

广州友谊集团有限公司 2017 年审计报告

广会审字[2018]G17037860011 号

目录

	页次
一、 审计报告	1—3
二、 已审计财务报表	
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—73

防伪条形码：



防伪 编号：00202018030015613085

广东正中珠江会计师事务所(普通合伙) 盖

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/

审 计 报 告

广会审字[2018]G17037860011 号

广州友谊集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了广州友谊集团有限公司（以下简称“广州友谊”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了广州友谊 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的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，我们独立于广州友谊，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、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，管理层负责评估广州友谊的持续经营能力，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州友谊、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广州友谊的财务报告过程。

四、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，就可能导致对广州友谊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州友谊不能持续经营。

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

(6) 就广州友谊中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

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：何华峰



中国注册会计师：安霞



中国 广州

二〇一八年二月二十八日

合并资产负债表

编制单位：广州友谊集团有限公司

单位：人民币元

资产	附注五	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	759,078,817.77	937,862,531.15
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	2	10,158,913.95	7,860,190.28
预付款项	3	7,163,141.12	12,746,589.93
应收利息	4	1,055,575.90	5,407,168.49
应收股利			
其他应收款	5	357,325,879.14	500,742,505.40
存货	6	79,557,407.98	80,835,416.13
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7	1,580,134,064.15	1,098,603,411.37
流动资产合计		2,794,473,800.01	2,644,057,812.75
非流动资产：			
可供出售金融资产	8	613,451,549.71	493,451,549.71
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	9	1,982,591.62	1,955,546.70
投资性房地产	10	52,825,056.55	57,701,692.87
固定资产	11	126,449,193.87	125,951,112.38
在建工程	12	19,931,806.94	84,905.66
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	13	18,628,345.33	19,808,887.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	14	54,507,025.55	97,386,726.80
递延所得税资产	15	5,432,520.70	8,352,812.44
其他非流动资产			
非流动资产合计		893,208,090.27	804,693,233.91
资产总计		3,687,681,890.28	3,448,751,046.66

公司法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：广州友谊集团有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注五	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	16	361,055,778.42	352,727,221.08
预收款项	17	418,812,741.23	418,276,380.43
应付职工薪酬	18	15,568,156.41	10,061,629.86
应交税费	19	68,116,078.84	72,406,907.21
应付利息			
应付股利			
其他应付款	20	120,576,831.27	127,526,020.18
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		984,129,586.17	980,998,158.76
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	21		9,251,573.13
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	22	6,603,680.65	6,768,516.42
非流动负债合计		6,603,680.65	16,020,089.55
负债合计		990,733,266.82	997,018,248.31
所有者权益：			
实收资本	23	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	24	2,084,314,750.39	2,084,220,430.64
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	25	39,928,691.90	15,672,284.29
未分配利润	26	471,220,391.73	250,227,259.92
归属于母公司所有者权益合计		2,695,463,834.02	2,450,119,974.85
少数股东权益		1,484,789.44	1,612,823.50
所有者权益合计		2,696,948,623.46	2,451,732,798.35
负债和所有者权益总计		3,687,681,890.28	3,448,751,046.66

公司法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：广州友谊集团有限公司

单位：人民币元

资产	附注十五	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：			
货币资金		683,867,191.40	840,545,954.05
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1	10,158,913.95	7,860,190.28
预付款项		7,163,141.12	12,746,589.93
应收利息		194,968.77	3,736,442.46
应收股利			
其他应收款	2	357,226,349.70	497,357,731.65
存货		79,557,407.98	80,835,416.13
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,545,988,581.05	1,098,603,411.37
流动资产合计		2,684,156,553.97	2,541,685,735.87
非流动资产：			
可供出售金融资产		613,451,549.71	493,451,549.71
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	142,184,134.38	140,284,089.46
投资性房地产		40,479,757.56	44,505,129.96
固定资产		126,420,242.34	125,904,925.62
在建工程		19,931,806.94	84,905.66
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		18,628,345.33	19,808,887.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		54,507,025.55	97,386,726.80
递延所得税资产		4,854,881.35	7,509,366.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,020,457,743.16	928,935,581.51
资产总计		3,704,614,297.13	3,470,621,317.38

公司法定代表人



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：广州友谊集团有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注十五	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		361,055,778.42	352,727,221.08
预收款项		387,904,943.85	387,876,046.56
应付职工薪酬		14,253,228.01	9,449,210.92
应交税费		63,248,540.96	67,762,689.33
应付利息			
应付股利			
其他应付款		171,473,332.84	179,275,343.64
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		997,935,824.08	997,090,511.53
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			9,251,573.13
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		6,603,680.65	6,768,516.42
非流动负债合计		6,603,680.65	16,020,089.55
负债合计		1,004,539,504.73	1,013,110,601.08
所有者权益：			
实收资本		100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,200,787,873.40	2,200,787,873.40
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		39,928,691.90	15,672,284.29
未分配利润		359,358,227.10	141,050,558.61
所有者权益合计		2,700,074,792.40	2,457,510,716.30
负债和所有者权益总计		3,704,614,297.13	3,470,621,317.38

公司法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：广州友谊集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注五	2017年度	2016年度
一、营业总收入		2,621,445,915.65	2,697,257,714.75
其中：营业收入	27	2,621,445,915.65	2,697,257,714.75
二、营业总成本		2,416,357,522.84	2,465,979,838.14
其中：营业成本	27	1,985,225,094.12	2,044,843,071.75
税金及附加	28	30,797,657.85	35,460,504.87
销售费用	29	350,295,818.03	352,574,795.30
管理费用	30	54,390,019.11	48,087,416.25
财务费用	31	-3,500,774.98	-14,661,812.45
资产减值损失	32	-850,291.29	-324,137.58
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	33	101,139,068.26	79,668,831.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		27,044.92	32,189.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）	34	67,278.26	99,390.05
其他收益	35	200,000.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		306,494,739.33	311,046,098.29
加：营业外收入	36	503,421.23	5,808,217.55
减：营业外支出	37	1,914,437.70	14,002,415.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		305,083,722.86	302,851,900.64
减：所得税费用	38	59,867,897.75	76,068,548.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		245,215,825.11	226,783,351.91
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		245,215,825.11	226,783,351.91
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-33,714.31	-14,944.91
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		245,249,539.42	226,798,296.82
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		245,215,825.11	226,783,351.91
归属于母公司所有者的综合收益总额		245,249,539.42	226,798,296.82
归属于少数股东的综合收益总额		-33,714.31	-14,944.91
八、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：广州友谊集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注十五	2017年度	2016年度
一、营业收入	4	2,534,254,093.00	1,935,065,653.85
减：营业成本	4	1,979,967,253.29	1,523,801,863.94
税金及附加		29,579,811.16	25,328,147.95
销售费用		333,243,991.83	248,775,741.40
管理费用		54,157,661.81	37,127,958.53
财务费用		-2,398,390.81	-7,778,107.99
资产减值损失		-683,879.17	-26,314.57
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	5	146,920,351.19	116,987,032.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		27,044.92	24,308.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）		67,278.26	82,263.15
其他收益		200,000.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		287,575,274.34	224,905,660.16
加：营业外收入		233,834.13	5,662,257.22
减：营业外支出		1,899,155.29	13,957,223.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		285,909,953.18	216,610,693.68
减：所得税费用		43,345,877.08	59,887,850.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		242,564,076.10	156,722,842.90
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		242,564,076.10	156,722,842.90
2.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）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		242,564,076.10	156,722,842.90
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：广州友谊集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注五	2017年度	2016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		2,853,862,123.83	2,815,944,505.72
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金	39	186,650,062.05	210,281,631.32
经营活动现金流入小计		3,040,512,185.88	3,026,226,137.04
购买商品、接受劳务支付的现金		2,269,986,108.50	2,333,571,474.41
支付给职工以及为职工支付的现金		113,506,041.32	114,257,682.11
支付的各项税费		166,425,978.01	161,692,845.80
支付其他与经营活动有关的现金	39	271,151,540.25	173,150,273.68
经营活动现金流出小计		2,821,069,668.08	2,782,672,276.00
经营活动产生的现金流量净额		219,442,517.80	243,553,861.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,548,387,270.48	3,070,788,000.00
取得投资收益收到的现金		113,793,360.99	79,660,950.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		116,645.06	127,434.55
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			
投资活动现金流入小计		2,662,297,276.53	3,150,576,384.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,736,652.21	6,589,900.88
投资支付的现金		3,139,786,855.50	4,029,391,411.37
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			8,829,882,700.00
支付其他与投资活动有关的现金	39		296,510,721.80
投资活动现金流出小计		3,180,523,507.71	13,162,374,734.05
投资活动产生的现金流量净额		-518,226,231.18	-10,011,798,349.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			11,138,731,727.97
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
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	39	120,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		120,000,000.00	11,138,731,727.97
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			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	39		1,444,204,823.27
筹资活动现金流出小计		-	1,444,204,823.27
筹资活动产生的现金流量净额		120,000,000.00	9,694,526,904.70
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		-178,783,713.38	-73,717,583.47
加：期初现金及现金等价物余额		937,862,531.15	1,011,580,114.62
六、期末现金及现金等价物余额		759,078,817.77	937,862,531.15

