一、

二、

cninf
巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

防伪条形码：

防伪 编号：00202018030015613085

报告 文号：广会审字[2018]G17037860011 号
委托 单位：广州友谊集团有限公司
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：2018 年 2 月 28 日
报备 时间：2018 年 3 月 6 日 11:02:28
签名注册会计师：何华峰
安霞

广州友谊集团有限公司

2017 年度审计报告

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：020-38922371、38922373
防伪 查询 网址：http://www.gzicpa.org.cn 或 http://www.gdicpa.org.cn/

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

广州友

一、

我们与

年12月

母公司

我们

映了广州

二、

我们

师对财务

会计师职

相信，我

三、

管理层

执行和维

在编

关于的事项

或其他

披露责

州友谊

合伙

通大厦

务所（特

555号粤

020

3 传真

G1703

786

包括

报表、合

利润表。

表附注

制，公

见定编

和现金

或果表

流

“注

照中

责任

我

任

的其他

基础。

并

允反映，

致的重大

续

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

理
照
致，
济

时，

程
舞
舞

就
性
中
留
导

公

合

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广州　　二〇一八年二十八日

全部责任。

我们与治理层沟通我们在审计中

就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现事项进行沟通，包括识别出的值得关注的内部控制缺陷。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：何华锋

中国　　中国注册会计师：安

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并资产负

单位

编制			2016年12月
流动		7.77	937
货币			
以公			
融资			
衍生			
应收		3.95	1
应收		1.12	12
预付		5.90	4
应收			
应收		9.14	500
其他		7.98	8
存货			
持有			
一年		4.15	1,09
其他		0.01	2,64
流			
非流		9.71	49
可供			
持有			
长期		1.[illegible]	
长期		6.5[illegible]	5
投资		3.8[illegible]	12
固定		6.9[illegible]	
在建			
工程			
固定			
生产			
油气		15.3[illegible]	1
无形			
开发			
商誉		1.5[illegible]	9
长期		5.7[illegible]	
递延			
其他		0.27	80
非流		0.28	3,448
资产			

公司 [illegible] 机构负责人：

编制

流动	
短	
以	
融	
衍	
应	
应	
预	
应	
应	
应	
应	
其	
持	
其	
流	
非流	
长期	
应	
其	
长期	
长期	
专	
预	
递	
递	
其	
非	
负	
所有	
实	
其	
其	
资	
其	
专	
盈	
未	
归属	
少数	
所有	
负债	

公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司资产负债表

附注十五	2017年12月31日	2016年12月31日
	683,867,[illegible]	[illegible]
1	10,158,[illegible]	[illegible]
	7,163,[illegible]	[illegible]
	[illegible]194,[illegible]	[illegible]
2	357,226,[illegible]	12,[illegible]
	79,557,[illegible]	3,[illegible]
	1,545,988,[illegible]	497,[illegible]
	2,684,146,[illegible]	80,[illegible]
	613,451,5[illegible]	1,098,[illegible]
		2,541,[illegible]
3	142,184,1[illegible]	493,[illegible]
	40,479,7[illegible]	
	126,420,2[illegible]	140,[illegible]
	19,931,8[illegible]	44,[illegible]
		125,[illegible]
	18,628,3[illegible]	
	54,507,0[illegible]	192,[illegible]
	4,854,8[illegible]	
	1,027,457,7[illegible]	97,[illegible]
	3,704,614,2[illegible]	7,[illegible]
		928,[illegible]
		3,470,[illegible]

作的负责人：　　会计

主管　　会计

责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

编制单

一、营
减：营
利
销
管
财
资
加：公
投
其中
资
其
二、营业
加：营
减：营
三、利
减：所
四、净利
1.持
2.终
五、其
（一）
1.重新
2.权益中享有的
（二）
1.权益益中享有
2.可供
3.持有
4.现金
5.外币
6.其他
六、综
七、每
（一）
（二）

09
4,
7,
9,
3,
7,
8,
3,
3
0,
27,
67,
00,
75,
53,
09,
09,
45
54
54,0
64,0

0
93.0
9
53.2
6
11.1
3
91.8
1
51.8
1
90.8
7
79.1
9
51.1
2
44.9
6
78.2
0
00.0
4
74.3
3
34.1
9
55.2
53.1
77.0
76.1
76.10
-
-
-
6.10

单
开
64
2010
35
93
1, 23
1, 55
48
2 37
7
16
1
24
2 8
13
16
2 59
56
1
56
1
15
1

公司法

人：

编制

一、	
收	
收	
购	
支	
支	
支	
二、收	
取	
处	
收	
购	
投	
支	
三、收	
取	
吸	
偿	
分	
支	
筹	
四、	
五、	
加	
六、	

公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	附注十	2017
二、经		2,
收		9
收		2,94
经		2,26
购		9
支		14
支		26
支		2,77
经		16
经		
		2,54
投		15
三、筹	现金净额	
收		2,7
取		
处	现金	3,1
收		
投		3,1
购		-4
投		
支		
投		
投		
三、吸		
取		-
收		
偿		
分		
支		
筹		
四、汇		
五、现		
加		
六、期		

