

广州广日股份有限公司
2016 年报审计

防伪条形码：



防伪 编号：00202017040135558561

立信会计师事务所(特殊普通合伙) 已查

报告 文号：信会师报字[2017]第 ZC10416 号

委托 单位：广州广日股份有限公司

被审验单位名称：广州广日股份有限公司

被审单位所在地：广州

事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

报告 类型：年报审计(无保留意见)

报告 日期：2017 年 4 月 26 日

报备 时间：2017 年 4 月 24 日 15:38:38

签名注册会计师：刘杰生

文银伟

广州广日股份有限公司

2016 年度审计报告

事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：020-38010065

传 真：

通信 地址：广州市天河区林和西路 9 号耀中广场 B 座 11 楼

电子 邮件：

事务所网址：

如对上述报备资料，有疑问的。请与广州注册会计师协会业务监管部联系。

防伪查询电话号码：020-38922363、38922373

防伪 查询 网址：<http://www.gzicpa.org.cn> 或 <http://www.gdicpa.org.cn/>

广州广日股份有限公司

审计报告及财务报表

(2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	
	合并利润表和公司利润表	
	合并现金流量表和公司现金流量表	
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	
	财务报表附注	1-65



审计报告

信会师报字[2017]第 ZC10416 号

广州广日股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广州广日股份有限公司（以下简称广州广日公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

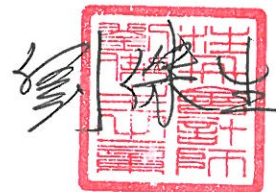
三、审计意见

我们认为，广州广日公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广州广日公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：刘杰生



中国注册会计师：文银伟



中国·上海

二〇一七年四月二十六日

广州广日股份有限公司
合并资产负债表
2016年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	2,650,364,946.87	3,411,998,664.01
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	41,749,009.27	33,141,501.07
应收账款	(三)	908,739,448.85	856,906,704.26
预付款项	(四)	259,074,033.14	181,738,245.10
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	(五)	5,480,716.55	8,964,201.97
应收股利	(六)		1,498,000.00
其他应收款	(七)	40,645,312.17	63,001,266.15
买入返售金融资产			
存货	(八)	473,431,319.33	479,766,243.29
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	7,556,370.03	
流动资产合计		4,387,041,156.21	5,037,014,825.85
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(十)	615,670,128.20	49,422,744.00
持有至到期投资			
长期应收款	(十一)	535,881,320.40	636,699,917.57
长期股权投资	(十二)	2,446,750,408.89	2,135,773,768.85
投资性房地产	(十三)	607,569.59	626,317.85
固定资产	(十四)	1,044,807,558.07	894,050,956.46
在建工程	(十五)	209,291,056.75	177,758,686.12
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	(十六)	185,432,809.10	187,098,211.10
开发支出			
商誉	(十七)	76,132,466.76	76,132,466.76
长期待摊费用	(十八)	12,791,435.68	14,490,149.51
递延所得税资产	(十九)	21,105,106.94	28,677,430.48
其他非流动资产	(二十)	31,857,344.20	35,949,389.98
非流动资产合计		5,180,327,204.58	4,236,680,038.68
资产总计		9,567,368,360.79	9,273,694,864.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广州广日股份有限公司
合并资产负债表（续）
2016年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（二十一）	4,685,761.77	20,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（二十二）	384,687,771.05	334,206,823.96
应付账款	（二十三）	983,398,239.84	890,629,288.07
预收款项	（二十四）	372,200,084.09	502,191,915.50
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十五）	72,840,366.79	85,241,617.72
应交税费	（二十六）	134,786,379.91	299,591,932.57
应付利息	（二十七）	16,353,025.00	16,275,015.03
应付股利	（二十八）	10,179,405.40	7,577,519.87
其他应付款	（二十九）	71,732,578.83	82,591,544.44
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	（三十）	399,551,887.36	
其他流动负债			
流动负债合计		2,450,415,500.04	2,238,305,657.16
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	（三十一）		398,296,543.32
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	（三十二）	5,654,750.25	4,833,468.14
递延收益	（三十三）	17,586,945.16	16,242,063.55
递延所得税负债	（十九）	6,695,397.20	7,024,300.11
其他非流动负债			
非流动负债合计		29,937,092.61	426,396,375.12
负债合计		2,480,352,592.65	2,664,702,032.28
所有者权益：			
股本	（三十四）	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	（三十五）	2,443,167,149.12	2,437,657,151.36
减：库存股			
其他综合收益	（三十六）	15,836,011.04	-9,134,059.30
专项储备	（三十七）	41,230,829.75	36,160,656.97
盈余公积	（三十八）	428,578,872.73	390,349,443.00
一般风险准备			
未分配利润	（三十九）	3,094,222,415.82	2,709,192,975.48
归属于母公司所有者权益合计		6,882,982,173.46	6,424,173,062.51
少数股东权益		204,033,594.68	184,819,769.74
所有者权益合计		7,087,015,768.14	6,608,992,832.25
负债和所有者权益总计		9,567,368,360.79	9,273,694,864.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州广日股份有限公司
资产负债表
2016年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		476,881,893.14	1,101,198,082.41
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息		2,940,116.54	4,641,858.32
应收股利		52,673,128.81	61,498,000.00
其他应收款	(一)	18,552,689.58	17,442,245.25
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		840,017,866.61	
流动资产合计		1,391,065,694.68	1,184,780,185.98
非流动资产:			
可供出售金融资产		613,810,128.20	47,562,744.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(二)	3,796,664,580.03	3,487,613,741.06
投资性房地产		88,308,125.82	33,936,584.87
固定资产		101,356,773.06	124,836,962.99
在建工程		2,695,688.48	2,413,523.29
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		22,405,042.91	23,310,722.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		319,379.88	
递延所得税资产			
其他非流动资产			860,000,000.00
非流动资产合计		4,625,559,718.38	4,579,674,278.42
资产总计		6,016,625,413.06	5,764,454,464.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广州广日股份有限公司
资产负债表（续）
2016年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	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			
应付票据			
应付账款		2,506,808.50	358,057.80
预收款项			
应付职工薪酬		6,744,615.43	6,061,124.27
应交税费		530,091.20	365,314.00
应付利息		16,326,481.92	16,258,098.36
应付股利			
其他应付款		814,451.78	10,612,519.47
划分为持有待售的负债			
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		426,474,336.19	33,655,113.90
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			398,296,543.32
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			398,296,543.32
负债合计		426,474,336.19	431,951,657.22
所有者权益：			
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		2,638,000,867.73	2,632,490,869.97
减：库存股			
其他综合收益		21,478,435.37	
专项储备			
盈余公积		429,973,447.50	391,744,017.77
未分配利润		1,640,751,431.27	1,448,321,024.44
所有者权益合计		5,590,151,076.87	5,332,502,807.18
负债和所有者权益总计		6,016,625,413.06	5,764,454,464.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州广日股份有限公司
合并利润表
2016年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		4,727,645,054.86	4,825,951,351.96
其中: 营业收入	(四十)	4,727,645,054.86	4,825,951,351.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,311,107,903.47	4,449,139,532.86
其中: 营业成本	(四十)	3,628,783,994.82	3,760,605,622.32
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	(四十一)	33,609,684.40	32,667,331.95
销售费用	(四十二)	139,885,078.86	131,099,795.69
管理费用	(四十三)	535,622,366.76	516,243,687.78
财务费用	(四十四)	-25,887,806.29	-5,271,303.93
资产减值损失	(四十五)	-905,415.08	13,794,399.05
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)	(四十六)	415,302,575.47	399,066,720.32
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		407,081,004.98	399,017,301.14
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		831,839,726.86	775,878,539.42
加: 营业外收入	(四十七)	619,300,774.82	1,729,193,137.30
其中: 非流动资产处置利得		6,252,301.30	1,098,186.87
减: 营业外支出	(四十八)	15,516,511.18	18,158,994.38
其中: 非流动资产处置损失		400,536.13	15,307,246.36
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		1,435,623,990.50	2,486,912,682.34
减: 所得税费用	(四十九)	336,920,456.52	329,273,229.64
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,098,703,533.98	2,157,639,452.70
归属于母公司所有者的净利润		1,068,219,041.32	2,144,723,039.95
少数股东损益		30,484,492.66	12,916,412.75
六、其他综合收益的税后净额		24,975,552.51	3,712,219.27
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		24,970,070.34	3,788,319.83
(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		24,970,070.34	3,788,319.83
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		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		3,491,634.97	3,788,319.83
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		5,482.17	-76,100.56
七、综合收益总额		1,123,679,086.49	2,161,351,671.97
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,093,189,111.66	2,148,511,359.78
归属于少数股东的综合收益总额		30,489,974.83	12,840,312.19
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		1.2422	2.4940
(二) 稀释每股收益 (元/股)		1.2422	2.4940

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广州广日股份有限公司
利润表
2016年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(三)	8,735,839.91	5,050,041.43
减：营业成本	(三)	6,040,185.01	1,733,980.92
税金及附加		2,196,050.24	919,101.49
销售费用			
管理费用		33,395,482.31	35,357,616.67
财务费用		5,583,784.56	15,293,869.31
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）	(四)	915,599,189.69	1,656,211,701.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		407,079,867.96	399,016,164.12
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		877,119,527.48	1,607,957,174.52
加：营业外收入		1,480.00	15.61
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		1,500,999.67	100,000.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		875,620,007.81	1,607,857,190.13
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		875,620,007.81	1,607,857,190.13
五、其他综合收益的税后净额		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		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		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		897,098,443.18	1,607,857,190.13
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州广日股份有限公司
合并现金流量表
2016年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,304,002,601.67	5,116,734,653.46
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		3,317,586.17	4,382,477.64
收到其他与经营活动有关的现金		798,709,605.64	1,839,976,799.34
经营活动现金流入小计		6,106,029,793.48	6,961,093,930.44
购买商品、接受劳务支付的现金		3,823,467,996.48	3,567,974,268.52
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		596,721,385.68	579,798,203.71
支付的各项税费		693,480,832.52	353,035,844.75
支付其他与经营活动有关的现金		329,843,983.16	370,577,393.93
经营活动现金流出小计		5,443,514,197.84	4,871,385,710.91
经营活动产生的现金流量净额		662,515,595.64	2,089,708,219.53
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,071,447.92	57,000,000.00
取得投资收益收到的现金		112,475,969.49	114,100,341.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,292,402.98
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		583,204.08	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		114,130,621.49	172,392,744.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		260,201,989.21	216,306,833.87
投资支付的现金		555,840,396.75	13,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			94,271,525.67
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		816,042,385.96	323,578,359.54
投资活动产生的现金流量净额		-701,911,764.47	-151,185,615.35
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			2,410,642.50
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			2,410,642.50
取得借款收到的现金		4,685,761.77	160,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,685,761.77	162,410,642.50
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	528,684,560.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		678,947,207.23	178,412,404.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		9,002,869.31	10,728,005.11
支付其他与筹资活动有关的现金		558,219.00	
筹资活动现金流出小计		699,505,426.23	707,096,964.96
筹资活动产生的现金流量净额		-694,819,664.46	-544,686,322.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		318,977.49	558,133.90
五、现金及现金等价物净增加额		-733,896,855.80	1,394,394,415.62
加：期初现金及现金等价物余额		3,290,458,281.02	1,896,063,865.40
六、期末现金及现金等价物余额		2,556,561,425.22	3,290,458,281.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州广日股份有限公司
现金流量表
2016年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,940,130.58	3,941,063.29
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		38,994,452.41	17,457,294.28
经营活动现金流入小计		47,934,582.99	21,398,357.57
购买商品、接受劳务支付的现金		2,812,133.30	
支付给职工以及为职工支付的现金		17,940,575.36	25,956,509.55
支付的各项税费		3,710,814.32	1,669,373.14
支付其他与经营活动有关的现金		29,657,694.32	28,300,258.12
经营活动现金流出小计		54,121,217.30	55,926,140.81
经营活动产生的现金流量净额		-6,186,634.31	-34,527,783.24
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		321,071,447.92	287,767,008.53
取得投资收益收到的现金		621,138,464.66	1,331,550,267.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		942,790,916.03	1,619,317,275.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,159,902.99	23,025,553.16
投资支付的现金		855,840,396.75	428,816,031.34
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		891,000,299.74	451,841,584.50
投资活动产生的现金流量净额		51,790,616.29	1,167,475,691.09
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			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		669,920,171.25	113,059,202.83
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		669,920,171.25	113,059,202.83
筹资活动产生的现金流量净额		-669,920,171.25	-113,059,202.83
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		-624,316,189.27	1,019,888,705.02
加: 期初现金及现金等价物余额		1,101,198,082.41	81,309,377.39
六、期末现金及现金等价物余额		476,881,893.14	1,101,198,082.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广州广日股份有限公司
合并所有者权益变动表
2016年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	359,946,895.00			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、本年期初余额	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、本期增减变动金额（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）所有者投入和减少资本				5,509,997.76							-545,959.76	4,964,038.00	
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他				5,509,997.76							-545,959.76	4,964,038.00	
（三）利润分配								38,229,429.73		-683,189,600.98	-11,604,754.84	-656,564,926.09	
1．提取盈余公积								38,229,429.73		-38,229,429.73			
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配										-644,960,171.25	-11,604,754.84	-656,564,926.09	
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）											-		
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．其他								5,070,172.78			874,564.71	5,944,737.49	
（五）专项储备								12,055,084.50			1,017,125.41	13,072,209.91	
1．本期提取								-6,984,911.72			-142,560.70	-7,127,472.42	
2．本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	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	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州广日股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2016年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	859,946,895.00				2,432,992,657.77		-12,922,379.13	29,710,057.74	229,563,723.99		811,250,344.04	109,130,532.77	4,459,671,832.18
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、本年年年初余额	859,946,895.00				2,432,992,657.77		-12,922,379.13	29,710,057.74	229,563,723.99		811,250,344.04	109,130,532.77	4,459,671,832.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,664,493.59		3,788,319.83	6,450,599.23	160,785,719.01		1,897,942,631.44	75,689,236.97	2,149,321,000.07
（一）综合收益总额							3,788,319.83				2,144,723,039.95	12,840,312.19	2,161,351,671.97
（二）所有者投入和减少资本					4,664,493.59							74,263,197.90	78,927,691.49
1．股东投入的普通股												2,410,642.50	2,410,642.50
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他					4,664,493.59								
（三）利润分配									160,785,719.01		-246,780,408.51	-12,225,170.24	-98,219,859.74
1．提取盈余公积									160,785,719.01		-160,785,719.01		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-85,994,689.50	-12,225,170.24	-98,219,859.74
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．其他													
（五）专项储备								6,450,599.23				810,897.12	7,261,496.35
1．本期提取								13,222,465.97				991,345.63	14,213,811.60
2．本期使用								-6,771,866.74				-180,448.51	-6,952,315.25
（六）其他													
四、本期末余额	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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州广日股份有限公司
所有者权益变动表

2016年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额					
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益
		优先股	永续债	其他		
一、上年年末余额	859,946,895.00			2,632,490,869.97		
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	859,946,895.00			2,632,490,869.97		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				5,509,997.76		21,478,435.37
(一) 综合收益总额						21,478,435.37
(二) 所有者投入和减少资本				5,509,997.76		
1. 股东投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入所有者权益的金额						
4. 其他				5,509,997.76		
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者(或股东)的分配						
3. 其他						
(四) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
(五) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他						
四、本期期末余额	859,946,895.00			2,638,000,867.73		21,478,435.37
未分配利润						1,448,321,024.44
盈余公积						391,744,017.77
所有所有者权益合计						5,332,502,807.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广州广日股份有限公司
所有者权益变动表（续）

2016年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	上期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	859,946,895.00				3,251,519,715.71				230,958,298.76	88,344,640.57	4,430,769,550.04	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	859,946,895.00				3,251,519,715.71				230,958,298.76	88,344,640.57	4,430,769,550.04	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-619,028,845.74				160,785,719.01	1,359,976,383.87	901,733,257.14	
（一）综合收益总额										1,607,857,190.13	1,607,857,190.13	
（二）所有者投入和减少资本					4,664,493.59						4,664,493.59	
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					4,664,493.59						4,664,493.59	
（三）利润分配									160,785,719.01	-246,780,408.51	-85,994,689.50	
1. 提取盈余公积									160,785,719.01	-160,785,719.01		
2. 对所有者（或股东）的分配										-85,994,689.50	-85,994,689.50	
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他					-623,693,339.33					-1,100,397.75	-624,793,737.08	
四、本期期末余额	859,946,895.00				2,632,490,869.97				391,744,017.77	1,448,321,024.44	5,332,502,807.18	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州广日股份有限公司
二〇一六年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

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 2016 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（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。

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 4 月 26 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2016 年 12 月 31 日止，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
昆山美孚德自动化设备有限公司	广州加倍福软件开发有限公司	

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，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——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 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。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按公

公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2）处置子公司或业务

在报告期内，公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

因其他投资方对子公司增资而导致公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债

券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、其他应收款等,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已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,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原

则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(十) 应收款项坏账准备

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：

单项金额占应收款项余额 5% 以上的应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款等）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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的比例：

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

单项金额不重大但信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项应单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：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。

2、发出存货的计价方法

原材料、产成品（除电梯、立体停车库外的产成品）的发出按加权平均法计价，产成品中的电梯、立体停车库发出按个别计价法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商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。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。

（十二）长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减

长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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金融工具确认和计量准则核算，其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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其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损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十三）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一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。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40 年	2-10%	2.25%-4.9%
机器设备	10-15 年	2-10%	6%-9.8%
运输设备	5-12 年	2-10%	7.5%-19.6%
办公及其他设备	5-10 年	2-10%	9%-19.6%

(十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间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资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	45-50 年	按土地使用证的期限确定
计算机软件	2-5 年	

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。
长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）。公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 收入

1、 销售商品收入确认和计量原则

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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，确认商品销售收入实现。

(2) 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书后确认收入；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实际利率计算确定。
- (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，依据已完工作的测量确定。

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，将已经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。

(二十二) 政府补助

1、类型

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财

政贴息等。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。

公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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；

公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：公司取得的，除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

若政府文件未明确规定补助对象或补助项目，公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、确认时点

公司实际取得政府补助款项作为确认时点。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十四) 经营租赁

1、公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2、公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本期无重要会计政策变更。

2、重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

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销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、6%、11%、17%
营业税	按应税营业收入计缴（自 2016 年 5 月 1 日起，营改增交纳增值税）	3%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

(二) 税收优惠

子公司广州广日电梯工业有限公司（以下简称“广日电梯”）于 2014 年 10 月 10 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 GR201444000357 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（以下简称“广日电气”）于 2014 年 10 月 10 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 GR201444000708 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（以下简称“塞维拉轨道”）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（以下简称“广日工程”）于 2014 年 10 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 GF201444000390 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。

子公司广州广日智能停车设备有限公司（以下简称“广日智能停车”）于 2014 年 10 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（国科火字[2015]45 号）批准复审为高新技术企业，取得证书编号为 GF201444000304 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（以下简称“松兴电气”）于 2014 年 10 月 10 日经广东省科学技术厅批准评为高新技术企业，取得证书编号为 GR201444000436 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（以下简称“博伊通”）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。

五、 合并财务报表项目注释

（一） 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	299,423.57	283,279.75
银行存款	2,555,934,204.01	3,290,168,313.99
其他货币资金	94,131,319.29	121,547,070.27
合计	2,650,364,946.87	3,411,998,664.01
其中：存放在境外的款项总额	29,188,478.80	20,090,788.96

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	78,361,995.19	98,865,834.00
信用证保证金		
履约保证金	15,441,526.46	22,674,548.99
用于担保的定期存款或通知存款		
放在境外且资金汇回受到限制的款项		
合计	93,803,521.65	121,540,382.99

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示:

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	41,549,525.27	33,141,501.07
商业承兑汇票	199,484.00	
合计	41,749,009.27	33,141,501.07

2、 期末公司无已质押的应收票据;

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	80,612,693.19	
合计	80,612,693.19	

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露:

类别	期末余额				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
单项金额虽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	37,771,560.33	3.99	908,739,448.85

类别	年初余额				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					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	862,649,288.50	96.19	15,071,252.96	1.75	847,578,035.54
组合小计	862,649,288.50	96.19	15,071,252.96	1.75	847,578,035.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	34,174,882.43	3.81	24,846,213.71	72.70	9,328,668.72
合计	896,824,170.93	100	39,917,466.67	4.45	856,906,704.26

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	840,103,939.89		
1 至 2 年	38,057,767.55	3,805,776.76	10
2 至 3 年	28,215,788.30	8,464,736.49	30
3 至 4 年	6,484,571.44	3,242,285.73	50
4 至 5 年	1,874,441.69	1,499,553.35	80
5 年以上	1,150,133.97	1,150,133.97	100
合计	915,886,642.84	18,162,486.30	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备：

本期计提坏账准备金额 6,325,980.51 元；本期收回或转回坏账准备金额 7,322,937.44 元。

3、 本期实际核销的应收账款：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,148,949.41

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款：

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	245,613,225.56	25.94	
第二名	78,995,428.33	8.35	
第三名	59,785,302.85	6.32	
第四名	33,798,633.35	3.57	
第五名	7,068,523.14	0.75	
合计	425,261,113.23	44.93	

5、 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款；

6、 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示:

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	118,905,491.22	45.90	58,723,681.54	32.31
1 至 2 年	22,869,615.55	8.83	117,115,622.41	64.45
2 至 3 年	115,015,600.00	44.39	5,457,610.16	3.00
3 年以上	2,283,326.37	0.88	441,330.99	0.24
合计	259,074,033.14	100	181,738,245.10	100

账龄超过一年且金额重大的预付款项为 136,685,446.26 元，主要为预付工程款，该款项尚未结算。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款:

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例
第一名	115,000,000.00	44.39
第二名	84,862,068.88	32.76
第三名	3,068,800.00	1.18
第四名	2,334,629.20	0.90
第五名	2,120,000.00	0.82
合计	207,385,498.08	80.05

(五) 应收利息

1、 应收利息分类:

项目	期末余额	年初余额
定期存款	5,480,716.55	8,964,201.97
合计	5,480,716.55	8,964,201.97

2、 期末无重要逾期利息。

(六) 应收股利

被投资单位	期末余额	年初余额
广州恩华特环境技术有限公司		1,498,000.00
合计		1,498,000.00

(七) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露:

种类	期末余额				
	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					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
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	868,347.60	2.09	40,645,312.17
单项金额虽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	868,347.60	2.09	40,645,312.17

种类	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					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1	10,396,557.06	16.25	983,062.89	9.46	9,413,494.17
组合 2	53,587,771.98	83.75			53,587,771.98
组合小计	63,984,329.04	100	983,062.89	1.54	63,001,266.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	63,984,329.04	100	983,062.89	1.54	63,001,266.15

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,447,126.96		
1 至 2 年	2,250.00	225.00	10
2 至 3 年	49,054.03	14,716.21	30
3 至 4 年	109,080.00	54,540.00	50
4 至 5 年			80
5 年以上	798,866.39	798,866.39	100
合计	3,406,377.38	868,347.60	10.42

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备:

本期计提坏账准备金额-101,335.29 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、 本期实际核销的其他应收款:

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	13,380.00

4、 其他应收款按款项性质分类:

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	8,959,211.25	23,385,479.51
保证金、押金等	27,999,079.33	32,770,547.69
待抵扣进项税		7,234,299.36
其他	4,555,369.19	594,002.48
合计	41,513,659.77	63,984,329.04

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	保证金	3,000,000.00	1 年以内	7.23	
第二名	保证金	1,600,000.00	1-2 年	3.85	
第三名	保证金	1,500,000.00	1 年以内	3.61	
第四名	保证金	1,400,820.00	5 年以上	3.37	
第五名	保证金	1,222,820.00	1 年以内	2.95	
合计		8,723,640.00		21.01	

6、 本期无涉及政府补助的其他应收款;

7、 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款;

8、 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(八) 存货

1、 存货分类:

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	140,812,523.77	4,383,103.73	136,429,420.04	120,606,124.87	4,176,954.84	116,429,170.03
委托加工物资	8,399,566.42		8,399,566.42	11,172,854.03		11,172,854.03
在产品	35,309,309.31	46,852.26	35,262,457.05	36,757,277.65	46,852.26	36,710,425.39
库存商品	86,437,116.99	98,806.82	86,338,310.17	81,854,886.34	172,171.16	81,682,715.18

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
劳务成本	32,477,738.83		32,477,738.83	32,881,473.77		32,881,473.77
发出商品	155,527,480.56		155,527,480.56	184,084,303.22		184,084,303.22
工程项目成本	18,996,346.26		18,996,346.26	16,805,301.67		16,805,301.67
合计	477,960,082.14	4,528,762.81	473,431,319.33	484,162,221.55	4,395,978.26	479,766,243.29

2、 存货跌价准备:

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	核销	
原材料	4,176,954.84	206,148.89				4,383,103.73
在产品	46,852.26					46,852.26
库存商品	172,171.16	15,193.69		28,465.44	60,092.59	98,806.82
合计	4,395,978.26	221,342.58		28,465.44	60,092.59	4,528,762.81

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣增值税进项	7,556,370.03	
合计	7,556,370.03	

(十) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产:

项目	期末余额			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
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	615,670,128.20		615,670,128.20	49,422,744.00		49,422,744.00
其中: 按公允价值计量	366,247,384.20		366,247,384.20			
按成本计量	249,422,744.00		249,422,744.00	49,422,744.00		49,422,744.00
合计	615,670,128.20		615,670,128.20	49,422,744.00		49,422,744.00

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产:

可供出售金融资产分类	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	366,247,384.20	366,247,384.20
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	21,478,435.37	21,478,435.37
已计提减值金额		

3、 期末按成本计量的可供出售金融资产：

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资 单位持股 比例(%)	本期现金 红利
	年初	本期增加	本期减少	年初	本期 增加	本期 减少		
日立楼宇设备制造（天津）有限公司	10,626,264.00						12	2,734,147.20
日立电梯(上海)有限公司	36,936,480.00						12	4,974,309.39
山西平阳广日机电有限公司	1,800,000.00						9	360,000.00
广州绿之源环保设备有限公司	60,000.00						10	
广州国资国企创新投资基金合伙企业（有限合伙）		200,000,000.00					9.0498	
合计	49,422,744.00	200,000,000.00						8,068,456.59

4、 本期无可供出售金融资产减值的变动；

5、 本期无可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备。

(十一) 长期应收款

1、 长期应收款：

项目	期末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
项目类销售商品	524,483,301.16		524,483,301.16	622,717,803.50		622,717,803.50	
质量保证金	11,398,019.24		11,398,019.24	13,982,114.07		13,982,114.07	
合计	535,881,320.40		535,881,320.40	636,699,917.57		636,699,917.57	

2、 本期无因金融资产转移而终止确认的长期应收款；

3、 本期无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(十二) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动						期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		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	其他		
1. 合营企业										
小计										
2. 联营企业										
日立电梯（中国）有限公司	2,124,862,552.74			406,777,520.91		5,509,997.76	102,881,530.90	1,279,115.51		2,435,547,656.02
广州恩华特环境技术有限公司	10,899,268.80			303,484.07						11,202,752.87
广日阿特美斯新能源科技有限公司	11,947.31		11,947.31							
小计	2,135,773,768.85		11,947.31	407,081,004.98		5,509,997.76	102,881,530.90	1,279,115.51		2,446,750,408.89
合计	2,135,773,768.85		11,947.31	407,081,004.98		5,509,997.76	102,881,530.90	1,279,115.51		2,446,750,408.89

说明：1、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 21,403,598.79 元，本期抵销销售日立电梯（中国）有限公司未实现利润 20,124,483.28 元，期末共增加对日立电梯（中国）有限公司长期股权投资 1,279,115.51 元。

(十三) 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
1. 账面原值			
（1）年初余额	435,024.96	310,772.90	745,797.86
（2）本期增加金额			
— 外购			
— 存货\固定资产\在建工程转入			
— 企业合并增加			
（3）本期减少金额			
— 处置			
（4）期末余额	435,024.96	310,772.90	745,797.86
2. 累计折旧和累计摊销			
（1）年初余额	68,345.99	51,134.02	119,480.01
（2）本期增加金额	11,891.93	6,856.33	18,748.26
— 计提或摊销	11,891.93	6,856.33	18,748.26
（3）本期减少金额			
— 处置			
（4）期末余额	80,237.92	57,990.35	138,228.27
3. 减值准备			
（1）年初余额			
（2）本期增加金额			
— 计提			
（3）本期减少金额			
— 处置			
（4）期末余额			
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	354,787.04	252,782.55	607,569.59
（2）年初账面价值	366,678.97	259,638.88	626,317.85

2、 期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

(十四) 固定资产

1、 固定资产：

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
1. 账面原值					
(1) 年初余额	732,523,097.08	385,857,602.79	84,251,422.86	52,533,528.70	1,255,165,651.43
(2) 本期增加金额	159,173,250.53	56,819,971.25	6,116,928.99	8,035,487.47	230,145,638.24
— 购置		11,919,429.01	6,116,928.99	7,849,487.47	25,885,845.47
— 在建工程转入	159,173,250.53	44,900,542.24		186,000.00	204,259,792.77
(3) 本期减少金额		2,787,650.30	1,531,193.61	1,577,243.41	5,896,087.32
— 处置或报废		2,787,650.30	1,531,193.61	1,577,243.41	5,896,087.32
(4) 期末余额	891,696,347.61	439,889,923.74	88,837,158.24	58,991,772.76	1,479,415,202.35
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	127,824,220.90	135,385,620.81	56,275,519.81	30,821,228.00	350,306,589.52
(2) 本期增加金额	26,077,185.96	36,300,406.11	9,061,426.81	7,252,191.25	78,691,210.13
— 计提	26,077,185.96	36,300,406.11	9,061,426.81	7,252,191.25	78,691,210.13
(3) 本期减少金额		2,398,184.61	1,287,803.60	1,512,272.61	5,198,260.82
— 处置或报废		2,398,184.61	1,287,803.60	1,512,272.61	5,198,260.82
(4) 期末余额	153,901,406.86	169,287,842.31	64,049,143.02	36,561,146.64	423,799,538.83
3. 减值准备					
(1) 年初余额	10,808,105.45				10,808,105.45
(2) 本期增加金额					
— 计提					
(3) 本期减少金额					
— 处置或报废					
(4) 期末余额	10,808,105.45				10,808,105.45
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	726,986,835.30	270,602,081.43	24,788,015.22	22,430,626.12	1,044,807,558.07
(2) 年初账面价值	593,890,770.73	250,471,981.98	27,975,903.05	21,712,300.70	894,050,956.46

- 2、 期末无暂时闲置的固定资产；
- 3、 期末无通过融资租赁租入的固定资产；
- 4、 期末无通过经营租赁租出的固定资产；
- 5、 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(十五) 在建工程

1、 在建工程:

项目	期末余额			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	2,673,046.97		2,673,046.97	2,413,523.29		2,413,523.29
西部工业园	170,978,725.24		170,978,725.24	60,219,372.54		60,219,372.54
广日工业园房屋	9,483,206.39		9,483,206.39	95,688,173.33		95,688,173.33
待安装设备	25,360,291.95		25,360,291.95	17,085,348.78		17,085,348.78
新能源研究中心				715,026.85		715,026.85
其他改造工程	795,786.20		795,786.20	1,637,241.33		1,637,241.33
合计	209,291,056.75		209,291,056.75	177,758,686.12		177,758,686.12

2、 重要的在建工程项目本期变动:

项目名称	年初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期转入 无形资产金额	本期转入 长期待摊费用金额	期末余额	资金来源
石楼工业园二期	2,413,523.29	259,523.68				2,673,046.97	自有
天津工业园		40,639,774.08	40,639,774.08				自有
西部工业园	60,219,372.54	110,759,352.70				170,978,725.24	自有
广日工业园房屋	95,688,173.33	29,033,025.94	115,237,992.88			9,483,206.39	自有
待安装设备	17,085,348.78	58,148,917.78	45,074,712.24	4,799,262.37		25,360,291.95	自有
新能源研究中心	715,026.85	1,122,291.96	1,837,318.81				自有
其他改造工程	1,637,241.33	4,846,169.80	1,469,994.76	1,641,078.05	2,576,552.12	795,786.20	自有
合计	177,758,686.12	244,809,055.94	204,259,792.77	6,440,340.42	2,576,552.12	209,291,056.75	

(十六) 无形资产

1、 无形资产：

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	161,310,558.27	34,834,225.00	32,725,370.95	228,870,154.22
(2) 本期增加金额			9,810,749.04	9,810,749.04
—购置			3,370,408.62	3,370,408.62
—在建工程转入			6,440,340.42	6,440,340.42
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	161,310,558.27	34,834,225.00	42,536,119.99	238,680,903.26
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	19,787,040.50	7,161,775.00	14,823,127.62	41,771,943.12
(2) 本期增加金额	3,373,779.62	1,419,100.00	6,683,271.42	11,476,151.04
—计提	3,373,779.62	1,419,100.00	6,683,271.42	11,476,151.04
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	23,160,820.12	8,580,875.00	21,506,399.04	53,248,094.16
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	138,149,738.15	26,253,350.00	21,029,720.95	185,432,809.10
(2) 年初账面价值	141,523,517.77	27,672,450.00	17,902,243.33	187,098,211.10

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(十七) 商誉

1、 商誉账面原值：

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江西菱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	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
西屋月台屏蔽门(广州)有限公司	241,059.80			241,059.80
合计	241,059.80			241,059.80

期末公司根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定对商誉进行了减值测试,不存在减值情况。

(十八) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
车库及仓库	29,332.93		11,000.04	18,332.89
德国威尔技术费	182,940.08		57,770.52	125,169.56
石楼二期厂房东面道路工程款	51,466.50		51,466.50	
G5 仓新建综合仓&G5 仓综合楼工程&G5 仓工程队仓库	714,570.84		714,570.84	
电气公司装修费	916,527.61		916,527.61	
石楼包装厂	93,916.81	146,229.13	112,195.45	127,950.49
石楼工业园装修工程	6,190,323.30	2,576,552.12	1,946,405.07	6,820,470.35
塞维拉厂房改造	405,005.50		82,374.00	322,631.50
华龙大厦装修工程	923,378.95		217,265.64	706,113.31
松兴办公室装修	452,119.45	99,600.00	226,100.02	325,619.43
场区园林景观、平整场地工程	387,500.00		150,000.00	237,500.00
西屋厂房装修	1,232,160.19		448,058.26	784,101.93
广日电梯品牌文化馆装修工程	800,633.79		302,009.85	498,623.94
粤西培训基地	674,936.15		392,948.43	281,987.72
松兴车间改造工程		733,116.50	133,107.19	600,009.31
天津工业园区供暖热贴费		324,793.10	5,413.22	319,379.88
其他	1,435,337.41	1,262,626.95	1,074,418.99	1,623,545.37
合计	14,490,149.51	5,142,917.80	6,841,631.63	12,791,435.68

(十九) 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	期末余额		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
计提应收款项坏账准备	33,623,918.62	5,067,318.04	34,298,944.85	5,200,877.25
无形资产摊销	4,010,287.86	601,543.18	3,031,240.48	454,686.07
预提未发放工资	54,479,856.13	9,440,393.08	69,649,934.76	12,074,643.87
预计费用	9,801,605.54	1,470,240.83	41,186,667.53	6,193,000.13

项目	期末余额		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
收到政府补助	3,305,156.63	495,773.49	5,712,851.61	856,927.74
未使用安全生产费	6,915,960.82	1,632,665.33	8,632,363.21	2,026,377.80
可用以后年度税前利润弥补的亏损	8,820,999.68	2,205,249.91	7,483,670.50	1,870,917.62
其他	1,279,487.18	191,923.08		
合计	122,237,272.46	21,105,106.94	169,995,672.94	28,677,430.48

2、 未经抵销的递延所得税负债：

项目	期末余额		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	44,635,981.31	6,695,397.20	46,828,667.40	7,024,300.11
合计	44,635,981.31	6,695,397.20	46,828,667.40	7,024,300.11

3、 未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	186,274,924.48	728,165,755.19
合计	186,274,924.48	728,165,755.19

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	期末余额	年初余额	备注
2016 年		567,650,995.59	
2017 年	36,356,123.16	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		
合计	186,274,924.48	728,165,755.19	

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
LED节能项目	31,857,344.20	35,949,389.98
合计	31,857,344.20	35,949,389.98

(二十一) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
信用借款	4,685,761.77	20,000,000.00
合计	4,685,761.77	20,000,000.00

(二十二) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	384,687,771.05	334,206,823.96
合计	384,687,771.05	334,206,823.96

本期末无已到期未支付的应付票据。

(二十三) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
应付账款	983,398,239.84	890,629,288.07
合计	983,398,239.84	890,629,288.07

2、 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
公司一	45,618,536.12	未结算
合计	45,618,536.12	

(二十四) 预收款项

1、 预收款项列示：

项目	期末余额	年初余额
预收款项	372,200,084.09	502,191,915.50
合计	372,200,084.09	502,191,915.50

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(二十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	85,241,617.72	529,816,547.02	542,217,797.95	72,840,366.79
离职后福利-设定提存计划		47,913,544.62	47,913,544.62	
辞退福利				
合计	85,241,617.72	577,730,091.64	590,131,342.57	72,840,366.79

2、 短期薪酬列示:

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	78,474,523.73	341,262,345.09	353,901,839.75	65,835,029.07
(2) 劳务工	5,195,960.84	102,885,797.23	102,951,924.84	5,129,833.23
(3) 职工福利费		29,515,474.03	29,515,474.03	
(4) 社会保险费		25,137,238.74	25,137,238.74	
其中: 医疗保险费		20,614,951.89	20,614,951.89	
补充医疗保险		1,091,962.14	1,091,962.14	
工伤保险费		1,400,028.62	1,400,028.62	
生育保险费		2,030,296.09	2,030,296.09	
(5) 住房公积金	1,083,867.00	22,866,155.83	22,563,110.83	1,386,912.00
(6) 工会经费和职工教育经费	487,266.15	8,149,536.10	8,148,209.76	488,592.49
(7) 短期带薪缺勤				
(8) 短期利润分享计划				
合计	85,241,617.72	529,816,547.02	542,217,797.95	72,840,366.79

3、 设定提存计划列示:

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		37,498,005.37	37,498,005.37	
失业保险费		1,607,826.43	1,607,826.43	
企业年金缴费		8,807,712.82	8,807,712.82	
合计		47,913,544.62	47,913,544.62	

(二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	20,684,071.08	36,725,525.89
营业税		966,860.33
城建税	1,410,439.28	2,828,345.63
教育费附加	620,176.91	1,256,618.82
地方教育费附加	413,451.20	837,772.81
企业所得税	107,597,633.49	253,591,085.72
个人所得税	3,123,658.09	2,630,720.23
印花税	318,645.14	238,098.50
房产税	405,554.39	61,674.74
堤围防护费	6,386.04	41,358.39
土地使用税	100,752.22	752.22
其他	105,612.07	413,119.29
合计	134,786,379.91	299,591,932.57

(二十七) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
企业债券利息	16,326,481.92	16,258,098.36
短期借款应付利息	26,543.08	16,916.67
合计	16,353,025.00	16,275,015.03

(二十八) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
塞拉克热轧型钢有限公司	10,179,405.40	7,577,519.87
合计	10,179,405.40	7,577,519.87

(二十九) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款：

项目	期末余额	年初余额
往来款及代垫款	25,647,169.91	41,603,462.08
押金及保证金	33,898,152.13	25,567,071.29
三包费	6,507,303.65	9,805,326.01
其他	5,679,953.14	5,615,685.06
合计	71,732,578.83	82,591,544.44

2、 账龄超过一年的重要其他应付款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
公司一	16,094,448.95	未结算
公司二	10,000,000.00	履约保证金
公司三	2,346,250.25	未结算

(三十) 一年内到期的非流动负债

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

(三十一) 应付债券

1、 应付债券明细:

项目	期末余额	年初余额
广州广日股份有限公司 2014 年度第一期中期票据		398,296,543.32
合计		398,296,543.32

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计 提利息	溢折价摊销	本期重分类	期末 余额
广州广日股份有 限公司 2014 年度 第一期中期票据	100 元 /百元面值	2014 年 5 月 8 日	3 年	400,000,000.00	398,296,543.32			1,255,344.04	399,551,887.36	
合计				400,000,000.00	398,296,543.32			1,255,344.04	399,551,887.36	

(三十二) 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	5,654,750.25	4,833,468.14	预提维修款
合计	5,654,750.25	4,833,468.14	

(三十三) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	16,242,063.55	5,220,000.00	3,875,118.39	17,586,945.16	
合计	16,242,063.55	5,220,000.00	3,875,118.39	17,586,945.16	

涉及政府补助的项目:

负债项目	年初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
FMS 钣金柔性生产线技术改造 项目(省)	146,666.83		146,666.83			与资产相关
环保改造、新技术开发专项资金	1,700,000.00		600,000.00		1,100,000.00	与资产相关
变压器项目科技拨款	15,970.91		15,970.91			与资产相关
企业研发中心项目科技拨款	73,332.79		40,000.08		33,332.71	与资产相关
华东工业园项目	10,229,211.96	3,000,000.00	262,721.57		12,966,490.39	与资产相关
广州市创新型企业政府补助	1,099,968.09		1,091,477.53		8,490.56	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		978,579.61			与资产相关
清洁生产专项资金	300,000.00		83,333.30		216,666.70	与资产相关
工业机器人及智能装备项目	425,000.03		99,999.96		325,000.07	与资产相关
应用技术研究开发与	290,000.00		60,000.00		230,000.00	与资产相关
电梯曳引机自动化装配与检验 生产线项目	983,333.33		200,000.04		783,333.29	与资产相关
电梯门板自动化装配		900,000.00	75,000.00		825,000.00	与资产相关
机器人补助		1,320,000.00	221,368.56		1,098,631.44	与资产相关
合计	16,242,063.55	5,220,000.00	3,875,118.39		17,586,945.16	

(三十四) 股本

项目	年初余额	本期变动增(+)减(-)					期末余额
		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

(三十五) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	1,185,980,431.15			1,185,980,431.15
（2）同一控制下企业合并的影响	1,216,398,824.06			1,216,398,824.06
小计	2,402,379,255.21			2,402,379,255.21
其他资本公积	35,277,896.15	5,509,997.76		40,787,893.91
合计	2,437,657,151.36	5,509,997.76		2,443,167,149.12

说明：（1）联营公司其他权益变动增加资本公积 5,509,997.76 元。

(三十六) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额				期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益						
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	-9,134,059.30	24,975,552.51			24,970,070.34	5,482.17
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益		21,478,435.37			21,478,435.37	
外币财务报表折算差额	-9,134,059.30	3,497,117.14			3,491,634.97	5,482.17
其他综合收益合计	-9,134,059.30	24,975,552.51			24,970,070.34	5,482.17

(三十七) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	36,160,656.97	12,055,084.50	6,984,911.72	41,230,829.75
合计	36,160,656.97	12,055,084.50	6,984,911.72	41,230,829.75

公司属下子公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局联合制定的 2012 年 2 月 4 日以财企〔2012〕16 号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定，提取和使用安全生产费。

(三十八) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	390,349,443.00	38,229,429.73		428,578,872.73
合计	390,349,443.00	38,229,429.73		428,578,872.73

(三十九) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,709,192,975.48	811,250,344.04
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	2,709,192,975.48	811,250,344.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,068,219,041.32	2,144,723,039.95
减：提取法定盈余公积	38,229,429.73	160,785,719.01
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	644,960,171.25	85,994,689.50
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,094,222,415.82	2,709,192,975.48

(四十) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	4,675,104,668.22	4,802,014,236.81
其他业务收入	52,540,386.64	23,937,115.15
营业成本	3,628,783,994.82	3,760,605,622.32

2、主营业务（分行业）：

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 制造业	4,043,432,975.59	3,117,103,942.97	4,101,221,738.18	3,169,482,492.33
(2) 工程安装	179,150,190.18	128,552,329.12	129,565,003.91	93,165,143.91
(3) 服务业	452,521,502.45	367,588,779.73	571,227,494.72	487,283,057.86
合计	4,675,104,668.22	3,613,245,051.82	4,802,014,236.81	3,749,930,694.10

3、主营业务（分产品）：

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电梯	1,436,127,821.38	989,212,173.29	1,468,340,489.63	1,072,983,108.22
电梯零部件	1,818,656,153.51	1,472,514,878.55	1,965,826,768.94	1,543,951,700.66
安装及维保	245,991,289.91	171,097,256.02	187,800,078.99	138,352,863.38
物流	385,680,402.72	325,043,852.83	512,992,419.64	442,095,338.39
包装	544,326,375.37	480,910,361.64	471,013,025.19	403,677,307.75
LED	29,351,424.37	18,655,919.56	81,281,790.27	60,548,183.15
智能制造设备	111,754,397.90	67,876,722.69	45,715,116.13	28,273,254.09
其他	103,216,803.06	87,933,887.24	69,044,548.02	60,048,938.46
合计	4,675,104,668.22	3,613,245,051.82	4,802,014,236.81	3,749,930,694.10

4、主营业务（分地区）：

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南区	2,365,220,237.30	1,775,801,270.15	2,468,000,879.22	1,855,856,360.16
华中区	396,212,606.98	292,133,894.95	332,729,983.81	250,163,619.86
华东区	850,342,248.54	703,088,467.54	940,259,864.68	788,557,309.63
华北区	329,851,031.29	253,461,780.36	353,918,492.86	284,403,109.95
西北区	71,359,070.00	50,747,863.88	53,717,143.01	40,673,562.84
西南区	562,339,817.78	461,674,920.28	552,956,124.34	449,496,718.88
东北区	53,566,826.93	40,067,679.32	42,330,593.74	33,998,388.65
海外地区	46,212,829.40	36,269,175.34	58,101,155.15	46,781,624.13
合计	4,675,104,668.22	3,613,245,051.82	4,802,014,236.81	3,749,930,694.10

5、 公司前五名客户的营业收入:

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名(注)	2,503,562,242.33	52.96
第二名	46,412,460.51	0.98
第三名	38,474,639.94	0.81
第四名	32,735,125.44	0.69
第五名	32,579,129.87	0.69
合计	2,653,763,598.09	56.13

说明: 营业收入第一名的客户包括日立电梯(中国)有限公司、日立电梯(上海)有限公司、日立楼宇设备制造(天津)有限公司及广州日滨科技发展有限公司、日立电梯(电机)广州有限公司、日立电梯(成都)有限公司、日立电梯(广州)自动扶梯有限公司等公司, 前述公司均属于同一控制人控制, 故合并列示。

(四十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	2,849,394.03	7,807,616.56
城市维护建设税	11,803,715.85	14,239,951.09
教育费附加	5,260,694.09	6,223,699.70
地方教育费附加	3,507,024.47	4,396,064.60
价格调节基金	636.29	
房产税	6,291,531.36	
印花税	1,796,742.63	
土地使用税	1,981,974.79	
车船使用税	105,222.90	
堤围费	12,747.99	
合计	33,609,684.40	32,667,331.95

(四十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	40,702,177.24	32,378,504.51
福利费	2,870,129.36	2,338,476.88
差旅费	4,283,381.19	3,864,400.90
办公费	2,349,920.52	2,734,771.25
广告宣传费	17,666,096.84	9,594,780.98
运输费用	10,802,566.28	10,626,326.50
服务费	38,412,231.79	45,456,938.20
三包费	8,756,316.20	5,390,491.15

项目	本期发生额	上期发生额
外派费用	797,590.48	3,056,296.71
折旧费	686,192.77	432,763.84
其他	12,558,476.19	15,226,044.77
合计	139,885,078.86	131,099,795.69

(四十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	144,319,605.15	130,381,377.83
福利费	22,564,044.67	19,584,120.81
折旧费	16,017,230.24	18,863,507.29
差旅费	10,466,393.96	7,956,583.90
社会保险费及住房公积金	67,812,972.09	56,063,938.19
办公费	8,536,603.71	9,332,563.43
税费	2,245,791.88	10,834,427.60
研究开发费	166,420,371.05	156,136,291.19
长期待摊费用摊销	3,364,441.33	2,192,423.96
无形资产摊销	8,519,740.95	7,271,315.06
租赁费	7,658,019.84	8,888,226.85
劳务费	20,673,571.00	30,668,767.65
财产保险费	1,184,606.18	875,728.18
中介机构费用	8,495,907.58	10,895,689.16
维修费	5,537,360.12	5,535,653.02
劳动保护费	1,095,347.36	1,700,642.96
低值易耗品	5,376,798.76	5,325,478.22
消防警卫费	296,968.27	405,454.28
会议费	829,091.43	916,859.72
工会经费及职工教育经费	6,309,079.31	6,096,799.49
其他	27,898,421.88	26,317,838.99
合计	535,622,366.76	516,243,687.78

(四十四) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	26,672,497.53	39,919,086.45
减：利息收入	58,102,376.57	54,331,084.24
汇兑损益	4,184,893.02	7,123,854.39
其他	1,357,179.73	2,016,839.47
合计	-25,887,806.29	-5,271,303.93

(四十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,098,292.22	13,493,246.66
存货跌价损失	192,877.14	60,092.59
商誉减值损失		241,059.80
合计	-905,415.08	13,794,399.05

(四十六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	407,081,004.98	399,017,301.14
处置长期股权投资产生的投资收益	101,241.18	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	8,068,456.59	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	51,872.72	49,419.18
合计	415,302,575.47	399,066,720.32

(四十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	6,252,301.30	1,098,186.87	6,252,301.30
其中：固定资产处置利得	6,252,301.30	1,098,186.87	6,252,301.30
政府补助	611,669,833.49	1,725,529,254.63	610,530,329.28
退税款	33,310.01	1,136,034.03	33,310.01
罚款收入	705,838.65	774,559.53	705,838.65
不需支付负债	509,034.09	6,470.76	509,034.09
奖励收入		10,000.00	
其他	130,457.28	638,631.48	130,457.28
合计	619,300,774.82	1,729,193,137.30	618,161,270.61

计入当期损益的政府补助:

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
变压器项目科技拨款	15,970.91	24,999.96	与资产相关
企业研发中心项目科技拨款	40,000.08	40,000.08	与资产相关
番禺科技局高增益正弦波逆变器科技拨款		12,566.35	与资产相关
华东工业园项目	262,721.57	192,549.64	与资产相关
广州市创新型企业政府补助	1,091,477.53	772,022.17	与资产相关
土地征收补偿	583,898,439.57	1,710,000,000.00	与收益相关
广州市科技和信息化局技术小巨人款项收入		600,000.00	与收益相关
增加研发经费投入后补助		2,468,900.00	与收益相关
电梯曳引机自动化装配与校验生产线	200,000.04	16,666.67	与资产相关
应用技术研究及开发	60,000.00	10,000.00	与资产相关
工业机器人及智能装备项目	99,999.96	74,999.97	与资产相关
机器人补助	221,368.56		与资产相关
企业技术中心创新能力建设		100,000.16	与资产相关
市电梯工程技术研究开发中心		49,999.84	与资产相关
FMS 钣金柔性生产线技术改造项目	146,666.83	159,999.96	与资产相关
广日电梯制造基地升级技术改造项目		600,000.00	与资产相关
工业转型升级专项资金	100,000.00	500,000.00	与收益相关
城市快速路智能化半导体照明关键技术研发及示范		581,600.00	与资产相关
LED 公共照明监控系统关键技术研发与开发项目		200,000.00	与资产相关
面向物联网的智能化 LED 照明控制系统的研发及产业化项目		300,000.00	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	721,420.39	与资产相关
广州市番禺区财政局名牌产品企业奖励	254,000.00	750,000.00	与收益相关
广州市工业和信息化委员会公共建筑节能运行管理系统奖励		2,550,000.00	与收益相关
光伏供能技术研究及产业化技术改造项目		770,000.00	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	200,000.00	与收益相关
研发后补助	7,337,690.00	456,000.00	与收益相关
营业税改增值税财政扶持资金		1,444,216.14	与收益相关
区科技和信息化局款项(科技奖配套)	100,000.00	1,079,250.00	与收益相关
上海市青浦区盈浦街道办事处扶持金	113,500.00	271,900.00	与收益相关
广州市科技和信息化局经费拨款	1,100,000.00	294,400.00	与收益相关
清洁生产专项资金	83,333.30		与资产相关
环保改造、新技术开发专项资金	600,000.00		与资产相关
电梯门板自动化装配	75,000.00		与资产相关
稳岗补贴	2,119,804.92		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

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
新三板挂牌补贴资助	1,000,000.00		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
其他	4,103,226.40	287,763.30	与收益相关
合计	611,669,833.49	1,725,529,254.63	

(四十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益 的金额
非流动资产处置损失合计	400,536.13	15,307,246.36	400,536.13
其中：固定资产处置损失	400,536.13	15,307,246.36	400,536.13
捐赠及赞助支出	4,041,000.00	698,257.16	4,041,000.00
罚款及滞纳金	10,135,514.81	1,598,563.16	10,135,514.81
赔款支出	633,880.85	522,002.80	633,880.85
其他	305,579.39	32,924.90	305,579.39
合计	15,516,511.18	18,158,994.38	15,516,511.18

(四十九) 所得税费用

1、 所得税费用表：

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	329,677,035.89	325,411,021.95
递延所得税费用	7,243,420.63	3,862,207.69
合计	336,920,456.52	329,273,229.64

2、 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	1,435,623,990.50
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	358,905,997.63
子公司适用不同税率的影响	-94,118,550.70
调整以前期间所得税的影响	179,290,197.92
非应税收入的影响	-103,812,675.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-5,368,941.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,196,486.76
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,220,915.59
所得税费用	336,920,456.52

(五十) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金:

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息	61,585,861.99	45,366,882.27
保证金及押金	106,189,871.45	28,277,320.92
政府补贴	613,014,715.10	1,728,578,629.44
营业外收入	1,480,554.90	1,810,681.97
其他	16,438,602.20	35,943,284.74
合计	798,709,605.64	1,839,976,799.34

2、 支付的其他与经营活动有关的现金:

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用付现	93,986,867.83	91,442,622.82
管理费用付现	115,991,899.43	131,940,963.72
营业外支出	15,252,382.14	13,801,723.53
保证金及押金	79,645,332.57	120,695,377.00
银行手续费	1,357,179.73	2,016,839.47
其他	23,610,321.46	10,679,867.39
合计	329,843,983.16	370,577,393.93

3、 支付其他与筹资活动有关的现金:

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司归还的少数股东投资款	558,219.00	
合计	558,219.00	

(五十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料:

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,098,703,533.98	2,157,639,452.70
加: 资产减值准备	-905,415.08	13,794,399.05
固定资产等折旧	78,709,958.39	84,186,027.85
无形资产摊销	11,476,151.04	9,504,995.73
长期待摊费用摊销	6,841,631.63	7,849,817.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-5,851,765.17	14,209,059.49
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	30,857,390.55	47,042,940.84
投资损失（收益以“-”号填列）	-415,302,575.47	-399,066,720.32
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	7,572,323.54	-3,162,092.42
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-328,902.91	7,024,300.11
存货的减少（增加以“-”号填列）	6,202,139.41	72,145,369.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,946,827.43	-187,475,252.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-149,512,046.84	266,015,921.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	662,515,595.64	2,089,708,219.53
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,556,561,425.22	3,290,458,281.02
减：现金的期初余额	3,290,458,281.02	1,896,063,865.40
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-733,896,855.80	1,394,394,415.62

3、 现金和现金等价物的构成：

项目	期末余额	年初余额
一、现 金		
其中：库存现金	299,423.57	283,279.75
可随时用于支付的银行存款	2,555,934,204.01	3,290,168,313.99
可随时用于支付的其他货币资金	327,797.64	6,687.28
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,556,561,425.22	3,290,458,281.02

说明：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物，2015 年剔除货币资金中的受限其他货币资金 121,540,382.99 元，2016 年剔除货币资金中的受限其他货币资金 93,803,521.65 元。

(五十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	93,803,521.65	银行承兑汇票保证金及履约保证金
合计	93,803,521.65	

(五十三) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目:

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	322,259.33	6.9370	2,235,512.97
欧元	233,764.68	7.3068	1,708,071.76
港币	2,822,531.31	0.89451	2,524,782.48
日元	3.00	0.059591	0.18
应收账款			
其中: 美元	194,777.76	6.9370	1,351,173.32
欧元	180,858.24	7.3068	1,321,494.99
港币	966,319.40	0.89451	864,382.37

六、 合并范围的变更

1、 与上期相比本期新增合并单位 1 家, 原因为:

广州加倍福软件开发有限公司由子公司广州松兴电气股份有限公司于 2016 年 12 月出资设立, 广州松兴电气股份有限公司持有 100% 股权。

2、 与上期相比本期减少合并单位 2 家, 原因为:

控股子公司广州广日阿特美斯光能源有限公司于 2016 年 7 月完成处置。

全资子公司广日(澳门)电气设备有限公司于 2016 年 11 月完成处置。

七、 在其他主体中的权益

(一) 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
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

广州广日股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

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
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、物业管理	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	设立或投资
西屋月台屏蔽门(广州)有限公司	广东广州	广东广州	制造	65		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
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
昆山美孚德自动化设备有限公司	江苏昆山	江苏昆山	销售		52.80	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%	公司拥有成都塞维拉电梯轨道系统有限公司股东会 51%表决权比例。
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。

(二) 在合营安排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、 重要联营企业的主要财务信息：

日立电梯（中国）有限公司	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
资产合计	17,688,766,888.94	17,385,152,025.20
负债合计	8,136,959,231.15	8,985,060,643.14
少数股东权益	1,366,233,860.19	1,245,870,876.99
归属于母公司股东权益	8,185,573,797.60	7,154,220,505.07
按持股比例计算的净资产份额	2,455,672,139.30	2,146,266,151.52
调整事项	-20,124,483.28	-21,403,598.79
—商誉		
—内部交易未实现利润	-20,124,483.28	-21,403,598.79
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	2,435,547,656.02	2,124,862,552.74
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
净利润	1,802,117,093.36	1,781,020,871.91
终止经营的净利润		
其他权益变动	18,366,659.19	15,548,311.98
综合收益总额	1,802,117,093.36	1,781,020,871.91
本年度收到的来自联营企业的股利	102,881,530.90	112,195,922.03

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：

	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	11,202,752.87	10,899,268.80
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	303,484.07	981,802.35
—其他综合收益		
—综合收益总额	303,484.07	981,802.35

4、 联营企业向公司转移资金的能力存在重大限制的说明

联营企业向公司转移资金的能力不存在重大限制。

5、 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。

八、与金融工具相关的风险

公司的金融工具主要包括货币资金、应收账款、应付款项等。这些金融工具的主要满足运营需要。

公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。公司对此的风险管理政策概述如下。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

资金管理方面，为降低信用风险，公司银行存款主要存放于国有银行、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。

(二) 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。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是通过运用各种金融工具保持资金头寸的流动性与灵活性。

公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2016 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1 年至 5 年	5 年以上	合计
短期借款	4,685,761.77			4,685,761.77
应付票据	384,687,771.05			384,687,771.05
应付账款	983,398,239.84			983,398,239.84
预收账款	372,200,084.09			372,200,084.09
应付利息	16,353,025.00			16,353,025.00
其他应付款	71,732,578.83			71,732,578.83
一年内到期的非流动负债	400,000,000.00			400,000,000.00

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 可供出售金融资产	366,247,384.20			366,247,384.20
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	366,247,384.20			366,247,384.20
(3) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额	366,247,384.20			366,247,384.20

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公开市场价格

十、关联方及关联交易（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对公司的持股比例(%)	母公司对公司的表决权比例(%)
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

(二) 公司的子公司情况

公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 公司的合营和联营企业情况

公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

无本期与公司发生关联方交易，或前期与公司发生关联方交易形成余额的其他联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司的关系
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
广州日滨科技发展有限公司	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

其他关联方名称	其他关联方与公司的关系
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
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
深圳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	联营公司的控股子公司
广州广日专用汽车有限公司	同受广日集团控制
广州环保投资有限公司	同受广日集团控制
广州环投技术设备有限公司	同受广日集团控制
广州永兴环保能源有限公司	同受广日集团控制
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

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
日立电梯(中国)有限公司	采购原材料、配件	70,434,118.82	8,187,724.39
广州日滨科技发展有限公司	采购原材料、配件	95,215,582.58	142,074,572.65
日立电梯电机(广州)有限公司	采购原材料、配件	14,044,394.94	32,478,154.72
日立电梯(成都)有限公司	采购原材料、配件	23,355,639.43	20,331,329.56
日立电梯(广州)自动扶梯有限公司	采购原材料、配件		969.12
日立楼宇设备制造(天津)有限公司	采购原材料、配件	11,250,201.92	11,765,565.51
日立电梯(上海)有限公司	采购原材料、配件	50,561,792.36	67,117,334.30
山西平阳广日机电有限公司	采购原材料、配件	2,666,519.42	3,322,084.67
合计		267,528,249.47	285,277,734.92

接受劳务：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
日立电梯电机(广州)有限公司	服务费		5,553.00
日立电梯(中国)有限公司	服务费	37,714.35	42,250.10
合计		37,714.35	47,803.10

出售商品：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州日滨科技发展有限公司	销售电梯配件、材料	24,521,325.93	18,551,981.11
日立电梯（成都）有限公司	销售电梯配件、材料	326,736,735.44	333,763,870.28
日立电梯（广州）自动扶梯有限公司	销售电梯配件、材料	2,583,657.24	3,787,659.70
日立电梯（上海）有限公司	销售电梯配件、材料	508,366,263.13	632,947,457.78
日立电梯（中国）有限公司	销售电梯配件、材料	994,743,203.75	1,005,539,938.80
日立电梯电机（广州）有限公司	销售电梯配件、材料	33,446,121.11	38,332,327.40
日立楼宇设备制造(天津)有限公司	销售电梯配件、材料	203,752,470.18	236,949,243.40
山西平阳广日机电有限公司	销售电梯配件、材料	1,345,795.40	2,845,702.86
上海日立电梯工程有限公司	销售电梯配件、材料		11,876.06
深圳日立电梯工程有限公司	销售电梯配件、材料	17,358.98	603,154.11
合计		2,095,512,931.16	2,273,333,211.50

提供劳务：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京日立电梯营销有限公司	运输费	1,326,846.84	1,022,792.80
广州广日专用汽车有限公司	运输费	32,642.77	810,494.01
广州环投技术设备有限公司	物业管理费	1,086,029.88	448,394.26
广州日滨科技发展有限公司	运输费、技术服务费	3,641,584.03	4,075,279.19
日立电梯（成都）有限公司	运输费、包装加工	10,376,676.07	11,445,376.58
日立电梯（广州）自动扶梯有限公司	运输费	8,561,177.82	9,965,897.82
日立电梯（上海）有限公司	运输费、包装加工	27,852,923.20	34,709,118.22
日立电梯（中国）有限公司	运输费、包装加工	324,781,756.76	335,355,130.05
日立电梯电机（广州）有限公司	运输费、服务费	14,512,992.99	17,932,255.82
日立楼宇设备制造(天津)有限公司	运输费、包装加工	15,095,143.65	17,462,972.66
上海日立电梯工程有限公司	运输费	99,290.42	48,404.95
北京日立电梯服务有限公司	运输费	6,846.84	32,342.35
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	8,354.95	4,913.51
日立电梯（山西）工程有限公司	运输费	10,329.91	7,207.21
深圳日立电梯工程有限公司	维保、装卸服务	2,642,574.39	393,997.99
北京日立电梯工程有限公司	运输费	437,669.13	
河北日立电梯工程有限公司	运输费、技术服务费	4,051.28	
吉林日立电梯工程有限公司	运输费、技术服务费	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	
合计		410,513,779.22	433,714,577.42

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

公司没有关联受托管理、关联承包、委托管理、关联承包情况。

3、 关联租赁情况

公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
广州广日集团有限公司	办公楼	2,173,953.60	1,811,628.00
合计		2,173,953.60	1,811,628.00

4、 关联担保情况

公司没有关联担保的情况。

5、 关联方资金拆借

公司没有关联拆借的情况。

6、 关联方资产转让、债务重组情况

公司没有关联方资产转让、债务重组情况。

7、 关键管理人员薪酬（单位：万元）

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	503.71	642.58

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目：

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	广州日滨科技发展有限公司	7,068,523.14		9,320,826.01	
	广州永兴环保能源有限公司	154,882.43		154,882.43	
	日立电梯（成都）有限公司	59,785,302.85		65,103,793.07	
	日立电梯（广州）自动扶梯有限公司	949,310.27		1,372,334.72	
	日立电梯（上海）有限公司	78,995,428.33		89,270,361.81	
	日立电梯（中国）有限公司	245,613,225.56		213,041,925.28	
	日立电梯电机（广州）有限公司	5,472,064.97		11,503,687.82	
	日立楼宇设备制造（天津）有限公司	33,798,633.35		31,891,378.75	
	山西平阳广日机电有限公司	4,184,976.54		3,873,372.44	

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	日立电梯（山西）工程有限公司			8,000.00	
	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	14,454.00			
应收票据					
	日立电梯（中国）有限公司	400,000.00		4,566,100.00	
	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			816,713.21	
预付账款					
	日立电梯（中国）有限公司	4,800.00			
其他应收款					
	日立电梯（上海）有限公司	448,400.00		490,400.00	
	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		56,800.00	
	广州永兴环保能源有限公司	9,495.40		9,495.40	
	广州日滨科技发展有限公司	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	
应收股利					
	广州恩华特环境技术有限公司			1,498,000.00	

2、 应付项目：

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	广州日滨科技发展有限公司	30,497,769.31	37,121,492.75
	日立电梯（成都）有限公司	2,553,616.35	1,912,532.57
	日立电梯（上海）有限公司	7,961,371.43	10,309,063.57
	日立电梯（中国）有限公司	3,854,736.65	4,620,000.87
	日立电梯电机（广州）有限公司	3,863,563.36	9,738,501.24
	日立楼宇设备制造(天津)有限公司	52,947.95	659,090.93
	山西平阳广日机电有限公司	928,685.33	783,355.82
其他应付款			
	日立电梯（中国）有限公司	44,883.64	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	
	广州日滨科技发展有限公司	50,000.00	

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
预收账款			
	日立电梯（中国）有限公司	3,000.00	300.00
	广州日滨科技发展有限公司	1,800.00	

(七) 关联方承诺

本报告期无需要披露的关联方承诺。

十一、股份支付

本报告期内没有发生股份支付事项。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

公司无需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

公司无需要披露的重要非调整事项。

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	326,779,820.10
经审议批准宣告发放的利润或股利	326,779,820.10

注：2017 年 4 月 26 日，公司第七届董事会第 45 次会议审议通过了《2016 年年度利润分配预案》，公司拟以 2016 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 3.80 元（含税），共分配现金红利 326,779,820.10 元。公司 2016 年年度利润分配预案尚需提交股东大会审议。

十四、其他重要事项

公司《员工激励计划》2014 年 6 月 16 日经公司第七届董事会第二十二次会议审议通过，并已获得国有控股股东主管部门广州市国资委同意生效。激励基金在达到约束条件后一年提取并计入管理费用。《关于实施 2015 年年度员工激励计划的议案》于 2016 年 6 月 29 日经公司第七届董事会第三十六次会议审议通过，提取激励基金 2,004,581.20 元。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额				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其他应收款					
按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			18,552,689.58
组合小计	18,552,689.58	100			18,552,689.58
单项金额虽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			18,552,689.58

种类	年初余额				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其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1	1,345,073.50	7.71			1,345,073.50
组合 2	16,097,171.75	92.29			16,097,171.75
组合小计	17,442,245.25	100			17,442,245.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	17,442,245.25	100			17,442,245.25

2、 本期无转回或收回其他应收款；

3、 本期无实际核销的其他应收款；

4、 其他应收款按款项性质分类：

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	18,203,489.58	15,882,581.43
保证金、押金等	349,200.00	1,559,663.82
合计	18,552,689.58	17,442,245.25

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
第一名	往来款	12,624,921.51	3 年以内	68.05	
第二名	往来款	4,073,270.94	3 年以内	21.96	
第三名	往来款	1,132,438.50	2 年以内	6.10	
第四名	电费押金	347,200.00	1 年以内	1.87	
第五名	往来款	175,418.10	1 年以内	0.95	
合计		18,353,249.05		98.93	

- 6、 本期无涉及政府补助的应收款项；
- 7、 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款；
- 8、 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(二) 长期股权投资

项目	期末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司投资	1,329,789,687.86		1,329,789,687.86	
对联营、合营企业投资	2,466,874,892.17		2,466,874,892.17	
合计	3,796,664,580.03		3,796,664,580.03	
			1,330,448,320.73	1,330,448,320.73
			2,157,165,420.33	2,157,165,420.33
			3,487,613,741.06	3,487,613,741.06

1、对子公司投资：

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都广日科技有限公司	230,000,000.00			230,000,000.00		
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		
广州广日电梯工业有限公司	503,803,243.07			503,803,243.07		
广州广日物流有限公司	62,282,779.25			62,282,779.25		
安捷通电梯有限公司	75,394,463.32			75,394,463.32		
广州广日物业管理有限公司	500,000.00			500,000.00		
广日科技发展（昆山）有限公司	95,000,000.00			95,000,000.00		
广州广日阿特美斯光源能源有限公司	658,632.87		658,632.87			
西屋月台屏蔽门（广州）有限公司	9,276,922.22			9,276,922.22		
广州松兴电气股份有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00		
合计	1,330,448,320.73		658,632.87	1,329,789,687.86		

2、 对联营、合营企业投资：

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		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	其他			
1. 合营企业											
2. 联营企业											
日立电梯（中国）有限公司	2,146,266,151.53			406,777,520.91		5,509,997.76	102,881,530.90		2,455,672,139.30		
广州恩华特环境技术有限公司	10,899,268.80			303,484.07					11,202,752.87		
小计	2,157,165,420.33			407,081,004.98		5,509,997.76	102,881,530.90		2,466,874,892.17		
合计	2,157,165,420.33			407,081,004.98		5,509,997.76	102,881,530.90		2,466,874,892.17		

(三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	8,735,839.91	6,040,185.01	5,050,041.43	1,733,980.92
合计	8,735,839.91	6,040,185.01	5,050,041.43	1,733,980.92

(四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	456,807,928.14	1,220,589,466.52
权益法核算的长期股权投资收益	407,081,004.98	399,016,164.12
处置长期股权投资产生的投资收益	-77,629.42	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	7,708,456.59	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
委托贷款利息收入	44,027,556.68	36,606,070.84
其他	51,872.72	
合计	915,599,189.69	1,656,211,701.48

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	5,851,765.17	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	610,530,329.28	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项目	金额	说明
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	7,322,937.44	
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	-13,737,335.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-261,495,685.17	
少数股东权益影响额	-2,830,075.70	
合计	345,641,936.00	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.19	1.2422	1.2422
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.95	0.8403	0.8403

广州广日股份有限公司
(加盖公章)
二〇一七年四月二十六日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201605190002

名称 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号4楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

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。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关

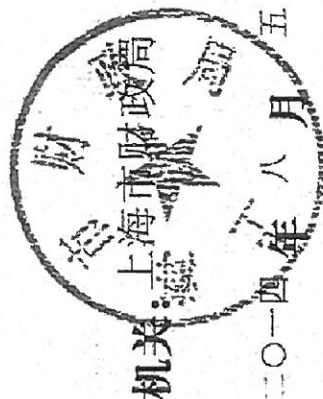


2016年05月19日

说明

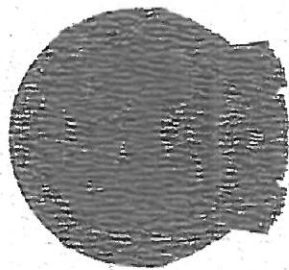
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



二〇一〇年八月五日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)



主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 31000006

注册资本(出资额): 人民币 9550 万元整

批准设立文号: 沪财会 (2000) 26 号 (沪高财文 沪财企 [2010] 82 号)

批准设立日期: 2000 年 6 月 13 日 (核准日期: 2010 年 12 月 31 日)



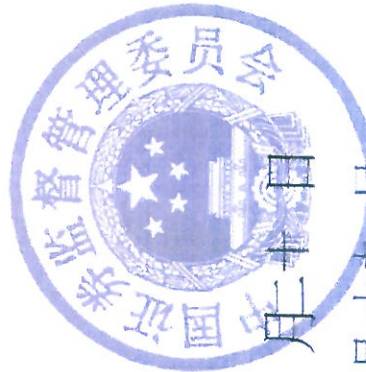
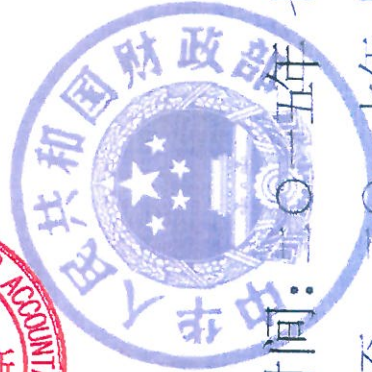
证书序号: 000373

立信会计师事务所 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

立信会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34 发证时间: 二〇一五年七月二十日
证书有效期至: 二〇一七年七月十九日