公司法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：广州友谊集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注十五	2017年度	2016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		2,853,854,538.23	2,080,339,928.13
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		91,785,288.79	72,113,865.05
经营活动现金流入小计		2,945,639,827.02	2,152,453,793.18
购买商品、接受劳务支付的现金		2,269,986,108.50	1,608,031,051.50
支付给职工以及为职工支付的现金		99,530,901.20	77,208,021.68
支付的各项税费		141,002,380.69	73,941,867.13
支付其他与经营活动有关的现金		267,481,251.03	125,918,949.91
经营活动现金流出小计		2,778,000,641.42	1,885,099,890.22
经营活动产生的现金流量净额		167,639,185.60	267,353,902.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,548,387,270.48	2,100,788,000.00
取得投资收益收到的现金		159,574,643.92	116,987,032.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		116,645.06	109,867.65
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		2,708,078,559.46	2,217,884,900.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,736,652.21	5,141,806.66
投资支付的现金		3,111,659,855.50	3,179,391,411.37
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			296,510,721.80
投资活动现金流出小计		3,152,396,507.71	3,481,043,939.83
投资活动产生的现金流量净额		-444,317,948.25	-1,263,159,039.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,825,365,401.72
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		120,000,000.00	10,985,689.13
筹资活动现金流入小计		120,000,000.00	1,836,351,090.85
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		120,000,000.00	1,836,351,090.85
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		-156,678,762.65	840,545,954.05
加：期初现金及现金等价物余额		840,545,954.05	
六、期末现金及现金等价物余额		683,867,191.40	840,545,954.05

公司法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：广州友道集团有限公司

项目	2017年度							
	归属于母公司所有者权益				少数股东权益			
	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	-	2,084,220,430.64	-	-	15,672,284.29	250,227,259.92	2,451,732,798.35
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
同一控制下企业合并								-
其他								-
二、本年期初余额	100,000,000.00	-	2,084,220,430.64	-	-	15,672,284.29	250,227,259.92	2,451,732,798.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	94,319.75	-	-	24,256,407.61	220,993,131.81	245,215,825.11
（一）综合收益总额							245,249,539.42	245,215,825.11
（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. 提取一般风险准备								-
3. 对所有者的分配								-
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								-
（五）专项储备								-
1. 本期提取								-
2. 本期使用								-
（六）其他			94,319.75					-94,319.75
四、本期末余额	100,000,000.00	-	2,084,314,750.39	-	-	39,928,691.90	471,220,391.73	2,696,948,623.46



会计机构负责人：



主管会计工作的负责人：



公司法定代表人：

合并所有者权益变动表 (续)

单位: 人民币元

编制单位: 广州友谊集团有限公司

项目	2016年度							
	归属于母公司所有者权益							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	
一、上年期末余额	-	-	419,102,281.96	-	-	440,451,894.54	1,363,767,501.53	2,224,949,446.44
加: 会计政策变更								-
前期差错更正								-
同一控制下企业合并								-
其他								-
二、本年期初余额	-	-	419,102,281.96	-	-	440,451,894.54	1,363,767,501.53	2,224,949,446.44
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	100,000,000.00	-	1,665,118,148.68	-	-	-424,779,610.25	-1,113,540,241.61	226,783,351.91
(一) 综合收益总额							226,798,296.82	226,783,351.91
(二) 所有者投入和减少资本	50,000,000.00	-	1,715,118,148.68	-	-	-440,451,894.54	-1,324,666,254.14	-
1. 所有者投入的普通股	50,000,000.00							50,000,000.00
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			1,715,118,148.68			-440,451,894.54	-1,324,666,254.14	-50,000,000.00
(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								-
(四) 所有者权益内部结转	50,000,000.00	-	-50,000,000.00	-	-			-
1. 资本公积转增股本	50,000,000.00		-50,000,000.00					-
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								-
四、本期期末余额	100,000,000.00	-	2,084,220,430.64	-	-	15,672,284.29	250,227,259.92	2,451,732,798.35

公司法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：广州友道集团有限公司

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	所有者权益合计
一、上年期末余额	100,000,000.00	-	2,200,787,873.40	-	-	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	-	-	2,457,510,716.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	242,564,076.10
（一）综合收益总额						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						-
1. 提取盈余公积			24,256,407.61			24,256,407.61
2. 对所有者分配的分配			24,256,407.61			24,256,407.61
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						-
四、本期末余额	100,000,000.00	-	2,200,787,873.40	-	39,928,691.90	2,700,074,792.40



会计机构负责人：



主管会计工作的负责人：



公司法定代表人：

母公司所有者权益变动表（续）

单位：人民币元

编制单位：广州友道集团有限公司

项 目	2016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	所有者权益合计
一、上年期末余额						
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	-	-	-	-	-	-
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	100,000,000.00	-	2,200,787,873.40	-	-	2,457,510,716.30
（一）综合收益总额						156,722,842.90
（二）所有者投入和减少资本	50,000,000.00	-	2,250,787,873.40	-	-	2,300,787,873.40
1. 所有者投入的普通股	50,000,000.00					50,000,000.00
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			2,250,787,873.40	-	-	2,250,787,873.40
（三）利润分配						-
1. 提取盈余公积						-
2. 对所有者的分配						-
3. 其他						-
（四）所有者权益内部结转	50,000,000.00	-	-50,000,000.00	-	-	-
1. 资本公积转增股本	50,000,000.00		-50,000,000.00			-
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						-
四、本期末余额	100,000,000.00	-	2,200,787,873.40	-	-	2,457,510,716.30