编制单位：

公司法人：

工作的负责人：

表

公司现金

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并所有者权益变动表

编制单位：广州友谊集团有限公司

单位：人民币元

项目	2017年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
二、本年期初余额	100,000,000.00	-	2,084,220,430.64	-	-	19,67[illegible]	22[illegible]	[illegible]823.50	2,451,732,[illegible]
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	-		[illegible]9.75	-	-	24[illegible]	229,993,131.81	-128,034.06	245,215,825.1[illegible]
[illegible]									
（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									
（五）专项储备									
1.本期提取									
2.本期使用									
（六）其他			94,319.75					-94,319.75	

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：广州方迈集团有限公司　　单位：人民币元

项目	2016年度									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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	未分配利润			
（三）利润分配							15,672,284.29	-15,672,284.29		
1．提取盈余公积							15,672,284.29	-15,672,284.29		
2.提取一般风险准备										
3．对所有者的分配										
4．其他										

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司所有者权益变动表

编制单位：广州友谊集团有限公司　　单位：人民币元

项目	2017年度							
	股本(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	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	100,000,000.00	-	2,200,787,873.40	-	-	15,672,284.29	141,050,558.61	2,457,510,716.30
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年期初余额	100,000,000.00	-	2,200,787,873.40	-	-	15,672,284.29	141,050,558.61	2,457,510,716.30
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	-	-	-	-	-	24,256,407.61	218,307,668.49	242,564,076.10
（一）综合收益总额							242,564,076.10	242,564,076.10
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	24,256,407.61	-24,256,407.61	-
1. 提取盈余公积						24,256,407.61	-24,256,407.61	-
2. 对所有者的分配								-
3. 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								-
（五）专项储备								-
1.本期提取								-
2.本期使用								-
（六）其他								-

公司法定代表人：　　主管会计工作的负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：广州友谊集团有限公司

单位：人民币元

项目	股本(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	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

一、公司的基本情况

（一）公司历史沿革

广州友谊集团有限公司（以下简称“本公司”）于 2015 年 1
控股集团股份有限公司（原名：广州友谊集团股份有限公司）的全
国源，营业执照号为 91440101MA59B3DT2H。

2016 年 3 月召开股东会，通过广州越秀金融控股集团股份有
2016 年 6 月 3 日召开股东会，通过以公司资本公积转增实收
册资本由人民币 5000 万元变更为 10000 万元。

（二）公司所处行业

公司所处行业为百货零售业，是一家以零售、批发业务为主，

（三）公司经营范围

货物进出口（专营专控商品除外）；百货零售（食品零售除外
针织品零售；服装零售；鞋零售；化妆品及卫生用品零售；箱、包零
五金零售；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；软件开发；信息
物业管理；企业形象策划服务；策划创意服务；投资咨询服务；商品
广告业；电子、通信与自动控制技术研究、开发；网络技术的研究
务；厨房用具及日用杂品零售；清扫、清洗日用品零售；日用灯具零
日用家电设备零售；停车场经营；邮政代办业务；体育用品及器材
玩具零售；黄金制品零售；钻石首饰零售；包装服务；食品添加剂
及器材零售（不含药品及医疗器械）；白银制品零售；照片扩印及
制品零售；房屋租赁；互联网商品零售（许可审批类商品除外）；钟
零售；钟表零售；钟表维修服务；眼镜零售；旅客票务代理；乐器零
装修；树脂及树脂制品零售；蔬菜零售；企业财务咨询服务；海味干
室内装饰设计服务；水果零售；冷冻肉零售；零售鲜肉（仅限猪、牛
专控的除外）；酒店管理；蛋类零售；企业自有资金投资；小吃服务
品零售；非酒精饮料及茶叶零售；中餐服务；道路货物运输；儿童室
品零售除外）；理发服务；酒类批发；药品零售；美容服务；货运站
装食品批发；米、面制品及食用油批发；乳制品零售；内贸普通货
售；糕点、面包零售；粮油零售；烟草制品批发；散装食品批发；酒
电子出版物零售。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（四）公司注册地、总部地址

广州市越秀区环市东路 369 号自编 2 号

（五）公司合并报表范围及其变化情

本报告期纳入公司合并财务报表范围有限公司、广州新谊百货有限公司、广州

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发他各项具体会计准则、应用指南及准则解督管理委员会《公开发行证券的公司信息订）的规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司自报告期末起12个月不存在对公

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：

本公司及各子公司主要从事商品批发特点，依据相关企业会计准则的规定，对估计，详见附注三“（二十四）、收入”、三“（十一）、应收款项”、“（十五）

（一）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起

（三）营业周期

公司营业周期为12个月。

（四）记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广
财
20

（

企

按
本
差
企
合
值
足
值

在

的
按
人
值
产
在
资
产
产
资

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

司采用的会计政策
会计期间进行必要
按照《企业会
来余额均进行抵消
在报告期内，
子公司自合并当期
在报告期内，
的子公司自合并日
子公司所有者
目下以“少数股东
中净利润项目下以

