收益（损失以“-”号填列）	六、44	308,258,465.74	415,302,575.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		287,179,624.21	407,081,004.98
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、45	-103,303.51	6,022,937.23
其他收益	六、46	32,262,458.12	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		438,433,426.52	837,862,664.09
加：营业外收入	六、47	14,427,125.15	613,054,914.48
减：营业外支出	六、48	3,200,239.47	15,293,588.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		449,660,312.20	1,435,623,990.50
减：所得税费用	六、49	32,181,828.67	336,920,456.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		417,478,483.53	1,098,703,533.98
归属于母公司股东的净利润		398,449,421.74	1,068,219,041.32
少数股东损益		19,029,061.79	30,484,492.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		417,478,483.53	1,098,703,533.98
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	六、34	-135,615,968.11	24,975,552.51
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	六、34	-135,608,268.54	24,970,070.34
（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	六、34	-135,608,268.54	24,970,070.34
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	六、34	-133,914,241.80	21,478,435.37
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	六、34	-1,694,026.74	3,491,634.97
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	六、34	-7,699.57	5,482.17
七、综合收益总额		281,862,515.42	1,123,679,086.49
归属于母公司股东的综合收益总额		262,841,153.20	1,093,189,111.66
归属于少数股东的综合收益总额		19,021,362.22	30,489,974.83
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.4633	1.2422
（二）稀释每股收益		0.4633	1.2422

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2017年度

编制单位：广州广日股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十七、3	8,886,020.53	8,735,839.91
减：营业成本	十七、3	6,474,443.09	6,040,185.01
税金及附加		2,189,480.51	2,196,050.24
销售费用			
管理费用		30,106,124.46	33,395,482.31
财务费用		1,716,945.07	5,583,784.56
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、4	503,628,848.97	915,599,189.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		287,179,624.21	407,079,867.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	
其他收益		-	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		472,027,876.37	877,119,527.48
加：营业外收入		9,905,345.04	1,480.00
减：营业外支出		100,492.96	1,500,999.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		481,832,728.45	875,620,007.81
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		481,832,728.45	875,620,007.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		481,832,728.45	875,620,007.81
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-133,914,241.80	21,478,435.37
（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		-133,914,241.80	21,478,435.37
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		-133,914,241.80	21,478,435.37
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		347,918,486.65	897,098,443.18
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表
2017年度

编制单位：广州广日股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		5,954,519,061.24	5,304,002,601.67
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			
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		4,313,018.07	3,317,586.17
收到其他与经营活动有关的现金	六、51	202,995,230.39	798,709,605.64
经营活动现金流入小计		6,161,827,309.70	6,106,029,793.48
购买商品、接受劳务支付的现金		4,483,738,017.38	3,823,467,996.48
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		642,659,553.72	596,721,385.68
支付的各项税费		310,419,024.35	693,480,832.52
支付其他与经营活动有关的现金	六、51	300,332,010.62	329,843,983.16
经营活动现金流出小计		5,737,148,606.07	5,443,514,197.84
经营活动产生的现金流量净额		424,678,703.63	662,515,595.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		450,000,000.00	1,071,447.92
取得投资收益收到的现金		133,329,332.33	112,475,969.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		100,217.18	583,204.08
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		172,397.50	
收到其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流入小计		583,601,947.01	114,130,621.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		101,791,313.41	260,201,989.21
投资支付的现金		451,828,509.58	555,840,396.75
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		-	
投资活动现金流出小计		553,619,822.99	816,042,385.96
投资活动产生的现金流量净额		29,982,124.02	-701,911,764.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,006,916.75	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,006,916.75	
取得借款所收到的现金		51,930,385.41	4,685,761.77
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流入小计		53,937,302.16	4,685,761.77
偿还债务所支付的现金		412,789,724.72	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		367,918,192.02	678,947,207.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		15,764,044.92	9,002,869.31
支付其他与筹资活动有关的现金	六、51	-	558,219.00
筹资活动现金流出小计		780,707,916.74	699,505,426.23
筹资活动产生的现金流量净额		-726,770,614.58	-694,819,664.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-250,344.22	318,977.49
五、现金及现金等价物净增加额		-272,360,131.15	-733,896,855.80
加：期初现金及现金等价物余额		2,556,561,425.22	3,290,458,281.02
六、期末现金及现金等价物余额		2,284,201,294.07	2,556,561,425.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2017年度

编制单位：广州广日股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		8,662,664.15	8,940,130.58
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,983,097.93	38,994,452.41
经营活动现金流入小计		17,645,762.08	47,934,582.99
购买商品、接受劳务支付的现金		2,739,612.51	2,812,133.30
支付给职工以及为职工支付的现金		19,421,646.57	17,940,575.36
支付的各项税费		3,505,169.57	3,710,814.32
支付其他与经营活动有关的现金		8,504,725.42	29,657,694.32
经营活动现金流出小计		34,171,154.07	54,121,217.30
经营活动产生的现金流量净额		-16,525,391.99	-6,186,634.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		990,000,000.00	321,071,447.92
取得投资收益收到的现金		337,039,757.27	621,138,464.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			581,003.45
收到其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流入小计		1,327,039,757.27	942,790,916.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		233,149.08	35,159,902.99
投资支付的现金		603,201,037.83	855,840,396.75
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		-	
投资活动现金流出小计		603,434,186.91	891,000,299.74
投资活动产生的现金流量净额		723,605,570.36	51,790,616.29
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		400,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		351,739,820.10	669,920,171.25
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		751,739,820.10	669,920,171.25
筹资活动产生的现金流量净额		-751,739,820.10	-669,920,171.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-44,659,641.73	-624,316,189.27
加：期初现金及现金等价物余额		476,881,893.14	1,101,198,082.41
六、期末现金及现金等价物余额		432,222,251.41	476,881,893.14

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表
2017年度

项 目		归属于母公司股东权益										少数股东权益		股东权益合计	
项	目	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、上年年末余额		859,946,895.00	-	-	-	2,443,167,149.12	-	15,836,011.04	41,230,829.75	428,578,872.73	-	3,094,222,415.82	204,033,594.68	7,087,015,768.14	
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、本年年初余额		859,946,895.00	-	-	-	2,443,167,149.12	-	15,836,011.04	41,230,829.75	428,578,872.73	-	3,094,222,415.82	204,033,594.68	7,087,015,768.14	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）															
（一）综合收益总额						-1,959,361.49	-	-135,608,268.54	-1,684,286.31	0.00	-	71,669,601.64	9,693,500.76	-57,888,813.94	
（二）股东投入和减少资本															
1. 股东投入普通股						-1,959,361.49	-	-	-	-	-	-	7,540,489.79	5,581,128.30	
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配						-1,959,361.49	-	-	-	0.00	-	-326,779,820.10	-16,735,252.20	-343,515,072.30	
1. 提取盈余公积										0.00		-0.00			
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配															
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 其他															
（五）专项储备															
1. 本年提取									-1,684,286.31	-	-	-	-133,099.05	-1,817,385.36	
2. 本年使用									9,570,879.22				951,151.87	10,522,031.09	
（六）其他									-11,255,165.53				-1,084,250.92	-12,339,416.45	
四、本年年末余额		859,946,895.00	-	-	-	2,441,207,787.63	-	-119,772,257.50	39,546,543.44	428,578,872.73	-	3,165,892,017.46	213,727,095.44	7,029,126,954.20	

单位：人民币元

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表 (续)

2017年度

单位：人民币元

编制单位：广州广日股份有限公司

项 目		归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
		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									
一、上年年末余额	859,946,895.00				2,437,657,151.36			-9,134,059.30	36,160,656.97	390,349,443.00		2,709,192,975.48	184,819,769.74	6,608,992,832.25
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、本年初余额	859,946,895.00			-	2,437,657,151.36		-	-9,134,059.30	36,160,656.97	390,349,443.00	-	2,709,192,975.48	184,819,769.74	6,608,992,832.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-		-	5,509,997.76		-	24,970,070.34	5,070,172.78	38,229,429.73	-	385,029,440.34	19,213,824.94	478,022,935.89
（一）综合收益总额								24,970,070.34				1,068,219,041.32	30,489,974.83	1,123,679,086.49
（二）股东投入和减少资本		-		-	5,509,997.76		-	-	-	-	-	-	-545,959.76	4,964,038.00
1. 股东投入普通股														-
2. 其他权益工具持有者投入资本														-
3. 股份支付计入股东权益的金额														-
4. 其他														-
（三）利润分配		-		-	5,509,997.76		-	-	-	38,229,429.73	-	-633,189,600.98	-11,604,754.84	-656,564,926.09
1. 提取盈余公积														-
2. 提取一般风险准备														-
3. 对股东的分配														-
4. 其他														-
（四）股东权益内部结转		-		-			-	-	-			-644,960,171.25	-11,604,754.84	-656,564,926.09
1. 资本公积转增股本														-
2. 盈余公积转增股本														-
3. 盈余公积弥补亏损														-
4. 其他														-
（五）专项储备		-		-			-	-	5,070,172.78				874,564.71	5,944,737.49
1. 本年提取									12,055,084.50				1,017,125.41	13,072,209.91
2. 本年使用									-6,984,911.72				-142,560.70	-7,127,472.42
（六）其他														-
四、本年年末余额	859,946,895.00	-		-	2,443,167,149.12		-	15,836,011.04	41,230,829.75	428,578,872.73	-	3,094,222,415.82	204,033,594.68	7,087,015,768.14

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表
2017年度

项 目		本年										单位：人民币元	
项 目	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	股东权益合计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	859,946,895.00	-	-	-	2,638,000,867.73	-	21,478,435.37	-	429,973,447.50	1,640,751,431.27	5,590,151,076.87		
加：会计政策变更											-		
前期差错更正											-		
其他											-		
二、本年初余额	859,946,895.00	-	-	-	2,638,000,867.73	-	21,478,435.37	-	429,973,447.50	1,640,751,431.27	5,590,151,076.87		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	5,273,839.06	-	-133,914,241.80	-	-	155,052,908.35	26,412,505.61		
（一）综合收益总额							-133,914,241.80			481,832,728.45	347,918,486.65		
（二）股东投入和减少资本					5,273,839.06	-	-	-	-	-	5,273,839.06		
1. 股东投入普通股											-		
2. 其他权益工具持有者投入资本											-		
3. 股份支付计入股东权益的金额											-		
4. 其他					5,273,839.06						5,273,839.06		
（三）利润分配					-	-	-	-	-	-326,779,820.10	-326,779,820.10		
1. 提取盈余公积											-		
2. 对股东的分配											-		
3. 其他											-		
（四）股东权益内部结转					-	-	-	-	-	-	-		
1. 资本公积转增股本											-		
2. 盈余公积转增股本											-		
3. 盈余公积弥补亏损											-		
4. 其他											-		
（五）专项储备					-	-	-	-	-	-	-		
1. 本年提取											-		
2. 本年使用											-		
（六）其他											-		
四、本年年末余额	859,946,895.00	-	-	-	2,643,274,706.79	-	-112,435,806.43	-	429,973,447.50	1,795,804,339.62	5,616,563,582.48		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表 (续)

2017年度

编制单位: 广州广口股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债 其他							
一、上年年末余额	859,946,895.00			2,632,490,869.97				391,744,017.77	1,448,321,024.44	5,332,502,807.18
加: 会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年初余额	859,946,895.00	-	-	2,632,490,869.97	-	-	-	391,744,017.77	1,448,321,024.44	5,332,502,807.18
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	5,509,997.76	-	21,478,435.37	-	38,229,429.73	192,430,406.83	257,648,269.69
(一) 综合收益总额						21,478,435.37		875,620,007.81		897,098,443.18
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	5,509,997.76	-	-	-	-	-	5,509,997.76
1. 股东投入普通股										-
2. 其他权益工具持有者投入资本										-
3. 股份支付计入股东权益的金额										-
4. 其他				5,509,997.76						5,509,997.76
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	38,229,429.73	-683,189,600.98	-644,960,171.25
1. 提取盈余公积								38,229,429.73	-38,229,429.73	-
2. 对股东的分配									-644,960,171.25	-644,960,171.25
3. 其他										-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本										-
2. 盈余公积转增股本										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 其他										-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取										-
2. 本年使用										-
(六) 其他										-
四、本年年末余额	859,946,895.00	-	-	2,638,000,867.73	-	21,478,435.37	-	429,973,447.50	1,640,751,431.27	5,590,151,076.87