会计机构负责人：

主管会计工作的负责人：

公司法定代表人：



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 12 月 09 日成立，是广州越秀金融控股集团股份有限公司（原名：广州友谊集团股份有限公司）的全资子公司，公司法定代表人为江国源，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限公司以货币出资 5000 万元。

2016 年 6 月 3 日召开股东会，通过以公司资本公积转增实收资本作价出资 5000 万元，公司注册资本由人民币 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，兼营物业租赁等综合性企业。

（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）；日用杂品综合零售；纺织品及针织品零售；服装零售；鞋零售；化妆品及卫生用品零售；箱、包零售；通信设备零售；电子产品零售；五金零售；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；物业管理；企业形象策划服务；策划创意服务；投资咨询服务；商品信息咨询；市场营销策划服务；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、开发；计算机技术开发、技术服务；厨房用具及日用杂品零售；清扫、清洗日用品零售；日用灯具零售；木制、塑料、皮革日用品零售；日用家电设备零售；停车场经营；邮政代办业务；体育用品及器材零售；婴儿用品零售；验光配镜服务；玩具零售；黄金制品零售；钻石首饰零售；包装服务；食品添加剂零售；道路货物运输代理；医疗用品及器材零售（不含药品及医疗器械）；白银制品零售；照片扩印及处理服务；工艺美术品零售；玻璃钢制品零售；房屋租赁；互联网商品零售（许可审批类商品除外）；铂金制品零售；其他人造首饰、饰品零售；钟表零售；钟表维修服务；眼镜零售；旅客票务代理；乐器零售；企业管理咨询；室内装饰、装修；树脂及树脂制品零售；蔬菜零售；企业财务咨询服务；海味干货零售；收藏品的修复、养护服务；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、羊肉）；收藏品零售（国家专营专控的除外）；酒店管理；蛋类零售；企业自有资金投资；小吃服务；酒店住宿服务（旅业）；预包装食品零售；非酒精饮料及茶叶零售；中餐服务；道路货物运输；儿童室内游艺厅（室）；超级市场零售（食品零售除外）；理发服务；酒类批发；药品零售；美容服务；货运站服务；散装食品零售；西餐服务；预包装食品批发；米、面制品及食用油批发；乳制品零售；内贸普通货物运输；乳制品批发；图书、报刊零售；糕点、面包零售；粮油零售；烟草制品批发；散装食品批发；酒类零售；烟草制品零售；音像制品及电子出版物零售。

（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 号楼

（五）公司合并报表范围及其变化情况

本报告期纳入公司合并财务报表范围包括：广州友谊物业经营有限公司、广州保税区友谊保税有限公司、广州新谊百货有限公司、广州友谊集团佛山商店有限公司。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量。在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司自报告期末起12个月不存在对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

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、零售及物业出租业务。本公司及各子公司根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见附注三“（二十四）、收入”各项描述。关于重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三“（十一）、应收款项”、“（十五）、固定资产”。

（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则的要求，真实、完整地反映了公司财务状况、经营成果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 日起至 12 月 31 日止。

（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。

（五）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。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：a.在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。b.在合并财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对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，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差额，计入当期损益。

（六）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确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公

司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、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，在合并时，对公司的重大内部交易和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，合并利润表和合并现金流量表包括被合并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。

在报告期内，非同一控制下企业合并取得的子公司，合并利润表和合并现金流量表包括被合并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。

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股东权益项目下以“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会计处理方法

1、合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

2、当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有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因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

3、当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表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以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指本公司所持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（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或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。该即期近似汇率指交易发生日当期期初的汇率。

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。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(2) 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。

(3) 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，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

2、外币财务报表的折算方法

本公司以外币为记账本位币的子公司在编制折合人民币财务报表时，所有资产、负债类项目按照合并财务报表日即期汇率折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的即期汇率折算为母公司记账本位币。利润表中收入和费用项目按照合并财务报表期间即期汇率平均汇率折算为母公司记账本位币。产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。

(十) 金融工具

1、金融工具的分类

公司按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项和贷款；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、预付款项、其他应收款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：所转移金融资产的账面价值；因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将以下两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分的账面价值；终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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%计提坏账准备。

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坏账准备。

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，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（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、包装物等。

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用先进先出法计价。原材料、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、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按可变现净值低于成本（按个别）的差额计提存货跌价损失准备。可变现净值按正常经营过程中，以估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的价值确定。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，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。

(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股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

① 同一控制下的企业合并：合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 非同一控制下的企业合并：在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：a.在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。b.在合并财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量，其长期股权投资成本以换出资产的公允价值计量；如果该交换不具有商业实质或换入资产或换出资产的公允价值不能可靠计量，则长期股权投资成本以换出资产的账面价值计量。

④ 通过债务重组取得的长期股权投资，将放弃债权而享有的股份的公允价值确认为对债务人的投资，重组债权的账面余额与长期股权投资的公允价值之间的差额，记入当期损益；债权人已计

提坏帐准备的, 先将该差额冲减减值准备, 不足冲减的部分, 记入当期损益。

2、后续计量及收益确认方法

(1) 后续计量

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算; 对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资, 采用权益法核算。

(2) 长期股权投资收益确认方法:

① 采用成本法核算的长期股权投资, 在被投资单位宣告分派利润或现金股利时, 确认投资收益。

② 采用权益法核算的长期股权投资, 中期期末或年度终了, 按分享或分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额, 确认投资损益。

③ 处置股权投资时, 将股权投资的账面价值与实际取得的价款的差额, 作为当期投资的损益。采用权益法核算的长期股权投资, 因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的, 处置该项投资时应当将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。

重大影响, 是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权利, 但并不能够控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

期(年)末对长期股权投资进行逐项检查, 如果被投资单位的市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值, 按其可收回金额低于账面价值的差额单项计提减值准备。可收回金额根据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较高者确定。长期股权投资减值损失一经确认, 在以后会计期间不得转回。

(十四) 投资性房地产

公司将为赚取租金或资本增值, 或者两者兼有而持有的且能单独计量和出售房地产, 确认为投资性房地产, 包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量, 与投资性房地产有关的后续支出相关的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠地计量的, 计入投资性房地产成本。

公司采用成本模式对于投资性房地产进行后续计量。对于建筑物, 参照固定资产的后续计量政策进行折旧; 对于土地使用权, 参照无形资产的后续计量政策进行摊销。

期末, 逐项对采用成本模式计量的投资性房地产进行全面检查, 按可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备, 计入当期损益。资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不转回。

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

公司将为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的资产确认为固定资产。

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定其折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	15-30	3-5	6.4667-3.1667
通用设备	6-10	3-5	16.1667-9.50
运输设备	10	3-5	9.70-9.50
电脑设备	6	3-5	16.1667-15.8333
固定资产装修	5	0	20

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

期末，逐项检查固定资产预计使用年限和净残值率，若与原先预计有差异，则做调整。由于市价持续下跌或技术落后、设备陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项或资产组预计可收回金额，并按其与账面价值的差额提取减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。若固定资产处于处置状态，并且通过使用或处置不能产生经济利益，则停止折旧和计提减值准备，同时调整预计净残值。