（七）合营安排

1、合营安排
2、当公司为
（1）确认单
（2）确认单
（3）确认出
（4）按公司
（5）确认单
3、当公司为
报表附注长期股权

（八）现金及现

本公司的现金
持有的期限短、

（九）外币业务

1、外币业务
本公司外币
近似汇率指交易
在资产负债表
（1）外币货
时或前一资产负

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）以历

本位币金额。

（3）以公

账本位币金额

2、外币

本公司

照合并财务报

均按照发生日

间即期汇率

表时，在合

（十）金融

1、金融

公司按

入当期损益

且其变动计

资产；其他

2、金融

（1）以

取得时

作为初始确

收益，期末

投资收益，

（2）按

取得时

认金额。按

算确认利息

保持不变。

（3）

公司对

上有报价的

以向购货方

收回或处置

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（4）可供出

取得时按公

和相关交易费用

以公允价值计量

间的差额，计入

金额转出，计入

（5）其他金

按其公允价

3、金融资产

公司发生金

终止确认该金融

资产。在判断金

司将金融资产转

将以下两项金额

接计入所有者权

金融资产部

和未终止确认部

益：终止确认部

计额中对应终止

金融资产转

债。

4、金融负

金融负债的

与债权人签定协

同条款实质上不

部分合同条款作

负债确认为一项

付对价（包括转

分金融负债的，

账面价值进行分

的新金融负债

5、金融资

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

（1）可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

（2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）应收款项

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额重大是指单项金额在100 万元（含100 万元）以上的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。经单独进行减值测试未发生减值的，参照信用风险组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据：

组合名称	依 据
账龄组合	按账龄划分组合
押金组合	按押金、保证金等不存在重大收回风险的应收款项划分组合
合并范围内关联方组合	按合并范围内关联方划分组合
信用卡组合	按银行未达款项不存在重大收回风险的应收款项划分组合

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法
押金组合	余额百分比法
合并范围内关联方组合	其他方法
信用卡组合	其他方法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账　龄	应收账款计提比例（%）	其
1 年以内（含 1 年）	5	
1—2 年	10	
2—3 年	30	
3—4 年	50	
4—5 年	80	
5 年以上	100	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

对押金、保证金等不存在重大收回风险的应收款项按 5%计提坏账

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

对列入合并范围内母子公司之间的应收款项以及信用卡组合不计提

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

对有客观证据表明其已发生减值的单项非重大应收款项，单独进行流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十二）存货

1、存货的分类

存货的分类为：库存商品、受托代销商品、原材料、低值易耗品、

2、发出存货的计价方法

库存商品、受托代销商品采用进价金额核算，已销商品成本结转采低值易耗品、包装物按实际成本核算，发出时采用加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末，存货按成本与可变现净值孰低计价。如果由于存货毁损、全格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按可变现净值低于存货跌价损失准备。可变现净值按正常经营过程中，以估计售价减去的价值确定。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，在原已计提的转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次摊销法核算。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（十三）长期股权投资

1、投资成本确定

（1）企业合并形成的长期

① 同一控制下的企业合

券作为合并对价的，在合并日

值的份额作为其初始投资成本

所承担债务账面价值之间的差

次交易分步实现同一控制下企

按持股比例享有在合并日被合

被合并方的股权投资账面价值

调整资本公积；资本公积不足

评估咨询等中介费用以及其他

② 非同一控制下的企业

公司通过多次交易分步实现非

财务报表进行相关会计处理：

价值与购买日新增投资成本之

权涉及其他综合收益的，在合

并财务报表中，对于购买日之

计量，公允价值与其账面价值

他综合收益的，与其相关的

（2）除企业合并形成的长

其初始投资成本：

① 以支付现金取得的长

成本包括与取得长期股权投

② 以发行权益性证券取

本。

③ 通过非货币性资产交

资产的公允价值能够可靠计

有商业实质或换入资产或换

面价值计量。

④ 通过债务重组取得长

的投资，重组债权的账面余

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（十五）固定资

1、 固定资产

公司将为生产

确认为固定资产。

2、 各类固定

固定资产折旧

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

期末，逐项检

价持续下跌或技术

值的，按单项或资

经确认，在以后会

益，则停止折旧

（十六）在建工

在建工程按

核算反映工程成

点。

期末，对在建

计入当期损益。

（十七）借款

1、借款费用

借款费用包

企业发生的

计入相关资产成

化条件的资产，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

的固定资产和存货等资产。

2、借款费用同时满足下列条

（1）资产支出已经发生，资

转移非现金资产或者承担带息债

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使

3、借款费用资本化的停止

为购建或者生产符合资本化

到预定可使用或者可销售状态前

后所发生的，于发生当期直接计

4、暂停资本化

若固定资产的购建活动发生

将其确认为当期费用，直至资产

5、借款费用资本化金额的

在资本化期间内，每一会计

确定：

（1）为购建或者生产符合

利息费用，减去将尚未动用的借

后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合

门借款部分的资产支出加权平均

的利息金额。资本化率根据一般

（十八）无形资产

无形资产按实际支付的金额

付，实质上具有融资性质的，无

买价款的现值之间的差额，除非

使用寿命有限的无形资产，

进行摊销。无法预见无形资产为

摊销。

在进行商业性生产或使用前

具有实质性改进的材料、装置、

认为无形资产外，其余确认为无

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）完成该无

（2）具有完成

（3）无形资产

资产自身存在市

（4）有足够的

售该无形资产；

（5）归属于该

研究阶段的

期末，逐项

利影响的或因市

按其低于账面价

（十九）长期

公司已经发

资产改良支出等

将尚未摊销的该

（二十）职工

1、职工薪酬

职工薪酬，

职工薪酬包括短

受赡养人、已故

本公司在职

利费，医疗保险

费等确认为负债

告期结束后十二

2、离职后

离职后福利

形式的报酬和福

定受益计划。

义务的离职后福

据设定提存计划

计划：除设定提

3、辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除
受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的
工薪酬负债，并计入当期损益：（1）企业不能单方面
的辞退福利时；（2）企业确认与涉及支付辞退福利的

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经
务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳
退休日之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照

