

广州友谊集团有限公司
2018 年 1-11 月审计报告

广会专字[2019]G18035870013 号

目 录

	页次
一、 审计报告	1—3
二、 已审计财务报表	4-75
合并资产负债表	4—5
母公司资产负债表	6—7
合并利润表	8
母公司利润表	9
合并现金流量表	10
母公司现金流量表	11
合并所有者权益变动表	12-13
母公司所有者权益变动表	14-15
财务报表附注	16—75

防伪条形码：



防伪 编号：00202019020000441657

广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙) 已鉴

报告 文号：广会专字[2019]G18035870013 号

委托 单位：广州百货企业集团有限公司

被审验单位名称：广州友谊集团有限公司

被审单位所在地：广州

事务所名称：广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

报告 类型：年度审计(无保留意见)

报告 日期：2019 年 1 月 28 日

报备 时间：2019 年 2 月 1 日 10:57:30

签名注册会计师：何华峰

陈富来

广州友谊集团有限公司

2018 年第 1 月到第 11 月审计报告

事务所名称：广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：020-83939698

传 真：02083800977

通信 地址：广州市越秀区东风东路 555 号 1001-1008 房

电子 邮件：gpcpa@cn-gpcpa.com

事务所网址：http://www.gpcpa.cn

如对上述报备资料，有疑问的。请与广州注册会计师协会业务监管部联系。

防伪查询电话号码：38922350 转 371 转 373

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



广州百越
广州

二
我
年11月
母
并及

我
映了广
流量。

二
我
师对
会计
相信，

三
广
使其
弊或

关的
或别

理保
照审
致，
济决

时，

程序
舞弊
舞弊

就可
性得
中提
留意
导到

公允

(6) 就广州友信中实体或业务活动的合并财务报表发表审计意见。我们负责指导全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间和财务信息获取沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制的缺陷、监督和执行充分、