（十六）在建工程

在建工程按为工程所发生的直接建筑、安装成本及所借入款的实际承担的利息支出、汇兑损益核算反映工程成本，以所购建的固定资产达到预定可使用状态作为在建工程结转为固定资产的时点。

期末，对在建工程进行全面检查，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，计入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

企业发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态

的固定资产和存货等资产。

2、借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的，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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

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（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列方法确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（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账。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

使用寿命有限的无形资产，以其成本扣除预计残值后的金额，在预计的使用年限内采用直线法进行摊销。无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等的支出为开发阶段支出。除满足下列条件的开发阶段支出确认为无形资产外，其余确认为费用：

- (1) 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；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 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；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

研究阶段的支出在发生时计入当期费用。

期末，逐项检查无形资产，对于已被其他新技术所代替，使其为公司创造经济利益受到更大不利影响的或因市值大幅度下跌，在剩余摊销期内不会恢复的无形资产，按单项预计可收回金额，并按其低于账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

（十九）长期待摊费用

公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用（如经营租入固定资产改良支出等）按实际受益期限平均摊销。当长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益时，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

1、职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2、离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。（1）设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。（2）设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

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。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性记入当期损益。正式退休日之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（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认为预计负债：该义务是公司承担的现时义务；履行该义务很可能导致经济利益流出公司；该义务的金额能够可靠地计量。

待执行合同变成亏损合同的，该亏损合同产生的义务满足上述条件的，确认为预计负债。

公司承担的其他义务（如承担超额亏损、重组义务、弃置费用等）满足上述条件，确认为预计负债。

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（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具，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付，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允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内的期末，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。后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。在行权日，根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。

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，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计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本或费用，相应增加负债。在等待期内的期末，

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金额，将当期取得的服务计入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与以前估计不同的，进行调整，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。

（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被购买方可辨认净资产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，计提的减值准备计入当期损益，减值准备一经计提，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给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

提供劳务收入：收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；交易的完工进度能够可靠地确定；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，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，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：相关的经济利益很可能流入公司；收入的金额能够可靠地计量。

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、借记卡或信用卡结算。在销售商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在商品销售产生的收入与奖励积分之间进行分配，与奖励积分相关的部分首先作为递延收益，待客户兑换奖励积分或失效时，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。

使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（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，不包括政府作为所有者投入的资本。

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认政府补助。其中：

(1) 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产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按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 与企业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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，应当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。

(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存在可抵扣暂时性差异的，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- 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（或可抵扣亏损）。

(2) 对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，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，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(4) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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，减记的金额转回。

2、递延所得税负债的确认

(1) 资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。但是，下列交易中产生的递延所得税负债，不予确认：

①商誉的初始确认；

②同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债，但同时满足下列条件所产生的递延所得税负债，不予确认：

①投资企业能够控制暂时性差异的转回时间；

②该暂时性差异在可预见的未来很可能不转回。

（二十七）经营租赁

1、公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2、公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（二十八）其他综合收益

其他综合收益，是指公司根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失。分为下列两类列报：

1、以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定收益计划净负债或净资产导致的变动、按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额等。

2、以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产形成的利得或损失、现金流量套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分、外币财务报表折算差额等。

（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。根据财政部财会（2017）30号《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，公司对利润表新增的“资产处置收益”行项目的可比期间比较数据进行调整。

2、重要会计估计变更

本报告期公司无主要会计估计的变更。

四、税项

主要税种及税率

项 目	计缴依据	税率或费率
增值税	商品销售收入/应税劳务收入	17%、11%、6%、5%、3%
消费税	销售应税货物收入	5%
城市维护建设税	实际缴纳流转税	7%
教育费附加	实际缴纳流转税	3%
地方教育附加	实际缴纳流转税	2%

项 目	计缴依据	税率或费率
企业所得税	应纳税所得额	25%
文化事业建设费	应税收入	3%
房产税	房产原值 70%	1.2%
	租金收入	12%

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,154,163.10	1,314,114.60
银行存款	754,640,908.96	936,548,416.55
其他货币资金	3,283,745.71	
合 计	759,078,817.77	937,862,531.15
其中：存放在境外的款项总额		

一截至 2017 年 12 月 31 日止，公司货币资金期末余额中无抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外的款项。

一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）网络技术有限公司的余额。

2、应收账款

（1）应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	5.25	9,249,462.66
按其他方法计提坏账准备的应收账款	909,451.29	8.52			909,451.29
组合小计	10,671,885.67	100.00	512,971.72	4.81	10,158,913.95

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额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

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单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	8,273,884.51	100.00	413,694.23	5.00	7,860,190.28
按其他方法计提坏账准备的应收账款					
组合小计	8,273,884.51	100.00	413,694.23	5.00	7,860,190.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	8,273,884.51	100.00	413,694.23	5.00	7,860,190.28

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	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	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	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

名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	账龄
第一名	2,804,054.21	39.15	1 年以内
第二名	1,176,540.00	16.42	1 年以内
第三名	888,236.44	12.40	1 年以内
第四名	655,307.00	9.15	1 年以内
第五名	572,824.22	8.00	1 年以内
合 计	6,096,961.87	85.12	--

4、应收利息

项 目	期末余额	期初余额
银行定期存款利息	1,055,575.90	5,407,168.49
合 计	1,055,575.90	5,407,168.49

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单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	13,893,578.14	3.85	1,906,507.05	13.72	11,987,071.09
采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款	29,041,707.68	8.05	1,452,085.39	5.00	27,589,622.29
采用其他方法计提坏账准备的其他应收款	317,749,185.76	88.10			317,749,185.76
组合小计	360,684,471.58	100.00	3,358,592.44	0.93	357,325,879.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	360,684,471.58	100.00	3,358,592.44	0.93	357,325,879.14

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单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	24,153,331.20	4.78	2,137,456.31	8.85	22,015,874.89
采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款	43,414,097.93	8.60	2,170,704.91	5.00	41,243,393.02
采用其他方法计提坏账准备的其他应收款	437,483,237.49	86.62			437,483,237.49
组合小计	505,050,666.62	100.00	4,308,161.22	0.85	500,742,505.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	505,050,666.62	100.00	4,308,161.22	0.85	500,742,505.40

(2) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无；

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,916,721.89	545,836.09	5.00
1 至 2 年	575,428.10	57,542.81	10.00
2 至 3 年	1,263,639.21	379,091.77	30.00
3 至 4 年	353,939.96	176,969.98	50.00
4 至 5 年	183,912.89	147,130.31	80.00
5 年以上	599,936.09	599,936.09	100.00
合 计	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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金组合	29,041,707.68	1,452,085.39	5.00
合 计	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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
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	期初余额
单位往来款	330,966,946.40	454,469,179.55
租赁押金、保证金	29,041,707.68	39,663,158.69
租赁押金税费		3,750,939.24
代垫款	554,811.91	1,115,876.60
信用卡货款		5,247,956.02
其他	121,005.59	803,556.52
合计	360,684,471.58	505,050,666.62

(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 (%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	317,749,185.76	1-2 年	88.00	
第二名	租赁押金	16,765,526.00	4 年以内	5.00	838,276.30
第三名	租赁押金	5,807,217.17	1 年以内	2.00	290,360.86
第四名	租赁押金	2,260,291.51	4 年以内	1.00	113,014.58
第五名	租赁押金	1,887,938.00	1 年以内	1.00	94,396.90
合 计	--	344,470,158.44	--	97.00	1,336,048.64