（二十一）预计负债

公司将同时符合以下条件与或有事项相关的义务确
务；履行该义务很可能导致经济利益流出公司；该义务

待执行合同变成亏损合同的，该亏损合同产生的

公司承担的其他义务（如承担超额亏损、重组义务
负债。

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由
时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计

（二十二）股份支付

公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工
的股份支付，并以授予日的公允价值计量。

1、以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的
公积。

在等待期内的期末，以对可行权权益工具数量的
价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本
以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实
际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额

2、以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，按
算确定的负债的公允价值计量。

在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

以对可行权情况的最佳估计为基
本或费用和相应的负债。后续信
并在可行权日调整至实际可行权
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
值份额的差额，确认为商誉。

公司于年末，将商誉分摊至
准备一经计提，在以后的会计期

（二十四）收入

1、一般原则

商品销售收入：公司已将商
与所有权相联系的继续管理权，
相关的经济利益很可能流入公司

提供劳务收入：收入的金额
度能够可靠地确定；交易中已发

期末，提供劳务交易的结果
交易的完工进度，公司选用已完

让渡资产使用权收入：相关

2、收入确认的具体方法

商品销售收入于本公司向客
品的同时授予客户奖励积分的，
积分之间进行分配，与奖励积分
转计入当期损益。

租赁收入按租赁合同于租

利息收入按他人使用公司

使用费收入按有关合同或

（二十五）政府补助

政府补助是指公司从政府
资本。

本公司在能够满足政府补

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）政府补

公允价值计量，

（2）与资产

府补助确认为递

金额计量的政府

和损失的，确认

经发生的相关费

（3）与企业

用。与企业日常

已确认的政

（1）初始确

（2）存在未

（3）属于未

（二十六）递

公司所得税

1、递延所得

（1）资产

可抵扣暂时性差

同时具有下列特

① 该项交

② 交易发

（2）对与

确认相应的递延

① 暂时性

② 未来很

（3）对于

税款抵减的未来

（4）资产

足够的应纳税

获得足够的应纳

2、递延所

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）资产、负债的
异产生的递延所得税负
①商誉的初始确认
②同时具有下列特
生时既不影响会计利润
（2）对与子公司、
税负债，但同时满足下
①投资企业能够控
②该暂时性差异在

（二十七）经营租赁

1、公司租入资产
入当期费用。公司支付
公司承担的与租赁相关
赁期内分摊，计入当期
2、公司出租资产
认为租赁收入。公司支
以资本化，在整个租赁
承租方承担的与租赁相
用在租赁期内分配。

（二十八）其他综

其他综合收益，扣
下列两类列报：
1、以后会计期间
负债或净资产导致的
综合收益中所享有的
2、以后会计期间
法核算的被投资单位
份额、可供出售金融
资产形成的利得或损
表折算差额等。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（二十九） 持有待售及终止

公司有非流动资产或处置组

1、根据类似交易中出售此类

2、出售极可能发生，即企业

将在一年内完成。有关规定要求

批准。

终止经营，是指公司满足下

或划分为持有待售类别：

1、该组成部分代表一项独立

2、该组成部分是拟对一项

计划的一部分；

3、该组成部分是专为转售

（三十）重要会计政策、会

1、重要会计政策变更

2017年5月，财政部修订了

在的政府补助采用未来适用法处

则进行调整。2017 年4月，财政

和终止经营》，自 2017 年 5

组和终止经营，采用未来适用法

报表格式的通知》，公司对利

2、重要会计估计变更

本报告期公司无主要会计

四、税项

主要税种及税率

项 目
增值税
消费税
城市维护建设税
教育费附加
地方教育附加

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	计缴依据
企业所得税	应纳税所得额
文化事业建设费	应税收入
房产税	房产原值 70%
	租金收入

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额
库存现金	1,154,163.10
银行存款	754,640,908.96
其他货币资金	3,283,745.71
合　计	759,078,817.77
其中：存放在境外的款项总额	

—截至 2017 年 12 月 31 日止，公司货币资金期末余额中无抵押、质扌
放在境外的款项。
—其他货币资金主要是财付通支付科技有限公司、支付宝（中国）网纟

2、应收账款

（1）应收账款分类披露：

类别	期末余额		
	账面余额		坏账准
	金额	比例(%)	金额
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款			
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款			
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	9,762,434.38	91.48	512,971.72
按其他方法计提坏账准备的应收账款	909,451.29	8.52	
组合小计	10,671,885.67	100.00	512,971.72

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类别	金
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	
合 计	10,6

（续上表）

类别	金
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收	
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	8,2
按其他方法计提坏账准备的应收账款	
组合小计	8,2
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	
合 计	8,2

（2）组合中，按账龄分析法计提

账龄
1 年以内
1 至 2 年
2 至 3 年
3 至 4 年
4 至 5 年
5 年以上
合 计

（3）组合中，采用其他方法计提

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
信用卡组合	909,451.29		
合计	**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 99,277.49 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

名称	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	9,166,000.01	458,300.00	85.89
第二名	客户	497,000.00	49,700.00	4.66
第三名	银行	371,959.62		3.49
第四名	银行	348,323.94		3.26
第五名	客户	99,434.37	4,971.72	0.93
合 计	--	**10,482,719.94**	**512,971.72**	**98.23**

（6）涉及政府补助的应收款项：

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
广东省财政厅	广货网上行促销活动专项资金	497,000.00	1-2 年	2018 年 12 月之前
合 计	--	**497,000.00**	--	--