集团审计

可安排和重大审计控制缺陷。审计发现



中国

广州

中恒

注册会

中恒

注册会

二〇

一九年

编制单位：广州

流动资产：

货币资金

以公允价值计量且
金融资产

衍生金融资产

应收票据及应收账

其中：应收票据

应收账款

预付款项

其他应收款

其中：应收利息

应收股利

存货

持有待售资产

一年内到期的非流

其他流动资产

流动资产合计

非流动资产：

可供出售金融资产

持有至到期投资

长期应收款

长期股权投资

投资性房地产

固定资产

在建工程

生产性生物资产

油气资产

无形资产

开发支出

商誉

长期待摊费用

递延所得税资产

其他非流动资产

非流动资产合计

资产总计

公司法定代表人：

编制

流动

短期

以公

融负

衍生

应付

预收

应付

应交

其他

其中

持有

一年

其他

流

非流

长期

应付

其中

长期

长期

预计

递延

递延

其他

非

负

所有

实收

其他

其

其

资

其他

专项

盈余

未分

所有

负债

公

司

公

司

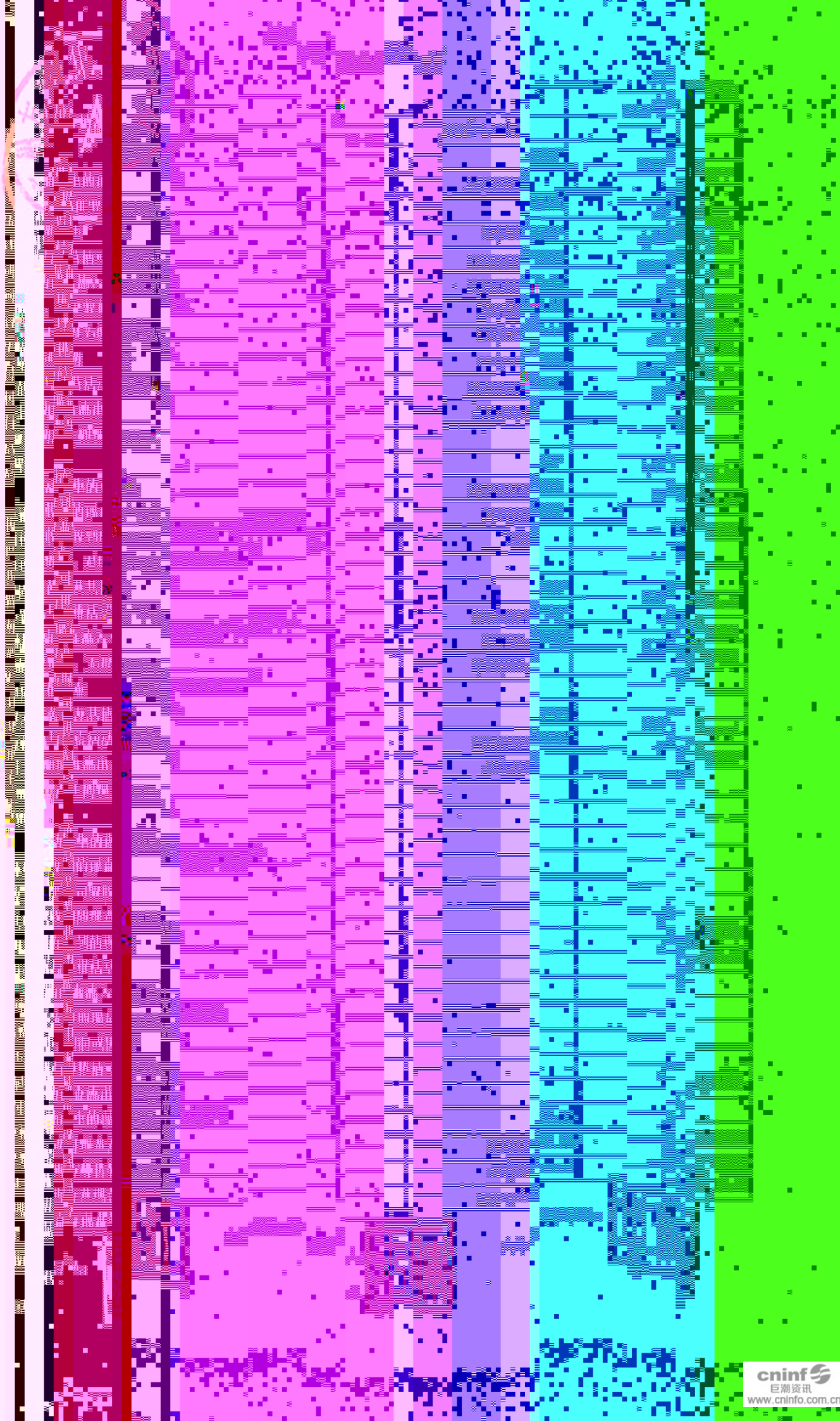
公

司

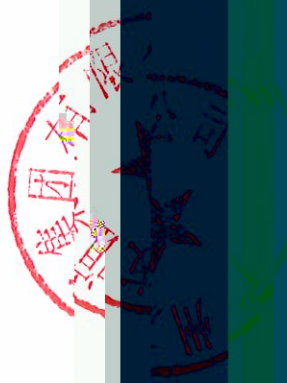
公

司

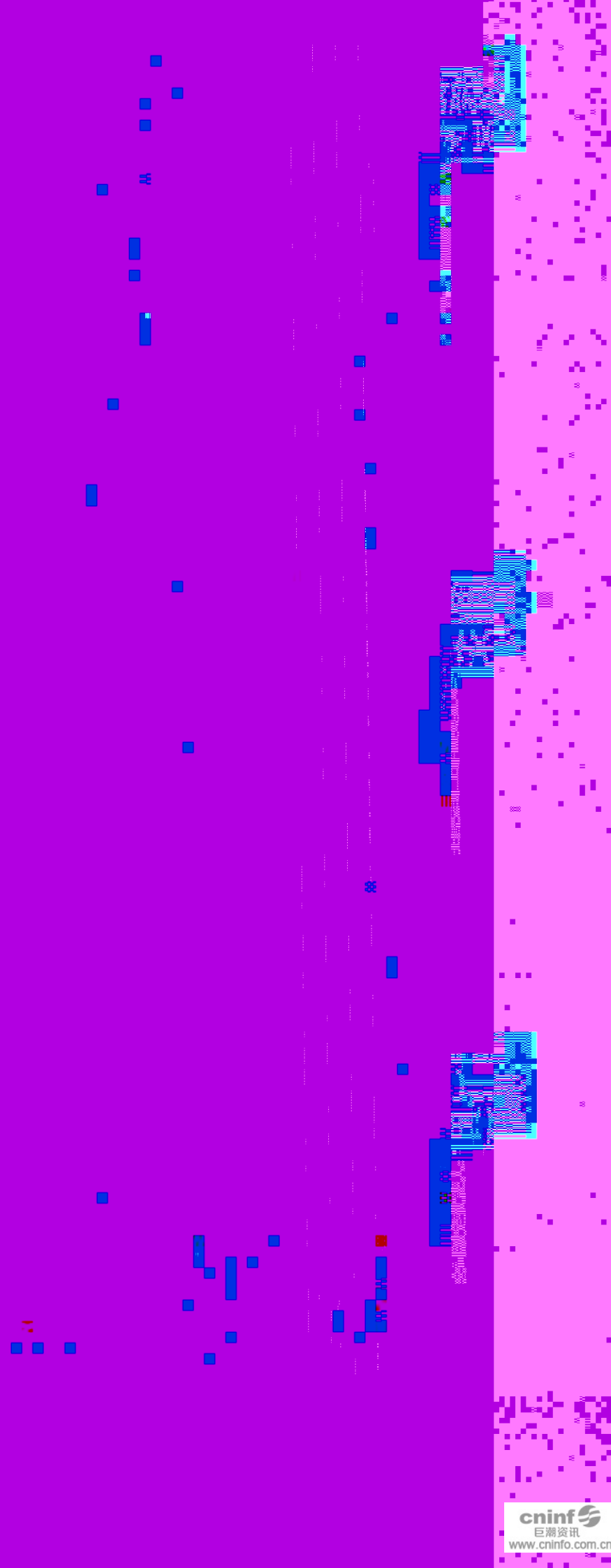
公

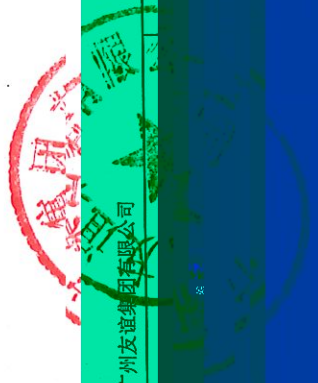


合并所有者权益变动表



		2019年12月31日		2018年12月31日	
		人民币千元	美元	人民币千元	美元
流动资产	货币资金	1,234,567	17,890	1,123,456	16,789
	应收账款	567,890	8,123	543,210	7,901
非流动资产	固定资产	234,567	3,456	212,345	3,123
	无形资产	123,456	1,789	109,876	1,601
所有者权益		3,123,456	45,234	2,987,654	43,567
负债	应付账款	876,543	12,678	854,321	12,345
	长期借款	1,567,890	22,567	1,432,109	20,890





合众新能源汽车股份有限公司所有者权益变动表(续)

单位: 人民币元

编制单位: 广州友谊集团有限公司

2017年度

元

三

11.38

三

所有者权益		股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	其他综合收益	所有者权益合计
一、上年末余额		100,000,000.00	2,250,000,000.00	15,672,244.31	350,227,259.92	1,612,831.74	1,612,831.74	3,322,543,367.68
二、本年增减变动金额								
（一）综合收益总额								
（二）所有者投入和减少资本								
（三）利润分配								
（四）其他								
三、本年末余额								

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：广州文通集团有限公司



五、公司所有者权益变动表（续）

单位：人民币元

项目	2017年度					
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	1,000,000.00		2,200,771,873.69			13,872,298.42
二、本年增减变动金额						4,072,591.61
（一）综合收益总额						4,072,591.61
（二）利润分配						
1. 提取盈余公积						-4,072,591.61
2. 对所有者宣告分配						
3. 其他						
（三）所有者权益内部结转						
三、本年年末余额	1,000,000.00		2,200,771,873.69			17,944,890.03

(四) 公

广州市

(五) 公

本报告

业”)、广

简称“新

本附注“六

二、财务

(一) 编

公司以

他各项具

(二) 持

公司自

三、重要

具体

本公

特点，依

估计，详

三“(十

(一) 遵

公司

和现金流

(二) 会

公司

(三) 董

公司

(四) 监

公司

（五）同一控制

1、同一控制下
参与合并的企
一控制下的企业合
企业为被合并方。

合并方以支付
按照取得被合并方
本。长期股权投资
差额调整资本公积
企业合并形成的长
合并方所有者权益
值加上合并日新增
足冲减的，调整留
他相关管理费用，

2、非同一控制
参与合并的企
在合并日取得对其

对于非同一控
的资产、发生或承
控制下企业合并形
个别财务报表中，
作为该项投资的初
项投资时将其相
有的被购买方的股
额计入当期投资收
合收益转为购买日
公允价值份额的差
允价值份额的，差
额，计入当期损益

（六）合并财务

本公司合并财
所有纳入合并

司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

按照《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》的规定，合并范围内各公司之间的往来余额均进行抵消。

在报告期内，同一控制下企业合并取得的子公司自合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润和现金流量纳入合并财务报表。

在报告期内，非同一控制下企业合并取得的子公司自合并日至报告期末的收入、费用、利润和现金流量纳入合并财务报表。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

（七）合营安排的分类及共同经营的确认

1、合营安排是指一项由两个或两个以上参与方共同控制的安排。

2、当公司为共同经营的合营方时，

（1）确认单独所持有的资产，以及按份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按公司持有份额确认共同经营费用；

（5）确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营费用。

3、当公司为合营企业的合营方时，按照附注长期股权投资所述方法进行核算。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司的现金是指本公司的库存现金及可随时用于支付的银行存款、其他货币资金等。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的金融资产。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算。资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理。

（1）外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因汇率变动而产生的汇兑差额，计入当期损益。

广州友谊
财务报表
2018 年

(2)
本位币金

(3)
账本位币

2、外
本公
照合并财
均按照发
间即期汇
表时，在

(十) 金
1、金
公司
入当期损
且其变动
资产；其

2、金
(1)
取得
作为初始
收益，其
投资收益

(2)
取得
认金额。
算确认和
保持不

(3)
公司
上有报
以向购
收回或

(
取
和相
以公
间的
金额

报
3
2
终止
资产。
司将
将以
接计
和未
益：计
计额
债。

与债
同条
部分
负债
付对
分金
账面
的新

广州友谊集团有限公司
财务报表附注
2018 年 1-11 月

存在活跃市场的金融资产；
金融资产或金融负债，采用估

6、金融资产（不含应收嘉

（1）可供出售金融资产的
期末如果可供出售金融资
期这种下降趋势属于非暂时性
形成的累计损失一并转出，确

（2）持有至到期投资的
持有至到期投资减值损失

（十一）应收款项

1、单项金额重大并单项计
单项金额重大的判断依据
以上的应收款项。

单项金额重大并单项计损
值测试，如有客观证据表明其
认减值损失，计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计
确定组合的依据：

组合名称
账龄组合
押金组合
合并范围内关联方组合
信用卡组合

按组合计提坏账准备的计

组合名称
账龄组合
押金组合
合并范围内关联方组合
信用卡组合

广州友
财务报
2018 4

组

账 类

1 年以

1—2

2—3

3—4

4—5

5 年以

组

对

组

对

3

对

流量现

(十

1

有

2

月

低值易

3

其

格低

存货

的价

转回

4

5

6

7

8

9

10

11

12

券值所次按被课

公见价本于

作

中

月

二

三

四

五

六

广州
财务
2018

提坏

2

(

)

大影

(

(

益。

的净

采用

权益

共

制权

他方

状况

计提

现值

(

资性

流入

策过

的差

（十五）固定资产

1、 固定资产确认

公司将为生产商品确认为固定资产。

2、 各类固定资产

固定资产折旧采用定其折旧率如下：

类 别

房屋、建筑物

通用设备

运输设备

电脑设备

固定资产装修

3、 固定资产的减

期末，逐项检查因价持续下跌或技术落后值的，按单项或资产组经确认，在以后会计期益，则停止折旧和计提

（十六）在建工程

在建工程按为工程核算反映工程成本，点。

期末，对在建工程计入当期损益。资产

（十七）借款费用

1、 借款费用资本

借款费用包括借

企业发生的借款

计入相关资产成本；

化条件的资产，包括

的固定资产和存货等资产。

2、借款费用同时满足下列条件的，开始资本

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购
转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状

3、借款费用资本化的停止

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的
到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入计
后所发生的，于发生当期直接计入财务费用。

4、暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且
将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开

5、借款费用资本化金额的计算方法：

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括
确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产
利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行
后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产
专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一
的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利

（十八）无形资产

无形资产按实际支付的金额或确定的价值入
付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以
买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本

使用寿命有限的无形资产，以其成本扣除预
进行摊销。无法预见无形资产为企业带来经济利
摊销。

在进行商业性生产或使用前，将研究成果或
具有实质性改进的材料、装置、产品等的支出为
认为无形资产外，其余确认为费用：

广州
财务
2014

(
(
(
资产
(
售该
(
利息
按其
(-
资产
将商
(
职工
受赠
利息
费
告
形
定
义
据
计

受工的务退 欠 的

以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值与成本或费用和相应的负债。后续信息表明公司当期承担债务的公允价值并在可行权日调整至实际可行权水平。在相关负债结算前的期末以最新计量，其变动计入当期损益。

（二十三）商誉

在非同一控制下企业合并时，支付的合并成本大于合并中取得的公允价值份额的差额，确认为商誉。

公司于年末，将商誉分摊至相关的资产组进行减值测试，计提准备一经计提，在以后的会计期间不转回。

（二十四）收入

1、一般原则

商品销售收入：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够

提供劳务收入：收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量

期末，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比交易的完工进度，公司选用已完工作的测量确定完工进度。

让渡资产使用权收入：收入的金额能够可靠地计量，相关的经

2、收入确认的具体方法

商品销售收入于本公司向客户销售商品时确认，通常以现金、产品的同时授予客户奖励积分的，本公司将销售取得的货款或应收货款积分之间进行分配，与奖励积分相关的部分首先作为递延收益，待结转计入当期损益。

租赁收入按租赁合同于租赁会计期间内确认。

利息收入按他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定

（二十五）政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。资本。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确

(1) 政府补助为货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，

(2) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值；与收益相关的政府补助，确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内分期计入当期损益；直接计入当期损益的金额计量的政府补助，直接计入当期损益。和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用或损失时，计入当期损益；已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

(3) 与企业日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要退回的，应当分别情况处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，冲减相关资产的账面价值；

(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。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

1、递延所得税资产的确认

(1) 资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，未作为资产或负债确认的可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的确认所产生的递延所得税资产：

① 该项交易不是企业合并；

② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对与子公司、联营企业及合营企业的投资相关的递延所得税资产，确认相应的递延所得税资产：

① 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

② 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；

(3) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产；

(4) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额应当转回。

2、递延所得税负债的确认

广州力
财务报
2018

异产生

①

②

生时即

税负有

①

②

(二

1

入当

公司

赁期

认为

以资

承租

用在

(二

下列

负债

综合

法核

份额

资产

表打

（二十九）持有待售及终止经营

公司有非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

- 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，即企业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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

终止经营，是指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。

（三十）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

2017年5月，财政部修订了《企业会计准则第16号——政府补助》，公司对2017年1月1日起存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

2017 年4月，财政部发布《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

2018 年，财政部发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）及其解读，其中，资产负债表：原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”、原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”、原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”、原“工程物资”行项目归并至“在建工程”、原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目、原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；将“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表：从原“管理费用”中分拆出“研发费用”、在“财务费用”行项目下列示“利息费用”和“利息收入”明细项目、将“其他收益”的位置提前，企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列、“其他综合收益”行项目，简化部分子项目的表述：将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；将原“权益法下在被投资单位不能重分类进

广州友谊集团有限
财务报表附注
2018 年 1-11 月

损益的其他综合收益中
下在被投资单位以后
他综合收益”。现金
制现金流量表时均作
产处置收益”和“其
非流动资产”项目的
一般企业财务报表格
等的相关规定，对可

主要会计政策变

会计政策变

资产负债表：原“应
“应收票据及应收账款
收股利”并入“其他应
理”并入“固定资产”
建工程”列示、原“应
“应付票据及应付账款
付股利”并入“其他应
整。

利润表：（1）以下
理费用”中分拆出“研
费用”行项目下列示
细项目；新增“资产
示为“营业外收入”及
益重分类至“资产处
从 2017 年开始执行
补助，计入“其他收

2、重要会计估
本报告期公司无

四、税项

1、主要税种及

项 目
增值税

广州友谊集团有限公司
 财务报表附注
 2018 年 1-11 月

项 目
消费税
城市维护建设税
教育费附加
地方教育附加
企业所得税
文化事业建设费
房产税

存在不同企业所得税税率
纳税主体名称
广州市友谊餐厅有限公司
除上述以外的其他纳税主体

2、税收优惠

子公司广州市友谊餐厅的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目

1、货币资金

项目
库存现金
银行存款
其他货币资金
合 计
其中：存放在境外的款项总额

—截至 2018 年 11 月 30 日在境外的款项。

—其他货币资金主要是财

2、应收票据及应收账款

项 目

广
财
20

应
应

单
准

抄

抄
应

抄
收

证

单
则

全

(

主

主

主

主

主

主

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	10,671,885.67	100.00	512,971.72	4.81	10,158,913.95

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2018.11.30			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	832,052.75	41,602.64	5.00	9,265,434.38	463,271.72	5.00
1 至 2 年				497,000.00	49,700.00	10.00
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合 计	832,052.75	41,602.64	—	9,762,434.38	512,971.72	

(3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

组合名称	2018.11.30			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
信用卡组合	2,164,976.31			909,451.29		
合计	2,164,976.31			909,451.29		

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

--本期计提坏账准备金额 0.00 元; 本期收回或转回坏账准备金额 471,369.08 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

债务人排名	与本公司关系	期末余额	坏账准备期末余额	占应收账款期末总额的比例(%)
第一名	客户	789,900.00	39,495.00	26.36
第二名	银行	722,545.83	-	24.11
第三名	银行	591,461.06	-	19.73
第四名	银行	555,099.78	-	18.52
第五名	银行	48,472.86	-	1.62

广州友
财务报
2018 年

——
债
——
合 计

3、预付
(1)：

——
1 年以内
1 至 2 年
2 至 3 年
3 年以上
合 计

——
(2)
——
第一名
第二名
第三名
第四名
第五名
合 计

4、其

——
应收禾
应收服
其他应

——
——
——
银行定
合 计

广州友谊集团有限公
财务报表附注
2018 年 1-11 月

(2) 其他应收款

①其他应收款分类:

类别
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款
采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款
采用其他方法计提坏账准备的其他应收款
组合小计
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款
合 计

(续上表)

类别
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款
采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款
采用其他方法计提坏账准备的其他应收款
组合小计
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款
合计

②期末单项金额重

③组合中, 按账龄

账龄

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,727,287.85	486,364.39	5.00	10,916,721.89	545,836.09	5.00
1 至 2 年	1,964,478.46	196,447.85	10.00	575,428.10	57,542.81	10.00
2 至 3 年	327,006.09	98,101.83	30.00	1,263,639.21	379,091.77	30.00
3 至 4 年	936,182.12	468,091.06	50.00	353,939.96	176,969.98	50.00
4 至 5 年	348,830.34	279,064.27	80.00	183,912.89	147,130.31	80.00
5 年以上	683,410.51	683,410.51	100.00	599,936.09	599,936.09	100.00
合 计	13,987,195.37	2,211,479.91	--	13,893,578.14	1,906,507.05	--

④组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2018.11.30			2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金组合	44,270,769.68	2,213,538.49	5.00	29,041,707.68	1,452,085.39	5.00
合计	44,270,769.68	2,213,538.49	--	29,041,707.68	1,452,085.39	--

⑤组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2018.11.30			2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内的关联方款项	3,873,798.25			317,749,185.76		
合计	3,873,798.25			317,749,185.76		

⑥本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,166,425.96 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元；本期核销其他应收款减少坏账准备金额 100,000.00 元。

⑦其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2018.11.30	2017.12.31
单位往来款	15,761,602.27	330,966,946.40
租赁押金、保证金	44,270,769.68	29,041,707.68
代垫款	2,002,247.06	554,811.91
其他	97,144.29	121,005.59
合计	62,131,763.30	360,684,471.58

⑧按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

广州
财务
201

——
债务

——
第一

——
第二

——
第三

——
第四

——
第五

——
合

——
5、

——
项

——
原本

——
库存

——
低位

——
受持

——
减:

——
合

——
(

——
6、

——
预

——
结

——
其

——
合

——
—

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况：

项目	2018.11.30			2017.12.31	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备
可供出售债务工具：					
可供出售权益工具：	620,837,188.73	7,385,639.02	613,451,549.71	620,837,188.73	7,385,639.02
按公允价值计量的					
按成本计量的	620,837,188.73	7,385,639.02	613,451,549.71	620,837,188.73	7,385,639.02
合 计	620,837,188.73	7,385,639.02	613,451,549.71	620,837,188.73	7,385,639.02

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产：无；

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产：

被投资单位	账面余额		
	2017.12.31	本期增加	本期减少
广州金控资产管理有限公司	5,000,000.00		
广州市家谊超市股份有限公司	5,737,188.73		
广州国资产业发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	300,000,000.00		
上海鼎晖赋安股权投资合伙企业（有限合伙）	10,100,000.00		
天津鼎晖稳丰股权投资基金合伙企业（有限合伙）	300,000,000.00		
合 计	620,837,188.73		

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)
	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.11.30	
广州金控资产管理有限公司	1,648,450.29			1,648,450.29	2.64
广州市家谊超市股份有限公司	5,737,188.73			5,737,188.73	7.12

广州友谊集团
财务报表附注
2018 年 1-11 月

被投资单位
广州国资产业发展金合伙企业（有限
上海鼎晖赋安股
业（有限合伙）
天津鼎晖稳丰股
合伙企业（有限合
合计

(4) 报告期内

可供出售金融资产分类
可供出售权益工具
可供出售债务工具
合计

8、长期股权投资

对联营、合
被投资单位
一、合营企业
小计
二、联营企业
广州市友谊餐

被投资

厅有限公

小计

合 计

—本期

9、投

(1) 子

一、购

1.2017

2.本期

(1)

(2)

(3)

3.本期

(1)

(2)

4.2018

二、

1.201

2.本期

(1)

(2)

3.本期

(1)

广州友谊
财务报表
2018 年

(2) 其他
4.2018.11.3
三、减值准
1.2017.12.3
2.本期增加
(1) 计提
(2) 其他
3、本期减
(1) 处置
(2) 其他
4.2018.11.
四、账面
1.期末账面
2.期初账面
(2) 采用
(3) 未列
保税区贸
新中国大
其他出租
10、固
(1) 固
项目
一、账
原值:
1.2017.12
31
2. 本期增
加金额
(1) 购
(2) 在
工程转入
(3) 企
合并增加

广州友谊集团有限公司
财务报表附注
2018 年 1-11 月

项目	房屋及建筑物
3. 本期减少金额	75,991.50
(1) 处置或报废	
(2) 其他转出	75,991.50
4.2018.11.30	332,135,692.21
二、累计折旧	
1.2017.12.31	178,303,515.99
2. 本期增加金额	9,803,156.51
(1) 计提	9,803,156.51
(2) 其他转入	
3. 本期减少金额	73,711.75
(1) 处置或报废	
(2) 其他转出	73,711.75
4.2018.11.30	188,032,960.75
三、减值准备	
1.2017.12.31	
2. 本期增加金额	
(1) 计提	
(2) 其他转入	
3. 本期减少金额	
(1) 处置或报废	
(2) 其他转出	
4.2018.11.30	
四、账面价值	
1. 期末账面价值	144,102,731.46
2. 期初账面价值	118,112,793.61

(2) 公司本期未发生暂时性

(3) 公司本期未发生通过

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况:

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
基建材料仓库	2,099.16	正在办理中
综合楼部分物业	21,238.72	正在办理中
电房	2,282.81	正在办理中

11、在建工程

(1) 在建工程分类

项 目	2018.11.30			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
商场商铺				19,917,656.00		19,917,656.00
商场工程	10,782,107.71		10,782,107.71	14,150.94		14,150.94
合 计	10,782,107.71		10,782,107.71	19,931,806.94		19,931,806.94

(2) 重大在建工程本期变动情况

项目名称	2017.12.31	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他减 少金额	2018.11.30	资金来源
商场商铺	19,917,656.00	15,877,718.11	35,795,374.11			自筹
商场工程	14,150.94	11,598,487.05	816,379.34	14,150.94	10,782,107.71	自筹
合 计	19,931,806.94	27,476,205.16	36,611,753.45	14,150.94	10,782,107.71	-

—在建工程中不含借款费用资本化金额。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1.2017.12.31	28,696,749.59	7,738,845.61	36,435,595.20
2.本期增加金额		42,672.41	42,672.41
(1)购置		42,672.41	42,672.41
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
3.本期减少金额			

广州友
财务报
2018 年

(1)处置

(2)其他

4.2018.1

二、累计

1.2017.1

2.本期增

(1)计

(2)其

3.本期减

(1)处

(2)其

4.2018.1

三、减

1.2017.1

2.本期增

(1)计

(2)其

3.本期减

(1)处

(2)其

4.2018.

四、账

1.期末

2.期初

(2)补

13、七

项 目	2017.12.31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2018.11.30
装修费	14,438,245.92	2,449,601.35	7,345,617.21		9,542,230.06
租赁费	40,068,779.63	102,749,297.93	31,543,365.31		111,274,712.25
合 计	54,507,025.55	105,198,899.28	38,888,982.52		120,816,942.31

14、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2018.11.30		2017.12.31	
	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	11,851,274.16	2,962,818.55	11,257,203.18	2,814,300.80
应付职工薪酬	1,682,397.43	420,599.36	1,682,397.43	420,599.36
待兑换会员积分奖励款	10,901,832.21	2,725,458.06	6,601,400.90	1,650,350.23
可抵扣亏损（子公司）	67,766.55	16,941.64	2,189,081.25	547,270.31
未实现内部交易损益	546,086.24	136,521.56		
合 计	25,049,356.59	6,262,339.17	21,730,082.76	5,432,520.70

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2018.11.30	2017.12.31
资产减值损失	985.90	
可抵扣亏损	4,743,519.12	3,895,734.09
合 计	4,744,505.02	3,895,734.09

—截至到 2018 年 11 月 30 日，公司部分子公司累计可抵扣亏损 4,743,519.12 元，由于其未来年度能否取得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此本期不确认递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2018.11.30	2017.12.31	备注
2018 年	641,898.40	641,898.40	
2019 年	740,938.90	740,938.90	
2020 年	805,063.50	805,063.50	
2021 年	721,994.36	721,994.36	
2022 年	985,838.93	985,838.93	
2023 年	847,785.03		
合 计	4,743,519.12	3,895,734.09	

15、应付票据及应付账款

项 目	2018.11.30	
应付票据		
应付账款	255,727,683.08	
合 计	255,727,683.08	

一 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2018.11.30	
1 年以内	233,112,932.07	
1 年以上	22,614,751.01	
合 计	255,727,683.08	

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款:

债权人排名	2018.11.30	
第一名	2,333,237.12	
第二名	1,095,676.69	
第三名	820,139.30	
第四名	790,667.65	
第五名	580,428.07	
合 计	5,620,148.83	

16、预收款项

项 目	2018.11.30	
1 年以内	412,244,435.61	
1 年以上	20,356,308.92	
合 计	432,600,744.53	

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	2017.12.31	本期增加	
一、短期薪酬	15,568,156.41	108,063,285.20	10
二、离职后福利-设定提存计划		13,342,690.21	1
三、辞退福利		60,838.35	

广州友谊集团有限公司
财务报表附注
2018 年 1-11 月

项目	2017.12.31	本期增加	
四、一年内到期的其他福利			
合 计	15,568,156.41	121,466,813.76	1

(2) 短期薪酬列示:

项 目	2017.12.31	本期增加	
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,387,866.28	85,395,492.51	8
2、职工福利费		1,810,046.80	
3、社会保险费		10,072,575.57	10
其中： 医疗保险费		5,678,024.33	
工伤保险费		146,559.38	
生育保险费		605,083.65	
补助医疗保险		3,642,908.21	
4、住房公积金		7,960,082.53	
5、工会经费和职工教育经费	6,180,290.13	2,825,087.79	
6、短期带薪缺勤			
7、短期利润分享计划			
8、其他			
合 计	15,568,156.41	108,063,285.20	10

(3) 设定提存计划列示:

项目	2017.12.31	本期增加	
1、基本养老保险		9,281,888.57	
2、失业保险费		411,659.22	
3、企业年金缴费		3,649,142.42	
4、其他			
合 计		13,342,690.21	

—期末公司不存在拖欠性质的应付职工薪酬。

18、应交税费

广州友谊集团有限公司
财务报表附注
2018 年 1-11 月

项 目	2018.11.30
增值税	7,42
消费税	53
企业所得税	13,07
个人所得税	
城市维护建设税	49
房产税	3,46
教育费附加	21
地方教育附加	14
土地使用税	25
合 计	25,61

19、其他应付款

项 目	2018.11.30
应付利息	
应付股利	220,61
其他应付款	121,72
合 计	342,33

(1) 应付股利

名 称	2018.11.30
广州越秀金融控股集团股份有 限公司	220,61
合 计	220,61

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2018.11.30
租赁押金、保证金	71,90
单位往来	26,00
代收款	10,90
预提费用	3,40
员工往来	1,91
工程款	7,30

广州友
财务报
2018 年

合计

② 具

第一名
第二名
第三名
第四名
第五名
合 计

③

第一名
第二名
第三名
第四名
第五名

20、

代管非
待兑换
合 计

—注
有限公
—注
生的收
分或分

21、

广州友
份有限

广州友邦
财务报表
2018 年

合 计

22、资

资本溢价

合 计

--本期增加

23、盈

法定盈余

合 计

24、未

调整前上

调整期初

调整后期

加：本期

减：提取

应付

转

其

期末未分

25、营

主营业

其他业

广州
财务
2018

1

26、

消费税

营业税

城市维

教育费

地方教

印花税

房产税

土地使

车船使

合 计

27、

租赁费

职工薪

装修费

水电费

信用

折旧费

广告费

运杂费

业务费

销售

停车

外包

清洁

项 目	2018 年 1-11 月	2017 年度
其他费用	6,800,192.38	6,503,728.43
合 计	321,460,698.48	350,295,818.03

28、管理费用

项 目	2018 年 1-11 月	2017 年度
职工薪酬	37,236,303.49	36,933,843.05
折旧摊销	3,809,978.87	4,261,122.55
维修费	5,918,123.38	6,762,414.09
业务费	1,198,289.19	1,755,717.70
其他费用	4,996,686.83	4,676,921.72
合 计	53,159,381.76	54,390,019.11

29、财务费用

项 目	2018 年 1-11 月	2017 年度
利息支出		
减：利息收入	2,572,528.52	3,587,623.00
银行手续费	82,499.43	86,848.02
汇兑损益		
合 计	-2,490,029.09	-3,500,774.98

30、资产减值损失

项 目	2018 年 1-11 月	2017 年度
坏账损失	695,056.88	-850,291.29
合 计	695,056.88	-850,291.29

31、投资收益

项 目	2018 年 1-11 月	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	13,934.48	27,044.92
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		

广州友谊集
财务报表附
2018 年 1-

可供出售金融
处置可供出售
金融理财产品
合 计

32、资产处

固定资产处置
合 计

33、其他收

2017 年越秀
个税返还奖励
合 计

34、营业外
(1) 营业外

非流动资产毁
其中：固定资
无形资
政府补助
无需支付的应
无需支付的预
合并成本小于
允价值份额的
其他
合 计

(2) 政府

广州市商贸

广
财
20

合

35

非
其

对
诉
其
合

36
(

当
递
合

(

一
利
一
挂

一
一
一

一
一
一

一
一
一

一
一
一

一
一
一

一
一
一

37、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年 1-11 月	2017 年度
租赁收入	200,687,807.66	173,022,777.33
银行存款利息	2,476,038.68	7,939,215.59
收到的往来款及其他	831,447.20	5,688,069.13
合 计	203,995,293.54	186,650,062.05

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年 1-11 月	2017 年度
租赁支出	161,037,925.97	176,385,259.11
广告宣传费	4,242,850.07	6,899,277.38
业务费	3,262,530.54	4,273,738.88
装修维修费	11,280,294.19	11,362,147.71
信用卡手续费	7,589,620.29	9,004,559.16
水电费	14,291,528.54	16,068,324.67
支付的往来款及其他	57,003,252.61	47,158,233.34
合 计	258,708,002.21	271,151,540.25

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年 1-11 月	2017 年度
与广州越秀金控往来款		120,000,000.00
合 计		120,000,000.00

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年 1-11 月	2017 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	177,970,573.15	245,215,825.11
加: 资产减值准备	695,056.88	-850,291.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,859,527.75	15,749,589.93

广州友信
财务报
2018 年

无形资产

长期待摊

处置固定
号填列)

固定资产

公允价值

财务费用

投资损失

递延所得

递延所得

存货的减

经营性应

经营性应

其他

经营活动

2. 不涉

债务转为

一年内到

融资租入

3. 现金

现金的期

减: 现金

加: 现金

减: 现金

现金及现

(2) 现

项 目

一、现金

其中: 房

可随时用

可随时用

广州友谊集团有限公司
财务报表附注
2018 年 1-11 月

项 目	2018 年
二、现金等价物	
其中：三个月内到期的债券投资	
三、期末现金及现金等价物余额	1,172
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

1、本期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
广州市友谊餐厅有限公司	2018 年 8 月 31 日	0.00	63%	受让	2018 年 8 月 31 日	购买日已经过股东会决议并相关工商转移手续，公司能够独立核算的财务和

2、合并成本及商誉

公司在 2018 年 8 月无偿受让友谊餐厅 63%股权，本期发生

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	广州市友谊餐厅有限公司	
	购买日公允价值（2018-8-31）	购买日账
资产：	5,396,016.45	
货币资金	4,579,757.14	
应收利息	26,569.31	
长期股权投资	789,690.00	
负债：	0.01	
应交税费	0.01	
净资产：	5,396,016.44	
减：少数股东权益		
取得的净资产	<u>5,396,016.44</u>	

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：友谊餐厅无房产土地等实物资产，可辨认资产、负债公允价值以购买日账面价值确认。

广州友谊集团有限
财务报表附注
2018 年 1-11 月

4、购买日之前持
是否存在通过多
适用

被购买方名称	购 原 在 则
广州市友谊餐 厅有限公司	1,9

(二) 同一控制

本报告期，公司

(三) 反向购买

本报告期，公司

(四) 处置子公司

本报告期，公司

(五) 新设子公司

本报告期，公司

七、在其他主体

(一) 在子公司

1、企业集团的

子公司名

广州保税区友谊保税

广州友谊物业经营有

广州新谊百货有限公

广州市友谊餐厅有限

—本公司持有新谊

此本公司通过直接

2、本报告期，

3、

(二)

本持

(三)

本持

(四)

本

(五)

本

八、

本

他应承

生的其

为降低

确保将

之

影响。

最终影

(一)

2

负面影

风险管

管理，

(二)

1

4

可的

进行

广州友谊集团有限公司
财务报表附注
2018 年 1-11 月

本公司其他金融资产包括货币资
最大风险敞口等于这些工具的账
账款和其他应收款产生的信用风

2、流动风险

流动风险，是指企业在履行
险。本公司的政策是确保拥有充
制。财务部门通过监控现金余额
确保公司在所有合理预测的情况

3、市场风险

市场风险，是指金融工具的
汇率风险、利率风险和其他价格

(1) 汇率风险

由于本公司无外币金融资产

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具由
本公司购买的银行理财产品为非

(3) 其他价格风险

公司从事的商品批发、零售
主要商品批发、零售营业收入涉

九、公允价值的披露

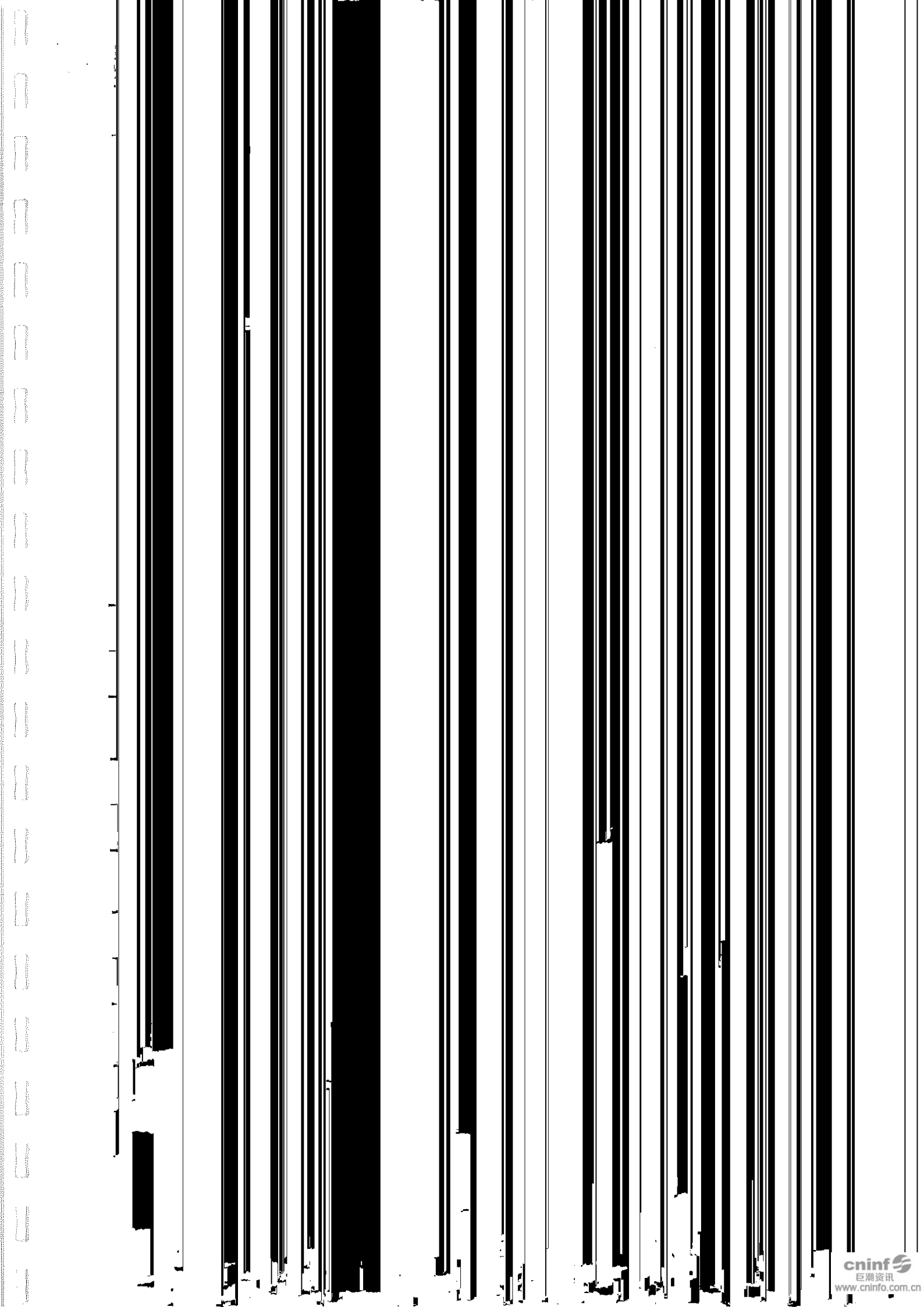
本报告期，公司不存在公允

十、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业
广州越秀金融 控股集团股份 有限公司	广州	

广州越秀金融控股集团股份
国有资产监督管理委员会。



广州友道
财务报表
2018 年

(5)

项目名

预付款项

其他应收

其他应收

其他应收

应付股利

十一、用

本报

十二、

(一)

已签

1 年以内

1 年以上

2 年以上

3 年以上

合 计

(二)

本指

十三、

根指

司签署的

股权转让

市公司司

十四、其他

(一) 2018 年
新中国
公司拥有。
未将新中国
年，根据广
备案资料的
股东会

(二) 2018 年
《家属区 “
26 户职工住
产系本公司
元。截至 20

(三) 根据国
老保险计划
参加计划的
报告期没有

(四) 本报佳
地区分部。

十五、母

1、应收票

应收票据
应收账款

一 应
(1)

广州友谊集团有限
财务报表附注
2018 年 1-11 月

类别

单项金额重大并单独计
准备的应收账款

按信用风险特征组合计

按账龄分析法计提坏账
应收账款

采用其他方法计提坏账
应收账款

组合小计

单项金额不重大但单独
账准备的应收账款

合 计

(续上表)

类别

单项金额重大并单独计
准备的应收账款

按信用风险特征组合计

按账龄分析法计提坏账
应收账款

采用其他方法计提坏账
应收账款

组合小计

单项金额不重大但单独
账准备的应收账款

合计

(2) 组合中, 按

账龄	应
1 年以内	
1 至 2 年	
2 至 3 年	

—

— 3

— 4

— 5

— 6

—

— 1

— 1

—

—

—

—

—

—

—

— 2

—

—

—

—

—

—

广州友谊集
财务报表附
2018 年 1-1

银行定期存款利

合 计

(2) 应收

广州友谊物业经

合 计

(3) 其他

① 其他应

类

单项金额重大
准备的其他应

按信用风险特

按账龄分析法
其他应收款

采用余额百分
备的其他应收

采用其他方法
其他应收款

组合小计

单项金额不重
账准备的其他

合 计

(续上表)

单项金额重大
准备的其他应

按信用风险特

按账龄分析
其他应收款

广州友谊集团有限公司
财务报表附注
2018 年 1-11 月

类别	
采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款	
采用其他方法计提坏账准备的其他应收款	
组合小计	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	
合计	

② 单项金额重大并单项计提

③ 组合中，按账龄分析法计

账龄	其他应收款
1 年以内	9,682,320.38
1 至 2 年	1,964,478.46
2 至 3 年	326,842.99
3 至 4 年	884,168.40
4 至 5 年	348,830.34
5 年以上	683,410.51
合 计	13,890,051.08

④ 组合中，采用余额百

组合名称	其他应收款
押金组合	44,270,769.
合计	44,270,769

⑤ 组合中，采用其他方法

组合名称	其他应收款
合并范围内的关	3,873,798

广州友谊集团有
财务报表附注
2018 年 1-11 月

组合名称	
关联方款项	
合计	

⑥本期计提、冲
本期计提坏账准

⑦其他应收款挂

单位往来款	
租赁押金、保证金	
代垫款	
合 计	

⑧按欠款方归集

债务人排名	
第一名	
第二名	
第三名	
第四名	
第五名	
合 计	

3、长期股权投
(1) 长期股

项目	
----	--

广财 20

项

对资
对营
合

被
广保
广限
广营
广有
合

一

一

一

一

一

一

一

一

一

一

一

一

一

一

4、营

主营业

其他业

合

5、折

权益

成本

处置

可供

处置

金融

合计

十六

当募

非流

越权

计入

标准

计入

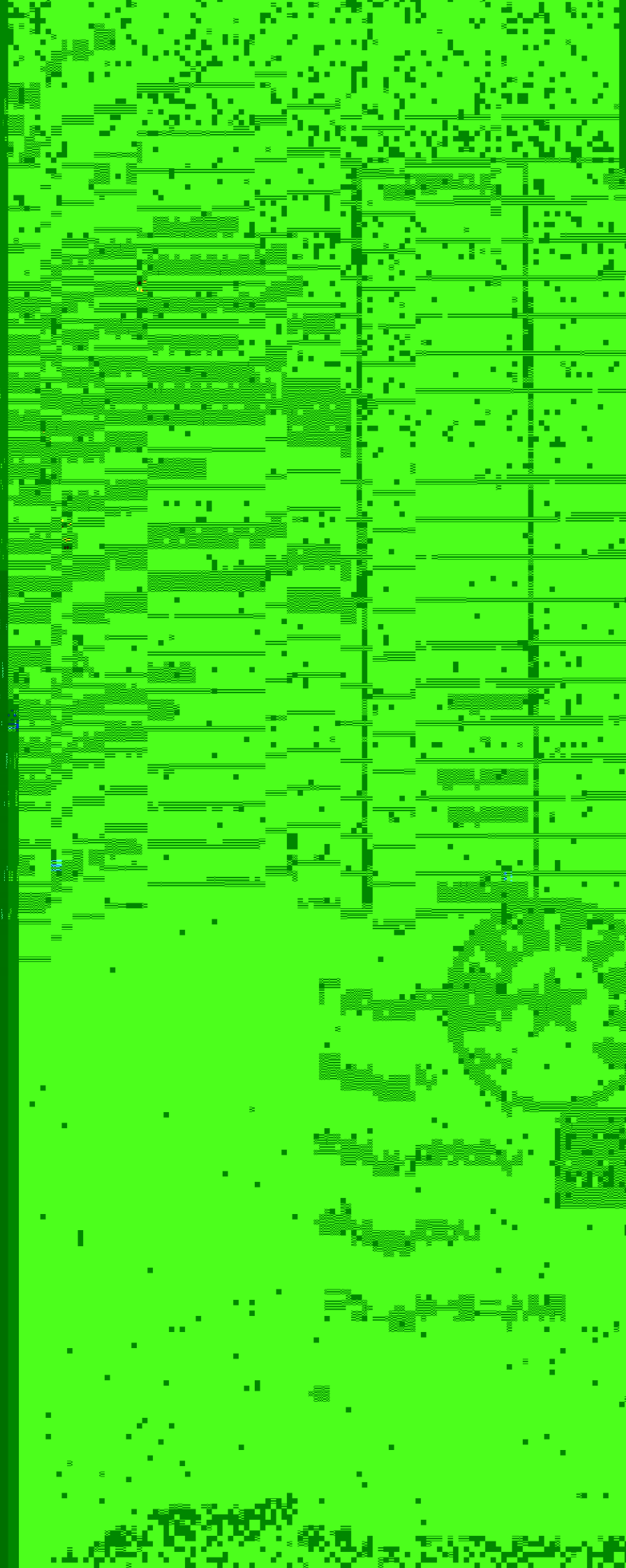
企业

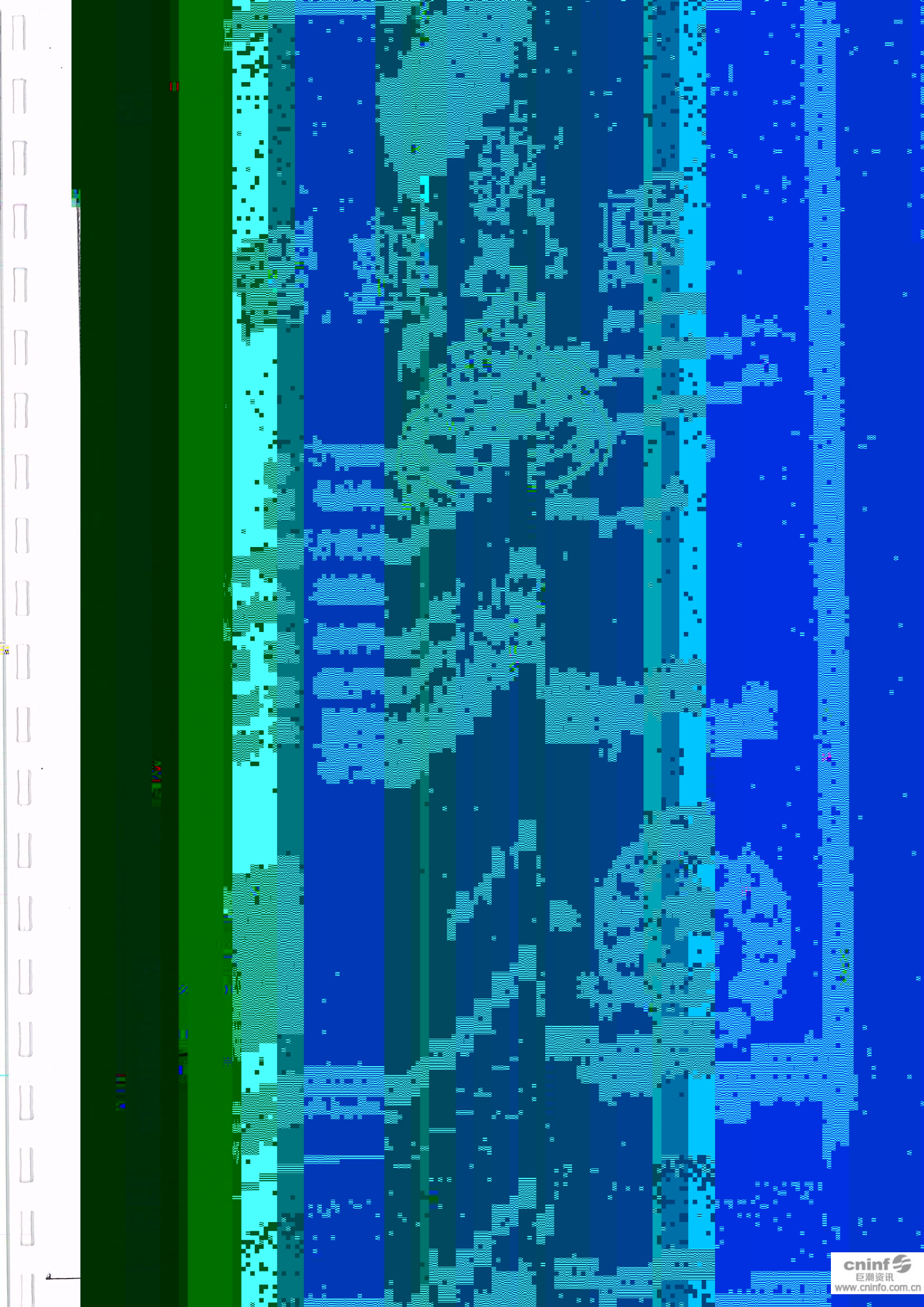
时应

非货

委托

因不





证书编号: NL0000719

10011008座

证书编号: NL0000719

证书编号: NL0000719

证书编号: NL0000719

证书编号: NL0000719

证书编号: NL0000719

证书编号: NL0000719

证书编号: NL0000719

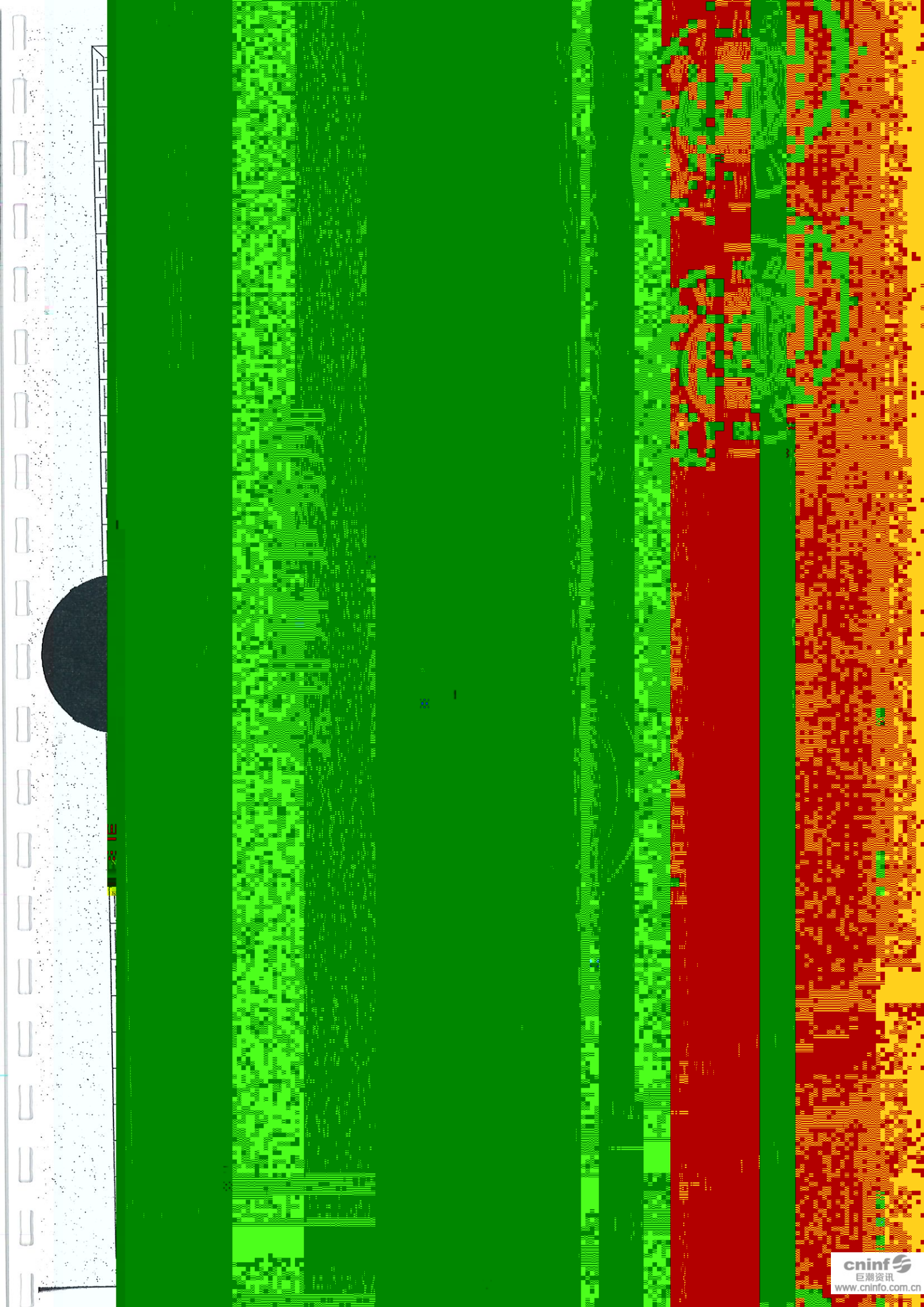
证书编号: NL0000719

证书编号: NL0000719

证书编号: NL0000719

证书编号: NL0000719

证书编号: NL0000719



证书
No. of C

准
hor

证书
te of