6、存货

(1) 存货分类

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

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
-------	------

	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	5,000,000.00			5,000,000.00
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）	300,000,000.00			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			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		300,000,000.00
合计	500,837,188.73	120,000,000.00		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（%）	本期现金红利
	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	2.50	
广州市家谊超市股份有限公司	5,737,188.73			5,737,188.73	7.50	
广州国资产业发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）					12.49	
上海鼎晖赋安股权投资合伙企业（有限合伙）					0.77	
天津鼎晖稳丰股权投资基金合伙企业（有限合伙）					9.38	
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	其中：期后公允价值回升转回	期末已计提减值余额
可供出售权益工具	7,385,639.02					7,385,639.02
可供出售债务工具						
合计	7,385,639.02					7,385,639.02

9、长期股权投资

对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
广州市友谊餐厅有限公司	1,955,546.70			27,044.92						1,982,591.62	
小计	1,955,546.70			27,044.92						1,982,591.62	
合 计	1,955,546.70			27,044.92						1,982,591.62	

—广州市友谊餐厅有限公司因市政建设拆迁，目前尚在歇业，所以无营业收入。

10、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.期初余额	138,930,443.17	18,099,720.41	157,030,163.58
2.本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	138,930,443.17	18,099,720.41	157,030,163.58
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	92,286,918.63	7,041,552.08	99,328,470.71
2.本期增加金额	4,455,816.72	420,819.60	4,876,636.32

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(1) 计提或摊销	4,455,816.72	420,819.60	4,876,636.32
(2) 其他转入			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	96,742,735.35	7,462,371.68	104,205,107.03
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) 其他转出			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	42,187,707.82	10,637,348.73	52,825,056.55
2.期初账面价值	46,643,524.54	11,058,168.33	57,701,692.87

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产：无

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
保税区贸易街铺位	2,113,191.63	开发商原因未能办理

11、固定资产

(1) 固定资产情况：

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
一、账面原值：						
1. 期初余额	287,726,948.45	77,168,022.15	24,395,390.52	3,838,171.91	13,343,488.60	406,472,021.63
2. 本期增加金额	8,689,361.15	642,678.50	2,602,336.41	167,008.54		12,101,384.60

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

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
2. 期初账面价值	119,091,138.74	6,245,883.78	454,908.66	159,181.20		125,951,112.38

(2) 公司本期未发生暂时闲置的固定资产情况。

(3) 公司本期未发生通过融资租赁租入固定资产的情况。

12、在建工程

(1) 在建工程分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
商场软件				84,905.66		84,905.66
商场商铺	19,917,656.00		19,917,656.00			
商场工程	14,150.94		14,150.94			
合 计	19,931,806.94		19,931,806.94	84,905.66		84,905.66

(2) 重大在建工程本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	资金来源
商场商铺		28,607,017.15	8,689,361.15		19,917,656.00	自筹
合 计		28,607,017.15	8,689,361.15		19,917,656.00	-

—在建工程中不含借款费用资本化金额。

13、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. 期初余额	28,696,749.59	7,690,982.36	36,387,731.95
2. 本期增加金额		47,863.25	47,863.25
(1) 购置		47,863.25	47,863.25
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			

项目	土地使用权	软件使用权	合计
(2)其他减少			
4.期末余额	28,696,749.59	7,738,845.61	36,435,595.20
二、累计摊销			
1.期初余额	10,794,600.81	5,784,243.79	16,578,844.60
2.本期增加金额	654,321.60	574,083.67	1,228,405.27
(1) 计提	654,321.60	574,083.67	1,228,405.27
(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	11,448,922.41	6,358,327.46	17,807,249.87
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	17,247,827.18	1,380,518.15	18,628,345.33
2.期初账面价值	17,902,148.78	1,906,738.57	19,808,887.35

(2) 截止 2017 年 12 月 31 日, 公司不存在通过公司内部研发形成的无形资产;

(3) 截止 2017 年 12 月 31 日, 公司不存在未办妥产权证书的土地使用权。

14、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
-----	------	-------	-------	-------	------

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	21,858,460.72	4,584,603.04	12,004,817.84		14,438,245.92
租赁费	75,528,266.08		35,459,486.45		40,068,779.63
合 计	97,386,726.80	4,584,603.04	47,464,304.29		54,507,025.55

15、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	11,257,203.18	2,814,300.80	12,107,494.47	3,026,873.63
应付职工薪酬	1,682,397.43	420,599.36	59,857.80	14,964.45
待兑换会员积分奖励款	6,601,400.90	1,650,350.23	6,766,236.67	1,691,559.17
诉讼赔偿款			11,391,767.13	2,847,941.78
可抵扣亏损（子公司）	2,189,081.25	547,270.31	3,085,893.66	771,473.41
合 计	21,730,082.76	5,432,520.70	33,411,249.73	8,352,812.44

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	3,895,734.09	77,399,331.00
合 计	3,895,734.09	77,399,331.00

—截至到 2017 年 12 月 31 日，公司部分子公司累计可抵扣亏损 3,895,734.09 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，因此本年度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	期末数	期初数	备注
2017 年		13,393,823.46	
2018 年	641,898.40	19,918,317.34	
2019 年	740,938.90	19,731,269.82	
2020 年	805,063.50	23,620,647.58	
2021 年	721,994.36	735,272.80	
2022 年	985,838.93		
合 计	3,895,734.09	77,399,331.00	

注释：佛山子公司在 2017 年 2 月 14 日已办理完注销手续，以前年度佛山子公司形成的未确认递延所得税资产的可抵扣亏损在本期不再体现。

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
-----	------	------	------	------

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

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

单位名称	金额	性质或内容
合 计	66,098,604.94	—

21、预计负债

项 目	期末余额	期初余额	备注
未决诉讼		9,251,573.13	注 1
合 计		9,251,573.13	

—注 1、未决诉讼情况详见附注十四、（三）项

22、其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额	备注
代管非经营性资产	2,279.75	2,279.75	注 1
待兑换会员积分奖励款	6,601,400.90	6,766,236.67	注 2
合 计	6,603,680.65	6,768,516.42	--

—注 1：代管非经营性资产是原属广州友谊企业集团有限公司的非经营性资产，广州友谊企业集团有限公司因办理撤销将其转入本公司代管。

—注 2：公司在销售商品的同时授予客户奖励积分的，将销售取得的货款或应收货款在商品销售产生的收入与奖励积分之间进行分配，与奖励积分相关的部分首先作为递延收益，待客户兑换奖励积分或失效时，结转计入当期损益。

23、实收资本

投资方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广州越秀金融控股集团股份 有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
合 计	100,000,000.00			100,000,000.00

24、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	2,084,220,430.64	94,319.75		2,084,314,750.39
合 计	2,084,220,430.64	94,319.75		2,084,314,750.39

--本期增加主要原因是本公司在 2017 年 7 月对广州新谊百货有限公司（以下简称“新谊公司”）增资 1,873,000.00 元，增资后本公司对新谊公司持股比例由 50%变为 59.365%，广州保税区友谊保税有限公司（以下简称“保税公司”）对新谊公司持股比例由 50%变为 40.635%导致的。

25、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	15,672,284.29	24,256,407.61		39,928,691.90
任意盈余公积				
合 计	15,672,284.29	24,256,407.61		39,928,691.90

—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	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	250,227,259.92	--
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	250,227,259.92	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	245,249,539.42	
减：提取法定盈余公积	24,256,407.61	10%
应付普通股股利		--
转作股本的股利		
其他		
期末未分配利润	471,220,391.73	--

27、营业收入、营业成本

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,384,447,787.16	1,954,318,817.83	2,453,820,010.00	2,014,285,554.12
其他业务	236,998,128.49	30,906,276.29	243,437,704.75	30,557,517.63
合 计	2,621,445,915.65	1,985,225,094.12	2,697,257,714.75	2,044,843,071.75

28、税金及附加

项 目	2017 年度	2016 年度	计缴标准
消费税	7,995,942.15	7,484,977.26	应税收入的 5%
营业税	2,929.19	5,114,580.74	应税收入的 5%
城市维护建设税	5,926,174.69	6,609,648.79	实际缴纳流转税的 7%、5%
教育费附加	2,539,154.05	2,831,946.10	实际缴纳流转税的 3%
地方教育附加	1,692,769.79	1,887,823.85	实际缴纳流转税的 2%

项 目	2017 年度	2016 年度	计缴标准
印花税	1,327,717.70	1,616,641.92	新设公司股本、资本公积的 0.05%、租赁合同、财产合同的 0.1%、购销合同的 0.03%
房产税	11,028,702.45	9,591,408.75	租赁收入的 12%
土地使用税	272,541.27	314,459.50	6-15 元/平方米
车船使用税	11,726.56	9,017.96	乘用车按照排气量申报, 货车按照整车质量每吨 96 元
合 计	30,797,657.85	35,460,504.87	--

29、销售费用

项 目	2017 年度	2016 年度
租赁费	184,498,790.48	188,787,749.70
职工薪酬	83,690,574.48	87,360,622.44
装修维修费	20,311,366.26	10,339,331.84
水电费	15,989,326.25	19,004,797.22
信用卡手续费	9,004,559.16	11,754,243.84
折旧费	8,141,246.90	8,212,335.90
广告宣传费	6,890,019.13	4,431,945.91
运杂费	3,306,879.28	3,375,521.82
业务费	1,453,925.22	1,678,036.53
销售服务费	682,956.29	571,993.31
停车服务费	1,306,124.94	1,689,843.87
外包服务费	2,443,021.01	2,668,084.02
清洁绿化费	6,073,300.20	6,275,518.94
其他费用	6,503,728.43	6,424,769.96
合 计	350,295,818.03	352,574,795.30

30、管理费用

项 目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	36,933,843.05	30,467,048.46
折旧费	4,261,122.55	4,155,749.60

项 目	2017 年度	2016 年度
维修费	6,762,414.09	5,240,462.32
费用性税金		1,262,913.45
业务费	1,755,717.70	1,471,294.55
其他费用	4,676,921.72	5,489,947.87
合 计	54,390,019.11	48,087,416.25

31、财务费用

项 目	2017 年度	2016 年度
利息支出		
减：利息收入	3,587,623.00	14,769,477.84
银行手续费	86,848.02	107,666.61
汇兑损益		-1.22
合 计	-3,500,774.98	-14,661,812.45

32、资产减值损失

项 目	2017 年度	2016 年度
坏账损失	-850,291.29	-324,137.58
合 计	-850,291.29	-324,137.58

33、投资收益

项 目	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	27,044.92	32,189.94
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		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	25,682,914.59	18,350,851.12
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
金融理财产品投资收益	75,429,108.75	61,285,790.57
合 计	101,139,068.26	79,668,831.63

34、资产处置收益

项 目	2017 年度	2016 年度
固定资产处置收益	67,278.26	99,390.05
合 计	67,278.26	99,390.05

35、其他收益

项 目	2017 年度	2016 年度
2017 年越秀区节能专项资金	200,000.00	
合 计	200,000.00	

36、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	6,000.00	650,000.00	6,000.00
无需支付的应付款项	422,804.92	4,946,799.86	422,804.92
其他	74,616.31	211,417.69	74,616.31
合 计	503,421.23	5,808,217.55	503,421.23

(2) 政府补助明细

补助项目	2017 年度	2016 年度	与资产相关/与收益相关
2014 年越秀区电子商务扶持项目专项资金		150,000.00	与收益相关
2015 年省级现代服务业发展引导专项资金		500,000.00	与收益相关
广州市商贸流通业发展资金	6,000.00		与收益相关
合 计	6,000.00	650,000.00	

37、营业外支出

项 目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失合计	288,088.97	52,780.73	288,088.97
其中：固定资产毁损报废损失	288,088.97	52,780.73	288,088.97
对外捐赠	1,400,000.00	2,190,000.00	1,400,000.00
诉讼赔偿	224,698.73	11,703,672.83	224,698.73
其他	1,650.00	55,961.64	1,650.00

项 目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
合 计	1,914,437.70	14,002,415.20	1,914,437.70

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	56,947,606.01	77,662,482.61
递延所得税费用	2,920,291.74	-1,593,933.88
合 计	59,867,897.75	76,068,548.73

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项 目	2017 年度
利润总额	305,083,722.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	76,270,930.71
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-7,205.17
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	235,881.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	246,459.74
其他纳税调整项目的影响	-16,878,169.10
所得税费用	59,867,897.75

39、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	本期发生额	上期发生额
租赁收入	173,022,777.33	181,912,381.43
银行存款利息	7,939,215.59	26,290,528.52
收到的往来款及其他	5,688,069.13	2,078,721.37
合 计	186,650,062.05	210,281,631.32

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁支出	176,385,259.11	78,096,262.36
广告宣传费	6,899,277.38	4,431,945.91
业务费	4,273,738.88	4,616,871.10
装修维修费	11,362,147.71	12,032,263.90
信用卡手续费	9,004,559.16	11,776,407.20
水电费	16,068,324.67	19,481,116.33
支付的往来款及其他	47,158,233.34	42,715,406.88
合 计	271,151,540.25	173,150,273.68

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
与广州越秀金控往来款		296,510,721.80
合 计		296,510,721.80

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
与广州越秀金控往来款	120,000,000.00	
合 计	120,000,000.00	

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
与广州越秀金控往来款		1,444,204,823.27
合 计		1,444,204,823.27

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	245,215,825.11	226,783,351.91
加: 资产减值准备	-850,291.29	-324,137.58

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,749,589.93	15,979,312.83
无形资产摊销	1,649,224.87	1,587,763.99
长期待摊费用摊销	47,464,304.29	101,637,536.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-67,278.26	-46,609.32
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	288,088.97	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-101,139,068.26	-79,668,831.63
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	2,920,291.74	-1,593,933.88
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,278,008.15	25,340,931.78
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	30,498,927.72	71,660,395.88
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-23,565,105.17	-167,801,919.26
其他		50,000,000.00
经营活动产生的现金流量净额	219,442,517.80	243,553,861.04
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	759,078,817.77	937,862,531.15
减: 现金的期初余额	937,862,531.15	1,011,580,114.62
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-178,783,713.38	-73,717,583.47

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	759,078,817.77	937,862,531.15
其中: 库存现金	1,154,163.10	1,314,114.60
可随时用于支付的银行存款	754,640,908.96	936,548,416.55

项 目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的其他货币资金	3,283,745.71	
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	759,078,817.77	937,862,531.15
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

本报告期，公司不存在非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

本报告期，公司不存在同一控制下企业合并。

（三）反向购买

本报告期，公司不存在反向购买。

（四）处置子公司

本报告期，公司的子公司广州友谊集团佛山商店有限公司于 2016 年 7 月 18 日终止经营，在 2017 年 2 月 14 日已办理完注销手续。

（五）新设子公司

本报告期，公司不存在新设子公司。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
广州保税区友谊保税有限公司	广州	广州	仓储、物业出租	95.00		投资设立
广州友谊物业经营有限公司	广州	广州	物业经营	100.00		投资设立
广州友谊集团佛山商店有限公司	佛山	佛山	批发零售	100.00		投资设立
广州新谊百货有限公司	广州	广州	批发零售、场地出租	59.365	38.60	非同一控制下企业合并

—本公司持有新谊公司 59.365%的股份，本公司之控股子公司保税公司持有新谊公司 40.635%的股

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、持有新谊公司 100%的表决权。

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	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广州保税区友谊保税有限公司	5%	-128,034.06		1,484,789.44

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	非流动负债	负债合计
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		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	非流动负债	负债合计
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		20,552.90

子公司名称	2017 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州保税区友谊保税有限公司	119,878.50	-674,286.12	-674,286.12	-82,263.61

(续上表)

子公司名称	2016 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州保税区友谊保税有限公司	308,904.42	-298,898.04	-298,898.04	121,920.42

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限制。

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财务支持或其他支持。

(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司的交易。

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1、重要的联营企业

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	
广州市友谊餐厅有限公司	广州	广州	餐厅经营	37.00		权益法核算

2、重要联营企业的主要财务信息

项 目	2017.12.31 / 2017 年度	2016.12.31 / 2016 年度
	广州市友谊餐厅有限公司	广州市友谊餐厅有限公司
流动资产	4,570,832.37	4,502,871.19
非流动资产	789,690.00	789,690.00
资产合计	5,360,522.37	5,292,561.19
流动负债	2,166.69	7,299.88
非流动负债		
负债合计	2,166.69	7,299.88
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	5,358,355.68	5,285,261.31
按持股比例计算的净资产份额	1,982,591.62	1,955,546.70
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	1,982,591.62	1,955,546.70
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	73,094.37	86,999.83
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	73,094.37	86,999.83
本年度收到的来自联营企业的股利		

（四）重要的共同经营

本报告期，公司不存在重要的共同经营。

（五）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本报告期，公司不存在在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

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金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款等，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应付账款等。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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（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，使股东及其他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和进行风险管理，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。

（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行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。本公司其他金融资产包括货币资金及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司无因提供财务担保而面临信用风险。本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，详见附注五、2 和 5 的披露。

2、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

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

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,428,723.20	3,128,328.22
平均人数	8	12

(2) 出售商品情况表

关联方名称	关联交易内容	本期确认的租赁管理费
广州证券股份有限公司	出售商品	1,571,073.09

(3) 接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期确认的租赁管理费
广州越秀城建仲量联行物业服务有限公司	租赁管理费	11,161,285.85

(3) 关联租赁物业情况

关联方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费
广州越秀城建国际金融中心有限公司	房产	23,945,765.44

(4) 关联方应收应付情况

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	广州越秀城建仲量联行物业服务有限公司	1,176,540.00		1,008,498.00	
其他应收款	广州越秀金融控股集团股份有限公司	317,749,185.76		437,445,226.53	
其他应收款	广州越秀城建国际金融中心有限公司	5,807,217.17	290,360.86	10,299,610.18	514,980.51
其他应收款	广州越秀城建仲量联行物业服务有限公司	1,887,938.00	94,396.90	2,016,996.00	100,849.80

十一、股份支付

本报告期，公司不存在需要披露的股份支付。

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本报告期，公司不存在需披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

本报告期内，公司不存在需披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截止财务报表报出日，不存在需披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

（一）新中国大厦物业产权情况说明

新中国大厦物业包括有住宅及商场裙楼两部分，其中首至三层中的 7000 平方米商场裙楼属本公司拥有。新中国大厦由于历史原因，至今整体仍未能办理房地产权证，本公司出于谨慎原则，故未将新中国大厦物业确认为资产（详见广州越秀金融控股集团股份有限公司 2004 年度报告）。2008 年，根据广州市房地产交易登记中心出具的《关于提供新中国大厦首、二、三层房产“分成协议”备案资料的复函》（穗房交登函[2008]326 号文），本公司拥有的新中国大厦物业资产已进行备案。

股东会通过《关于新中国大厦物业租赁的议案》，目前合同履行正常。

（二）保税区贸易街商铺产权情况说明

保税区贸易街商铺由于房地产开发商原因，至今仍未能办理房地产权证。

（三）关于南宁分公司有关事项说明

公司结合南宁店所处商圈环境的变化，以及开业以来的经营培育状况，决定从 2016 年 5 月开始对南宁店进行停止营业，实施清算，公司与业主方广西地王房地产开发有限公司（以下简称“广西地王”）双方协商后续经营调整事宜。

2016 年 5 月 12 日，广西地王起诉公司，要求公司支付违约金及赔偿金。

在 2017 年 1 月 13 日，南宁铁路运输法院作出一审判决，公司向广西地王支付违约金 9,251,573.13 元（已扣除公司的租赁保证金 2,140,194.00 元），同时驳回广西地王其他诉讼请求；公司不服一审判决，向南宁铁路运输中级法院提起二审上诉。

2017 年 8 月 8 日，南宁铁路运输中级法院作出二审判决，不予退还公司向广西地王缴纳的保证金 2,140,194.00 元，此外，公司还应向广西地王支付违约金 10,057,095.18 元，同时驳回广西地王其他诉讼请求。

2017 年 9 月，公司根据南宁铁路运输中级法院的二审判决向广西地王支付违约金 10,057,095.18 元，该诉讼案件已结案。

（四）已签订的正在履行或准备履行的租赁合同情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内 (含 1 年)	210,893,742.78
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	218,190,258.61
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	225,903,546.69
3 年以上	401,822,447.06
合 计	1,056,809,995.14

(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《企业年金实施办法》，公司设立一项员工自愿性定额供款的补充养老保险计划—企业年金缴款计划，公司每年的年金企业缴费为本公司职工工资总额的 5%；职工自愿参加计划的，则个人缴费按公司缴费额的 50%缴纳。公司采用法人受托的模式来运作企业年金。2017 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不同于其他组成部分风险和报酬、可区分的业务分部或地区分部。

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：

(1) 应收账款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单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	5.25	9,249,462.66
采用其他方法计提坏账准备的应收账款	909,451.29	8.52			909,451.29
组合小计	10,671,885.67	100.00	512,971.72	4.81	10,158,913.95
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

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单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	8,273,884.51	100.00	413,694.23	5.00	7,860,190.28
采用其他方法计提坏账准备的应收账款					
组合小计	8,273,884.51	100.00	413,694.23	5.00	7,860,190.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	8,273,884.51	100.00	413,694.23	5.00	7,860,190.28

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	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	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	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) 按欠款方归集的主要应收账款明细如下：