3、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	7,163,141.12	100.00	12,746,589.93	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	**7,163,141.12**	**100.00**	**12,746,589.93**	**100.00**

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广州
财务
201

第一
第二
第三
第四
第五
合

4、

银行
合

5、

单
准
投
投
其
承
备
承
其
纳
单
则
合

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单项金额
准备的其
按信用风
按账龄分
其他应收
采用余额
备的其他
采用其他
其他应收
组合小计
单项金额
账准备的
合计

（2）

（3）

1 年以内
1 至 2 年
2 至 3 年
3 至 4 年
4 至 5 年
5 年以上
合 计

（4）

押金组
合 计

（5）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

组合名称	期末余额	
	其他应收款	坏账准备
合并范围内的关联方款项	317,749,185.76	
合计	**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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 949,568.78 元。

（7）其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	
单位往来款	330,966,946.40	
租赁押金、保证金	29,041,707.68	
租赁押金税费		
代垫款	554,811.91	
信用卡货款		
其他	121,005.59	
合计	**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：

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
第一名	往来款	317,749,185.76	1-2 年	88.
第二名	租赁押金	16,765,526.00	4 年以内	5.
第三名	租赁押金	5,807,217.17	1 年以内	2
第四名	租赁押金	2,260,291.51	4 年以内	1
第五名	租赁押金	1,887,938.00	1 年以内	1
合　计	--	**344,470,158.44**	--	97

6、存货

（1）存货分类

项　目	期末余额			期初余	
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	504,879.38		504,879.38	541,807.80		541,807.80
包装物				512.77		512.77
库存商品	78,945,911.58		78,945,911.58	80,151,589.67		80,151,589.67
低值易耗品	106,617.02		106,617.02	141,505.89		141,505.89
受托代销商品	19,445,071.96		19,445,071.96	20,097,772.24		20,097,772.24
减：代销商品款	19,445,071.96		19,445,071.96	20,097,772.24		20,097,772.24
合　计	**79,557,407.98**		**79,557,407.98**	**80,835,416.13**		**80,835,416.13**

（2）存货中不含借款费用资本化金额。

7、其他流动资产

项　目	期末余额	期初余额
金融理财产品	1,570,002,996.39	1,098,603,411.37
预缴税费	10,131,067.76	
合　计	**1,580,134,064.15**	**1,098,603,411.37**

—金融理财产品期末余额为公司以自有闲置资金购买的短期理财产品。

8、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	620,837,188.73	7,385,639.02	613,451,549.71	500,837,188.73	7,385,639.02	493,451,549.71
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	500,837,188.73	7,385,639.02	493,451,549.71
合 计	**620,837,188.73**	**7,385,639.02**	**613,451,549.71**	**500,837,188.73**	**7,385,639.02**	**493,451,549.71**

（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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	期初余额	本期增加
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）	180,000,000.00	120,000,000.00
合计	**500,837,188.73**	**120,000,000.00**

（续上表）

被投资单位	减值准备			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广州金控资产管理有限公司	1,648,450.29			1,648,450.29
广州市家谊超市股份有限公司	5,737,188.73			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）				
上海鼎晖赋安股权投资合伙企业（有限合伙）				
天津鼎晖稳丰股权投资基金合伙企业（有限合伙）				
合计	**7,385,639.02**			**7,385,639.02**

（4）报告期内可供出售金融资产减值的变动情况：

可供出售金融资产分类	期初已计提减值余额	本期计提	其中：从其他综合收益转入	本期减少
可供出售权益工具	7,385,639.02			
可供出售债务工具				
合计	**7,385,639.02**			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广
财
20

9、

被

一

小

二

广
厅

小

合

一

10

(

1

2

cninf
巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

（1）计提
（2）其他
3.本期减少
（1）处置
（2）其他
4.期末余额
三、减值
1.期初余额
2.本期增加
（1）计提
（2）其他
3、本期减
（1）处置
（2）其他
4.期末余
四、账面
1.期末账
2.期初账
（2）采
（3）未

保税区资

11、固

（1）固

项目
一、账
原值：
1. 期初
额
2. 本期
加金额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	房屋及建筑物	通用设备	电脑设备	运输设备	固定资产装修	合计
（1）购置		642,678.50	2,602,336.41	167,008.54		3,412,023.45
（2）在建工程转入	8,689,361.15					8,689,361.15
（3）企业合并增加						
3. 本期减少金额		4,714,153.84	1,300,307.69	247,300.00		6,261,761.53
（1）处置或报废		4,714,153.84	1,300,307.69	247,300.00		6,261,761.53
（2）其他转出						
4. 期末余额	296,416,309.60	73,096,546.81	25,697,419.24	3,757,880.45	13,343,488.60	412,311,644.70
二、累计折旧						
1. 期初余额	168,635,809.71	70,922,138.37	23,940,481.86	3,678,990.71	13,343,488.60	280,520,909.25
2. 本期增加金额	9,667,706.28	1,222,096.07	390,749.14	13,221.72		11,293,773.21
（1）计提	9,667,706.28	1,222,096.07	390,749.14	13,221.72		11,293,773.21
（2）其他转入						
3. 本期减少金额		4,478,145.97	1,239,150.66	234,935.00		5,952,231.63
（1）处置或报废		4,478,145.97	1,239,150.66	234,935.00		5,952,231.63
（2）其他转出						
4. 期末余额	178,303,515.99	67,666,088.47	23,092,080.34	3,457,277.43	13,343,488.60	285,862,450.83
三、减值准备						
1. 期初余额						
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. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	118,112,793.61	5,430,458.34	2,605,338.90	300,603.02		126,449,193.87

