

广州广日股份有限公司
2023 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	1-5
公司财务报表	
— 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	13-104



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R. China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

XYZH/2024GZAA6B0265

广州广日股份有限公司

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2023年12月31日的合并及母公司资产负债表,2023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2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023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
<p>截至 2023 年 12 月 31 日，如合并财务报表附注五、3 应收账款所述，广日股份公司应收账款账面价值为 1,917,223,051.44 元，其中账面余额为 2,228,485,802.60 元，坏账准备 311,262,751.16 元。</p> <p>如财务报表附注三、10 所述，应收账款坏账的计提是基于不同的组合和预期信用损失率，涉及到管理层所运用的重大会计估计和判断。由于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。</p>	<p>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：</p> <p>1、对公司销售与回款相关的内部控制制度、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；</p> <p>2、评价公司组合和单项认定相结合计提坏账准备方法；</p> <p>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；</p> <p>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。</p>
2. 收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>2023 年度，如合并财务报表附注五、43 所述，广日股份公司营业收入为 7,384,324,806.25 元，其中电梯及零部件业务收入为人民币 6,616,262,042.92 元，约占广日股份收入的 89.60%。</p> <p>电梯及零部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，我们把电梯及零部件业务收入作为重点关注的审计领域，并将电梯及零部件业务收入确认识</p>	<p>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：</p> <p>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。</p> <p>2、我们了解、评价了管理层对电梯及零部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。</p> <p>3、我们通过抽样检查合同，对与电梯及零部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，进而评价电梯及零部件业务收入的确认政策。</p>



别为关键审计事项。	4、我们采用抽样方式对电梯及零部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 2023 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，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)



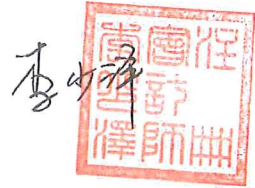
中国 北京

中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二四年四月七日





合并资产负债表

2023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	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：	—	—	—
货币资金	五、1	5,285,874,450.63	3,983,728,379.83
结算备付金	—	-	-
拆出资金	—	-	-
交易性金融资产	—	-	-
衍生金融资产	—	-	-
应收票据	五、2	181,559,235.35	146,526,228.06
应收账款	五、3	1,917,223,051.44	1,653,409,369.71
应收款项融资	五、4	18,201,614.58	48,438,652.74
预付款项	五、5	71,213,702.04	43,098,743.67
应收保费	—	-	-
应收分保账款	—	-	-
应收分保合同准备金	—	-	-
其他应收款	五、6	133,175,311.13	54,101,121.49
其中：应收利息	五、6	-	-
应收股利	五、6	-	-
买入返售金融资产	—	-	-
存货	五、7	1,079,399,417.95	1,126,951,619.24
合同资产	五、8	116,240,435.11	105,681,211.06
持有待售资产	—	-	-
一年内到期的非流动资产	—	-	-
其他流动资产	五、9	46,072,914.37	48,086,234.78
流动资产合计	—	8,848,960,132.60	7,210,021,560.58
非流动资产：	—	—	—
发放贷款和垫款	—	-	-
债权投资	—	-	-
其他债权投资	—	-	-
长期应收款	五、10	7,057,750.91	31,689,299.39
长期股权投资	五、11	3,150,602,006.97	3,479,889,394.06
其他权益工具投资	—	-	-
其他非流动金融资产	五、12	617,822,190.76	623,443,793.66
投资性房地产	五、13	54,170,954.85	56,898,965.53
固定资产	五、14	1,269,565,526.84	974,638,731.24
在建工程	五、15	39,582,008.77	199,126,177.85
生产性生物资产	—	-	-
油气资产	—	-	-
使用权资产	五、16	32,023,321.48	18,268,183.11
无形资产	五、17	378,881,814.63	171,474,848.86
开发支出	五、18	-	1,858,130.82
商誉	五、19	170,049,529.11	1,748,004.46
长期待摊费用	五、20	19,078,116.12	19,626,954.59
递延所得税资产	五、21	86,569,639.18	63,178,297.39
其他非流动资产	五、22	26,963,884.75	10,121,797.49
非流动资产合计	—	5,852,366,744.37	5,651,962,578.45
资产总计	—	14,701,326,876.97	12,861,984,139.03

法定代表人：

朱敬霞

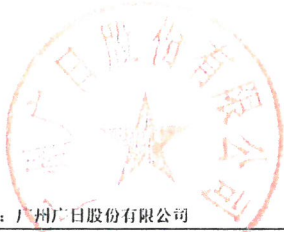
主管会计工作负责人：

程晓楠

会计机构负责人：

姜燕





合并资产负债表 (续)
2023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	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债:	—	—	—
短期借款	五、23	47,484,874.78	65,023,487.78
向中央银行借款	—	—	—
拆入资金	—	—	—
交易性金融负债	—	—	—
衍生金融负债	—	—	—
应付票据	五、24	689,395,778.01	463,853,840.22
应付账款	五、25	2,163,063,222.70	1,931,338,419.30
预收款项	—	—	—
合同负债	五、26	1,149,445,439.61	991,645,921.21
卖出回购金融资产款	—	—	—
吸收存款及同业存放	—	—	—
代理买卖证券款	—	—	—
代理承销证券款	—	—	—
应付职工薪酬	五、27	135,989,936.66	86,018,078.06
应交税费	五、28	44,496,403.66	17,410,887.70
其他应付款	五、29	334,039,463.14	69,015,367.70
其中: 应付利息	五、29	—	—
应付股利	五、29	84,688,461.82	—
应付手续费及佣金	—	—	—
应付分保账款	—	—	—
持有待售负债	—	—	—
一年内到期的非流动负债	五、30	28,646,777.61	11,518,483.49
其他流动负债	五、31	291,617,357.50	218,227,865.01
流动负债合计	—	4,884,179,253.67	3,854,052,350.47
非流动负债:	—	—	—
保险合同准备金	—	—	—
长期借款	五、32	7,969,688.17	—
应付债券	—	—	—
其中: 优先股	—	—	—
永续债	—	—	—
租赁负债	五、33	23,486,704.39	6,464,263.26
长期应付款	五、34	29,609,753.35	30,481,177.93
长期应付职工薪酬	—	—	—
预计负债	五、35	15,176,666.22	18,917,749.41
递延收益	五、36	61,391,118.02	22,005,822.11
递延所得税负债	五、21	35,290,417.00	12,173,199.30
其他非流动负债	—	—	—
非流动负债合计	—	172,924,347.15	90,042,212.01
负债合计	—	5,057,103,600.82	3,944,094,562.48
股东权益:	—	—	—
股本	五、37	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	五、38	2,394,967,373.89	2,482,731,286.02
减: 库存股	—	—	—
其他综合收益	五、39	-13,584,114.07	-13,442,864.82
专项储备	五、40	48,179,783.92	48,344,298.66
盈余公积	五、41	428,578,872.73	428,578,872.73
一般风险准备	—	—	—
未分配利润	五、42	5,541,761,440.67	4,934,855,433.95
归属于母公司股东权益合计	—	9,259,850,252.14	8,741,013,921.54
少数股东权益	—	384,373,024.01	176,875,655.01
股东权益合计	—	9,644,223,276.15	8,917,889,576.55
负债和股东权益总计	—	14,701,326,876.97	12,861,984,139.03

法定代表人:

朱景霞

主管会计工作负责人:

张明楠

会计机构负责人:

姜莹





母公司资产负债表

2023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	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：	—	—	—
货币资金	—	2,260,426,218.80	1,404,077,770.77
交易性金融资产	—	-	-
衍生金融资产	—	-	-
应收票据	—	-	-
应收账款	—	-	-
应收款项融资	—	-	-
预付款项	—	15,634,300.00	23,053,250.00
其他应收款	十七、1	50,658,006.85	23,731,363.78
其中：应收利息	—	-	-
应收股利	十七、1	31,448,461.82	-
存货	—	-	-
合同资产	—	-	-
持有待售资产	—	-	-
一年内到期的非流动资产	—	-	-
其他流动资产	—	80,821,149.81	110,275,512.75
流动资产合计	—	2,407,539,675.46	1,561,137,897.30
非流动资产：	—	—	—
债权投资	—	-	-
其他债权投资	—	-	-
长期应收款	—	-	-
长期股权投资	十七、2	4,704,751,054.30	5,113,023,373.28
其他权益工具投资	—	-	-
其他非流动金融资产	—	608,436,791.37	616,374,193.66
投资性房地产	—	63,384,894.41	67,459,844.99
固定资产	—	66,178,935.18	70,205,976.55
在建工程	—	1,021,169.14	1,640,755.88
生产性生物资产	—	-	-
油气资产	—	-	-
使用权资产	—	18,834,086.91	-
无形资产	—	20,932,760.19	20,155,430.10
开发支出	—	-	-
商誉	—	-	-
长期待摊费用	—	8,149,425.92	2,378,467.07
递延所得税资产	—	4,761,975.51	-
其他非流动资产	—	-	14,905.66
非流动资产合计	—	5,496,451,092.93	5,891,252,947.19
资产总计	—	7,903,990,768.39	7,452,390,844.49

法定代表人：

朱敬霞

主管会计工作负责人：

张珍瑜

会计机构负责人：

姜慧



母公司资产负债表 (续)

2023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	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债:	--	--	--
短期借款	--	-	-
交易性金融负债	--	-	-
衍生金融负债	--	-	-
应付票据	--	-	-
应付账款	--	-	-
预收款项	--	-	-
合同负债	--	-	-
应付职工薪酬	--	11,638,841.30	8,076,434.80
应交税费	--	1,338,402.54	3,561,403.63
其他应付款	--	7,634,603.28	1,936,888.34
其中: 应付利息	--	-	-
应付股利	--	-	-
持有待售负债	--	-	-
一年内到期的非流动负债	--	2,793,667.12	-
其他流动负债	--	-	-
流动负债合计	--	23,405,514.24	13,574,726.77
非流动负债:	--	--	--
长期借款	--	-	-
应付债券	--	-	-
其中: 优先股	--	-	-
永续债	--	-	-
租赁负债	--	16,254,234.90	-
长期应付款	--	-	-
长期应付职工薪酬	--	-	-
预计负债	--	-	-
递延收益	--	-	-
递延所得税负债	--	4,708,521.73	-
其他非流动负债	--	-	-
非流动负债合计	--	20,962,756.63	-
负 债 合 计	--	44,368,270.87	13,574,726.77
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	--	2,576,004,793.26	2,663,768,705.39
减: 库存股	--	-	-
其他综合收益	--	-	-
专项储备	--	-	-
盈余公积	--	429,973,447.50	429,973,447.50
未分配利润	--	3,993,697,361.76	3,485,127,069.83
股东权益合计	--	7,859,622,497.52	7,438,816,117.72
负债和股东权益总计	--	7,903,990,768.39	7,452,390,844.49

法定代表人:

朱敬霞

主管会计工作负责人:

张培培

会计机构负责人:

姜建





合并利润表
2023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	2023年度	2022年度
一、营业总收入	—	7,384,324,806.25	7,063,669,781.38
其中：营业收入	五、43	7,384,324,806.25	7,063,669,781.38
利息收入	—	-	-
已赚保费	—	-	-
手续费及佣金收入	—	-	-
二、营业总成本	—	7,332,296,268.71	7,063,469,772.68
其中：营业成本	五、43	6,321,521,768.47	6,240,030,972.85
利息支出	—	-	-
手续费及佣金支出	—	-	-
退保金	—	-	-
赔付支出净额	—	-	-
提取保险责任准备金净额	—	-	-
保单红利支出	—	-	-
分保费用	—	-	-
税金及附加	五、44	36,153,962.80	31,236,146.31
销售费用	五、45	257,586,359.77	162,239,433.21
管理费用	五、46	522,783,309.46	454,652,517.64
研发费用	五、47	291,652,053.22	249,898,466.73
财务费用	五、48	-97,401,185.01	-74,587,764.06
其中：利息费用	五、48	4,818,351.18	6,024,230.98
利息收入	五、48	105,491,119.90	81,208,963.87
加：其他收益	五、49	54,075,232.34	14,063,425.75
投资收益（损失以“-”号填列）	五、50	789,508,057.34	649,415,735.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	—	774,675,896.28	614,626,914.75
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	—	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	—	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	—	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、51	3,600,467.10	-110,446,258.44
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、52	-100,953,430.19	-28,356,130.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、53	-72,708,807.00	-17,601,342.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、54	24,426.00	78,570.90
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	—	725,574,483.13	507,354,009.47
加：营业外收入	五、55	8,135,052.08	4,472,715.55
减：营业外支出	五、56	4,067,205.64	1,523,984.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	—	729,642,329.57	510,302,740.96
减：所得税费用	五、57	8,354,725.83	8,278,371.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	—	721,287,603.74	502,024,369.00
（一）按经营持续性分类	—	721,287,603.74	502,024,369.00
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	—	721,287,603.74	502,024,369.00
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	—	-	-
（二）按所有权归属分类	—	721,287,603.74	502,024,369.00
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	—	761,696,447.82	512,621,001.11
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	—	-40,408,844.08	-10,596,632.11
六、其他综合收益的税后净额	五、58	-140,216.50	-390,539.36
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	—	-141,249.25	-396,534.96
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	—	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额	—	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	—	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	—	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动	—	-	-
5.其他	—	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	—	-141,249.25	-396,534.96
1.权益法下可转损益的其他综合收益	—	-	-
2.其他债权投资公允价值变动	—	-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	—	-	-
4.其他债权投资信用减值准备	—	-	-
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	—	-	-
6.外币财务报表折算差额	—	-141,249.25	-396,534.96
7.其他	—	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	—	1,032.75	5,995.60
七、综合收益总额	—	721,147,387.24	501,633,829.64
归属于母公司股东的综合收益总额	—	761,555,198.57	512,224,466.15
归属于少数股东的综合收益总额	—	-40,407,811.33	-10,590,636.51
八、每股收益：	—	—	—
（一）基本每股收益（元/股）	—	0.8857	0.5961
（二）稀释每股收益（元/股）	—	0.8857	0.5961

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为0.00元，上年被合并方实现的净利润为0.00元。

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
2023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	2023年度	2022年度
一、营业收入	十七、3	11,732,703.48	8,064,321.90
减：营业成本	十七、3	10,126,460.68	6,707,185.27
税金及附加	—	2,040,372.02	1,896,603.71
销售费用	—	-	-
管理费用	—	61,828,764.08	52,725,544.11
研发费用	—	36,784,776.69	22,051,820.91
财务费用	—	-45,306,924.19	-35,921,964.57
其中：利息费用	—	274,507.43	-47,876.86
利息收入	—	45,618,984.69	34,821,728.13
加：其他收益	—	138,472.85	233,806.44
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、4	835,625,790.38	655,618,597.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	—	774,675,896.28	614,626,914.75
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	—	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	—	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	—	1,284,667.71	-112,065,858.44
信用减值损失（损失以“-”号填列）	—	-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	—	-120,000,000.00	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	—	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	—	663,308,185.14	504,391,677.85
加：营业外收入	—	-	6,386.56
减：营业外支出	—	505.89	34,381.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	—	663,307,279.25	504,363,682.70
减：所得税费用	—	-53,453.78	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	—	663,360,733.03	504,363,682.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	—	663,360,733.03	504,363,682.70
（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	—	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	—	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额	—	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	—	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	—	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动	—	-	-
5.其他	—	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	—	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益	—	-	-
2.其他债权投资公允价值变动	—	-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	—	-	-
4.其他债权投资信用减值准备	—	-	-
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	—	-	-
6.外币财务报表折算差额	—	-	-
7.其他	—	-	-
六、综合收益总额	—	663,360,733.03	504,363,682.70
七、每股收益	—	-	-
（一）基本每股收益（元/股）	—	-	-
（二）稀释每股收益（元/股）	—	-	-

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

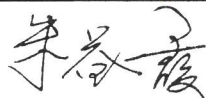
2023年度

编制单位：广州广日股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
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	—	7,510,360,006.40	7,062,106,239.33
客户存款和同业存放款项净增加额	—	-	-
收到的税费返还	—	6,298,117.28	3,239,104.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、59	251,465,164.76	121,182,302.73
经营活动现金流入小计	—	7,768,123,288.44	7,186,527,646.06
购买商品、接受劳务支付的现金	—	5,901,672,811.35	5,605,242,031.68
支付给职工以及为职工支付的现金	—	891,188,905.46	810,601,907.74
支付的各项税费	—	175,327,632.57	176,680,142.74
支付其他与经营活动有关的现金	五、59	350,704,462.51	268,607,424.92
经营活动现金流出小计	—	7,318,893,811.89	6,861,131,507.08
经营活动产生的现金流量净额	—	449,229,476.55	325,396,138.98
二、投资活动产生的现金流量：	—	—	—
收回投资收到的现金	—	141,090,970.00	-
取得投资收益收到的现金	—	1,031,420,766.13	505,398,821.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	—	78,812.23	14,259.55
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	—	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、59	85,555,390.46	-
投资活动现金流入小计	—	1,258,145,958.82	505,413,080.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	—	226,393,022.98	241,724,290.33
投资支付的现金	—	2,000,000.00	76,601,700.00
质押贷款净增加额	—	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	—	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	—	-	-
投资活动现金流出小计	—	228,393,022.98	318,325,990.33
投资活动产生的现金流量净额	—	1,029,752,935.84	187,087,090.22
三、筹资活动产生的现金流量：	—	—	—
吸收投资收到的现金	—	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	—	-	-
取得借款所收到的现金	—	86,564,150.93	95,973,684.41
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	—	86,564,150.93	95,973,684.41
偿还债务所支付的现金	—	75,043,407.36	106,459,716.81
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	—	168,757,041.71	200,930,630.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	—	11,935,979.97	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、59	19,970,503.71	17,860,926.02
筹资活动现金流出小计	—	263,770,952.78	325,251,272.93
筹资活动产生的现金流量净额	—	-177,206,801.85	-229,277,588.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	—	32,195.47	140,246.51
五、现金及现金等价物净增加额	—	1,301,807,806.01	283,345,887.19
加：期初现金及现金等价物余额	—	3,710,436,898.90	3,427,091,011.71
六、期末现金及现金等价物余额	—	5,012,244,704.91	3,710,436,898.90

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

2023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	2023年度	2022年度
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	—	8,441,988.85	7,218,165.28
收到的税费返还	—	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	—	54,075,299.94	30,655,351.55
经营活动现金流入小计	—	62,517,288.79	37,873,516.83
购买商品、接受劳务支付的现金	—	2,225,095.96	32,487,056.14
支付给职工以及为职工支付的现金	—	32,926,519.53	30,903,439.87
支付的各项税费	—	2,232,563.25	3,215,324.05
支付其他与经营活动有关的现金	—	59,687,302.69	25,812,611.51
经营活动现金流出小计	—	97,071,481.43	92,418,431.57
经营活动产生的现金流量净额	—	-34,554,192.64	-54,544,914.74
二、投资活动产生的现金流量：	—	—	—
收回投资收到的现金	—	121,090,970.00	349,000,000.00
取得投资收益收到的现金	—	1,045,634,741.07	512,213,384.89
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	—	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	—	-	-
投资活动现金流入小计	—	1,166,725,711.07	861,213,384.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	—	5,372,133.46	1,290,604.50
投资支付的现金	—	122,600,000.00	449,051,700.00
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	—	127,972,133.46	450,342,304.50
投资活动产生的现金流量净额	—	1,038,753,577.61	410,871,080.39
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	—	154,790,441.10	197,787,785.85
支付其他与筹资活动有关的现金	—	1,273,752.00	1,598,710.43
筹资活动现金流出小计	—	156,064,193.10	199,386,496.28
筹资活动产生的现金流量净额	—	-156,064,193.10	-199,386,496.28
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	—	848,135,191.87	156,939,669.37
加：期初现金及现金等价物余额	—	1,384,354,554.60	1,227,414,885.23
六、期末现金及现金等价物余额	—	2,232,489,746.47	1,384,354,554.60

法定代表人：

朱敬霞

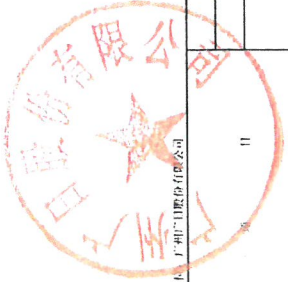
主管会计工作负责人：

张咏梅

会计机构负责人：

姜志





合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2023年度											股本 权益合计		
	11月30日母公司股东权益													
	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	其他		小计	
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	859,916,895.00			2,482,731,296.02		-13,412,864.82	98,314,298.66	428,578,872.73		4,934,855,433.95		8,741,013,921.51	176,875,655.01	8,917,889,576.55
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	859,916,895.00			2,482,731,296.02		-13,412,864.82	98,314,298.66	428,578,872.73		4,934,855,433.95		8,741,013,921.51	176,875,655.01	8,917,889,576.55
三、本年在增减变动金额(减少以“-”号填列)														
(一)综合收益总额						-141,219.25	-164,514.74			698,906,095.72		518,836,339.50	207,197,369.00	726,033,699.60
1. 处置投资和减少资本										761,696,117.82		761,696,117.82	-10,107,811.33	751,588,306.49
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														
(二)利润分配														
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														
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. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五)专项储备														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
3. 其他														
四、本年年末余额	859,916,895.00			2,482,731,296.02		-13,554,084.07	98,179,783.92	428,578,872.73		5,541,761,410.67		9,259,850,252.11	381,373,021.01	9,641,223,273.15

法定代表人：朱永发

财务总监：张瑞华

主管会计工作负责人：张瑞华

会计机构负责人：张瑞华



合并股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	股本 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	其他			小计
		优先股	永续债											
一、上年年末余额	859,946,895.00			2,475,579,216.13		-13,016,329.86	41,245,075.06	429,576,872.73		4,619,809,648.89	-	8,412,113,374.95	186,733,914.62	8,598,851,046.86
加：会计政策变更										212,572.80		212,572.80	-3,787.29	208,815.51
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			2,475,579,216.13		-13,016,329.86	41,245,075.06	429,576,872.73		4,620,022,218.69		8,412,325,947.75	186,733,914.62	8,599,059,862.37
三、本年年末余额														
(一) 综合收益总额						-196,534.96	7,099,223.80			314,833,215.26		328,687,973.79	-9,858,259.61	318,829,714.18
(二) 所有者投入和减少资本						-196,534.96				512,621,001.11		312,086,466.15	-10,896,980.79	301,189,485.36
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
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、所有者权益内部结转														
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. 其他综合收益结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 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			2,492,731,286.02		-13,112,864.82	49,344,298.86	429,576,872.73		4,934,855,433.95		8,711,013,921.54	176,875,655.01	8,917,889,576.55

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

2022年度

单位：人民币元

项目	2022年度													
	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	其他	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	-	-	-	2,663,768,705.39	-	-	-	-	429,973,447.50	3,485,127,069.83	-	7,438,816,117.72	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年年初余额	859,946,895.00	-	-	-	2,663,768,705.39	-	-	-	-	429,973,447.50	3,485,127,069.83	-	7,438,816,117.72	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-87,763,912.13	-	-	-	-	-	508,570,291.83	-	420,806,379.80	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	663,360,733.03	-	663,360,733.03	
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-87,763,912.13	-	-	-	-	-	-	-	-87,763,912.13	
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-87,763,912.13	-	-	-	-	-	-	-	-87,763,912.13	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-154,790,441.10	-	-154,790,441.10	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-154,790,441.10	-	-154,790,441.10	
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. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6. 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	-	-	-	2,576,004,793.26	-	-	-	-	429,973,447.50	3,993,697,361.76	-	7,859,622,497.52	

法定代表人：朱岩一

主管会计工作负责人：李红

会计机构负责人：李红



母公司股东权益变动表
2023年度

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	其他	股东权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他								
一、上年年末余额	859,946,895.00	-	-	-	2,656,616,635.50	-	-	-	429,973,447.50	3,178,551,172.98	-	7,125,088,150.98
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	859,946,895.00	-	-	-	2,656,616,635.50	-	-	-	429,973,447.50	3,178,551,172.98	-	7,125,088,150.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	7,152,069.89	-	-	-	-	306,575,896.85	-	313,727,966.74
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	504,263,682.70	-	504,263,682.70
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	7,152,069.89	-	-	-	-	-	-	7,152,069.89
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	7,152,069.89	-	-	-	-	-	-	7,152,069.89
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-197,787,785.85	-	-197,787,785.85
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-197,787,785.85	-	-197,787,785.85
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. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 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	-	-	-	2,663,768,705.39	-	-	-	429,973,447.50	3,485,127,069.83	-	7,438,816,117.72

编制人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

朱益发

张明

张明



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,以下简称本公司)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。

公司实际控制人广州市人民政府国有资产监督管理委员会(以下简称“广州市国资委”)于 2018 年 11 月 8 日签发了《广州市国资委关于广州智能装备产业集团有限公司吸收合并广州广日集团有限公司的批复》(穗国资批(2018)109 号,原则同意广州智能装备产业集团有限公司以 2018 年 12 月 31 日为合并基准日吸收合并公司控股股东广州广日集团有限公司)。2019 年 11 月广州广日集团有限公司注销后,广州智能装备产业集团有限公司成为公司直接控股股东。

截至 2023 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。

公司注册地为广州市番禺区石楼镇国贸大道南 636 号,总部办公地址为广东省广州市海珠区金沙路 9 号岭南 V 谷-工控科创大厦 22-23 楼。

本公司属专用设备-楼宇设备行业,主要从事包括研发、设计、生产、安装、维护及保养电梯、自动扶梯、自动人行道等设备,设计和生产电梯电气零部件及相关电气产品、电梯导轨以及相关零配件,并提供物流配送等完整电梯产业链服务,同时,公司通过智能制造和产业升级,拓展包括工业机器人、智能停车设备、智慧照明等业务。

本财务报表于 2024 年 4 月 7 日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程,本财务报表

将提交股东大会审议。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表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》及其应用指南、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(以下简称“证监会”)《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》(2023年修订)的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本公司对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 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应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、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、准确、完整地反映了本公司于2023年12月31日的财务状况以及2023年度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。

本公司下属子公司,根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币,本公司在编制财务报表时按照三、9所述方法折算为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
按单项计提坏账准备的应收账款	五、3、(2)	单个应收客户余额占本公司应收

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
		账款余额 0.5%以上且金额大于 500 万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	五、3、（3）	单项收回或转回金额占各类应收款项余额 1%以上且金额大于 200 万元
账龄超过 1 年的重要预付款项	五、5、（1）	单项账龄超过 1 年的预付账款金额大于 500 万元且占预付款项余额 1%以上
按单项计提坏账准备的合同资产	五、8、（3）	单个应收客户余额占本公司合同资产余额 1%以上且金额大于 500 万元
重要的在建工程	五、15、（2）	单个项目预算金额大于 5000 万元
重要的应付账款	五、25、（2）	单项账龄超过 1 年的应付账款金额大于 500 万元且占应付账款余额 1%以上
账龄超过 1 年的重要合同负债	五、26、（2）	单项账龄超过 1 年的合同负债金额大于 500 万元且占合同负债余额 1%以上
收到或支付的重要的与投资活动有关的现金	五、58、（2）	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且金额大于 2 亿元
重要的非全资子公司	七、1、（2）	子公司净资产占本公司净资产 10%以上，或子公司当期净利润占本公司当期净利润的 10%以上
重要的合营企业或联营企业	七、2、（1）	单个投资单位长期股权投资账面金额占本公司净资产 0.5%以上且金额大于 1 亿元

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本公司作为购买方,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、以及合并成本进行复核,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。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等)。本公司判断控制的标准为,本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。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，调整资本公积（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。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，不属于一揽子交易的，对每一项交易按照是否丧失控制权分别进行会计处理。

8. 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。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。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记账本位币，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，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

(2) 外币财务报表的折算

本公司在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币，其中：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。

10. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本公司需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本公司需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对（货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小）等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、长期应收款等。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本公司仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本公司该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产、其他非流动金融资产。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，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、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外，）所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(4) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本公司考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本公司基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本公司采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减

值损失金额。

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款---应收押金保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验,结合当期状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
其他应收款---应收备用金组合		
其他应收款---应收暂付款组合		
其他应收款---合并范围内应收款项组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验,结合当期状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

①具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验,结合当期状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款---信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验,结合当期状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失
应收账款---合并范围内应收款项组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验,结合当期状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失

②应收账款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内(含1年,下同)	-
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

本公司根据合同约定收款日计算逾期账龄。

③对于单项风险特征明显的应收款项,根据应收款项类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力),按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况,通

过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债,未放弃对该金融资产控制的,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,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收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同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)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中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中,将被要求偿还的最高金额。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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 and 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。

12. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

合同资产,是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本公司将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法,详见上述附注三、10、(4)金融资产减值相关内容。

(2) 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

13. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性,合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中,合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本,即本公司为履行合同发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年,本公司选择在发生时计入当期损益的简化

处理。增量成本,是指不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项差额的,本公司将超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

14. 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权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。重大影响,是指本公司对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%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,除非有明确的证据表明本公司不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本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权益性投资,即对合营企业投资。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。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决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本公司按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日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,初始投资成本按零确定。

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;除企业合并形成的长期股权投资外,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及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本;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投资成本;

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。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。

本公司对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时,长期股权投资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的份额的,不调整长期股权投资账面价值;长期股权投资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的份额的,差额调增长期股权投资的账面价值,同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,在持有投资期间,随着被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不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本公司的部分(内部交易损失属于资产减值损失的,全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。

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,原权益法核算的相关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投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转,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,按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》核算的,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。

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,适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》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损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控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。

15. 投资性房地产

本公司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。

16. 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。

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	3.00-4.9
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。

17. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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。

18. 借款费用

本公司将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化,计入相关资产成本,其他借款费用计入当期损益。本公司确定的符合资本化条件的资产包括需要经过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。

在资本化期间内的每一会计期间,本公司按照以下方法确认借款费用的资本化金额:借入专门借款的,按照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确定;占用一般借款的,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,其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 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。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本公司根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益,对于开发阶段的支出,在同时满足以下条件时予以资本化:本公司评估完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;本公司具有完成该无形资产并使用或出售的意图;无形资产预计能够为本公司带来经济利益;本公司有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

20. 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、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出,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。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本公司在进行减值测试时,按照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确定其可收回金额。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。

本公司以单项资产为基础估计其可回收金额,难以对单项资产的可回收金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现

金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时,管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(2) 商誉减值

本公司对企业合并形成的商誉,自购买日起将其账面价值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分摊至相关的资产组组合。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,比较账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值测试的方法、参数与假设,详见附注五、19。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

21. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括装修工程、模具等本公司已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。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。

22. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

23. 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。

24. 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。本公司于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量,在初始确认后,按照预计负债确认的金额,和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额,以两者之中的较高者进行后续计量。

25. 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。如授予后立即可行权,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外,增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职工有利的变更,均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付,则于取消日作为加速行权处理,立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,作为取消以权益结算的股份支付处理。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

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。

26. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括电梯及零部件商品销售收入，收入确认原则如下：

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 3) 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

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。

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。

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。

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。

27. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。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。

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。

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公司两种情况，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公司提供贷款的，本公司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公司，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。

28. 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之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本公司对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：(1) 暂时性差异产生于商誉的初始确认或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；(2) 与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

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，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：(1) 暂时性差异产生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；(2) 与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的

可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额,结合纳税筹划策略,决定应确认的递延所得税资产的金额,因此存在不确定性。

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。

29. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

(2) 本公司作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁,在租赁期开始日,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产,是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利,按照成本进行初始计量。该成本包括:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(属于为生产存货而发生的除外)。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

本公司根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额;③本公司合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时,本公司因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后,本公司确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限;②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响,本公司区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

4) 售后租回

本公司作为售后租回交易中的卖方兼承租人,对相关标的资产转让是否构成销售进行评估,具体依据见附注五、29.租赁。本公司判断不构成销售的,本公司继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等的金融负债;构成销售的,本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

(3) 本公司为出租人

本公司作为出租人, 如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬, 本公司将该项租赁分类为融资租赁, 除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日, 本公司对融资租赁确认应收融资租赁款, 并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时, 以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间, 本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本, 在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额, 在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的, 本公司自变更生效日开始, 将其作为一项新的租赁进行会计处理, 与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

3) 售后租回

本公司作为售后租回交易中的买方兼出租人, 相关标的资产的控制权未转移给本公司, 本公司不确认被转让资产, 但确认一项与转让收入等额的金融资产; 相关标的资产的控制权已转移给本公司, 资产转让构成销售, 本公司对资产购买进行会计处理, 并根据前述政策对资产的出租进行会计处理。

30. 持有待售

本公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换, 下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的, 将其划分为持有待售类别。

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。本公司持有的非流动资产或处置组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。

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。

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。

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。

31. 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。

在利润表中,本公司在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目,以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报,列报的终止经营损益包含整个报告期间,而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

32. 公允价值计量

本公司于每个资产负债表日以公允价值计量投资性房地产、衍生金融工具和权益工具投资。公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值,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,相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日,本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估,以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

33. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

1. 本公司于2023年1月1日执行企业会计准则解释第16号(以下简称解释16号)规定,对于在首次施行解释16号的财务报表列报最早期间的期初(即2022年1月1日)至2023年1月1日之间发生的适用解释16号的单项交易,本公司按照解释16号的规定进行调整。对于2022年1月1日因适用解释16号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,本公司按照解释16号和《企业会计准则第18号—所得税》的规定,将累积影响数调整2022年1月1日的留存收益及其他相关财务报表项目。

执行该项规定,对公司2022年12月31日及2022年度财务报表的主要影响如下:

受影响的项目	2022年12月31日 (2022年1-12月)		
	调整前	调整金额	调整后
资产负债表项目	—	—	—
递延所得税资产	54,474,147.80	8,704,149.59	63,178,297.39
递延所得税负债	3,842,769.49	8,330,429.81	12,173,199.30
未分配利润	4,934,479,679.86	375,754.09	4,934,855,433.95
少数股东权益	176,877,689.32	-2,034.31	176,875,655.01
利润表项目	—	—	—
所得税费用	8,443,276.23	-164,904.27	8,278,371.96
少数股东损益	-10,598,355.09	1,722.98	-10,596,632.11

(2) 重要会计估计变更

无。

四、 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%、9%、13%
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%、16.5%、20%、25%

2. 税收优惠

子公司广州广日电梯工业有限公司于2024年2月8日经广东省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室组织认定(粤科函高字[2024]149号)批准复审认定为高新技术企业，取得证书编号为GR202344005002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2024年2月8日经广东省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室组织认定(粤科函高字[2024]149号)批准复审认定为高新技术企业，取得证书编号为GR202344004497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2022年3月18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GR202144006729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2024年2月8日经广东省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室组织认定(粤科函高字[2024]149号)批准复审认定为高新技术企业,取得证书编号为GR202344008999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于2024年2月8日经广东省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室组织认定(粤科函高字[2024]149号)批准复审认定为高新技术企业,取得证书编号为GR202344008274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2023年12月28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、广东省地方税务局批准为高新技术企业,证书编号:GR202344010564,有效期三年,2023-2025年度企业所得税税率为15%。

子公司成都广日电气设备有限公司于2021年12月15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(2021)22号)批准复审认定为高新技术企业,取得证书编号为GR202151002915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。

子公司怡达快速电梯有限公司于2023年12月08日经浙江省科学技术厅认定、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局批准认定为高新技术企业,取得证书编号为GR202333010414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。

子公司广日电气(昆山)有限公司于2021年11月3日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅国家税务总局江苏省税务局批准认定为高新技术企业,取得证书编号为GR202132001150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。

子公司佛山广日电梯工程有限公司、深圳市广日电梯维修服务有限公司、南昌广日电梯工程有限公司、广州广日物业管理有限公司、成都塞维拉电梯轨道系统有限公司、珠海市广日电梯工程服务有限公司、广州加倍福软件开发有限公司、广州安速通建筑机械有限公司、浙江怡达电梯安装服务有限公司、怡达家用电梯制造(浙江)有限公司本年应纳税所得额低于300万元,根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2022年第13号)的规定,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万部分,减按12.5%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

子公司佛山广日电梯工程有限公司、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、广州广日物业管理有限公司、广州加倍福软件开发有限公司、广州安速通建筑机械有限公司为小型微利企业,按照广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合发布《关于我省实施小微企业“六税两费”减免政策的通知》(粤财税〔2022〕10号,减按50%征

收资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日,本年度享受减按50%征收城市维护建设税、印花税(不含证券交易印花税)和教育费附加、地方教育附加。

子公司南昌广日电梯工程有限公司为小型微利企业,按照江西省财政厅、国家税务总局、国家税务总局江西省税务局《关于落实进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》2022第14号,减按50%征收资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日,本年度享受减按50%征收城市维护建设税、印花税(不含证券交易印花税)和教育费附加、地方教育附加。

子公司成都塞维拉电梯轨道系统有限公司为小型微利企业,按照四川省财政厅、国家税务总局、四川省税务局《关于小微企业“六税两费”减免政策的公告》川财规〔2022〕6号,减按50%征收资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日,本年度享受减按50%征收城市维护建设税、印花税(不含证券交易印花税)和教育费附加、地方教育附加。

五、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2023年1月1日,“年末”系指2023年12月31日,“本年”系指2023年1月1日至12月31日,“上年”系指2022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
库存现金	6,983.10	39,656.25
银行存款	5,064,207,396.85	3,757,944,266.46
其他货币资金	221,660,070.68	225,744,457.12
合计	5,285,874,450.63	3,983,728,379.83
其中:存放在境外的款项总额	142,975,124.94	150,995,178.77

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	71,926,515.67	31,949,498.60
保函保证金	149,457,203.29	193,753,644.95
冻结资金	1,278,427.31	-
合计	222,662,146.27	225,703,143.55

注1: 银行存款年末余额中包括应计未收利息 50,967,599.45 元。

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	140,763,796.71	120,494,478.80
商业承兑汇票	40,795,438.64	26,031,749.26
合计	181,559,235.35	146,526,228.06

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	181,559,235.35	100.00	-	-	181,559,235.35
合计	181,559,235.35	100.00	-	-	181,559,235.35

续表:

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 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	146,526,228.06	100.00	-	-	146,526,228.06
合计	146,526,228.06	100.00	-	-	146,526,228.06

1) 应收票据按单项计提坏账准备: 无

2) 应收票据按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备	181,559,235.35	-	-
合计	181,559,235.35	-	-

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初 余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
银行承兑汇票	-	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的：无

(4) 年末已用于质押的应收票据：无

(5) 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	-	134,331,155.16
商业承兑汇票	-	3,342,756.02
合计	-	137,673,911.18

(6) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	4,895,200.29
合计	4,895,200.29

(7) 本年实际核销的应收票据：无

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内（含1年）	1,480,357,970.85	1,398,506,723.85
1-2年	341,510,707.83	216,090,814.32
2-3年	179,197,877.89	97,880,884.86
3年以上	227,419,246.03	119,658,288.08
其中：3-4年	80,361,235.91	40,015,891.56
4-5年	38,527,312.42	30,774,477.68
5年以上	108,530,697.70	48,867,918.84
合计	2,228,485,802.60	1,832,136,711.11

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

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(%)	
按单项计提坏账准备	118,662,518.40	5.32	110,157,479.37	92.83	8,505,039.03
按组合计提坏账准备	2,109,823,284.20	94.68	201,105,271.79	9.53	1,908,718,012.41
合计	2,228,485,802.60	100.00	311,262,751.16	-	1,917,223,051.44

续表：

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(%)	
按单项计提坏账准备	98,885,193.79	5.40	82,486,385.11	83.42	16,398,808.68
按组合计提坏账准备	1,733,251,517.32	94.60	96,240,956.29	5.55	1,637,010,561.03
合计	1,832,136,711.11	100.00	178,727,341.40	—	1,653,409,369.71

1) 按单项计提坏账准备的应收账款

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
公司一	19,153,267.27	7,693,337.88	21,210,121.99	16,900,575.90	79.68	难以收回
其他	79,731,926.52	74,793,047.23	97,452,396.41	93,256,903.47	95.69	难以收回
合计	98,885,193.79	82,486,385.11	118,662,518.40	110,157,479.37	—	—

2) 信用风险特征组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,471,695,275.16	-	-
1-2年	328,993,273.60	32,899,327.41	10.00
2-3年	147,884,317.69	44,365,295.36	30.00
3-4年	61,388,716.84	30,694,358.51	50.00
4-5年	33,577,052.34	26,861,641.94	80.00
5年以上	66,284,648.57	66,284,648.57	100.00
合计	2,109,823,284.20	201,105,271.79	—

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	82,486,385.11	27,025,463.73	6,760,352.41	201,248.55	7,607,231.49	110,157,479.37
按组合计提坏账准备	96,240,956.29	52,693,161.81	420,467.27	-	52,591,620.96	201,105,271.79
合计	178,727,341.40	79,718,625.54	7,180,819.68	201,248.55	60,198,852.45	311,262,751.16

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	2023年度
实际核销的应收账款	201,248.55

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
公司一	264,841,195.10	-	264,841,195.10	11.24%	-
公司二	204,458,787.43	-	204,458,787.43	8.68%	9,310.00
公司三	68,964,900.36	-	68,964,900.36	2.93%	-
公司四	65,851,861.11	-	65,851,861.11	2.79%	-
公司五	4,196,611.99	26,845,078.40	31,041,690.39	1.32%	2,901,287.64
合计	608,313,355.99	26,845,078.40	635,158,434.39	26.96%	2,910,597.64

4. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	18,201,614.58	48,438,652.74
合计	18,201,614.58	48,438,652.74

5. 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	52,356,620.65	73.52	34,002,668.05	78.89
1—2年	10,996,737.00	15.44	3,306,306.01	7.67
2—3年	1,909,056.76	2.68	2,204,626.24	5.12
3年以上	5,951,287.63	8.36	3,585,143.37	8.32
合计	71,213,702.04	100.00	43,098,743.67	100.00

注:账龄超过1年且金额重要的预付款项:无。

(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(%)
公司一	2,306,375.89	3年以上	3.24
公司二	2,889,687.04	1年以内	4.06
公司三	5,380,514.32	1年以内	7.56
公司四	2,152,931.17	1年以内	3.02
公司五	2,769,863.75	1-2年	3.89
合计	15,499,372.17	-	21.77

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	133,175,311.13	54,101,121.49
合计	133,175,311.13	54,101,121.49

6.1 应收股利

(1) 应收股利明细

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
应收股利	-	-
合计	-	-

6.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	11,934,451.83	12,694,352.89
备用金	2,054,485.83	3,379,177.65
保证金、押金等	83,761,507.09	31,415,569.94
其他	44,256,283.76	8,067,073.76
合计	142,006,728.51	55,556,174.24

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
年初余额	904,844.03	550,208.72	-	1,455,052.75
年初其他应收款 账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-14,356.00	-	14,356.00	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	308,729.28	2,392,151.02	1,089,261.01	3,790,141.31
本年转回	6,065.46	-	-	6,065.46
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	297,708.72	-	297,708.72
其他变动	3,889,997.50	-	-	3,889,997.50
年末余额	5,083,149.35	2,644,651.02	1,103,617.01	8,831,417.38

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	106,576,112.71	35,756,249.40
1-2年	8,916,419.86	3,575,955.10
2-3年	5,267,946.39	2,601,344.44
3-4年	5,813,573.77	2,223,594.58
4-5年	2,361,243.20	4,261,136.05
5年以上	13,071,432.58	7,137,894.67
小计:	142,006,728.51	55,556,174.24
减:坏账准备	8,831,417.38	1,455,052.75
合计	133,175,311.13	54,101,121.49

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	550,208.72	3,481,412.03	-	297,708.72	14,356.00	3,748,268.03
按组合计提坏账准备	904,844.03	308,729.28	6,065.46	-	3,875,641.50	5,083,149.35
合计	1,455,052.75	3,790,141.31	6,065.46	297,708.72	3,889,997.50	8,831,417.38

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	2023 年度
实际核销的其他应收款	297,708.72

(6) 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
公司一	履约保证金	40,000,000.00	1年以内	28.17	2,000,000.00
公司二	履约保证金	2,812,398.00	5年以内	1.98	-
公司三	履约保证金	2,068,333.02	1年以内	1.46	-
公司四	履约保证金	2,050,000.00	5年以内	1.44	-
公司五	往来款	1,800,000.00	5年以内	1.27	1,800,000.00
合计	—	48,730,731.02	—	34.32	3,800,000.00

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	180,120,666.08	36,681,095.92	143,439,570.16
在产品	131,051,364.58	19,451,146.23	111,600,218.34
库存商品	122,706,416.82	15,146,576.47	107,559,840.35
委托加工物资	13,703,720.23	-	13,703,720.23
发出商品	622,658,205.48	16,624,647.59	606,033,557.89
合同履约成本	97,472,840.65	410,329.68	97,062,510.97
合计	1,167,713,213.84	88,313,795.89	1,079,399,417.95

续表:

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	212,454,412.32	28,877,256.93	183,577,155.39
在产品	123,770,332.29	2,734,788.38	121,035,543.91
库存商品	145,465,966.74	8,046,237.66	137,419,729.08
委托加工物资	28,008,483.21	-	28,008,483.21
发出商品	568,789,095.12	4,234,233.40	564,554,861.72

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	92,766,175.61	410,329.68	92,355,845.93
合计	1,171,254,465.29	44,302,846.05	1,126,951,619.24

(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	转销	其他转出	
原材料	28,877,256.93	17,992,461.36	-	-	10,188,622.37	-	36,681,095.92
在产品	2,734,788.38	19,580,529.16	-	2,234,105.29	630,066.02	-	19,451,146.23
库存商品	8,046,237.66	13,837,289.43	872,353.76	-	7,609,304.38	-	15,146,576.47
发出商品	4,234,233.40	6,585,025.32	7,673,346.57	-	1,867,957.70	-	16,624,647.59
合同履约成本	410,329.68	-	-	-	-	-	410,329.68
合计	44,302,846.05	57,995,305.27	8,545,700.33	2,234,105.29	20,295,950.47	-	88,313,795.89

(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	根据行业情况和市场情况,考虑估计售价和估计将要发生的成本、费用等因素后进行确定	领用
在产品	根据行业情况和市场情况,考虑估计售价和估计将要发生的成本、费用等因素后进行确定	产品生产销售
库存商品	根据行业情况和市场情况,考虑估计售价、销售费用、清理费用以及相关税费后确定	产品销售
发出商品	根据行业情况和市场情况,考虑估计售价、销售费用、清理费用以及相关税费后确定	产品销售
合同履约成本	根据行业情况和市场情况,考虑估计售价、销售费用、清理费用以及相关税费后确定	服务提供

8. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合同资产	127,660,930.87	11,420,495.76	116,240,435.11
合计	127,660,930.87	11,420,495.76	116,240,435.11

续表:

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合同资产	114,373,844.94	8,692,633.88	105,681,211.06
合计	114,373,844.94	8,692,633.88	105,681,211.06

(2) 本年内账面价值发生的重大变动金额和原因:无

(3) 合同资产按坏账计提方法分类列示

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(%)	
按单项计提坏账准备	27,209,550.73	21.31	1,649,082.20	6.06	25,560,468.53
按组合计提坏账准备	100,451,380.14	78.69	9,771,413.56	9.73	90,679,966.58
合计	127,660,930.87	100.00	11,420,495.76	-	116,240,435.11

续表:

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(%)	
按单项计提坏账准备	25,941,665.07	22.68	3,580,284.10	13.80	22,361,380.97
按组合计提坏账准备	88,432,179.87	77.32	5,112,349.78	5.78	83,319,830.09
合计	114,373,844.94	100.00	8,692,633.88	-	105,681,211.06

1) 合同资产按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
公司一	23,538,295.76	1,176,914.79	26,845,078.40	1,342,253.92	5.00	预计无法全部收回
其他	2,403,369.31	2,403,369.31	364,472.33	306,828.28	84.18	预计无法全部收回
合计	25,941,665.07	3,580,284.10	27,209,550.73	1,649,082.20	—	—

2) 合同资产按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	36,741,180.70	-	-
1-2年	49,830,191.53	4,983,019.25	10.00
2-3年	12,268,546.60	3,680,564.00	30.00
3-4年	789,487.88	394,743.96	50.00
4-5年	544,435.40	435,548.32	80.00
5年以上	277,538.03	277,538.03	100.00
合计	100,451,380.14	9,771,413.56	—

3) 合同资产本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本年计提	本年收回或转回	其他变动	本年转销/核销	原因
按单项计提坏账准备	228,351.13	2,159,553.03	-	-	收回款项
按组合计提坏账准备	3,817,599.11	-	841,464.67	-	组合计提
合计	4,045,950.24	2,159,553.03	841,464.67	-	—

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的：无。

4) 本年实际核销的合同资产：无

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
待抵扣进项税	33,650,486.30	33,856,121.65	待抵扣待认证进项税
其他	1,773,074.44	-	
预缴的企业所得税	192,355.66	3,730,103.31	应退企业所得税
合同取得成本	10,456,997.97	10,500,009.82	—
合计	46,072,914.37	48,086,234.78	—

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	82,970,656.39	82,970,656.39	-	82,970,656.39	58,339,107.91	24,631,548.48	—
质量保证金	7,057,750.91	-	7,057,750.91	7,057,750.91	-	7,057,750.91	—
合计	90,028,407.30	82,970,656.39	7,057,750.91	90,028,407.30	58,339,107.91	31,689,299.39	—

(2) 长期应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	-	58,339,107.91	-	58,339,107.91
年初余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-58,339,107.91	58,339,107.91	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	-	-	24,631,548.48	24,631,548.48
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
年末余额	-	-	82,970,656.39	82,970,656.39

(3) 长期应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
项目类销售商品	58,339,107.91	24,631,548.48	-	-	-	82,970,656.39
合计	58,339,107.91	24,631,548.48	-	-	-	82,970,656.39

11. 长期股权投资

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	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	其他		
一、联营企业	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
日立电梯（中国）有限公司	3,389,721,394.54	—	—	—	777,326,031.85	—	-87,763,912.13	1,015,995,857.96	—	-415,068.11	3,062,872,588.19	—
广州恩华特环境技术有限公司	1,788,445.17	—	—	1,788,445.17	—	—	—	—	—	—	—	—
广州国发广日产业投资基金合伙企业（有限合伙）	12,124,091.00	—	2,000,000.00	—	134,085.33	—	—	—	—	—	14,258,176.33	—
广州工控广日产业投资合伙企业（有限合伙）	76,255,463.35	—	—	—	-2,784,220.90	—	—	—	—	—	73,471,242.45	—
合计	3,479,889,394.06	—	2,000,000.00	1,788,445.17	774,675,896.28	—	-87,763,912.13	1,015,995,857.96	—	-415,068.11	3,150,602,006.97	—

说明：上期抵销本期实现子公司销售日立电梯（中国）有限公司未实现利润 22,471,213.58 元，本期抵销销售日立电梯（中国）有限公司未实现利润 22,886,281.69 元，期末共减少对日立电梯（中国）有限公司长期股权投资 415,068.11 元。

12. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
新筑股份	163,278,569.52	164,569,309.20
广州国资国企创新投资基金合伙企业（有限公司）	194,835,210.04	204,111,796.05
广州轨道交通产业投资发展基金（有限合伙）	77,184,211.81	90,294,588.41
日立电梯（上海）有限公司	116,819,000.00	94,401,000.00
日立电梯（天津）有限公司	56,319,800.00	62,997,500.00
山西平阳广日机电有限公司	9,070,700.00	7,009,600.00
广州绿之源环保设备有限公司	314,699.39	60,000.00
合计	617,822,190.76	623,443,793.66

13. 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	70,600,165.80	310,772.90	70,910,938.70
2. 本年增加金额	—	—	—
（1）外购	—	—	—
（2）存货\固定资产\在建工程转入	—	—	—
3. 本年减少金额	—	—	—
4. 年末余额	70,600,165.80	310,772.90	70,910,938.70
二、累计折旧和累计摊销	—	—	—
1. 年初余额	13,914,428.75	97,544.42	14,011,973.17
2. 本年增加金额	2,721,064.60	6,946.08	2,728,010.68
（1）计提或摊销	2,721,064.60	6,946.08	2,728,010.68
（2）固定资产转入	—	—	—
3. 本年减少金额	—	—	—
4. 年末余额	16,635,493.35	104,490.50	16,739,983.85
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	—	—	—

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 年末账面价值	53,964,672.45	206,282.40	54,170,954.85
2. 年初账面价值	56,685,737.05	213,228.48	56,898,965.53

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产：无

14. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	1,269,558,672.12	974,638,731.24
固定资产清理	6,854.72	-
合计	1,269,565,526.84	974,638,731.24

14.1 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	1,141,071,706.82	629,891,849.45	91,427,858.23	72,066,426.87	1,934,457,841.37
2. 本年增加金额	344,781,710.16	139,299,222.54	16,466,825.68	30,759,711.18	531,307,469.56
(1) 购置	-	5,487,845.08	3,007,207.32	5,611,752.07	14,106,804.47
(2) 在建工程转入	213,377,910.08	51,193,429.12	2,364,601.78	7,180,477.03	274,116,418.01
(3) 企业合并	131,403,800.08	82,617,948.34	11,095,016.58	17,967,482.08	243,084,247.08
3. 本年减少金额	92,313.00	7,984,111.61	5,361,515.33	1,398,175.00	14,836,114.94
(1) 处置或报废	92,313.00	7,984,111.61	5,361,515.33	1,398,175.00	14,836,114.94
4. 年末余额	1,485,761,103.98	761,206,960.38	102,533,168.58	101,427,963.05	2,450,929,195.99
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1. 年初余额	412,732,230.97	405,824,381.79	70,074,070.85	60,380,321.07	949,011,004.68
2. 本年增加金额	93,046,249.87	106,827,193.85	14,901,753.06	16,760,728.21	231,535,924.99
(1) 计提	55,868,945.01	55,301,025.60	6,971,790.88	4,545,243.35	122,687,004.84
(2) 企业合并	37,177,304.86	51,526,168.25	7,929,962.18	12,215,484.86	108,848,920.15
3. 本年减少金额	90,466.74	7,110,914.00	5,118,444.86	1,334,723.75	13,654,549.35
(1) 处置或报废	90,466.74	7,110,914.00	5,118,444.86	1,334,723.75	13,654,549.35
4. 年末余额	505,688,014.10	505,540,661.64	79,857,379.05	75,806,325.53	1,166,892,380.32
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	3,670,038.10	-	-	-	3,670,038.10

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) 企业合并	3,670,038.10	-	-	-	3,670,038.10
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-
4. 年末余额	14,478,143.55	-	-	-	14,478,143.55
四、账面价值	-	-	-	-	-
1. 年末账面价值	965,594,946.33	255,666,298.74	22,675,789.53	25,621,637.52	1,269,558,672.12
2. 年初账面价值	717,531,370.40	224,067,467.66	21,353,787.38	11,686,105.80	974,638,731.24

(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
智能停车试铁塔	3,812,424.11	正在办理中
数字化示范产业园项目	130,228,189.90	正在办理中
综合楼	19,330,797.05	尚未取得工程决算报告
合计	153,371,411.06	-

15. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	39,582,008.77	199,126,177.85
工程物资	-	-
合计	39,582,008.77	199,126,177.85

15.1 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	362,290.87	362,290.87	-	974,662.99	362,290.87	612,372.12
待安装设备	1,881,618.90	-	1,881,618.90	8,400,182.44	-	8,400,182.44
其他改造工程	1,530,664.72	-	1,530,664.72	1,049,383.76	-	1,049,383.76
数字化示范产业园项目	16,764,562.02	-	16,764,562.02	189,064,239.53	-	189,064,239.53
华东产业园	19,405,163.13	-	19,405,163.13	-	-	-
合计	39,944,299.64	362,290.87	39,582,008.77	199,488,468.72	362,290.87	199,126,177.85

(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	
数字化示范产业园项目	189,064,239.53	97,040,514.45	256,619,485.79	12,720,706.17	16,764,562.02
华东产业园	-	43,877,963.13	-	24,472,800.00	19,405,163.13
合计	189,064,239.53	140,918,477.58	256,619,485.79	37,193,506.17	36,169,725.15

16. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值	—	—
1. 期初余额	40,595,904.03	40,595,904.03
2. 本期增加金额	30,048,823.60	30,048,823.60
(1) 新增租赁合同	30,048,823.60	30,048,823.60
3. 本期减少金额	21,640,686.22	21,640,686.22
(1) 减少租赁合同	21,640,686.22	21,640,686.22
4. 期末余额	49,004,041.41	49,004,041.41
二、累计折旧	—	—
1. 期初余额	22,327,720.92	22,327,720.92
2. 本期增加金额	16,040,785.81	16,040,785.81
(1) 计提	16,040,785.81	16,040,785.81
3. 本期减少金额	21,387,786.80	21,387,786.80
(1) 减少租赁合同	21,387,786.80	21,387,786.80
4. 期末余额	16,980,719.93	16,980,719.93
三、减值准备	—	—
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值	—	—
1. 期末账面价值	32,023,321.48	32,023,321.48
2. 期初账面价值	18,268,183.11	18,268,183.11

17. 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	188,498,015.12	34,834,225.00	78,060,436.83	301,392,676.95
2. 本年增加金额	110,653,942.90	119,778,250.03	20,733,181.49	251,165,374.42
(1) 购置	76,640,960.00	—	3,976,207.24	80,617,167.24
(2) 在建工程转入	—	—	7,531,974.92	7,531,974.92
(3) 企业合并	34,012,982.90	119,778,250.03	9,224,999.33	163,016,232.26
3. 本年减少金额	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—
4. 年末余额	299,151,958.02	154,612,475.03	98,793,618.32	552,558,051.37
二、累计摊销	—	—	—	—
1. 年初余额	42,603,288.91	15,219,826.52	64,357,662.66	122,180,778.09
2. 本年增加金额	10,003,794.37	8,503,771.19	14,323,682.49	32,831,248.05
(1) 计提	4,981,584.76	8,503,771.19	7,891,082.66	21,376,438.61
(2) 企业合并	5,022,209.61	—	6,432,599.83	11,454,809.44
3. 本年减少金额	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—
4. 年末余额	52,607,083.28	23,723,597.71	78,681,345.15	155,012,026.14
三、减值准备	—	—	—	—
1. 年初余额	—	7,737,050.00	—	7,737,050.00
2. 本年增加金额	—	10,927,160.60	—	10,927,160.60
(1) 计提	—	10,927,160.60	—	10,927,160.60
3. 本年减少金额	—	—	—	—
4. 年末余额	—	18,664,210.60	—	18,664,210.60
四、账面价值	—	—	—	—
1. 年末账面价值	246,544,874.74	112,224,666.72	20,112,273.17	378,881,814.63
2. 年初账面价值	145,894,726.21	11,877,348.48	13,702,774.17	171,474,848.86

(2) 未办妥产权证书的土地使用权: 无

18. 开发支出

项目	年初余额	本年增加			本年减少			年末余额
		内部开发支出	外购支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
产品生产技术	1,858,130.82	—	—	—	—	1,858,130.82	—	—
合计	1,858,130.82	—	—	—	—	1,858,130.82	—	—

19. 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	
南昌广日电梯工程有限公司	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
广州佳研机器人自动化设备有限公司	918,720.00	-	-	918,720.00
怡达快速电梯有限公司	-	168,301,524.65	-	168,301,524.65
合计	76,132,466.76	168,301,524.65	-	244,433,991.41

（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	73,465,742.30	-	-	73,465,742.30
广州佳研机器人自动化设备有限公司	918,720.00	-	-	918,720.00
合计	74,384,462.30	-	-	74,384,462.30

（3）商誉的减值测试过程、关键参数

公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该资产组商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确认各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

公司于2015年收购南昌广日电梯工程有限公司51%股权，形成商誉1,748,004.46元，公司期末对该资产组进行减值测试，对该资产组可回收金额根据该资产组的预计未来现金流量现值来确定。预计未来现金流量来源为管理层批准的5年期及其永续期财务报表预算中的现金流量预测数据。根据商誉减值测算结果，公司无需对该商誉计提减值准备。

公司于2023年收购怡达快速电梯有限公司45%股权，形成商誉168,301,524.65元，公司期末对该资产组进行减值测试，对该资产组可回收金额根据该资产组的预计未来现金流量现值来确定。预计未来现金流量来源为管理层批准的5年期及其永续期财务报表预算中的现金流量预测数据。根据商誉减值测算结果，公司无需对该商誉计提减值准备。测试过程如下：

项目	怡达快速电梯有限公司
商誉账面价值	168,301,524.65
未确认的少数股东权益的商誉	205,701,863.46

项目	怡达快速电梯有限公司
包含未确认归属于少数股东权益的商誉	374,003,388.11
资产组账面价值	640,985,614.34
可回收金额	652,800,000.00
商誉减值损失	-
不包含少数股东部分的商誉减值损失	-
年初商誉已减值金额	-
本年商誉减值金额	-

关键参数

被投资单位名称 (或形成商誉事项)	预测期	预测期增长率	稳定期 增长率	利润率	折现率(税前加权 平均资产成本)
怡达快速电梯有限公司	2024年-2028年 (后续为稳定期)	2024年-2028年预计销售收入 增长率为: 1.2%-5.68%	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.05%

(4) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

项目	业绩承诺完成情况						商誉减值金额	
	本年			上年			本年	上年
	承诺业绩	实际业绩	完成率	承诺业绩	实际业绩	完成率		
怡达快速电梯有限公司	62,807,400.00	79,527,918.50	126.62%	-	-	-	-	-
合计	62,807,400.00	79,527,918.50	126.62%	-	-	-	-	-

20. 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
成都电气厂房工程维修	40,000.00	-	30,000.00	-	10,000.00
莲花山仓改造工程	3,736,203.31	-	2,449,407.45	-	1,286,795.86
石楼工业园装修工程	67,151.50	-	50,363.64	-	16,787.86
松兴办公室装修	269,211.86	68,603.78	294,911.41	-	42,904.23
松兴车间改造工程	137,534.30	279,640.46	146,946.01	-	270,228.75
模具	6,415,214.44	-	2,086,700.99	3,617,949.59	710,563.86
石楼综合楼二楼地坪工程	204,788.38	-	122,873.04	-	81,915.34
广日工业园污水处理工程	630,291.75	-	630,291.75	-	-

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
货场雨棚安全改造工程项目	264,228.01	-	264,228.01	-	-
消防升级改造工程	483,213.03	-	152,593.56	-	330,619.47
厂区地坪硬化	256,548.96	-	85,516.32	-	171,032.64
德阳产业园装修工程	-	4,301,510.44	756,239.28	-	3,545,271.16
怡达工业园装修工程	-	1,182,585.47	501,121.34	-	681,464.13
沙园办公室装修	-	3,001,570.74	359,910.39	-	2,641,660.35
其他	7,122,569.05	7,031,888.95	4,865,585.53	-	9,288,872.47
合计	19,626,954.59	15,865,799.84	12,796,688.72	3,617,949.59	19,078,116.12

21. 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	404,593,087.95	59,987,065.11	232,274,827.85	34,153,151.05
无形资产摊销	6,891,452.34	1,033,717.85	7,346,111.50	1,101,916.73
预提未发放工资	10,108,856.01	1,516,328.40	13,764,194.96	2,064,629.24
可抵扣亏损	4,876,604.72	2,168,871.95	8,894,581.22	1,840,700.14
预计费用	52,178,249.34	7,826,737.40	50,237,076.16	7,535,561.42
收到政府补助	30,399,227.06	7,520,859.40	31,533,809.53	7,778,189.22
租赁负债	45,007,421.50	6,516,059.07	52,399,066.09	8,704,149.59
合计	554,054,898.92	86,569,639.18	396,449,667.31	63,178,297.39

(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
使用权资产	32,938,664.27	6,605,821.32	50,100,004.17	8,330,429.81
公允价值变动损益	7,525,399.39	1,128,809.91	-	-
非同一控制企业合并评估增值	183,705,238.47	27,555,785.77	25,618,463.27	3,842,769.49
合计	224,169,302.13	35,290,417.00	75,718,467.44	12,173,199.30

(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	89,195,150.24	78,857,893.88

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	652,658,739.70	479,670,729.28
合计	741,853,889.94	558,528,623.16

22. 其他非流动资产

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
LED 节能项目	146,428.39	-	146,428.39	259,638.24	-	259,638.24
软件款	10,471,563.12	-	10,471,563.12	3,157,473.41	-	3,157,473.41
预付工程、设备、购房款	18,015,283.39	1,669,390.15	16,345,893.24	6,704,685.84	-	6,704,685.84
合计	28,633,274.90	1,669,390.15	26,963,884.75	10,121,797.49	-	10,121,797.49

23. 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	47,484,874.78	65,023,487.78
合计	47,484,874.78	65,023,487.78

24. 应付票据

(1) 应付票据分类

票据种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	6,077,223.93	-
银行承兑汇票	683,318,554.08	463,853,840.22
合计	689,395,778.01	463,853,840.22

(2) 年末无已到期未支付的应付票据。

25. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
1年以内	1,973,591,249.87	1,871,566,038.85
1-2年	121,705,079.80	37,005,564.04
2-3年	29,392,388.51	14,954,664.65

项目	年末余额	年初余额
3年以上	38,374,504.52	7,812,151.76
合计	2,163,063,222.70	1,931,338,419.30

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款: 无。

26. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
1年以内	594,383,441.99	650,660,091.69
1-2年	235,790,632.02	191,629,806.41
2-3年	149,091,063.12	43,770,000.86
3年以上	170,180,302.48	105,586,022.25
合计	1,149,445,439.61	991,645,921.21

(2) 账龄超过1年的重要合同负债

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
公司一	238,366,236.09	未验收结算
公司二	35,469,133.45	未验收结算
公司三	13,685,585.41	未验收结算
公司四	12,980,728.00	未验收结算
合计	300,501,682.95	—

27. 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	85,645,754.06	863,280,798.77	814,164,756.17	134,761,796.66
离职后福利-设定提存计划	-	77,299,649.04	76,086,509.04	1,213,140.00
辞退福利	372,324.00	4,206,681.57	4,564,005.57	15,000.00
合计	86,018,078.06	944,787,129.38	894,815,270.78	135,989,936.66

(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	80,332,491.18	624,737,198.11	575,492,700.20	129,576,989.09
劳务工	3,156,678.12	133,010,078.82	133,926,484.60	2,240,272.34
职工福利费	-	21,384,434.61	21,341,035.18	43,399.43

广州广日股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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
社会保险费	-	32,839,669.01	32,380,754.84	458,914.17
其中:医疗保险费	-	30,497,890.16	30,112,650.91	385,239.25
工伤保险费	-	1,939,069.69	1,865,840.67	73,229.02
生育保险费	-	316,027.63	315,581.73	445.90
补充医疗保险	-	86,681.53	86,681.53	-
住房公积金	1,651,038.00	38,630,194.53	38,386,171.53	1,895,061.00
工会经费和职工教育经费	505,546.76	12,679,223.69	12,637,609.82	547,160.63
合计	85,645,754.06	863,280,798.77	814,164,756.17	134,761,796.66

(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	-	63,818,811.03	62,647,682.91	1,171,128.12
失业保险费	-	2,744,399.75	2,702,387.87	42,011.88
企业年金缴费	-	10,736,438.26	10,736,438.26	-
合计	-	77,299,649.04	76,086,509.04	1,213,140.00

28. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	21,298,028.47	6,488,953.73
企业所得税	14,186,549.58	1,757,769.35
个人所得税	3,649,381.13	6,538,932.53
城市维护建设税	1,203,698.08	701,276.14
教育费附加	519,860.52	304,836.30
地方教育费附加	347,605.26	205,480.16
印花税	1,353,888.25	990,883.55
房产税	1,468,059.26	296,576.67
堤围防护费	617.74	666.40
土地使用税	466,919.98	125,141.65
环境保护税	1,795.39	371.22
合计	44,496,403.66	17,410,887.70

29. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	-	-

项目	年末余额	年初余额
应付股利	84,688,461.82	-
其他应付款	249,351,001.32	69,015,367.70
合计	334,039,463.14	69,015,367.70

29.1 应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	-	-
合计	-	-

29.2 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	84,688,461.82	-
合计	84,688,461.82	-

29.3 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	161,762,074.07	13,595,933.81
押金及保证金	58,101,660.53	31,571,453.98
三包费	3,847,525.82	2,785,877.02
其他	25,639,740.90	21,062,102.89
合计	249,351,001.32	69,015,367.70

30. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	8,877,527.61	11,518,483.49
一年内到期的长期借款	19,769,250.00	-
合计	28,646,777.61	11,518,483.49

31. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
应收票据背书	137,958,587.98	83,960,527.73
待转销项税	153,658,769.52	134,267,337.28
合计	291,617,357.50	218,227,865.01

32. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	7,969,688.17	-
合计	7,969,688.17	-

33. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	32,364,232.00	17,982,746.75
减：一年内到期的非流动负债	8,877,527.61	11,518,483.49
合计	23,486,704.39	6,464,263.26

34. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
专项应付款	29,609,753.35	30,481,177.93
合计	29,609,753.35	30,481,177.93

34.1 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
南大干线拆迁补偿款	30,481,177.93	-	871,424.58	29,609,753.35	因南大干线工程建设项目，需征收广日物流土地、房屋及建筑物而获取的拆迁补偿款
合计	30,481,177.93	-	871,424.58	29,609,753.35	—

35. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	4,848,185.26	4,500,323.31	预提维修款
其他	10,328,480.96	14,417,426.10	—
合计	15,176,666.22	18,917,749.41	—

36. 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	22,005,822.11	40,873,385.20	1,488,089.29	61,391,118.02	—
合计	22,005,822.11	40,873,385.20	1,488,089.29	61,391,118.02	—

(2) 政府补助项目

广州广日股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023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)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
华东工业园项目	11,247,176.47	-	286,552.32	-	10,960,624.15	与资产相关
电梯高速导轨精调装配生产线智能化升级	1,052,631.60	-	263,157.89	-	789,473.71	与资产相关
绿色低碳发展专项资金	774,509.82	-	117,647.04	-	656,862.78	与资产相关
西南项目产业扶持资金	8,931,504.22	20,873,385.20	767,398.70	-	29,037,490.72	与资产相关
华东项目扶持资金	-	20,000,000.00	53,333.34	-	19,946,666.66	与资产相关
合计	22,005,822.11	40,873,385.20	1,488,089.29	-	61,391,118.02	—

37. 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

38. 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	2,395,146,054.66	-	-	2,395,146,054.66
其他资本公积	87,585,231.36	-	87,763,912.13	-178,680.77
合计	2,482,731,286.02	-	87,763,912.13	2,394,967,373.89

39. 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	-13,442,864.82	-140,216.50	-	-	141,249.25	1,032.75	-13,584,114.07
外币财务报表折算差额	-13,442,864.82	-140,216.50	-	-	141,249.25	1,032.75	-13,584,114.07
其他综合收益合计	-13,442,864.82	-140,216.50	-	-	141,249.25	1,032.75	-13,584,114.07

40. 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	48,344,298.66	13,920,842.46	14,085,357.20	48,179,783.92
合计	48,344,298.66	13,920,842.46	14,085,357.20	48,179,783.92

41. 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

42. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	4,934,855,433.95	4,619,809,645.89
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	212,572.80
其中：《企业会计准则》及相关新规定追溯调整	-	212,572.80
会计政策变更	-	-
重大前期差错更正	-	-
同一控制合并范围变更	-	-
其他调整因素	-	-
调整后年初未分配利润	4,934,855,433.95	4,620,022,218.69
加：本年归属于母公司所有者的净利润	761,696,447.82	512,621,001.11
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	154,790,441.10	197,787,785.85
转作股本的普通股股利	-	-
本年年末余额	5,541,761,440.67	4,934,855,433.95

43. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,345,534,240.43	6,292,560,033.50	7,018,449,624.09	6,218,057,294.55
其他业务	38,790,565.82	28,961,734.97	45,220,157.29	21,973,678.30
合计	7,384,324,806.25	6,321,521,768.47	7,063,669,781.38	6,240,030,972.85

（2）营业收入分解如下

项目	2023年度	
	主营业务收入	主营业务成本
按商品转让的时间分类	—	—
其中：在某一时点确认	6,695,171,598.79	5,725,427,701.98
在某一时段内确认	650,362,641.64	567,132,331.52
按经营地区分类	—	—
其中：华南区	2,895,201,098.34	2,432,154,925.11
华东区	1,997,425,203.05	1,803,138,735.91
华北区	784,772,304.83	684,681,377.33
西南区	848,256,411.72	730,554,104.70
国内其他地区	777,365,404.64	610,885,196.88
海外地区	42,513,817.85	31,145,693.57
按产品分类	—	—
电梯业务	3,174,951,444.97	2,436,717,691.00
电梯零部件业务	3,441,310,597.95	3,206,863,972.66
物流业务	539,160,871.48	474,539,760.64
其他	190,111,326.03	174,438,609.20

(3) 与履约义务相关的信息

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
电梯、立体停车库	根据设备买卖合同是否具有安装义务分别在发运、安装进场并经客户验收和设备安装完成并经当地政府质检主管部门验收合格时确认收入	一般分为发货款、验收款和质保金	主要责任人	是	否	服务型质保
安装劳务	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	一般分为首付款和尾款	主要责任人	是	否	否
合计	—	—	—	—	—	—

44. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	8,783,804.59	8,596,509.67
教育费附加	4,000,055.34	3,740,792.32
地方教育费附加	2,666,084.50	2,494,450.00
房产税	12,591,092.60	9,670,091.84
土地使用税	2,521,239.57	2,060,350.59
车船使用税	84,827.58	86,009.51
印花税	5,488,409.23	4,555,750.01
环境保护税	10,365.37	7,341.41
其他	8,084.02	24,850.96
合计	36,153,962.80	31,236,146.31

45. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	105,754,510.38	71,043,468.07
福利费	389,598.02	456,139.52
差旅费	7,151,330.03	2,262,892.64
办公费	1,758,133.59	807,978.44
广告宣传费	8,821,481.74	4,091,039.68
服务费	81,995,513.98	45,015,470.90
三包费	11,518,536.26	9,121,439.82
外派费用	-	203,084.09
折旧费	361,272.56	64,049.28
其他	39,835,983.21	29,173,870.77
合计	257,586,359.77	162,239,433.21

46. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	232,556,173.20	199,544,628.43
福利费	17,367,766.01	16,361,677.83
折旧费	26,205,718.34	28,539,982.21
差旅费	6,369,247.57	3,544,095.34
社会保险费及住房公积金	89,031,141.30	82,159,669.77
办公费	8,610,503.78	8,710,701.34
长期待摊费用摊销	4,979,272.15	2,810,071.44

广州广日股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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
无形资产摊销	7,123,150.15	7,700,726.92
租赁费	4,586,611.00	3,876,517.66
劳务费	22,588,827.51	23,049,389.74
财产保险费	1,134,114.93	1,225,935.28
中介机构费用	10,218,385.94	9,262,985.70
维修费	4,505,582.19	2,102,849.55
劳动保护费	887,861.30	1,715,221.43
低值易耗品	4,664,242.19	3,440,501.53
消防警卫费	463,659.95	511,340.94
会议费	624,760.03	648,831.04
工会经费及职工教育经费	10,052,656.30	8,165,887.94
使用权资产折旧	7,386,862.14	7,790,745.61
其他	63,426,773.48	43,490,757.94
合计	522,783,309.46	454,652,517.64

47. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人员薪酬	114,852,655.41	90,443,840.23
直接投入	133,170,008.64	127,327,322.39
长期资产折旧摊销	21,987,522.13	16,322,699.68
检测费	9,239,907.43	6,729,033.63
鉴定、评审费等	1,822,278.65	789,176.61
其他	10,579,680.96	8,286,394.19
合计	291,652,053.22	249,898,466.73

48. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	4,818,351.18	6,024,230.98
减：利息收入	105,491,119.90	81,208,963.87
加：汇兑损失	-595,482.95	-1,807,961.26
加：其他支出	3,867,066.66	2,404,930.09
合计	-97,401,185.01	-74,587,764.06

49. 其他收益

广州广日股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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
商标、专利奖励	240,000.00	300,000.00
稳岗补贴	580,427.40	1,932,801.85
高新技术企业奖励	1,990,000.00	2,119,500.00
知识产权补贴	300,588.00	60,000.00
增值税即征即退	218,519.65	282,094.83
中小企业成长工程补助项目	800,000.00	470,000.00
华东工业园项目	286,552.32	286,552.32
华东项目扶持资金	53,333.34	-
电梯高速导轨精调装配生产线智能化升级	263,157.89	263,157.89
其他	1,202,172.99	1,045,321.18
税收减免	26,700,357.97	176,263.14
绿色低碳发展专项资金补助	117,647.04	117,647.04
社保补贴	128,277.02	182,378.18
西南项目产业扶持资金	767,398.70	118,495.78
嵌入式软件增值税退税	8,242,133.53	5,676,038.54
留工补助	1,084,666.49	1,033,175.00
智能 LED 汽车照明系统研发及产业化项目	9,000,000.00	-
项目研发补助经费	1,000,000.00	-
工业发展补助	1,100,000.00	-
合计	54,075,232.34	14,063,425.75

50. 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	774,675,896.28	614,626,914.75
处置长期股权投资产生的投资收益	80,454.83	-
交易性金融资产在持有期间的投资收益	14,452,528.14	34,788,821.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	299,178.09	-
合计	789,508,057.34	649,415,735.75

51. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
其他非流动金融资产	3,600,467.10	-110,446,258.44
合计	3,600,467.10	-110,446,258.44

52. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-72,537,805.86	-20,033,759.43
其他应收款坏账损失	-3,784,075.85	-111,854.99
长期应收款坏账损失	-24,631,548.48	-8,210,516.16
合计	-100,953,430.19	-28,356,130.58

53. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-55,761,199.98	-18,764,344.66
合同资产减值损失	-1,886,397.21	1,163,002.05
无形资产减值损失	-10,927,160.60	-
长期待摊费用减值损失	-3,617,949.59	-
其他非流动资产减值损失	-516,099.62	-
合计	-72,708,807.00	-17,601,342.61

54. 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	24,426.00	78,570.90	24,426.00
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	24,426.00	78,570.90	24,426.00
其中：固定资产处置收益	3,233.25	2,327.05	3,233.25
无形资产处置收益	-	-	-
其他	21,192.75	76,243.85	21,192.75
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	24,426.00	78,570.90	24,426.00

55. 营业外收入

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
罚款收入	1,840,799.44	2,109,464.82	1,840,799.44
质量服务费	2,155,749.92	834,117.62	2,155,749.92

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
非流动资产毁损报废利得	381,634.88	292,221.81	381,634.88
其他	3,756,867.84	1,236,911.30	3,756,867.84
合计	8,135,052.08	4,472,715.55	8,135,052.08

56. 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	355,529.30	315,318.84	355,529.30
捐赠及赞助支出	502,000.00	21,690.00	502,000.00
罚款及滞纳金	1,974,779.30	855,803.99	1,974,779.30
赔款支出	663,577.11	295,660.04	663,577.11
其他	571,319.93	35,511.19	571,319.93
合计	4,067,205.64	1,523,984.06	4,067,205.64

57. 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	23,943,538.56	10,633,986.43
递延所得税费用	-15,588,812.73	-2,355,614.47
合计	8,354,725.83	8,278,371.96

(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	729,642,329.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	182,410,582.39
子公司适用不同税率的影响	-5,136,899.55
调整以前期间所得税的影响	373,410.34
非应税收入的影响	-197,356,900.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,502,940.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	2,320,417.44
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	47,270,012.89
研发费用加计扣除	-31,124,524.00
其他	95,686.19

项目	本年发生额
所得税费用	8,354,725.83

58. 其他综合收益

详见本附注“五、39 其他综合收益”相关内容。

59. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

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	99,595,449.30	50,521,029.20
保证金及押金	36,397,470.30	12,697,832.43
政府补贴	80,297,808.61	22,327,572.72
营业外收入	4,634,120.27	2,772,791.46
其他	30,540,316.28	32,863,076.92
合计	251,465,164.76	121,182,302.73

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	114,522,801.94	80,187,567.51
管理费用付现	120,064,063.63	92,151,371.42
营业外支出	1,984,417.34	520,193.65
保证金及押金	44,175,087.34	49,540,952.61
银行手续费	3,769,219.12	3,664,172.55
其他	66,188,873.14	42,543,167.18
合计	350,704,462.51	268,607,424.92

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
联营企业分红	1,015,995,857.96	470,700,000.00
合计	1,015,995,857.96	470,700,000.00

2) 支付的重要的与投资活动有关的现金: 无

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
取得子公司收到的现金净额	85,555,390.46	-
合计	85,555,390.46	-

4) 支付的其他与投资活动有关的现金: 无

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金: 无

2) 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
偿还租赁负债支付的现金	19,970,503.71	17,860,926.02
合计	19,970,503.71	17,860,926.02

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	65,023,487.78	58,825,212.76	-	75,043,407.36	1,320,418.40	47,484,874.78
应付股利	-	-	251,414,882.89	166,726,421.07	-	84,688,461.82
长期借款	-	7,969,688.17	-	-	-	7,969,688.17
一年内到期的非流动负债	-	19,769,250.00	-	-	-	19,769,250.00
合计	65,023,487.78	86,564,150.93	251,414,882.89	241,769,828.43	1,320,418.40	159,912,274.77

60. 现金流量表补充资料

(1) 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	721,287,603.74	502,024,369.00
加: 资产减值准备	72,708,807.00	17,601,342.61
信用减值损失	100,953,430.19	28,356,130.58

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	125,415,015.52	98,252,617.70
使用权资产折旧	16,040,785.81	14,628,790.66
无形资产摊销	21,376,438.61	11,643,321.43
长期待摊费用摊销	12,796,688.72	11,027,376.98
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)	-24,426.00	-78,570.90
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-26,105.58	23,097.03
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-3,600,467.10	110,446,258.44
财务费用(收益以“-”填列)	4,818,351.18	6,024,230.98
投资损失(收益以“-”填列)	-789,508,057.34	-649,415,735.75
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-23,391,341.79	-1,932,144.11
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	23,117,217.70	-423,470.36
存货的减少(增加以“-”填列)	141,263,482.86	220,517,613.52
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-96,795,171.50	-366,645,906.94
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	122,797,224.53	323,346,818.11
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	449,229,476.55	325,396,138.98
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	5,012,244,704.91	3,710,436,898.90
减: 现金的年初余额	3,710,436,898.90	3,427,091,011.71
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	1,301,807,806.01	283,345,887.19

(2) 本年支付的取得子公司的现金金额

项目	金额
本年发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	310,909,090.90
其中: 怡达快速电梯有限公司	310,909,090.90
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	396,464,481.36
其中: 怡达快速电梯有限公司	396,464,481.36

项目	金额
取得子公司支付的现金净额	-85,555,390.46

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	5,012,244,704.91	3,710,436,898.90
其中：库存现金	6,983.10	39,656.25
可随时用于支付的银行存款	5,011,961,370.09	3,710,355,929.08
可随时用于支付的其他货币资金	276,351.72	41,313.57
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	5,012,244,704.91	3,710,436,898.90

61. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末				年初			
	账面 余额	账面 价值	受限 类型	受限 情况	账面 余额	账面 价值	受限 类型	受限 情况
货币 资金	221,383,718.96	221,383,718.96	保证 金	汇票、保函 保证金	225,703,143.55	225,703,143.55	保证 金	汇票、保函 保证金
货币 资金	1,278,427.31	1,278,427.31	冻结 资金	法院冻结资 金	-	-	-	-
合计	222,662,146.27	222,662,146.27	—	—	225,703,143.55	225,703,143.55	—	—

62. 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	2,254,160.06	7.0827	15,965,537.88
欧元	125,160.98	7.8592	983,665.17
港币	3,684,467.37	0.9062	3,338,864.33
瑞士法郎	0.16	8.4184	1.35
其他应收款	—	—	—
其中：港币	1,664,045.56	0.9062	1,507,958.09

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其他应付款	—	—	—
其中:港币	793,627.40	0.9062	719,185.15

六、 合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的财务信息		
							收入	净利润	现金流量
怡达快速电梯有限公司	2023年6月1日	450,000,000.00	45	现金	2023年6月1日	控制权转移	666,787,963.00	45,496,586.95	273,793,234.35

(2) 合并成本及商誉

项目	怡达快速电梯有限公司
现金	450,000,000.00
合并成本合计	450,000,000.00
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	281,698,475.35
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	168,301,524.65

2. 同一控制下企业合并

报告期内,本公司无发生此事项。

3. 反向收购

报告期内,本公司无发生此事项。

4. 处置子公司

报告期内,本公司无发生此事项。

5. 其他原因的合并范围变动

2023年5月5日,本公司的子公司广州广日电梯工业有限公司出资设立广日电梯设备(山东)有限公司,持股比例100%;2023年6月2日,本公司与子公司广州广日物流有限公

司共同出资设立广日供应链管理（山东）有限公司，持股比例分别是 49%和 51%；本公司的子公司广州广日电气设备有限公司出资设立广日电气（山东）有限公司，持股比例 100%。

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1） 企业集团的构成

子公司名称	注册 资本	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	631,000,000.00	广东广州	广东广州	制造、安装和维修	100	0	同一控制合并
广州广日电气设备有限公司	429,000,000.00	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	83,183,494.36	广东广州	广东广州	运输、仓储、装卸、货物配送	75	20	同一控制合并
广州广日电梯工程有限公司	23,000,000.00	广东广州	广东广州	安装、维修和保养	0	100	同一控制合并
广州塞维拉电梯轨道系统有限公司	60,000,000.00	广东广州	广东广州	制造	50	0	同一控制合并
安捷通电梯有限公司	97,590,863.32	香港	香港	销售、安装及维修	100	0	同一控制合并
广州广日智能停车设备有限公司	75,000,000.00	广东广州	广东广州	制造、安装和维修	0	100	同一控制合并
广州广日物业管理有限公司	500,000.00	广东广州	广东广州	物业管理	100	0	同一控制合并
广日科技发展（昆山）有限公司	217,000,000.00	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服务有限公司	3,000,000.00	广东深圳	广东深圳	维修保养及售后服务	0	100	同一控制合并
珠海市广日电梯工程服务有限公司	1,500,000.00	广东珠海	广东珠海	维修保养及售后服务	0	100	同一控制合并
佛山广日电梯工程有限公司	3,000,000.00	广东佛山	广东佛山	维修保养及售后服务	0	100	同一控制合并
艺宏发展有限公司	21,274.00	香港	香港	物业投资	0	100	同一控制合并
高达物流中心有限公司	11,051,700.00	香港	香港	运输	0	80	同一控制合并
广日物流（昆山）有限公司	30,000,000.00	江苏昆山	江苏昆山	运输、仓储、装卸和货物配送	0	98	同一控制合并
广日电气（昆山）有限公司	30,000,000.00	江苏昆山	江苏昆山	制造	0	100	同一控制合并
成都广日电气设备有限公司	70,000,000.00	四川成都	四川成都	制造	0	100	设立或投资
成都广日物流有限公司	23,900,000.00	四川成都	四川成都	运输、仓储、装卸和货物配送	0	95	设立或投资
成都广日科技有限公司	280,746,400.00	四川成都	四川成都	物业管理	81.92	17.84	设立或投资
成都塞维拉电梯轨道系统有限公司	30,000,000.00	四川成都	四川成都	制造	49	1	设立或投资
广州安捷通建筑工程机械有限公司	5,000,000.00	广东广州	广东广州	制造	0	95	设立或投资
南昌广日电梯工程有限公司	1,500,000.00	江西南昌	江西南昌	销售、安装及维修	0	51	非同一控制合并

子公司名称	注册 资本	主要经营 地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
西屋月台屏蔽门（广州）有限公司	50,100,000.00	广东广州	广东广州	制造	0	100	非同一控制合并
广州松兴电气股份有限公司	50,000,000.00	广东广州	广东广州	制造	40	0	非同一控制合并
广州佳研机器人自动化设备有限公司	1,750,000.00	广东广州	广东广州	制造	0	22	非同一控制合并
广州博伊通软件科技有限公司	10,000,000.00	广东广州	广东广州	软件开发	0	40	非同一控制合并
广州加信福软件开发有限公司	1,000,000.00	广东广州	广东广州	软件开发	0	40	设立或投资
广州菱壹信息科技有限公司	1,000,000.00	广东广州	广东广州	软件开发	0	40	设立或投资
广日电梯（四川）有限公司	250,000,000.00	四川德阳	四川德阳	制造、安装和维修	0	100	设立或投资
广日供应链管理（四川）有限公司	100,000,000.00	四川德阳	四川德阳	供应链管理服务、 制造	49	48.45	设立或投资
广日电梯设备（山东）有限公司	250,000,000.00	山东济南	山东济南	制造、安装和维修	0	100	设立或投资
广日供应链管理（山东）有限公司	120,000,000.00	山东济南	山东济南	供应链管理服务、 制造	49	48.45	设立或投资
广日电气（山东）有限公司	100,000,000.00	山东济南	山东济南	制造	0	100	设立或投资
怡达快速电梯有限公司	300,080,000.00	浙江湖州	浙江湖州	制造、安装和维修	0	45	非同一控制合并
浙江怡达电梯安装服务有限公司	10,000,000.00	浙江湖州	浙江湖州	安装、维修和保养	0	45	非同一控制合并
怡达家用电梯制造（浙江）有限公司	10,000,000.00	浙江湖州	浙江湖州	制造、安装和维修	0	44.55	非同一控制合并

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广州松兴电气股份有限公司股东大会的决议产生重大影响，对广州松兴电气股份有限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。
怡达快速电梯有限公司	45%	根据怡达快速电梯有限公司章程规定，董事会由 3 人组成，其中 2 位董事由公司委派。

(2) 重要的非全资子公司：无

2. 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	0	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:	31,408,563,892.79	30,567,531,920.72
非流动资产	3,244,604,990.63	2,610,602,196.57
资产合计	34,653,168,883.42	33,178,134,117.29
流动负债:	22,400,879,905.18	19,998,675,329.83
非流动负债	250,360,415.94	228,925,944.23
负债合计	22,651,240,321.12	20,227,601,274.06
少数股东权益	1,716,065,662.73	1,576,557,482.85
归属于母公司股东权益	10,285,862,899.57	11,373,975,360.38
按持股比例计算的净资产份额	3,085,758,869.88	3,412,192,608.12
调整事项	-22,886,281.69	-22,471,213.58
--商誉	-	-
--内部交易未实现利润	-22,886,281.69	-22,471,213.58
--其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	3,062,872,588.19	3,389,721,394.54
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	27,521,995,302.63	25,097,763,648.01
财务费用	-388,272,996.78	-128,766,934.04
所得税费用	722,729,223.14	544,445,397.92
净利润	3,476,175,290.43	2,797,663,849.21
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	3,476,175,290.43	2,797,663,849.21
本年度收到的来自联营企业的股利	1,015,995,857.96	470,700,000.00

(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	87,729,418.78	90,167,999.52
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	-2,650,135.57	-1,971,214.21
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-2,650,135.57	-1,971,214.21

(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。

八、 政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	22,005,822.11	40,873,385.20	-	1,488,089.29	-	61,391,118.02	与资产相关

2. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额	与资产/收益相关
其他收益	31,419,487.88	12,751,666.37	与收益相关
其他收益	1,488,089.29	785,853.03	与资产相关

九、 与金融工具相关风险

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五。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

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2023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。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2023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	47,484,874.78	—	—	—	47,484,874.78

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付票据	689,395,778.01	-	-	-	689,395,778.01
应付账款	2,163,063,222.70	-	-	-	2,163,063,222.70
应付利息	-	-	-	-	-
应付股利	84,688,461.82	-	-	-	84,688,461.82
其他应付款	249,351,001.32	-	-	-	249,351,001.32

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			合计
	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	
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）应收款项融资	-	-	18,201,614.58	18,201,614.58
1. 应收票据	-	-	18,201,614.58	18,201,614.58
（二）其他非流动金融资产	163,278,569.52	-	454,543,621.24	617,822,190.76
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	163,278,569.52	-	454,543,621.24	617,822,190.76
（1）权益工具投资	163,278,569.52	-	454,543,621.24	617,822,190.76
持续以公允价值计量的资产总额	163,278,569.52	-	472,745,235.82	636,023,805.34

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

公司持有公开市场的股票，公允价值按公开市场价格确定。

3. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司对于未到期由信用等级较高的银行承兑的汇票计入应收款项融资，按票面金额作为其公允价值。

对于持有的重大的未上市股权投资，公司聘请专业评估机构依据资产评估准则及有关规定进行评估并考虑流动性折扣等因素确定其公允价值；

对于持有的基金，按照各合伙企业对外投资的底层资产情况分别进行估值确定公允价值。公司根据各合伙企业对外投资的底层资产情况按照成本、公开交易市场价格为基础进行估值，如果有迹象表明成本不代表相关金融资产的公允价值，公司会结合项目经营情况、预计可收回

情况、净资产情况、未来发展前景以及过往2-3年的经营情况进行合理估值,然后按照本公司在合伙企业中所享有的份额计算本公司应享有的底层资产市值份额,确定其公允价值。

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(%)
广州智能装备产业集团有限公司	广东广州	投资	230,000.00 万元	56.56	56.56

本公司最终控制方是: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
广州智能装备产业集团有限公司	230,000.00 万元	-	-	230,000.00 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
广州智能装备产业集团有限公司	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“七、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“七、2.(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
广州机床厂有限公司	母公司的全资子公司
广州电缆厂有限公司	母公司的全资子公司
广州南洋电器有限公司	母公司的全资子公司
广州越鑫机电设备进出口有限公司	母公司的全资子公司
广州机电物业管理有限公司	母公司的全资子公司

其他关联方名称	与本公司关系
广州智造园投资管理有限公司	母公司的全资子公司
广州导新模具注塑有限公司	母公司的控股子公司
沈阳中科博微科技股份有限公司	母公司的控股子公司
广州广钢泰颐健康管理有限公司	集团兄弟公司
广州工控服务管理有限公司	集团兄弟公司
广州森宝电器股份有限公司	集团兄弟公司
广州市雅业物业经营服务有限公司	集团兄弟公司
广州双一乳胶制品有限公司	集团兄弟公司
广州汇捷供应链管理有限公司	集团兄弟公司
湖南山河物流有限公司	集团兄弟公司
广州应急管理培训学院有限公司	集团兄弟公司
广州化工交易中心有限公司	集团兄弟公司
广州市金鼎广铝装饰工程有限公司	集团兄弟公司
广州大成地产有限公司	集团兄弟公司
广州欣诚物业管理有限公司	集团兄弟公司
广州威谷置业有限公司	集团兄弟公司
广州工控万宝压缩机有限公司	集团兄弟公司
北京鼎汉技术集团股份有限公司	集团兄弟公司
广州广缆义明电气有限公司	母公司的控股子公司
广州万宝集团冰箱有限公司	集团兄弟公司
广州工控企业管理有限公司	集团兄弟公司
广州广钢新城医院有限公司	集团兄弟公司
广州市万力嘉洋创意产业园开发有限公司	集团兄弟公司
北京日立电梯营销有限公司	重要联营企业的子公司
北京日立电梯工程有限公司	重要联营企业的子公司
上海日立电梯工程有限公司	重要联营企业的子公司
日立楼宇技术（广州）有限公司	重要联营企业的子公司
天津日立电梯工程有限公司	重要联营企业的子公司
日立电梯（中国）有限公司杭州工程有限公司	重要联营企业的子公司
日立电梯电机（广州）有限公司	重要联营企业的子公司
深圳市日立电梯工程有限公司	重要联营企业的子公司
日立电梯（成都）有限公司	重要联营企业的子公司
日立电梯（广州）自动扶梯有限公司	重要联营企业的子公司

其他关联方名称	与本公司关系
日立电梯(天津)有限公司	重要联营企业的子公司
日立电梯(上海)有限公司	重要联营企业的子公司
北京日立电梯服务有限公司	重要联营企业的子公司
河北日立电梯工程有限公司	重要联营企业的子公司
广州港立电梯工程有限公司	重要联营企业的子公司
无锡日立电梯工程有限公司	重要联营企业的子公司
大连日立电梯工程有限公司	重要联营企业的子公司
厦门日立电梯工程有限公司	重要联营企业的子公司
日立电梯(中国)有限公司杭州营销有限公司	重要联营企业的子公司
吉林日立电梯工程有限公司	重要联营企业的子公司
广州工业投资控股集团有限公司	母公司的母公司
广州市城市建设投资集团有限公司	独立董事的关联公司
博济医药科技股份有限公司	独立董事的关联公司
青岛万宝压缩机有限公司	集团兄弟公司
广州广昊房地产开发有限公司	集团兄弟公司
广州广重企业集团有限公司	母公司的全资子公司
广州市番禺万宝发展有限公司	集团兄弟公司
广州柴油机厂股份有限公司	母公司的全资子公司
广州工控穗东商业服务有限公司	集团兄弟公司

(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
广州南洋电器有限公司	采购原材料、配件	7,362,692.48	11,651,826.26
广州越鑫机电设备进出口有限公司	采购原材料、配件	76,325.22	559,595.04
广州电缆厂有限公司	采购原材料、配件	7,357,897.34	52,400,515.58
广州双一乳胶制品有限公司	采购原材料、配件	-	5,600.00
广州汇捷供应链管理有限公司	采购原材料、配件	74,894,377.85	51,139,600.44
日立电梯(中国)有限公司	采购原材料、配件	10,139,970.12	6,329,903.22
日立楼宇技术(广州)有限公司	采购原材料、配件	265,001,479.87	214,138,636.35
日立电梯电机(广州)有限公司	采购原材料、配件	13,215,452.13	18,687,732.36
日立电梯(成都)有限公司	采购原材料、配件	788,313.14	851,629.57

广州广日股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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）

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
日立电梯（广州）自动扶梯有限公司	采购原材料、配件	-	1,492.43
日立电梯（天津）有限公司	采购原材料、配件	1,406,554.71	777,270.38
日立电梯（上海）有限公司	采购原材料、配件	39,249,510.64	28,946,887.81
沈阳中科博微科技股份有限公司	采购原材料、配件	228,181.70	74,045.14
广州广缆义明电气有限公司	采购原材料、配件	88,000.00	-
日立电梯（中国）有限公司杭州工程有限公司	采购原材料、配件	154,246.37	-
广州机床厂有限公司	服务费	-	10,849.10
广州工控服务管理有限公司	服务费	20,627.41	-
广州应急管理培训学院有限公司	服务费	-	2,720.00
广州化工交易中心有限公司	服务费	33,679.24	22,641.51
日立电梯（中国）有限公司	服务费	33,645.15	47,788.18
日立楼宇技术（广州）有限公司	服务费	2,264.15	378,632.07
日立电梯电机（广州）有限公司	服务费	10,077.41	29,064.12
广州电缆厂有限公司	服务费	-	76,576.15
日立电梯（广州）自动扶梯有限公司	服务费	344,452.88	124,528.32
广州广钢新城医院有限公司	服务费	-	32,350.00
广州欣诚物业管理有限公司	服务费	278,160.38	-
日立电梯（天津）有限公司	服务费	5,000.00	-
合计	—	420,690,908.19	386,289,884.03

（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	775,111.82	227,077.38
广州导新模具注塑有限公司	销售电梯配件、材料	54,542.49	71,665.54
广州电缆厂有限公司	销售电梯配件、材料	125,743.29	35,703.31
日立电梯（中国）有限公司	销售电梯配件、材料	916,321,595.22	1,052,614,753.02
北京日立电梯工程有限公司	销售电梯配件、材料	327,444.52	90.64
日立楼宇技术（广州）有限公司	销售电梯配件、材料	48,580,515.98	46,989,428.90
日立电梯（中国）有限公司杭州工程有限公司	销售电梯配件、材料	124,967.78	1,965,968.59
日立电梯电机（广州）有限公司	销售电梯配件、材料	35,434,415.41	42,890,667.64
深圳市日立电梯工程有限公司	销售电梯配件、材料	784,601.88	1,217,613.08
日立电梯（成都）有限公司	销售电梯配件、材料	321,577,090.64	380,333,504.92

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
日立电梯（广州）自动扶梯有限公司	销售电梯配件、材料	4,457,204.80	3,318,864.64
日立电梯（天津）有限公司	销售电梯配件、材料	269,712,139.43	319,112,471.23
日立电梯（上海）有限公司	销售电梯配件、材料	1,139,715,925.11	1,125,809,254.83
广州市金鼎广铝装饰工程有限公司	销售电梯配件、材料	261,274.34	126,716.10
广州大成地产有限公司	销售电梯配件、材料	7,369.23	238,271.92
广州广钢新城医院有限公司	销售电梯配件、材料	371.68	323,008.85
广州广钢泰颐健康管理有限公司	销售电梯配件、材料	2,438.94	371.68
广州市万力嘉洋创意产业园开发有限公司	销售电梯配件、材料	433.63	138,938.05
广州江控万宝压缩机有限公司	销售电梯配件、材料	-	96,017.70
广州市雅业物业经营服务有限公司	销售电梯配件、材料	398.23	1,150.44
博济医药科技股份有限公司	销售电梯配件、材料	1,460.18	486.73
北京鼎汉技术集团股份有限公司	销售电梯配件、材料	-	866.15
广州万宝集团冰箱有限公司	销售电梯配件、材料	530.97	-
广州欣诚物业管理有限公司	销售电梯配件、材料	6,156.64	-
青岛万宝压缩机有限公司	销售电梯配件、材料	30,000.00	-
天津日立电梯工程有限公司	销售电梯配件、材料	147,738.58	-
广州广昊房地产开发有限公司	销售电梯配件、材料	530.97	-
广州智造园投资管理有限公司	服务费	-	7,924.52
广州南洋电器有限公司	服务费、运输费	185,502.99	121,190.54
广州机电物业管理有限公司	服务费	94,174.97	296,905.46
广州电缆厂有限公司	服务费	-	76,576.15
广州欣诚物业管理有限公司	服务费	451,116.96	162,036.23
广州广钢新城医院有限公司	服务费	15,283.02	320,886.67
广州广钢泰颐健康管理有限公司	服务费	-	12,679.25
广州市万力嘉洋创意产业园开发有限公司	服务费	8,603.77	177,396.12
广州双一乳胶制品有限公司	服务费	20,377.36	20,377.36
广州市雅业物业经营服务有限公司	服务费	10,428.30	13,584.91
日立电梯（中国）有限公司	运输费、服务费	147,024,883.95	159,107,508.66
北京日立电梯营销有限公司	运输费	1,628,623.85	1,768,256.89
北京日立电梯工程有限公司	运输费	63,732.91	34,677.86
日立楼宇技术（广州）有限公司	运输费、服务费	6,155,747.75	5,300,454.96
天津日立电梯工程有限公司	运输费	2,400.00	-

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
日立电梯（中国）有限公司杭州营销有限公司	服务费	-	359,633.03
日立电梯（中国）有限公司杭州工程有限公司	运输费	1,343,860.72	530,871.56
日立电梯电机（广州）有限公司	服务费	14,409,655.73	15,736,270.05
深圳市日立电梯工程有限公司	服务费	7,813,320.57	5,947,391.19
日立电梯（成都）有限公司	运输费、服务费	63,646,698.79	70,186,584.56
日立电梯（广州）自动扶梯有限公司	运输费、服务费	35,304,976.90	44,777,858.16
日立电梯（天津）有限公司	运输费、服务费	52,919,418.18	63,316,150.09
日立电梯（上海）有限公司	运输费、服务费	154,450,721.21	140,248,301.00
北京日立电梯服务有限公司	运输费	-	13,761.45
广州港立电梯工程有限公司	服务费	22,201.83	-
无锡日立电梯工程有限公司	服务费	41,660.00	-
大连日立电梯工程有限公司	服务费	-	84,992.07
厦门日立电梯工程有限公司	服务费	36,339.50	210,233.32
广州威谷置业有限公司	服务费	3,176.97	102,713.03
湖南山河物流有限公司	运输费	-	5,688.07
广州工控万宝压缩机有限公司	服务费	-	33,980.58
吉林日立电梯工程有限公司	服务费	-	33,697.14
博济医药科技股份有限公司	服务费	21,656.46	4,811.32
广州工业投资控股集团有限公司	服务费	-	95,057.65
广州广昊房地产开发有限公司	服务费	81,396.30	-
广州广重企业集团有限公司	服务费	28,876.60	-
广州市番禺万宝发展有限公司	服务费	5,660.38	-
合计	—	3,224,240,497.73	3,484,621,341.19

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）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
日立电梯电机（广州）有限公司	广州广日物流有限公司	仓库、办公楼	201,790.92	210,881.81
日立电梯（成都）有限公司	成都广日物流有限公司	厂房	252,450.00	270,000.00
广州工控穗东商业服务有限公司	广州广日股份有限公司	办公楼	1,168,579.80	-

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	709.68 万元	716.71万元

（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	—	—	—	—	—
应收账款	广州南洋电器有限公司	838,495.08	—	70,692.98	—
应收账款	广州导新模具注塑有限公司	—	—	20,927.99	—
应收账款	广州市雅业物业经营服务有限公司	4,050.00	360.00	3,600.00	—
应收账款	日立电梯（中国）有限公司	204,458,787.43	9,310.00	289,561,275.93	32,701.30
应收账款	上海日立电梯工程有限公司	—	—	113,547.50	11,354.75
应收账款	日立楼宇技术（广州）有限公司	3,689,386.41	—	18,467,072.62	—
应收账款	日立电梯（中国）有限公司杭州工程有限公司	—	—	410,204.74	—
应收账款	日立电梯电机（广州）有限公司	8,299,114.85	—	16,975,684.26	—
应收账款	深圳市日立电梯工程有限公司	9,017,444.48	20,667.68	7,288,999.87	—
应收账款	日立电梯（成都）有限公司	64,174,941.99	—	57,789,846.84	—
应收账款	日立电梯（广州）自动扶梯有限公司	1,925,682.53	—	1,312,702.22	—
应收账款	日立电梯（天津）有限公司	68,964,900.36	—	48,274,186.52	—
应收账款	日立电梯（上海）有限公司	264,841,195.10	—	257,473,417.56	—
应收账款	大连日立电梯工程有限公司	—	—	92,641.35	—
应收账款	厦门日立电梯工程有限公司	41,584.52	197.45	88,737.63	—
应收账款	广州工控万宝压缩机有限公司	—	—	28,700.00	—
应收账款	广州机电物业管理有限公司	—	—	67,961.16	—
应收账款	广州工业投资控股集团有限公司	103,920.00	—	95,057.65	—
应收账款	广州广钢新城医院有限公司	—	—	19,680.00	—
应收账款	北京鼎汉技术集团股份有限公司	—	—	978.75	—
应收账款	广州市万力嘉洋创意产业园开发有限公司	—	—	225,159.24	—

广州广日股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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	广州市城市建设投资集团有限公司	-	-	1,993,784.51	-
应收账款	天津日立电梯工程有限公司	46,089.00	-	-	-
应收账款	广州市金鼎广铝装饰工程有限公司	4,620.00	-	-	-
应收账款	广州广重企业集团有限公司	22,396.60	-	-	-
应收账款	广州欣诚物业管理有限公司	5,760.00	-	-	-
合同资产	—	—	—	—	—
合同资产	广州市金鼎广铝装饰工程有限公司	14,762.00	-	-	-
应收票据	—	—	—	—	—
应收票据	日立电梯（中国）有限公司	38,085,726.62	-	40,168,405.54	-
应收票据	日立电梯（上海）有限公司	9,263,077.59	-	-	-
应收票据	日立电梯（天津）有限公司	-	-	3,680,000.00	-
应收款项融资	—	—	—	—	—
应收款项融资	日立电梯（中国）有限公司	3,911,175.00	-	7,357,780.00	-
应收款项融资	日立电梯（上海）有限公司	6,486,962.00	-	-	-
应收款项融资	日立电梯（成都）有限公司	-	-	2,548,380.64	-
预付账款	—	—	—	—	—
预付账款	沈阳中科博微科技股份有限公司	-	-	96,000.00	-
预付账款	广州电缆厂有限公司	126,120.37	-	-	-
预付账款	日立电梯（中国）有限公司	24,000.00	-	-	-
预付账款	日立电梯（上海）有限公司	5,412,718.70	-	-	-
其他应收款	—	—	—	—	—
其他应收款	湖南山河物流有限公司	-	-	500,000.00	-
其他应收款	日立电梯（中国）有限公司	707,775.12	-	504,695.12	-
其他应收款	日立楼宇技术（广州）有限公司	200,000.00	-	-	-
其他应收款	日立电梯电机（广州）有限公司	-	-	4,947.14	-
其他应收款	日立电梯（成都）有限公司	210,000.00	-	210,000.00	-
其他应收款	日立电梯（广州）自动扶梯有限公司	-	-	50,000.00	-
其他应收款	日立电梯（上海）有限公司	1,348,354.01	-	1,289,840.88	-
其他应收款	广州工控穗东商业服务有限公司	1,107,470.76	-	-	-

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	—	—	—
应付账款	广州南洋电器有限公司	3,492,657.86	4,246,591.71
应付账款	广州越鑫机电设备进出口有限公司	—	70,767.06
应付账款	沈阳中科博微科技股份有限公司	221,872.15	23,642.05
应付账款	广州导新模具注塑有限公司	—	22,500.00
应付账款	广州电缆厂有限公司	—	227,624.32
应付账款	广州广缆义明电气有限公司	—	178,084.90
应付账款	广州万宝集团冰箱有限公司	5,682.56	5,682.56
应付账款	日立电梯（中国）有限公司	4,027,657.22	3,002,088.27
应付账款	日立楼宇技术（广州）有限公司	82,076,969.20	88,442,929.92
应付账款	日立电梯电机（广州）有限公司	2,701,865.98	4,837,934.25
应付账款	日立电梯（成都）有限公司	261,841.91	214,551.78
应付账款	日立电梯（天津）有限公司	135,181.64	438,918.85
应付账款	日立电梯（上海）有限公司	9,354,173.77	11,175,932.17
应付账款	日立电梯（中国）有限公司杭州工程有限公司	—	155,640.74
应付账款	广州化工交易中心有限公司	2,844.78	—
合同负债	—	—	—
合同负债	广州南洋电器有限公司	2,123.89	17,519.64
合同负债	广州工控企业经营管理有限公司	420.00	420.00
合同负债	广州市雅业物业经营服务有限公司	3,600.00	—
合同负债	广州柴油机厂股份有限公司	24,000.00	—
合同负债	广州工控万宝压缩机有限公司	38,815.71	—
合同负债	广州森宝电器股份有限公司	390,000.00	—
其他流动负债	—	—	—
其他流动负债	广州南洋电器有限公司	276.11	276.11
其他流动负债	日立电梯（中国）有限公司	968,122.00	—
其他应付款	—	—	—
其他应付款	广州南洋电器有限公司	65,000.00	65,000.00
其他应付款	广州越鑫机电设备进出口有限公司	70,000.00	70,000.00
其他应付款	沈阳中科博微科技股份有限公司	50,000.00	60,000.00
其他应付款	日立电梯电机（广州）有限公司	—	30,000.00
其他应付款	广州市金鼎广铝装饰工程有限公司	3,691,171.52	—
应付票据	—	—	—
应付票据	广州南洋电器有限公司	500,000.00	1,000,000.00

（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：无
2. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	464,371,323.30
经审议批准宣告发放的利润或股利	464,371,323.30

注：2024年4月7日，公司第九届董事会第二十次会议审议通过了《2023年年度利润分配预案》，即公司拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润，拟向全体股东每10股派送现金红利5.40元(含税)，截至2023年12月31日，公司总股本859,946,895股，以此计算，共分配现金红利464,371,323.30元(含税)。如在本公告披露之日起至实施权益分派的股权登记日期间，公司总股本发生变动，公司拟维持每股分配金额不变，相应调整分配总额。公司2023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. 诉讼事项：无

5. 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. 对外投资事项：无

8、诉讼、仲裁事项:

(1) 2014年5月12日,广州广日电气设备有限公司(以下简称“广日电气”)联合四川乐山市嘉陵建设有限公司与六盘水市钟山经济开发区基础设施发展公司签订了《六盘水市中心城区背街小巷升级改造(二期)融资建设合同》。项目建设内容:中心城区背街小巷机动车道、人行道、沿线管道、城市亮化及路灯升级改造等工程项目。广日电气作为联合体牵头人,在本项目工程结算审核报告出具后,未收到六盘水市钟山经济开发区基础设施发展公司支付相关工程建设款。鉴于此,2020年8月,广日电气向广东省广州市中级人民法院提起诉讼,后广州中院以没有管辖权为由将案件移送贵州省六盘水市中级人民法院审理。2021年3月,贵州省六盘水市中级人民法院开庭审理并于6月做出一审判决,因诉讼请求未得到完全支持,之后广日电气向贵州省高级人民法院提出上诉。2021年11月,贵州省高级人民法院对该案(2021)黔民终870号做出民事裁定书,民事裁定:以审计金额13,342.31万元作为案涉工程造价,加计资金占用费合计14,409.70万元,上述工程价款及资金占用费按5年平均偿还支付。2022年,广日电气就六盘水市钟山经济开发区基础设施发展公司支付到期款项事宜向贵州省六盘水市中级人民法院再次提起诉讼,4月,贵州省六盘水市中级人民法院受理。

2023年3月,广日电气收到六盘水市中级人民法院一审判决,判决要求六盘水市钟山经济开发区基础设施发展公司支付到期工程款及相关费用共计8,359.00万元,支付违约金266.85万元,剩余未到期的工程款及相关费用在相应期限届满后支付。2023年11月,因六盘水市钟山经济开发区基础设施发展公司未履行生效判决,经广日电气申请,六盘水市中级人民法院正式立案强制执行,但截至目前六盘水市中级人民法院尚未查核到可执行财产。

截至2023年12月31日,广日电气对六盘水市钟山经济开发区基础设施发展公司的应收款项已逾期。公司针对本诉讼所涉项目已计提减值准备8,297.07万元,其中,2023年计提减值准备2,463.15万元。

(2) 广州松兴电气股份有限公司(下称“松兴电气”)因逾期未偿还与广州广日电梯工业有限公司(下称“广日电梯”)的委托贷款,广日电梯提起仲裁并申请财产保全,松兴电气部分银行账户于2023年12月18日被冻结,冻结额度为48,154,037.27元;

因松兴电气拖欠采购款,上海邺格工业自动化有限公司提起诉讼并于2023年12月20日申请财产保全,根据(2023)粤0112民初22257号民事裁定书,冻结额度为752,721.47元。

受上述财产保全影响,松兴电气冻结的银行账户余额合计1,278,427.31元。

9、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项:无

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	31,448,461.82	-
其他应收款	19,209,545.03	23,731,363.78
合计	50,658,006.85	23,731,363.78

1.1 应收股利

(1) 应收股利明细

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
应收股利	31,448,461.82	-
合计	31,448,461.82	-

1.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	18,053,798.32	23,334,893.19
备用金	5,650.95	6,000.00
保证金、押金等	1,109,470.76	116,134.32
其他	40,625.00	274,336.27
合计	19,209,545.03	23,731,363.78

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	-	-	-	-
年初其他应收款账面余额在本年	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
年末余额	-	-	-	-

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	2,122,628.80	4,155,638.48
1-2年	2,112,938.46	1,640,921.16
2-3年	667,870.50	1,836,631.53
3-4年	791,760.00	2,479,216.45
4-5年	629,532.00	2,077,563.29
5年以上	12,884,815.27	11,541,392.87
小计	19,209,545.03	23,731,363.78
减:坏账准备	-	-
合计	19,209,545.03	23,731,363.78

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

(5) 本年度无实际核销的其他应收款

(6) 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
公司一	往来款	12,607,802.90	5年以内	65.63	-
公司二	往来款	3,829,230.24	5年以内	19.93	-
公司三	往来款	1,441,400.57	2年以内	7.50	-

广州广日股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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）

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
公司四	保证金、押金等	1,107,470.76	1年以内	5.77	-
公司五	往来款	77,435.73	1年以内	0.40	-
合计	-	19,063,340.20	-	99.23	-

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	1,651,262,765.64	120,000,000.00	1,531,262,765.64	1,610,662,765.64	-	1,610,662,765.64
对联营、合营企业投资	3,173,488,288.66	-	3,173,488,288.66	3,502,360,607.64	-	3,502,360,607.64
合计	4,824,751,054.30	120,000,000.00	4,704,751,054.30	5,113,023,373.28	-	5,113,023,373.28

(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
广州广日电气设备有限公司	197,400,000.00	21,000,000.00	-	218,400,000.00	-	-
广州广日物业管理有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
安捷通电梯有限公司	75,394,463.32	-	-	75,394,463.32	-	-
广日科技发展（昆山）有限公司	206,150,000.00	-	-	206,150,000.00	-	-
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	-	-
广州松兴电气股份有限公司	120,000,000.00	-	-	120,000,000.00	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	-	-
广州广日电梯工业有限公司	633,803,243.07	-	-	633,803,243.07	-	-
广州广日物流有限公司	62,282,779.25	-	-	62,282,779.25	-	-

广州广日股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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)

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
广日供应链管理(四川)有限公司	49,000,000.00	-	-	49,000,000.00	-	-
广日供应链管理(山东)有限公司	-	19,600,000.00	-	19,600,000.00	-	-
合计	1,610,662,765.64	40,600,000.00	-	1,651,262,765.64	120,000,000.00	120,000,000.00

(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	其他		
一、联营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
广州工控广日产业投资合伙企业(有限合伙)	76,255,463.35	-	-	-2,784,220.90	-	-	-	-	-	73,471,242.45	-
广州恩华特环境技术有限公司	1,788,445.17	-	1,788,445.17	-	-	-	-	-	-	-	-
日立电梯(中国)有限公司	3,412,192,608.12	-	-	777,326,031.85	-	-87,763,912.13	1,015,995,857.96	-	-	3,085,758,869.88	-
广州国发广日产业投资基金合伙企业(有限合伙)	12,124,091.00	2,000,000.00	-	134,085.33	-	-	-	-	-	14,258,176.33	-
合计	3,502,360,607.64	2,000,000.00	1,788,445.17	774,675,896.28	-	-87,763,912.13	1,015,995,857.96	-	-	3,173,488,288.66	-

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	11,732,703.48	10,126,460.68	8,064,321.90	6,707,185.27
合计	11,732,703.48	10,126,460.68	8,064,321.90	6,707,185.27

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	774,675,896.28	614,626,914.75
成本法核算的长期股权投资收益	43,384,441.79	-
处置长期股权投资产生的投资收益	80,454.83	-
委托贷款利息收入	3,077,469.34	6,292,861.63
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	-	-
交易性金融资产在持有期间的投资收益	14,407,528.14	34,698,821.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
合计	835,625,790.38	655,618,597.38

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(2023年修订)》的规定,本公司2023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	130,986.41	—
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	32,517,405.07	—
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	3,899,645.19	—
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	6,760,352.41	—
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	1,706,315.68	—
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	—
小计	45,014,704.76	—
所得税影响额	6,415,685.18	—

广州广日股份有限公司财务报表补充资料
 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
 （本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示）

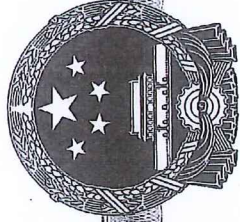
项目	本年金额	说明
少数股东权益影响额（税后）	1,332,442.88	—
合计	37,266,576.70	—

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 2023 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	8.43	0.8857	0.8857
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	8.02	0.8424	0.8424

广州广日股份有限公司
 二〇二四年四月七日



营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

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
成立时间 2012年03月02日
出资额 6000万元

执行事务合伙人 李晓英, 宋朝学, 谭小青
经营范围 审计业务; 验资; 清算; 资产评估; 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。(市场主体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; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

仅供财务报告使用



主要经营场所 北京市朝阳区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2024年01月26日

证书序号: 0014624

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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

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

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日

发证机关: 北京市财政局

二〇一一年七月五日