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	--	--

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	13,672,572.55	3.79	1,785,030.90	13.06	11,887,541.65
采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款	29,041,707.68	8.06	1,452,085.39	5.00	27,589,622.29
采用其他方法计提坏账准备的其他应收款	317,749,185.76	88.15			317,749,185.76
组合小计	360,463,465.99	100.00	3,237,116.29	0.90	357,226,349.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	360,463,465.99		3,237,116.29	0.90	357,226,349.70

(续上表)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单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	23,950,084.11	4.78	2,029,464.40	8.47	21,920,619.71
采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款	39,816,170.87	7.94	1,990,808.55	5.00	37,825,362.32
采用其他方法计提坏账准备的其他应收款	437,611,749.62	87.28			437,611,749.62
组合小计	501,378,004.60	100.00	4,020,272.95	0.80	497,357,731.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	501,378,004.60	100.00	4,020,272.95	0.80	497,357,731.65

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:无

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,877,868.85	543,893.44	5.00
1 至 2 年	549,866.77	54,986.68	10.00
2 至 3 年	1,207,047.99	362,114.40	30.00
3 至 4 年	353,939.96	176,969.98	50.00
4 至 5 年	183,912.89	147,130.31	80.00
5 年以上	499,936.09	499,936.09	100.00
合计	13,672,572.55	1,785,030.90	--

(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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金组合	29,041,707.68	1,452,085.39	5.00
合计	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	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合并范围内关联方组合	317,749,185.76		437,611,749.62	

合 计	317,749,185.76		437,611,749.62	
-----	----------------	--	----------------	--

(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 783,156.66 元。

(7) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款	330,866,946.40	454,535,702.64
租赁押金、保证金	29,041,707.68	39,663,158.69
租赁押金税费		153,012.18
代垫款	554,811.91	1,115,876.60
信用卡货款		5,247,956.02
其他		662,298.47
合 计	360,463,465.99	501,378,004.60

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

债务人排名	性质或内容	期末余额	年限	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	317,749,185.76	1-2 年	88.15	
第二名	租赁押金	16,765,526.00	4 年以内	4.65	838,276.30
第三名	租赁押金	5,807,217.17	1 年以内	1.61	290,360.86
第四名	租赁押金	2,260,291.51	4 年以内	0.63	113,014.58
第五名	租赁押金	1,887,938.00	1 年以内	0.52	94,396.90
合 计	—	344,470,158.44	—	95.56	1,336,048.64

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

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
对子公司投资	140,201,542.76		140,201,542.76	138,328,542.76		138,328,542.76
对联营、合 营企业投资	1,982,591.62		1,982,591.62	1,955,546.70		1,955,546.70
合计	142,184,134.38		142,184,134.38	140,284,089.46		140,284,089.46

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州保税区友谊保税公司	31,026,110.37			31,026,110.37		
广州新谊百货有限公司	13,749,109.71	1,873,000.00		15,622,109.71		
广州友谊物业经营有限公司	93,553,322.68			93,553,322.68		
广州友谊集团佛山商店有限公司						
合计	138,328,542.76	1,873,000.00		140,201,542.76		

(3) 对联营、合营企业投资：

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
广州市友谊餐厅有限公司	1,955,546.70			27,044.92						1,982,591.62	
小计	1,955,546.70			27,044.92						1,982,591.62	
合计	1,955,546.70			27,044.92						1,982,591.62	

4、营业收入、营业成本

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,384,441,303.75	1,954,318,817.83	1,822,947,559.58	1,504,043,294.25
其他业务	149,812,789.25	25,648,435.46	112,118,094.27	19,758,569.69
合 计	2,534,254,093.00	1,979,967,253.29	1,935,065,653.85	1,523,801,863.94

5、投资收益

项目	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	27,044.92	24,308.60
成本法核算的长期股权投资收益	45,781,282.93	45,156,716.38
处置长期股权投资产生的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	25,682,914.59	18,350,851.12
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
金融理财产品投资收益	75,429,108.75	53,455,156.32
合计	146,920,351.19	116,987,032.42

十六、补充资料

当期非经常性损益明细表

项 目	2017 年度	说明
非流动资产处置损益	-220,810.71	固定资产处置损益
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	206,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项 目	2017 年度	说明
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	-1,128,927.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-1,143,738.21	
减：所得税影响额	-282,472.70	
减：少数股东权益影响额（税后）		
合计	-861,265.51	

广州友谊集团有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

二〇一八年二月二十八日



营业执照

(副本)

编号 S0152014034423 (1-1)

统一社会信用代码 914401010827260072

名称 广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
类型 合伙企业（特殊普通合伙）
主要经营场所 广州市越秀区东风东路555号1001-1008房
执行事务合伙人 蒋洪峰
成立日期 2013年10月24日
合伙期限 2013年10月24日至长期
经营范围 商务服务业（具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）



登记机关



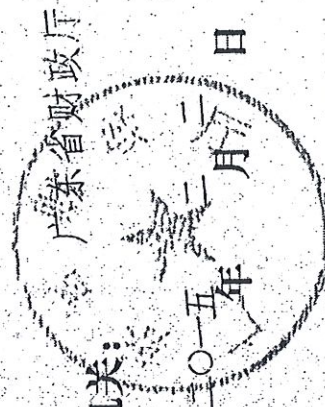
2016年06月07日

证书序号: NO. 020719

说明

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

发证机关:



中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

广东正中珠江会计师事务所(特殊普

通合伙)

蒋洪峰

广州市越秀区东风东路 555 号

1001-1008 房

特殊普通合伙

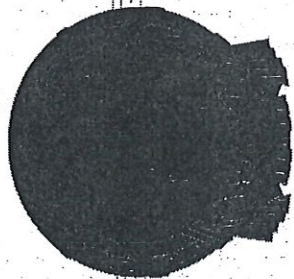
44010079

1044 万元

粤财会[2013]45 号

2013 年 10 月





证书序号: 000425

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 蒋洪峰



证书号: 56

发证时间: 二〇〇九年十二月十八日

证书有效期至: 二〇〇九年十二月十八日

姓名: 何华峰
Full name: 何华峰
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1970-02-09
Date of birth: 1970-02-09
工作单位: 广东正中珠江会计师事务所有限公司
Working unit: 广东正中珠江会计师事务所有限公司
身份证号: 440105700209003
Identity card No.: 440105700209003



注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to

根据粤财会[2013]4号控制为

广东正中珠江会计师事务所
特殊普通合伙

事务所
CPAs

入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年 11月 28日
/ /

10



何华峰(440100030003), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2017) 54号。



440100030003

证书编号
No. of Certificate

440100030003

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2011年 04月 28日
Date of Issuance: / /

注册日期: 1994年6月13日
广东注册会计师协会

年 月 日
/ /

7

姓名 安霞

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1971-06-28

Date of birth

广东正中珠江会计师事务所有限公司

Working Unit

身份证号码 320503710628252

Identity card No.



安霞(130000280462), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2017) 54号。



130000280462

年 月 日

证书编号: 130000280462

No. of Certificate

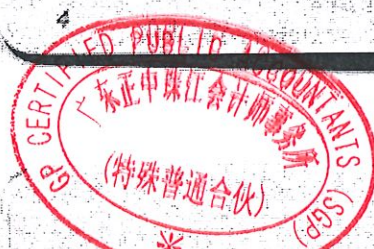
批准注册协会: 广东省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇〇 年 五 月 十 日

Date of Issuance

2011年4月30日换发



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

根据粤财会[2013]45号转制为



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013 年 11 月 28 日