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广州友
财务报
2017

项目
2. 期初
面价值
（2）
（3）

12、在

（1）

项
商场软
商场商
商场工
合 计

（2）

项目
商场商
合 计

—在建

13、

（1）

一、
1.期
2.本
(1)
(2)
(3)
3.本
(1)

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	土地使用权
(2)其他减少	
4.期末余额	28,696,
二、累计摊销	
1.期初余额	10,794,
2.本期增加金额	654
（1）计提	654
（2）其他转入	
3.本期减少金额	
(1)处置	
(2)其他减少	
4.期末余额	11,448
三、减值准备	
1.期初余额	
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	
(2)其他减少	
4.期末余额	
四、账面价值	
1.期末账面价值	17,24
2.期初账面价值	17,90

（2）截止 2017 年 12 月 31 日，公司不存在通过公

（3）截止 2017 年 12 月 31 日，公司不存在未办妥

14、长期待摊费用

项　目	期初余额	本期增加额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广州
财务
2017

项
装修费
租赁费
合 计

15、

（1）

资产
应付
待兑
诉讼
可抵
合

（2）

可抵
合 计

—截

否取

（3）

2017
2018
2019
2020
2021
2022
合 计

注释

所得

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

16、应付账款

项　目	期末余额	期初余额
1 年以内	339,010,291.93	331,443,626.37
1 年以上	22,045,486.49	21,283,594.71
合　计	**361,055,778.42**	**352,727,221.08**

—账龄超过 1 年的重要应付账款：

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
第一名	2,333,237.12	暂未结算
第二名	1,095,676.69	暂未结算
第三名	1,002,222.51	暂未结算
第四名	820,139.30	暂未结算
第五名	790,667.65	暂未结算
合　计	**6,041,943.27**	--

17、预收款项

项　目	期末余额	期初余额
1 年以内	408,862,022.30	404,615,339.94
1 年以上	9,950,718.93	13,661,040.49
合　计	**418,812,741.23**	**418,276,380.43**

18、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,061,629.86	107,248,598.41	101,742,071.86	15,568,156.41
二、离职后福利-设定提存计划		13,329,850.48	13,329,850.48	
三、辞退福利		45,968.64	45,968.64	
四、一年内到期的其他福利				
合　计	**10,061,629.86**	**120,624,417.53**	**115,117,890.98**	**15,568,156.41**

（2）短期薪酬列示：

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,474,857.80	83,596,513.65	78,683,505.17	9,387,866.28
2、职工福利费		2,928,805.65	2,928,805.65	
3、社会保险费		10,150,994.32	10,150,994.32	
其中：　医疗保险费		5,612,027.92	5,612,027.92	
工伤保险费		186,829.20	186,829.20	
生育保险费		598,809.88	598,809.88	
补助医疗保险		3,753,327.32	3,753,327.32	
4、住房公积金		7,891,418.70	7,891,418.70	
5、工会经费和职工教育经费	5,586,772.06	2,680,866.09	2,087,348.02	6,180,290.13
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
合　计	**10,061,629.86**	**107,248,598.41**	**101,742,071.86**	**15,568,156.41**

（3）设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		9,166,552.90	9,166,552.90	
2、失业保险费		406,885.07	406,885.07	
3、企业年金缴费		3,756,412.51	3,756,412.51	
4、其他				
合　计		**13,329,850.48**	**13,329,850.48**	

—期末公司不存在拖欠性质的应付职工薪酬。

19、应交税费

项　目	期末余额	期初余额
增值税	26,415,010.60	20,989,731.65
消费税	969,560.60	1,022,211.64
企业所得税	29,878,539.61	39,606,561.74
个人所得税	4,052,534.46	4,588,449.81
城市维护建设税	1,921,677.14	1,545,493.74

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	期末余额	期初余额
房产税	3,234,059.58	3,184,216.65
教育费附加	823,406.52	662,228.37
地方教育附加	548,938.10	441,485.61
土地使用税	272,352.23	366,528.00
合　计	**68,116,078.84**	**72,406,907.21**

20、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
租赁押金、保证金	68,986,172.58	67,143,767.58
单位往来	25,930,506.25	27,360,943.16
代收款	11,261,917.26	14,248,160.32
预提费用	3,231,102.35	3,593,137.93
员工往来	1,508,420.40	1,631,956.21
工程款	9,658,712.43	13,548,054.98
合计	**120,576,831.27**	**127,526,020.18**

（2）账龄超过 1 年的大额其他应付款：

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
承租方	50,000,000.00	租赁单位押金
施工方	8,856,459.00	工程款
承租方	4,650,000.00	租赁单位押金
承租方	1,486,650.00	租赁单位押金
承租方	1,105,495.94	租赁单位押金
合　计	**66,098,604.94**	--

（3）期末金额较大的其他应付款：

单位名称	金额	性质或内容
承租方	50,000,000.00	租赁单位押金
施工方	8,856,459.00	工程款
承租方	4,650,000.00	租赁单位押金
承租方	1,486,650.00	租赁单位押金
承租方	1,105,495.94	租赁单位押金

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广州友谊集团有
财务报表附注
2017 年度

单位:

