

扫码核对备案信息



普华永道中天审字(2021)  
第10058号

广汇汽车服务集团股份有限公司  
2020年度财务报表及审计报告

# 财务报表审计报告



防伪编码： 31000007202161269A

被审计单位名称： 广汇汽车服务集团股份有限公司（曾用名：广汇汽车服务股份有限公司）

审计期间： 2020

报告文号： 普华永道中天审字(2021)第10058号

签字注册会计师： 刘伟

注 师 编 号： 310000072273

签字注册会计师： 管坤

注 师 编 号： 310000072938

事 务 所 名 称： 普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话： 021-23238888

事 务 所 地 址： 上海市黄浦区湖滨路202号普华永道中心11楼

---

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。  
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

广汇汽车服务集团股份公司

2020 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 - 9
2020 年度财务报表	
合并及公司资产负债表	1 - 3
合并及公司利润表	4 - 5
合并及公司现金流量表	6 - 7
合并股东权益变动表	8 - 9
公司股东权益变动表	10 - 11
财务报表附注	12 - 159
补充资料	1 - 2



## 审计报告

普华永道中天审字(2021)第 10058 号  
(第一页, 共九页)

广汇汽车服务集团股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

#### (一) 我们审计的内容

我们审计了广汇汽车服务集团股份有限公司(以下简称“广汇汽车”)的财务报表,包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

#### (二) 我们的意见

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,公允反映了广汇汽车 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。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。

按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于广汇汽车,并履行了职业道德方面的其他责任。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

- (一) 商誉的减值
- (二) 预付款项-未结算供应商返利的确认
- (三) 应收融资租赁款的减值

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(一) 商誉的减值</p> <p>参见财务报表附注二(18)“长期资产减值”、附注二(30)(b)“重要会计估计及其关键假设”与财务报表附注四(20)“商誉”。</p> <p>于 2020 年 12 月 31 日, 广汇汽车合并财务报表中商誉的账面价值为 188.33 亿元, 其中商誉减值准备为 3.48 亿元。</p> <p>广汇汽车管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试。在进行减值测试时, 管理层将商誉的账面价值按能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊到资产组组合, 并测试包含商誉的资产组组合的可收回金额是否低于其账面价值。其中可收回金额根据资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与资产组组合预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定。管理层在确定资产组组合的可收回金额时, 聘请外部评估师进行评估。在评估时, 采用现金流量折现的方法, 并作出了重大判断和估计, 其中采用的关键假设包括:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 预测期及稳定期收入增长率</li> <li>• 毛利率</li> <li>• 折现率</li> </ul>	<p>我们了解、评估了管理层与商誉减值评估相关的内部控制, 并测试了关键控制设计及执行的有效性。</p> <p>我们复核了管理层将商誉的账面价值按能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊到资产组组合的情况, 并将相关资产组组合本年度(2020 年度)的实际经营结果与以前年度相应的预测数据进行了比较, 以评价管理层对现金流量的预测是否可靠。</p> <p>我们通过参考行业惯例, 评估了管理层在估计可收回金额时使用的估值方法的适当性。</p> <p>我们将本期现金流量预测所使用的数据与历史数据及经审批的预算等进行了比较。</p> <p>我们获取了管理层聘请的外部评估师出具的评估报告, 并对外部评估师的胜任能力、专业素质和客观性进行了评估。</p>

普华永道中天审字(2021)第 10058 号  
(第三页, 共九页)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(一) 商誉的减值(续)</p> <p>由于商誉金额重大, 且管理层在进行商誉的减值测试时需要作出重大判断和估计, 我们将商誉的减值确定为关键审计事项。</p>	<p>同时, 我们通过实施下列程序对管理层的关键假设进行了评估:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 将预测期收入增长率与资产组组合的历史收入增长率以及行业数据进行比较;</li> <li>• 将稳定期收入增长率与我们根据经济数据作出的独立预期值进行比较;</li> <li>• 将预测的毛利率与以往业绩进行比较, 并考虑市场趋势;</li> <li>• 结合地域因素, 通过参考市场数据, 包括市场无风险利率、市场风险溢价及风险系数等, 重新计算同行业可比公司和各资产组组合的加权平均资本成本, 评估了管理层采用的折现率是否恰当;</li> <li>• 考虑管理层采用的关键假设可能出现的合理波动的潜在影响。</li> </ul> <p>我们测试了现金流量折现的计算是否准确。</p> <p>基于所执行的审计程序, 我们发现管理层在商誉减值测试中作出的判断和估计可以被我们获取的证据所支持。</p>

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(二) 预付款项-未结算供应商返利的确认</p> <p>参见财务报表附注二(30)(b)“重要会计估计及其关键假设”与附注四(6)“预付款项”。</p> <p>于 2020 年 12 月 31 日, 广汇汽车合并财务报表中预付款项的账面余额为 253.42 亿元, 主要为未结算供应商返利和预付整车及零部件款项等。</p> <p>供应商返利主要来自汽车制造商给予广汇汽车采购及销售其产品的返利, 各汽车制造商的返利政策不尽相同。返利的类型繁多, 包括以购买量为基础的销售返利、指定汽车型号的销售返利、业绩返利及其他返利等。</p> <p>由于未结算供应商返利金额重大, 且管理层在资产负债表日需要依据各汽车制造商的返利政策、实际采购及销售情况和其他条件来判断是否满足返利的确认条件, 进而计提相应的未结算返利, 我们将未结算供应商返利确定为关键审计事项。</p>	<p>我们了解、评估了管理层与未结算供应商返利的计提相关的内部控制, 并测试了关键控制设计及执行的有效性。</p> <p>我们采用抽样的方法对管理层计提的未结算供应商返利实施下列测试:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 测试以前年度管理层计提的未结算返利在本期的实际结算以及年末未结算返利在期后的结算情况, 以评价管理层对未结算供应商返利估计的可靠性;</li> <li>• 将未结算供应商返利的计算, 包括返利类型、授予条件等, 与各汽车制造商的返利政策进行交叉核对;</li> <li>• 将各类返利计算使用的基础数据及条件与对应的购买数量、销售数量、返利比率及其他指定标准进行核对;</li> <li>• 根据返利政策与基础数据, 重新计算于资产负债表日的未结算供应商返利金额。</li> </ul> <p>基于所执行的审计程序, 我们发现管理层在未结算供应商返利的确认中作出的判断和计算可以被我们获取的证据所支持。</p>

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(三) 应收融资租赁款的减值</p> <p>参见财务报表附注二(9)“金融工具”、附注二(30)(b)“重要会计估计及其关键假设”与财务报表附注四(12)“长期应收款”。</p> <p>于 2020 年 12 月 31 日, 广汇汽车合并财务报表中确认的应收融资租赁款(包括一年内到期的部分, 扣除未确认融资收益)账面余额为 163.74 亿元, 计提减值准备金额为 6.30 亿元。</p> <p>管理层通过评估应收融资租赁款的信用风险自初始确认后是否显著增加, 运用三阶段减值模型计量预期信用损失。管理层依据信用风险特征将应收融资租赁款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。</p>	<p>我们了解、评估了管理层与计提应收融资租赁款的减值准备相关的内部控制, 并测试了关键控制设计及执行的有效性。</p> <p>我们对管理层以预期信用损失作为基础计提的应收融资租赁款减值准备实施了下列测试:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 复核了预期信用损失模型计量方法的合适性, 对组合划分、模型选择等重大判断和假设的合理性进行了评估;</li> <li>• 采用抽样方式, 基于融资租赁借款人的财务和非财务信息及其他外部证据和考虑因素, 评估了阶段划分的恰当性;</li> </ul>



三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(三) 应收融资租赁款的减值(续)</p> <p>预期信用损失计量所包含的重大管理层判断和假设主要包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 将具有类似信用风险特征的业务划入同一个组合, 选择恰当的模型, 并确定计量相关的关键参数;</li> <li>(2) 信用风险显著增加、违约已发生信用减值的判断标准;</li> <li>(3) 用于前瞻性计量的经济指标、经济情景及其权重的采用; 及</li> <li>(4) 处于阶段三计提减值的应收融资租赁款的未来现金流预测。</li> </ol> <p>由于应收融资租赁款金额重大, 且管理层在确定预期信用损失的估计时涉及重大判断和假设, 因此, 我们将该事项判断为关键审计事项。</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 采用抽样方式, 检查了预期信用损失模型中所使用的关键数据, 包括历史数据和计量日数据, 以评估其准确性和完整性。对于处于阶段三计提减值的应收融资租赁款, 我们采用抽样的方式, 检查并评估了管理层采用的现金流折现模型及抵押品估值的合理性;</li> <li>• 就前瞻性计量而言, 我们评估管理层对经济指标、经济情景和权重选择的模型分析, 并评估经济指标预测、经济情景应用和权重设定是否合理;</li> <li>• 重新计算管理层作出的应收融资租赁款预期信用损失准备的金额以评估其准确性。</li> </ul> <p>基于所执行的审计程序, 我们发现管理层针对应收融资租赁款的减值作出的判断和估计可以被我们获取的证据所支持。</p>

普华永道中天审字(2021)第 10058 号  
(第七页, 共九页)

#### 四、 其他信息

广汇汽车管理层对其他信息负责。其他信息包括广汇汽车 2020 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息, 我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计, 我们的责任是阅读其他信息, 在此过程中, 考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作, 如果我们确定其他信息存在重大错报, 我们应当报告该事实。在这方面, 我们无任何事项需要报告。

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

广汇汽车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, 管理层负责评估广汇汽车的持续经营能力, 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汇汽车、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广汇汽车的财务报告过程。

#### 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证, 并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证, 但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致, 如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策, 则通常认为错报是重大的。

## 六、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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:

(一) 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。

(二) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。

(三) 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。

(四) 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, 就可能对广汇汽车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汇汽车不能持续经营。

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

(六) 就广汇汽车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。

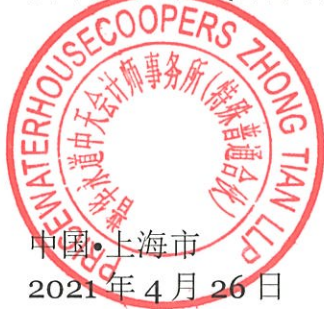
普华永道中天审字(2021)第 10058 号  
(第九页, 共九页)

## 六、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明, 并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项, 以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中, 我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要, 因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项, 除非法律法规禁止公开披露这些事项, 或在极少数情形下, 如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处, 我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

普华永道中天  
会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·上海市  
2021年4月26日

注册会计师

  
刘 伟(项目合伙人)



注册会计师

  
管 坤



广汇汽车服务集团股份有限公司

2020年12月31日合并资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2020年12月31日 合并	2019年12月31日 合并
<b>流动资产</b>			
货币资金	四(1)	29,008,815,297.51	25,070,126,300.24
交易性金融资产	四(2)	175,308,148.67	61,789,499.07
衍生金融资产	四(3)	-	26,126,522.74
应收票据	四(4)	99,500.00	8,969,278.25
应收账款	四(5)	1,946,961,868.82	3,057,459,031.31
预付款项	四(6)	25,341,737,398.18	25,491,909,286.90
其他应收款	四(7)	3,343,026,265.41	3,212,983,671.00
存货	四(8)	21,120,029,484.11	17,925,748,757.55
合同资产	四(9)	307,604,202.10	—
一年内到期的非流动资产	四(10)	9,645,549,444.82	10,618,598,184.50
其他流动资产	四(11)	1,273,950,264.79	972,339,641.20
<b>流动资产合计</b>		<b>92,163,081,874.41</b>	<b>86,446,050,172.76</b>
<b>非流动资产</b>			
长期应收款	四(12)	7,458,322,153.08	7,002,766,696.23
长期股权投资	四(13)	2,523,425,426.23	2,103,183,686.82
其他权益工具投资	四(14)	223,487,057.00	233,157,932.62
其他非流动金融资产	四(15)	46,582,491.05	201,578,482.21
投资性房地产	四(16)	545,643,400.00	562,519,700.00
固定资产	四(17)	12,686,251,722.91	13,145,653,116.16
在建工程	四(18)	551,992,440.61	152,111,515.12
无形资产	四(19)	9,374,136,403.21	9,766,449,765.57
商誉	四(20)	18,832,877,682.78	18,881,696,753.93
长期待摊费用	四(21)	1,322,597,033.92	1,293,500,215.38
递延所得税资产	四(22)	529,658,756.17	378,558,604.98
其他非流动资产	四(23)	653,467,173.15	1,912,496,894.39
<b>非流动资产合计</b>		<b>54,748,441,740.11</b>	<b>55,633,673,363.41</b>
<b>资产总计</b>		<b>146,911,523,614.52</b>	<b>142,079,723,536.17</b>

广汇汽车服务集团股份有限公司

2020年12月31日合并资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2020年12月31日 合并	2019年12月31日 合并
<b>流动负债</b>			
短期借款	四(25)	30,342,487,107.24	22,028,024,177.18
衍生金融负债	四(3)	129,502,608.56	20,194,827.59
应付票据	四(26)	27,990,771,610.81	28,894,708,470.12
应付账款	四(27)	1,897,870,612.31	1,680,970,170.36
预收账款	四(28)	-	2,496,809,134.18
合同负债	四(29)	3,121,956,059.41	—
应付职工薪酬	四(30)	400,198,452.58	437,182,825.38
应交税费	四(31)	1,375,079,545.51	1,479,222,266.10
其他应付款	四(32)	3,130,364,001.85	3,225,113,831.88
一年内到期的非流动负债	四(33)	10,243,032,469.64	17,825,242,722.51
其他流动负债	四(34)	389,412,022.24	2,231,715,693.13
<b>流动负债合计</b>		<b>79,020,674,490.15</b>	<b>80,319,184,118.43</b>
<b>非流动负债</b>			
长期借款	四(35)	12,448,207,784.24	9,820,863,054.11
应付债券	四(36)	6,149,089,885.86	4,366,372,766.32
长期应付款	四(37)	5,913,346.97	55,856,067.97
预计负债		11,726,570.08	11,181,580.99
递延收益	四(38)	-	295,809,049.38
递延所得税负债	四(22)	1,888,991,872.96	1,975,649,989.66
其他非流动负债	四(39)	231,601,440.14	470,058,892.11
<b>非流动负债合计</b>		<b>20,735,530,900.25</b>	<b>16,995,791,400.54</b>
<b>负债合计</b>		<b>99,756,205,390.40</b>	<b>97,314,975,518.97</b>
<b>股东权益</b>			
股本	四(40)	8,110,301,750.00	8,159,979,350.00
其他权益工具	四(41)	844,281,450.11	-
资本公积	四(42)	13,210,001,229.53	13,319,815,694.92
减: 库存股		-	(167,910,288.00)
其他综合收益	四(43)	(232,200,312.10)	(328,261,311.89)
盈余公积	四(44)	583,412,627.97	578,877,490.68
未分配利润	四(45)	18,038,384,240.57	16,527,200,580.75
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>40,554,180,986.08</b>	<b>38,089,701,516.46</b>
少数股东权益	四(46)	6,601,137,238.04	6,675,046,500.74
<b>股东权益合计</b>		<b>47,155,318,224.12</b>	<b>44,764,748,017.20</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>146,911,523,614.52</b>	<b>142,079,723,536.17</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

广汇汽车服务集团股份有限公司

2020年12月31日公司资产负债表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资产	附注	2020年12月31日 公司	2019年12月31日 公司
<b>流动资产</b>			
货币资金		670,303,939.64	866,254,356.36
预付款项		3,258,884.94	6,171,733.35
其他应收款	十七(1)	7,194,088,707.68	5,942,663,872.46
其他流动资产		332,435.12	-
<b>流动资产合计</b>		<b>7,867,983,967.38</b>	<b>6,815,089,962.17</b>
<b>非流动资产</b>			
长期股权投资	十七(2)	40,639,449,642.16	40,367,044,377.60
固定资产		20,534.58	17,335.30
<b>非流动资产合计</b>		<b>40,639,470,176.74</b>	<b>40,367,061,712.90</b>
<b>资产总计</b>		<b>48,507,454,144.12</b>	<b>47,182,151,675.07</b>
<b>负债及股东权益</b>			
<b>流动负债</b>			
短期借款		1,223,380,627.86	2,043,058,556.00
衍生金融负债		125,521,851.18	11,440,621.32
应付账款		11,609,255.85	-
合同负债		8,566,408.52	-
应付职工薪酬		1,202,192.79	3,231,359.99
应交税费		7,309,027.20	5,983,997.83
其他应付款		1,532,681,930.50	3,421,687,562.15
一年内到期的非流动负债		3,585,715,387.14	1,159,537,165.88
其他流动负债		1,346,207.88	-
<b>流动负债合计</b>		<b>6,497,332,888.92</b>	<b>6,644,939,263.17</b>
<b>非流动负债</b>			
应付债券		3,543,670,317.04	2,975,864,130.02
其他非流动负债		763,046.34	33,882,060.04
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,544,433,363.38</b>	<b>3,009,746,190.06</b>
<b>负债合计</b>		<b>10,041,766,252.30</b>	<b>9,654,685,453.23</b>
<b>股东权益</b>			
股本		8,110,301,750.00	8,159,979,350.00
其他权益工具		844,281,450.11	-
资本公积		28,992,896,041.34	29,062,539,882.34
减: 库存股		-	(167,910,288.00)
盈余公积		344,270,502.49	339,735,365.20
未分配利润		173,938,147.88	133,121,912.30
<b>股东权益合计</b>		<b>38,465,687,891.82</b>	<b>37,527,466,221.84</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>48,507,454,144.12</b>	<b>47,182,151,675.07</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



广汇汽车服务集团股份有限公司

2020年度合并利润表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2020年度 合并	2019年度 合并
<b>一、营业收入</b>	四(48)	158,442,099,893.06	170,455,950,030.94
减: 营业成本	四(48)、(53)	(145,385,166,455.67)	(153,684,130,510.74)
税金及附加	四(49)	(469,959,101.36)	(540,906,377.81)
销售费用	四(50)、(53)	(4,810,707,315.46)	(5,355,282,645.64)
管理费用	四(51)、(53)	(2,569,513,282.50)	(2,681,496,273.30)
财务费用 - 净额	四(52)	(2,897,230,035.81)	(3,184,175,966.28)
其中: 利息收入		346,772,484.60	287,139,798.96
利息费用		(2,853,297,409.49)	(2,966,589,441.06)
加: 其他收益	四(56)	232,602,689.89	164,081,917.97
投资收益 - 净额	四(54)	486,289,733.90	306,471,220.38
其中: 对联营企业及合营企业的投资收益		213,164,712.49	195,001,925.48
减: 公允价值变动收益/(损失)-净额	四(61)	(57,535,298.07)	(70,191,516.95)
信用减值损失	四(58)	(494,604,691.31)	(627,891,793.12)
资产减值损失	四(57)	(143,871,798.78)	(242,846,827.96)
资产处置收益/(损失)-净额	四(55)	(15,574,339.69)	(9,779,590.76)
<b>二、营业利润</b>		2,316,829,998.20	4,529,801,666.73
加: 营业外收入	四(59)	82,448,195.83	121,677,778.04
减: 营业外支出	四(60)	(45,248,273.87)	(104,454,256.46)
<b>三、利润总额</b>		2,354,029,920.16	4,547,025,188.31
减: 所得税费用	四(62)	(525,687,057.10)	(1,231,812,618.16)
<b>四、净利润</b>		1,828,342,863.06	3,315,212,570.15
按经营持续性分类			
持续经营净利润		1,828,342,863.06	3,315,212,570.15
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类			
少数股东损益		312,624,065.95	714,514,145.23
归属于母公司股东的净利润		1,515,718,797.11	2,600,698,424.92
<b>五、其他综合收益/(损失)的税后净额</b>		133,081,766.54	(118,826,768.03)
归属于母公司股东的其他综合收益/(损失)的税后净额		96,060,999.79	(84,682,644.26)
不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动		(5,950,000.00)	-
将重分类进损益的其他综合收益			
自有房产转为投资性房地产时产生的收益		-	3,446,235.73
外币财务报表折算差额		82,593,798.93	(53,348,212.36)
现金流量套期储备		(8,358,370.88)	(18,195,119.46)
套期的时间价值部分		27,775,571.74	(16,585,548.17)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		37,020,766.75	(34,144,123.77)
<b>六、综合收益总额</b>		1,961,424,629.60	3,196,385,802.12
归属于母公司股东的综合收益总额		1,611,779,796.90	2,516,015,780.66
归属于少数股东的综合收益总额		349,644,832.70	680,370,021.46
<b>七、每股收益</b>			
基本每股收益(人民币元)		0.19	0.32
稀释每股收益(人民币元)		0.19	0.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:





广汇汽车服务集团股份有限公司

2020年度公司利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2020年度 公司	2019年度 公司
一、营业收入		25,634,476.80	-
减：营业成本		-	-
税金及附加		(878,183.47)	(1,156,990.66)
管理费用		(34,146,080.36)	(66,388,363.29)
财务费用 - 净额		(515,002,626.38)	(658,255,272.73)
其中：利息收入		18,172,272.88	13,144,180.75
利息费用		(614,676,564.96)	(597,142,431.60)
加：其他收益		12,652,391.68	20,416.74
投资收益	十七(3)	662,009,780.68	859,677,603.82
其中：对联营企业及合营企业的投资收益		6,168,890.96	-
减：信用减值损失		(8,039,370.05)	(3,040,842.04)
公允价值变动收益/(损失)-净额		(96,877,682.70)	(45,322,681.36)
二、营业利润		45,352,706.20	85,533,870.48
减：营业外支出		(1,333.33)	-
三、利润总额		45,351,372.87	85,533,870.48
减：所得税费用		-	-
四、净利润		45,351,372.87	85,533,870.48
按经营持续性分类			
持续经营净利润		45,351,372.87	85,533,870.48
终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		45,351,372.87	85,533,870.48

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

广汇汽车服务集团股份有限公司

2020年度合并现金流量表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2020年度 合并	2019年度 合并
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		186,181,249,131.92	201,884,059,134.49
收到其他与经营活动有关的现金	四(64)(a)	2,365,790,938.62	2,083,929,438.75
经营活动现金流入小计		188,547,040,070.54	203,967,988,573.24
购买商品、接受劳务支付的现金		(171,171,236,746.95)	(182,518,381,789.58)
支付给职工以及为职工支付的现金		(4,753,885,371.23)	(5,551,576,516.17)
支付的各项税费		(2,780,463,583.25)	(3,131,801,602.99)
支付其他与经营活动有关的现金	四(64)(b)	(5,650,806,064.53)	(4,906,024,160.98)
经营活动现金流出小计		(184,356,391,765.96)	(196,107,784,069.72)
经营活动产生的现金流量净额	四(65)(a)	4,190,648,304.58	7,860,204,503.52
<b>二、投资活动使用的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		221,432,000.14	160,760,388.14
取得投资收益所收到的现金		41,157,643.72	61,315,897.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,342,707,268.70	1,744,604,558.75
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	58,401,612.52
收到其他与投资活动有关的现金	四(64)(c)	1,777,892,162.39	601,118,414.43
投资活动现金流入小计		3,383,189,074.95	2,626,200,871.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(2,637,178,648.13)	(2,548,474,478.08)
投资支付的现金		(152,290,000.00)	(20,000,000.00)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	四(65)(b)	(436,756,682.29)	(973,361,201.62)
处置子公司及其他营业单位支付的现金净额		(1,654,303.19)	-
支付其他与投资活动有关的现金	四(64)(d)	(963,675,376.50)	(3,717,547,367.40)
投资活动现金流出小计		(4,191,555,010.11)	(7,259,383,047.10)
投资活动使用的现金流量净额		(808,365,935.16)	(4,633,182,175.62)
<b>三、筹资活动使用的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金	四(65)(c)	4,900,000.00	592,931.36
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,900,000.00	592,931.36
取得借款收到的现金		164,497,050,969.71	54,658,063,789.05
发行债券收到的现金		5,836,300,000.00	5,599,702,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金	四(64)(e)	2,861,807,051.68	1,896,362,398.93
筹资活动现金流入小计		173,200,058,021.39	62,154,721,619.34
偿还债务支付的现金		(166,384,751,901.98)	(58,178,432,128.30)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(2,942,592,275.33)	(3,393,303,270.92)
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		(226,744,313.09)	(462,612,332.14)
支付其他与筹资活动有关的现金	四(64)(f)	(4,368,620,565.66)	(7,069,422,849.92)
筹资活动现金流出小计		(173,695,964,742.97)	(68,641,158,249.14)
筹资活动使用的现金流量净额		(495,906,721.58)	(6,486,436,629.80)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(41,843,136.28)	24,345,608.11
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额	四(65)(a)	2,844,532,511.56	(3,235,068,693.79)
加: 年初现金及现金等价物余额		8,179,713,275.31	11,414,781,969.10
六、年末现金及现金等价物余额	四(65)(d)	11,024,245,786.87	8,179,713,275.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

广汇汽车服务集团股份有限公司

2020年度公司现金流量表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	2020年度 公司	2019年度 公司
<b>一、经营活动产生/(使用)的现金流量</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	50,471,082.37	-
收到其他与经营活动有关的现金	30,824,664.56	6,466,353.05
经营活动现金流入小计	81,295,746.93	6,466,353.05
支付给职工以及为职工支付的现金	(9,255,812.99)	(12,148,308.21)
支付的各项税费	(39,380,908.22)	(20,989,367.90)
支付其他与经营活动有关的现金	(29,620,560.95)	(54,361,962.05)
经营活动现金流出小计	(78,257,282.16)	(87,499,638.16)
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	3,038,464.77	(81,033,285.11)
<b>二、投资活动使用的现金流量</b>		
取得投资收益所收到的现金	-	260,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	15,914,609,707.80	15,217,066,675.02
投资活动现金流入小计	15,914,609,707.80	15,477,066,675.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	(10,176.11)	(12,898.00)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	(240,000,000.00)	(110,000,000.00)
支付其他与投资活动有关的现金	(16,505,765,034.37)	(15,491,341,546.75)
投资活动现金流出小计	(16,745,775,210.48)	(15,601,354,444.75)
投资活动使用的现金流量净额	(831,165,502.68)	(124,287,769.73)
<b>三、筹资活动产生/(使用)的现金流量</b>		
取得借款收到的现金	1,923,600,000.00	3,340,000,000.00
发行债券收到的现金	4,336,300,000.00	2,400,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	-	1,150,677,418.34
筹资活动现金流入小计	6,259,900,000.00	6,890,677,418.34
偿还债务支付的现金	(3,306,000,000.00)	(5,190,770,000.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	(619,810,201.80)	(567,442,790.81)
支付其他与筹资活动有关的现金	(1,378,947,617.24)	(1,550,891,076.19)
筹资活动现金流出小计	(5,304,757,819.04)	(7,309,103,867.00)
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额	955,142,180.96	(418,426,448.66)
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	(15,422,210.91)	3,295,295.14
<b>五、现金及现金等价物净增加/(减少)额</b>	111,592,932.14	(620,452,208.36)
加: 年初现金及现金等价物余额	554,556,111.92	1,175,008,320.28
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	666,149,044.06	554,556,111.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



广汇汽车服务集团股份有限公司

2020年度合并股东权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益				未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股			
2018年12月31日年末余额	8,217,632,682.00	1,001,877,777.78	13,640,113,025.48	(455,991,300.65)	14,292,005,905.12	9,170,254,347.73	46,184,809,980.28
会计政策变更	-	-	-	-	(230,899,181.14)	3,618,554.11	(206,849,388.70)
2019年1月1日年初余额	8,217,632,682.00	1,001,877,777.78	13,640,113,025.48	(455,991,300.65)	14,061,106,723.98	9,173,872,901.84	45,977,960,591.58
2019年度增减变动额							
综合(损失)/收益总额	-	-	-	-	2,600,698,424.92	359,202,569.43	2,959,900,994.35
净利润	-	-	-	-	-	355,311,575.80	355,311,575.80
子公司永续债的利息计提	-	-	-	-	-	(34,144,123.77)	(118,826,768.03)
其他综合损失	-	-	-	-	(84,682,644.26)	-	(84,682,644.26)
综合(损失)/收益总额合计	-	-	-	-	2,600,698,424.92	680,370,021.46	3,196,385,802.12
股东投入和资本减少							
股东投入资本	-	-	-	-	-	3,041,581.36	3,041,581.36
股份支付计入股东权益的金额	四(42)	-	20,730,995.55	-	-	9,890,859.03	30,621,854.58
注销股份	四(40)	(57,653,332.00)	(230,427,680.65)	288,081,012.65	-	-	-
其他权益工具持有者减少资本	-	(999,800,000.00)	-	-	-	-	(999,800,000.00)
利润分配							
提取盈余公积	-	-	-	-	8,553,387.05	-	-
对股东的分配	-	-	-	-	(121,654,526.25)	(82,948,442.74)	(204,602,968.99)
对其他权益工具持有者的股利分配	-	(2,077,777.78)	-	-	(17,000,000.00)	-	(19,077,777.78)
对子公司永续债持有者的利息分配	四(46)	-	-	-	-	(362,636,347.10)	(362,636,347.10)
与少数股东交易	四(42)	-	(586,340.06)	-	-	(49,397,609.93)	(49,983,949.99)
其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	12,603,345.15	-	-
子公司永续债赎回	四(42)	-	(108,770,981.21)	-	-	(2,697,146,463.18)	(2,805,917,444.39)
其他	-	-	(1,243,324.19)	-	-	-	(1,243,324.19)
2019年12月31日年末余额	8,159,979,350.00	-	13,319,815,694.92	(167,910,288.00)	578,877,490.68	6,675,046,500.74	44,764,748,017.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

广汇汽车服务集团股份有限公司  
2020年度合并股东权益变动表(续)  
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益					未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益(损失)/收益			
2020年1月1日年初余额	8,159,979,350.00	-	13,319,815,694.92	(167,910,288.00)	(328,261,311.89)	578,877,490.68	6,675,046,500.74	44,764,748,017.20
2020年度增减变动额								
综合收益总额								
净利润	-	-	-	-	-	-	139,209,581.23	1,654,928,378.34
子公司永续债的利息计提	-	-	-	-	-	-	173,414,484.72	173,414,484.72
其他综合收益	-	-	-	-	96,060,999.79	-	37,020,766.75	133,081,766.54
综合收益总额合计	-	-	-	-	96,060,999.79	-	349,644,832.70	1,961,424,629.60
股东投入和资本减少								
股东投入资本	-	-	-	-	-	-	4,900,000.00	4,900,000.00
可转换公司债券持有者投入资本	四(41)	-	-	-	-	-	-	844,281,450.11
股份支付计入股东权益的金额	四(42)	-	57,185,117.67	-	-	-	-	61,286,440.30
注销股份	四(40)	(49,677,600.00)	(118,232,688.00)	167,910,288.00	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	(1,350,000.00)	(1,350,000.00)
利润分配								
提取盈余公积	-	-	-	-	-	4,535,137.29	(4,535,137.29)	-
对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(68,651,313.07)	(68,651,313.07)
对子公司永续债持有者的利息分配	四(46)	-	-	-	-	-	(156,321,000.02)	(156,321,000.02)
与少数股东交易	四(42)	-	(48,766,895.06)	-	-	-	(206,233,104.94)	(255,000,000.00)
2020年12月31日年末余额	8,110,301,750.00	844,281,450.11	13,210,001,229.53	-	(232,200,312.10)	583,412,627.97	6,601,137,238.04	47,155,318,224.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