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

一、 公司的基本情况

广州广日股份有限公司(原名广州钢铁股份有限公司,以下简称公司)经广州市经济体制改革委员会 1993 年 6 月 21 日穗改股字[1993]24 号文和广州市对外经济贸易委员会 1993 年 8 月 4 日穗外经贸业[1993]626 号文批准,由广州钢铁有限公司改组设立。公司于 1993 年 12 月 6 日取得注册号为工商企合粤穗字第 00112 号的企业法人营业执照,注册资本为人民币叁亿伍仟陆佰捌拾陆万叁仟元,业经岭南会计师事务所验证并出具验证字(93)332 号验资证明书。

经中国证券监督管理委员会 1996 年 2 月 13 日证监发审字[1996]10 号文、1996 年 2 月 15 日证监发字[1996]27 号文批准,公司发行社会公众股 A 股 4,313.7 万股,每股发行价 3.60 元,并于 1996 年 3 月 28 日在上海证券交易所挂牌交易。公司上市后总股本为 40,000 万股,业经广州会计师事务所验证并出具粤会所(96)验字第 020 号验资报告。公司于 1996 年 3 月 21 日取得变更后的企业法人营业执照,注册资本为人民币 40,000 万元。

1996 年 10 月 28 日公司召开的临时股东大会审议通过了向全体股东按 10:5 的比例用资本公积金转增股本,转增后公司总股本为 60,000 万股。公司于 1996 年 12 月 12 日取得变更后的企业法人营业执照,注册资本为人民币 60,000 万元。

经中国证券监督管理委员会 1997 年 6 月 23 日证监上字[1997]27 号文批准,公司实施了 1997 年增资配股方案,以 1996 年末股本 6 亿股为基数,每 10 股配 2 股,配售价为 4.58 元,共配售出 3,246.0627 万股,配股后公司总股本为 63,246.0627 万股,业经广州会计师事务所验证并出具粤会所验字(97)第 078 号验资报告。公司于 1997 年 11 月 17 日取得变更后的企业法人营业执照,注册资本为人民币 63,246 万元。

经中国证券监督管理委员会 1999 年 1 月 21 日证监公司字[1999]9 号文批准,公司实施了 1998 年增资配股方案,以 1997 年末股本 63,246.0627 万股为基数,每 10 股配 3 股,配售价为 3.60 元,共配售出 5,371.9373 万股,本次配股后公司总股本为 68,618 万股,业经广东正中会计师事务所验证并出具粤会所验字(99)第 30183 号验资报告。公司于 2000 年 6 月 5 日取得变更后的营业执照,注册资本为人民币 68,618 万元。

经 2004 年 4 月 28 日股东大会决议及广州市对外贸易经济合作局于 2004 年 10 月 18 日穗外经贸资[2004]451 号文批准,公司实施了资本公积金转增股本方案,以 2003 年末总股本 68,618 万股为基数,每 10 股转增 5 股,共转增 34,309 万元,转增后公司总股本为 102,927 万股,业经广东正中珠江会计师事务所验证并出具广会所验字(2005)第 5100410001 号验资报告。公司于 2005 年 3 月 16 日取得变更后的营业执照,注册资本为人民币 102,927 万元。

2006 年 3 月 29 日,公司临时股东大会通过了股权分置改革方案,公司所有非流通股股

东以其所持有的非流通股股份按照每 1 : 0.6608 的比例单向缩股, 缩股后总股本为 76,240.9623 万股。公司于 2006 年 12 月 28 日取得变更后的营业执照, 注册资本为人民币 76,240.9623 万元。

经中国证监会 2012 年 6 月 15 日证监许可[2012]825 号文核准, 公司的重大资产重组及向广州维亚通用实业有限公司(以下简称“维亚通用”)、广州花都通用集团有限公司(以下简称“花都通用”)、广州市南头科技有限公司(以下简称“南头科技”)发行 2,610.8701 万股股份用于购买相关股权获得批准。2012 年 6 月 26 日公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司对非公开发行的 2,610.8701 万股股份进行了登记。定向增发后, 公司总股本为 78,851.8324 万股。业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具信会师报字[2012]第 410273 号验资报告。

经中国证监会 2012 年 6 月 15 日证监许可[2012]826 号文, 核准豁免广州广日集团有限公司(以下简称“广日集团”)因协议转让而持有公司 474,171,200 股而应履行的要约收购义务。2012 年 7 月 3 日, 中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具了存量股过户登记确认证明。重大资产重组后, 广日集团成为控股股东。

公司于 2012 年 8 月 1 日取得变更后的营业执照, 公司更名为“广州广日股份有限公司”。2013 年 11 月 7 日, 广东省国有资产监督管理委员会出具《关于广州广日股份有限公司非公开发行股票意见的函》(粤国资函[2013]977 号), 同意公司向不超过规定数量且符合条件的特定对象发行总额不超过 7,600 万股 A 股股票, 募集资金不超过 7 亿元。2014 年 4 月 10 日, 经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]372 号文核准, 公司非公开发行不超过 7600 万股新股。本次非公开发行股份总量为 7,142.8571 万股, 发行价格为 9.80 元/股。本次发行的 A 股已于 2014 年 5 月 27 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成股份登记手续, 2014 年 7 月 23 日, 公司取得变更后的营业执照, 注册资本变更为 85,994.6895 万元。

截至 2017 年 12 月 31 日, 公司累计发行股本总数 85,994.6895 万股, 注册资本为 85,994.6895 万元。

公司住所为广州市天河区华利路 59 号东塔 13 层自编 1301, 公司经营范围为: 企业自有资金投资; 企业管理咨询服务; 商品信息咨询服务; 投资咨询服务; 投资管理服务; 会议及展览服务; 物业管理; 场地租赁(不含仓储); 其他仓储业(不含原油、成品油仓储、燃气仓储、危险品仓储); 商品批发贸易(许可审批类商品除外); 商品零售贸易(许可审批类商品除外); 货物进出口(专营专控商品除外); 技术进出口; 电梯、自动扶梯及升降机制制造(仅限分支机构经营); 机械零部件加工(仅限分支机构经营)。

公司治理层权利机构包括: 股东大会、董事会、经理层、监事会。实行董事会下的总经理负责制, 下设办公室、证券部、人力资源部、企业发展部、财务部、审计监察部等职能部门。

二、 合并财务报表范围

截至 2017 年 12 月 31 日,公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称		
广州广日电梯工业有限公司	广州广日电梯工程有限公司	广州广日电气设备有限公司
广州广日物流有限公司	安捷通电梯有限公司	广州塞维拉电梯轨道系统有限公司
广州广日智能停车设备有限公司	广日科技发展(昆山)有限公司	广州广日物业管理有限公司
高达物流中心有限公司	深圳市广日电梯维修服务有限公司	珠海市广日电梯工程服务有限公司
佛山广日电梯工程有限公司	艺宏发展有限公司	广州安速通建筑工程机械有限公司
广日物流(昆山)有限公司	广日电气(昆山)有限公司	成都广日科技有限公司
成都广日电气设备有限公司	成都广日物流有限公司	成都塞维拉电梯轨道系统有限公司
江西莱菱电梯工程有限公司	广州广日电气工程科技有限公司	西屋月台屏蔽门(广州)有限公司
广州松兴电气股份有限公司	广州博伊通软件科技有限公司	广州佳研机器人自动化设备有限公司
广州加倍福软件开发有限公司		

与上年相比,本年因股权转让减少昆山美孚德自动化设备有限公司

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在影响持续经营能力的重大因素。

四、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计

估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方, 在同一控制下企业合并中取得的资产和负债, 在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并, 其合并成本为每一单项交易的成本之和)。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; 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的, 首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核, 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, 将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时, 子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的, 按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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损益，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，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当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投资损益。

7. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。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为人民币,所产生的折算差额,作为公允价值变动直接计入当期损益。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。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

本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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,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。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具,才可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:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

应收款项,是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,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,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。对于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,按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然本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, 但是放弃了对该金融资产控制。

企业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, 且未放弃对该金融资产控制的, 则按照其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, 将所转移金融资产的账面价值, 与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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; 并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和, 与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外, 本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查, 如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的, 计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时, 按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额, 计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值, 原直接计入所有者权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, 在期后公允价值上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, 期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债和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, (相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露)。按照公允价值进行后续计量, 公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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；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；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

10. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过5年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独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	将单项金额占应收款项余额 5%以上的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合 1	按账龄划分
组合 2	其他应收款中公司员工备用金、各种押金、保证金，关联方往来
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	0	0
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	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

11. 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、委托加工物资、劳务成本、发出商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货（除电梯、立体停车库外的产成品），采用加权平均法确定其实际成本，产成品中的电梯、立体停车库的发出按个别计价法计价。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备; 但对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备; 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的, 且难以与其他项目分开计量的存货, 则合并计提存货跌价准备。除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外, 存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

12. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排, 并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权时, 通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的, 还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的, 为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的, 长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权, 最终形成企业合并, 属于一揽子交易的, 本公司将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作为长期股权投资的初始投资成本。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, 冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权, 最终形成企业合并, 属于一揽子交易的, 本公司将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, 按照原持有的股权投资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。购买日之前持有的股权采用权益法核算的, 原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整, 在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的, 原计入其他综合收益的累计公允

价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期

损益。

13. 投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的建筑物。采用成本模式计量。

本公司投资性房地产按其成本作为入账价值,外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出;自行建造投资性房地产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。对按照成本模式计量的投资性房地产-出租用建筑物采用与公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

当投资性房地产的用途改变为自用时,则自改变之日起,将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时,则自改变之日起,将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时,以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置,或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

14. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他,按其取得时的成本作为入账的价值,其中,外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出;自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成;投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账;融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出,包括修理支出、更新改造支出等,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本,对于被替换的部分,终止确认其账面价值;不符合固定资产确认条件的,于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20-30	2-10	3.27-4.9
2	机器设备	10-15	2-10	6-9.8
3	运输设备	5-12	2-10	7.5-19.6
4	办公及其他设备	5-10	2-10	9-19.6

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

15. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

16. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或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，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借

款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、非专利技术、软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;外购软件、收益权、专利权、特许权、软件著作权、非专利技术等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

18. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本公司将进行减值测试。对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,每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处臵费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

(2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对公司产生不利影响;

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

19. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊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。

20. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿产生，在解除与职工的劳动关系日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

21. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未

来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

22. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

23. 优先股、永续债等其他金融工具

归类为债务工具的优先股、永续债,按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量,并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量,其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理,其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债,在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益,其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理,回购或注销作为权益变动处理。

24. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、让渡资产使用权收入和建造合同收入,收入确认原则如下:

(1) 销售商品收入的确认和计量原则:

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认销售商品收入的实现。

销售商品收入确认和计量的具体原则

电梯、立体停车库属于为专门客户定制的特种设备产品, 公司采取订单式生产。根据设备买卖合同不负有安装最终义务的, 公司在产品发运、安装进场并经客户验收后即确认销售收入; 根据设备买卖合同负有安装义务的, 公司在设备安装完成并经当地政府质检主管部门验收合格后确认销售收入。

公司提供安装劳务的, 在设备安装完成并经当地政府质检主管部门验收合格后确认安装收入。

电梯零部件销售在产品发货并经客户验收合格后确认收入。

LED 产品确认标准: 根据合同条款, 需要安装的 LED 产品, 应在灯具完成安装并取得业主验收确认后确认收入; 不需要安装的 LED 产品, 应在交付灯具并取得业主验收合格书后确认收入。

(2) 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业, 收入的金额能够可靠地计量时, 分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

- 1) 利息收入金额, 按照他人使用本企业货币资金的时间和利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额, 按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的, 采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度, 依据已完工工作的测算确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额, 但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额, 确认当期提供劳务收入; 同时, 按照提供劳务成本估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额, 结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的, 分别按下列情况处理:

- 1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的, 按照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。
- 2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的, 将已发生的劳务成本计入当期损益, 不确认提供劳务收入。

(4) EMC 能源管理合同业务收入的确认和计量原则

EMC 能源管理合同业务在合同期内按双方确认的节能效果计算并确认收入;用于项目的灯具于其他非流动资产中核算,于合同期内按直线法摊销。

25. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本公司按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1 元)计量。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,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。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(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本集团提供贷款的,本集团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(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。

2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

27. 租赁

本公司的租赁业务包括经营租赁。

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

28. 持有待售

(1) 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期(通常为 3 个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非

流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

(3) 本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本公司是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;(2) 可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

29. 终止经营

终止经营,是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

30. 重要的会计政策和会计估计

编制财务报表时,本公司管理层需要运用估计和假设,这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

(1) 应收款项减值

本公司在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项,以评估是否出现减值情况,并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据,显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,则将原确认的减值损失予以转回。

(2) 存货减值准备

本公司定期估计存货的可变现净值,并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司在估计存货的可变现净值时,以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时,管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同,可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(3) 固定资产减值准备

本公司在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者,其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订,修订后的毛利率低于目前采用的毛利率,本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订,修订后的税前折现率高于目前采用的折现率,本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计,本公司不能转回原已计提的固定资产减值准备。

(4) 递延所得税资产确认

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用（收益）以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(5) 固定资产、无形资产的可使用年限

本公司至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

31. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

2017 年 5 月 10 日，财政部颁布了财会（2017）15 号文《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号—政府补助〉的通知》，自 2017 年 6 月 12 日起施行，要求企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

2017 年 4 月 28 日，财政部颁布了财会（2017）13 号文《关于印发〈企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营〉的通知》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，要求企业对本准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

2017 年 12 月 25 日，财政部颁布了财会（2017）30 号文《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，针对上述两项新颁布的会计准则，对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司因执行上述文件，对比较财务报表影响说明如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2016 年末/2016 年度影响金额
执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，变更后的会计政策详见本附注四、28；四、29	持有待售资产	无
	持有待售负债	无
	持续经营净利润	1,098,703,533.98
	终止经营净利润	无
执行《企业会计准则第 16 号——政府补助》（2017）自 2017 年 6 月 12 日起施行，变更后的会计政策详见本附注四、25	其他收益	无

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2016 年末/2016 年度影响金额
执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，变更后的报表格式详见财务报表	资产处置收益	6,022,937.23
	营业外收入	-6,245,860.34
	营业外支出	-222,923.11

(2) 重要会计估计变更

无

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算的销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、11%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	12.5%、15%、25%

2. 税收优惠

子公司广州广日电梯工业有限公司本公司于 2017 年 11 月 9 日经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室（国科发火〔2016〕32 号、国科发火〔2016〕195 号）批准复审认定为高新技术企业，取得证书编号为 GR201744001349 的《高新技术企业证书》，有效期三年，本年度享受按 15%税率征收企业所得税的税收优惠。

子公司广州广日电气设备有限公司于 2017 年 11 月 9 日经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室（国科发火〔2016〕32 号、国科发火〔2016〕195 号）批准复审认定为高新技术企业，取得证书编号为 GR201744002877 的《高新技术企业证书》，有效期三年，本年度享受按 15%税率征收企业所得税的税收优惠。

子公司广州塞维拉电梯轨道系统有限公司于 2015 年 9 月 30 日经广东省科学技术厅批准复审认定为高新技术企业，取得证书编号为 GR201544000240 的《高新技术企业证书》，有效期三年，本年度享受按 15%税率征收企业所得税的税收优惠。

子公司广州广日电梯工程有限公司于 2017 年 11 月 9 日经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室（国科发火〔2016〕32 号、国科发火〔2016〕195 号）批准复审认定为高新技术企业，取得证书编号为 GR201744001065 的《高新技术企业证书》，有效期三年，本年度享受按 15%税率征收企业所得税的税后优惠。

子公司广州广日智能停车设备有限公司于 2017 年 11 月 9 日经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室（国科发火〔2016〕32 号、国科发火〔2016〕195 号）批准复审认定为高新技术企业，取得证书编号为 GR201744000545 的《高新技术企业证书》，有效期三年，本年度享受按 15%税率征收企业所得税的税收优惠。

子公司广州松兴电气股份有限公司于 2017 年 11 月 9 日经广东省科学技术厅批准复审认定为高新技术企业，取得证书编号为 GR201744001850 的《高新技术企业证书》，有效期三年，本年度享受按 15%税率征收企业所得税的税收优惠。

子公司广州博伊通软件科技有限公司于 2016 年 11 月 30 日经广东省科学技术厅认定、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局认定批准为高新技术企业，取得证书编号为 GR201644002602 的《高新技术企业证书》，有效期三年。于 2014 年 12 月 17 日经广东省经济和信息化委员会认定批准为集成电路设计企业和符合条件的软件企业，增值税享受即征即退优惠，企业所得税自获利年度起计算优惠期，2014 年至 2015 年免征企业所得税，2016 年至 2018 年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税，本年度享受按 12.5%税率征收企业所得税的税收优惠。

子公司广州加倍福软件开发有限公司于 2018 年 3 月 14 日经广州经济技术开发区国家税务局批准为符合条件的软件企业定期减免企业所得税，2017 年免征企业所得税；增值税享受即征即退优惠。

子公司佛山广日电梯工程有限公司本年应纳税所得税低于 50 万元，根据财税〔2017〕43 号，对年应纳税所得额低于 50 万元（含 50 万元）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

子公司深圳市广日电梯维修服务有限公司本年应纳税所得税低于 50 万元，根据财税〔2017〕43 号，对年应纳税所得额低于 50 万元（含 50 万元）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2017 年 1 月 1 日，“年末”系指 2017 年 12 月 31 日，“本年”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	120,793.72	299,423.57
银行存款	2,283,875,051.00	2,555,934,204.01

项目	年末余额	年初余额
其他货币资金	44,977,991.72	94,131,319.29
合计	2,328,973,836.44	2,650,364,946.87
其中: 存放在境外的款项总额	27,973,899.83	29,188,478.80

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	年末金额	年初金额
银行承兑汇票保证金	20,776,000.00	78,361,995.19
履约保证金	23,996,542.37	15,441,526.46
合计	44,772,542.37	93,803,521.65

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	38,762,838.13	41,549,525.27
商业承兑汇票	106,306.47	199,484.00
合计	38,869,144.60	41,749,009.27

(2) 年末已用于质押的应收票据: 无

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	150,419,653.65	
商业承兑汇票	980,256.47	
合计	151,399,910.12	

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据: 无

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				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的应收账款					
按信用风险特征组合计提					

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
坏账准备的应收账款					
组合 1	936, 539, 353.47	97.09	19, 860, 283.26	2.12	916, 679, 070.21
组合小计	936, 539, 353.47	97.09	19, 860, 283.26	2.12	916, 679, 070.21
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	28, 094, 906.29	2.91	17, 507, 786.46	62.32	10, 587, 119.83
合计	964, 634, 259.76	100.00	37, 368, 069.72	3.87	927, 266, 190.04

续表:

类别	年初余额				
	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的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	915,886,642.84	96.76	18,162,486.30	1.98	897,724,156.54
组合小计	915,886,642.84	96.76	18,162,486.30	1.98	897,724,156.54
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	30,624,366.34	3.24	19,609,074.03	64.03	11,015,292.31
合计	946,511,009.18	100.00	37,771,560.33	3.99	908,739,448.85

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	840,068,924.70		
1-2 年	66,724,501.03	6,672,450.07	10
2-3 年	14,384,254.10	4,315,276.24	30
3-4 年	12,022,634.69	6,011,317.35	50
4-5 年	2,388,996.74	1,911,197.39	80
5 年以上	950,042.21	950,042.21	100
合计	936,539,353.47	19,860,283.26	

2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 6,414,658.04 元; 本年收回或转回坏账准备金额 5,854,218.35 元。

3) 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	943,273.50

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	218,513,185.89	1 年以内	22.65	
第二名	100,533,354.54	1 年以内	10.42	
第三名	45,453,687.26	1 年以内	4.71	
第四名	29,735,444.41	1 年以内	3.08	
第五名	17,715,759.11	3 年以内	1.84	124,659.84
合计	411,951,431.21		42.70	124,659.84

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	43,430,241.85	85.27	118,905,491.22	45.90
1—2 年	6,519,550.26	12.80	22,869,615.55	8.83
2—3 年	359,834.57	0.71	115,015,600.00	44.39
3 年以上	620,128.07	1.22	2,283,326.37	0.88
合计	50,929,754.75	100.00	259,074,033.14	100.00

注: 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项为 4,463,981.60 元, 主要为预付工程款, 该款项尚未结算。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
第一名	11,688,770.36	2 年以内	22.95
第二名	4,466,980.00	1 年以内	8.77
第三名	3,104,000.00	1 年以内	6.09

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
第四名	1,889,916.07	1 年以内	3.71
第五名	1,396,365.89	1 年以内	2.74
合计	22,546,032.32		44.26

5. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
定期存款	3,568,987.29	5,480,716.55
合计	3,568,987.29	5,480,716.55

6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	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的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1	14,074,257.01	23.15	901,619.61	6.41	13,172,637.40
组合 2	46,102,895.35	75.81			46,102,895.35
组合小计	60,177,152.36	98.96	901,619.61	1.50	59,275,532.75
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	629,577.40	1.04	629,577.40	100.00	
合计	60,806,729.76	100.00	1,531,197.01	2.52	59,275,532.75

续表:

类别	年初余额				
	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的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
组合 1	3,406,377.38	8.21	868,347.60	25.49	2,538,029.78
组合 2	38,107,282.39	91.79			38,107,282.39
组合小计	41,513,659.77	100.00	868,347.60	2.09	40,645,312.17
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	41,513,659.77	100.00	868,347.60	2.09	40,645,312.17

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,097,883.59		
1-2 年	36,772.00	3,677.20	10.00
2-3 年	2,250.00	675.00	30.00
3-4 年	40,254.03	20,127.02	50.00
4-5 年	99,785.00	79,828.00	80.00
5 年以上	797,312.39	797,312.39	100.00
合计	14,074,257.01	901,619.61	

(2) 本年度计提、转回 (或收回) 坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 662,849.41 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本年度无实际核销的其他应收款

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	11,145,198.28	8,959,211.25
保证金、押金等	34,278,302.22	27,999,079.33
其他	15,383,229.26	4,555,369.19
合计	60,806,729.76	41,513,659.77

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
第一名	业绩补偿款	9,436,223.71	1 年以内	15.52	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第二名	履约保证金	4,670,000.00	1 年以内	7.68	
第三名	押金、保证金	1,400,820.00	3-4 年	2.3	
第四名	履约保证金	1,222,820.00	4-5 年	2.01	
第五名	履约保证金	1,199,108.00	1 年以内	1.97	
合计		17,928,971.71		29.48	

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	208,227,651.18	3,591,556.37	204,636,094.81
在产品	91,564,543.06	89,870.50	91,474,672.56
库存商品	122,151,443.46	99,200.92	122,052,242.54
委托加工物资	9,452,391.28		9,452,391.28
劳务成本	44,504,553.74	213,862.00	44,290,691.74
发出商品	306,388,412.96	1,173,565.52	305,214,847.44
工程项目成本	13,031,563.49	1,000,000.00	12,031,563.49
合计	795,320,559.17	6,168,055.31	789,152,503.86

续表:

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	140,812,523.77	4,383,103.73	136,429,420.04
在产品	35,309,309.31	46,852.26	35,262,457.05
库存商品	86,437,116.99	98,806.82	86,338,310.17
委托加工物资	8,399,566.42		8,399,566.42
劳务成本	32,477,738.83		32,477,738.83
发出商品	155,527,480.56		155,527,480.56
工程项目成本	18,996,346.26		18,996,346.26
合计	477,960,082.14	4,528,762.81	473,431,319.33

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	4,383,103.73			791,547.36		3,591,556.37
在产品	46,852.26	43,018.24				89,870.50
库存商品	98,806.82	21,459.69		21,065.59		99,200.92
委托加工物资						
劳务成本		213,862.00				213,862.00
发出商品		1,173,565.52				1,173,565.52
工程项目成本		1,000,000.00				1,000,000.00
合计	4,528,762.81	2,451,905.45		812,612.95		6,168,055.31

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料		可变现净值上升
在产品	可变现价值低于账面价值	
库存商品	可变现价值低于账面价值	可变现净值上升
委托加工物资		
劳务成本	可变现价值低于账面价值	
发出商品	可变现价值低于账面价值	
工程项目成本	可变现价值低于账面价值	

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
待抵扣进项税	21,259,746.27	7,556,370.03	
预缴的企业所得税	8,658,981.43		
合计	29,918,727.70	7,556,370.03	

9. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	481,755,886.40		481,755,886.40
按公允价值计量的	232,333,142.40		232,333,142.40
按成本计量的	249,422,744.00		249,422,744.00
合计	481,755,886.40		481,755,886.40

续表：

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	615,670,128.20		615,670,128.20
按公允价值计量的	366,247,384.20		366,247,384.20
按成本计量的	249,422,744.00		249,422,744.00
合计	615,670,128.20		615,670,128.20

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本	344,768,948.83	344,768,948.83
公允价值	232,333,142.40	232,333,142.40
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-112,435,806.43	-112,435,806.43
已计提减值金额		

(3) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位 持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末
日立楼宇设备制造(天津)有限公司	10,626,264.00			10,626,264.00			12.00	2,437,351.04
日立电梯(上海)有限公司	36,936,480.00			36,936,480.00			12.00	9,816,344.34
广州国资国企创新投资基金合伙企业(有限合伙)	200,000,000.00			200,000,000.00			9.0498	
山西平阳广日机电有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00			9.00	360,000.00
广州绿之源环保设备有限公司	60,000.00			60,000.00			10.00	
合计	249,422,744.00			249,422,744.00				12,613,695.38

(4) 可供出售金融资产减值准备: 无

(5) 可供出售权益工具年末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明: 无

10. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
项目类销售商品	326,706,118.32	33,167,774.90	293,538,343.42	524,483,301.16		524,483,301.16	

项目	年末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
质量保证金	9,413,713.54		9,413,713.54	11,398,019.24		11,398,019.24	
合计	336,119,831.86	33,167,774.90	302,952,056.96	535,881,320.40		535,881,320.40	

11. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		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	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、联营企业										
日立电梯（中国）有限公司	2,435,547,656.02			287,448,132.07		5,273,839.06	112,498,683.77		4,855,714.94	2,620,626,658.32
广州恩华特环境技术有限公司	11,202,752.87			-268,507.86						10,934,245.01
合计	2,446,750,408.89			287,179,624.21		5,273,839.06	112,498,683.77		4,855,714.94	2,631,560,903.33

说明：上期抵消本期实现子公司销售日立电梯（中国）有限公司未实现利润 20,124,483.28 元，本期抵消销售日立电梯（中国）有限公司未实现利润 15,268,768.34 元，期末共增加对日立电梯（中国）有限公司长期股权投资 4,855,714.94 元。

12. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	435,024.96	310,772.90	745,797.86
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	435,024.96	310,772.90	745,797.86
二、累计折旧和累计摊销			-
1. 年初余额	80,237.92	57,990.35	138,228.27
2. 本年增加金额	11,112.75	6,407.09	17,519.84
(1) 计提或摊销	11,112.75	6,407.09	17,519.84
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	91,350.67	64,397.44	155,748.11
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	343,674.29	246,375.46	590,049.75
2. 年初账面价值	354,787.04	252,782.55	607,569.59

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产: 无

13. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	891,696,347.61	439,889,923.74	88,837,158.24	58,991,772.76	1,479,415,202.35
2. 本年增加金额	248,575,067.27	51,355,242.61	4,519,067.59	4,780,188.83	309,229,566.30
(1) 购置	12,697,655.37	7,487,258.67	4,231,152.96	1,694,335.06	26,110,402.06
(2) 在建工程转入	235,877,411.90	43,867,983.94	287,914.63	3,085,853.77	283,119,164.24

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
3. 本年减少金额	4,929,236.52	3,566,629.65	7,479,398.87	1,337,409.55	17,312,674.59
(1) 处置或报废	19,800.00	3,566,629.65	7,322,304.85	1,051,194.15	11,959,928.65
(2) 暂估调整	4,909,436.52				4,909,436.52
(3) 合并范围减少			157,094.02	286,215.40	443,309.42
4. 年末余额	1,135,342,178.36	487,678,536.70	85,876,826.96	62,434,552.04	1,771,332,094.06
二、累计折旧					
1. 年初余额	153,901,406.86	169,287,842.31	64,049,143.02	36,561,146.64	423,799,538.83
2. 本年增加金额	45,959,502.60	36,474,259.73	8,607,950.11	6,940,487.92	97,982,200.36
(1) 计提	45,959,502.60	36,474,259.73	8,607,950.11	6,940,487.92	97,982,200.36
3. 本年减少金额	18,810.00	3,296,482.88	7,132,589.53	1,259,759.97	11,707,642.38
(1) 处置或报废	18,810.00	3,296,482.88	7,014,769.00	1,008,476.40	11,338,538.28
(2) 合并范围减少			117,820.53	251,283.57	369,104.10
4. 年末余额	199,842,099.46	202,465,619.16	65,524,503.60	42,241,874.59	510,074,096.81
三、减值准备					
1. 年初余额	10,808,105.45				10,808,105.45
2. 本年增加金额					
3. 本年减少金额					
4. 年末余额	10,808,105.45				10,808,105.45
四、账面价值					
1. 年末账面价值	924,691,973.45	285,212,917.54	20,352,323.36	20,192,677.45	1,250,449,891.80
2. 年初账面价值	726,986,835.30	270,602,081.43	24,788,015.22	22,430,626.12	1,044,807,558.07

(2) 暂时闲置的固定资产: 无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产: 无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产: 无

(5) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
西部工业园	231,395,741.06	未完全完成竣工结算

14. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
石楼工业园二期	974,662.99		974,662.99	2,673,046.97		2,673,046.97
西部工业园	945,578.63		945,578.63	170,978,725.24		170,978,725.24
广日工业园房屋				9,483,206.39		9,483,206.39
待安装设备	2,619,642.07		2,619,642.07	25,360,291.95		25,360,291.95
其他改造工程	3,405,816.14		3,405,816.14	795,786.20		795,786.20
清远办公楼	1,907,463.50		1,907,463.50			
合计	9,853,163.33		9,853,163.33	209,291,056.75		209,291,056.75

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
石楼工业园二期	2,673,046.97		1,698,383.98		974,662.99
西部工业园	170,978,725.24	65,844,265.29	235,877,411.90		945,578.63
广日工业园房屋	9,483,206.39		9,462,206.39	21,000.00	
待安装设备	25,360,291.95	21,774,125.52	36,081,161.97	8,433,613.43	2,619,642.07
其他改造工程	795,786.20	2,855,552.07		245,522.13	3,405,816.14
清远办公楼		1,907,463.50			1,907,463.50
合计	209,291,056.75	92,381,406.38	283,119,164.24	8,700,135.56	9,853,163.33

15. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	161,310,558.27	34,834,225.00	42,536,119.99	238,680,903.26
2. 本年增加金额			10,888,276.08	10,888,276.08
(1) 购置			2,275,981.45	2,275,981.45
(2) 在建工程转入			8,612,294.63	8,612,294.63
3. 本年减少金额				
4. 年末余额	161,310,558.27	34,834,225.00	53,424,396.07	249,569,179.34
二、累计摊销				
1. 年初余额	23,160,820.12	8,580,875.00	21,506,399.04	53,248,094.16

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
2. 本年增加金额	3,359,228.33	1,419,100.00	8,096,771.11	12,875,099.44
(1) 计提	3,359,228.33	1,419,100.00	8,096,771.11	12,875,099.44
3. 本年减少金额				
4. 年末余额	26,520,048.45	9,999,975.00	29,603,170.15	66,123,193.60
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
3. 本年减少金额				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	134,790,509.82	24,834,250.00	23,821,225.92	183,445,985.74
2. 年初账面价值	138,149,738.15	26,253,350.00	21,029,720.95	185,432,809.10

(2) 未办妥产权证书的土地使用权：无

16. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称 (或形成商誉事项)	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
江西莱菱电梯工程有限公司	1,748,004.46			1,748,004.46
广州松兴电气股份有限公司	73,465,742.30			73,465,742.30
西屋月台屏蔽门(广州)有限公司	241,059.80			241,059.80
广州佳研机器人自动化设备有限公司	918,720.00			918,720.00
合计	76,373,526.56			76,373,526.56

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称 (或形成商誉事项)	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		计提	处置	
广州松兴电气股份有限公司		22,039,722.69		22,039,722.69
西屋月台屏蔽门(广州)有限公司	241,059.80			241,059.80
合计	241,059.80	22,039,722.69		22,280,782.49

2015 年 7 月 20 日, 公司收购广州松兴电气股份有限公司及其子公司, 该合并视为非同一控制业务合并, 购买成本与购买日可辨认净资产公允价值之间的差额 73,465,742.30 元确认为商誉。于 2018 年 4 月 25 日由中联国际评估咨询有限公司出具中联国际评字【2018】第 VKGQZ0164 号评估报告, 考虑到市场竞争激烈, 广州松兴电气股份有限公司业绩未达到预期且 2016 年未完成业绩承诺, 公司收购原广州松兴电气股份有限公司及其子公司时形成的商誉出现了减值迹象, 商誉应计提减值准备金额为 22,039,722.69 元。

17. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
车库及仓库	18,332.89		11,000.04		7,332.85
德国威尔技术费	125,169.56		57,770.52		67,399.04
石楼包装厂	127,950.49		73,114.56		54,835.93
石楼工业园装修工程	6,820,470.35		2,141,005.08		4,679,465.27
塞维拉厂房改造	322,631.50		82,374.00		240,257.50
华龙大厦装修工程	706,113.31	26,615.91	217,265.64		515,463.58
松兴办公室装修	325,619.43	75,262.14	198,894.94	16,500.00	185,486.63
场区园林景观、平整场地工程	237,500.00		150,000.00		87,500.00
西屋厂房装修	784,101.93		448,058.28		336,043.65
广日电梯品牌文化馆装修工程	498,623.94		271,976.64		226,647.30
粤西培训基地	281,987.72		281,987.72		
松兴车间改造工程	600,009.31	131,650.49	275,477.82		456,181.98
天津工业园区供暖热贴费	319,379.88		64,958.64		254,421.24
模具摊销		4,773,037.19	405,550.00		4,367,487.19
成都电气厂房工程维修		1,006,457.81	101,568.60		904,889.21
成都工业园动力配电安装		216,036.04	36,006.00		180,030.04
其他	1,623,545.37	1,257,159.29	1,054,588.30		1,826,116.36
合计	12,791,435.68	7,486,218.87	5,871,596.78	16,500.00	14,389,557.77

18. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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	67,897,574.67	10,264,639.13	33,623,918.62	5,067,318.04
无形资产摊销	5,146,351.26	771,952.69	4,010,287.86	601,543.18
预提未发放工资	34,355,445.16	6,319,884.24	54,479,856.13	9,440,393.08
可抵扣亏损	671,305.60	167,826.40	8,820,999.68	2,205,249.91
预计费用	6,441,234.19	966,185.13	9,801,605.54	1,470,240.83
收到政府补助	4,491,754.41	673,763.16	3,305,156.63	495,773.49
未使用安全生产费	4,532,704.27	1,133,176.06	6,915,960.82	1,632,665.33
其他			1,279,487.18	191,923.08
合计	123,536,369.56	20,297,426.81	122,237,272.46	21,105,106.94

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	42,443,295.22	6,366,494.29	44,635,981.31	6,695,397.20
合计	42,443,295.22	6,366,494.29	44,635,981.31	6,695,397.20

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	9,941,315.38	
可抵扣亏损	185,405,461.73	186,274,924.48
合计	195,346,777.11	186,274,924.48

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2017 年		36,356,123.16	
2018 年	48,867,876.56	48,867,876.56	
2019 年	31,298,191.16	31,298,191.16	
2020 年	43,992,568.72	43,992,568.72	
2021 年	25,760,164.88	25,760,164.88	
2022 年	35,486,660.41		
合计	185,405,461.73	186,274,924.48	

19. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
LED 节能项目	21,578,045.13	31,857,344.20
合计	21,578,045.13	31,857,344.20

20. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	43,826,422.46	4,685,761.77
合计	43,826,422.46	4,685,761.77

21. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	359,462,897.00	384,687,771.05
商业承兑汇票		
合 计	359,462,897.00	384,687,771.05

年末无已到期未支付的应付票据。

22. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	1,005,792,379.29	875,202,302.86
1-2 年	15,814,443.06	36,610,482.46
2-3 年	5,673,310.62	10,927,793.38
3 年以上	21,797,764.80	60,657,661.14
合计	1,049,077,897.77	983,398,239.84

(2) 期末账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
公司一	7,909,016.04	未结算
公司二	2,476,014.00	质保期未结束
公司三	2,280,848.86	产品质量问题
公司四	1,917,088.43	未结算
公司五	1,361,690.00	未结算
合计	15,944,657.33	—

23. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	456,058,930.01	303,333,069.56
1-2 年	29,134,205.11	24,714,410.29
2-3 年	14,954,120.09	14,641,544.22
3 年以上	22,107,476.38	29,511,060.02
合计	522,254,731.59	372,200,084.09

(2) 期末账龄超过 1 年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
公司一	7,362,500.00	未到结算时间
公司二	5,368,176.17	未到结算时间
公司三	2,000,000.00	工程未结算
公司四	1,968,720.00	工程未结算
公司五	1,532,264.49	未验收
合计	18,231,660.66	—

24. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	72,840,366.79	574,882,008.69	585,379,502.32	62,342,873.16
离职后福利-设定提存计划		56,478,966.55	56,478,966.55	
辞退福利		1,271,237.21	1,271,237.21	
一年内到期的其他福利				
合计	72,840,366.79	632,632,212.45	643,129,706.08	62,342,873.16

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	65,835,029.07	401,576,291.53	411,199,671.82	56,211,648.78
劳务工	5,129,833.23	74,414,527.44	75,498,026.74	4,046,333.93
职工福利费		35,792,849.09	35,792,624.09	225.00
社会保险费		27,696,249.25	27,696,249.25	
其中: 医疗保险费		22,730,095.30	22,730,095.30	

广州广日股份有限公司财务报表附注
2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工伤保险费		1,515,838.28	1,515,838.28	
生育保险费		2,458,767.77	2,458,767.77	
补充医疗保险		991,547.90	991,547.90	
住房公积金	1,386,912.00	26,926,525.01	26,753,331.01	1,560,106.00
工会经费和职工教育经费	488,592.49	8,475,566.37	8,439,599.41	524,559.45
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	72,840,366.79	574,882,008.69	585,379,502.32	62,342,873.16

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		44,809,070.79	44,809,070.79	
失业保险费		2,078,505.88	2,078,505.88	
企业年金缴费		9,591,389.88	9,591,389.88	
合计		56,478,966.55	56,478,966.55	

25. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	14,881,074.98	20,684,071.08
企业所得税	5,592,746.91	107,597,633.49
个人所得税	4,235,036.08	3,123,658.09
城市维护建设税	994,111.57	1,410,439.28
教育费附加	426,475.04	620,176.91
地方教育费附加	284,940.44	413,451.20
印花税	317,909.08	318,645.14
房产税	481,014.00	405,554.39
堤围防护费	1,172.88	6,386.04
土地使用税	845,281.53	100,752.22
其他		105,612.07
合计	28,059,762.51	134,786,379.91

26. 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
企业债券利息		16,326,481.92
短期借款应付利息	251,928.01	26,543.08
合计	251,928.01	16,353,025.00

27. 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	11,150,612.68	10,179,405.40
合计	11,150,612.68	10,179,405.40

注: 年末无超过 1 年未支付的应付股利。

28. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
往来款及代垫款	27,848,217.02	25,647,169.91
押金及保证金	25,708,762.72	33,898,152.13
三包费	3,250,000.00	6,507,303.65
其他	7,069,258.88	5,679,953.14
合计	63,876,238.62	71,732,578.83

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
公司一	18,155,849.64	未结算
公司二	1,523,164.88	未结算
公司三	1,000,000.00	履约保证金
合计	20,679,014.52	

29. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的应付债券		399,551,887.36
合计		399,551,887.36

30. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	3,000,585.57	5,654,750.25	预提维修款
合计	3,000,585.57	5,654,750.25	

31. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	17,586,945.16	4,500,000.00	1,963,954.50	20,122,990.66	
合计	17,586,945.16	4,500,000.00	1,963,954.50	20,122,990.66	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
环保改造、新技术开发专项资金	1,100,000.00		600,000.00		500,000.00	与资产相关
企业研发中心项目科技拨款	33,332.71		33,332.71			与资产相关
华东工业园项目	12,966,490.39		286,552.32		12,679,938.07	与资产相关
广州市创新型企业政府补助	8,490.56		8,490.56			与资产相关
清洁生产专项资金	216,666.70		99,999.96		116,666.74	与资产相关
工业机器人及智能装备项目	325,000.07		99,999.96		225,000.11	与资产相关
应用技术研究开发与开发	230,000.00		60,000.00		170,000.00	与资产相关
电梯曳引机自动化装配与检验生产线项目	783,333.29		200,000.04		583,333.25	与资产相关
电梯门板自动化装配	825,000.00		180,000.00		645,000.00	与资产相关
机器人补助	1,098,631.44		264,000.00		834,631.44	与资产相关
电梯高速导轨精调装配生产线智能化升级项目		2,500,000.00	131,578.95		2,368,421.05	与资产相关
机器人及智能装备项目		2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
合计	17,586,945.16	4,500,000.00	1,963,954.50		20,122,990.66	

32. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	859,946,895.00						859,946,895.00

33. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	2,402,379,255.21		7,233,200.55	2,395,146,054.66
其他资本公积	40,787,893.91	5,273,839.06		46,061,732.97
合计	2,443,167,149.12	5,273,839.06	7,233,200.55	2,441,207,787.63

注 1：股本溢价本年减少系收购西屋月台屏蔽门（广州）有限公司 20%少数股权，购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，冲减资本公积（溢价）处理所致。

注 2：其他资本公积本年增加系联营企业其他权益变动增加。

34. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	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	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
可供出售金融资产公允价值变动损益	21,478,435.37	-133,914,241.80			-133,914,241.80		-112,435,806.43
外币财务报表折算差额	-5,642,424.33	-1,701,726.31			-1,694,026.74	-7,699.57	-7,336,451.07
其他综合收益合计	15,836,011.04	-135,615,968.11			-135,608,268.54	-7,699.57	-119,772,257.50

35. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	41,230,829.75	9,570,879.22	11,255,165.53	39,546,543.44
合计	41,230,829.75	9,570,879.22	11,255,165.53	39,546,543.44

36. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	428,578,872.73			428,578,872.73
合计	428,578,872.73			428,578,872.73

37. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额		
加: 年初未分配利润调整数	3,094,222,415.82	2,709,192,975.48
其中: 《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	3,094,222,415.82	2,709,192,975.48
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	398,449,421.74	1,068,219,041.32
减: 提取法定盈余公积		38,229,429.73
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	326,779,820.10	644,960,171.25
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	3,165,892,017.46	3,094,222,415.82

38. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,779,395,991.75	3,908,054,587.34	4,675,104,668.22	3,613,245,051.82
其他业务	29,369,381.60	22,036,997.61	52,540,386.64	15,538,943.00
合计	4,808,765,373.35	3,930,091,584.95	4,727,645,054.86	3,628,783,994.82

39. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税		2,849,394.03
城市维护建设税	9,272,896.09	11,803,715.85
教育费附加	4,099,749.97	5,260,694.09
地方教育费附加	2,659,015.85	3,507,024.47
房产税	8,487,607.66	6,291,531.36
土地使用税	1,766,423.18	1,981,974.79
车船使用税	154,968.53	105,222.90
堤围费	21,106.58	12,747.99
价格调节基金		636.29
印花税	3,216,091.56	1,796,742.63
个人所得税	54,614.04	
合计	29,732,473.46	33,609,684.40

40. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	50,256,146.79	40,702,177.24
福利费	2,921,295.73	2,870,129.36
差旅费	4,537,264.51	4,283,381.19
办公费	1,742,332.53	2,349,920.52
广告宣传费	8,063,671.59	17,666,096.84
运输费用	13,840,021.78	10,802,566.28
服务费	53,778,529.10	38,412,231.79
三包费	4,944,794.44	8,756,316.20
外派费用	2,217,990.04	797,590.48
折旧费	734,466.49	686,192.77
其他	21,208,727.58	12,558,476.19
合计	164,245,240.58	139,885,078.86

41. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	146,740,202.38	144,319,605.15
福利费	23,535,311.65	22,564,044.67
折旧费	24,323,794.21	16,017,230.24

广州广日股份有限公司财务报表附注
2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
差旅费	7,154,342.88	10,466,393.96
社会保险费及住房公积金	72,724,526.96	67,812,972.09
办公费	12,341,596.12	8,536,603.71
税费	181,110.80	2,245,791.88
研究开发费	192,288,864.36	166,420,371.05
长期待摊费用摊销	3,825,708.98	3,364,441.33
无形资产摊销	8,581,793.01	8,519,740.95
租赁费	6,181,239.42	7,658,019.84
劳务费	17,370,522.92	20,673,571.00
财产保险费	849,066.79	1,184,606.18
中介机构费用	8,199,006.11	8,495,907.58
维修费	2,517,120.73	5,537,360.12
劳动保护费	818,753.18	1,095,347.36
低值易耗品	4,207,633.70	5,376,798.76
消防警卫费	73,679.52	296,968.27
会议费	1,610,191.02	829,091.43
工会经费及职工教育经费	6,952,397.29	6,309,079.31
其他	16,461,970.31	27,898,421.88
合计	556,938,832.34	535,622,366.76

42. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	11,012,660.83	26,672,497.53
减: 利息收入	40,218,324.45	58,102,376.57
加: 汇兑损失	-509,389.17	4,184,893.02
加: 其他支出	1,386,409.45	1,357,179.73
合计	-28,328,643.34	-25,887,806.29

43. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	34,391,064.00	-1,098,292.22
存货跌价损失	1,639,292.50	192,877.14
商誉减值损失	22,039,722.69	
合计	58,070,079.19	-905,415.08

44. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	287,179,624.21	407,081,004.98
处置长期股权投资产生的投资收益	676,773.17	101,241.18
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	13,259,065.22	8,068,456.59
结构性存款利息收入	7,143,003.14	
其他		51,872.72
合计	308,258,465.74	415,302,575.47

45. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
持有待售处置组处置收益			
非流动资产处置收益	-103,303.51	6,022,937.23	-103,303.51
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益			
其中:固定资产处置收益			
无形资产处置收益			
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-103,303.51	6,022,937.23	-103,303.51
其中:固定资产处置收益	-103,303.51	6,022,937.23	-103,303.51
无形资产处置收益			
非货币性资产交换收益			
债务重组中因处置非流动资产收益			
合计	-103,303.51	6,022,937.23	-103,303.51

46. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
广日电梯制造基地升级技术改造	600,000.00	
电梯曳引机自动化装配与检验生产线项目	200,000.04	
工业机器人及智能装备项目	99,999.96	
应用技术研究及开发	60,000.00	
电梯门板自动化装配	180,000.00	
市工业转型升级专项资金机器人及智能装备项目	264,000.00	
企业研发中心项目科技拨款	33,332.71	
广州市创新型企业政府补助	8,490.56	
华东工业园项目	286,552.32	

项目	本年发生额	上年发生额
清洁生产专项资金补贴	99,999.96	
研发后补助	12,095,900.00	
上海市青浦区盈浦街道办事处扶持金	6,400.00	
昆山市财政拨付现代物流专项奖励资金	211,300.00	
广州市科技和信息化局经费拨款	958,200.00	
增值税即征即退	2,368,751.69	
稳岗补贴	891,363.93	
广日电梯技术研究院建设专项资金	2,000,000.00	
2017 年广州市工业和信息化发展专项资金(两化融合)	1,870,000.00	
智能制造试点示范专项补助资金	1,000,000.00	
广东省 2016 年度企业研究开发省级财政补助项目	1,742,800.00	
钣金加工及电气件生产自动化升级技术改造项目	800,000.00	
广州市番禺区科技工业补贴	1,243,850.00	
商标、专利奖励	1,047,890.00	
充气柜激光焊接系统项目补助	1,250,000.00	
电梯高速导轨精调装配生产线智能化升级	131,578.95	
工业和信息化发展专项资金补助	943,200.00	
技术改造补助	899,100.00	
其他	969,748.00	
合计	32,262,458.12	

47. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	1,713,500.00	611,669,833.49	1,713,500.00
退税款		33,310.01	
罚款收入	1,679,047.30	705,838.65	1,679,047.30
不需支付负债		509,034.09	
业绩补偿款	9,436,223.71		9,436,223.71
质量服务费	150,340.89		150,340.89
个税手续费	467,626.62		467,626.62
非流动资产毁损报废利得	110,643.65	6,440.96	110,643.65

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	869,742.98	130,457.28	869,742.98
合计	14,427,125.15	613,054,914.48	14,427,125.15

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
广日电梯制造基地升级技术改造		600,000.00	与资产相关
电梯曳引机自动化装配与检验生产线项目		200,000.04	与资产相关
工业机器人及智能装备项目		99,999.96	与资产相关
应用技术研究开发		60,000.00	与资产相关
电梯门板自动化装配		75,000.00	与资产相关
FMS 钣金柔性生产线技术改造项目		146,666.83	与资产相关
广州市创新型专项资金		43,925.09	与资产相关
市工业转型升级专项资金机器人及智能装备项目		221,368.56	与资产相关
变压器项目科技拨款		15,970.91	与资产相关
企业研发中心项目科技拨款		40,000.08	与资产相关
基于物联网技术的大型公共建筑节能运行管理系统和城市智能终端系统		978,579.61	与资产相关
广州市创新型企业政府补助		1,047,552.44	与资产相关
华东工业园项目		262,721.57	与资产相关
土地征收补偿		583,898,439.57	与收益相关
区科技和信息化局款项(科技奖配套)		100,000.00	与收益相关
研发后补助		7,337,690.00	与收益相关
上海市青浦区盈浦街道办事处扶持金		113,500.00	与收益相关
昆山市财政拨付现代物流专项奖励资金		400,000.00	与收益相关
广州市番禺区财政局名牌产品企业奖励		254,000.00	与收益相关
工业专项升级专项资金		100,000.00	与收益相关
广州市科技和信息化局经费拨款		1,100,000.00	与收益相关
增值税退税		1,139,504.21	与收益相关
工业与信息化专项资金		1,061,300.00	与收益相关
新三板挂牌补贴资助	1,000,000.00	1,000,000.00	与收益相关
稳岗补贴		2,119,804.92	与收益相关
广州市番禺区科技工业补贴		5,067,250.00	与收益相关

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
其他	13,000.00	4,103,226.40	与收益相关
人才项目补助	700,500.00		与收益相关
清洁生产专项资金		83,333.30	与资产相关
合计	1,713,500.00	611,669,833.49	

48. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	413,823.31	177,613.02	413,823.31
捐赠及赞助支出	2,152,949.60	4,041,000.00	2,152,949.60
罚款及滞纳金	544,795.24	10,135,514.81	544,795.24
赔款支出	75,134.20	633,880.85	75,134.20
其他	13,537.12	305,579.39	13,537.12
合计	3,200,239.47	15,293,588.07	3,200,239.47

49. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	31,703,051.45	329,677,035.89
递延所得税费用	478,777.22	7,243,420.63
合计	32,181,828.67	336,920,456.52

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	449,660,312.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	112,415,078.05
子公司适用不同税率的影响	-14,268,991.92
调整以前期间所得税的影响	2,380,057.37
非应税收入的影响	-75,278,865.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	654,830.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,662,904.63
本年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	8,942,624.70
所得税费用	32,181,828.67

50. 其他综合收益

详见本附注“六、34 其他综合收益”相关内容。

51. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
存款利息	42,546,349.40	61,585,861.99
保证金及押金	120,834,408.73	106,189,871.45
政府补贴	32,564,385.36	613,014,715.10
营业外收入	2,369,882.34	1,480,554.90
其他	4,680,204.56	16,438,602.20
合计	202,995,230.39	798,709,605.64

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
销售费用付现	105,085,779.95	93,986,867.83
管理费用付现	88,602,416.51	115,991,899.43
营业外支出	2,578,206.79	15,252,382.14
保证金及押金	91,160,801.14	79,645,332.57
银行手续费	1,145,756.62	1,357,179.73
其他	11,759,049.61	23,610,321.46
合计	300,332,010.62	329,843,983.16

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
处置子公司归还的少数股东投资款		558,219.00
合计		558,219.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	417,478,483.53	1,098,703,533.98
加: 资产减值准备	58,070,079.19	-905,415.08

项目	本年金额	上年金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	97,999,720.20	78,709,958.39
无形资产摊销	12,875,099.44	11,476,151.04
长期待摊费用摊销	5,871,596.78	6,841,631.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	103,303.51	-6,022,937.23
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	303,179.66	171,172.06
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	11,012,660.83	30,857,390.55
投资损失(收益以“-”填列)	-308,258,465.74	-415,302,575.47
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	807,680.13	7,572,323.54
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-328,902.91	-328,902.91
存货的减少(增加以“-”填列)	-320,538,846.36	6,202,139.41
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	509,849,325.51	-5,946,827.43
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-60,566,210.14	-149,512,046.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	424,678,703.63	662,515,595.64
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:		
现金的年末余额	2,284,201,294.07	2,556,561,425.22
减: 现金的年初余额	2,556,561,425.22	3,290,458,281.02
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-272,360,131.15	-733,896,855.80

(3) 当年收到的处置子公司的现金净额

项目	本年金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
其中: 昆山美孚德自动化设备有限公司	532,600.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
其中: 昆山美孚德自动化设备有限公司	360,202.50

项目	本年金额
加: 以前期间发生的处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	172,397.50

(4) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金		
其中: 库存现金	120,793.72	299,423.57
可随时用于支付的银行存款	2,283,875,051.00	2,555,934,204.01
可随时用于支付的其他货币资金	205,449.35	327,797.64
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		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	2,284,201,294.07	2,556,561,425.22
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	44,772,542.37	93,803,521.65

52. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	44,772,542.37	银行承兑汇票保证金及履约保证金

53. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	13.92	6.5342	90.96
欧元	184,719.75	7.8023	1,441,238.91
港币	1,024.92	0.83591	856.74
应收账款			
其中: 美元	433,520.29	6.5342	2,832,708.27
应付账款			
其中: 港币	107,287.36	0.8359	89,681.50

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
新加坡币	1,526,084.51	4.8831	7,452,023.27
英镑	42,045.76	8.7792	369,128.14
其他应付款			
其中：美元	516,664.40	6.5342	3,375,988.54
欧元	2,072,207.14	7.8023	16,167,981.77
港币	1,245,192.77	0.8359	1,040,856.68
新加坡币	16,341.51	4.8831	79,797.22

七、 合并范围的变化

1. 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例
昆山美孚德自动化设备有限公司	532,600.00	52.80	股权转让	2017 年 6 月 9 日	股权转让协议	676,773.17	0%

续表：

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
昆山美孚德自动化设备有限公司	—	—	—	—	—

八、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
广州广日电梯工业有限公司	广东广州	广东广州	制造、安装和维修	100		同一控制合并
广州广日电气设备有限公司	广东广州	广东广州	制造	60	40	同一控制合并
广州广日物流有限公司	广东广州	广东广州	运输、仓储、装卸、和货物配送	75	20	同一控制合并

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	
广州广日电梯工程有限公司	广东广州	广东广州	安装、维修和保养		100	同一控制合并
广州塞维拉电梯轨道系统有限公司	广东广州	广东广州	制造	50		同一控制合并
安捷通电梯有限公司	香港	香港	销售、安装及维修	100		同一控制合并
广州广日智能停车设备有限公司	广东广州	广东广州	制造、安装和维修		100	同一控制合并
广州广日物业管理有限公司	广东广州	广东广州	物业管理	100		同一控制合并
广日科技发展（昆山）有限公司	江苏昆山	江苏昆山	投资、物业管理	95	5	同一控制合并
深圳市广日电梯维修服务有限公司	广东深圳	广东深圳	维修保养及售后服务		100	同一控制合并
珠海市广日电梯工程服务有限公司	广东珠海	广东珠海	维修保养及售后服务		100	同一控制合并
佛山广日电梯工程有限公司	广东佛山	广东佛山	维修保养及售后服务		100	同一控制合并
艺宏发展有限公司	香港	香港	物业投资		100	同一控制合并
高达物流中心有限公司	香港	香港	运输		80	同一控制合并
广日物流（昆山）有限公司	江苏昆山	江苏昆山	制造		98	同一控制合并
广日电气（昆山）有限公司	江苏昆山	江苏昆山	运输、仓储、装卸和货物配送		100	同一控制合并
成都广日电气设备有限公司	四川成都	四川成都	制造		100	设立或投资
成都广日物流有限公司	四川成都	四川成都	运输、仓储、装卸、货物配送		95	设立或投资
成都广日科技有限公司	四川成都	四川成都	投资、物流管理	100		设立或投资
成都塞维拉电梯轨道系统有限公司	四川成都	四川成都	制造	49	1	设立或投资
广州安速通建筑工程机械有限公司	广东广州	广东广州	制造		75	设立或投资
广州广日电气工程科技有限公司	广东广州	广东广州	技术服务		100	设立或投资
江西莱菱电梯工程有限公司	江西南昌	江西南昌	销售、安装及维修		51	非同一控制合并
西屋月台屏蔽门（广州）有限公司	广东广州	广东广州	制造	85		非同一控制合并
广州松兴电气股份有限公司	广东广州	广东广州	制造	40		非同一控制合并

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	
广州佳研机器人自动化设备有限公司	广东广州	广东广州	制造		55	非同一控制合并
广州博伊通软件科技有限公司	广东广州	广东广州	软件开发		100	非同一控制合并
广州加倍福软件开发有限公司	广东广州	广东广州	软件开发		100	设立或投资

持有不超过半数股权比例, 但纳入合并范围的子公司:

名称	公司合计持股比例	纳入合并范围原因
广州塞维拉电梯轨道系统有限公司	50%	根据广州塞维拉电梯轨道系统有限公司章程规定, 董事会由 7 人组成, 其中 4 位董事由公司委派。
成都塞维拉电梯轨道系统有限公司	50%	根据成都塞维拉电梯轨道系统有限公司章程规定, 董事会由 7 人组成, 其中 3 位董事由公司委派, 1 位董事由广州塞维拉电梯轨道系统有限公司委派, 且董事长由公司提名的董事担任。
广州松兴电气股份有限公司	40%	根据广州松兴电气股份有限公司章程规定, 董事会由 5 人组成, 其中 3 位董事由公司委派, 且董事长由公司提名的董事担任。公司依其持有的股份所享有的表决权已足以对公司股东大会的决议产生重大影响, 对公司高管的选任也具有重大的影响力, 因此公司是松兴电气的控股股东。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
广州广日物流有限公司	5	2, 415, 535. 12		15, 182, 219. 21
广州塞维拉电梯轨道系统有限公司	50	7, 526, 116. 11	-12, 389, 569. 64	85, 571, 047. 98
广州松兴电气股份有限公司	60	12, 155, 041. 04		93, 107, 852. 07
成都塞维拉电梯轨道系统有限公司	50	-491, 622. 99		14, 312, 625. 91
西屋月台屏蔽门 (广州) 有限公司	15	-4, 505, 043. 77		-2, 311, 432. 93
广日物流 (昆山) 有限公司	2	-21, 019. 91		176, 642. 60
成都广日物流有限公司	5	83, 095. 73		140, 870. 62

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

广州广日股份有限公司财务报表附注
2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

子公司名称	年末余额					
	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
广州广日物流有限公司	338,988,412.90	146,542,688.58	485,531,101.48	183,126,222.26		183,126,222.26
广州塞维拉电梯轨道系统有限公司	196,969,101.38	92,540,295.05	289,509,396.43	115,998,879.46	2,368,421.05	118,367,300.51
广州松兴电气股份有限公司	138,533,327.81	17,644,534.28	156,177,862.09	34,710,585.92	2,116,666.74	36,827,252.66
成都塞维拉电梯轨道系统有限公司	20,647,104.68	11,004,965.02	31,652,069.70	2,426,817.88		2,426,817.88
西屋月台屏蔽门(广州)有限公司	155,855,144.98	15,031,750.48	170,886,895.46	183,295,862.74	3,000,585.57	186,296,448.31
广日物流(昆山)有限公司	92,438,760.32	14,737,562.99	107,176,323.31	68,344,193.06		68,344,193.06
成都广日物流有限公司	40,754,723.14	3,262,337.25	44,017,060.39	17,299,648.11		17,299,648.11

(续)

子公司名称	年初余额					
	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
广州广日物流有限公司	335,686,550.19	155,151,434.89	490,837,985.08	194,323,800.45		194,323,800.45
广州塞维拉电梯轨道系统有限公司	190,487,131.22	103,008,988.50	293,496,119.72	112,379,149.26		112,379,149.26
广州松兴电气股份有限公司	128,578,449.42	18,337,415.73	146,915,865.15	53,204,897.19	216,666.70	53,421,563.89
成都塞维拉电梯轨道系统有限公司	23,890,064.18	6,620,252.73	30,510,316.91	301,819.12		301,819.12
西屋月台屏蔽门(广州)有限公司	163,063,988.14	18,235,695.71	181,299,683.85	190,553,496.10	5,654,750.25	196,208,246.35
广日物流(昆山)有限公司	58,321,409.22	11,403,603.84	69,725,013.06	29,841,887.38		29,841,887.38
成都广日物流有限公司	24,336,898.15	1,014,170.51	25,351,068.66	295,570.90		295,570.90

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州广日物流有限公司	902,545,657.72	48,310,702.42	48,310,702.42	39,348,400.73
广州塞维拉电梯轨道系统有限公司	530,620,942.66	15,052,232.22	15,052,232.22	-50,347,174.39
广州松兴电气股份有限公司	114,583,628.49	25,727,426.10	25,727,426.10	-11,261,516.70
成都塞维拉电梯轨道系统有限公司	12,422,225.47	-983,245.97	-983,245.97	-3,027,292.81
西屋月台屏蔽门(广州)有限公司	60,032,426.62	-13,880,435.35	-13,880,435.35	8,844,026.07
广日物流(昆山)有限公司	211,472,382.17	5,449,004.57	5,449,004.57	12,561,811.61
成都广日物流有限公司	25,824,599.06	1,661,914.52	1,661,914.52	3,571,543.36

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州广日物流有限公司	914,261,291.86	56,104,159.46	56,104,159.46	66,289,275.08
广州塞维拉电梯轨道系统有限公司	407,748,286.15	29,815,028.85	29,815,028.85	26,916,820.59
广州松兴电气股份有限公司	112,704,673.20	22,727,299.09	22,727,299.09	27,999,728.92
成都塞维拉电梯轨道系统有限公司		25,447.38	25,447.38	1,604.02
西屋月台屏蔽门(广州)有限公司	82,128,216.40	-12,742,631.72	-12,742,631.72	-2,225,506.26
广日物流(昆山)有限公司	172,865,704.59	11,063,660.16	11,063,660.16	10,041,397.50
成都广日物流有限公司	759,879.42	564,480.08	564,480.08	765,067.63

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

本公司原持有西屋屏蔽门公司 65% 股权, 根据西屋屏蔽门公司 2017 年 7 月 20 日董事会决议和章程修正案的规定同意克诺尔制动系统亚太区(控股)有限公司向本公司转让其在西屋屏蔽门公司注册资本中持有的 20% 的股权, 并且本公司和克诺尔制动系统亚太区(控股)有限公司应当将西屋屏蔽门公司的注册资本增加至 5,010 万元。股权转让和增资后, 西屋屏蔽门公司的股权结构变更为本公司出资 4,258.50 万元, 占实收资本的 85%, 克诺尔制动系统亚太区(控股)有限公司出资 751.5 万元, 占实收资本的 15%。

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

项目	西屋月台屏蔽门(广州)有限公司
现金	1,828,509.58

项目	西屋月台屏蔽门(广州)有限公司
购买成本/处置对价合计	1,828,509.58
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-5,404,690.97
差额	7,233,200.55
其中:调整资本公积	7,233,200.55

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	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	
日立电梯(中国)有限公司	广东广州	广东广州	生产销售电梯	30		权益法

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	日立电梯(中国)有限公司	日立电梯(中国)有限公司
流动资产:	15,755,510,984.35	14,875,756,349.16
其中:现金和现金等价物	7,732,582,901.53	6,766,337,495.27
非流动资产	2,746,646,155.05	2,813,010,539.78
资产合计	18,502,157,139.40	17,688,766,888.94
流动负债:	8,158,721,573.67	8,000,634,223.21
非流动负债	129,658,176.93	136,325,007.94
负债合计	8,288,379,750.60	8,136,959,231.15
少数股东权益	1,427,459,299.88	1,366,233,860.19
归属于母公司股东权益	8,786,318,088.92	8,185,573,797.60
按持股比例计算的净资产份额	2,635,895,426.66	2,455,672,139.30
调整事项	-15,268,768.34	-20,124,483.28
—商誉		
—内部交易未实现利润	-15,268,768.34	-20,124,483.28
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	2,620,626,658.32	2,435,547,656.02
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	18,368,738,818.27	19,000,076,500.78

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	日立电梯(中国)有限公司	日立电梯(中国)有限公司
财务费用	-103,587,332.92	-80,650,100.09
所得税费用	304,321,460.23	438,989,702.57
净利润	1,273,904,448.08	1,802,117,093.36
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	1,273,904,448.08	1,802,117,093.36
本年度收到的来自联营企业的股利	112,498,683.77	102,881,530.90

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
联营企业:		
投资账面价值合计	10,934,245.01	11,202,752.87
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-268,507.86	303,484.07
--其他综合收益		
--综合收益总额	-268,507.86	303,484.07

(4) 合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制

联营企业向公司转移资金的能力不存在重大限制。

(5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

联营企业本期未发生超额亏损

(6) 与联营企业投资相关的或有负债

本期没有与联营企业投资相关的或有负债。

九、与金融工具相关风险

本公司主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等, 各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险, 以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它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定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,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之内。

(1) 市场风险

金融工具的市场风险,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,包括利率风险和汇率风险。

公司的金融工具主要满足运营需要,公司境外资产占总资产的比例较低,管理层认为金融工具利率风险和汇率风险并不重大。

(2) 信用风险

于2017年12月31日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

资金管理方面,为降低信用风险,公司银行存款主要存在于国有银行、股份制银行和其他大中型银行,应收票据主要为银行承兑汇票,公司认为其不存在重大的信用风险,不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

经营方面,公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。另外,公司对应收账款余额进行持续监控,以确保公司不致面临重大坏账风险。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。因此,公司管理层认为公司不存在重大的信用风险。

(3) 流动风险

流动风险为本公司到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2017年12月31日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融负债					
短期借款	43,826,422.46				43,826,422.46
应付票据	359,462,897.00				359,462,897.00
应付账款	1,049,077,897.77				1,049,077,897.77
预收账款	522,254,731.59				522,254,731.59
应付利息	251,928.01				251,928.01
应付股利	11,150,612.68				11,150,612.68
其它应付款	63,876,238.62				63,876,238.62

十、公允价值的披露

1. 年末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 可供出售金融资产	232,333,142.40			232,333,142.40
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	232,333,142.40			232,333,142.40
(3) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额	232,333,142.40			232,333,142.40

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公开市场价格

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
广州广日集团有限公司	广东广州	投资	196,103.44 万元	56.56	56.56

公司最终控制方是: 广州市人民政府国有资产监督管理委员会

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
广州广日集团有限公司	196, 103. 44 万元		72, 225. 32 万元	123, 878. 13 万元

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
广州广日集团有限公司	486, 361, 929. 00	486, 361, 929. 00	56. 56	56. 56

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年无与本公司发生关联方交易, 或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
广州电缆厂有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
广州南洋电器有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
广州市进口设备电器配件中心	受同一最终控制方控制的其他企业
广州导新模具注塑有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
广州广哈通信股份有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
日立楼宇设备制造(天津)有限公司	联营公司的控股子公司
日立电梯(上海)有限公司	联营公司的控股子公司
山西平阳广日机电有限公司	母公司的联营公司
日立楼宇技术(广州)有限公司	联营公司的控股子公司
日立电梯电机(广州)有限公司	联营公司的控股子公司
日立电梯(广州)自动扶梯有限公司	联营公司的控股子公司
日立电梯(成都)有限公司	联营公司的控股子公司
北京日立电梯营销有限公司	联营公司的控股子公司
上海日立电梯工程有限公司	联营公司的控股子公司

其他关联方名称	与本公司关系
日立电梯（中国）有限公司杭州工程有限公司	联营公司的控股子公司
日立电梯（中国）有限公司杭州营销有限公司	联营公司的控股子公司
深圳市日立电梯工程有限公司	联营公司的控股子公司
日立电梯（山西）工程有限公司	联营企业的控股子公司
北京日立电梯服务有限公司	联营公司的控股子公司
日立数字安防系统（上海）有限公司	联营公司的控股子公司
北京日立电梯工程有限公司	联营公司的控股子公司
河北日立电梯工程有限公司	联营公司的控股子公司
天津日立电梯工程技术有限公司	联营公司的控股子公司
吉林日立电梯工程有限公司	联营公司的控股子公司

注 1：广州日滨科技发展有限公司于 2017 年更名为日立楼宇技术（广州）有限公司。

注 2：根据广州市人民政府国有资产监督管理委员会穗国资产权[2017]1 号，将广州广日集团有限公司所持广州环保投资集团有限公司 70% 国有股权无偿划转给广州市政府持有，以 2016 年 12 月 31 日为划转基准日。广州广日专用汽车有限公司、广州环保投资有限公司、广州环投技术设备有限公司、广州永兴环保能源有限公司在 2017 年与本公司无关联方关系。

（二）关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广州电缆厂有限公司	采购原材料、配件	652,479.57	
广州南洋电器有限公司	采购原材料、配件	11,022,409.58	
广州市进口设备电器配件中心	采购原材料、配件	309,295.82	
广州导新模具注塑有限公司	采购原材料、配件	4,808,786.78	
日立电梯（中国）有限公司	采购原材料、配件	58,773,462.19	70,434,118.82
日立楼宇技术（广州）有限公司	采购原材料、配件	106,351,664.26	95,215,582.58
日立电梯（中国）有限公司杭州营销有限公司	采购原材料、配件	63,406.84	
日立电梯电机（广州）有限公司	采购原材料、配件	12,629,177.87	14,044,394.94
日立电梯（成都）有限公司	采购原材料、配件	11,884,945.24	23,355,639.43
日立电梯（广州）自动扶梯有限公司	采购原材料、配件	29,492.75	
日立楼宇设备制造（天津）有限公司	采购原材料、配件	15,706,275.33	11,250,201.92

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
日立电梯（上海）有限公司	采购原材料、配件	376,074,651.68	50,561,792.36
山西平阳广日机电有限公司	采购原材料、配件	3,387,172.28	2,666,519.42
日立电梯（中国）有限公司	服务费	43,951.37	37,714.35
日立楼宇技术（广州）有限公司	服务费	188.68	
日立电梯电机（广州）有限公司	服务费	29,569.00	
日立电梯（成都）有限公司	服务费	4,528.30	
日立电梯（上海）有限公司	服务费	1,063,630.92	
合计		602,835,088.46	267,565,963.82

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广州南洋电器有限公司	销售电梯配件、材料	256,770.26	
广州导新模具注塑有限公司	销售电梯配件、材料	47,577.87	
上海日立电梯工程有限公司	销售电梯配件、材料	2,538.46	
日立楼宇技术（广州）有限公司	销售电梯配件、材料	23,925,103.14	24,521,325.93
日立电梯（中国）有限公司杭州营销有限公司	销售电梯配件、材料	184,509.71	
深圳日立电梯工程有限公司	销售电梯配件、材料	301,663.07	17,358.98
日立电梯（成都）有限公司	销售电梯配件、材料	290,265,995.33	326,736,735.44
日立电梯（广州）自动扶梯有限公司	销售电梯配件、材料	2,967,781.84	2,583,657.24
日立电梯（上海）有限公司	销售电梯配件、材料	212,148,622.06	508,366,263.13
日立电梯（中国）有限公司	销售电梯配件、材料	1,054,176,627.75	994,743,203.75
日立电梯电机（广州）有限公司	销售电梯配件、材料	16,366,905.11	33,446,121.11
日立楼宇设备制造（天津）有限公司	销售电梯配件、材料	194,109,069.38	203,752,470.18
山西平阳广日机电有限公司	销售电梯配件、材料	4,062,125.82	1,345,795.40
广州南洋电器有限公司	运输费	41,259.72	
广州广哈通信股份有限公司	服务费	4,811.32	
日立电梯（中国）有限公司	运输费、包装加工	297,901,228.56	324,781,756.76
北京日立电梯营销有限公司	运输费	1,022,522.52	1,326,846.84
北京日立电梯工程有限公司	运输费	17,076.92	437,669.13
上海日立电梯工程有限公司	运输费	16,666.66	99,290.42
日立楼宇技术（广州）有限公司	运输费、技术服务费	3,493,652.04	3,641,584.03
日立电梯（成都）有限公司	运输费、包装加工	9,116,321.51	10,376,676.07
日立电梯（广州）自动扶梯有限公司	运输费	8,415,496.48	8,561,177.82

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
日立电梯（上海）有限公司	运输费、包装加工	28,076,524.37	27,852,923.20
日立电梯电机（广州）有限公司	运输费、服务费	13,481,345.74	14,512,992.99
日立楼宇设备制造（天津）有限公司	运输费、包装加工	13,216,098.74	15,095,143.65
北京日立电梯服务有限公司	运输费	6,846.84	6,846.84
日立数字安防系统（上海）有限公司	运输费		6,659.46
日立电梯（中国）有限公司杭州工程有限公司	运输费	39,430.63	8,354.95
日立电梯（山西）工程有限公司	运输费		10,329.91
深圳日立电梯工程有限公司	维保、装卸服务	5,383,957.37	2,642,574.39
河北日立电梯工程有限公司	运输费、技术服务费	28,108.11	4,051.28
吉林日立电梯工程有限公司	运输费、技术服务费	33,765.11	9,418.02
天津日立电梯工程技术服务有限公司	运输费、技术服务费		20,810.81
广州广日专用汽车有限公司	运输费		32,642.77
广州环投技术设备有限公司	物业管理费		1,086,029.88
合计		2,179,110,402.44	2,506,026,710.38

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

3. 关联出租情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
广州广日物流有限公司	日立电梯（广州）自动扶梯有限公司	叉车	238,318.50	

(2) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
广州广日集团有限公司	广州广日股份有限公司	办公楼	2,173,953.60	2,173,953.60
日立电梯电机（广州）有限公司	广州广日物流有限公司	办公楼	40,004.85	

4. 关联担保情况：无

5. 关联方资金拆借：无

6. 关联方资产转让、债务重组情况: 无

7. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	515.03万元	503.71万元

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	广州南洋电器有限公司	82,577.80			
	广州导新模具注塑有限公司	7,502.40			
	日立楼宇技术(广州)有限公司	3,606,972.64		7,068,523.14	
	广州永兴环保能源有限公司			154,882.43	
	日立电梯(成都)有限公司	45,453,687.26		59,785,302.85	
	日立电梯(广州)自动扶梯有限公司	667,328.68		949,310.27	
	日立电梯(上海)有限公司	100,533,354.54		78,995,428.33	
	日立电梯(中国)有限公司	218,513,185.89		245,613,225.56	
	日立电梯电机(广州)有限公司	7,384,919.05		5,472,064.97	
	日立楼宇设备制造(天津)有限公司	29,735,444.41		33,798,633.35	
	山西平阳广日机电有限公司	4,099,120.46		4,184,976.54	
	日立电梯(中国)有限公司杭州工程有限公司			9,274.00	
	吉林日立电梯工程有限公司	13,250.00		14,454.00	
	深圳市日立电梯工程有限公司	588,927.00			
应收票据					
	日立电梯(中国)有限公司			400,000.00	
	日立电梯电机(广州)有限公司			4,000,000.00	
	日立电梯(上海)有限公司			550,000.00	
	日立楼宇设备制造(天津)有限公司			921,099.57	
	日立电梯(成都)有限公司	2,222,491.22			
	山西平阳广日机电有限公司	50,000.00			
预付账款					

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	日立电梯(中国)有限公司			4,800.00	
	日立电梯(上海)有限公司	441,400.00		448,400.00	
	日立电梯(中国)有限公司	1,400,820.00		1,400,820.00	
	日立楼宇设备制造(天津)有限公司	40,000.00		40,000.00	
	日立楼宇技术(广州)有限公司	100,000.00		100,000.00	
	日立电梯(广州)自动扶梯有限公司	50,000.00		50,000.00	
	广州永兴环保能源有限公司			9,495.40	

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款			
	广州电缆厂有限公司	179,680.06	
	广州南洋电器有限公司	3,284,831.23	
	广州导新模具注塑有限公司	320,049.43	
	日立楼宇技术(广州)有限公司	29,134,822.87	30,497,769.31
	日立电梯(成都)有限公司	1,900,548.15	2,553,616.35
	日立电梯(上海)有限公司	13,383,533.29	7,961,371.43
	日立电梯(中国)有限公司	2,510,954.01	3,854,736.65
	日立电梯电机(广州)有限公司	2,398,248.29	3,863,563.36
	日立楼宇设备制造(天津)有限公司	4,828,266.32	52,947.95
	山西平阳广日机电有限公司	980,266.17	928,685.33
其他应付款			
	广州南洋电器有限公司	60,000.00	
	日立电梯(中国)有限公司	3,450.00	44,883.64
	山西平阳广日机电有限公司	40,000.00	40,000.00
	日立电梯电机(广州)有限公司	50,000.00	50,000.00
	日立楼宇技术(广州)有限公司	50,000.00	50,000.00
预收账款			
	日立电梯(中国)有限公司		3,000.00
	日立楼宇技术(广州)有限公司	2,450.00	1,800.00

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
	日立电梯（中国）有限公司杭州营销有限公司	65,119.50	

（四）关联方承诺

本报告期无需要披露的关联方承诺

十二、股份支付

本报告期内没有发生股份支付事项

十三、或有事项

公司无需要披露的或有事项

十四、承诺事项

公司无需要披露的承诺事项

十五、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

公司无需要披露的重要非调整事项

2. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	120,392,565.30
经审议批准宣告发放的利润或股利	120,392,565.30

注：2018 年 4 月 26 日，公司第八届董事会第二次会议审议通过了《2017 年年度利润分配预案》，公司拟以 2017 年 12 月 31 日的股本总数 859,946,895 股为基数，向全体股东每 10 股派送现金红利 1.40 元（含税），共分配现金红利 120,392,565.30 元。公司 2017 年年度利润分配预案尚需提交股东大会审议。

3. 销售退回：无

4. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1. 前期差错更正和影响: 无
2. 债务重组: 无
3. 资产置换: 无
4. 年金计划: 无
5. 终止经营: 无
6. 分部信息: 无
7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

公司于 2015 年 4 月 27 日与刘国瑛、蓝稷、余江县松青投资服务中心(有限合伙)、余江县松洋投资服务中心(有限合伙)签署了《关于广州松兴电气有限公司之并购框架协议》(以下简称“《并购框架协议》”),约定公司通过受让股份及增资的方式并购广州松兴电气有限公司(以下简称“松兴电气”),并购完成后持有松兴电气 40%的股份;

《并购框架协议》第 1.5 条约定“业绩承诺和补偿: 1.5.1 刘国瑛、蓝稷、余江县松青投资服务中心(有限合伙)、余江县松洋投资服务中心(有限合伙)承诺: 松兴电气 2015 年、2016 年、2017 年实现的净利润(扣除非经常性损益后)分别为 2000 万元、2600 万元、3600 万。1.5.2 如松兴电气在承诺期内未能实现承诺净利润,则刘国瑛、蓝稷、余江县松青投资服务中心(有限合伙)、余江县松洋投资服务中心(有限合伙)应在承诺期内松兴电气审计报告出具之日起 10 个工作日内,向公司支付补偿。”

《并购框架协议》项下之并购已经完成,现公司持有松兴电气 40%的股份,且松兴电气已经在全国中小企业股份转让系统“新三板”挂牌转让。

经审计,松兴电气 2016 年度实现的净利润(扣除非经常性损益后)未能实现承诺净利润金额,按照《并购框架协议》第 1.5 条之约定,刘国瑛、蓝稷、余江县松青投资服务中心(有限合伙)、余江县松洋投资服务中心(有限合伙)应该向公司支付相应的补偿款。当年的补偿金额按照如下方式计算: 当期应补偿的金额=(基准日至当期期末累积承诺净利润数-基准日至当期期末累积实现净利润数)÷8,200 万元×本次交易总对价-已补偿金额。应补偿的金额为 943.62 万元,于 2018 年 5 月 31 日前支付。

公司第七届董事会第五十三次会议决议和 2018 年第一次临时股东大会决议审议通过了《关于签订广州松兴电气有限公司并购框架协议之补充协议》。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	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的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1	9,562,825.12	32.59			9,562,825.12
组合 2	19,776,399.99	67.41			19,776,399.99
组合小计	29,339,225.11	100.00			29,339,225.11
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	29,339,225.11	100.00			29,339,225.11

续表:

类别	年初余额				
	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的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1					
组合 2	18,552,689.58	100.00			18,552,689.58
组合小计	18,552,689.58	100.00			18,552,689.58
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	18,552,689.58	100.00			18,552,689.58

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,562,825.12		
合计	9,562,825.12		

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况: 无

(3) 本年度实际核销的其他应收款: 无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	18,659,088.43	18,203,489.58
保证金、押金等	1,117,311.56	349,200.00
其他	9,562,825.12	
合计	29,339,225.11	18,552,689.58

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	关联方往来款	11,797,674.29	4 年以内	40.21	
第二名	业绩补偿款	9,436,223.71	1 年以内	32.16	
第三名	关联方往来款	5,017,011.59	2 年以内	17.1	
第四名	关联方往来款	1,676,008.98	3 年以内	5.71	
第五名	押金	566,872.00	1 年以内	1.93	
合计		28,493,790.57		97.11	

(6) 涉及政府补助的应收款项: 无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无

2. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	1,342,990,725.69		1,342,990,725.69	1,329,789,687.86		1,329,789,687.86
对联营、合营企业投资	2,646,829,671.67		2,646,829,671.67	2,466,874,892.17		2,466,874,892.17
合计	3,989,820,397.36		3,989,820,397.36	3,796,664,580.03		3,796,664,580.03

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
成都塞维拉电梯轨道系统有限公司	14,700,000.00			14,700,000.00		
广州松兴电气有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00		
广州塞维拉电梯轨道系统有限公司	21,432,280.00			21,432,280.00		
广州广日电气设备有限公司	197,400,000.00			197,400,000.00		
广州广日物流有限公司	62,282,779.25			62,282,779.25		
西屋月台屏蔽门(广州)有限公司	9,276,922.22	13,201,037.83		22,477,960.05		
广日科技发展(昆山)有限公司	95,000,000.00			95,000,000.00		
成都广日科技有限公司	230,000,000.00			230,000,000.00		
广州广日电梯工业有限公司	503,803,243.07			503,803,243.07		
安捷通电梯有限公司	75,394,463.32			75,394,463.32		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
广州广日物业管理有限公司	500,000.00			500,000.00		
合计	1,329,789,687.86	13,201,037.83		1,342,990,725.69		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		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	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、联营企业										
日立电梯(中国)有限公司	2,455,672,139.30			287,448,132.07		5,273,839.06	112,498,683.77		2,635,895,426.66	
广州恩华特环境技术有限公司	11,202,752.87			-268,507.86					10,934,245.01	
合计	2,466,874,892.17			287,179,624.21		5,273,839.06	112,498,683.77		2,646,829,671.67	

3. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				.
其他业务	8,886,020.53	6,474,443.09	8,735,839.91	6,040,185.01
合计	8,886,020.53	6,474,443.09	8,735,839.91	6,040,185.01

4. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	287,179,624.21	407,081,004.98
成本法核算的长期股权投资收益	175,728,598.71	456,807,928.14
处置长期股权投资产生的投资收益		-77,629.42
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	12,899,065.22	7,708,456.59
委托贷款利息收入	25,286,183.47	44,027,556.68
结构性存款利息收入	2,535,377.36	
其他		51,872.72
合计	503,628,848.97	915,599,189.69

十八、财务报告批准

本财务报告于 2018 年 4 月 26 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《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（2008）》的规定，本公司 2017 年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	270,290.00	
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	31,607,206.43	
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		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年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	7,143,003.14	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,854,218.35	
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	9,816,565.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	54,691,283.26	
所得税影响额	5,707,328.01	

项目	本年金额	说明
少数股东权益影响额（税后）	4,428,308.13	
合计	44,555,647.12	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本公司 2017 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	5.84	0.4633	0.4633
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	5.20	0.4115	0.4115

广州广日股份有限公司

二〇一八年四月二十六日

编号: 1 03051554



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

执行事务合伙人 李晓英, 张克, 叶韶勋

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



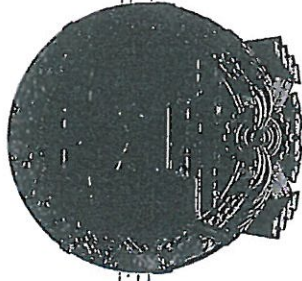
在线扫码获取详细信息

登记机关



提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2017 年 03 月 29 日



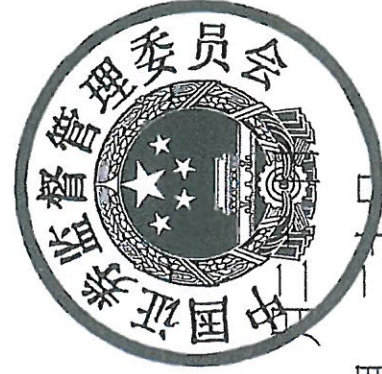
证书序号: 000198

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张克



证书号: 16

发证时间: 二〇一〇年十月二十日

证书有效期至:



证书序号: NO. 019886

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书

名称:

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师:

叶韶勋

办公场所:

北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式:

特殊普通合伙

会计师事务所编号:

11010135

注册资本(出资额):

3530万元

批准设立文号:

京财会许可[2011]0055号

批准设立日期:

2011-07-07



中华人民共和国财政部制