合

21、预计负债

项 目
未决诉讼
合 计

—注 1、未决诉讼

22、其他非流动

项
代管非经营性资产
待兑换会员积分奖励
合 计

—注 1：代管非经
有限公司因办理撤
—注 2：公司在销
生的收入与奖励积
分或失效时，结转

23、实收资本

投资方
广州越秀金融控股集份有限公司
合 计

24、资本公积

项 目
资本溢价
合 计

--本期增加主要原因
元，增资后本公司对
对新谊公司持股比例

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

25、盈余公积

项　目	期初余额	本期增加
法定盈余公积	15,672,284.29	24,256,407.61
任意盈余公积		
合　计	**15,672,284.29**	**24,256,407.61**

—法定盈余公积本期增加数是按照母公司本年净利润的 10%计提的

26、未分配利润

项　目	金额
调整前上期末未分配利润	250,
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减—）	
调整后期初未分配利润	250,
加：本期归属于母公司所有者的净利润	245,
减：提取法定盈余公积	24,
应付普通股股利	
转作股本的股利	
其他	
期末未分配利润	**471,**

27、营业收入、营业成本

项目	2017 年度	
	收入	成本
主营业务	2,384,447,787.16	1,954,318,817.83
其他业务	236,998,128.49	30,906,276.29
合　计	**2,621,445,915.65**	**1,985,225,094.12**

28、税金及附加

项　目	2017 年度	2016 年度
消费税	7,995,942.15	7,484
营业税	2,929.19	5,114
城市维护建设税	5,926,174.69	6,609
教育费附加	2,539,154.05	2,831
地方教育附加	1,692,769.79	1,887

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

cninf
巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

广州友
财务报
2017 年

维修费
费用性税
业务费
其他费用
合 计

31、财

利息支出
减：利息
银行手续
汇兑损益
合 计

32、资

坏账损失
合 计

33、投

权益法
处置长
持有至
可供出
处置可
金融理
合 计

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广州友
财务报
2017 年

34、资

固定资

合 计

35、其

2017 年

合 计

36、营

(1)

政府补

无需支

其他

合 计

(2)

2014 年
资金

2015 年
资金

广州市

合 计

37、

非流动

其中：

对外捐

诉讼赔

其他

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合 计

38、所得

（1）所得

当期所得税
递延所得税
合 计

（2）会计

利润总额
按法定/适
子公司适
调整以前
非应税收
不可抵扣
使用前期
本期未确
其他纳税
所得税费

39、现金

（1）收到

租赁收入
银行存款利
收到的往来
合 计

（2）支付

项　目
租赁支出
广告宣传费
业务费
装修维修费
信用卡手续费
水电费
支付的往来款及其他
合　计

（3）支付的其他与投资活动有关的现金

项　目
与广州越秀金控往来款
合　计

（4）收到的其他与筹资活动有关的现金

项　目
与广州越秀金控往来款
合　计

（5）支付的其他与筹资活动有关的现金

项　目
与广州越秀金控往来款
合　计

40、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：
净利润
加：资产减值准备

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广
贴
2

固
无
长
友
吉
么
贴
扯
这
这
在
结
结
扯
结
2
个
一
再
3
扯
这
一
这
一
这

cninf
巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

广州友
财务报
2017年

项　目
可随时用
二、现金
其中：三
三、期末
其中：母

六、合

（一）

本

（二）

本报

（三）

本报

（四）

本报

年2月

（五）

本报

七、

（一）

1、

广州
广州
广州
广州

—本

权，因此本公司通过直接和间接方式持有新谊公司 97.97%的股权、持有新谊公

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股告分派的股
广州保税区友谊保税有限公司	5%	-128,034.06	

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2017.12.31			
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债
广州保税区友谊保税有限公司	5,044,070.85	24,752,110.84	29,796,181.69	48,392.94

（续上表）

子公司名称	2016.12.31			
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债
广州保税区友谊保税有限公司	5,150,149.29	27,178,873.82	32,329,023.11	20,552.90

子公司名称	2017 年度		
	营业收入	净利润	综合收益总
广州保税区友谊保税有限公司	119,878.50	-674,286.12	-674,28

（续上表）

子公司名称	2016 年度		
	营业收入	净利润	综合收益总
广州保税区友谊保税有限公司	308,904.42	-298,898.04	-298,89

4、本报告期，公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大

5、本报告期，公司不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本报告期，公司不存在在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广州友
财务报
2017 年

（三）

1、

联

广州市
公司

2、

流动资
非流动
资产合

流动负
非流动
负债合

少数股
归属于

按持股
调整：
--商誉
--内部
--其他
对联营
存在减
值
营业
净利
终止
其他
综合
本年

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（四）重要的共同经营

本报告期，公司不存在重要的共同

（五）在未纳入合并财务报表范围

本报告期，公司不存在在未纳入合

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资
他应付款等，这些金融工具的主要目的
生的其他金融资产和负债，比如应收账
为降低这些风险所采取的风险管理政策
确保将上述风险控制在限定的范围之内

本公司采用敏感性分析技术分析风
影响。由于任何风险变量很少孤立地发
最终影响金额将产生重大作用，因此下

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风
负面影响降低到最低水平，使股东及其
风险管理的基本策略是确定和分析本公
管理，并及时可靠地对各种风险进行监

（二）主要风险类型

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履
可的、信誉良好的客户进行交易。按照
进行信用审核。另外，本公司对应收账
本公司其他金融资产包括货币资金及其
最大风险敞口等于这些工具的账面金额
账款和其他应收款产生的信用风险敞口