广汇汽车服务集团股份有限公司  
2020年度公司股东权益变动表  
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2018年12月31日年末余额	8,217,632,682.00	1,001,877,777.78	29,292,967,562.99	(455,991,300.65)	331,181,978.15	207,350,321.82	38,595,019,022.09
会计政策变更	-	-	-	-	-	(12,554,366.70)	(12,554,366.70)
2019年1月1日年初余额	8,217,632,682.00	1,001,877,777.78	29,292,967,562.99	(455,991,300.65)	331,181,978.15	194,795,955.12	38,582,464,655.39
2019年度增减变动额	-	-	-	-	-	85,533,870.48	85,533,870.48
综合收益总额	-	-	-	-	-	85,533,870.48	85,533,870.48
净利润	-	-	-	-	-	-	-
综合收益总额合计	-	-	-	-	-	-	-
股东投入和资本减少	(57,653,332.00)	-	(230,427,680.65)	288,081,012.65	-	-	-
注销股份	-	(999,800,000.00)	-	-	-	-	(999,800,000.00)
其他权益工具持有者减少资本	-	-	-	-	-	-	-
利润分配	-	-	-	-	-	-	-
提取盈余公积	-	-	-	-	8,553,387.05	(8,553,387.05)	-
对股东的分配	-	-	-	-	-	(121,654,526.25)	(121,654,526.25)
对其他权益工具持有者的股利	-	(2,077,777.78)	-	-	-	(17,000,000.00)	(19,077,777.78)
2019年12月31日年末余额	8,159,979,350.00	-	29,062,539,882.34	(167,910,288.00)	339,735,365.20	133,121,912.30	37,527,466,221.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



广汇汽车服务集团股份有限公司  
2020年度公司股东权益变动表(续)  
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2020年1月1日年初余额	8,159,979,350.00	-	29,062,539,882.34	(167,910,288.00)	339,735,365.20	133,121,912.30	37,527,466,221.84
2020年度增减变动额	-	-	-	-	-	45,351,372.87	45,351,372.87
综合收益总额	-	-	-	-	-	45,351,372.87	45,351,372.87
净利润	-	-	-	-	-	45,351,372.87	45,351,372.87
综合收益总额合计	-	-	-	-	-	45,351,372.87	45,351,372.87
可转换公司债券持有者投入资本	-	844,281,450.11	-	-	-	-	844,281,450.11
股份支付计入股东权益的金额	-	-	48,588,847.00	-	-	-	48,588,847.00
注销股份	(49,677,600.00)	-	(118,232,688.00)	167,910,288.00	-	-	-
利润分配	-	-	-	-	4,535,137.29	(4,535,137.29)	-
提取盈余公积	-	-	-	-	4,535,137.29	(4,535,137.29)	-
2020年12月31日年末余额	8,110,301,750.00	844,281,450.11	28,992,896,041.34	-	344,270,502.49	173,938,147.88	38,465,687,891.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

## 广汇汽车服务集团股份有限公司

### 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 一 公司基本情况

广汇汽车服务集团股份有限公司(原“美罗药业股份有限公司”，以下简称“本公司”)是依据大连市人民政府《关于同意设立大连美罗药业股份有限公司的批复》(大政[1999]115号)，由大连医药集团公司(后变更为“美罗集团有限公司”，以下简称“美罗集团”)作为主要发起人，联合大连经济技术开发区凯飞高技术发展中心(后改制为“大连凯飞化学股份有限公司”)、大连金斯曼医药科技开发有限公司、大连保税区德生国际经贸有限公司和大连唐兴汽车维修有限公司，于1999年7月30日共同发起设立的股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会以“证监发[2000]132号”文核准，本公司已于2000年10月12日在上海证券交易所成功上网发行了面值1.00元的人民币普通股4,000万股，流通股于2000年11月16日在上海证券交易所上市。发行后本公司总股本变更为11,500万股。

根据本公司2006年第一次临时股东大会暨相关股东会议审议通过的股权分置改革方案，本公司以股权分置改革方案实施之股权登记日总股本为基数，以截至2006年5月31日止五个月期间经审计的财务报告中列示的未分配利润进行分配，向方案实施之股权登记日在册的全体股东每10股送红股1.913043478股，并派现金0.068938504元(含税)。总计送出股数2,200万股，现金792,792.80元。非流通股股东以应得的现金和股票作为股改对价支付给流通股股东，流通股股东每10股实际可获得5.5股，总股本变更为13,700万股。

经本公司2007年第一次临时股东大会审议，并经中国证券监督管理委员会以“关于核准大连美罗药业股份有限公司非公开发行股票批复”(证监许可[2008]441号)的批准，本公司向控股股东美罗集团非公开发行A股股票3,800万股，用于收购美罗集团持有的大连美罗中药厂有限公司96.4%股权。本公司于2008年4月15日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了本次非公开发行新增股份的登记及股份限售手续。本次非公开发行后，总股本变更为17,500万股。

根据本公司2008年度股东大会审议通过的《2008年度利润分配方案和资本公积转增股本方案》，本公司以2008年末总股本17,500万股为基数，由资本公积每10股转增10股。本公司于2009年6月8日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了本次新增股份的登记手续。总股本变更为35,000万股。

根据本公司2014年12月5日第五届董事会第八次会议审议通过，并经本公司2014年12月22日召开的2014年度第一次临时股东大会审议通过的《关于公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易符合相关法律、法规规定的议案》、《关于签订<重大资产置换及发行股份购买资产协议>的议案》及《关于公司募集配套资金的议案》等相关议案，本公司进行一系列的重大资产重组，重大资产重组的方案是：



# 广汇汽车服务集团股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 一 公司基本情况(续)

#### (1) 资产置换

于 2015 年 6 月, 本公司以其截至评估基准日(2014 年 6 月 30 日)除可供出售金融资产及相应的递延所得税负债外的全部资产和负债及其相关的一切权利和义务与新疆广汇实业投资(集团)有限责任公司(以下简称“广汇集团”)、China Grand Automotive (Mauritius) Limited(以下简称“CGAML”)、鹰潭市锦胜投资有限合伙企业(以下简称“鹰潭锦胜”)、天津正和世通股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“正和世通”)、新疆友源股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“新疆友源”)、Blue Chariot Investment Limited(以下简称“BCIL”)及南宁邕之泉投资管理中心(有限合伙)(以下简称“南宁邕之泉”)分别持有的广汇汽车服务有限责任公司(以下简称“广汇有限”)44.2531%、33.3541%、9.1765%、6.5882%、3.3002%、3.2106%以及 0.1173%的股权进行置换。

#### (2) 发行股份购买资产

于 2015 年 6 月, 对于上述置换的差额部分, 本公司向广汇集团、CGAML、鹰潭锦胜、正和世通、新疆友源、BCIL 及南宁邕之泉按每股发行价格为人民币 7.56 元, 发行每股面值人民币 1 元的人民币普通股(A 股), 新增股本 3,019,609,785 股, 股份价值与股本之间的差异 19,808,640,189.60 元确认为资本公积。

本公司于 2015 年 6 月 16 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了本次新增股份的登记手续, 总股本变更为 3,369,609,785 股, 广汇集团、CGAML、鹰潭锦胜、正和世通、美罗集团以及其他股东分别持有本公司 39.65%、29.89%、8.22%、5.90%、5.02%以及 11.32%的股权。

#### (3) 发行股份募集配套资金

于 2015 年 6 月, 本公司向特定对象非公开发行了 297,324,000 股人民币普通股(A 股), 在上海证券交易所上市交易, 每股发行价格为 20.18 元, 募集资金总额 5,999,998,320.00 元。

本公司于 2015 年 6 月 30 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了本次新增股份的登记手续。总股本变更为 3,666,933,785 股, 广汇集团、CGAML、鹰潭锦胜、正和世通、美罗集团及其他股东分别持有本公司 36.44%、27.47%、7.56%、5.43%、4.62%以及 18.48%的股权。

# 广汇汽车服务集团股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一 公司基本情况(续)

#### (3) 发行股份募集配套资金(续)

上述重大资产置换及发行股份购买资产已经商务部于 2015 年 4 月 24 日原则同意并出具了《商务部关于原则同意美罗药业股份有限公司引进境外战略投资者的批复》(商资批[2015]280 号)，并经中国证券监督管理委员会 2015 年 6 月 2 日核准并出具了《关于核准美罗药业股份有限公司重大资产重组及向新疆广汇实业投资(集团)有限责任公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2015]1123 号)。

#### (4) 股份转让

于 2015 年 9 月，美罗集团、广汇集团及苏州工业园区玛利洁贝创业投资企业(有限合伙)(以下简称“玛利洁贝”)三方进行股权转让。美罗集团将其持有的本公司 4.62% 的股权予以转让，其中 3.80% 的股权转让于玛利洁贝，0.82% 的股权转让于广汇集团。上述股权变更后，广汇集团、CGAML、鹰潭锦胜、正和世通、玛利洁贝及其他股东分别持有本公司 37.26%、27.47%、7.56%、5.43%、3.80% 以及 18.48% 的股权。

于 2015 年 6 月，本公司名称由“美罗药业有限公司”变更为“广汇汽车服务股份公司”。

根据本公司 2015 年 9 月 23 日召开的 2015 年第四次临时股东大会审议通过的《关于公司 2015 年中期资本公积金转增股本预案的议案》，本公司以截至 2015 年 6 月 30 日总股本 3,666,933,785 为基础，进行资本公积金转增股本，全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 1,833,466,893 股。本公司于 2015 年 11 月 13 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了本次转增股份的登记手续，转增后公司总股本增加至 5,500,400,678 股。

根据本公司 2017 年 5 月 22 日召开的 2016 年年度股东大会审议通过的《广汇汽车服务股份公司 2016 年度利润分配的预案》，本公司以 2016 年 12 月 31 日公司总股本 5,500,400,678 为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股，共计转增 1,650,120,204 股。本公司于 2017 年 6 月 9 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了本次新增股份的登记手续，转增后公司总股本增加至 7,150,520,882 股。

经中国证券监督管理委员会 2017 年 8 月 30 日出具的《关于核准广汇汽车服务股份公司非公开发行股票批复》(证监许可[2017]1597 号)的核准，本公司向特定对象非公开发行每股面值 1 元的人民币普通股(A 股)，新增股本 993,788,800 股，股份价值与股本之间的差异 6,946,871,242.37 元确认为资本公积。本公司于 2017 年 12 月 14 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了本次新增股份的登记手续，总股本变更为 8,144,309,682 股。广汇集团、CGAML、鹰潭锦胜、泰达宏利基金管理有限公司(以下简称“泰达宏利基金”)、BCIL 及其他股东分别持有本公司 32.71%、24.11%、6.63%、2.44%、2.32% 以及 31.79% 的股权。

# 广汇汽车服务集团股份公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一 公司基本情况(续)

根据本公司 2018 年 6 月 27 日第六届董事会第三十二次会议及股东大会审议通过，本公司以 2018 年 6 月 27 日为授予日，向 974 名限制性股票激励对象授予 73,323,000 股限制性人民币普通股，收到的出资额与股本之间的差异 174,508,740.00 元确认为资本公积。本公司于 2018 年 7 月 6 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了本次激励计划授予的限制性股票的登记手续，总股本变更为 8,217,632,682 股。广汇集团、CGAML、鹰潭锦胜、泰达宏利基金、BCIL 及其他股东分别持有本公司 32.50%、23.90%、6.58%、2.42%、2.30%以及 32.30%的股权。

根据本公司 2018 年 7 月 4 日、2018 年 7 月 20 日第六届董事会第三十三次会议及 2018 年第三次临时股东大会审议通过，于 2019 年 1 月 18 日，公司完成回购，已实际回购公司股份 34,007,932 股。经申请，公司已于 2019 年 1 月 22 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司注销本次所回购的股份，总股本变更为 8,183,624,750 股。广汇集团、CGAML、鹰潭锦胜、泰达宏利基金、BCIL 及其他股东分别持有本公司 32.64%、23.25%、6.60%、2.43%、2.31%以及 32.77%的股权。

于 2019 年 5 月，本公司名称由“广汇汽车服务股份公司”变更为“广汇汽车服务集团股份公司”。

根据本公司 2019 年 2 月 26 日、2019 年 4 月 23 日第七届董事会第八次会议及第九次会议通过，于 2019 年 8 月 29 日，公司完成回购，已实际回购公司股份 23,645,400 股。经申请，公司已于 2019 年 8 月 29 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司注销本次所回购的股份，总股本变更为 8,159,979,350 股。广汇集团、CGAML、鹰潭锦胜、泰达宏利基金、BCIL 及其他股东分别持有本公司 32.73%、24.07%、6.63%、2.44%、2.32%以及 31.81%的股权。

根据本公司 2019 年 12 月 24 日第七届董事会第十六次会议通过，于 2020 年 3 月 12 日，公司回购并注销限制性股票 1,949,500 股，并依法办理相关工商变更登记手续，在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司注销本次所回购的股份，总股本变更为 8,158,029,850 股。广汇集团、CGAML、鹰潭锦胜、泰达宏利基金、BCIL 及其他股东分别持有本公司 32.74%、19.88%、4.59%、2.44%、2.32%以及 38.03%的股权。

根据本公司 2020 年 2 月 17 日召开第七届董事会第十七次会议及 2020 年第一次临时股东大会通过，本公司终止实施 2018 年限制性股票激励计划，于 2020 年 5 月 29 日，公司回购并注销限制性股票 47,728,100 股，并依法办理相关工商变更登记手续，在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司注销本次所回购的股份，总股本变更为 8,110,301,750 股。广汇集团、CGAML、鹰潭锦胜、泰达宏利基金、BCIL 及其他股东分别持有本公司 32.93%、20.00%、4.62%、2.45%、2.33%以及 37.67%的股权。

# 广汇汽车服务集团股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一 公司基本情况(续)

于 2020 年 8 月 18 日，本公司在上海证券交易所发行了可转换公司债券 3,370 万张，债券简称“广汇转债”(可转债代码：110072)，每张面值 100 元，发行总额 337,000.00 万元，期限 6 年。该可转换债券可以自 2021 年 2 月 24 日起以每股人民币 4.03 元的价格转换为本公司的 A 股股份。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营汽车新车销售，汽车零配件零售，汽车零配件批发，汽车装饰用品销售，汽车租赁，信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务)，汽车旧车销售，信息技术咨询服务，销售代理，商务代理代办服务，机动车修理和维护，在保险公司授权范围内开展专属保险代理业务，保险兼业代理业务，保险代理业务及货物进出口等业务。

2020 年度纳入合并范围的主要子公司详见附注六，新纳入合并范围的主要子公司详见附注五(2)。

广汇集团为本公司的母公司及最终控股公司。

本财务报表由本公司董事会于 2021 年 4 月 26 日批准报出。

### 二 主要会计政策和会计估计

本集团根据经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项及合同资产的预期信用损失的计量(附注二(9))、存货的计价方法及存货跌价准备的计提方法(附注二(10))、投资性房地产的计量模式(附注二(12))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(13)、(16))、长期资产减值(附注二(18))、收入的确认时点(附注二(24))和递延所得税资产的确认(附注二(26))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断、重要会计估计及其关键假设详见附注二(30)。

#### (1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 广汇汽车服务集团股份有限公司

### 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2020 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

### (3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (4) 记账本位币

本公司及境内子公司记账本位币为人民币。

本集团下属境外子公司及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，编制合并财务报表时折算为人民币。本财务报表以人民币列示。

### (5) 企业合并

#### (a) 同一控制下的企业合并

本集团支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

#### (b) 非同一控制下的企业合并

本集团发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

# 广汇汽车服务集团股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时, 合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起, 本集团开始将其纳入合并范围; 从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司, 自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围, 并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时, 子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的, 按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司, 以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不归属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的, 其余额冲减少数股东权益。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 全额抵销归属于母公司股东的净利润; 子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益, 按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时, 从本集团的角度对该交易予以调整。

在取得对子公司的控制权之后, 自子公司的少数股东处取得少数股东拥有的对该子公司全部或部分少数股权, 在合并财务报表中, 子公司的资产、负债以购买日或合并日开始持续计算的金额反映。因购买少数股权新增加的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额调整资本公积, 资本公积的金额不足冲减的, 调整留存收益。

# 广汇汽车服务集团股份有限公司

## 2020年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、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。

#### (8) 外币折算

##### (a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

##### (b) 外币财务报表折算

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期的平均汇率折算。外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期的平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

#### (9) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

##### (a) 金融资产

###### (i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(1)以摊余成本计量的金融资产；(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

# 广汇汽车服务集团股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (9) 金融工具(续)

##### (a) 金融资产(续)

##### (i) 分类和计量(续)

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

##### 债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

##### 以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产。

##### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括其他债权投资等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

##### 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产，其余列示为交易性金融资产。



## 广汇汽车服务集团股份有限公司

### 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 金融工具(续)

#### (a) 金融资产(续)

##### (i) 分类和计量(续)

##### 权益工具

本集团将其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

##### (ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产及合同资产，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

# 广汇汽车服务集团股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (9) 金融工具(续)

##### (a) 金融资产(续)

##### (ii) 减值(续)

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和计提方法如下：

银行承兑汇票组合	信用风险较低的银行承兑的汇票
低风险应收账款组合	POS 机款及其他信用风险较低的应收账款
生产厂家保证金及金融机构 保证金组合	所有应收生产厂家保证金及金融机构保证金
应收关联方组合	所有应收非合并范围内关联方应收款
应收子公司组合	所有应收合并范围内子公司的应收款
应收被收购单位原股东及其 关联单位款项组合	所有应收被收购单位原股东及其关联方的款项
融资租赁业务应收组合	所有由融资租赁业务产生的长期应收款
其他款项组合	应收款项中除上述应收款项外的其他款项组合

对于划分为组合的银行承兑汇票和低风险应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当期状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收票据、应收账款和合同资产，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，对照表根据应收款项在预计还款期内观察所得的历史违约率确定，并就前瞻性估计进行调整。观察所得的历史违约率于每个报告日期进行更新，并对前瞻性估算的变动进行分析。

对于划分为组合的其他应收款与长期应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

## 广汇汽车服务集团股份有限公司

### 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 金融工具(续)

#### (a) 金融资产(续)

##### (iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且本集团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；(3) 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

#### (b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款及其他应付债券等。上述金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

#### (c) 权益工具

权益工具，是指能证明拥有某一方在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

本集团发行的永续债不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务，且不存在须用或可用本集团自身权益工具进行结算的安排，本集团将其分类为权益工具。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 金融工具(续)

#### (c) 权益工具(续)

本集团发行的永续债等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：(1)该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；(2)如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具归类为金融负债。

#### (d) 复合金融工具

本集团发行的可转换公司债券包括金融负债成分和权益工具成分。本集团于初始计量时先确定金融负债成分的公允价值(包括其中可能包含的非权益性嵌入衍生工具的公允价值)，再从复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值，作为权益工具成分的价值。金融负债在初始确认时按照未嵌入可转换期权的同类债券的市场利率计算其公允价值，并采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。权益工具，即转股权，满足只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算。与可转换公司债券发行直接相关的交易费用按照负债和权益部分占发行所得的比例分摊。

可转换公司债券转换时，终止确认负债成分，并将其确认为权益。原来的权益成分仍旧保留为权益。可转换工具转换时不产生损益。

#### (e) 金融工具的公允价值确定

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

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 金融工具(续)

#### (f) 专项资产管理计划

本集团将部分汽车消费类应收款证券化，将资产信托给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券及次级资产支持证券；同时，本集团根据实际发行条款及认购情况持有部分次级资产支持证券。在判断专项资产管理计划下的金融资产是否满足终止确认条件时，本集团已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本集团对该实体行使控制权的程度：

当本集团已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本集团予以终止确认该金融资产；当本集团保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本集团继续确认该金融资产。

如本集团并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本集团考虑对该金融资产是否存在控制。如果本集团并未保留控制权，则终止确认该金融资产。如本集团保留控制权，则根据该金融资产价值变动使本集团面临的风险水平，即对金融资产的继续涉入程度确认金融资产，并相应确认有关负债。

#### (g) 套期工具

为规避某些特定风险，本集团将某些金融工具指定为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本集团用套期会计方法进行处理。

衍生工具于合同签订日进行初始确认并按公允价值进行初始和后续计量。衍生工具的公允价值为正反映为资产，为负反映为负债。

本集团的套期包括公允价值套期及现金流量套期。衍生工具的公允价值变动的确认方法取决于该衍生工具是否被指定为且符合套期工具的要求，以及被套期项目的性质。本集团将某些衍生工具指定用于：

- 对已确认资产或负债或尚未确认的确定承诺，进行公允价值套期；
- 对极可能发生的预期交易进行现金流量套期。

在套期开始时，本集团完成了套期相关文档，内容包括被套期项目与套期工具的关系，以及各种套期交易对应的风险管理目标和策略。本集团也在套期开始时和开始后持续的记录了套期是否有效的评估，即套期工具是否能够很大程度上抵销被套期项目公允价值或现金流量的变动。

#### 套期有效性

套期同时满足下列条件的，本集团认定套期关系符合套期有效性要求：

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 金融工具(续)

#### (g) 套期工具(续)

- 被套期项目和套期工具之间存在经济关系；
- 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；
- 套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比。

#### 公允价值套期

对于被指定作为公允价值套期的套期工具且符合相关要求的衍生工具，其公允价值变动计入当期损益。同时作为被套期项目的资产或负债的公允价值变动中与被套期风险相关的部分也计入当期损益。

如果某项套期不再满足套期会计的标准，对于采用实际利率法的被套期项目，对其账面价值的调整将在到期前的剩余期间内摊销，并作为净利息计入损益。

#### 现金流量套期

对于被指定现金流量套期的套期工具并符合相关要求的衍生工具，其公允价值变动中的套期有效部分，作为现金流量套期储备，确认为其他综合收益。套期无效部分相关的利得或损失确认为当期损益。

累计计入现金流量套期储备的金额在被套期项目影响损益的期间转入损益，并列报在相关的被套期项目产生的收入或费用中。

当套期工具到期、被出售或不再满足套期会计的标准时，现金流量套期储备中的已累计的利得或损失仍保留在权益中直到被套期项目影响损益的期间再确认为损益。当预期交易不会发生时，已确认在其他综合收益中的累计利得或损失立即重分类至当期损益。

#### 外汇期权的时间价值

对于外汇期权，本集团将外汇期权的即期价格变动和时间价值分开，仅就即期价格变动指定为套期工具，将时间价值的公允价值变动中与被套期项目相关的部分计入其他综合收益。同时，本集团将套期开始日的时间价值中与被套期项目相关的部分，在套期关系影响损益的期间内进行摊销，摊销金额从其他综合收益中转出，确认为当期损益。

## 广汇汽车服务集团股份公司

### 2020年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (10) 存货

#### (a) 分类

存货包括在途物资、库存商品及周转材料等，按成本与可变现净值孰低计量。

#### (b) 发出存货的计价方法

本集团库存商品主要包括整车和配件(包括零部件和装饰装潢件)，整车发出时的成本按个别计价法核算，配件发出时的成本按加权平均法核算。库存商品成本包括购买价款、进口关税及其他税金等。劳务成本包括直接人工及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

#### (c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

#### (d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

#### (e) 周转材料的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物均采用一次转销法进行摊销。

### (11) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

#### (a) 投资成本确定

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在合并日按照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投资成本；非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

# 广汇汽车服务集团股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (11) 长期股权投资(续)

##### (a) 投资成本确定(续)

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，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；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值确认为初始投资成本。

##### (b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

##### (c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

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本集团及分享控制权的其他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力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。



## 广汇汽车服务集团股份有限公司

### 2020年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (11) 长期股权投资(续)

#### (d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

### (12) 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物以及正在建造或开发过程中将用于出租的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本集团对所有投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，不计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，基于转换当日投资性房地产的公允价值确定固定资产和无形资产的账面价值，公允价值与投资性房地产原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，以转换当日的公允价值作为投资性房地产的账面价值，转换当日的公允价值小于固定资产和无形资产原账面价值的，差额计入当期损益，转换当日的公允价值大于固定资产和无形资产原账面价值的，差额计入其他综合收益，待该投资性房地产处置时转入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

### (13) 固定资产

#### (a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、办公设备、电子设备及运输设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

# 广汇汽车服务集团股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (13) 固定资产(续)

##### (b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10-40 年	5%	2.38%至 9.50%
机器设备	5-10 年	5%	9.50%至 19.00%
办公设备	3-5 年	5%	19.00%至 31.67%
电子设备	3-5 年	5%	19.00%至 31.67%
运输设备	4-8 年	5%	11.88%至 23.75%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

##### (d) 融资租入固定资产的认定依据和计量方法

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用(附注二(27)(b))。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

# 广汇汽车服务集团股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (13) 固定资产(续)

##### (e) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### (14) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括购买成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧或转入无形资产并自当月起开始摊销。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

#### (15) 借款费用

本集团发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

# 广汇汽车服务集团股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (16) 无形资产

无形资产包括土地使用权、厂商授权特许经营权以及软件等，以成本或公允价值计量。

##### (a) 土地使用权

土地使用权按实际支付的价款入账，并按土地使用权预计可使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

##### (b) 厂商授权特许经营权

厂商授权特许经营权是在企业合并过程中确认的无形资产，系本集团由于承接被收购单位的品牌汽车零售业务并获得了该品牌厂商授权的特许经营权。厂商授权特许经营权以收购时的公允价值入账，并按其预计受益期间分期平均摊销。

##### (c) 外购软件

外购软件按实际支付的价款入账，并按预计受益年限平均摊销。

##### (d) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

##### (e) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

# 广汇汽车服务集团股份有限公司

## 2020年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (16) 无形资产(续)

##### (e) 研究与开发(续)

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 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；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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；以及
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

##### (f) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

#### (17) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本年和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

#### (18) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、长期待摊费用及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入资产减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

# 广汇汽车服务集团股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (18) 长期资产减值(续)

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (19) 职工薪酬

职工薪酬是本集团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，主要包括短期薪酬及离职后福利等。

##### (a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

##### (b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

##### 基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (20) 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。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；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

本集团限制性股票以授予日的股票市价、激励对象支付的授予价格以及股数为基础，考虑相关计划中的条款影响后确定其公允价值。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，本集团确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本集团对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能达到可行权条件的股份支付，不确认成本或费用，除非可行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

本集团若以不利于职工的方式修改条款和条件，仍继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非企业取消了部分或全部已授予的权益工具。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

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

# 广汇汽车服务集团股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (21) 库存股

本集团的库存股主要产生于回购自身权益工具及发行限制性股票等。

回购自身权益工具支付的对价和交易费用减少股东权益，不确认金融资产。本集团回购自身权益工具支付的价款，列示为库存股；相关交易费用计入股东权益。

本集团根据收到职工缴纳的限制性股票认股款确认银行存款，并增加股本和资本公积(股本溢价)；同时就回购义务作回购库存股处理并确认负债。于限制性股票的解锁日，本集团根据解锁情况，结转相关库存股、负债以及等待期内确认的资本公积。

#### (22) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

#### (23) 预计负债

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

本集团以预期信用损失为基础确认的财务担保合同损失准备列示为预计负债。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

#### (24) 收入

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

##### (a) 零售

本集团从事品牌汽车零售业务，当本集团向消费者完成车辆交付后，商品的控制权转移至消费者，因此本集团在此时确认商品的销售收入。



## 广汇汽车服务集团股份有限公司

### 2020年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (24) 收入(续)

#### (b) 提供劳务

本集团为客户提供汽车维修、佣金代理等服务。满足下列条件之一的，收入在一段时间内确认，否则，收入在客户取得服务的控制权时确认：

- 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

本集团为客户提供汽车维修服务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，其中，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本集团对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本集团按照已完成劳务的进度确认收入时，对于本集团已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备(附注二(9))；如果本集团已收或应收的合同价款超过已完成的劳务，则将超过部分确认为合同负债。本集团对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本集团为提供以上劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，并在确认收入时，按照已完成劳务的进度结转计入主营业务成本。本集团将为获取以上劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，本集团按照相关合同下与确认以上劳务收入相同的基础摊销计入损益。

本集团为客户提供佣金代理等服务，在客户取得服务的控制权时确认收入。

### (25) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (25) 政府补助(续)

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本；本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

本集团收到的政策性优惠利率贷款，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。直接收取的财政贴息，冲减相关借款费用。

### (26) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

# 广汇汽车服务集团股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (26) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

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，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且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时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

#### (27) 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

##### (a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

对于由新冠肺炎疫情直接引发且仅针对 2021 年 6 月 30 日之前的租金减免，本集团选择采用简化方法，在减免期间将减免金额计入当期损益。

##### (b) 融资租赁 – 承租人

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

##### (c) 融资租赁 – 出租人

以最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益应当在租赁期内各个期间按照实际利率法摊销。最低租赁收款额扣除未实现融资收益后的余额作为长期应收款列示。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (28) 持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(一) 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；(二) 本集团已与其他方签订具有法律约束力的出售协议且已取得相关批准，预计出售将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产、以公允价值计量的投资性房地产以及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量，公允价值减去出售费用后的净额低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债，并在资产负债表中单独列示。

终止经营为满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被处置或划归为持有待售类别：(一)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；(二)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；(三)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

利润表中列示的终止经营净利润包括其经营损益和处置损益。

### (29) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (30) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

#### (a) 采用会计政策的关键判断

##### (i) 金融资产的分类

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

##### (ii) 信用风险显著增加的判断

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过 90 日，或者符合以下一个或多个条件：债务人发生重大财务困难，进行其他债务重组或很可能破产等。

##### (iii) 收入确认的时点

本集团向客户销售车辆时，按照合同规定向客户完成车辆的交付，由客户对车辆进行验收后，双方签署货物交接单。本集团认为，客户在验收并接受货物后取得了车辆的控制权。因此，本集团在向客户完成车辆交付的时点确认车辆的销售收入。

## 广汇汽车服务集团股份有限公司

### 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (30) 重要会计估计和判断(续)

#### (iii) 收入确认的时点(续)

本集团向客户提供汽车维修服务时，客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约带来的经济利益。因此，本集团在为客户提供汽车维修服务的一段时间内，确认汽车维修服务的销售收入。

本集团向客户提供佣金代理等服务时，按照合同规定向客户提供服务、交付并由客户接受。本集团认为，客户在本集团完成提供的服务后取得了佣金代理等服务的控制权。因此，本集团在客户取得服务的控制权的时点确认收入。

#### (b) 重要会计估计及其关键假设

##### (i) 商誉减值准备的会计估计

本集团每年年度终了或存在减值迹象时对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组组合的可收回金额为资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间的较高者，其计算需要采用会计估计(附注四(20))。

本集团在进行商誉减值测试时，采用公允价值减去处置费用后的净额确定其可收回金额。由于新冠肺炎疫情的发展和防控存在不确定性，现金流量的折现计算中所采用的增长率、毛利率及折现率亦存在不确定性。

如果管理层对资产组和资产组组合现金流量折现的计算中采用的增长率进行修订，修订后的增长率低于目前采用的增长率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对资产组和资产组组合现金流量折现的计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的折现率进行重新修订，修订后的折现率高于目前采用的折现率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果实际增长率和毛利率高于或实际折现率低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (30) 重要会计估计和判断(续)

#### (b) 重要会计估计及其关键假设(续)

##### (ii) 未结算供应商返利的确认

本集团向不同的汽车制造商采购整车。各汽车制造商的返利政策不尽相同，返利类型繁多，包括以购买量为基础的购买返利、指定汽车型号的销售返利、业绩返利及其他返利等。管理层在资产负债表日依据与各汽车制造商达成一致的返利政策、实际采购及销售情况及其他条件来判断是否满足返利的确认条件，进而计提未结算返利的金额。未结算供应商返利计入预付款项。

##### (iii) 预期信用损失的计量

本集团对预期信用损失的计量存在许多重大管理层判断和假设，包括：

- 将具有类似信用风险特征的业务划入同一个组合，选择恰当的模型，并确定计量相关的关键参数；
- 信用风险显著增加、违约已发生信用减值的判断标准；
- 用于前瞻性计量的经济指标、经济情景及其权重的采用；及
- 处于阶段三计提减值的应收融资租赁款的未来现金流预测。

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。

在考虑前瞻性信息时，本集团考虑了不同的宏观经济情景。2020 年度，“基准”、“不利”及“有利”这三种经济情景的权重分别是 60%、20%和 20%。用于估计预期信用损失的重要宏观经济假设包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化、国内生产总值、消费者物价指数和银行业同业拆借利率等，其中，最主要使用的国内生产总值指标在“基准”、“不利”及“有利”情景下的数值分别为 6.00%，4.80%及 7.20%。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。于 2020 年度，本集团已考虑新冠肺炎疫情引发的不确定性，并相应的更新了相关假设和参数。

## 广汇汽车服务集团股份有限公司

### 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (30) 重要会计估计和判断(续)

#### (b) 重要会计估计及其关键假设(续)

#### (iv) 所得税和递延所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

如附注三(c)所述，本集团部分子公司满足西部大开发税收优惠条件。西部大开发企业所得税优惠政策属于审批类减免税优惠的范畴，第一年须报主管税务机关审核确认，第二年及以后年度实行备案管理。根据以往年度西部大开发税收优惠条件的历史经验以及该等子公司的实际情况，本集团认为该等子公司于未来年度能够持续满足西部大开发税收优惠条件，进而按照 15% 的优惠税率计算其相应的递延所得税。倘若未来部分子公司不再满足西部大开发税收优惠条件，则需按照 25% 的法定税率计算所得税，进而将影响已确认的递延所得税资产、递延所得税负债及所得税费用。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损，本集团以未来期间很可能获得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。未来期间取得的应纳税所得额包括本集团通过正常的生产经营活动能够实现的应纳税所得额，以及以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回时将增加的应纳税所得额。本集团在确定未来期间应纳税所得额取得的时间和金额时，需要运用估计和判断。如果实际情况与估计存在差异，可能导致对递延所得税资产的账面价值进行调整。

#### (v) 存货可变现净值

存货可变现净值为一般业务中存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定。这些估计主要根据当时市况及过往经验作出，并会因技术革新、客户喜好及竞争对手面对市况转变所采取行动不同而产生重大差异。本集团于各资产负债表日重新评估该等估计。



# 广汇汽车服务集团股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (30) 重要会计估计和判断(续)

##### (b) 重要会计估计及其关键假设(续)

##### (vi) 固定资产及无形资产的预计净残值及使用寿命或预计受益期

本集团对固定资产及无形资产等的预计净残值及预计使用寿命作出了估计。该估计是根据同类性质、功能的固定资产及无形资产的实际净残值和预计使用寿命的历史经验作出的，可能由于技术更新等其他原因产生重大改变。当净残值或预计使用寿命小于先前的估计时，本集团将增加折旧及摊销费用。

#### (31) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)，并于 2020 年颁布了《关于印发<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>的通知》(财会[2020]10 号)及《企业会计准则实施问答》(2020 年 12 月 11 日发布)，本集团已采用上述准则、通知和实施问答编制 2020 年度财务报表，对本集团及本公司财务报表的影响列示如下：

##### (a) 收入

根据新收入准则的相关规定，本集团及本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2019 年度的比较财务报表未重列。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2020 年 1 月 1 日 合并 增加/(减少)	公司 增加/(减少)
因执行新收入准则，本集团将预收销售维保卡款项但尚不满足确认收入条件的部分，根据其到期流动性重分类至合同负债及其他非流动负债。	合同负债	731,305,191.89	-
	其他流动负债	(631,432,448.18)	-
	递延收益	(295,809,049.38)	-
	其他非流动负债	295,809,049.38	-
	一年内到期的非流动负债	(99,872,743.71)	-
因执行新收入准则，本集团将与提供汽车维修服务相关、不满足无条件收款权的应收账款重分类至合同资产，将与销售商品、提供劳务相关的预收款项的不含税金额重分类至合同负债，剩余待转销项税金部分重分类至其他流动负债。	合同资产—原值	183,397,756.46	-
	合同资产—减值准备	(1,833,977.57)	-
	应收账款—原值	(183,397,756.46)	-
	应收账款—减值准备	1,833,977.57	-
	合同负债	2,181,672,328.34	-
	预收账款	(2,465,289,731.02)	-
	其他流动负债	283,617,402.68	-

广汇汽车服务集团股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(31) 重要会计政策变更(续)

(a) 收入(续)

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年 12 月 31 日的资产负债表项目的影响如下：

	影响金额	
	2020 年 12 月 31 日 合并 增加/(减少)	公司 增加/(减少)
合同资产—原值	310,711,315.25	-
合同资产—减值准备	(3,107,113.15)	-
应收账款—原值	(310,711,315.25)	-
应收账款—减值准备	3,107,113.15	-
合同负债	3,121,956,059.41	8,566,408.52
预收账款	(3,331,963,935.89)	(9,760,007.13)
其他流动负债	241,922,310.91	1,346,207.88
递延收益	(156,159,621.92)	-
其他非流动负债	156,159,621.92	(152,609.27)
一年内到期的非流动负债	(31,914,434.43)	-

(b) 新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、分别与承租人和出租人达成的且仅针对 2021 年 6 月 30 日之前的租金减免，本集团及本公司在编制 2020 年度财务报表时，均已采用上述通知中的简化方法进行处理(附注四(53))，该通知对本集团及本公司的财务报表无显著影响。

## 广汇汽车服务集团股份有限公司

### 2020年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 三 税项

本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税(b)、 (c)、(d)	应纳税所得额	0%或 15%或 16.5% 或 20%或 25%
增值税(a)	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销 售额乘以适用税率扣除当期允许 抵扣的进项税后的余额计算)	6%或 13%
消费税	应纳税销售额	10%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	7%或 5%或 1%
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	2%

- (a) 根据财政部、税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告[2019] 39号)及相关规定，自2019年4月1日起，本集团下属位于中国大陆的子公司发生增值税应税销售行为，原适用16%税率的，税率调整为13%；本集团下属作为生产性服务企业的子公司，自2019年4月1日至2021年12月31日，按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减增值税应纳税额。
- (b) 根据国家税务总局颁布的《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税[2018] 54号)及相关规定，本集团在2018年1月1日至2020年12月31日的期间内，新购买的低于500万元的设备可于资产投入使用的次月一次性计入当期成本费用，在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。
- (c) 税收优惠及批文
- (1) 本公司的若干子公司经营地位于中国西部地区，这些公司的主营业务属于《西部地区鼓励类产业目录》中鼓励类产业项目，符合《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》的规定，可减按15%税率缴纳企业所得税。根据《企业所得税税收优惠管理实施办法》及《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》[国家税务总局公告2012年第12号]，西部大开发企业所得税优惠政策属于审批类减免税优惠的范畴，第一年须报主管税务机关审核确认，第二年及以后年度实行备案管理。

于2020年度，本集团下属346家子公司满足西部大开发税收优惠条件，享受减按15%的税率缴纳企业所得税。

# 广汇汽车服务集团股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 三 税项(续)

#### (c) 税收优惠及批文(续)

- (2) 本公司的若干子公司经营地位于中国新疆地区，这些公司的经营范围符合《关于新疆困难地区新办企业所得税优惠政策的通知》(财税[2011]53 号)第二十八项“商贸服务业”中的第五款“商贸企业的统一配送和分销网络建设”；自 2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对在新疆困难地区新办的属于《关于新疆困难地区重点鼓励发展企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。

于 2020 年度，根据各地主管机关的批准，本集团下属 13 家子公司满足新疆困难地区重点鼓励发展企业所得税优惠条件，享受自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。

- (3) 本公司的若干子公司经营地位于中国新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区，该等公司的主营收入属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》中规定的产业项目。根据财政部、国家税务总局《财政部 国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》(财税[2011]112 号)，2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。

于 2020 年度，根据各地主管机关的批准，本集团下属 5 家子公司新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录，享受自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。

- (4) 根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部 国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号)及相关规定，于 2020 年度，本集团下属 83 家子公司满足小型微利企业所得税优惠条件，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 广汇汽车服务集团股份公司

### 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 三 税项(续)

##### (d) 其他说明

本集团下列注册于海外的子公司根据其经营所在国家或地区现行法律、解释公告和惯例，适用当地税率：

- (1) 根据开曼群岛税项减免法(1999 年修订版)第 6 条，本集团之子公司广汇宝信汽车集团有限公司(以下简称“广汇宝信”)已获总督会同行政局承诺，开曼群岛所颁布对所得利润、收入、收益或增值征税的相关法律不适用于广汇宝信或其业务。
- (2) 于英属维京群岛注册成立的本集团之子公司 Xiangsong Auto Company Limited、联鹰集团有限公司、Baoxin Auto Finance I Limited 在英属维京群岛并未拥有营业地点(仅有注册办事处)或经营任何业务，因此上述子公司无须缴纳所得税。
- (3) 于香港注册成立的本集团之子公司广汇汽车服务(香港)有限公司、开隆投资管理有限公司、燕京德国汽车控股有限公司、燕骏汽车有限公司、金花企业集团(香港)有限公司须按 16.5%的税率缴纳利得税。

#### 四 合并财务报表项目附注

##### (1) 货币资金

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	3,186,857.59	5,540,501.95
银行存款	11,021,058,929.28	8,174,172,773.36
其他货币资金	18,104,707,653.12	17,975,214,743.24
应计利息	55,955,350.14	43,834,291.77
	<u>29,184,908,790.13</u>	<u>26,198,762,310.32</u>
减：其他非流动资产(附注四(23))	<u>(176,093,492.62)</u>	<u>(1,128,636,010.08)</u>
	<u>29,008,815,297.51</u>	<u>25,070,126,300.24</u>
其中：存放在境外的款项	94,483,019.75	169,254,412.38

于 2020 年 12 月 31 日，人民币 14,085,948,530.18 元的其他货币资金为存入银行用于开立银行承兑汇票的票据保证金(附注四(26))；人民币 3,995,408,909.11 元的其他货币资金为本集团向金融机构申请借款所存入的保证金存款(附注四(25)、(35))；人民币 23,350,213.83 元的其他货币资金为本集团向银行申请保函所存入银行的保证金。

于 2019 年 12 月 31 日，人民币 15,348,976,494.62 元的其他货币资金为存入银行用于开立银行承兑汇票的票据保证金(附注四(26))；人民币 2,589,821,059.75 元的其他货币资金为本集团向金融机构申请借款所存入的保证金存款(附注四(25)、(35))；人民币 36,417,188.87 元的其他货币资金为本集团向银行申请保函及其他事项所存入银行的保证金。

广汇汽车服务集团股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 交易性金融资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
上市公司股票	589,388.80	740,682.80
基金及债权投资(i)	103,626,363.49	262,627,298.48
结构性存款	117,674,887.43	-
	<u>221,890,639.72</u>	<u>263,367,981.28</u>
减：列示于其他非流动金融资产的交 易性金融资产(附注四(15))	<u>(46,582,491.05)</u>	<u>(201,578,482.21)</u>
	<u>175,308,148.67</u>	<u>61,789,499.07</u>

于 2020 年 12 月 31 日，账面价值为 117,674,887.43 元的结构性存款作为 115,000,000.00 元的短期借款(附注四(25))的质押物。

(i) 基金及债权投资

本集团持有的基金及债权投资主要包括：

投资名称	本集团 持有份额	主要从 事的投资活动	总发行 规模(份)	总金额	2020 年 12 月 31 日 账面价值
基金投资一	95,680,000.00	投资于非信用类固定收益类证券 和信用类固定收益类证券	1.50 亿	1.50 亿	57,633,261.24
基金投资二	87,700,461.15	投资于具有债券市场的金融工具	3.60 亿	3.60 亿	21,823,753.65
债权投资一	50,000,000.00	投资于具有债券市场的金融工具	0.50 亿	0.50 亿	5,300,000.00
债权投资二	20,000,000.00	投资于具有债券市场的金融工具	0.20 亿	0.20 亿	18,869,348.60

本集团持有的基金投资为本集团未纳入合并范围的结构化主体。本集团在该等基金的最大风险敞口为本集团所购份额在资产负债表日的账面价值。本集团不存在向该基金提供财务支持的义务和意图。债权投资为本集团纳入合并范围的结构化主体持有的。

广汇汽车服务集团股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 衍生金融资产和衍生金融负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
衍生金融资产—		
外汇期权 - 套期工具(a)	-	26,126,522.74
	<u>2020 年 12 月 31 日</u>	<u>2019 年 12 月 31 日</u>
衍生金融负债—		
外汇期权-套期工具(a)	125,521,851.18	27,341,842.98
利率互换合约-套期工具(b)	39,953,431.45	54,076,887.63
	<u>165,475,282.63</u>	<u>81,418,730.61</u>
减：其他非流动负债(附注四(39))	<u>(35,972,674.07)</u>	<u>(61,223,903.02)</u>
	<u>129,502,608.56</u>	<u>20,194,827.59</u>

(a) 外汇期权 - 套期工具

于 2020 年 12 月 31 日，本集团未到期的重大外汇期权的主要信息如下：

类型	外币种类	外币金额	约定汇率			交割日期
			执行汇率	加盖汇率	封底汇率	
加盖封底期权	美元	100,000,000.00	7.1760	7.4000	6.5000	2021 年 2 月 26 日
加盖封底期权	美元	117,500,000.00	7.1520	7.4000	6.5000	2021 年 2 月 26 日

于 2020 年 12 月 31 日，本集团的加盖封底期权(以下简称“期权”)均为倘若结算时的美元对人民币即期汇率低于加盖汇率且高于封底汇率，本集团按照执行汇率在未来购入美元；倘若结算时的美元对人民币即期汇率高于加盖汇率，本集团按照即期汇率减去加盖汇率和执行汇率之差来购入美元；倘若结算时的美元对人民币即期汇率低于封底汇率，本集团按照即期汇率加上执行汇率和封底汇率之差来购入美元。

# 广汇汽车服务集团股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (3) 衍生金融资产和衍生金融负债(续)

##### (a) 外汇期权 - 套期工具(续)

于 2020 年度，本集团将上述购入的外汇期权分别指定为集团内公司间货币项目在合并时无法完全抵消所产生汇兑损益的公允价值套期工具和以美元计价结算的外币借款或债券本金部分即期汇率波动的公允价值套期工具。本集团将该等外汇期权的即期价格变动与时间价值分开，仅就即期价格变动指定为套期工具，时间价值的公允价值变动计入其他综合收益。套期工具和被套期项目之间存在经济关系，该等外汇期权与对应货币项目、外币借款或债券的币种、金额等主要条款相匹配。

于 2020 年度，作为公允价值套期工具的外汇期权，其公允价值变动损失中的有效部分 191,164,540.33 元计入财务费用(附注四(52))，用于抵消被套期项目对当期损益的影响(2019 年度：公允价值变动损失 50,438,175.22 元)；时间价值的公允价值变动部分 5,404,692.32 元计入其他综合收益，同时，套期开始日的基差 32,600,037.89 元在套期关系影响损益的期间转入财务费用。2020 年度，时间价值部分转入财务费用 22,370,879.42 元(2019 年度：8,146,783.21 元)。

##### (b) 利率互换合约 - 套期工具

于 2020 年 12 月 31 日，本集团未到期的利率互换合约的主要信息如下：

类型	外币种类	外币金额	浮动利率	固定利率	终止日期
利率互换合约	美元	190,500,000	3 个月美元 LIBOR+3.08%	5.705%	2022 年 3 月 8 日
以人民币固定 利率替换美元 浮动利率合约	美元	21,500,000	3 个月美元 LIBOR+2.75%	6.270%	2021 年 11 月 10 日

本集团将上述购入的互换合约指定为以美元计价结算的浮动利率外币借款的现金流量套期工具。套期工具和被套期项目之间存在经济关系，该利率互换合约与对应外币借款本金的币种、金额、期限等主要条款相匹配。

于 2020 年度，作为现金流量套期工具的利率互换合约，其公允价值变动中有效套期部分 25,480,486.17 元计入其他综合收益，并随着被套期项目预期现金流量影响损益的期间转入财务费用及主营业务成本，用于抵消被套期项目对当期损益的影响。于 2020 年度，从其他综合收益转入财务费用 24,340,670.88 元(2019 年度：2,887,999.30 元)，转入主营业务成本 643,481.10 元(2019 年度：无)。



广汇汽车服务集团股份有限公司

2020年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收票据

	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	100,000.00	-
商业承兑汇票(附注九(6))	-	9,014,350.00
减：坏账准备	(500.00)	(45,071.75)
	<u>99,500.00</u>	<u>8,969,278.25</u>

(a) 于2020年12月31日，本集团无已质押的应收票据(2019年12月31日：无)。

(b) 于2020年12月31日，本集团无已背书或已贴现但尚未到期的应收票据(2019年12月31日：无)。

(c) 坏账准备

本集团对于应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(i) 于2020年12月31日，组合计提坏账准备的应收票据分析如下：

组合一 应收银行承兑汇票组合：

于2020年12月31日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，相关金额为500.00元(2019年12月31日：无)。本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大风险，不会因为银行违约而产生重大损失。

组合一 应收关联方组合：

于2019年12月31日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，相关金额为45,071.75元。

(ii) 本年转回的坏账准备金额为45,071.75元，相应的账面余额为9,014,350.00元。

广汇汽车服务集团股份公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收账款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收账款	2,022,775,427.23	3,194,983,404.69
减：坏账准备	(75,813,558.41)	(137,524,373.38)
	<u>1,946,961,868.82</u>	<u>3,057,459,031.31</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	1,847,697,031.76	2,923,313,402.46
一到二年	65,099,728.71	134,065,436.36
二到三年	73,196,350.28	77,703,883.60
三年以上	36,782,316.48	59,900,682.27
	<u>2,022,775,427.23</u>	<u>3,194,983,404.69</u>

(b) 于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>455,765,254.64</u>	<u>(3,092,227.52)</u>	<u>22.53%</u>

(c) 2020 年度，本集团无因金融资产转移相应终止确认的应收账款(2019 年度：无)。

广汇汽车服务集团股份公司

2020年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收账款(续)

(d) 坏账准备

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(i) 于2020年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
应收账款 1	12,540,385.44	100.00%	(12,540,385.44)	经评估，个别认定
应收账款 2	11,824,435.95	100.00%	(11,824,435.95)	经评估，个别认定
应收账款 3	4,820,604.81	100.00%	(4,820,604.81)	经评估，个别认定
应收账款 4	4,327,000.00	100.00%	(4,327,000.00)	经评估，个别认定
应收账款 5	3,409,600.00	100.00%	(3,409,600.00)	经评估，个别认定
其他	3,206,262.30	100.00%	(3,206,262.30)	经评估，个别认定
	<u>40,128,288.50</u>		<u>(40,128,288.50)</u>	

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合一低风险应收账款组合：

2020年12月31日			2019年12月31日		
账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
<u>134,296,433.08</u>	0.40%	<u>(541,698.35)</u>	<u>283,237,406.90</u>	0.25%	<u>(708,093.51)</u>

组合一应收关联方组合：

2020年12月31日			2019年12月31日		
账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
<u>35,328,521.39</u>	1.92%	<u>(678,787.21)</u>	<u>2,926,090.01</u>	0.25%	<u>(7,315.23)</u>

广汇汽车服务集团股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

组合一 其他应收款项组合:

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额
一年以内	1,678,574,091.15	0.18%	(2,961,925.60)	2,622,835,944.95	1.00%	(26,228,359.45)
一至二年	63,752,007.94	4.44%	(2,833,430.48)	100,926,579.06	10.88%	(10,980,811.80)
二至三年	37,139,944.87	8.23%	(3,055,580.50)	76,995,877.25	17.74%	(13,659,068.62)
三年以上	33,556,140.30	76.33%	(25,613,847.77)	56,599,997.83	60.92%	(34,479,216.08)
	<u>1,813,022,184.26</u>		<u>(34,464,784.35)</u>	<u>2,857,358,399.09</u>		<u>(85,347,455.95)</u>

(iii) 本年计提的坏账准备金额为 38,162,270.96 元，其中收回或转回的坏账准备金额为 64,139,506.63 元，相应的账面余额为 2,966,516,805.69 元。

(e) 本年实际核销的应收账款账面余额为 33,899,601.73 元，坏账准备金额为 33,899,601.73 元，其中重要的应收账款分析如下：

应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联 交易产生
应收账款 1	应收货款 (10,978,100.00)	无法收回	授权审批	否
应收账款 2	应收货款 (2,163,554.00)	无法收回	授权审批	否
应收账款 3	应收维修款 (1,100,000.00)	无法收回	授权审批	否
	<u>(14,241,654.00)</u>			

(f) 于 2020 年 12 月 31 日，本集团无质押给银行作为取得银行借款而担保的应收账款(2019 年 12 月 31 日：无)。

广汇汽车服务集团股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	22,378,527,295.44	88.31%	25,449,190,769.32	99.83%
一到二年	2,963,210,102.74	11.69%	42,718,517.58	0.17%
	<u>25,341,737,398.18</u>	<u>100.00%</u>	<u>25,491,909,286.90</u>	<u>100.00%</u>

预付款项主要为未结算供应商返利和预付整车及零部件款项。

于 2020 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 2,963,210,102.74 元(2019 年 12 月 31 日：42,718,517.58 元)，主要为未结算供应商返利、预付整车及零部件款项。

(b) 于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付款项总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>15,974,355,444.06</u>	<u>63.04%</u>

(7) 其他应收款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
生产厂家及金融机构保证金	1,277,367,030.18	1,334,469,568.96
押金及其他各类保证金	800,987,779.79	423,553,474.21
应收关联方款项	372,949,069.72	286,304,135.97
应收被收购单位原股东及其 关联单位款项	340,289,160.52	499,707,725.68
代垫款项	150,603,109.43	166,749,417.75
应收房产土地处置款	10,498,749.36	25,009,460.20
员工备用金	7,727,279.03	22,448,865.65
应收股利	2,520,000.00	2,520,000.00
其他	520,055,578.96	568,188,851.50
	<u>3,482,997,756.99</u>	<u>3,328,951,499.92</u>
减：坏账准备	<u>(139,971,491.58)</u>	<u>(115,967,828.92)</u>
	<u>3,343,026,265.41</u>	<u>3,212,983,671.00</u>

广汇汽车服务集团股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	2,458,915,588.75	2,552,373,482.80
一到二年	566,568,816.32	530,287,881.11
二到三年	363,997,472.57	103,994,391.78
三年以上	93,515,879.35	142,295,744.23
	<u>3,482,997,756.99</u>	<u>3,328,951,499.92</u>

(b) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失(组合) 坏账准备	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)(单项) 坏账准备	
2019 年 12 月 31 日	(62,143,421.06)	(53,824,407.86)	(115,967,828.92)
本年新增	(77,371,918.02)	(22,889,445.67)	(100,261,363.69)
本年减少	33,962,093.75	42,295,607.28	76,257,701.03
其中：本年核销	-	42,088,279.28	42,088,279.28
终止确认	33,962,093.75	207,328.00	34,169,421.75
转入第三阶段	38,128,388.15	(38,128,388.15)	-
2020 年 12 月 31 日	<u>(67,424,857.18)</u>	<u>(72,546,634.40)</u>	<u>(139,971,491.58)</u>

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。处于第一阶段和第三阶段的其他应收款分析如下：

(i) 于 2020 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款均处于第三阶段，分析如下：

第三阶段	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
其他应收款 1	25,054,128.00	100.00%	(25,054,128.00)	预期无法收回
其他应收款 2	22,889,445.67	100.00%	(22,889,445.67)	预期无法收回
其他应收款 3	9,922,027.37	100.00%	(9,922,027.37)	预期无法收回
其他应收款 4	9,243,178.06	100.00%	(9,243,178.06)	预期无法收回
其他	5,437,855.30	100.00%	(5,437,855.30)	预期无法收回
	<u>72,546,634.40</u>	100.00%	<u>(72,546,634.40)</u>	

广汇汽车服务集团股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(ii) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

第一阶段	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备		账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
生产厂家及金融机 构保证金组合	1,256,000,048.18	(9,610,887.42)	0.77%	1,313,145,568.96	(6,565,727.84)	0.50%
应收关联方组合	375,469,069.72	(6,997,828.43)	1.86%	286,304,135.97	(715,760.34)	0.25%
应收被收购单位原 股东及其关联单 位款项	333,801,345.93	(18,228,145.03)	5.46%	498,389,416.02	(2,491,947.08)	0.50%
其他款项组合	1,445,180,658.76	(32,587,996.30)	2.25%	1,177,287,971.11	(52,369,985.80)	4.45%
	<u>3,410,451,122.59</u>	<u>(67,424,857.18)</u>		<u>3,275,127,092.06</u>	<u>(62,143,421.06)</u>	

(c) 本年计提的坏账准备金额为 100,261,363.69 元；其中收回或转回的坏账准备金额为 34,169,421.75 元，相应的账面金额为 2,331,136,476.21 元。

广汇汽车服务集团股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(d) 本年实际核销的其他应收款账面余额为 42,088,279.28 元，坏账准备金额为 42,088,279.28 元，其中重要的其他应收款分析如下：

	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
其他应收款 1	应收老股东款项	(10,000,000.00)	无法收回	授权审批	否
其他应收款 2	往来款	(5,923,097.02)	无法收回	授权审批	否
		<u>(15,923,097.02)</u>			

(e) 于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
其他应收款 1	生产厂家保证金	401,124,028.83	于各账龄分布	11.52%	(3,069,393.10)
其他应收款 2	履约保证金	300,000,000.00	1 年以内	8.61%	(6,197,628.54)
其他应收款 3	关联方款项	196,938,511.61	1 至 2 年	5.65%	(4,433,097.72)
其他应收款 4	并购项目诚意金	140,000,000.00	1 年以内	4.02%	(2,892,226.65)
其他应收款 5	关联方款项	124,350,000.00	于各账龄分布	3.57%	(1,044,942.55)
		<u>1,162,412,540.44</u>		<u>33.37%</u>	<u>(17,637,288.56)</u>

(8) 存货

(a) 存货分类如下：

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在途物资	4,695,608,521.16	-	4,695,608,521.16	4,499,462,983.61	-	4,499,462,983.61
库存商品	16,474,398,743.08	(50,150,372.18)	16,424,248,370.90	13,464,798,172.69	(38,666,947.59)	13,426,131,225.10
周转材料	172,592.05	-	172,592.05	154,548.84	-	154,548.84
	<u>21,170,179,856.29</u>	<u>(50,150,372.18)</u>	<u>21,120,029,484.11</u>	<u>17,964,415,705.14</u>	<u>(38,666,947.59)</u>	<u>17,925,748,757.55</u>

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	计提	转销	2020 年 12 月 31 日
库存商品	<u>(38,666,947.59)</u>	<u>(81,239,862.28)</u>	<u>69,756,437.69</u>	<u>(50,150,372.18)</u>



广汇汽车服务集团股份有限公司

2020年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 存货(续)

(c) 存货跌价准备情况如下：

	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销存货跌价准备的原因
在途物资	存货的估计售价减去至完工的估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定	不适用
库存商品		期后出售
周转材料		不适用

(9) 合同资产

	2020年12月31日	2019年12月31日
合同资产	310,711,315.25	—
减：合同资产减值准备	(3,107,113.15)	—
	<u>307,604,202.10</u>	<u>—</u>

合同资产无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(10) 一年内到期的非流动资产(附注四(12))

	2020年12月31日	2019年12月31日
一年内到期的应收融资租赁款 - 总额	11,220,306,484.25	12,078,709,390.47
一年内到期的其他长期应收款 - 总额	652,616,099.18	722,982,654.38
减：未确认融资收益 - 融资租赁	(1,451,717,057.20)	(1,617,115,715.81)
未确认融资收益 - 其他	(3,525,186.99)	(10,452,668.10)
减：坏账准备	(772,130,894.42)	(555,525,476.44)
	<u>9,645,549,444.82</u>	<u>10,618,598,184.50</u>

(11) 其他流动资产

	2020年12月31日	2019年12月31日
待抵扣或预缴税金	1,258,950,264.79	957,339,641.20
委托贷款	15,000,000.00	15,000,000.00
	<u>1,273,950,264.79</u>	<u>972,339,641.20</u>

广汇汽车服务集团股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 长期应收款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收融资租赁款 - 总额	18,552,269,508.20	18,725,634,171.53
其他长期应收款 - 总额	1,749,266,872.51	1,994,331,124.36
减：未确认融资收益 - 融资租赁	(2,178,193,274.63)	(2,276,926,197.75)
未确认融资收益 - 其他	(33,349,385.30)	(60,631,956.23)
减：坏账准备	(986,122,122.88)	(761,042,261.18)
	<u>17,103,871,597.90</u>	<u>17,621,364,880.73</u>
减：一年内到期的应收融资租赁款 - 总额(附注四(10))	(11,220,306,484.25)	(12,078,709,390.47)
一年内到期的其他长期应收款 - 总额(附注四(10))	(652,616,099.18)	(722,982,654.38)
减：未确认融资收益 - 融资租赁(附注四(10))	1,451,717,057.20	1,617,115,715.81
未确认融资收益 - 其他(附注四(10))	3,525,186.99	10,452,668.10
减：坏账准备(附注四(10))	772,130,894.42	555,525,476.44
	<u>(9,645,549,444.82)</u>	<u>(10,618,598,184.50)</u>
	<u>7,458,322,153.08</u>	<u>7,002,766,696.23</u>

于 2020 年 12 月 31 日，账面余额为 892,134,822.71 元的长期应收融资租赁款(包括一年内到期的部分)作为 527,101,775.95 元的专项资产管理计划款(附注四(35))的基础资产。

于 2020 年 12 月 31 日，账面余额为 11,841,390,185.13 元的长期应收融资租赁款(包括一年内到期的部分)作为 240,292,513.76 元短期借款(附注四(25))的质押物以及 10,630,306,887.99 元长期借款(附注四(35))的质押物。

于 2019 年 12 月 31 日，账面余额为 1,677,448,516.51 元的长期应收融资租赁款(包括一年内到期的部分)作为 1,052,163,735.70 元的专项资产管理计划款(附注四(35))的基础资产。

于 2019 年 12 月 31 日，账面余额为 9,278,946,040.20 元的长期应收融资租赁款(包括一年内到期的部分)作为 101,586,876.39 元短期借款(附注四(25))的质押物以及 8,519,292,742.30 元长期借款(附注四(35))的质押物。

广汇汽车服务集团股份有限公司

2020年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 长期应收款(续)

(a) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段		第二阶段		第三阶段		合计
	未来12个月内预期信用损失(组合)		整个存续期预期信用损失(组合)		整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)(单项组合)		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
2019年12月31日	15,789,720,638.05	(106,688,579.70)	255,285,848.53	(3,755,404.90)	2,337,400,655.33	(650,598,276.58)	(761,042,261.18)
本年新增	4,307,670,167.43	(114,215,638.19)	62,947,675.63	(9,013,166.91)	252,697,236.28	(490,676,323.85)	(613,905,128.95)
本年减少	(4,080,131,216.40)	29,372,513.99	(93,962,400.29)	3,443,794.12	(741,634,883.78)	356,008,959.14	388,825,267.25
其中: 本年核销	-	-	-	-	(229,454,695.09)	229,454,695.09	229,454,695.09
终止确认	(4,080,131,216.40)	29,372,513.99	(93,962,400.29)	3,443,794.12	(512,180,188.69)	126,554,264.05	159,370,572.16
转入第三阶段	(464,991,507.75)	2,803,520.97	(164,267,840.46)	1,622,057.73	629,259,348.21	(4,425,578.70)	-
转入第二阶段	(80,743,548.29)	676,053.92	81,244,973.54	(779,089.73)	(501,425.25)	103,035.81	-
转回第一阶段	43,009,164.79	(1,054,695.56)	(14,569,920.92)	560,777.63	(28,439,243.87)	493,917.93	-
2020年12月31日	15,514,533,697.83	(189,106,824.57)	126,678,336.03	(7,921,032.06)	2,448,781,686.92	(789,094,266.25)	(986,122,122.88)

广汇汽车服务集团股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 长期应收款(续)

(a) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(i) 于 2020 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的长期应收款均处于第三阶段，分析如下：

第三阶段	账面余额	整个存续 期预期信 用损失率	坏账准备	理由
其他长期应收款	<u>507,670,136.52</u>	<u>66.67%</u>	<u>(338,459,753.38)</u>	预期部分无法收回

(ii) 组合计提坏账准备的长期应收款处于各个阶段，其中，于 2020 年 12 月 31 日应收融资租赁款的损失准备金额为 629,839,773.00 元(2019 年 12 月 31 日：538,244,711.05 元)，分析如下：

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额 金额	损失准备 金额	计提比例	账面余额 金额	损失准备 金额	计提比例
第一阶段						
组合一应收融资租赁款	14,315,360,927.57	(177,237,578.66)	1.24%	14,417,691,606.84	(102,597,655.93)	0.71%
组合一其他长期应收款	<u>1,199,172,770.26</u>	<u>(11,869,245.91)</u>	0.99%	<u>1,372,029,031.21</u>	<u>(4,090,923.77)</u>	0.30%
	<u>15,514,533,697.83</u>	<u>(189,106,824.57)</u>		<u>15,789,720,638.05</u>	<u>(106,688,579.70)</u>	
第二阶段						
组合一应收融资租赁款	119,400,986.72	(3,225,174.81)	2.70%	255,285,848.53	(3,755,404.90)	1.47%
组合一其他长期应收款	<u>7,277,349.31</u>	<u>(4,695,857.25)</u>	64.53%	-	-	不适用
	<u>126,678,336.03</u>	<u>(7,921,032.06)</u>		<u>255,285,848.53</u>	<u>(3,755,404.90)</u>	
第三阶段						
组合一应收融资租赁款	1,939,314,319.28	(449,377,019.53)	23.17%	1,775,730,518.41	(431,891,650.22)	24.32%
组合一其他长期应收款	<u>1,797,231.12</u>	<u>(1,257,493.34)</u>	69.97%	-	-	不适用
	<u>1,941,111,550.40</u>	<u>(450,634,512.87)</u>		<u>1,775,730,518.41</u>	<u>(431,891,650.22)</u>	

广汇汽车服务集团股份公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 长期股权投资

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
合营企业(a)	483,489,942.46	288,605,319.95
联营企业(b)	2,250,767,374.92	2,013,085,008.25
减：长期股权投资减值准备	(210,831,891.15)	(198,506,641.38)
	<u>2,523,425,426.23</u>	<u>2,103,183,686.82</u>

广汇汽车服务集团股份有限公司

2020年度财务报表附注

(除特别标明外，货币单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

	2019年 12月31日	本年增减变动						2020年 12月31日	减值准备 年末余额	
		本年 投资	减少 投资	按权益法调整的 净损益	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
青海嘉恒汽车销售有限公司	29,644,708.45	-	-	(145,806.89)	-	-	-	-	29,498,901.56	-
青海嘉运汽车销售服务有限公司	31,633,507.45	-	-	608,099.35	-	-	-	-	32,241,606.80	-
青海嘉业汽车销售服务有限公司	15,391,744.03	-	-	(2,154,893.47)	-	-	-	-	13,236,850.56	-
青海嘉悦汽车销售服务有限公司	19,951,782.51	-	-	117,062.98	-	-	-	-	20,068,845.49	-
国网广汇(上海)电动汽车服务有限公司	90,000,000.00	190,000,000.00	-	6,195,068.07	-	-	-	-	286,195,068.07	-
沈阳业乔信宝汽车销售服务有限公司	101,983,577.51	-	-	265,092.47	-	-	-	-	102,248,669.98	-
	288,605,319.95	190,000,000.00	-	4,884,622.51	-	-	-	-	483,489,942.46	-

在合营企业中的权益相关信息已包含在附注六(2)中。

广汇汽车服务集团股份有限公司

2020年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	2019年12月31日		本年增减变动					2020年12月31日		减值准备年末余额
	其他权益工具投资	转入长期股权投资时的公允价值	本年投资	按权益法调整的净损益	其他权益变动	减少投资	计提减值准备	其他		
重庆安博汽车销售有限公司	17,727,236.47	-	-	3,284,228.35	-	-	-	-	19,691,464.82	-
新疆广汽商贸长信汽车销售有限公司	20,252,929.35	-	-	6,954,548.51	-	-	(1,320,000.00)	-	21,176,225.62	-
郑州裕华丰田汽车销售服务有限公司	20,327,152.81	-	-	3,274,944.85	-	-	(6,031,252.24)	-	14,326,199.14	-
河南新希望汽车销售服务有限公司	12,466,220.75	-	-	1,172,140.43	-	-	(9,275,898.52)	-	13,638,361.18	-
许昌新纪元汽车销售服务有限公司	18,234,152.80	-	-	1,916,402.05	-	-	-	-	20,150,554.85	-
河南裕华江南汽车销售服务有限公司	20,333,871.56	-	-	(451,391.68)	-	-	-	-	19,882,479.88	-
成都新都华星名车汽车销售服务有限公司	12,494,472.36	-	-	3,306,082.87	-	-	-	-	15,800,555.23	-
陕西长银消费金融有限公司	357,210,473.03	-	-	50,824,273.50	-	-	-	-	408,034,746.53	-
柳州鹏龙驰峰汽车销售服务有限公司	18,665,901.28	-	-	5,169,858.91	-	-	-	-	23,835,760.19	-
四川港宏车辆贸易有限公司	15,560,842.75	-	-	(751,919.19)	-	-	-	-	14,808,923.56	-
无锡开隆置业有限公司	69,432,902.75	-	-	(13,841,755.42)	-	-	-	-	55,591,147.33	-
西安广汇汽车产业园投资开发有限公司	102,802,061.37	-	-	85,628,728.75	-	-	-	-	188,430,790.12	-
上海爱卡投资中心(有限合伙)(以下简称“上海爱卡”)	1,050,052,789.88	-	-	28,537,269.53	-	-	-	-	1,078,590,059.41	(198,506,641.38)
青岛汽车(香港)有限公司	41,098,480.37	-	-	8,003,306.29	-	-	(2,435,471.03)	-	46,666,315.63	-
深圳市安鹏远投资合伙企业(有限合伙)	-	-	50,000,000.00	(26,177.11)	-	-	-	-	49,973,822.89	-
其他	37,918,879.34	-	-	25,279,549.14	-	-	(1,535,101.32)	-	49,338,077.39	(12,325,249.77)
	1,814,578,366.87	-	50,000,000.00	208,280,089.78	-	-	(20,597,723.11)	-	2,039,935,483.77	(210,831,891.15)

在联营企业中的权益相关信息已包含在附注六(2)中。

广汇汽车服务集团股份公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 其他权益工具投资

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
权益工具投资		
非上市公司股权		
—新疆银行股份有限公司(a)	222,000,000.00	229,000,000.00
—其他	1,487,057.00	4,157,932.62
	<u>223,487,057.00</u>	<u>233,157,932.62</u>
	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
新疆银行股份有限公司		
—成本	200,000,000.00	200,000,000.00
—累计公允价值变动	22,000,000.00	29,000,000.00
	<u>222,000,000.00</u>	<u>229,000,000.00</u>
	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其他公司		
—成本	4,879,431.42	7,550,307.04
—累计公允价值变动	(3,392,374.42)	(3,392,374.42)
	<u>1,487,057.00</u>	<u>4,157,932.62</u>

- (a) 本集团对新疆银行股份有限公司的表决权比例为 4%，没有以任何方式参与或影响该公司的财务和经营决策，因此本集团对该公司不具有重大影响，将其作为其他权益工具投资核算。

(15) 其他非流动金融资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
权益工具投资		
—上市公司股票	589,388.80	740,682.80
基金投资(附注四(2))	45,993,102.25	200,837,799.41
	<u>46,582,491.05</u>	<u>201,578,482.21</u>



广汇汽车服务集团股份公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 投资性房地产

	房屋建筑物及相关土地使用权
2019 年 12 月 31 日	562,519,700.00
公允价值变动	1,273,700.00
本年处置	<u>(18,150,000.00)</u>
2020 年 12 月 31 日	<u>545,643,400.00</u>

2020 年度，投资性房地产公允价值变动对本集团当期损益的影响金额为 1,273,700.00 元(附注四(61))(2019 年度：29,782,912.00 元)。

2020 年度，本集团处置了账面价值为 18,150,000.00 元的投资性房地产，处置损失为 14,443,931.43 元(2019 年度：无)。

于 2020 年 12 月 31 日，账面价值为 228,436,000.00 元的投资性房地产及账面价值为 49,900,630.43 元(原价为 66,484,678.89 元)的房屋及建筑物(附注四(17))及账面价值为 4,397,675.52 元(原价为 7,110,528.75 元)的土地使用权(附注四(19))作为 218,500,000.00 元的长期借款(附注四(35))的抵押物。

于 2020 年 12 月 31 日，账面价值为 137,090,600.00 元的房屋及土地使用权(2019 年 12 月 31 日：198,705,000.00 元)的相关产权证书正在办理中。

广汇汽车服务集团股份公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 固定资产

(a) 固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	电子设备	运输设备	合计
<b>原价</b>						
2019 年 12 月 31 日	13,594,909,094.86	1,753,474,279.61	564,668,360.82	564,858,512.93	2,292,963,713.25	18,770,873,961.47
本年增加						
购置	54,996,583.85	120,187,274.25	28,594,154.02	46,956,397.24	1,453,007,538.78	1,701,741,948.14
在建工程转入	164,641,431.80	2,412,173.55	30,319.17	741,956.85	1,437,297.72	169,283,179.09
本年减少						
本年处置、报废	(187,504,475.30)	(87,599,526.27)	(63,939,784.43)	(90,150,720.32)	(1,462,363,146.17)	(1,891,557,652.49)
2020 年 12 月 31 日	13,627,042,635.21	1,788,474,201.14	527,353,049.58	522,406,146.70	2,285,045,403.58	18,750,321,436.21
<b>累计折旧</b>						
2019 年 12 月 31 日	(3,346,504,495.80)	(1,068,665,246.48)	(437,690,961.08)	(479,195,954.25)	(230,761,023.71)	(5,562,817,681.32)
本年增加						
计提	(501,088,897.57)	(161,113,598.09)	(42,506,131.58)	(53,312,087.59)	(260,502,352.51)	(1,018,523,067.34)
本年减少						
本年处置、报废	76,629,086.92	73,300,357.22	56,571,886.22	83,778,244.00	289,048,457.52	579,328,031.88
2020 年 12 月 31 日	(3,770,964,306.45)	(1,156,478,487.35)	(423,625,206.44)	(448,729,797.84)	(202,214,918.70)	(6,002,012,716.78)
<b>减值准备</b>						
2019 年 12 月 31 日	(61,756,773.23)	(32,166.60)	(335,934.21)	(91,956.59)	(186,333.36)	(62,403,163.99)
本年增加						
计提	-	-	-	-	(214,480.00)	(214,480.00)
本年减少						
本年处置、报废	-	14,332.49	194,220.09	47,075.59	305,019.30	560,647.47
2020 年 12 月 31 日	(61,756,773.23)	(17,834.11)	(141,714.12)	(44,881.00)	(95,794.06)	(62,056,996.52)
<b>账面价值</b>						
2020 年 12 月 31 日	9,794,321,555.53	631,977,879.68	103,586,129.02	73,631,467.86	2,082,734,690.82	12,686,251,722.91
2019 年 12 月 31 日	10,186,647,825.83	684,776,866.53	126,641,465.53	85,570,602.09	2,062,016,356.18	13,145,653,116.16

于 2020 年 12 月 31 日, 账面价值为 1,208,901,942.38 元(原价为 1,528,373,869.84 元)的房屋及建筑物及账面价值为 462,281,236.13 元(原价为 644,080,065.17 元)的土地使用权(附注四(19))作为 1,740,460,000.00 元的短期借款(附注四(25))的抵押物; 账面价值为 19,811,943.69 元(原价为 32,465,694.22 元)的固定资产作为 26,428,789.91 元短期借款(附注四(25))的抵押物; 账面价值为 49,900,630.43 元(原价为 66,484,678.89 元)的房屋及建筑物及账面价值为 4,397,675.52 元(原价为 7,110,528.75 元)的土地使用权(附注四(19))及账面价值为 228,436,000.00 元的投资性房地产(附注四(16))作为 218,500,000.00 元长期借款(附注四(35))的抵押物; 账面价值为 135,032,247.41 元(原价为 195,144,790.10 元)的固定资产作为 148,753,608.87 元的长期借款(附注四(35))的抵押物。

于 2019 年 12 月 31 日, 账面价值为 235,527,186.38 元(原价为 352,666,217.06 元)的房屋及建筑物及账面价值为 137,812,280.04 元(原价为 188,377,887.07 元)的土地使用权(附注四(19))作为 783,000,000.00 元的短期借款(附注四(25))的抵押物; 账面价值为 17,555,255.29 元(原价为 32,852,631.28 元)的固定资产作为 36,540,000.00 元短期借款(附注四(25))的抵押物; 账面价值为 148,770,931.85 元(原价为 337,802,130.25 元)的固定资产作为 285,905,752.70 元长期借款(附注四(35))的抵押物; 账面价值为 81,275,584.91 元(原价为 100,339,811.00 元)的固定资产作为 24,165,452.91 元的长期借款(附注四(35))的抵押物。

广汇汽车服务集团股份公司

2020年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

2020年度，固定资产计提的折旧金额为1,018,523,067.34元(2019年度：1,060,745,822.07元)，其中计入营业成本、销售费用、管理费用的折旧费用分别为257,953,495.73元、428,997,627.46元及331,571,944.15元(2019年度：272,777,079.32元、447,549,139.71元及340,419,603.04元)。

2020年度，由在建工程转入固定资产的原价为169,263,179.09元(2019年度：277,547,062.90元)(附注四(18))。

(b) 暂时闲置的固定资产

于2020年12月31日，本集团未有暂时闲置的房屋及建筑物和机器设备等(2019年12月31日：无)。

(c) 融资租入的固定资产

于2020年12月31日，账面价值116,968,460.92元(原价为136,455,343.45元)的固定资产系融资租入(2019年12月31日：账面价值117,704,404.94元，原价为119,789,620.33元)(附注十一)。分析如下：

2020年12月31日：	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	<u>136,455,343.45</u>	<u>(19,486,882.53)</u>	<u>-</u>	<u>116,968,460.92</u>
2019年12月31日：	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	<u>119,789,620.33</u>	<u>(2,085,215.39)</u>	<u>-</u>	<u>117,704,404.94</u>

广汇汽车服务集团股份公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 固定资产(续)

(d) 未办妥产权证书的固定资产：

	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	<u>2,849,411,597.11</u>	正在办理中

(18) 在建工程

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
4S 店工程	128,109,144.44	-	128,109,144.44	149,890,225.13	-	149,890,225.13
综合楼及办公楼 工程	<u>423,883,296.17</u>	-	<u>423,883,296.17</u>	<u>2,221,289.99</u>	-	<u>2,221,289.99</u>
	<u>551,992,440.61</u>	-	<u>551,992,440.61</u>	<u>152,111,515.12</u>	-	<u>152,111,515.12</u>

广汇汽车服务集团股份有限公司

2020年度财务报表附注  
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数 (万元)	2019年 12月31日	本年新增	本年转入 固定资产	本年转入 无形资产	本年其他减少	2020年 12月31日	工程投入占 预算的比例	工程 进度	借款费用资本 化累计金额	其中:本年借款 费用资本化金额	本年借款费 用资本化率	资金来源
新疆喀什天汇河区建设项目	4,750.00	23,524,853.70	62,104.76	(75,032.97)	-	(2,518,326.29)	20,993,599.20	85.00%	85.00%	-	-	不适用	自有资金
肥东东风日产4S店项目	5,000.00	12,441,904.00	16,604,188.33	(21,360,844.20)	-	-	7,685,248.13	95.00%	95.00%	-	-	不适用	自有资金
重庆广汇星瀚北方石工程	2,100.00	8,462,507.23	-	(8,462,507.23)	-	-	-	100.00%	100.00%	-	-	不适用	自有资金
贵州遵义汇和4S店项目	860.00	6,783,293.17	1,396,195.40	(8,179,488.57)	-	-	-	100.00%	100.00%	-	-	不适用	自有资金+ 自有资金+
新疆东汇永东园区建设项目 大连燕宝汽车有限公司4S店 升级改造项目	53,618.00	6,536,816.77	-	-	-	-	6,536,816.77	92.00%	92.00%	643,294.98	-	不适用	银行借款
福州尊荣富沃4S店项目	561.87	5,618,660.64	-	-	-	(5,618,660.64)	-	100.00%	100.00%	-	-	不适用	自有资金
玉林弘岳4S店改造项目	650.00	5,568,723.90	999,858.98	-	-	(6,568,582.88)	-	100.00%	100.00%	-	-	不适用	自有资金
宁波宝榕领创项目	1,376.00	2,985,228.38	9,929,200.78	(12,914,429.16)	-	-	-	100.00%	100.00%	-	-	不适用	自有资金
潍坊汇合丰田店面改造项目	1,000.00	2,465,861.79	6,788,268.11	-	-	(9,254,129.90)	-	100.00%	100.00%	-	-	不适用	自有资金
深圳展峰店面改造项目	1,250.00	1,813,996.53	12,248,929.77	(10,124,360.25)	-	(3,938,566.06)	-	100.00%	100.00%	-	-	不适用	自有资金
西安广汇城企业总部及配套设施项目	2,000.00	77,622.65	14,511,053.35	-	-	-	14,588,676.00	70.00%	70.00%	-	-	不适用	自有资金
安徽广皖汇迪4S店项目	45,000.00	-	423,863,296.17	-	-	-	423,863,296.17	90.00%	90.00%	-	-	不适用	自有资金
广西弘顺店面改造工程	1,280.00	-	9,273,820.41	-	-	-	9,273,820.41	70.00%	70.00%	-	-	不适用	自有资金
内蒙古天银4S店项目	850.00	-	15,184,616.99	(15,184,616.99)	-	-	-	100.00%	100.00%	-	-	不适用	自有资金
徐州裕之宝宝马4S店新建项目	1,600.00	-	13,877,495.64	(13,877,495.64)	-	-	-	100.00%	100.00%	-	-	不适用	自有资金
其他项目	1,000.00	-	7,462,881.89	(7,462,881.89)	-	-	-	100.00%	100.00%	-	-	不适用	自有资金
	-	75,832,046.36	116,478,958.36	(71,621,522.19)	(87,666.90)	(51,570,831.70)	69,030,983.93						
		152,111,515.12	648,700,868.94	(169,263,179.09)	(87,666.90)	(79,469,097.46)	551,992,440.61			643,294.98			

广汇汽车服务集团股份公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 在建工程(续)

2020 年度，本集团在建工程转入固定资产的原值为 169,263,179.09 元(2019 年度：277,547,062.90 元)，转入无形资产的原值为 87,666.90 元(2019 年度：15,179,661.87 元)。2020 年度，在建工程的其他减少主要系转入长期待摊费用为 72,253,702.84 元，处置在建工程的原值为 7,215,394.82 元。(2019 年度，在建工程的其他减少主要系转入长期待摊费用为 70,225,818.00 元，处置在建工程的原值为 14,477,848.93 元)。

(19) 无形资产

	土地使用权	软件	特许经营权	其他	合计
原价					
2019 年 12 月 31 日	4,124,745,244.46	386,421,808.94	7,353,852,352.46	26,616,348.30	11,891,635,754.16
本年增加					
在建工程转入	-	87,666.90	-	-	87,666.90
本年增加	-	9,551,569.91	-	1,306,999.98	10,858,569.89
本年减少					
处置	(24,675,747.32)	(6,114,338.69)	(16,050,000.00)	(49,991.84)	(46,890,077.85)
2020 年 12 月 31 日	4,100,069,497.14	389,946,707.06	7,337,802,352.46	27,873,356.44	11,855,691,913.10
累计摊销					
2019 年 12 月 31 日	(857,681,265.67)	(181,460,877.24)	(1,064,030,036.81)	(529,663.39)	(2,103,701,843.11)
本年增加					
计提	(105,484,833.05)	(35,982,645.24)	(245,686,560.08)	-	(387,154,038.37)
本年减少					
处置	8,998,850.83	5,735,666.24	16,050,000.00	-	30,784,517.07
2020 年 12 月 31 日	(954,167,247.89)	(211,707,856.24)	(1,293,666,596.89)	(529,663.39)	(2,460,071,364.41)
减值准备					
2019 年 12 月 31 日	(11,043,207.98)	-	(10,440,937.50)	-	(21,484,145.48)
2020 年 12 月 31 日	(11,043,207.98)	-	(10,440,937.50)	-	(21,484,145.48)
账面价值					
2020 年 12 月 31 日	3,134,859,041.27	178,238,850.82	6,033,694,818.07	27,343,693.05	9,374,136,403.21
2019 年 12 月 31 日	3,256,020,770.81	204,960,931.70	6,279,381,378.15	26,086,684.91	9,766,449,765.57

2020 年度无形资产摊销金额为 387,154,038.37 元(2019 年度：350,166,646.00 元)。

于 2020 年 12 月 31 日，账面价值为 462,281,236.13 元(原价为 644,080,065.17 元)的土地使用权及账面价值为 1,208,901,942.38 元(原价为 1,528,373,869.84 元)的房屋及建筑物(附注四(17))作为 1,740,460,000.00 元的短期借款(附注四(25))的抵押物。

于 2020 年 12 月 31 日，账面价值为 4,397,675.52 元(原价为 7,110,528.75 元)的土地使用权及账面价值为 49,900,630.43 元(原价为 66,484,678.89 元)的房屋及建筑物(附注四(17))及账面价值为 228,436,000.00 元的投资性房地产(附注四(16))作为 218,500,000.00 元的长期借款(附注四(35))的抵押物。

广汇汽车服务集团股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 无形资产(续)

于 2019 年 12 月 31 日，账面价值为 137,812,280.04 元(原价为 188,377,887.07 元)的土地使用权及账面价值为 235,527,186.38 元(原价为 352,666,217.06 元)的房屋建筑物作为 783,000,000.00 元的短期借款(附注四(25))的抵押物。

于 2020 年 12 月 31 日，账面价值为 49,413,660.18 元(原价为 59,757,659.29 元)的土地使用权(2019 年 12 月 31 日：账面价值为 80,287,825.86 元(原价为 92,335,957.49))因产证办理过程中，尚未办妥权证。

(20) 商誉

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
商誉-				
西北区域	2,089,291,700.00	-	-	2,089,291,700.00
华北区域	2,733,097,992.26	-	-	2,733,097,992.26
四川区域	895,379,279.75	-	-	895,379,279.75
北方区域	1,953,347,470.68	-	-	1,953,347,470.68
陕西区域	1,667,472,873.78	-	-	1,667,472,873.78
西南区域	1,242,760,774.02	-	-	1,242,760,774.02
华中区域	216,488,145.31	-	-	216,488,145.31
广西区域	1,111,962,346.10	-	-	1,111,962,346.10
江西区域	581,931,014.00	-	-	581,931,014.00
广汇宝信	6,689,027,089.29	-	-	6,689,027,089.29
	<u>19,180,758,685.19</u>	-	-	<u>19,180,758,685.19</u>
减：减值准备-				
西北区域	(4,340,000.00)	-	-	(4,340,000.00)
华北区域	(22,774,987.72)	-	-	(22,774,987.72)
北方区域	(270,346,943.54)	(48,819,071.15)	-	(319,166,014.69)
华中区域	(1,600,000.00)	-	-	(1,600,000.00)
	<u>(299,061,931.26)</u>	<u>(48,819,071.15)</u>	-	<u>(347,881,002.41)</u>
	<u>18,881,696,753.93</u>	<u>(48,819,071.15)</u>	-	<u>18,832,877,682.78</u>

# 广汇汽车服务集团股份有限公司

## 2020年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (20) 商誉(续)

本集团商誉全部归属于汽车销售服务经营分部。

在进行商誉减值测试时，本集团将相关资产或资产组组合(含商誉)的账面价值与其可收回金额进行比较，如果可收回金额低于账面价值，相关差额计入当期损益(附注四(57))。包含商誉的资产组组合的可收回金额为公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。本集团最终采用公允价值减去处置费用的净额作为相关资产或者资产组组合(含商誉)的可收回金额。本集团的商誉分摊于2020年度未发生变化。根据减值测试结果，本集团于2020年度对北方区域计提了48,819,071.15元的商誉减值准备。

本集团根据历史经验、对市场发展的预测及市场参与者的管理水平确定增长率和毛利率，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的利率为折现率，稳定期增长率为本集团五年预测期后的现金流量所采用的加权平均增长率，与行业报告所载的预测数据一致，不超过汽车销售服务行业的长期平均增长率。本集团采用现金流量折现方法的主要假设与上一年度相比无重大变化。

2020年度，本集团采用现金流量折现方法的主要假设如下：

预测期增长率	3.01%-10.88%
稳定期增长率	3.00%
毛利率	6.74%-10.01%
税前折现率	12.24%-14.21%
税后折现率	10.00%-11.10%

2019年度，本集团采用现金流量折现方法的主要假设如下：

预测期增长率	2.34%-4.47%
稳定期增长率	3.00%
毛利率	7.52%-9.99%
税前折现率	12.35%-14.29%
税后折现率	10.00%-11.10%

#### (21) 长期待摊费用

	2019年 12月31日	本年增加	本年摊销	本年处置	2020年 12月31日
装修费	592,556,745.66	137,356,267.84	(127,023,319.40)	(11,043,998.55)	591,845,695.55
预付租赁费	225,084,219.92	5,973,618.87	(24,591,507.73)	(9,513,690.82)	196,952,640.24
租入固定资产 改良支出	467,439,946.70	115,364,562.22	(92,906,123.24)	(13,786,568.05)	476,111,817.63
其他	8,419,303.10	58,394,828.56	(9,127,251.16)	-	57,686,880.50
	<u>1,293,500,215.38</u>	<u>317,089,277.49</u>	<u>(253,648,201.53)</u>	<u>(34,344,257.42)</u>	<u>1,322,597,033.92</u>



广汇汽车服务集团股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
应收账款坏账准备	11,570,210.61	49,651,397.98	14,793,835.84	68,799,526.76
其他应收款坏账准备	17,795,466.51	69,839,872.53	18,268,651.37	73,591,171.90
存货跌价准备	10,387,028.06	46,351,515.70	7,620,224.30	33,780,896.03
固定资产减值准备	3,541,378.13	17,656,375.36	3,583,764.32	17,827,096.77
无形资产减值准备	836,181.82	4,769,223.52	836,181.82	4,769,223.52
长期应收款坏账准备	181,795,608.22	967,739,769.44	81,906,963.44	542,335,634.82
预提费用	73,202,240.62	296,320,867.01	73,037,194.61	298,686,599.57
抵销内部未实现利润	1,114,324.45	4,457,297.80	1,130,867.66	4,523,470.64
可抵扣亏损	231,672,988.82	926,691,955.27	167,666,507.13	670,666,028.52
其他	16,212,698.73	64,850,794.91	11,969,939.93	47,879,759.73
	<u>548,128,125.97</u>	<u>2,448,329,069.52</u>	<u>380,814,130.42</u>	<u>1,762,859,408.26</u>

其中:

预计 1 年内(含 1 年)转回 的金额	303,951,613.65	207,791,311.50
预计 1 年后转回的金额	244,176,512.32	173,022,818.92
	<u>548,128,125.97</u>	<u>380,814,130.42</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制企业合并形成的被合并方可辨认资产公允价值与账面价值的差异	1,749,053,848.76	7,357,363,634.31	1,826,903,522.00	7,595,214,718.90
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的公允价值变动	3,300,000.00	22,000,000.00	4,350,000.00	29,000,000.00
固定资产折旧	51,891,604.09	210,378,554.98	42,110,900.26	171,958,746.20
投资性房地产税会差异	56,257,642.66	225,030,570.65	55,410,860.86	221,643,443.44
在建工程资本化利息	35,549,548.47	142,198,193.86	37,074,653.97	148,298,615.87
非货币性资产交换的收益	5,882,051.58	23,528,206.32	7,789,743.88	31,158,975.60
其他	5,526,547.20	22,106,188.81	4,265,834.13	17,063,336.52
	<u>1,907,461,242.76</u>	<u>8,002,605,348.93</u>	<u>1,977,905,515.10</u>	<u>8,214,337,836.53</u>

其中:

预计 1 年内(含 1 年)转回 的金额	71,004,141.46	67,597,849.95
预计 1 年后转回的金额	1,836,457,101.30	1,910,307,665.15
	<u>1,907,461,242.76</u>	<u>1,977,905,515.10</u>

广汇汽车服务集团股份有限公司

2020年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2020年12月31日	2019年12月31日
可抵扣暂时性差异	706,436,103.99	859,448,035.94
可抵扣亏损	5,763,335,817.11	4,035,365,779.44
	<u>6,469,771,921.10</u>	<u>4,894,813,815.38</u>

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2020年12月31日	2019年12月31日
2020年	不适用	244,401,060.78
2021年	369,189,522.68	451,961,167.40
2022年	620,731,992.13	669,896,704.88
2023年	1,140,928,335.89	1,159,359,031.52
2024年	1,422,217,378.18	1,476,968,970.41
2025年	2,176,474,180.09	不适用
无到期日的可抵扣亏损	33,794,408.14	32,778,844.45
	<u>5,763,335,817.11</u>	<u>4,035,365,779.44</u>

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2020年12月31日		2019年12月31日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	(18,469,369.80)	529,658,756.17	(2,255,525.44)	378,558,604.98
递延所得税负债	18,469,369.80	1,888,991,872.96	2,255,525.44	1,975,649,989.66

广汇汽车服务集团股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 其他非流动资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预付购地款	278,685,735.11	111,684,037.25
预付工程设备款	198,687,945.42	281,865,666.95
不可撤销的长期质押的其他 货币资金及应计利息(附注 四(1))	176,093,492.62	1,128,636,010.08
继续涉入资产—专项资产管 理计划(a)	-	352,065,505.76
预付股权转让款	-	31,500,000.00
长期押金	-	6,745,674.35
	<u>653,467,173.15</u>	<u>1,912,496,894.39</u>

- (a) 于 2018 年 11 月，本集团将其部分应收融资租赁款的请求权和其他权利及其附属担保权益(以下简称“汇通十四期标的资产”)转让给国金证券股份有限公司设立的汇通十四期资产支持专项计划(以下简称“汇通十四期”)。汇通十四期以发行资产证券化产品募集资金总量人民币 1,853,000,000.00 元，其中优先资产支持证券和次级资产支持证券分别为人民币 1,511,000,000.00 元和人民币 342,000,000.00 元。

自 2020 年 12 月 16 日至 2020 年 12 月 29 日止，汇通十四期资产支持专项计划进行清算。截止 2020 年 12 月 29 日，专项计划清算完毕，专项计划账户内的资金余额为零，托管账户已注销。

广汇汽车服务集团股份有限公司

2020年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 资产减值及损失准备

	2019年 12月31日	会计政策 变更	2020年 1月1日	本年 增加	本年减少		2020年 12月31日
					转回	转销	
应收票据坏账准备	45,071.75	-	45,071.75	500.00	(45,071.75)	-	500.00
其中: 单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-
组合计提坏账准备	45,071.75	-	45,071.75	500.00	(45,071.75)	-	500.00
应收账款坏账准备	137,524,373.38	(1,833,977.57)	135,690,395.81	38,162,270.96	(64,139,506.63)	(33,899,601.73)	75,813,558.41
其中: 单项计提坏账准备	51,461,508.69	-	51,461,508.69	22,566,381.54	-	(33,899,601.73)	40,128,288.50
组合计提坏账准备	86,062,864.69	(1,833,977.57)	84,228,887.12	15,595,889.42	(64,139,506.63)	-	35,685,269.91
其他应收款坏账准备	115,967,828.92	-	115,967,828.92	100,261,363.69	(34,169,421.75)	(42,088,279.28)	139,971,491.58
其中: 单项计提坏账准备	53,824,407.86	-	53,824,407.86	61,017,833.82	(207,328.00)	(42,088,279.28)	72,546,634.40
组合计提坏账准备	62,143,421.06	-	62,143,421.06	39,243,529.87	(33,962,093.75)	-	67,424,857.18
长期应收款减值准备	761,042,261.18	-	761,042,261.18	613,905,128.95	(159,370,572.16)	(229,454,695.09)	986,122,122.88
其中: 单项计提坏账准备	218,706,626.36	-	218,706,626.36	150,543,046.72	(13,209,919.30)	(17,580,000.40)	338,459,753.38
组合计提坏账准备	542,335,634.82	-	542,335,634.82	463,362,082.23	(146,160,652.86)	(211,874,694.69)	647,662,369.50
小计	1,014,579,535.23	(1,833,977.57)	1,012,745,557.66	752,329,263.60	(257,724,572.29)	(305,442,576.10)	1,201,907,672.87
存货跌价准备	38,666,947.59	-	38,666,947.59	87,007,142.85	(5,767,280.57)	(69,756,437.69)	50,150,372.18
长期股权投资减值准备	198,506,641.38	-	198,506,641.38	12,325,249.77	-	-	210,831,891.15
固定资产减值准备	62,403,163.99	-	62,403,163.99	214,480.00	-	(560,647.47)	62,056,996.52
无形资产减值准备	21,484,145.48	-	21,484,145.48	-	-	-	21,484,145.48
商誉减值准备	299,061,931.26	-	299,061,931.26	48,819,071.15	-	-	347,881,002.41
合同资产减值准备	-	1,833,977.57	1,833,977.57	1,273,135.58	-	-	3,107,113.15
小计	620,122,829.70	1,833,977.57	621,956,807.27	149,639,079.35	(5,767,280.57)	(70,317,085.16)	695,511,520.89
	1,634,702,364.93	-	1,634,702,364.93	901,968,342.95	(263,491,852.86)	(375,759,661.26)	1,897,419,193.76

广汇汽车服务集团股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 短期借款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
抵押借款(a)	11,001,793,172.43	7,772,807,613.28
质押借款(b)	3,164,292,513.76	965,586,876.39
保证借款(c)	25,873,700.00	14,467,887.76
信用借款	16,147,047,011.45	13,248,997,519.89
应计短期借款利息	3,480,709.60	26,164,279.86
	<u>30,342,487,107.24</u>	<u>22,028,024,177.18</u>

- (a) 于 2020 年 12 月 31 日，抵押借款 1,740,460,000.00 元系由账面价值 1,208,901,942.38 元(原价为 1,528,373,869.84 元)的房屋及建筑物(附注四(17))和账面价值 462,281,236.13 元(原价为 644,080,065.17 元)的土地使用权(附注四(19))作为抵押物；抵押借款 26,428,789.91 元系由账面价值 19,811,943.69 元(原价为 32,465,694.22 元)的固定资产(附注四(17))作为抵押物；抵押借款 9,234,904,382.52 元系由部分汽车合格证作为抵押物和 367,596,580.78 元的其他货币资金(附注四(1))作为保证金。

于 2019 年 12 月 31 日，抵押借款 783,000,000.00 元系由账面价值 235,527,186.38 元(原价为 352,666,217.06 元)的房屋及建筑物(附注四(17))和账面价值 137,812,280.04 元(原价为 188,377,887.07 元)的土地使用权(附注四(19))作为抵押物；抵押借款 36,540,000.00 元系由账面价值 17,555,255.29 元(原价为 32,852,631.28 元)的固定资产(附注四(17))作为抵押物；抵押借款 6,953,267,613.28 元系由部分整车合格证作为抵押物和 346,957,750.32 元的其他货币资金(附注四(1))作为保证金。

- (b) 于 2020 年 12 月 31 日，质押借款 240,292,513.76 元系由账面价值为 338,843,009.13 元的长期应收融资租赁款(附注四(12))作为质押物；于 2020 年 12 月 31 日，质押借款 2,809,000,000.00 元系由人民币 2,484,650,000.00 元的其他货币资金(附注四(1))作为质押物；于 2020 年 12 月 31 日，质押借款 115,000,000.00 元系由账面价值为 117,674,887.43 元的结构性存款(附注四(2))作为质押物。

于 2019 年 12 月 31 日，质押借款 101,586,876.39 元系由账面余额 198,013,292.13 元的长期应收融资租赁款(附注四(12))作为质押物；质押借款 864,000,000.00 元系由人民币 899,100,000.00 元的其他货币资金(附注四(1))作为质押物。

- (c) 于 2020 年 12 月 31 日，保证借款 25,873,700.00 元系由第三方提供保证担保。

于 2019 年 12 月 31 日，保证借款 14,467,887.76 元系由第三方提供保证担保。

- (d) 于 2020 年 12 月 31 日，短期借款的利率期间为 0.00%至 11.00% (2019 年 12 月 31 日：0.00%至 11.00%)。其中，5,462,502,468.39 元(2019 年 12 月 31 日：4,777,237,628.26 元)厂家金融借款尚处于免息期中，因此利率为 0.00%。

广汇汽车服务集团股份公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 应付票据

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	27,849,721,610.81	28,870,708,470.12
商业承兑汇票	141,050,000.00	24,000,000.00
	<u>27,990,771,610.81</u>	<u>28,894,708,470.12</u>

于 2020 年 12 月 31 日，14,085,948,530.18 元(2019 年 12 月 31 日：15,348,976,494.62 元)的其他货币资金(附注四(1))以及部分整车合格证，作为应付票据的抵押物。

(27) 应付账款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付账款	<u>1,897,870,612.31</u>	<u>1,680,970,170.36</u>

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团无单项金额重大且账龄超过 1 年的应付账款。

(28) 预收账款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收账款	<u>-</u>	<u>2,496,809,134.18</u>

于 2020 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过 1 年的预收账款(2019 年 12 月 31 日：434,325,217.18 元)。

(29) 合同负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收货款及劳务款	3,278,115,681.33	—
减：列示于其他非流动负债的合同 负债(附注四(39))	(156,159,621.92)	—
	<u>3,121,956,059.41</u>	<u>—</u>

于 2020 年 1 月 1 日，本集团合同负债的余额为 3,208,786,569.61 元(包括一年以上的合同负债金额 295,809,049.38 元)，其中的 2,681,361,229.00 元合同负债已于 2020 年度转入营业收入。

广汇汽车服务集团股份公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 应付职工薪酬

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	390,998,981.93	425,835,180.34
应付设定提存计划(b)	9,199,470.65	11,347,645.04
	<u>400,198,452.58</u>	<u>437,182,825.38</u>

(a) 短期薪酬

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	406,989,876.76	4,145,713,683.76	(4,182,593,475.31)	370,110,085.21
职工福利费	-	179,201,117.70	(179,201,117.70)	-
社会保险费	2,358,919.29	160,725,503.74	(160,697,406.01)	2,387,017.02
其中：医疗保险费	1,928,469.81	150,143,165.63	(150,109,036.25)	1,962,599.19
工伤保险费	185,032.86	1,467,293.66	(1,483,297.46)	169,029.06
生育保险费	245,416.62	9,115,044.45	(9,105,072.30)	255,388.77
住房公积金	2,060,523.40	123,556,282.22	(123,084,877.89)	2,531,927.73
工会经费和职工教育经费	13,488,196.50	44,035,634.14	(42,430,135.81)	15,093,694.83
其他短期薪酬	937,664.39	7,046,877.02	(7,108,284.27)	876,257.14
	<u>425,835,180.34</u>	<u>4,660,279,098.58</u>	<u>(4,695,115,296.99)</u>	<u>390,998,981.93</u>

(b) 设定提存计划

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
基本养老保险	11,040,066.49	54,690,584.72	(56,822,159.70)	8,908,491.51
失业保险费	307,578.55	2,590,465.52	(2,607,064.93)	290,979.14
	<u>11,347,645.04</u>	<u>57,281,050.24</u>	<u>(59,429,224.63)</u>	<u>9,199,470.65</u>

广汇汽车服务集团股份公司

2020年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 应交税费

	2020年12月31日	2019年12月31日
应交企业所得税	1,015,533,056.63	1,118,922,081.30
未交增值税	264,004,190.12	239,229,875.18
应交房产税	20,596,335.31	21,493,135.82
应交消费税	11,204,132.62	4,384,468.36
应交城市维护建设税	11,105,956.79	13,358,983.09
应交教育费附加	10,705,274.67	10,245,264.41
应交土地增值税	9,025,307.35	41,052,514.74
应交印花税	8,664,745.31	8,283,818.23
应交个人所得税	7,371,059.58	5,386,165.92
应交土地使用税	5,007,656.83	4,643,197.34
应交水利建设基金	3,004,425.28	2,886,612.69
其他	8,857,405.02	9,336,149.02
	<u>1,375,079,545.51</u>	<u>1,479,222,266.10</u>

(32) 其他应付款

	2020年12月31日	2019年12月31日
应付保证金	1,156,469,637.07	1,264,827,726.32
预提费用	609,226,934.18	563,056,592.11
应付关联方款项(附注九(6))	265,469,541.67	23,459,470.31
应付股权收购款	228,418,116.37	409,200,026.33
应付工程款	120,336,378.30	164,981,686.29
代收代付融资租赁相关款项	49,379,207.24	83,049,690.41
应付普通股股利	22,862,364.07	22,862,364.07
应付被收购单位原股东及其关联单位款	22,489,529.36	54,227,519.22
应付少数股东股利	3,004,122.58	4,776,122.58
限制性股票回购义务	-	168,866,590.53
专项资产管理计划应付信托持有人款项	-	134,901,507.69
应付限制性股票股利	-	1,099,845.00
其他	652,708,171.01	329,804,691.02
	<u>3,130,364,001.85</u>	<u>3,225,113,831.88</u>



广汇汽车服务集团股份公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 其他应付款(续)

(b) 账龄超过一年的其他应付款如下:

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
账龄超过一年的其他应付款	<u>1,016,546,463.68</u>	<u>1,175,397,323.95</u>

账龄超过一年的其他应付款主要为应付保证金款项及应付股权收购款，由于业务尚在执行中，该款项尚未结清。

(33) 一年内到期的非流动负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(附注四(35))	6,596,391,997.73	14,448,207,703.76
一年内到期的应付债券(附注四(36))	3,584,836,891.78	3,062,113,319.50
一年内到期的长期应付款(附注四(37))	55,683,952.39	170,836,122.46
一年内到期的其他非流动负债(附注四(39))	3,879,627.74	42,084,033.08
一年内到期的递延收益(附注四(38))	-	99,872,743.71
其他	2,240,000.00	2,128,800.00
	<u>10,243,032,469.64</u>	<u>17,825,242,722.51</u>

(34) 其他流动负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待转销项税	383,919,036.11	-
短期应付债券(a)	-	1,515,078,573.07
维保卡	-	631,432,448.18
应计短期债券利息	-	46,873,613.93
其他	5,492,986.13	38,331,057.95
	<u>389,412,022.24</u>	<u>2,231,715,693.13</u>

	面值	发行日期	债券期限	发行金额	已偿还金额
固定利率高级债券(a)	1,000 美元	2019 年 2 月 11 日	363 天	300,000,000 美元	300,000,000 美元

广汇汽车服务集团股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 其他流动负债(续)

- (a) 于 2019 年 2 月，本公司之子公司 Baoxin Auto Finance I Limited 面向合格投资者公开发行高级债券，发行金额为 300,000,000.00 美元(按发行时点汇率折合人民币约为 2,010,750,000.00 元)，期限为 363 天，票面利率为 7.90%；发行日为 2019 年 2 月 11 日，起息日为 2019 年 2 月 11 日，利息每半年支付一次，最后一期利息随本金的兑付一起支付。

于 2019 年 10 月，本公司之子公司广汇有限面向合格投资者公开发行 639 天的高级债券(附注四(36(p)))，发行金额为 83,335,000.00 美元(折合人民币约为 589,586,791.50 元)，用于交换上述高级债券中的 82,275,000.00 美元(折合人民币约为 582,087,397.50 元)。

于 2020 年 2 月，本公司之子公司 Baoxin Auto Finance I Limited 偿还了 2019 年 2 月 11 日发行的高级债券的剩余本金。

(35) 长期借款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
抵押借款(a)	367,253,608.87	310,071,205.61
质押借款(b)	11,537,306,887.99	9,556,792,742.30
信用借款	6,572,154,369.82	13,275,044,093.98
资产证券化(c)	527,101,775.95	1,052,163,735.70
应计长期借款利息	40,783,139.34	74,998,980.28
	<u>19,044,599,781.97</u>	<u>24,269,070,757.87</u>
减：一年内到期的长期借款(附注四(33))		
抵押借款	(183,713,534.72)	(152,054,683.41)
质押借款	(2,959,944,903.32)	(4,375,616,958.80)
信用借款	(3,020,348,644.40)	(9,003,142,626.60)
资产证券化	(391,601,775.95)	(842,394,454.67)
应计长期借款利息	(40,783,139.34)	(74,998,980.28)
	<u>(6,596,391,997.73)</u>	<u>(14,448,207,703.76)</u>
	<u>12,448,207,784.24</u>	<u>9,820,863,054.11</u>

广汇汽车服务集团股份公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 长期借款(续)

(a) 于 2020 年 12 月 31 日，长期借款 218,500,000.00 元系由账面价值 49,900,630.43 元(原价为 66,484,678.89 元)的房屋及建筑物(附注四(17))、账面价值 4,397,675.52 元(原价为 7,110,528.75 元)的土地使用权(附注四(19))和账面价值 228,436,000.00 元的投资性房地产(附注四(16))作为抵押物；于 2020 年 12 月 31 日，长期借款 148,753,608.87 元系由账面价值 135,032,247.41 元(原价为 195,144,790.10 的固定资产(附注四(17))作为抵押物。

于 2019 年 12 月 31 日，长期借款 24,165,452.91 元系由账面价值 81,275,584.91 元(原价为 100,339,811.00 元)的房屋及建筑物(附注四(17))作为抵押物；长期借款 285,905,752.70 元系由账面价值 148,770,931.85 元(原价为 337,802,130.25 元)的固定资产(附注四(17))作为抵押物。

(b) 于 2020 年 12 月 31 日，长期借款 10,630,306,887.99 元系由账面余额 11,502,547,176.00 元的长期应收融资租赁款(附注四(12))及 303,162,328.33 元的其他货币资金(附注四(1))作为质押物；长期借款 793,000,000.00 元系由账面价值 840,000,000.00 元的其他货币资金(附注四(1))作为质押物；长期借款 114,000,000.00 元系由本集团若干子公司的股权作为质押物。

于 2019 年 12 月 31 日，长期借款 8,519,292,742.30 元系由账面余额 9,080,932,748.07 元的长期应收融资租赁款(附注四(12))及 403,763,309.43 元的其他货币资金(附注四(1))作为质押物；长期借款 886,500,000.00 元系由账面价值 940,000,000.00 元的其他货币资金(附注四(1))作为质押物；长期借款 151,000,000.00 元系由本集团若干子公司的股权作为质押物。

广汇汽车服务集团股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 长期借款(续)

(c) 本集团之子公司汇通信诚租赁有限公司(以下简称“融资租赁公司”)利用长期应收融资租赁款作为基础资产，通过设立资产支持专项管理计划的形式，向特定条件的合格投资者推广发行优先级资产支持证券，融资租赁公司作为基础资产的原始权益人认购全部的次级资产支持证券。由于本集团保留了该类资产支持专项管理计划下所有权上几乎全部风险和报酬，本集团继续确认长期应收融资租赁款，并在借款下确认对应负债。于2020年12月31日，本集团发行的尚未到期的该类专项资产管理计划相关信息如下：

	发行日期	优先级资产支持 证券发行金额	次级资产支持 证券发行金额	发行日对应基础 资产账面金额	资产管理计划 到期日	2020年12月31日		其中：一年内 到期的部分	已到期并已偿还的 借款/已回购的支持 证券
						对应基础资产 账面金额	长期借款 确认金额		
天风-汇通信 诚1期	2019年11月	969,000,000.00	217,000,000.00	1,186,402,367.73	2021年9月	451,665,786.26	155,575,022.52	155,575,022.52	809,985,600.00
国金证券-汽车 消费系列一期	2020年5月	535,000,000.00	59,000,000.00	594,493,688.79	2023年12月	303,682,823.47	259,075,442.72	175,075,442.72	304,924,557.28
国金证券-汽车 消费系列二期	2020年9月	185,000,000.00	15,000,000.00	206,785,359.39	2025年6月	136,786,212.98	112,451,310.71	60,951,310.71	72,548,689.29
		<u>1,689,000,000.00</u>	<u>291,000,000.00</u>	<u>1,987,681,415.91</u>		<u>892,134,822.71</u>	<u>527,101,775.95</u>	<u>391,601,775.95</u>	<u>1,187,458,846.57</u>

(d) 于2020年12月31日，长期借款的利率区间为4.45%至10.71% (2019年12月31日：4.66%至9.80%)。

广汇汽车服务集团股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 应付债券

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	溢价折价摊销	本年减少	2020 年 12 月 31 日
中期票据	1,404,789,506.88	-	9,259,135.37	(1,086,500,000.00)	327,548,642.25
公司债券	3,573,403,240.47	2,475,036,253.06	20,824,366.01	(1,587,526,000.00)	4,481,737,859.54
高级美元债	2,246,089,054.83	-	46,634,303.14	(146,091,710.93)	2,146,631,647.04
可转换公司债券	-	2,488,574,591.76	67,058,617.42	-	2,555,633,209.18
	<u>7,224,281,802.18</u>	<u>4,963,610,844.82</u>	<u>143,776,421.94</u>	<u>(2,820,117,710.93)</u>	<u>9,511,551,358.01</u>
应计债券利息	204,204,283.64				222,375,419.63
减：一年内到期的 应付债券	(2,857,909,035.86)				(3,362,461,472.15)
一年内到期的 应计债券利息	(204,204,283.64)				(222,375,419.63)
	<u>(3,062,113,319.50)</u>				<u>(3,584,836,891.78)</u>
	<u>4,366,372,766.32</u>				<u>6,149,089,885.86</u>

债券有关信息如下：

	面值(人民币)	发行日期	债券期限	发行金额(人民币)
中期票据-18 广汇汽车 MTN001(a)	100.00	18/04/2018	3 年	600,000,000.00
公司债券-18 广汇 G1(b)	100.00	07/08/2018	3 年	700,000,000.00
中期票据-18 广汇汽车 MTN002(c)	100.00	18/09/2018	2+1 年	1,000,000,000.00
公司债券-18 广汇 G2(d)	100.00	19/09/2018	2+1 年	350,000,000.00
公司债券-18 汽车 G3(e)	100.00	19/12/2018	2+1 年	796,000,000.00
中期票据-19 广汇汽车 MTN001(f)	100.00	25/01/2019	2+1 年	400,000,000.00
公司债券-19 汽车 01(g)	100.00	28/01/2019	2+1 年	1,000,000,000.00
公司债券-19 汽车 02(h)	100.00	24/09/2019	2+1 年	1,000,000,000.00
公司债券-20 汽车 G1(i)	100.00	26/03/2020	2+1 年	950,000,000.00
可转换公司债券-广汇转债(j)	100.00	18/08/2020	6 年	3,370,000,000.00
公司债券-20 广汇 G2(k)	100.00	29/10/2020	3 年	550,000,000.00
公司债券-20 汽车 01(l)	100.00	25/11/2020	2+1 年	1,000,000,000.00
	面值(美元)	发行日期	债券期限(天)	发行金额(美元)
以美元计价的高级债券(m)	100.00	08/04/2019	1096	100,000,000.00
以美元计价的高级债券(n)	100.00	22/07/2019	991	75,000,000.00
以美元计价的高级债券(o)	100.00	25/10/2019	896	77,856,000.00
以美元计价的高级债券(p)	100.00	25/10/2019	639	83,335,000.00

## 广汇汽车服务集团股份有限公司

### 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (36) 应付债券(续)

- (a) 于 2018 年 4 月，本公司根据中市协注[2018]MTN68 号发行 2018 年度第一期中期票据，采用面值发行，面值为人民币 100 元，发行金额为人民币 6 亿元，发行期限为 3 年；无担保；发行日为 2018 年 4 月 18 日，起息日为 2018 年 4 月 19 日，固定年利率为 7.39%，每年付息到期一次还本付息，最后一期利息随本金的兑付一起支付；本年中中期票据采用簿记建档、集中配售方式发行；银行间市场清算所股份有限公司为本年中中期票据的登记托管机构。
- (b) 于 2018 年 8 月，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2017]304 号”批复核准，本公司之子公司广汇有限获准向合格投资者公开发行 2018 年公司债券(第一期)，发行面值为人民币 100 元，发行金额为 7 亿元，期限为 3 年，票面利率为 7.30%；发行日为 2018 年 8 月 7 日，起息日为 2018 年 8 月 8 日；本年公司债券由本公司提供全额不可撤销的连带责任保证担保。
- (c) 于 2018 年 9 月，本公司根据中市协注[2018]MTN68 号发行 2018 年度第二期中期票据，采用面值发行，面值为人民币 100 元，发行金额为人民币 10 亿元，发行期限为 2+1 年(附第 2 年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权)；无担保；发行日为 2018 年 9 月 18 日，起息日为 2018 年 9 月 19 日，固定年利率为 7.30%，每年付息到期一次还本付息；银行间市场清算所股份有限公司为本年中中期票据的登记托管机构。于 2020 年 8 月 25 日，根据上海清算网公布的中期票据回售结果的公告，“18 广汇汽车 MTN002”的回售金额为 566,000,000.00 元(不含利息)。
- (d) 于 2018 年 9 月，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2017]304 号”批复核准，本公司之子公司广汇有限获准向合格投资者公开发行 2018 年公司债券(第二期)，发行面值为人民币 100 元，发行金额为 3.5 亿元，期限为 2+1 年(附第 2 年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权)，票面利率为 7.20%；发行日为 2018 年 9 月 19 日，起息日为 2018 年 9 月 20 日；本年公司债券由本公司提供全额不可撤销的连带责任保证担保。于 2020 年 9 月 4 日，广汇有限决定将本年债券“18 广汇 G2”在下一个计息年度(2020 年 9 月 20 日至 2021 年 9 月 19 日)的票面利率调整为 7.30%。于 2020 年 9 月 16 日，根据中国证券登记结算有限责任公司上海分公司提供的债券回售申报数据，“18 广汇 G2”的回售金额为 186,316,000.00 元(不含利息)。
- (e) 于 2018 年 12 月，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2017]304 号”批复核准，本公司之子公司广汇有限获准向合格投资者公开发行 2018 年公司债券(第三期)，发行面值为人民币 100 元，发行金额为 7.96 亿元，期限为 2+1 年(附第 2 年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权)，票面利率为 7.20%；发行日为 2018 年 12 月 19 日，起息日为 2018 年 12 月 20 日；本年公司债券由本公司提供全额不可撤销的连带责任保证担保。于 2020 年 12 月 10 日，根据中国证券登记结算有限责任公司上海分公司提供的债券回售申报数据，“18 汽车 G3”的回售金额为 296,000,000.00 元(不含利息)。

## 广汇汽车服务集团股份有限公司

### 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (36) 应付债券(续)

- (f) 于 2019 年 1 月，本公司根据中市协注[2018]MTN68 号发行 2019 年度第一期中期票据，采用面值发行，面值为人民币 100 元，发行金额为人民币 4 亿元，发行期限为 2+1 年(附第 2 年末发行人调整票面利率选择权和投资人回售权)；无担保；发行日为 2019 年 1 月 25 日，起息日为 2019 年 1 月 28 日，固定年利率为 7.20%，每年付息到期一次性还付息；统一在上海清算所登记托管。
- (g) 于 2019 年 1 月，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2018]1708 号”批复核准，本公司获准向合格投资者公开发行 2019 年公司债券(第一期)，发行面值为人民币 100 元，发行金额为 10 亿元，期限为 2+1 年(附第 2 年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权)，票面利率为 7.50%；发行日为 2019 年 1 月 28 日，起息日为 2019 年 1 月 29 日。
- (h) 于 2019 年 9 月，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2018]1708 号”批复核准，本公司获准向合格投资者公开发行 2019 年公司债券(第二期)，发行面值为人民币 100 元，发行金额为 10 亿元，期限为 2+1 年(附第 2 年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权)，票面利率为 7.10%；发行日为 2019 年 9 月 24 日，起息日为 2019 年 9 月 25 日。
- (i) 于 2020 年 3 月，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2019]2925 号”批复核准，本公司之子公司广汇有限获准向合格投资者公开发行 2020 年公司债券(第一期)，发行面值为人民币 100 元，发行金额为 9.5 亿元，期限为 2+1 年(附第 2 年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权)，票面利率为 7.50%；发行日为 2020 年 3 月 26 日，起息日为 2020 年 3 月 27 日。

# 广汇汽车服务集团股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (36) 应付债券(续)

(j) 经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]1484 号文核准, 本公司于 2020 年 8 月 18 日公开发行了总额为人民币 33.7 亿元可转换公司债券(以下简称“可转债”), 本次可转债存续期限为 6 年, 即自 2020 年 8 月 18 日至 2026 年 8 月 17 日, 第一年票面利率为 0.20%, 之后在剩余年限内逐年递增至 2.00%。可转债持有人可在可转债发行结束之日起满 6 个月后的第一个交易日起至可转债到期日止的期间(以下简称“转股期”)内, 即自 2021 年 2 月 24 日至 2026 年 8 月 17 日, 按照当期转股价格行使将本次可转债转换为本公司股票的权利。在本次可转债期满后 5 个交易日内, 本公司将以本次可转债票面面值的 110%(含最后一期利息)赎回全部未转股的可转债。

在可转债转股期内, 如果本公司股票连续三十个交易日中至少有十五个交易日的收盘价格不低于当期转股价格的 130%(含 130%), 本公司有权按照债券面值加当期应计利息的价格赎回全部或部分未转股的可转债。

此外, 当本次发行的可转债未转股余额不足 3,000 万元时, 本公司有权按照债券面值加当期应计利息的价格赎回全部或部分未转股的可转债。

本次发行的可转债的初始转股价格为人民币 4.03 元/股。在发行之后, 当本公司出现因派送红股、转增股本、增发新股(不包括因本次发行的可转债转股而增加的股本)、配股以及派发现金股利等情况时, 本公司将相应调整转股价格。

在本次发行的可转债存续期间, 当本公司股票在任意连续三十个交易日中至少有十五个交易日的收盘价低于当期转股价格的 90%时, 本公司董事会有权提出转股价格向下修正方案并提交本公司股东大会审议表决。在本次发行的可转债最后两个计息年度, 如果公司股票在任何连续三十个交易日的收盘价格低于当期转股价格的 70%时, 本次可转债持有人有权将其持有的可转债全部或部分按债券面值加上当期应计利息的价格回售给本公司。

债券持有人潜在利益稀释事件发生时, 转股价格的调整符合稀释事件发生前后债券持有人相对于本公司普通股股东所享有的相对权益保持不变的原则。按照可转换公司债券的整体发行所得与其负债部分的差额计入其他权益工具与可转换公司债券发行直接相关的交易费用按照负债和权益部分占发行所得的比例分摊。

可转债列示如下:

	负债部分	权益部分(附注四(41))	合计
可转债发行金额	2,516,309,216.14	853,690,783.86	3,370,000,000.00
直接发行费用	(27,734,624.38)	(9,409,333.75)	(37,143,958.13)
于发行日余额	2,488,574,591.76	844,281,450.11	3,332,856,041.87
本年摊销	67,058,617.42	-	67,058,617.42
于 2020 年 12 月 31 日余额	2,555,633,209.18	844,281,450.11	3,399,914,659.29



## 广汇汽车服务集团股份有限公司

### 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (36) 应付债券(续)

- (k) 于 2020 年 10 月，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2019]2925 号”批复核准，本公司之子公司广汇有限获准向合格投资者公开发行 2020 年公司债券(第二期)，发行面值为人民币 100 元，发行金额为 5.5 亿元，期限为 3 年，票面利率为 7.00%；发行日为 2020 年 10 月 29 日，起息日为 2020 年 10 月 30 日。
- (l) 于 2020 年 11 月，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2018]1708 号”批复核准，本公司获准向合格投资者公开发行 2020 年公司债券(第一期)，发行面值为人民币 100 元，发行金额为 10 亿元，期限为 2+1 年(附第 2 年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权)，票面利率为 7.40%；发行日为 2020 年 11 月 25 日，起息日为 2020 年 11 月 26 日。
- (m) 于 2019 年 4 月，本公司之子公司广汇有限面向合格投资者公开发行高级债券，发行金额为 100,000,000.00 美元(按发行时点汇率折合人民币约为 672,010,000.00 元)，到期日为 2022 年 4 月 8 日，票面利率为 8.625%；发行日为 2019 年 4 月 8 日，起息日为 2019 年 4 月 9 日，利息每半年支付一次，最后一期利息随本金的兑付一起支付。上述债券由本公司提供无条件及不可撤销的担保，并于新加坡交易所上市发行。
- (n) 于 2019 年 7 月，本公司之子公司广汇有限面向合格投资者公开发行高级债券，发行金额为 75,000,000.00 美元(按发行时点汇率折合人民币约为 515,692,500.00 元)，到期日为 2022 年 4 月 8 日，票面利率为 8.625%；发行日为 2019 年 7 月 22 日，起息日为 2019 年 7 月 23 日，利息每半年支付一次，最后一期利息随本金的兑付一起支付。上述债券由本公司提供无条件及不可撤销的担保，并于新加坡交易所上市发行。
- (o) 于 2019 年 10 月，本公司之子公司广汇有限面向合格投资者公开发行高级债券，发行金额为 77,856,000.00 美元(按发行时点汇率折合人民币约为 550,823,414.40 元)，到期日为 2022 年 4 月 8 日，票面利率为 8.625%；发行日为 2019 年 10 月 25 日，起息日为 2019 年 10 月 26 日，利息每半年支付一次，最后一期利息随本金的兑付一起支付。上述债券由本公司提供无条件及不可撤销的担保，并于新加坡交易所上市发行。
- (p) 于 2019 年 10 月，本公司之子公司广汇有限面向合格投资者公开发行高级债券，发行金额为 83,335,000.00 美元(按发行时点汇率折合人民币约为 589,586,791.50 元)，到期日为 2021 年 7 月 25 日，票面利率为 8.885%；发行日为 2019 年 10 月 25 日，起息日为 2019 年 10 月 26 日，利息每半年支付一次，最后一期利息随本金的兑付一起支付。上述债券由本公司提供无条件及不可撤销的担保，并于新加坡交易所上市发行。

广汇汽车服务集团股份公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 长期应付款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付融资租赁业务押金原值	25,370,043.40	129,233,644.40
应付融资租赁款原值	40,865,882.12	114,578,658.01
未确认融资费用	(4,638,626.16)	(17,120,111.98)
长期应付款净值	<u>61,597,299.36</u>	<u>226,692,190.43</u>
减：一年内到期的长期应付款原值	(57,484,631.32)	(179,282,391.83)
一年内到期的未确认融资费用	1,800,678.93	8,446,269.37
一年内到期的长期应付款净值(附注四(33))	<u>(55,683,952.39)</u>	<u>(170,836,122.46)</u>
	<u>5,913,346.97</u>	<u>55,856,067.97</u>

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，长期应付款中的应付融资租赁业务押金为本集团自客户收取与融资租赁业务有关的押金，以应付押金余额扣除未确认融资费用后的余额列示。

(38) 递延收益

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
长期维保卡	-	395,681,793.09
减：一年内到期的递延收益(附注四(33))	-	(99,872,743.71)
	<u>-</u>	<u>295,809,049.38</u>

(39) 其他非流动负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
合同负债(附注四(29))	156,159,621.92	-
应付租金	36,551,480.27	67,993,366.57
衍生金融负债(附注四(3))	35,972,674.07	61,223,903.02
资产证券化产品的继续涉入负债(附注四(23))	-	373,461,859.89
其他	6,797,291.62	9,463,795.71
	<u>235,481,067.88</u>	<u>512,142,925.19</u>
减：一年内到期的其他非流动负债(附注四(33))	(3,879,627.74)	(42,084,033.08)
	<u>231,601,440.14</u>	<u>470,058,892.11</u>

广汇汽车服务集团股份有限公司

2020 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 股本

	2019 年 12 月 31 日		本年增减变动(附注一)			2020 年 12 月 31 日
	发行新股	送股	资本公积转股	其他(a)	小计	
人民币普通股	-	-	-	(49,677,600.00)	(49,677,600.00)	8,110,301,750.00
	2018 年 12 月 31 日		本年增减变动(附注一)			2019 年 12 月 31 日
	发行新股	送股	资本公积转股	其他	小计	
人民币普通股	-	-	-	(57,653,332.00)	(57,653,332.00)	8,159,979,350.00

(a) 2020 年度, 本公司注销了以前年度回购的股份 49,677,600 股, 公司股份总数由 8,159,979,350 股减少至 8,110,301,750 股, 公司注册资本由人民币 8,159,979,350 元减少至 8,110,301,750 元。

广汇汽车服务集团股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(41) 其他权益工具

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
可转换公司债券的权益成分(附注四(36)(j))	<u>844,281,450.11</u>	<u>-</u>

(42) 资本公积

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
股本溢价(a)	13,267,110,150.35	-	(166,999,583.06)	13,100,110,567.29
其他资本公积 - 股份支付(b)	53,212,822.01	57,185,117.67	-	110,397,939.68
权益法核算的被投资单位除综合收益和利润分配以外的其他权益变动	(1,243,324.19)	-	-	(1,243,324.19)
其他	736,046.75	-	-	736,046.75
	<u>13,319,815,694.92</u>	<u>57,185,117.67</u>	<u>(166,999,583.06)</u>	<u>13,210,001,229.53</u>
	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
股本溢价(c)	13,606,895,152.27	-	(339,785,001.92)	13,267,110,150.35
其他资本公积 - 股份支付(d(i))	32,481,826.46	20,730,995.55	-	53,212,822.01
权益法核算的被投资单位除综合收益和利润分配以外的其他权益变动(d(ii))	-	-	(1,243,324.19)	(1,243,324.19)
其他	736,046.75	-	-	736,046.75
	<u>13,640,113,025.48</u>	<u>20,730,995.55</u>	<u>(341,028,326.11)</u>	<u>13,319,815,694.92</u>

广汇汽车服务集团股份公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 资本公积(续)

(a) 2020 年度，股本溢价变动主要为：

- (i) 本公司 2020 年度回购并注销股份 49,677,600 股，减少资本公积 118,232,688.00 元。
- (ii) 除上述变动外，2020 年度，股本溢价变动为本集团收购少数股东股权时支付对价与收购的少数股东股权账面价值之间的差额人民币 48,766,895.06 元增加资本公积 - 股本溢价。

(b) 2020 年度，本公司资本公积中其他资本公积变动的原因：

本集团 2020 年度股份支付费用计入其他资本公积 57,185,117.67 元，计入少数股东权益 4,101,322.63 元(附注四(47))。

(c) 2019 年度，股本溢价变动主要为：

- (i) 本公司 2019 年度回购并注销股份 57,653,332 股，减少资本公积 230,427,680.65 元。
- (ii) 本公司 2019 年度通过交换美元高级债券和赎回的方式偿还 2016 年 12 月 16 日及 2016 年 12 月 27 日发行的本金总额合计为 400,000,000 美元(按发行时点汇率折合人民币约为 27.74 亿元)的 2016 年永续债，减少资本公积 108,770,981.21 元。
- (iii) 除上述变动外，2019 年度，股本溢价变动为本集团收购少数股东股权时支付对价与收购的少数股东股权账面价值之间的差额人民币 586,340.06 元冲减资本公积 - 股本溢价。

(d) 2019 年度，本公司资本公积中其他资本公积变动的原因：

- (i) 本集团 2019 年度股份支付费用计入其他资本公积 20,730,995.55 元，计入少数股东权益 9,890,859.03 元(附注四(47))。
- (ii) 本集团 2019 年度按权益法核算的被投资单位除综合收益和利润分配以外的其他权益变动冲减资本公积 1,243,324.19 元。

广汇汽车服务集团股份有限公司

2020年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 其他综合收益

	资产负债表其他综合收益		2020年度利润表中其他综合收益		税后归属于少数股东
	2019年12月31日	2020年12月31日	其他综合收益结转留存收益	其他综合收益本年转出	
不能重分类进损益的其他综合收益					
其他权益工具投资公允价值变动	21,257,625.58	15,307,625.58	-	(7,000,000.00)	-
将重分类进损益的其他综合收益					
外币财务报表折算差额	(352,697,222.06)	(270,103,423.13)	-	-	39,405,904.07
自用房屋转投资性房地产	37,958,952.22	37,958,952.22	-	-	-
现金流量套期储备	(18,195,119.46)	(26,553,490.34)	-	(10,753,959.59)	(8,358,370.88)
套期的时间价值部分	(16,585,548.17)	11,190,023.57	-	-	27,775,571.74
	(328,261,311.89)	(232,200,312.10)	-	1,050,000.00	96,060,999.79
					37,020,766.75

广汇汽车服务集团股份有限公司

2020年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 其他综合收益(续)

	2018年		资产负债表其他综合收益				2019年度利润表中其他综合收益				
	12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	税后归属于母公司	其他综合收益结转留存收益	2019年12月31日	所得税前发生额	减：其他综合收益本年转出	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益											
其他权益工具投资公允价值变动											
将重分类进损益的其他综合收益											
外币财务报表折算差额	(299,349,009.70)	-	33,860,970.73	(299,349,009.70)	(12,603,345.15)	21,257,625.58	-	-	-	-	-
自用房屋转投资性房地产可供出售金融资产公允价值变动损益	34,512,716.49	-	34,512,716.49	(53,348,212.36)	-	(352,687,222.06)	(78,800,904.55)	-	-	(53,348,212.36)	(25,452,692.19)
现金流量套期储备	13,429,732.40	(13,429,732.40)	-	-	-	-	4,594,980.97	(1,148,745.24)	-	3,446,235.73	-
套期的时间价值部分	-	-	-	(18,195,119.46)	-	(18,195,119.46)	(26,876,099.65)	-	-	(18,195,119.46)	(8,680,980.19)
	(251,406,560.81)	20,431,238.33	(230,975,322.48)	(84,682,644.26)	(12,603,345.15)	(328,261,311.89)	(117,678,022.79)	(1,148,745.24)	(16,585,548.17)	(84,682,644.26)	(34,144,123.77)

广汇汽车服务集团股份有限公司

2020 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 盈余公积

	2019 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>578,877,490.68</u>	<u>4,535,137.29</u>	-	<u>583,412,627.97</u>
	2018 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>570,324,103.63</u>	<u>8,553,387.05</u>	-	<u>578,877,490.68</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程, 本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金, 当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时, 可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损, 或者增加股本。本公司 2020 年按净利润的 10%提取法定盈余公积金 4,535,137.29 元(2019 年度: 按净利润的 10%提取, 共 8,553,387.05 元)。

(45) 未分配利润

	2020 年度	2019 年度
年初未分配利润(调整前)	16,527,200,580.75	14,292,005,905.12
会计政策变更 (a)	-	(230,899,181.14)
年初未分配利润(调整后)	<u>16,527,200,580.75</u>	<u>14,061,106,723.98</u>
加: 本年归属于母公司股东的净利润	1,515,718,797.11	2,600,698,424.92
其他综合收益转入(b)	-	12,603,345.15
减: 提取法定盈余公积	(4,535,137.29)	(8,553,387.05)
应付普通股股利(c)	-	(121,654,526.25)
对其他权益工具持有者的股利计提	-	(17,000,000.00)
年末未分配利润	<u>18,038,384,240.57</u>	<u>16,527,200,580.75</u>

(a) 于 2019 年 1 月 1 日, 由于首次执行新金融工具准则调整 2019 年年初未分配利润 230,899,181.14 元。

(b) 2019 年度, 由于本集团战略调整派驻董事而形成重大影响, 将青岛汽车股票由其他权益工具投资转为长期股权投资, 故将累计计入其他综合收益的金额转出至未分配利润 12,603,345.15 元。



# 广汇汽车服务集团股份公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (45) 未分配利润(续)

- (c) 根据本公司 2019 年 5 月 15 日召开的 2018 年年度股东大会审议通过《广汇汽车服务股份公司 2018 年年度利润分配方案》，本公司以方案实施前的总股本 8,183,624,750 为基数，向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.015 元(含税)，共计 122,754,371.25 元。除去预计未来不可解锁的限制性股票股利冲回 1,099,845.00 元，确认应付普通股股利 121,654,526.25 元。

#### (46) 少数股东权益

本公司之子公司 Baoxin Auto Finance I Limited (注册于英属维京群岛，以下简称“发行人”) 于 2017 年 10 月 24 日发行本金总额为 400,000,000 美元(折合人民币约为 26.56 亿元)的高级永续债券(以下简称“永续债”)。上述永续债由本公司及本公司之子公司广汇汽车服务(香港)有限公司提供担保，并于新加坡证券交易所有限公司上市发行。上述永续债的初始年利率为 5.625%，且无到期日，利息每半年支付一次，利率每三年重设一次。于 2020 年 10 月 30 日，利率变更为 9.109%。根据上述永续债的发行条件，发行人可全权酌情选择迟延利息分红，可迟延分红次数不受任何限制。

本公司认为上述永续债在本集团的合并财务报表中并不符合金融负债的定义，因此确认为本集团之少数股东权益。

于 2020 年 12 月 31 日，归属于永续债持有者的累计未分配利息为 41,133,441.66 元(2019 年 12 月 31 日：24,039,956.96 元)。2020 年度，归属于永续债持有者的计提利息为 173,414,484.72 元(2019 年：355,311,575.80 元)。

#### (47) 股份支付

以权益结算的股份支付

##### (a) 限制性股票激励计划概况

	2020 年度
授予的限制性股票总额(股)	73,323,000.00
授予价格	3.38
年初发行在外的限制性股票总额(股)	49,677,600.00
本年行权的限制性股票总额(股)	-
减：本年注销的限制性股票总额(股)	(49,677,600.00)
本年末发行在外的限制性股票(股)	-
本年以权益计算的股份支付确认的费用金额	48,588,847.00
累计以权益计算的股份支付确认的费用金额	48,588,847.00

## 广汇汽车服务集团股份有限公司

2020 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (47) 股份支付(续)

以权益结算的股份支付(续)

##### (a) 限制性股票激励计划概况(续)

根据本公司 2018 年 6 月 27 日第六届董事会第三十二次会议及股东大会审议通过, 本公司以 2018 年 6 月 27 日为授予日, 向 974 名限制性股票激励对象授予 73,323,000 股限制性人民币普通股, 每股授予价格为人民币 3.38 元, 收到出资款合计为人民币 247,831,740.00 元, 本公司同时就限制性股票的回购义务确认负债人民币 247,831,740.00 元, 做收购库存股处理。员工入股价低于授予日本公司限制性股票的公允价值的部分构成股份支付。

本次授予的限制性股票于授予日的公允价值, 根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》等规定, 公司以授予日公司股票收盘价为基准, 对授予的限制性股票的公允价值进行了测算。每股限制性股票的股份支付公允价值=授予日公司股票收盘价-授予价格, 测算得出每股限制性股票的股份支付公允价值为 2.40 元。

根据限制性股票激励计划的规定, 持股员工受严格的服务期限限制, 限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示:

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
第一个解除限售期	自授予完成登记之日起 12 个月后的首个交易日起至授予完成登记之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第二个解除限售期	自授予完成登记之日起 24 个月后的首个交易日起至授予完成登记之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个解除限售期	自授予完成登记之日起 36 个月后的首个交易日起至授予完成登记之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	20%
第四个解除限售期	自授予完成登记之日起 48 个月后的首个交易日起至授予完成登记之日起 60 个月内的最后一个交易日当日止	20%

据此, 本集团确定相应的 30%、30%、20%、20%持股份额的股份支付费用摊销期限分别为 1 年、2 年、3 年和 4 年。本集团在自授予日开始的最长 4 年服务期内的每个资产负债表日, 根据最新取得的职工离职率、业绩指标完成情况等信息对预计可行权的股份数量作出最佳估计, 修正预计可行权的权益工具数量, 并将当期取得的相应员工服务按照授予日的公允价值计入相关成本或费用并相应调整资本公积及少数股东权益。

## 广汇汽车服务集团股份有限公司

### 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (47) 股份支付(续)

以权益结算的股份支付(续)

##### (a) 限制性股票激励计划概况(续)

2018 年度及 2019 年度，本集团实现的归属于上市公司股东的净利润，未满足第一个和第二个解除限售期行权的业绩条件。受宏观经济及行业市场环境发生较大变化的影响，本集团预计达成限制性股票激励设定业绩考核要求难度较大，继续实施本次限制性股票激励计划难以达到预期的激励效果，为避免激励对象受限制性股票未达成解除限售条件的负激励影响，本公司根据 2020 年 2 月 17 日召开的第七届董事会第十七次会议及 2020 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于终止实施 2018 年限制性股票激励计划暨回购注销已授予但尚未解除限售的限制性股票的议案》，同意公司终止实施 2018 年限制性股票激励计划，同时回购注销第二期、第三期、第四期已授予但尚未解除限售的限制性股票。因此，于 2020 年 12 月 31 日，本集团最终可行权的股份数量为零。同时，根据企业会计准则的相关规定，在等待期内如果取消了授予的权益工具，企业应当对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。

因此，2020 年度，本集团对取消授予的限制性股票作加速行权的处理，将剩余等待期内应确认未确认的金额立即计入当期损益共计人民币 48,588,847.00 元。

##### (b) 购股权计划概况

本公司之子公司广汇宝信于 2011 年 11 月 22 日股东大会批准通过了一项购股权计划，该购股权计划自 2011 年 12 月 14 日起生效，并自该日期起十年内有效。根据该购股权计划，公司于 2018 年 3 月 28 日授出购股权(以下简称“授出日期”)，向若干合格人士(以下简称“承授人”)授出购股权共计 7,500 万股，每股面值港币 0.01 元，授出价格为每股港币 3.256 元。

购股权并不赋予持有人享有股息或于股东大会上投票的权利。

##### (i) 2020 年度发行在外的股票期权变动情况表

	行权价(港币)	股票期权份数
2020 年 1 月 1 日	3.256	67,720,000.00
本年因授予对象离职而失效	3.256	(10,570,000.00)
2020 年 12 月 31 日	3.256	57,150,000.00

# 广汇汽车服务集团股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (47) 股份支付(续)

以权益结算的股份支付(续)

##### (b) 购股权计划概况(续)

(ii) 本年发行在外的购股权计划的服务期分为 3 个阶段:

(a) 30%的购股权可于授予日后 1 年(含当日)进行行权;

(b) 30%的购股权可于授予日后 2 年(含当日)进行行权;

(c) 40%的购股权可于授予日后 3 年(含当日)进行行权。

于 2020 年 12 月 31 日, 本集团确认了股份支付费用 12,697,593.30 元, 本集团在自授予日开始最长 3 年服务期内的每个资产负债表日, 根据最新取得的员工离职率、业绩指标完成情况等后续信息对预计可行权的购股权数量作出最佳估计, 修正预计可行权的权益工具数量, 并将当期取得的相应员工服务按照授予日的公允价值计入相关成本或费用并相应调整资本公积及少数股东权益。

##### (iii) 授予日购股权公允价值的确定方法

授予的购股权于授予日的公允价值, 采用二项式评价模型, 结合股份期权的条款和条件, 作出估计。下表列示了所用模型的输入变量:

预计股息率	0.00%
股价预计波动率	54.07%
期权有效期内的无风险利率	2.77%
期权基准价格(港元/股)	1.67/1.82

#### (48) 营业收入和营业成本

	2020 年度	2019 年度
主营业务收入	157,788,963,060.65	169,939,086,441.28
其他业务收入	653,136,832.41	516,863,589.66
	<u>158,442,099,893.06</u>	<u>170,455,950,030.94</u>
	2020 年度	2019 年度
主营业务成本	145,166,308,710.00	153,394,524,291.40
其他业务成本	218,857,745.67	289,606,219.34
	<u>145,385,166,455.67</u>	<u>153,684,130,510.74</u>

广汇汽车服务集团股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2020 年度		2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
整车销售	136,754,271,869.61	133,773,027,290.03	146,740,827,401.70	141,129,679,743.48
维修服务	14,454,017,320.98	9,390,266,737.62	15,582,776,173.50	10,281,165,395.56
佣金代理	4,756,903,388.59	1,119,540,251.31	5,429,967,580.95	1,231,025,570.25
汽车租赁	1,823,770,481.47	883,474,431.04	2,185,515,285.13	752,653,582.11
	<u>157,788,963,060.65</u>	<u>145,166,308,710.00</u>	<u>169,939,086,441.28</u>	<u>153,394,524,291.40</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2020 年度		2019 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
汽车租赁贷后业务	278,363,231.51	133,863,431.72	160,304,081.84	219,546,050.32
租赁及物业	136,592,472.62	25,816,804.07	138,287,380.93	12,616,662.92
广告费收入	23,702,279.98	15,321,156.31	9,235,868.72	8,828,124.98
服务费	145,611,997.82	20,632,641.34	143,444,591.43	23,326,724.95
其他	68,866,850.48	23,223,712.23	65,591,666.74	25,288,656.17
	<u>653,136,832.41</u>	<u>218,857,745.67</u>	<u>516,863,589.66</u>	<u>289,606,219.34</u>

(49) 税金及附加

	2020 年度	2019 年度	计缴标准
房产税	98,184,821.85	101,501,154.41	
城市维护建设税	97,930,296.86	112,384,899.08	参见附注三
印花税	90,205,862.06	86,279,820.92	
教育费附加	76,302,769.25	83,383,929.56	参见附注三
消费税	39,252,823.42	45,080,241.59	参见附注三
土地使用税	34,421,510.16	37,412,481.79	
土地增值税	458,847.14	41,080,366.97	
其他	33,202,170.62	33,783,483.49	
	<u>469,959,101.36</u>	<u>540,906,377.81</u>	

广汇汽车服务集团股份公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 销售费用

	2020 年度	2019 年度
职工薪酬及劳务费	1,917,890,751.25	2,184,585,531.24
市场推广及服务费	966,460,010.83	1,161,532,443.15
折旧及摊销	801,847,921.98	775,872,052.48
租赁物管费	330,471,107.56	355,378,966.53
佣金服务费	324,505,517.11	307,844,095.66
车辆使用费	171,995,492.48	176,896,881.48
办公开支及差旅费	74,602,445.02	118,137,414.76
业务招待费	29,228,796.57	39,049,066.44
运输费	26,805,806.59	35,566,890.93
其他	166,899,466.07	200,419,302.97
	<u>4,810,707,315.46</u>	<u>5,355,282,645.64</u>

(51) 管理费用

	2020 年度	2019 年度
职工薪酬及劳务费	1,107,379,766.21	1,230,207,437.67
折旧及摊销	517,680,935.14	533,245,203.64
租赁物管费	325,621,315.74	346,595,709.51
咨询费	122,248,132.71	100,823,229.50
办公开支及差旅费	109,178,709.13	147,651,701.88
股份支付费用	61,286,440.30	30,621,854.58
业务招待费	50,325,652.52	60,708,874.04
车辆使用费	43,914,740.32	51,277,775.36
其他	231,877,590.43	180,364,487.12
	<u>2,569,513,282.50</u>	<u>2,681,496,273.30</u>

广汇汽车服务集团股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(52) 财务费用 - 净额

	2020 年度	2019 年度
利息支出	2,853,297,409.49	2,966,589,441.06
减：资本化利息	-	-
利息费用	2,853,297,409.49	2,966,589,441.06
其中：被套期项目利息费用	63,448,255.08	65,819,700.49
套期工具有效套期部分	24,340,670.88	2,887,999.30
其他利息费用	2,765,508,483.53	2,897,881,741.27
减：利息收入	(346,772,484.60)	(287,139,798.96)
贴现利息	149,489,847.30	136,380,456.58
汇兑损失 - 净额	108,518,839.41	167,610,087.38
其中：被套期项目汇兑收益	(191,164,540.33)	(50,438,175.22)
套期工具有效套期部分	191,164,540.33	50,438,175.22
时间价值摊销	22,370,879.42	8,146,783.21
其他外币项目汇兑净损失	86,147,959.99	159,463,304.17
手续费及其他	132,696,424.21	200,735,780.22
	<u>2,897,230,035.81</u>	<u>3,184,175,966.28</u>

(53) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用和管理费用按照性质分类，列示如下：

	2020 年度	2019 年度
产成品等存货变动	(3,275,935,091.75)	2,778,975,944.61
采购的库存商品等	146,288,930,223.93	148,087,408,602.48
职工薪酬费用	4,717,560,148.82	5,452,541,700.33
折旧费和摊销费用	1,650,845,564.62	1,676,771,717.96
市场推广及服务费用	966,460,010.83	1,161,532,443.15
租赁物管费	877,627,040.90	932,428,410.65
佣金服务费	324,505,517.11	307,844,095.66
办公开支及差旅费	184,304,797.01	265,958,720.44
股份支付费用	61,286,440.30	30,621,854.58
其他费用	969,802,401.86	1,026,825,939.82
	<u>152,765,387,053.63</u>	<u>161,720,909,429.68</u>

对于由新冠肺炎疫情直接引发且仅针对 2021 年 6 月 30 日之前的租金减免，本集团选择采用简化方法，在减免期间将减免金额计入当期损益，冲减当期租金费用。

广汇汽车服务集团股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(54) 投资收益 - 净额

	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	213,164,712.29	195,001,925.48
处置子公司及其他业务产生的投资收益	250,129,629.97	39,503,850.95
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,499,902.32	3,881,479.45
委托贷款利息收入	21,197,981.22	16,128,785.33
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	85,000.00	98,735.70
处置衍生金融工具取得的投资收益	-	47,578,443.02
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	-	1,670,188.20
其他	212,508.10	2,607,812.25
	<u>486,289,733.90</u>	<u>306,471,220.38</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(55) 资产处置收益/(损失) - 净额

	2020 年度	2019 年度	计入 2020 年度非经常性损益的金额
固定资产处置收益	17,926,512.68	89,262,871.30	17,926,512.68
固定资产处置损失	(62,676,163.09)	(122,541,627.18)	(62,676,163.09)
无形资产处置收益	31,264,252.06	4,209,824.83	31,264,252.06
无形资产处置损失	(90,219.84)	(2,051,437.50)	(90,219.84)
其他长期资产处置收益	256,306.70	22,251,203.78	256,306.70
其他长期资产处置损失	(2,255,028.20)	(910,425.99)	(2,255,028.20)
	<u>(15,574,339.69)</u>	<u>(9,779,590.76)</u>	<u>(15,574,339.69)</u>

(56) 其他收益

	2020 年度	2019 年度	与资产相关/ 与收益相关
企业扶持基金	176,334,952.38	136,742,563.14	与收益相关
增值税加计扣除	11,375,290.88	5,543,604.14	与收益相关
个税手续费补贴	2,257,854.97	5,722,028.57	与收益相关
稳岗补贴	29,269,040.42	9,383,698.11	与收益相关
其他	13,365,551.24	6,690,024.01	与收益相关
	<u>232,602,689.89</u>	<u>164,081,917.97</u>	



广汇汽车服务集团股份公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(57) 资产减值损失

	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	81,239,862.28	57,089,298.06
商誉减值损失	48,819,071.15	175,316,592.40
长期股权投资减值损失	12,325,249.77	-
合同资产减值损失	1,273,135.58	—
固定资产减值损失	214,480.00	-
无形资产减值损失	-	10,440,937.50
	<u>143,871,798.78</u>	<u>242,846,827.96</u>

(58) 信用减值损失

	2020 年度	2019 年度
长期应收款减值损失	454,534,556.79	497,710,306.85
其他应收款坏账损失	66,091,941.94	46,106,177.38
应收票据坏账转回	(44,571.75)	(173,126.64)
应收账款坏账(转回)/损失	(25,977,235.67)	84,248,435.53
	<u>494,604,691.31</u>	<u>627,891,793.12</u>

(59) 营业外收入

	2020 年度	2019 年度	本年非经常性 损益的金额
无法支付的款项	55,555,949.28	40,140,715.11	55,555,949.28
违约金补偿收入	4,958,070.37	44,814,939.37	4,958,070.37
其他	21,934,176.18	36,722,123.56	21,934,176.18
	<u>82,448,195.83</u>	<u>121,677,778.04</u>	<u>82,448,195.83</u>

广汇汽车服务集团股份有限公司

2020 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(60) 营业外支出

	2020 年度	2019 年度	本年非经常性 损益的金额
赔偿款及违约金支出	13,268,002.01	36,335,505.52	13,268,002.01
其他	<u>31,980,271.86</u>	<u>68,118,750.94</u>	<u>31,980,271.86</u>
	<u>45,248,273.87</u>	<u>104,454,256.46</u>	<u>45,248,273.87</u>

(61) 公允价值变动收益/(损失) - 净额

	2020 年度	2019 年度
以公允价值计量的投资性房地产公允价值 变动收益	1,273,700.00	29,782,912.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融 资产 —		
交易性权益工具投资	(151,294.00)	(21,049.60)
基金投资	(61,332,591.50)	(99,953,379.35)
结构性存款	<u>2,674,887.43</u>	<u>-</u>
	<u>(57,535,298.07)</u>	<u>(70,191,516.95)</u>

广汇汽车服务集团股份公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(62) 所得税费用

	2020 年度	2019 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	762,395,324.99	1,397,127,909.98
递延所得税	(236,708,267.89)	(165,315,291.82)
	<u>525,687,057.10</u>	<u>1,231,812,618.16</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2020 年度	2019 年度
利润总额	2,354,029,920.16	4,547,025,188.31
按适用税率计算的所得税	575,320,090.19	1,097,970,810.23
优惠税率的影响	(636,738,942.08)	(168,807,051.50)
非应纳税收入	(53,312,428.14)	(49,849,383.58)
不得扣除的成本、费用和损失	161,765,593.28	160,417,317.30
使用前期未确认递延所得税资产的可 抵扣亏损	(65,465,801.17)	(177,161,316.89)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣 亏损	544,118,545.02	369,242,242.60
所得税费用	<u>525,687,057.10</u>	<u>1,231,812,618.16</u>

# 广汇汽车服务集团股份公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (63) 每股收益

##### (a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2020 年度	2019 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	1,515,718,797.11	2,583,698,424.92
本公司发行在外普通股的加权平均数	8,110,301,750.00	8,110,301,750.00
基本每股收益	<u>0.19</u>	<u>0.32</u>

##### (b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2018 年度，本公司之子公司广汇宝信实施购股权计划，授出 75,000,000 股购股权，截至 2020 年 12 月 31 日，尚有 57,150,000.00 股购股权。此部分购股权对于归属于母公司普通股股东的合并净利润不具有稀释性(截至 2019 年度：无)。于 2020 年度，本公司发行的可转换债券对本集团的每股收益不具有稀释性。

广汇汽车服务集团股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(64) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度
往来款	1,798,536,822.50	1,616,269,244.63
利息收入	334,651,426.23	303,578,276.15
补贴收入	232,602,689.89	164,081,917.97
	<u>2,365,790,938.62</u>	<u>2,083,929,438.75</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度
日常付现费用	3,759,556,011.02	3,493,360,909.04
往来款	1,891,250,053.51	1,412,663,251.94
	<u>5,650,806,064.53</u>	<u>4,906,024,160.98</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度
保证金净收回额	1,263,027,964.44	-
收回被收购单位原股东及其关 联单位款项	149,418,565.16	-
建店及二级网点保证金	90,062,804.00	131,759,221.18
其他	275,382,828.79	469,359,193.25
	<u>1,777,892,162.39</u>	<u>601,118,414.43</u>

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度
支付并购诚意金	140,000,000.00	-
建店及二级网点保证金	117,636,939.80	126,766,041.16
保证金净支付额	-	3,044,331,929.91
预付股权转让款	-	31,500,000.00
其他	706,038,436.70	514,949,396.33
	<u>963,675,376.50</u>	<u>3,717,547,367.40</u>

广汇汽车服务集团股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(64) 现金流量表项目注释(续)

(e) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度
借款保证金收回	1,552,021,096.07	504,334,410.11
资产证券化款收回额	548,202,564.31	1,030,572,025.96
借入被收购单位原股东及其关联 单位款项净额	-	133,159,921.41
其他	761,583,391.30	228,296,041.45
	<u>2,861,807,051.68</u>	<u>1,896,362,398.93</u>

(f) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度
借款保证金支出	2,873,607,772.64	2,009,554,428.75
资产证券化支出额	683,104,072.00	1,307,354,084.96
购买少数股权	247,200,000.00	937,999.99
回购限制性股票支出	169,966,435.53	83,119,825.23
中介机构服务费	100,862,175.79	233,047,787.06
赎回 2016 年永续债	-	2,311,712,972.50
赎回信托永续债	-	1,000,000,000.00
其他	293,880,109.70	123,695,751.43
	<u>4,368,620,565.66</u>	<u>7,069,422,849.92</u>

广汇汽车服务集团股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(65) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2020 年度	2019 年度
净利润	1,828,342,863.06	3,315,212,570.15
加： 资产减值损失	143,871,798.78	242,846,827.96
信用减值准备	494,604,691.31	627,891,793.12
固定资产折旧	1,018,523,067.34	1,060,745,822.07
无形资产摊销	387,154,038.37	350,166,646.00
长期待摊费用摊销	253,648,201.53	265,859,249.89
公允价值变动损失	57,535,298.07	70,191,516.95
处置固定资产、无形资产和其 他长期资产净损失	15,574,339.69	9,779,590.76
财务费用	2,853,297,409.49	2,966,589,441.06
股份支付	61,286,440.30	30,621,854.58
投资收益	(486,289,733.90)	(306,471,220.38)
递延所得税资产增加	(151,100,151.19)	(87,529,373.76)
递延所得税负债减少	(85,608,116.70)	(77,785,918.06)
存货的(增加)/减少	(3,205,764,151.15)	2,778,975,944.61
经营性应收项目增加	(657,811,808.42)	(5,563,930,614.06)
经营性应付项目增加	1,663,384,118.00	2,177,040,372.63
经营活动产生的现金流量净额	<u>4,190,648,304.58</u>	<u>7,860,204,503.52</u>

广汇汽车服务集团股份有限公司

2020 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(65) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动

	2020 年度	2019 年度
以融资租赁业务回款直接归还借款	1,935,687,706.01	1,422,708,096.94
以信用证议付方式支付的存货采购款	868,432,943.99	958,329,239.99
以银行借款直接支付融资租赁款	384,858,521.00	-
发行债券用于交换原有高级债券及永续债	-	1,088,731,497.00
以股权置换方式购买少数股东权益	-	49,045,950.00
其他权益工具投资转为长期股权投资	-	36,000,000.00
	<u>3,188,979,171.00</u>	<u>3,554,814,783.93</u>

现金及现金等价物净变动情况

	2020 年度	2019 年度
现金及现金等价物的年末余额	11,024,245,786.87	8,179,713,275.31
减：现金及现金等价物的年初余额	<u>(8,179,713,275.31)</u>	<u>(11,414,781,969.10)</u>
现金及现金等价物净增加/(减少)额	<u>2,844,532,511.56</u>	<u>(3,235,068,693.79)</u>

(b) 取得或处置子公司

(i) 取得子公司

	2020 年度	2019 年度
本年发生的企业合并于本年支付的现金和现金等价物	-	330,289,215.69
其中：		
华北区域收购子公司	-	317,803,505.84
安徽区域收购子公司	-	12,485,709.85
减：购买日子公司持有的现金和现金等价物	-	<u>(5,249,050.63)</u>
其中：		
华北区域收购子公司	-	<u>(5,249,050.63)</u>



广汇汽车服务集团股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(65) 现金流量表补充资料(续)

(b) 取得或处置子公司(续)

(i) 取得子公司(续)

	2020 年度	2019 年度
加：前期发生的企业合并于本年支付的 现金和现金等价物	196,756,682.29	385,821,036.56
其中：		
2018 年度华北区域收购子公司	30,741,427.94	20,000,000.00
2018 年度北方区域收购子公司	5,750,000.00	2,141,294.89
2018 年度江西区域收购子公司	-	11,597,375.79
2018 年度四川区域收购子公司	-	8,354,623.61
2017 年度华北区域收购子公司	71,477,525.42	3,000,000.00
2017 年度广西区域收购子公司	9,000,000.00	8,845,079.79
2017 年度广汇宝信收购子公司	1,599,900.00	19,552,729.95
2017 年度北方区域收购子公司	-	24,015,082.98
2017 年度西北区域收购子公司	-	3,197,619.66
2016 年度广西区域收购子公司	71,549,999.98	182,638,430.00
2016 年度四川区域收购子公司	6,629,350.00	731,154.07
2016 年度华北区域收购子公司	-	45,247,645.82
2016 年度西南区域收购子公司	-	33,500,000.00
2015 年度华北区域收购子公司	8,478.95	23,000,000.00
取得子公司支付的现金净额	<u>196,756,682.29</u>	<u>710,861,201.62</u>

2019 年度取得子公司于购买日的净资产

	2019 年度
流动资产	273,629,295.91
非流动资产	212,802,806.30
流动负债	(217,775,818.73)
非流动负债	(37,421,655.32)
	<u>231,234,628.16</u>

广汇汽车服务集团股份有限公司

2020年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(65) 现金流量表补充资料(续)

(b) 取得或处置子公司(续)

(ii) 取得其他营业单位

	2020年度	2019年度
对国网广汇(上海)电动汽车服务有限公司增资的现金及现金等价物	190,000,000.00	90,000,000.00
取得深圳市安鹏道远投资合伙企业(有限合伙)合伙份额支付的现金及现金等价物	50,000,000.00	-
对陕西长银消费金融有限公司增资支付的现金及现金等价物	-	172,500,000.00
	<u>240,000,000.00</u>	<u>262,500,000.00</u>

(c) 募集资金

	2020年度	2019年度
其他少数股东投入资金	<u>4,900,000.00</u>	<u>592,931.36</u>

(d) 现金及现金等价物

	2020年12月31日	2019年12月31日
现金	11,024,245,786.87	8,179,713,275.31
其中：库存现金	3,186,857.59	5,540,501.95
可随时用于支付的银行存款	11,021,058,929.28	8,174,172,773.36
年末现金及现金等价物余额	<u>11,024,245,786.87</u>	<u>8,179,713,275.31</u>

广汇汽车服务集团股份有限公司

2020 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(66) 外币货币性项目

	2020年12月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	21,828,821.73	6.5249	142,430,878.91
欧元	5,039.83	8.0250	40,444.64
港币	12,122,786.68	0.8416	10,202,537.27
			<u>152,673,860.82</u>
短期借款—			
美元	21,908,744.42	6.5249	<u>142,952,366.47</u>
其他应付款—			
港币	718,650.00	0.8416	<u>604,815.84</u>
长期借款—			
美元	405,380,017.67	6.5249	<u>2,645,064,077.29</u>
应付债券—			
美元	336,352,260.46	6.5249	<u>2,194,664,864.28</u>

上述外币货币性项目中的外币是指除人民币之外的所有货币(其范围与附注十四(1)(a)中的外币项目不同)。

五 合并范围的变更

(1) 处置子公司

(a) 本年度处置主要子公司的相关信息汇总如下：

子公司名称	处置价款	处置比例	处置方式	丧失控制权时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额收益	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
安徽风之星保险公估有限公司	3,010,310.10	100.00%	出售股权	2020年4月30日	控制权移交	490,387.41	-
上海荣致餐饮管理有限公司	-	50.00%	转为合营企业	2020年6月30日	控制权移交	3,516,952.28	-

# 广汇汽车服务集团股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并范围的变更(续)

#### (1) 处置子公司(续)

##### (b) 处置损益信息如下：

##### (i) 安徽风之星保险公估有限公司

处置损益计算如下：

	金额
处置价格	3,010,310.10
减：合并财务报表层面享有的安徽风之星保险公估有限公司 净资产份额	<u>(2,519,922.69)</u>
处置产生的投资收益	<u>490,387.41</u>

##### (ii) 上海荣致餐饮管理有限公司

处置损益计算如下：

	金额
处置价格	-
减：合并财务报表层面享有的上海荣致餐饮管理有限公司净 资产份额	<u>(3,516,952.28)</u>
处置产生的投资收益	<u>3,516,952.28</u>

#### (2) 其他原因的合并范围变动

本集团 2020 年度以现金出资设立如下主要子公司：

公司名称	实际出资额	取得方式
克拉玛依瑞天汽车销售服务有限公司	10,000,000.00	设立
内蒙古天银汽车销售服务有限公司	9,806,011.00	设立
宁夏新胜汽车销售服务有限公司	4,329,776.52	设立
沈阳广汇汽车贸易有限责任公司	-	设立
河南广汇汽车销售有限公司	-	设立
东台宝通汽车服务有限责任公司	-	设立

本集团 2020 年度根据业务需要注销了部分子公司。

广汇汽车服务集团股份有限公司

2020年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益

(1) 在重要子公司中的权益

(a) 企业集团的主要构成

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	
内蒙古广汇投资有限公司	内蒙古呼和浩特市	内蒙古呼和浩特市	投资管理公司	-	100.00%	
贵州乾通企业集团投资有限公司	贵州贵阳	贵州贵阳	投资管理公司	-	100.00%	
河北广汇投资有限公司	河北石家庄	河北石家庄	投资管理公司	-	100.00%	
尊荣亿方集团大连投资有限公司	辽宁大连	辽宁大连	投资管理公司	-	100.00%	
广西壮族自治区机电设备有限责任公司	广西南宁	广西南宁	投资管理公司	-	100.00%	
深圳市鹏峰汽车(集团)有限公司	广东深圳	广东深圳	投资管理公司	-	100.00%	
重庆中汽西南汽车(集团)有限公司	重庆	重庆	商贸流通企业	-	100.00%	
安徽风之星投资控股有限公司	安徽合肥	安徽合肥	投资管理公司	-	80.00%	非同一控制取得
江西运通汽车技术服务有限公司	江西南昌	江西南昌	商贸流通企业	-	100.00%	的主要子公司
江西运通华融汽车服务有限公司	江西南昌	江西南昌	商贸流通企业	-	100.00%	
西安广汇汽车实业发展有限公司	陕西西安	陕西西安	咨询和服务	-	100.00%	
四川申蓉汽车股份有限公司	四川成都	四川成都	商贸流通企业	-	100.00%	
山东广汇汽车服务有限公司	山东济南	山东济南	投资管理公司	-	100.00%	
哈尔滨新奇美商贸有限公司	黑龙江哈尔滨	黑龙江哈尔滨	投资管理公司	-	100.00%	
新疆军工进口汽车配件有限公司	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	商贸流通企业	-	100.00%	
河南省裕华汽车集团有限公司	河南郑州	河南郑州	商贸流通企业	-	100.00%	
唐山市庞大之星汽车销售服务有限公司	河北唐山	河北唐山	商贸流通企业	-	100.00%	
邯郸市广汇之星汽车销售服务有限公司	河北邯郸	河北邯郸	商贸流通企业	-	100.00%	
广州沛和企业管理有限公司	广东广州	广东广州	投资管理公司	-	100.00%	

# 广汇汽车服务集团股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 在其他主体中的权益(续)

#### (1) 在重要子公司中的权益(续)

##### (a) 企业集团的主要构成(续)

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	
重庆星顺汽车有限公司	重庆	重庆	商贸流通企业	-	100.00%	
重庆捷丰汽车销售服务有限公司	重庆	重庆	商贸流通企业	-	100.00%	
安徽安迪汽车有限公司	安徽合肥	安徽合肥	商贸流通企业	-	80.00%	
安徽之星汽车销售服务有限公司	安徽合肥	安徽合肥	商贸流通企业	-	80.00%	
四川辰宇雷克萨斯汽车销售服务有限公司	四川成都	四川成都	商贸流通企业	-	65.00%	
云南中致远路威汽车销售服务有限公司	云南昆明	云南昆明	商贸流通企业	-	100.00%	
北京燕德宝汽车销售有限公司	北京	北京	商贸流通企业	-	67.70%	
北京晨德宝汽车销售服务有限公司	北京	北京	商贸流通企业	-	67.70%	
上海宝信汽车销售服务有限公司	上海	上海	商贸流通企业	-	67.70%	
苏州宝信汽车销售服务有限公司	苏州	苏州	商贸流通企业	-	67.70%	非同一控制取得的主要子公司
上海众国宝汽车销售服务有限公司	上海	上海	商贸流通企业	-	67.70%	
北京燕英捷燕顺捷汽车销售服务有限公司	北京	北京	商贸流通企业	-	67.70%	
上海天华汽车销售有限公司	上海	上海	商贸流通企业	-	67.70%	
陕西天华汽车销售服务有限公司	西安	西安	商贸流通企业	-	67.70%	
天津申隆汽车销售服务有限公司	天津	天津	商贸流通企业	-	67.70%	
天津燕鹏捷汽车销售服务有限公司	天津	天津	商贸流通企业	-	67.70%	
重庆中汽西南汽车销售服务有限公司	重庆	重庆	商贸流通企业	-	67.70%	
宁夏银川上陵丰田汽车销售服务有限公司	宁夏银川	宁夏银川	咨询和服务	-	100.00%	
宁夏银川	宁夏银川	宁夏银川	商贸流通企业	-	100.00%	

## 广汇汽车服务集团股份有限公司

### 2020年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 六 在其他主体中的权益(续)

##### (1) 在重要子公司中的权益(续)

##### (a) 企业集团的主要构成(续)

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	
广汇汽车服务有限责任公司	广西桂林	广西桂林	投资管理公司	100.00%	-	-
新疆广汇租赁服务有限公司	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	租赁企业	-	100.00%	100.00%
汇通信诚租赁有限公司	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	租赁企业	-	100.00%	100.00%
新疆天汇汽车服务有限公司	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	商贸流通企业	-	100.00%	100.00%
上海汇涌汽车销售有限公司	上海	上海	商贸流通及租赁企业	53.95%	46.05%	46.05%
广汇汽车服务(香港)有限公司	香港	香港	投资管理公司	-	100.00%	100.00%
大连宝信汇誉汽车投资管理有限公司	辽宁大连	辽宁大连	投资管理公司	-	100.00%	100.00%
贵州乾通德新汽车投资管理有限公司	贵州贵阳	贵州贵阳	商贸流通企业	-	100.00%	100.00%
霍尔果斯汇宝融资租赁有限公司	新疆伊犁州霍尔果斯经济开发区	新疆伊犁州霍尔果斯经济开发区	租赁企业	-	100.00%	设立的重要子公司
云南广致合汽车销售服务有限公司	云南昆明	云南昆明	投资管理公司	-	100.00%	100.00%
天津广汇汽车销售服务有限公司	天津	天津	商贸流通企业	-	100.00%	100.00%
新疆天汇华安汽车服务有限公司	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	咨询和服务	-	100.00%	100.00%
霍尔果斯汇旭服务有限公司	新疆伊犁	新疆伊犁	咨询和服务	-	100.00%	100.00%
新疆龙泽汽车服务管理有限责任公司	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	咨询和服务	-	100.00%	100.00%
上海德新汽车服务有限公司	上海	上海	投资管理公司	-	100.00%	100.00%
Baoxin Auto Finance I Limited	维京群岛	维京群岛	融资平台	-	100.00%	100.00%
广汇国际汽车贸易有限责任公司	全国	天津	二手车	-	100.00%	100.00%
上海广汇德太保险代理有限公司	全国	上海	保险	-	100.00%	100.00%
上海广汇德太保险经纪有限公司	上海	上海	保险	-	100.00%	100.00%

广汇汽车服务集团股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在重要子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	2020 年度归属于少数股东的损益	2020 年度归属于少数股东的其他综合收益	2020 年度向少数股东分派股利	2020 年度股份支付计入少数股东权益	2020 年度回购少数股东权益	2020 年度其他变动	2020 年 12 月 31 日少数股东权益
广汇宝信	32.30%	80,218,548.90	37,020,766.75	-	4,101,322.63	-	-	2,823,201,852.00
安徽风之星投资控股有限责任公司	20.00%	28,056,116.26	-	-	-	-	-	359,648,136.63
重庆中汽西南汽车(集团)有限公司(i)	10.00%	22,478,640.48	-	-	-	(197,177,050.15)	-	-
子公司名称	少数股东的持股比例	2019 年度归属于少数股东的损益	2019 年度归属于少数股东的其他综合收益	2019 年度向少数股东分派股利	2019 年度股份支付计入少数股东权益	2019 年度回购少数股东权益	2019 年度其他变动	2019 年 12 月 31 日少数股东权益
广汇宝信	32.30%	226,803,201.49	(34,144,123.77)	(1,000,000.00)	9,890,859.03	-	572,931.36	2,701,861,213.72
安徽风之星投资控股有限责任公司	20.00%	41,713,793.41	-	-	-	-	-	331,592,020.37
重庆中汽西南汽车(集团)有限公司	10.00%	17,954,608.39	-	-	-	-	-	174,698,409.67

(i) 于 2020 年 8 月 31 日，本公司自少数股东购买重庆中汽西南汽车(集团)有限公司 10% 的股权。



广汇汽车服务集团股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在重要子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

	2020 年 12 月 31 日				2019 年 12 月 31 日							
	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	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
广汇宝信	19,734,710,225.99	8,589,143,135.26	28,323,853,361.25	(17,998,472,130.68)	(1,521,356,380.61)	(19,519,828,511.29)	19,648,380,167.05	8,890,228,602.91	28,538,608,769.96	(17,244,588,840.06)	(2,819,668,442.21)	(20,064,257,282.27)
安徽风之星投资控股 有限责任公司	2,745,342,043.83	1,135,013,641.35	3,880,355,685.18	(2,012,301,470.68)	(59,351,784.44)	(2,071,653,255.12)	2,765,891,150.74	1,121,771,454.68	3,887,662,605.42	(2,145,931,060.53)	(73,213,088.34)	(2,219,144,148.87)
重庆中汽西南汽车(集 团)有限公司	4,242,491,063.52	698,590,720.45	4,941,081,783.97	(3,065,599,159.10)	(23,053,791.30)	(3,088,652,950.40)	3,703,971,290.22	720,750,556.44	4,424,721,846.66	(2,451,902,724.86)	(88,223,522.11)	(2,540,126,246.97)
广汇宝信	19,648,380,167.05	8,890,228,602.91	28,538,608,769.96	(17,244,588,840.06)	(2,819,668,442.21)	(20,064,257,282.27)	2,765,891,150.74	1,121,771,454.68	3,887,662,605.42	(2,145,931,060.53)	(73,213,088.34)	(2,219,144,148.87)
安徽风之星投资控股 有限责任公司	2,765,891,150.74	1,121,771,454.68	3,887,662,605.42	(2,145,931,060.53)	(73,213,088.34)	(2,219,144,148.87)	2,765,891,150.74	1,121,771,454.68	3,887,662,605.42	(2,145,931,060.53)	(73,213,088.34)	(2,219,144,148.87)
重庆中汽西南汽车(集 团)有限公司	3,703,971,290.22	720,750,556.44	4,424,721,846.66	(2,451,902,724.86)	(88,223,522.11)	(2,540,126,246.97)	3,703,971,290.22	720,750,556.44	4,424,721,846.66	(2,451,902,724.86)	(88,223,522.11)	(2,540,126,246.97)



广汇汽车服务集团股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益

(a) 重要合营企业的基础信息

于 2020 年 12 月 31 日，本集团无重要合营企业(2019 年 12 月 31 日：无)。

(b) 重要联营企业的基础信息

	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是 否具有战略性	持股比例	
					直接	间接
联营企业— 上海爱卡及其 子公司	上海	上海	投资管理公司及 网络运营	是	-	43.48%

本集团对上述股权投资采用权益法核算。

(c) 重要联营企业的主要财务信息

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产	440,619,495.26	382,499,634.41
非流动资产	138,259,410.84	143,725,333.96
资产合计	578,878,906.10	526,224,968.37
流动负债	(142,245,288.66)	(153,957,353.97)
非流动负债	(816,153.08)	(7,270,413.65)
负债合计	(143,061,441.74)	(161,227,767.62)
少数股东权益	43,526,156.63	38,341,553.87
归属于母公司股东权益	392,291,307.73	326,655,646.88
按持股比例计算的净资产份额(i)	170,561,591.65	142,024,322.12
调整事项		
—商誉	1,106,535,109.14	1,106,535,109.14
—减值准备	(198,506,641.38)	(198,506,641.38)
对联营企业权益投资的账面价值	1,078,590,059.41	1,050,052,789.88

广汇汽车服务集团股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(c) 重要联营企业的主要财务信息(续)

	2020 年度	2019 年度
营业收入	388,095,192.27	600,758,960.60
净利润	65,635,660.85	71,455,557.96
其他综合收益	-	-
综合收益总额	65,635,660.85	71,455,557.96

(i) 本集团以联营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算资产份额。联营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时联营企业可辨认净资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

(d) 不重要合营企业的汇总信息

	2020 年度	2019 年度
投资账面价值合计	483,489,942.46	288,605,319.95
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	4,884,622.51	5,317,450.95
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	4,884,622.51	5,317,450.95

(e) 不重要联营企业的汇总信息

	2020 年度	2019 年度
投资账面价值合计	1,027,974,076.60	764,525,576.99
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	179,742,820.45	159,104,198.00
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	179,742,820.45	159,104,198.00

(i) 净利润和其他综合收益均已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

(f) 合营企业和联营企业发生的超额亏损

	年初累积未确认的损失	本年度未确认的损失	年末累积未确认的损失
德阳南菱港宏汽车销售服务 有限公司	4,009,838.67	2,725,029.13	6,734,867.80
上海荣致餐饮管理有限公司	—	-	2,393,927.08

## 广汇汽车服务集团股份有限公司

### 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 七 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

详见附注四(2)。

#### 八 分部信息

本集团的报告分部是提供不同产品或服务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本集团有 2 个报告分部，分别为：

- 汽车销售服务分部，主要提供整车销售及售后服务的业务
- 汽车租赁服务分部，主要提供各项与汽车融资租赁有关的服务

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格基础上协商确定。

资产、负债及费用根据分部的经营进行分配。

# 广汇汽车服务集团股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 分部信息(续)

(a) 2020 年度及 2020 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	汽车销售服务	汽车租赁服务	分部间抵销	合计
营业收入	156,400,735,229.48	2,158,468,054.66	(117,103,391.08)	158,442,099,893.06
其中：对外交易收入	156,302,087,001.96	2,140,012,891.10	-	158,442,099,893.06
分部间交易收入	98,648,227.52	18,455,163.56	(117,103,391.08)	-
减：营业成本	(144,350,600,505.51)	(1,034,662,069.74)	96,119.58	(145,385,166,455.67)
税金及附加	(462,503,286.57)	(7,455,814.79)	-	(469,959,101.36)
销售费用	(4,495,670,247.67)	(372,959,944.83)	57,922,877.04	(4,810,707,315.46)
管理费用	(2,445,320,792.25)	(165,697,690.89)	41,505,200.64	(2,569,513,282.50)
财务费用 - 净额	(3,009,286,765.03)	1,020,023.68	111,036,705.54	(2,897,230,035.81)
加：其他收益				232,602,689.89
投资收益				486,289,733.90
减：公允价值变动收益/(损失)-净额				(57,535,298.07)
信用减值损失				(494,604,691.31)
资产减值损失				(143,871,798.78)
资产处置收益/(损失)-净额				(15,574,339.69)
营业利润				2,316,829,998.20
资产	128,675,366,965.58	19,981,211,721.36	(2,318,149,799.96)	146,338,428,886.98
未分配：				
递延所得税资产				529,658,756.17
其他流动资产 - 预缴所得税				43,435,971.37
总资产				146,911,523,614.52
负债	(86,529,176,752.41)	(12,639,181,331.20)	2,316,677,622.80	(96,851,680,460.81)
未分配：				
递延所得税负债				(1,888,991,872.96)
应交所得税				(1,015,533,056.63)
总负债				(99,756,205,390.40)
折旧费和摊销费	1,623,658,296.06	27,187,268.56	-	1,650,845,564.62
资本开支	2,642,684,336.18	154,645,952.67	-	2,797,330,288.85
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	6,216,151,753.55	(2,043,958,612.53)	18,455,163.56	4,190,648,304.58

广汇汽车服务集团股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 分部信息(续)

(b) 2019 年度及 2019 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	汽车销售服务	汽车租赁服务	分部间抵销	合计
营业收入	168,287,298,999.70	2,378,440,592.20	(209,789,560.96)	170,455,950,030.94
其中：对外交易收入	168,093,261,608.06	2,362,688,422.88	-	170,455,950,030.94
分部间交易收入	194,037,391.64	15,752,169.32	(209,789,560.96)	-
减：营业成本	(152,703,495,041.55)	(981,139,522.36)	504,053.17	(153,684,130,510.74)
税金及附加	(530,135,040.67)	(10,771,337.14)	-	(540,906,377.81)
销售费用	(5,020,570,810.35)	(433,052,760.38)	98,340,925.09	(5,355,282,645.64)
管理费用	(2,524,577,222.18)	(264,102,972.23)	107,183,921.11	(2,681,496,273.30)
财务费用 - 净额	(3,211,619,542.73)	1,256,070.13	26,187,506.32	(3,184,175,966.28)
加：其他收益				164,081,917.97
投资收益				306,471,220.38
减：公允价值变动收益/(损失)-净额				(70,191,516.95)
信用减值损失				(627,891,793.12)
资产减值损失				(242,846,827.96)
资产处置收益/(损失)-净额				(9,779,590.76)
营业利润				4,529,801,666.73
资产	124,286,343,549.11	19,293,338,853.28	(1,911,543,264.92)	141,668,139,137.47
未分配：				
递延所得税资产				378,558,604.98
其他流动资产 - 预缴所得税				33,025,793.72
总资产				142,079,723,536.17
负债	(83,852,155,280.41)	(12,288,944,813.37)	1,920,696,645.77	(94,220,403,448.01)
未分配：				
递延所得税负债				(1,975,649,989.66)
应交所得税				(1,118,922,081.30)
总负债				(97,314,975,518.97)
折旧费和摊销费	1,617,508,995.97	51,080,202.45	-	1,668,589,198.42
资本开支	2,723,063,813.66	48,608,237.53	-	2,771,672,051.19
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	7,646,685,322.95	197,767,011.25	15,752,169.32	7,860,204,503.52

# 广汇汽车服务集团股份公司

## 2020年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 九 关联方关系及其交易

#### (1) 控股股东情况

##### (a) 控股股东基本情况

	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	社会信用代码
广汇集团	有限责任公司	乌鲁木齐市	孙广信	房地产业、汽车组改装业、化工机械制造业的投资	91650000625531477N

本公司的最终控制方为广汇集团。

##### (b) 控股股东注册资本及其变化

	2019年 12月31日	本年增加	本年减少	2020年 12月31日
广汇集团	517,144.80 万元	-	-	517,144.80 万元

##### (c) 控股股东对本公司的持股比例和表决权比例

	2020年12月31日		2019年12月31日	
	持股 比例	表决权 比例	持股 比例	表决权 比例
广汇集团	32.93%	32.93%	32.73%	32.73%

#### (2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六。

#### (3) 合营企业和联营企业情况

合营企业和联营企业的基本情况及相关信息见附注六(2)。



# 广汇汽车服务集团股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 九 关联方关系及其交易(续)

#### (4) 其他关联方情况

	与本集团的关系
广汇能源股份有限公司(以下简称“广汇能源”)	与本公司同受母公司控制
新疆和田广汇锌业有限公司	与本公司同受母公司控制
新疆新标紧固件泵业有限责任公司	与本公司同受母公司控制
新疆广汇房地产开发有限公司(以下简称“广汇房产”)	与本公司同受母公司控制
乌鲁木齐高新技术产业开发区热力公司	与本公司同受母公司控制
新疆汇新热力有限公司	与本公司同受母公司控制
新疆广汇锰业有限公司	与本公司同受母公司控制
广汇物流股份有限公司	与本公司同受母公司控制
四川广汇蜀信实业有限公司	广汇物流子公司
新疆汇融信房地产开发有限公司	广汇物流子公司
新疆广汇煤炭清洁炼化有限责任公司	广汇能源子公司
新疆广汇新能源有限公司	广汇能源子公司
新疆红淖三铁路有限公司	广汇能源子公司
伊吾广汇矿业有限公司	广汇能源子公司
新疆广汇液化天然气发展有限责任公司	广汇能源子公司
广汇能源综合物流发展有限责任公司	广汇能源子公司
新疆广汇石油有限公司	广汇能源子公司
新疆广汇陆友硫化化工有限公司	广汇能源子公司
新疆广汇热力有限公司	广汇房产子公司
广西广运实业投资有限责任公司	广汇房产子公司
新疆广汇信邦房地产开发有限公司	广汇房产子公司
新疆广汇飞虎篮球俱乐部有限公司	广汇房产子公司
恒大互联网信息服务(深圳)有限公司(注 1)	恒大集团之子公司
青海嘉运汽车销售服务有限公司	合营企业
青海嘉恒汽车销售有限公司	合营企业
青海嘉业汽车销售服务有限公司	合营企业
青海嘉悦汽车销售服务有限公司	合营企业
国网广汇(上海)电动汽车服务有限公司	合营企业
上海荣致餐饮管理有限公司	合营企业
新疆汇瀚机动车拍卖服务有限公司	联营企业
新疆宝乾机动车拍卖服务有限公司	联营企业
桂林弘帆桂通汽车销售服务有限公司	联营企业
桂林弘帆汽车销售服务有限公司	联营企业
开利星空电子商务有限公司	联营企业
郴州鹏龙驰峰汽车销售服务有限公司	联营企业
上海爱卡投资中心(有限合伙)	联营企业
西安广汇汽车产业园投资开发有限公司	联营企业
许昌新纪元汽车销售服务有限公司	联营企业
重庆安博汽车销售有限公司	联营企业
佳和佳保险代理服务有限责任公司(注 2) (i)	联营企业
无锡开隆置业有限公司	联营企业
南宁康福交通有限公司	联营企业
陕西长银消费金融有限公司	联营企业
德阳南菱港宏汽车销售服务有限公司	联营企业

注 1: 原名“恒大互联网金融服务(深圳)有限公司”

注 2: 原名“江西佳和佳汽车保险销售服务有限公司”

广汇汽车服务集团股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况(续)

(i) 2019 年度，本集团处置佳和佳保险代理服务有限责任公司股权，根据《上海证券交易所上市公司关联交易实施指引》第二章第十一条规定，该公司在处置后 12 个月内仍为本集团关联方。

(5) 关联交易

(a) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品、接受劳务：

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2020 年度	2019 年度
上海爱卡投资中心(有限合伙)	接受劳务	市场价格	54,883,171.70	50,660,433.47
国网广汇(上海)电动汽车服务有限公司	采购商品	市场价格	22,253,939.49	-
新疆汇瀚机动车拍卖服务有限公司	接受劳务	市场价格	19,060,348.65	-
新疆宝乾机动车拍卖服务有限公司	接受劳务	市场价格	6,373,144.13	-
青海嘉恒汽车销售有限公司	采购商品	市场价格	2,460,221.78	7,534,828.45
重庆安博汽车销售有限公司	采购商品	市场价格	2,199,501.52	2,252,103.27
新疆广汇热力有限公司	采购商品	市场价格	1,236,228.81	733,044.83
青海嘉运汽车销售服务有限公司	采购商品	市场价格	1,061,670.74	29,184.01
开利星空电子商务有限公司	采购商品	市场价格	807,964.60	-
桂林弘帆桂通汽车销售服务有限公司	采购商品	市场价格	800,361.06	1,150,640.96
青海嘉悦汽车销售服务有限公司	采购商品	市场价格	658,074.85	1,249,148.83
新疆汇新热力有限公司	采购商品	市场价格	351,235.83	-
许昌新纪元汽车销售服务有限公司	采购商品	市场价格	322,879.64	145,238.10
青海嘉业汽车销售服务有限公司	采购商品	市场价格	56,566.05	-
乌鲁木齐高新技术产业开发区热力公司	采购商品	市场价格	-	103,523.81
			<b>112,525,308.85</b>	<b>63,858,145.73</b>

广汇汽车服务集团股份公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

销售商品、提供劳务：

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2020 年度	2019 年度
国网广汇(上海)电动汽车服务有限公司	销售商品	市场价格	182,142,567.45	-
陕西长银消费金融有限公司	提供劳务	市场价格	28,584,970.22	-
青海嘉运汽车销售服务有限公司	销售商品	市场价格	3,531,055.30	11,909,067.00
重庆安博汽车销售有限公司	销售商品	市场价格	2,200,963.62	-
青海嘉悦汽车销售服务有限公司	销售商品	市场价格	1,565,867.91	912,925.46
青海嘉恒汽车销售有限公司	销售商品	市场价格	1,464,348.36	5,967,392.24
桂林弘帆桂通汽车销售服务有限公司	销售商品	市场价格	525,287.62	2,511,497.85
青海嘉业汽车销售服务有限公司	销售商品	市场价格	199,801.07	4,609,565.56
南宁康福交通有限公司	销售商品	市场价格	58,361.77	24,033,509.45
恒大互联网信息服务(深圳)有限公司	销售商品	市场价格	-	824,424.78
佳和佳保险代理服务有限责任公司	提供劳务	市场价格	-	4,181,222.91
其他			734,926.10	1,563,196.54
			<u>221,008,149.42</u>	<u>56,512,801.79</u>

(b) 投资收益 - 利息收入

关联方	2020 年度	2019 年度
西安广汇汽车产业园投资开发有限公司	14,641,509.60	8,069,035.03
青海嘉运汽车销售服务有限公司	3,826,452.16	4,214,069.30
青海嘉业汽车销售服务有限公司	1,019,050.31	1,145,217.89
青海嘉悦汽车销售服务有限公司	1,013,209.72	932,759.23
青海嘉恒汽车销售有限公司	-	1,085,196.02
	<u>20,500,221.79</u>	<u>15,446,277.47</u>

(c) 财务费用 - 利息支出

关联方	2020 年度	2019 年度
青海嘉恒汽车销售有限公司	75,532.92	79,124.88
青海嘉悦汽车销售服务有限公司	29,254.31	23,248.81
青海嘉业汽车销售服务有限公司	2,952.43	-
	<u>107,739.66</u>	<u>102,373.69</u>

# 广汇汽车服务集团股份公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 九 关联方关系及其交易(续)

#### (5) 关联交易(续)

##### (d) 租赁

本集团作为出租方：

承租方名称	租赁资产类型	2020 年度	2019 年度
广汇集团	车辆-经营租赁	6,771,092.47	9,129,416.85
广汇集团	车辆-融资租赁	75,106.03	433,244.38
新疆和田广汇锌业有限公司	车辆-经营租赁	391,493.82	2,252,279.44
新疆红淖三铁路有限公司	车辆-经营租赁	1,657,840.79	2,062,251.30
新疆红淖三铁路有限公司	车辆-融资租赁	13,089.11	28,107.00
新疆广汇煤炭清洁炼化有限责任公司	车辆-经营租赁	1,166,527.03	1,130,043.57
新疆广汇煤炭清洁炼化有限责任公司	房屋-经营租赁	-	40,971.42
广汇能源	车辆-经营租赁	1,360,752.70	1,581,272.58
新疆广汇新能源有限公司	车辆-经营租赁	1,405,117.13	1,300,761.11
新疆广汇信邦房地产开发有限公司	车辆-经营租赁	1,502,627.94	1,792,412.89
新疆广汇信邦房地产开发有限公司	车辆-融资租赁	10,946.44	36,226.16
广汇能源综合物流发展有限责任公司	车辆-经营租赁	419,036.02	388,942.68
伊吾广汇矿业有限公司	车辆-经营租赁	881,788.72	775,692.35
伊吾广汇矿业有限公司	车辆-融资租赁	88,822.43	136,179.01
广汇房产	车辆-经营租赁	1,801,348.08	1,429,062.90
新疆广汇液化天然气发展有限责任公司	车辆-经营租赁	696,055.54	811,841.42
新疆广汇液化天然气发展有限责任公司	车辆-融资租赁	12,434.62	17,981.48
新疆广汇石油有限公司	车辆-经营租赁	422,740.45	461,171.47
新疆广汇锰业有限公司	车辆-经营租赁	94,308.27	692,135.77
广汇物流股份有限公司	车辆-经营租赁	1,077,853.92	716,350.84
四川广汇蜀信实业有限公司	车辆-经营租赁	1,112,341.91	655,824.44
新疆广汇陆友硫化化工有限公司	车辆-经营租赁	327,429.28	451,446.11
新疆汇融信房地产开发有限公司	车辆-经营租赁	136,470.92	374,557.53
郴州鹏龙驰峰汽车销售服务有限公司	土地-经营租赁	1,074,651.01	1,048,440.00
许昌新纪元汽车销售服务有限公司	土地-经营租赁	-	193,189.38
重庆安博汽车销售有限公司	房屋-经营租赁	118,867.92	-
哈密广汇环保科技有限公司	车辆-经营租赁	389,656.37	108,054.43
新疆广汇热力有限公司	车辆-经营租赁	325,915.92	300,545.32
新疆广汇天然气哈密有限责任公司	车辆-经营租赁	246,170.60	153,510.02
其他	车辆-经营租赁	3,292,950.09	3,122,623.89
其他	车辆-融资租赁	58,960.26	119,792.66
		<u>26,932,395.79</u>	<u>31,744,328.40</u>

本集团作为承租方：

出租方名称	租赁资产类型	2020 年度	2019 年度
广西广运实业投资有限责任公司	房屋-经营租赁	3,180,710.57	3,162,447.41
许昌新纪元汽车销售服务有限公司	房屋-经营租赁	145,226.16	-
		<u>3,325,936.73</u>	<u>3,162,447.41</u>

广汇汽车服务集团股份公司

2020 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(e) 资金拆借

	2020 年度	2019 年度
拆出 -		
青海嘉运汽车销售服务有限公司	290,309,099.80	282,628,617.81
青海嘉业汽车销售服务有限公司	5,865,609.38	38,320,778.52
西安广汇汽车产业园投资开发有限公司	-	194,000,000.00
	<u>296,174,709.18</u>	<u>514,949,396.33</u>

	2020 年度	2019 年度
拆入 -		
青海嘉悦汽车销售服务有限公司	109,359,657.30	46,500,000.00
青海嘉恒汽车销售有限公司	54,243,680.74	62,006,421.12
青海嘉业汽车销售服务有限公司	461,517.26	-
	<u>164,064,855.30</u>	<u>108,506,421.12</u>

(f) 代垫款项 - 净额

	2020 年度	2019 年度
德阳南菱港宏汽车销售服务有限公司	18,602,226.80	-
无锡开隆置业有限公司	15,034,404.93	10,286,717.88
上海荣致餐饮管理有限公司	6,885,488.80	-
	<u>40,522,120.53</u>	<u>10,286,717.88</u>

(g) 资产购置

关联方	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价原则	2020 年度	2019 年度
西安广汇汽车产业园投资开发有限公司	购买房产	购买房屋建筑物	市场价格	<u>423,883,296.17</u>	<u>-</u>

(h) 提供赞助

关联方	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价原则	2020 年度	2019 年度
新疆广汇飞虎篮球俱乐部有限公司	赛季冠名	冠名赞助	市场价格	<u>-</u>	<u>23,584,904.67</u>

广汇汽车服务集团股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(i) 关键管理人员薪酬

	2020 年度	2019 年度
关键管理人员薪酬	<u>19,058,261.05</u>	<u>14,050,774.46</u>

上述金额不包含本集团购股权计划中关键管理人员所持购股权在本年确认的股份支付费用 4,868,431.90 元(2019 年度: 7,848,724.10 元)。

(6) 关联方应收、应付款项余额

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据 新疆广汇煤炭清洁炼化有限责任公司	-	-	9,014,350.00	(45,071.75)
应收账款 陕西长银消费金融有限公司	27,954,696.03	(224,860.90)	-	-
青海嘉运汽车销售服务有限公司	4,559,395.26	(410,621.08)	621,505.46	(1,553.76)
青海嘉悦汽车销售服务有限公司	1,723,131.55	(13,860.46)	82,741.33	(206.85)
青海嘉业汽车销售服务有限公司	250,952.00	(22,685.23)	136,344.71	(340.86)
新疆广汇锰业有限公司	139,258.90	(1,120.17)	-	-
新疆红淖三铁路有限公司	138,607.83	(1,114.93)	-	-
上海荣致餐饮管理有限公司	116,600.00	(937.90)	-	-
新疆广汇新能源有限公司	98,580.00	(792.95)	-	-
广汇集团	85,075.25	(684.32)	230,256.21	(575.64)
青海嘉恒汽车销售有限公司	41,287.27	(332.10)	342,526.20	(856.32)
恒大互联网金融服务(深圳)有限公司	-	-	931,600.00	(2,329.00)
新疆和田广汇锌业有限公司	-	-	235,200.00	(588.00)
佳和佳保险代理服务有限责任公司	-	-	125,137.54	(312.84)
其他	220,937.30	(1,777.17)	220,778.56	(551.96)
	<u>35,328,521.39</u>	<u>(678,787.21)</u>	<u>2,926,090.01</u>	<u>(7,315.23)</u>
其他应收款 西安广汇汽车产业园投资开发有限公司	196,938,511.61	(4,433,097.72)	196,938,511.61	(492,346.28)
青海嘉运汽车销售服务有限公司	124,350,000.00	(1,044,942.55)	75,810,000.00	(189,525.00)
无锡开隆置业有限公司	25,321,122.81	(392,419.29)	10,286,717.88	(25,716.79)
德阳南菱港宏汽车销售服务有限公司	18,602,226.81	(762,877.23)	-	-
上海荣致餐饮管理有限公司	6,885,488.80	(123,146.89)	-	-
桂林弘帆桂通汽车销售服务有限公司	1,620,000.00	(146,673.31)	1,620,000.00	(4,050.00)
桂林弘帆汽车销售服务有限公司	900,000.00	(81,485.17)	900,000.00	(2,250.00)
国网广汇(上海)电动汽车服务有限公司	362,743.40	(2,917.82)	-	-
郴州鹏龙驰峰汽车销售服务有限公司	288,976.29	(2,324.46)	5,606.00	(14.02)
青海嘉业汽车销售服务有限公司	-	-	2,834,908.69	(7,087.27)
其他	200,000.00	(7,943.99)	428,391.79	(1,070.98)
	<u>375,469,069.72</u>	<u>(6,997,828.43)</u>	<u>288,824,135.97</u>	<u>(722,060.34)</u>

广汇汽车服务集团股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

应收关联方款项(续):

		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	开利星空电子商务有限公司	3,554,720.27	-	2,751,920.27	-
	国网广汇(上海)电动汽车服务有限公司	1,264,500.00	-	-	-
	上海爱卡投资中心(有限合伙)	234,988.09	-	325,727.90	-
	新疆汇瀚机动车拍卖服务有限公司	140,120.00	-	-	-
	新疆广汇热力有限公司	68,755.58	-	275,452.94	-
	青海嘉悦汽车销售服务有限公司	22,000.00	-	-	-
		<u>5,285,083.94</u>	<u>-</u>	<u>3,353,101.11</u>	<u>-</u>
长期应收款	伊吾广汇矿业有限公司	469,664.24	(11,909.46)	842,281.09	(10,813.39)
	新疆广汇液化天然气发展有限责任公司	74,353.14	(1,711.35)	121,929.10	(1,692.16)
	新疆红淖三铁路有限公司	36,254.23	(1,208.87)	168,198.12	(2,085.02)
	广汇集团	30,363.88	(755.37)	1,522,218.17	(11,261.64)
	新疆新标紧固件泵业有限责任公司	10,262.10	(249.40)	123,439.63	(1,510.26)
	新疆广汇信邦房地产开发有限公司	-	-	174,099.10	(2,159.83)
	其他	139,118.17	(3,492.53)	567,162.02	(7,069.07)
		<u>760,015.76</u>	<u>(19,326.98)</u>	<u>3,519,327.23</u>	<u>(36,591.37)</u>

应付关联方款项:

		2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付账款	新疆汇瀚机动车拍卖服务有限公司	18,741,510.49	-
	新疆宝乾机动车拍卖服务有限公司	6,901,748.82	-
	国网广汇(上海)电动汽车服务有限公司	1,881,415.95	-
	新疆广汇热力有限公司	40,532.47	-
	青海嘉悦汽车销售服务有限公司	6,020.14	22,187.33
	上海爱卡投资中心(有限合伙)	4,531.87	-
	青海嘉恒汽车销售有限公司	-	937.00
		<u>27,575,759.74</u>	<u>23,124.33</u>
其他应付款	国网广汇(上海)电动汽车服务有限公司	100,000,000.00	-
	广汇房产	58,000,000.00	-
	青海嘉运汽车销售服务有限公司	57,629,391.53	15,173,776.14
	西安广汇汽车产业园投资开发有限公司	27,192,000.00	-
	青海嘉恒汽车销售有限公司	14,980,844.16	2,813,119.99
	青海嘉悦汽车销售服务有限公司	5,740,010.45	1,652,909.59
	新疆广汇热力有限公司	1,058,207.12	-
	青海嘉业汽车销售服务有限公司	243,020.57	2,344,515.82
	广西广运实业投资有限责任公司	-	1,049,581.91
	其他	626,067.84	425,566.86
	<u>265,469,541.67</u>	<u>23,459,470.31</u>	

广汇汽车服务集团股份公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

应付关联方款项(续):

		2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收账款	新疆广汇石油有限公司	-	120,367.02
	新疆红淖三铁路有限公司	-	58,650.00
	伊吾广汇矿业有限公司	-	25,276.27
	青海嘉运汽车销售服务有限公司	-	2,000.00
	其他	-	102,477.84
		<u>-</u>	<u>308,771.13</u>
合同负债	国网广汇(上海)电动汽车服务有限公司	<u>85,887,761.06</u>	<u>—</u>

(7) 关联方承诺

租赁 - 租出

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	24,800,739.74	31,979,001.75
一到二年	8,126,064.44	20,459,425.89
二年以上	2,118,455.24	4,409,761.19
	<u>35,045,259.42</u>	<u>56,848,188.83</u>

租赁 - 租入

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	3,307,499.91	3,307,499.91
一到二年	3,307,499.91	3,307,499.91
二年以上	21,358,180.68	24,665,680.59
	<u>27,973,180.50</u>	<u>31,280,680.41</u>



## 广汇汽车服务集团股份有限公司

### 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 十 承诺事项

##### (1) 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	50,273,901.40	98,335,932.09
土地使用权	4,478,070.31	1,442,847.50
	<u>54,751,971.71</u>	<u>99,778,779.59</u>

##### (2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	790,244,344.69	682,477,684.10
一到二年	694,386,446.27	573,939,479.00
二到三年	637,404,296.08	533,741,654.90
三年以上	3,747,283,293.15	3,490,124,630.23
	<u>5,869,318,380.19</u>	<u>5,280,283,448.23</u>

#### 十一 资产负债表日后事项

财政部于 2018 年对《企业会计准则第 21 号—租赁》进行了修订(以下简称“新租赁准则”)。该修订完善了租赁的定义，增加了租赁识别、租赁合同的分拆和合并等内容；取消承租人经营租赁和融资租赁的分类，要求对所有租赁(短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债；改进承租人后续计量，增加选择权重估和租赁变更情形下的会计处理等。上述修订自 2021 年 1 月 1 日起施行。

对于首次执行新租赁准则的累积影响，本集团选择简化处理，即不调整以前年度比较信息，只调整 2021 年年初数。经管理层评估，新租赁准则的实施，对本集团作为出租人的租赁业务的影响并不重大；对本集团作为承租人的租赁业务的影响主要包括：根据剩余租赁付款额按 2021 年 1 月 1 日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，同时按照等同租赁负债的金额并进行必要调整确认使用权资产，不影响集团净资产。

## 广汇汽车服务集团股份公司

### 2020年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 十二 租赁

(1) 本集团作为融资租赁出租人，未来应收租赁汇总如下：

	2020年12月31日	2019年12月31日
一年以内	11,220,306,484.25	12,078,709,390.47
一到二年	5,081,590,846.77	5,212,371,946.03
二到五年	2,250,372,177.18	1,434,552,835.03
	<u>18,552,269,508.20</u>	<u>18,725,634,171.53</u>

于2020年12月31日，未确认的融资收益余额为2,178,193,274.63元(2019年12月31日：2,276,926,197.75元)。

(2) 本集团通过融资租赁租入固定资产(附注四 17(c))，未来应支付租金汇总如下：

	2020年12月31日	2019年12月31日
一年以内	40,865,882.12	83,526,644.76
一到二年	-	31,052,013.19
	<u>40,865,882.12</u>	<u>114,578,657.95</u>

于2020年12月31日，未确认的融资费用余额为863,095.41元(2019年12月31日：6,039,185.22元)。

#### 十三 企业合并

本年无企业合并事项。

#### 十四 金融工具及其风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险，主要包括市场风险(主要为外汇风险、利率风险和其他价格风险)、信用风险和流动性风险。上述金融风险以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由管理层按照董事会批准的政策开展。管理层会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元及港币)存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团通过签署外汇期权合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团持有的产生外汇风险的非记账本位币的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2020 年 12 月 31 日				合计
	美元项目	港币项目	欧元项目	人民币(注 1)	
外币金融资产 -					
货币资金	<u>142,420,363.89</u>	<u>5,235,365.67</u>	<u>40,444.64</u>	<u>1,095,765.94</u>	<u>148,791,940.17</u>
外币金融负债 -					
短期借款	142,952,366.47	-	-	-	142,952,366.47
其他应付款	3,166,370.24	1,207,561,629.41	-	3,251,363,249.51	4,462,091,249.16
长期借款	2,645,064,077.29	-	-	-	2,645,064,077.29
应付债券	<u>2,194,664,864.28</u>	-	-	-	<u>2,194,664,864.28</u>
	<u>4,985,847,678.28</u>	<u>1,207,561,629.41</u>	-	<u>3,251,363,249.51</u>	<u>9,444,772,557.20</u>

注 1：系记账本位币为港币的子公司持有。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团持有的产生外汇风险的非记账本位币的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

广汇汽车服务集团股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2019 年 12 月 31 日			合计
	美元项目	港币项目	欧元项目	
外币金融资产 -				
货币资金	208,744,505.54	37,082,505.55	39,386.99	245,866,398.08
其他应收款	12,163.35	225,834.61	-	237,997.96
	<u>208,756,668.89</u>	<u>37,308,340.16</u>	<u>39,386.99</u>	<u>246,104,396.04</u>
外币金融负债 -				
短期借款	-	290,079,444.87	-	290,079,444.87
其他应付款	-	2,194.51	-	2,194.51
长期借款	6,615,139,944.95	-	-	6,615,139,944.95
应付债券	2,387,533,552.97	-	-	2,387,533,552.97
其他流动负债	1,565,766,758.88	-	-	1,565,766,758.88
	<u>10,568,440,256.80</u>	<u>290,081,639.38</u>	<u>-</u>	<u>10,858,521,896.18</u>

于 2020 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少税前利润约 484,342,731.44 元。

于 2020 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司各类港币金融资产和港币金融负债，如果人民币对港币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，本集团将增加或减少税前利润约 120,232,626.37 元，减少或增加其他综合收益 120,756,162.94 元。

于 2020 年 12 月 31 日，对于记账本位币为港币的公司各类人民币金融资产和人民币金融负债，如果港币对人民币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，本集团将增加或减少税前利润约 325,026,748.36 元，减少或增加其他综合收益 325,136,324.95 元。

于 2019 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少税前利润约 543,271,082.06 元，增加或减少其他综合收益 492,697,276.73 元。

于 2019 年 12 月 31 日，对于本集团各类港币金融资产和港币金融负债，如果人民币对港币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，本集团将减少或增加税前利润约 3,102,735.33 元，增加或减少其他综合收益 28,380,065.25 元。

2020年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2020年12月31日及2019年12月31日，本集团带息债务主要为人民币和美元计价的浮动利率合同和人民币和港币及美元计价的固定利率合同组合，具体金额如下：

	2020年12月31日	2019年12月31日
银行借款		
- 浮动利率	9,999,018,036.78	16,905,269,694.56
- 固定利率	39,343,805,003.49	29,290,661,980.35
	<u>49,342,823,040.27</u>	<u>46,195,931,674.91</u>
	2020年12月31日	2019年12月31日
其他流动负债		
- 固定利率	-	1,515,078,573.07
	<u>-</u>	<u>1,515,078,573.07</u>
	2020年12月31日	2019年12月31日
应付债券		
- 固定利率	9,511,551,358.01	7,224,281,802.18
	<u>9,511,551,358.01</u>	<u>7,224,281,802.18</u>

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。2020年度本集团有利率互换安排(附注四(3))(2019年度：有)。

## 广汇汽车服务集团股份有限公司

### 2020年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 十四 金融工具及其风险(续)

##### (1) 市场风险(续)

##### (b) 利率风险(续)

于2020年12月31日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，本集团的税前利润会减少或增加49,995,090.18元(2019年12月31日：78,023,635.65元)。

##### (c) 其他价格风险

本集团其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

于2020年12月31日，如果本集团各类权益工具投资的预期价格上涨或下跌5%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少税前利润约29,469.44元(2019年12月31日：37,034.14元)，增加或减少其他综合收益约11,174,352.85元(2019年12月31日：约9,903,259.26元)。

##### (2) 信用风险

本集团信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款和其他应收款等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本集团货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款和其他应收款等，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

于2020年12月31日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物或其他信用增级(2019年12月31日：无)。



# 广汇汽车服务集团股份有限公司

## 2020年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十五 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

#### (1) 持续的以公允价值计量的资产及负债

于2020年12月31日，持续的以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
<b>金融资产</b>				
交易性金融资产—				
交易性权益工具投资	589,388.80	-	-	589,388.80
结构性存款	-	-	117,674,887.43	117,674,887.43
交易性金融资产/其他非				
流动金融资产—				
基金投资	-	103,626,363.49	-	103,626,363.49
其他权益工具投资—				
非上市公司股权	-	-	223,487,057.00	223,487,057.00
金融资产合计	<u>589,388.80</u>	<u>103,626,363.49</u>	<u>341,161,944.43</u>	<u>445,377,696.72</u>
<b>非金融资产</b>				
投资性房地产—				
已完工的物业	-	-	545,643,400.00	545,643,400.00
非金融资产合计	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>545,643,400.00</u>	<u>545,643,400.00</u>
资产合计	<u>589,388.80</u>	<u>103,626,363.49</u>	<u>886,805,344.43</u>	<u>991,021,096.72</u>
<b>金融负债</b>				
衍生金融负债/其他非流				
动负债—				
衍生金融工具	-	(165,475,282.63)	-	(165,475,282.63)
金融负债合计	<u>-</u>	<u>(165,475,282.63)</u>	<u>-</u>	<u>(165,475,282.63)</u>



广汇汽车服务集团股份公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产及负债(续)

于 2019 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
<b>金融资产</b>				
交易性金融资产—				
交易性权益工具投资	740,682.80	-	-	740,682.80
衍生金融资产—				
衍生金融工具	-	26,126,522.74	-	26,126,522.74
交易性金融资产/其他非				
流动资产—				
基金投资	-	262,627,298.48	-	262,627,298.48
其他权益工具投资—				
非上市公司股权	-	-	233,157,932.62	233,157,932.62
<b>金融资产合计</b>	<b>740,682.80</b>	<b>288,753,821.22</b>	<b>233,157,932.62</b>	<b>522,652,436.64</b>
<b>非金融资产</b>				
投资性房地产—				
已完工的物业	-	-	562,519,700.00	562,519,700.00
<b>非金融资产合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>562,519,700.00</b>	<b>562,519,700.00</b>
<b>资产合计</b>	<b>740,682.80</b>	<b>288,753,821.22</b>	<b>795,677,632.62</b>	<b>1,085,172,136.64</b>
<b>金融负债</b>				
衍生金融负债/其他非流				
动负债—				
衍生金融工具	-	(81,418,730.61)	-	(81,418,730.61)
<b>金融负债合计</b>	<b>-</b>	<b>(81,418,730.61)</b>	<b>-</b>	<b>(81,418,730.61)</b>

## 十五 公允价值估计(续)

### (1) 持续的以公允价值计量的资产及负债(续)

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无第一层次与第二层次间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、EBITDA 乘数、缺乏流动性折价等。

对于非交易性权益工具，本集团委托外部评估师对其公允价值进行评估。所采用的方法主要为可比市场法等。所使用的输入值主要包括市净率等。

对于投资性房地产，本集团委托外部评估师对其公允价值进行评估。所采用的方法主要包括租金收益模型和可比市场法等。所使用的输入值主要包括租金增长率、资本化率和单位价格等。

广汇汽车服务集团股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十五 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

上述第三层次资产变动如下:

	2019 年 12 月 31 日	购买/其他增加	转入第三 层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		2020 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日仍持有的资产 计入当期损益的 未实现利得或损 失的变动—公允 价值变动损益
					计入当期损益 的利得或损失	计入其他综合 收益的利得或 损失		
金融资产								
交易性金融资产— 结构性存款	-	115,000,000.00	-	-	2,674,887.43	-	117,674,887.43	2,674,887.43
其他权益工具投资— 非上市公司股权	233,157,932.62	-	-	(2,670,875.62)	-	(7,000,000.00)	223,487,057.00	-
金融资产合计	233,157,932.62	115,000,000.00	-	(2,670,875.62)	2,674,887.43	(7,000,000.00)	341,161,944.43	2,674,887.43
投资性房地产— 投资性房地产	562,519,700.00	-	-	(18,150,000.00)	1,273,700.00	-	545,643,400.00	1,273,700.00
资产合计	795,677,632.62	115,000,000.00	-	(20,820,875.62)	3,948,587.43	(7,000,000.00)	886,805,344.43	3,948,587.43

# 广汇汽车服务集团股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十五 公允价值估计(续)

#### (1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

上述第三层次资产变动如下(续):

	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	会计政策变更	购买/其他增加	转入长期股权投资 (附注四(13))	转入第 三层次	转出第 三层次	当期利得或损失总额		2019 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日仍持有的 资产计入当期 损益的未实现 利得或损失的 变动—公允价 值变动损益
								计入当期损益 的利得或损失	计入其他 综合收益 的利得或 损失		
金融资产											
其他权益工具投资— 非上市公司股权	—	269,157,932.62	—	—	(36,000,000.00)	—	—	—	—	233,157,932.62	—
金融资产合计	—	269,157,932.62	—	—	(36,000,000.00)	—	—	—	—	233,157,932.62	—
投资性房地产	492,152,388.00	—	—	40,584,400.00	—	—	—	29,782,912.00	—	562,519,700.00	29,782,912.00
资产合计	492,152,388.00	269,157,932.62	—	40,584,400.00	(36,000,000.00)	—	—	29,782,912.00	—	795,677,632.62	29,782,912.00

广汇汽车服务集团股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十五 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产及负债(续)

第三层次公允价值计量的相关信息如下:

	2020 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	输入值			
			名称	范围	与公允价值 之间的关系	可观察/不可观察
交易性金融资产— 结构性存款	117,674,887.43	收益法	期望收益率	1.50%-3.55%	正相关	不可观察
其他权益工具投资— 非上市公司股权	223,487,057.00	市场法	市净率	0.96-1.09	正相关	不可观察
投资性房地产— 已完工的物业	534,682,600.00	收益法	租赁期内报酬率	6%	负相关	不可观察
			租赁期外报酬率	6%	负相关	不可观察
			租赁期外增长率	2%-5%	正相关	不可观察
			市场单位租金	每月 22 元/平方 米至每月 464 元/ 平方米	正相关	不可观察
	10,960,800.00	市场法	市场单位房价	每平米 9954 元	正相关	不可观察
				输入值		
	2019 年 12 月 31 日公 允价值	估值技术	名称	范围	与公允价值 之间的关系	可观察/不可观察
其他权益工具投资— 非上市公司股权	233,157,932.62	市场法	市净率	0.94-1.28	正相关	不可观察
投资性房地产— 已完工的物业	551,623,700.00	收益法	租赁期内报酬率	5%-7.5%	负相关	不可观察
			租赁期外报酬率	5%-7.5%	负相关	不可观察
			租赁期外增长率	1%-3%	正相关	不可观察
			市场单位租金	每月 30 元/平方 米至每月 62 元/平方 米	正相关	不可观察
	10,896,000.00	市场法	市场单位房价	每平米 9700 元	正相关	不可观察

## 广汇汽车服务集团股份有限公司

### 2020年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 十五 公允价值估计(续)

##### (2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、一年内到期的非流动资产、长期应收款、短期借款、应付款项、长期借款、应付债券和长期应付款等。于2020年12月31日和2019年12月31日，上述金融资产或金融负债的公允价值近似等于其账面价值。

存在活跃市场的应付债券，以活跃市场中的报价确定其公允价值，属于第一层次。长期应收款、非流动借款以及不存在活跃市场的应付债券，以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值，属于第三层次。

#### 十六 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债率监控资本。

于2020年12月31日及2019年12月31日，本集团的资产负债率列示如下：

	2020年12月31日	2019年12月31日
资产负债率	<u>67.90%</u>	<u>68.49%</u>

广汇汽车服务集团股份公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注

(1) 其他应收款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收合并范围内子公司款项	6,810,406,607.00	5,850,634,306.10
应收第三方保证金	407,000,000.00	107,000,000.00
其他	316,679.47	624,775.10
	<u>7,217,723,286.47</u>	<u>5,958,259,081.20</u>
减：坏账准备	<u>(23,634,578.79)</u>	<u>(15,595,208.74)</u>
	<u>7,194,088,707.68</u>	<u>5,942,663,872.46</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	6,076,138,038.17	5,218,215,779.31
一到二年	694,541,946.41	740,043,301.89
三年以上	447,043,301.89	-
	<u>7,217,723,286.47</u>	<u>5,958,259,081.20</u>

(b) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段
	未来 12 个月内预期信用损失(组合)
	坏账准备
2019 年 12 月 31 日	(15,595,208.74)
本年新增	(21,985,554.62)
本年减少	13,946,184.57
其中：本年核销	-
终止确认	13,946,184.57
转入第三阶段	-
转回第一阶段	-
2020 年 12 月 31 日	<u>(23,634,578.78)</u>

于 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段及第三阶段的其他应收款。处于第一阶的其他应收款分析如下：

组合计提坏账准备的其他应收款分析如下：

广汇汽车服务集团股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(1) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

第一阶段	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备		账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
应收关联方组合	6,810,406,607.00	(11,898,465.66)	0.17%	5,850,634,306.10	(14,626,585.77)	0.25%
其他款项组合	407,316,679.47	(11,736,113.12)	2.88%	107,624,775.10	(968,622.97)	0.90%
	<u>7,217,723,286.46</u>	<u>(23,634,578.78)</u>		<u>5,958,259,081.20</u>	<u>(15,595,208.74)</u>	

(2) 长期股权投资

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
子公司(a)	40,303,280,751.20	40,277,044,377.60
合营企业(b)	286,195,068.07	90,000,000.00
联营企业(c)	49,973,822.89	-
	<u>40,639,449,642.16</u>	<u>40,367,044,377.60</u>

本公司不存在长期股权投资变现的重大限制。



广汇汽车服务集团股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(2) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	本年增减变动				2020 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	本年宣告分派的 现金股利
	2019 年 12 月 31 日	追加投资(i)	减少投资(i)	计提减值 准备 其他			
上海汇涌汽车销售有限公司	5,389,134,403.00	-	-	-	5,389,134,403.00	-	-
广汇有限	34,867,909,974.60	-	-	46,236,373.60	34,914,146,348.20	-	500,000,000.00
广汇国际汽车贸易有限责任公司	20,000,000.00	-	(20,000,000.00)	-	-	-	-
	40,277,044,377.60	-	(20,000,000.00)	46,236,373.60	40,303,280,751.20	-	500,000,000.00

(i) 于 2020 年 5 月, 本公司将所持有的广汇国际汽车贸易有限责任公司 100% 股权转让给本公司之子公司广汇汽车服务有限责任公司, 处置收益为 160,000.00 元。

广汇汽车服务集团股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(2) 长期股权投资(续)

(b) 合营企业

	本年增减变动					2020 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额				
	2019 年 12 月 31 日	本年投资	减少投资	按权益法调整 的净损益	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
国网广汇(上海)电动汽车服务有限公司	90,000,000.00	190,000,000.00	-	6,195,068.07	-	-	-	-	-	286,195,068.07	-

(c) 联营企业

	本年增减变动					2020 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额				
	2019 年 12 月 31 日	本年投资	减少投资	按权益法调整 的净损益	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
深圳市安鹏道远投资合伙企业(有限合伙)	-	50,000,000.00	-	(26,177.11)	-	-	-	-	-	49,973,822.89	-

广汇汽车服务集团股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(3) 投资收益

	2020 年度	2019 年度
资金拆借利息收入	148,832,376.84	259,677,603.82
子公司分配股利	500,000,000.00	600,000,000.00
处置衍生金融工具取得的投资收益	6,848,512.88	-
权益法核算的长期股权投资收益	6,168,890.96	-
处置子公司产生的投资收益	160,000.00	-
	<u>662,009,780.68</u>	<u>859,677,603.82</u>

广汇汽车服务集团股份有限公司

财务报表补充资料

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置损益	(30,018,271.12)	(9,779,590.76)
计入当期损益的政府补助	232,602,689.89	164,081,917.97
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	21,197,981.22	16,128,785.33
除同本集团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、债权投资、其他债权投资和其他非流动金融资产等的投资收益	(57,309,095.75)	(46,844,318.28)
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	13,417,247.30	-
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	1,273,700.00	29,782,912.00
处置子公司及其他业务产生的投资收益	250,129,629.97	39,503,850.95
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	37,199,921.96	17,223,521.58
其他符合非经常性损益定义的损益项目	297,507.90	3,675,775.70
	<u>468,791,311.37</u>	<u>213,772,854.49</u>
所得税影响额	(116,122,470.90)	(59,703,962.10)
少数股东权益影响额(税后)	(20,140,474.95)	(27,591,831.68)
	<u>332,528,365.52</u>	<u>126,477,060.71</u>

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

广汇汽车服务集团股份有限公司

财务报表补充资料

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均 净资产收益率(%)		每股收益	
	2020 年度	2019 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净 利润	3.87%	6.99%	0.19	0.32
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	3.02%	6.65%	0.15	0.30
			基本每股收益	稀释每股收益
			2020 年度	2019 年度
			2020 年度	2019 年度