2、流动风险

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、市场风险

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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）汇率风险

由于本公司无外币金融资产，不存在汇率风险。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。 因本公司购买的银行理财产品为非保本浮动收益率型，存在利率波动风险。

（3）其他价格风险

公司从事的商品批发、零售业务受市场行情影响。因此，在市场行情不佳的情况下，公司存在主要商品批发、零售营业收入波动的风险。

九、公允价值的披露

本报告期，公司不存在公允价值的披露。

十、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

广州越秀金融控股集团股份有限公司是本公司的母公司，也是本公司的控股股东。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，其对本公司的持股比例为41.69%，表决权比例为41.69%。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、（一）。

（三）本企业的合营和联营企业情况

本企业合营和联营企业的情况详见附注七、（三）。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广州证券股份有限公司	同一控制下
广州越秀城建国际金融中心有限公司	同一控制下
广州越秀城建仲量联行物业服务有限公司	同一控制下

（五）关联交易情况

（1）关键管理人员报酬

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广州友谊集
财务报表附
2017 年度

关键管理人员

平均人数

（2）出

广州证券股份

（3）接

广州越秀城建

（3）关

广州越秀城建

（4）关

项目名称

预付款项

其他应收款

其他应收款

其他应收款

十一、股份

本报告

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十二、承诺及或有事

（一）重要承诺事项

本报告期，公司不

（二）或有事项

本报告期内，公司

十三、资产负债表日

截止财务报表报出日，

十四、其他重要事项

（一）新中国大厦

新中国大厦物业包

公司拥有。新中国大厦

未将新中国大厦物业确

年，根据广州市房地产

备案资料的复函》（穗

股东会通过《关于

（二）保税区贸易

保税区贸易街商铺

（三）关于南宁分

公司结合南宁店所

始对南宁店进行停止营

西地王”）双方协商后

2016 年 5 月 12

在 2017 年 1 月 13

元（已扣除公司的租赁

判决，向南宁铁路运输

2017 年 8 月 8 日，

金 2,140,194.00 元，此

他诉讼请求。

2017 年 9 月，公司

元，该诉讼案件已结案

（四）已签订的工

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

剩余租赁期
1 年以内（含 1 年）
1 年以上 2 年以内（含 2 年）
2 年以上 3 年以内（含 3 年）
3 年以上
合 计

（五）年金计划主要内容及重大变化

根据国家相关法规精神及《企业年金实
老保险计划--企业年金缴款计划，公司每年的
参加计划的，则个人缴费按公司缴费额的 50
年没有发生重大变化。

（六）分部信息

本报告期内，公司内部不存在独立承担
地区分部。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露：

类别	账面余
	金额
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	9,762,434.3
采用其他方法计提坏账准备的应收账款	909,451.2
组合小计	10,671,885.6
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	
合 计	10,671,885.6

（续上表）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单项金额
准备的应
按信用风
按账龄分
应收账款
采用其他
应收账款
组合小计
单项金额
账准备的
合计

（2）

1 年以内
1 至 2 年
2 至 3 年
3 至 4 年
4 至 5 年
5 年以上
合 计

（3）

信用卡
合计

（4）

--本

（5）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广州友谊集团有
财务报表附注
2017 年度

名称
第一名
第二名
第三名
第四名
第五名
合 计

（6）涉及政府补

单位名称
广东省财政厅
合 计

2、其他应收款

（1）其他应

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

（续上表）

类别

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广州友
财务报
2017 年

单项金
准备的

按信用

按账龄
其他应

采用余
备的其

采用其
其他应

组合小

单项金
账准备

合计

(

(

1 年以

1 至 2

2 至 3

3 至 4

4 至 5

5 年以

合计

(

押金

合计

(

合并新

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合 计	

（6）本期计提、收

本期计提坏账准备

（7）其他应收款按

款项	
单位往来款	
租赁押金、保证金	
租赁押金税费	
代垫款	
信用卡货款	
其他	
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、长期股权投资

（1）长期股权投

项目	
	账面
对子公司投资	140,2
对联营、合营企业投资	1,9
合计	142,1

（2）对子公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广州友
财务报
2017 年

被投资单
广州保税保税公司
广州新限公司
广州友营有限公
广州友山商店有
合计

（

被投资单位
一、合营企业
小计
二、联营企业
广州市友谊餐厅有限公司
小计
合计

4、营

主营
其他
合

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

5、投资收

权益法核算
成本法核算
处置长期股
可供出售金
处置可供出
金融理财产
合计

十六、补

当期非经

非流动资产
越权审批或
计入当期损 标准定额或
计入当期损
企业取得子 时应享有被
非货币性资
委托他人投
因不可抗力
债务重组损
企业重组费
交易价格显
同一控制下
与公司正常
除同公司正 金融资产、 交易性金融 资收益
单独进行减

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

广州
财务
201

对外
采用
产生
根据
对当
受托
除上
其他
小
减：
减：
合计

委
公
的
税
期
经
述
符
计
所
少

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

cninf
巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

证书序号：NO. 020719

会计师事务所执业证书

名　　称：广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)

[illegible]

中华人民共和国财政部制

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，在[illegible]凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变[illegible]

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、[illegible]租、出借、转让。

4、会[illegible]

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

证书编号
No. of Cert

批准注册
Authorized

发证日期
Date of Iss

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn