

广州汽车集团股份有限公司
2021 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-164



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

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

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

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

审计报告

XYZH/2022GZAA20295

广州汽车集团股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了广州汽车集团股份有限公司（以下简称广汽集团）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广汽集团 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于广汽集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

1. 车型相关长期资产的减值评估	
关键审计事项	审计中的应对
我们识别车型相关长期资产的减值评估为关键审计事项，主要是由于在估计相关资产的可收回金额时涉及广汽集团管理层（以下简称管理层）重大估计。 管理层在确定未来现金流量预测时需	我们对车型相关长期资产的减值评估执行的主要程序包括： 我们了解与车型相关长期资产的减值评估的关键内部控制的设计，并测试了相关控制的运行有效性；

<p>要运用大量判断，这其中包括用于未来现金流预测的收入、毛利、长期销售增长率和折现率等。</p> <p>如财务报表附注四 34（1）、附注六 22、23 所述在 2021 年合并利润表中，广汽集团已对特定车型确认了 5.47 亿元的无形资产及开发支出减值准备。</p>	<p>评估管理层对资产可收回金额的计算方法；</p> <p>分析并复核管理层在减值测试中预计未来现金流量现值时运用的重大估计及判断的合理性，其中包括：将减值测试中的基础数据与支持性证据（包括已批准的预算、历史财务数据）进行比较，并考虑预算的合理性；分析并复核了减值测试中的关键假设（包括长期销售增长率、折现率）的合理性；评估管理层的敏感性分析；将2021年度实际业绩与预算业绩进行比较。</p> <p>检查财务报表附注中相关披露的充分性和完整性。</p>
<p>2. 包含在对一合营企业投资中的商誉的账面价值发生减值评估</p>	
<p>关键审计事项</p>	<p>审计中的应对</p>
<p>如财务报表附注四 34（2）所述由于管理层需要作出重大判断，且商誉金额重大，因此对一合营企业投资中的商誉的账面价值发生减值的风险增加。</p> <p>管理层在确定未来现金流量预测时需要运用大量判断，这其中包括用于未来现金流预测的收入、毛利、长期销售增长率和折现率等。</p> <p>如财务报表附注八 4（3）所述，于 2021 年 12 月 31 日，广汽集团对合营企业广汽三菱汽车有限公司（以下简称广汽三菱）的长期股权投资余额为 38.92 亿元，其中包含已计入长期股权投资的商誉 28.95 亿元。</p> <p>管理层已执行减值测试，外部评估机构对管理层的减值测试结果进行复核，管理层认为广汽集团对广汽三菱的长期股权投资无需减值。</p>	<p>我们针对包含在对一合营企业投资中的商誉的账面价值发生减值评估的主要程序包括：</p> <p>我们评估管理层进行减值测试的方法的适当性；</p> <p>评价外部评估机构的独立性、资质以及专业胜任能力；</p> <p>检查减值测试中所使用的基础数据；</p> <p>分析并复核了减值测试中的关键假设（包括长期销售增长率、折现率）的合理性，并将收入增长率与历史结果进行比较；</p> <p>评估管理层的敏感性分析。</p>
<p>3. 产品质量保证金</p>	
<p>关键审计事项</p>	<p>审计中的应对</p>
<p>根据财务报表附注四 34（3）所述，我们识别产品质量保证金为关键审计事项，主要是由于相关成本的预计需要管理层重大估计和判断。</p> <p>广汽集团根据已销售乘用车的数量和以往维修支出的经验预提已出售整车的产品质量保证金。如财务报表附注六 36、42</p>	<p>我们了解并测试了与确认产品质量保证金相关的内部控制。</p> <p>我们复核了产品质量保证金的计算过程。</p> <p>我们对计算过程中所使用的关键假设进行了评估，其中包括：评价合同条款</p>

<p>所述，广汽集团于 2021 年 12 月 31 日预提产品质量保证金余额为 9.08 亿元。</p>	<p>与关键假设的一致性；将 2021 年实际发生的产品质量保证金与以往的预计进行比较；分析每款汽车的维修成本以及在保修期内的返修情况；将不同车型的销售数量与支持性文件进行对比。</p> <p>我们与管理层讨论了当前或期后是否存在重大产品缺陷，可能对已经确认的产品质量保证金产生重大影响。</p>
---	--

四、其他信息

广汽集团管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括广汽集团 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估广汽集团的持续经营能力，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汽集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广汽集团的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对广汽集团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汽集团不能持续经营。

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

(6) 就广汽集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二二年三月三十日

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：广州汽车集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	24,035,913,502	28,500,073,385
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	六、2	3,225,635,698	1,595,011,473
衍生金融资产		-	-
应收票据	六、3	1,771,431,273	1,884,927,753
应收账款	六、4	7,222,247,535	4,317,202,521
应收款项融资	六、5	709,064,394	310,689,889
预付款项	六、6	759,965,260	1,158,327,818
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、7	5,174,430,955	4,919,256,719
其中：应收利息			
应收股利		4,209,208,270	3,752,145,299
买入返售金融资产		-	-
存货	六、8	8,110,960,354	6,621,579,731
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	六、9	3,342,200,292	2,385,821,958
其他流动资产	六、10	6,839,797,824	4,950,017,895
流动资产合计		61,191,647,087	56,642,909,142
非流动资产：			
发放贷款和垫款	六、11	1,119,741,616	1,453,872,939
债权投资	六、12	315,274,484	511,626,261
其他债权投资	六、13	875,723,067	-
长期应收款	六、14	5,675,876,885	1,923,277,497
长期股权投资	六、15	36,904,565,728	33,381,141,720
其他权益工具投资	六、16	721,978,862	630,703,201
其他非流动金融资产	六、17	1,945,626,523	4,375,256,001
投资性房地产	六、18	1,871,623,541	1,387,544,913
固定资产	六、19	17,507,186,749	18,359,877,096
在建工程	六、20	1,730,356,640	1,451,675,595
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	六、21	1,392,978,041	1,430,051,223
无形资产	六、22	15,382,790,763	13,887,259,125
开发支出	六、23	3,489,342,308	3,716,537,135
商誉	六、24	104,504,775	104,504,775
长期待摊费用	六、25	389,012,744	353,303,956
递延所得税资产	六、26	2,833,924,651	2,123,603,919
其他非流动资产	六、27	744,409,203	1,073,518,419
非流动资产合计		93,004,916,580	86,163,753,775
资产总计		154,196,563,667	142,806,662,917

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表 (续)

2021年12月31日

编制单位: 广州汽车集团股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债:			
短期借款	六、28	2,296,428,613	3,555,512,515
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	六、29	866,552,787	1,077,553,711
应付账款	六、30	15,079,091,493	11,802,324,993
预收款项		-	-
合同负债	六、31	2,626,901,731	1,492,858,502
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放	六、32	4,936,488,258	7,770,011,413
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	六、33	2,882,607,943	2,413,050,946
应交税费	六、34	918,079,961	778,824,892
其他应付款	六、35	9,269,390,117	8,948,709,209
其中: 应付利息		-	-
应付股利		-	7,234,428
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	六、36	8,019,035,993	3,020,246,601
其他流动负债	六、37	1,911,681,649	1,525,456,631
流动负债合计		48,806,258,545	42,384,549,413
非流动负债:			
保险合同准备金		-	-
长期借款	六、38	2,702,120,983	2,878,882,393
应付债券	六、39	2,995,121,451	5,594,290,335
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	六、40	1,270,196,146	1,303,479,427
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬	六、41	82,090,000	83,840,000
预计负债	六、42	559,341,053	602,579,289
递延收益	六、43	2,521,818,036	2,714,460,250
递延所得税负债	六、26	144,418,263	138,031,841
其他非流动负债	六、44	2,520,439,184	446,945,975
非流动负债合计		12,795,545,116	13,762,509,510
负债合计		61,601,803,661	56,147,058,923
股东权益:			
股本	六、45	10,370,592,825	10,349,696,817
其他权益工具	六、46	223,865,674	240,641,814
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、47	24,002,631,254	23,029,972,713
减: 库存股	六、48	509,485,637	509,485,637
其他综合收益	六、49	41,988,644	406,221,000
专项储备	六、50	45,003,968	41,595,734
盈余公积	六、51	5,498,401,539	5,498,401,539
一般风险准备		413,798,316	413,798,316
未分配利润	六、52	50,172,489,745	44,850,165,072
归属于母公司股东权益合计		90,259,286,328	84,321,007,368
少数股东权益		2,335,473,678	2,338,596,626
股东权益合计		92,594,760,006	86,659,603,994
负债和股东权益总计		154,196,563,667	142,806,662,917

法定代表人:

主管会计工作负责人:

2

会计机构负责人:

母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：广州汽车集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		10,955,993,400	11,478,993,645
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十七、1	1,712,169,181	962,986,389
应收款项融资		-	-
预付款项		10,285,417	-
其他应收款	十七、2	4,294,092,633	3,776,194,270
其中：应收利息			
应收股利		4,209,208,270	3,710,000,000
存货		31,091,577	29,420,494
合同资产		125,415,796	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		336,649,932	937,833,720
流动资产合计		17,465,697,936	17,185,428,518
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十七、3	71,452,757,045	59,834,091,694
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		1,075,173,169	997,005,669
投资性房地产		617,854,287	466,216,332
固定资产		2,556,001,655	2,774,834,649
在建工程		725,455,083	428,583,413
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		2,338,503	9,486,557
无形资产		4,126,927,235	5,041,119,792
开发支出		1,337,321,803	2,269,487,553
商誉		-	-
长期待摊费用		3,038,187	4,367,629
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		287,308,284	258,089,672
非流动资产合计		82,184,175,251	72,083,282,960
资产总计		99,649,873,187	89,268,711,478

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：广州汽车集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		164,575,257	230,371,069
预收款项		-	-
合同负债		17,696,397	28,888,976
应付职工薪酬		1,028,104,657	903,849,676
应交税费		17,802,409	46,766,722
其他应付款		5,161,246,389	4,945,344,800
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		2,630,740,767	157,933,624
其他流动负债		95,887,180	46,745,260
流动负债合计		9,116,053,056	6,359,900,127
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		2,995,121,451	5,594,290,335
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		1,037,545	2,873,450
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		50,770,000	47,270,000
预计负债		-	-
递延收益		278,032,025	567,970,707
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		3,324,961,021	6,212,404,492
负 债 合 计		12,441,014,077	12,572,304,619
股东权益：			
股本		10,370,592,825	10,349,696,817
其他权益工具		223,865,674	240,641,814
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		32,603,998,627	31,713,875,362
减：库存股		509,485,637	509,485,637
其他综合收益		-27,743,723	-32,326
专项储备		-	-
盈余公积		5,498,401,539	5,498,401,539
未分配利润		39,049,229,805	29,403,309,290
股东权益合计		87,208,859,110	76,696,406,859
负债和股东权益总计		99,649,873,187	89,268,711,478

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表
2021年度

编制单位：广州汽车集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业总收入		75,675,765,001	63,156,985,260
其中：营业收入	六、53	75,110,156,960	62,717,111,384
利息收入	六、54	565,608,041	439,873,876
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		80,522,174,696	68,155,219,896
其中：营业成本	六、53	69,163,698,227	58,658,786,430
利息支出	六、54	100,351,426	123,757,023
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、55	1,823,821,369	1,363,862,306
销售费用	六、56	4,339,755,866	3,641,480,213
管理费用	六、57	3,933,906,282	3,356,107,394
研发费用	六、58	988,697,734	976,384,049
财务费用	六、59	171,943,792	34,842,481
其中：利息费用		449,399,242	423,985,671
利息收入		287,336,385	418,761,205
加：其他收益	六、60	1,001,374,784	1,249,971,856
投资收益（损失以“-”号填列）	六、61	11,814,196,505	9,910,784,366
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		11,403,900,169	9,570,978,002
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-11,432,911	-21,332,043
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、62	-22,307,325	292,691,917
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、63	-143,467,546	-55,110,151
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、64	-688,974,075	-714,586,558
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、65	30,976,152	-47,596,733
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,145,388,800	5,637,920,061
加：营业外收入	六、66	116,146,977	108,987,556
减：营业外支出	六、67	24,655,040	51,828,854
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,236,880,737	5,695,078,763
减：所得税费用	六、68	-154,116,933	-355,989,690
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,390,997,670	6,051,068,453
（一）按经营持续性分类		7,390,997,670	6,051,068,453
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,390,997,670	6,051,068,453
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类		7,390,997,670	6,051,068,453
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		7,334,915,288	5,965,826,997
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		56,082,382	85,241,456
六、其他综合收益的税后净额		-302,675,635	128,359,926
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-304,462,496	128,359,926
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-303,339,101	133,153,325
1. 重新计量设定受益计划变动额		-4,240,000	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-64,742,649	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-234,356,452	133,153,325
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-1,123,395	-4,793,399
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		111,980	334,607
2. 其他债权投资公允价值变动		1,675,918	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		384,367	-
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-3,295,660	-5,128,006
7. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,786,861	-
七、综合收益总额		7,088,322,035	6,179,428,379
归属于母公司股东的综合收益总额		7,030,452,792	6,094,186,923
归属于少数股东的综合收益总额		57,869,243	85,241,456
八、每股收益：	六、69		
（一）基本每股收益（元/股）		0.72	0.58
（二）稀释每股收益（元/股）		0.71	0.58

法定代表人：

主管会计工作负责人：

审计机构负责人：

母公司利润表
2021年度

编制单位：广州汽车集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	十七、4	2,066,638,234	1,265,199,912
减：营业成本	十七、4	1,681,683,742	970,665,053
税金及附加		27,565,012	20,036,884
销售费用		-	-
管理费用		917,291,005	259,706,789
研发费用		2,168,719,594	1,859,101,680
财务费用		-173,615,272	-161,777,162
其中：利息费用		138,326,087	138,326,087
利息收入		356,473,690	356,473,690
加：其他收益		435,612,519	205,159,494
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	11,478,031,517	9,102,933,276
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10,449,567,543	8,561,452,231
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		78,167,500	11,254,500
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-87,519,416	-72,868,844
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,373,174,279	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,722,460,552	7,563,945,094
加：营业外收入		495,482	37,115,554
减：营业外支出		6,328,980	24,276,318
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,716,627,054	7,576,784,330
减：所得税费用		93,384	188,955
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,716,533,670	7,576,595,375
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,716,533,670	7,576,595,375
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-27,711,397	-22,413
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-27,742,379	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-2,760,000	
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-24,982,379	
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		30,982	-22,413
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		30,982	-22,413
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		11,688,822,273	7,576,572,962

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2021年度

编制单位：广州汽车集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		88,766,672,619	71,166,783,829
客户存款和同业存放款项净增加额		-2,842,177,529	-830,967,207
向中央银行借款净增加额		167,848,454	4,100,000
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		587,934,285	417,592,301
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		490,870,020	867,057,229
收到其他与经营活动有关的现金	六、70	5,608,823,984	5,593,636,437
经营活动现金流入小计		92,779,971,833	77,218,202,589
购买商品、接受劳务支付的现金		75,518,992,326	63,216,895,624
客户贷款及垫款净增加额		1,748,470,125	2,031,322,603
存放中央银行和同业款项净增加额		-50,320,000	232,720,000
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		86,664,816	119,048,994
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		7,215,819,103	6,358,251,774
支付的各项税费		4,039,340,241	2,062,440,780
支付其他与经营活动有关的现金	六、70	9,810,267,189	6,084,754,408
经营活动现金流出小计		98,369,233,800	80,105,434,183
经营活动产生的现金流量净额		-5,589,261,967	-2,887,231,594
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,206,305,912	4,258,458,268
取得投资收益收到的现金		11,397,781,745	9,911,282,017
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		124,963,792	102,865,133
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	六、70	748,315,636	502,380,869
投资活动现金流入小计		17,477,367,085	14,774,986,287
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,242,944,156	6,585,556,715
投资支付的现金		9,061,923,782	6,683,859,381
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	六、70	523,613,693	1,036,756,404
投资活动现金流出小计		15,828,481,631	14,306,172,500
投资活动产生的现金流量净额		1,648,885,454	468,813,787
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		113,710,995	624,773,016
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		31,500,000	17,670,000
取得借款所收到的现金		8,249,489,989	8,526,522,563
发行债券收到的现金		-	399,910,000
收到其他与筹资活动有关的现金	六、70	4,515,757,866	103,834,084
筹资活动现金流入小计		12,878,958,850	9,655,039,663
偿还债务所支付的现金		8,906,051,702	8,428,430,043
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		2,839,257,038	2,552,212,610
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		64,794,559	73,577,683
支付其他与筹资活动有关的现金	六、70	1,060,811,833	468,667,723
筹资活动现金流出小计		12,806,120,573	11,449,310,376
筹资活动产生的现金流量净额		72,838,277	-1,794,270,713
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-84,219,518	-60,936,286
五、现金及现金等价物净增加额		-3,951,757,754	-4,273,624,806
加：期初现金及现金等价物余额		26,291,285,566	30,564,910,372
六、期末现金及现金等价物余额	六、70	22,339,527,812	26,291,285,566

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表
2021年度

编制单位：广州汽车集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,303,632,728	1,115,285,238
收到的税费返还		47,448,589	105,894,527
收到其他与经营活动有关的现金		469,721,004	709,893,034
经营活动现金流入小计		1,820,802,321	1,931,072,799
购买商品、接受劳务支付的现金		97,163,746	73,417,437
支付给职工以及为职工支付的现金		888,264,882	805,360,465
支付的各项税费		147,451,644	27,991,385
支付其他与经营活动有关的现金		424,654,107	648,880,703
经营活动现金流出小计		1,557,534,379	1,555,649,990
经营活动产生的现金流量净额		263,267,942	375,422,809
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		10,672,541,826	11,150,908,744
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,204,988,201	1,312,402
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		900,943,861	503,200,000
投资活动现金流入小计		16,778,473,888	11,655,421,146
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,718,477,847	3,661,985,274
投资支付的现金		11,074,071,413	2,058,682,699
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		628,770,000	1,008,293,861
投资活动现金流出小计		15,421,319,260	6,728,961,834
投资活动产生的现金流量净额		1,357,154,628	4,926,459,312
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		82,210,995	607,103,016
取得借款收到的现金		-	1,000,000,000
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		82,210,995	1,607,103,016
偿还债务支付的现金		-	3,000,003,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,268,496,161	2,153,986,790
支付其他与筹资活动有关的现金		2,640,501	11,570,724
筹资活动现金流出小计		2,271,136,662	5,165,560,514
筹资活动产生的现金流量净额		-2,188,925,667	-3,558,457,498
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-568,503,097	1,743,424,623
加：期初现金及现金等价物余额		11,477,791,020	9,734,366,397
六、期末现金及现金等价物余额		10,909,287,923	11,477,791,020

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并股东权益变动表
2021年度

编制单位：广州汽车集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年度														
	归属于母公司股东权益											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	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	10,349,696,817	-	-	240,641,814	23,029,972,713	509,485,637	406,221,000	-11,595,734	5,498,401,539	413,798,316	44,850,165,072	-	84,321,007,368	2,338,596,626	86,659,603,994
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	10,349,696,817	-	-	240,641,814	23,029,972,713	509,485,637	406,221,000	-11,595,734	5,498,401,539	413,798,316	44,850,165,072	-	84,321,007,368	2,338,596,626	86,659,603,994
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,896,008	-	-	-16,776,140	972,658,541	-	-364,232,356	3,408,234	-	-	5,322,324,673	-	5,938,278,960	-3,122,948	5,935,156,012
（一）综合收益总额							-304,462,496				7,030,452,792		7,030,452,792	57,869,243	7,088,322,035
（二）股东投入和减少资本	20,896,008	-	-	-16,776,140	972,658,541	-	-	-	-	-	-	-	976,778,409	-1,971,950	974,806,459
1. 股东投入的普通股	-				-	-							-	71,742,470	71,742,470
2. 其他权益工具持有者投入资本	12,765,743			-16,776,140	185,691,819								181,681,422		181,681,422
3. 股份支付计入股东权益的金额	8,130,265				581,495,445								589,625,710		589,625,710
4. 其他					205,471,277								205,471,277	-73,714,420	131,756,857
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,072,360,475	-	-2,072,360,475	-59,037,970	-2,131,398,445
1. 提取盈余公积											-		-		-
2. 提取一般风险准备											-		-		-
3. 对股东的分配											-2,070,613,155		-2,070,613,155	-57,623,009	-2,128,236,164
4. 其他											-1,747,320		-1,747,320	-1,414,961	-3,162,281
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-59,769,860	-	-	-	59,769,860	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-		-		-
2. 盈余公积转增股本											-		-		-
3. 盈余公积弥补亏损											-		-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-		-		-
5. 其他综合收益结转留存收益							-59,769,860				59,769,860		-		-
6. 其他											-		-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	3,408,234	-	-	-	-	3,408,234	17,729	3,425,963
1. 本年提取								10,108,552					10,108,552	2,046,563	12,155,115
2. 本年使用								6,700,318					6,700,318	2,028,834	8,729,152
（六）其他													-		-
四、本年年末余额	10,370,592,825	-	-	223,865,674	24,002,631,254	509,485,637	41,988,644	-15,003,968	5,498,401,539	413,798,316	50,172,489,745	-	90,259,286,328	2,335,473,678	92,594,760,006

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）
2021年度

编制单位：广州汽车集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度													少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											小计			
	股本	优先股	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
		永续债	其他												
一、上年年末余额	10,237,707,541	-	-	240,942,110	22,704,371,350	-	277,861,074	32,099,814	4,740,742,001	341,631,173	41,558,730,939		80,134,086,002	2,320,134,843	82,454,220,845
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	10,237,707,541	-	-	240,942,110	22,704,371,350	-	277,861,074	32,099,814	4,740,742,001	341,631,173	41,558,730,939		80,134,086,002	2,320,134,843	82,454,220,845
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	111,989,276	-	-	-300,296	325,601,363	509,485,637	128,359,926	9,495,920	757,659,538	72,167,143	3,291,434,133	-	4,186,921,366	18,461,783	4,205,383,149
（一）综合收益总额							128,359,926				5,965,826,997		6,094,186,923	85,241,456	6,179,428,379
（二）股东投入和减少资本	111,989,276	-	-	-300,296	325,601,363	509,485,637	-	-	-	-	-		-72,195,294	1,070,509	-71,124,785
1. 股东投入的普通股	102,101,330				407,384,307	509,485,637								17,670,000	17,670,000
2. 其他权益工具持有者投入资本	222,859			-300,296	3,257,232								3,179,795		3,179,795
3. 股份支付计入股东权益的金额	9,665,087				-107,575,740								-97,910,653		-97,910,653
4. 其他					22,535,564								22,535,564	-16,599,491	5,936,073
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	757,659,538	72,167,143	-2,674,392,864		-1,844,566,183	-69,133,715	-1,913,699,898
1. 提取盈余公积									757,659,538		-757,659,538				
2. 提取一般风险准备										72,167,143	-72,167,143				
3. 对股东的分配											-1,842,794,016		-1,842,794,016	-67,788,138	-1,910,582,154
4. 其他											-1,772,167		-1,772,167	-1,345,577	-3,117,744
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	9,495,920	-	-	-		9,495,920	1,283,533	10,779,453
1. 本年提取								19,514,431					19,514,431	2,017,459	21,531,890
2. 本年使用								10,018,511					10,018,511	733,926	10,752,437
（六）其他															
四、本年年末余额	10,349,696,817	-	-	240,641,814	23,029,972,713	509,485,637	406,221,000	41,595,734	5,498,401,539	413,798,316	44,850,165,072	-	84,321,007,368	2,338,596,626	86,659,603,994

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表
2021年度

编制单位：广州汽车集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	10,349,696,817	-	-	240,641,814	31,713,875,362	509,485,637	-32,326	-	5,498,401,539	29,403,309,290	-	76,696,406,859
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	10,349,696,817	-	-	240,641,814	31,713,875,362	509,485,637	-32,326	-	5,498,401,539	29,403,309,290	-	76,696,406,859
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,896,008	-	-	-16,776,140	890,123,265	-	-27,711,397	-	-	9,645,920,515	-	10,512,452,251
（一）综合收益总额							-27,711,397			11,716,533,670		11,688,822,273
（二）股东投入和减少资本	20,896,008	-	-	-16,776,140	890,123,265	-	-	-	-	-	-	894,243,133
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本	12,765,743			-16,776,140	185,691,819							181,681,422
3. 股份支付计入股东权益的金额	8,130,265				581,495,445							589,625,710
4. 其他					122,936,001							122,936,001
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,070,613,155	-	-2,070,613,155
1. 提取盈余公积										-		-
2. 对股东的分配										-		-
3. 其他										-2,070,613,155		-2,070,613,155
（四）股东权益内部结转												-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取												-
2. 本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	10,370,592,825	-	-	223,865,674	32,603,998,627	509,485,637	-27,743,723	-	5,498,401,539	39,049,229,805	-	87,208,859,110

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表（续）
2021年度

编制单位：广州汽车集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	10,237,707,541	-	-	240,942,110	31,410,808,383	-	-9,913	-	4,740,742,001	24,427,167,469	-	71,057,357,591
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	10,237,707,541	-	-	240,942,110	31,410,808,383	-	-9,913	-	4,740,742,001	24,427,167,469	-	71,057,357,591
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	111,989,276	-	-	-300,296	303,066,979	509,485,637	-22,413	-	757,659,538	4,976,141,821	-	5,639,049,268
（一）综合收益总额							-22,413			7,576,595,375		7,576,572,962
（二）股东投入和减少资本	111,989,276	-	-	-300,296	303,066,979	509,485,637	-	-	-	-	-	-94,729,678
1. 股东投入的普通股	102,101,330				407,384,307	509,485,637						-
2. 其他权益工具持有者投入资本	222,859			-300,296	3,257,232							3,179,795
3. 股份支付计入股东权益的金额	9,665,087				-107,575,740							-97,910,653
4. 其他					1,180							1,180
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	757,659,538	-2,600,453,554	-	-1,842,794,016
1. 提取盈余公积									757,659,538	-757,659,538		-
2. 对股东的分配										-1,842,794,016		-1,842,794,016
3. 其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取												-
2. 本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	10,349,696,817	-	-	240,641,814	31,713,875,362	509,485,637	-32,326	-	5,498,401,539	29,403,309,290	-	76,696,406,859

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

1. 历史沿革

广州汽车集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为广州汽车集团有限公司。经广州市人民政府办公厅穗府办函[2005]103号及广州市经济贸易委员会穗经贸函[2005]233号文批复同意，并根据广州汽车集团有限公司2005年第一次临时股东大会及《广州汽车集团股份有限公司发起人协议》，由广州汽车工业集团有限公司、万向集团公司、中国机械装备(集团)公司(现更名为“中国机械工业集团有限公司”)、广州钢铁企业集团有限公司、广州市长隆酒店有限公司(已于2010年12月被“广州长隆集团有限公司”吸收合并)作为发起人，依法将广州汽车集团有限公司整体变更为股份有限公司，并于2005年6月28日取得广州市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。本公司成立时的股份总数为3,499,665,555股，注册资本为人民币3,499,665,555.00元。

根据2009年度第1次临时股东大会和2009年度第5次临时股东大会批准及修改后的章程，本公司股东按原持股比例分别以现金增资人民币326,318,926.00元和108,772,976.00元(累计435,091,902股)，增资后本公司股份总数为3,934,757,457股，注册资本变更为人民币3,934,757,457.00元。公司于2010年1月18日换发注册号为440101000009080的《企业法人营业执照》，公司类型为“股份有限公司(非上市、国有控股)”。

根据2009年度第4次临时股东大会和2010年度第4次临时股东大会批准及修改后章程，及中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)证监许可[2010]1123号文批复同意，本公司发行2,213,300,218股境外上市外资股H股，用于换取本公司间接持有的在香港联合交易所有限公司上市的子公司-骏威汽车有限公司(以下简称“香港骏威”。在本次发行境外上市外资股H股前，本公司通过一全资子公司持有香港骏威37.9%的股权，其他股东(以下简称“公众股东”)持有其62.1%股权)公众股东所持有的全部4,669,153,630股股份并撤销其上市公司地位，同时将该等新发行股票在香港联交所主板上市。本次增资后本公司注册资本变更为人民币6,148,057,675.00元。股份总数为6,148,057,675股(面值为每股人民币1元)，其中境内法人股3,934,757,457股，境外上市外资股H股2,213,300,218股。公司已办理工商变更登记。

本公司原持有广汽长丰汽车股份有限公司(已更名为广汽长丰汽车有限公司，以下简称“广汽长丰”，广汽长丰原在上海证券交易所(以下简称“上交所”)上市)29%的股权，为广汽长丰第一大股东。经本公司2011年第1次临时股东大会及中国证券监督管理委员会证监许可[2012]137号文的批准，本公司于2012年向广汽长丰第二大股东长丰集团有限责任公司及第三大股东日本三菱自动车工业株式会社以现金方式



广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

收购该两公司持有的广汽长丰约 36.57%股份;同时本公司通过发行 286,962,422 股人民币普通股,换取广汽长丰其余股东持有的广汽长丰约 34.43%股份并撤销广汽长丰在上交所的上市公司地位。上述安排生效后,广汽长丰成为本公司的全资子公司。于 2012 年 3 月 29 日,本公司上述新发行的 286,962,422 股股票在上交所上市。A 股股票代码为“601238”。上市后本公司注册资本变更为人民币 6,435,020,097.00 元,股份总数为 6,435,020,097 股(面值为每股人民币 1 元)。该次增资本公司已办理工商变更登记。

于 2015 年 12 月 30 日,中国证监会以证监许可[2015]3131 号文《关于核准广州汽车集团股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》核准本公司向社会公开发行面值总额 410,558 万元可转换公司债券(以下简称“广汽转债”)。“广汽转债”于 2016 年 2 月 4 日起在上海证券交易所挂牌交易,自 2016 年 7 月 22 日起进入转股期。截至 2021 年 12 月 31 日,累计共有面值为 1,734,190,000 元“广汽转债”已转换成本公司股票,累计转股数为 84,842,425 股。“广汽转债”转股情况详见附注六、41。

于 2014 年 9 月 19 日,本公司召开 2014 年第 1 次临时股东大会审议批准公司股票期权激励计划,并授权公司董事会负责股票期权激励计划的实施和管理。2016 年 8 月 30 日经本公司第四届董事会第 30 次会议审议通过《关于广汽集团股票期权激励计划调整激励对象人员名单、股票期权数量以及第一个行权期可行权的议案》:本公司股票期权激励计划首次授予的 541 名激励对象在第一个行权期内可行权的期权数量为 18,674,402 份,每份股票期权拥有在有效期内以行权价格购买 1 股公司股权的权利。本公司采用自主行权方式,第一个行权期限有效期为 2016 年 9 月 19 日至 2017 年 9 月 18 日,第一个行权期累计行权且完成股份过户登记的共 18,674,402 份,占第一个行权期可行权股票期权总量的 100%。

经本公司第四届董事会第 53 次会议审议通过了《关于股票期权激励计划第二个行权期可行权相关事项的议案》:调整后激励对象由 541 人调整为 520 人。第二个行权期(有效期为 2017 年 9 月 19 日至 2018 年 9 月 18 日)的可行权的期权数量为 17,399,629 份。经本公司第四届董事会第 75 次会议审议通过《关于调整首期股票期权激励计划及第二期股票期权激励计划行权价格和期权数量的议案》,首期股票期权激励计划自 2018 年 6 月 12 日起第二个行权期内尚未行权的期权数量调整后为 1,447,038 份,调整后行权价格为人民币 4.58 元/股。自 2017 年 9 月 19 日至 2018 年 9 月 18 日止,本公司首期股票期权激励计划第二个行权期实际行权的期权数量为 17,639,735 份,相应增加本公司股本人民币 17,639,735 元。

根据本公司 2017 年年度股东大会决议审议通过的 2017 年度利润分配方案:以资本公积金向全体股东每股转增 0.4 股,本公司新增股本人民币 2,918,121,757 元。

经本公司第五届董事会第 3 次会议审议通过《关于首期及第二期股票期权激励计划行权价格调整及首期股票期权激励计划第 3 次行权条件相关事宜的议案》:经考

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

核,本公司首期股票期权激励计划第三个可行权期公司业绩指标和激励对象绩效考核指标均满足行权条件。第三个行权期的行权价格为人民币4.48元/股,激励对象由520人调整为508人,可行权的期权数量为23,007,473份。自2018年9月19日至2019年9月18日止,本公司首期股票期权激励计划第三个行权期实际行权的期权数量为23,007,473份,相应增加本公司股本人民币23,007,473元。

2017年10月11日,经证监会证监许可[2017]1801号《关于核准广州汽车集团股份有限公司非公开发行股票批复》核准,本公司向5名特定投资者非公开发行不超过753,390,254股新股。截至2017年11月10日止,本公司本次非公开实际发行人民币普通股(A股)753,390,254股,每股面值人民币1.00元,发行价格为人民币19.91元/股。公司于2017年11月16日于中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理本次非公开发行股份的登记托管手续。

经本公司第五届董事会第56次会议审议通过《关于第二期股票期权激励计划首次授予期权第2个行权期注销和预留期权第1个行权期行权有关事项的议案》:第二期股票期权激励计划预留期权的第1个行权期行权条件达成,该行权期的股票期权可行权。本次可行权人数为391人,可行权数量为17,848,850股,行权价格为人民币10.10元/股,行权有效期为2020年12月17日-2021年12月16日。自2020年12月17日至2021年12月31日止,本公司公司第二期股票期权激励计划预留期权的第1个行权期实际行权数量为17,795,352股,相应增加本公司股本17,795,352元。

经本公司第五届董事会第52次会议决议和2020年第二次临时股东大会决议,拟对总人数不超过3,200人的激励对象授予数量不超过11,000万股的限制性股票(A股普通股),授予价格为人民币4.99元/股,由公司授予的限制性股票激励对象一次缴足。上述激励对象实际认购公司限制性股票102,101,330股,相应增加本公司注册资本人民币102,101,330元。

截至2021年12月31日,本公司股权结构如下:

股份类别	股数(股)	持股比例(%)
有限售条件流通股(A股)	102,101,330	0.98
无限售条件流通股(A股)	7,169,871,190	69.14
无限售条件流通股(H股)	3,098,620,305	29.88
股份总数	10,370,592,825	100

2. 公司统一社会信用代码、注册地

本公司统一社会信用代码为:91440101633203772F。本公司的注册地址为中国广东省广州市越秀区东风中路第448-458号成悦大厦23楼。

3. 公司经营范围

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营汽车工业及配套业务的投资业务;汽车工业技术开发、技术转让及技术咨询与服务、批发、零售汽车(含小汽车)及零配件;货物进出口、技术进出口;开展成员企业进料加工和“三来一补”等业务;从事汽车整车制造、销售及业务、汽车商贸业务、汽车零部件业务、各种机动车辆保险业务及相关服务业务。

4. 公司财务报告的批准报出

本年度审计财务报告业经公司董事会于2022年3月30日批准报出。

二、合并财务报表范围

本集团子公司的相关信息详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“七、合并范围的变化”。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《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》的相关规定编制。

(2) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

四、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计,包括存货的计价方法、投资性房地产的计量模式、固定资产折旧和无形资产摊销、开发支出资本化的判断标准、收入的确认时点,详见附注四11、15、16、19、26。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 营业周期

本集团营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本集团采用人民币为记账本位币。本集团下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币。本财务报表以人民币列示。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为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。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

(2) 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

1) 增加子公司或业务

在报告期内,因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目:

- (1) 确认本集团单独所持有的资产,以及按本集团份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认本集团单独所承担的负债,以及按本集团份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用,以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算,详见本附注“四、14 长期股权投资”。

8. 现金及现金等价物

现金,是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物,是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

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;所有者权益项目除“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,采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 金融工具

本集团在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

(1) 金融工具的分类

根据本集团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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本集团可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述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金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本集团决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时,将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时,本集团终止确认金融资产:

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止;
- 金融资产已转移,且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;
- 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,但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时,如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 所转移金融资产的账面价值;

2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分的账面价值;

2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的情形)之和。

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

(4) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本集团若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

本集团若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

(6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本集团以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过30日，本集团即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本集团即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值,则本集团在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

本集团考虑了不同客户的信用风险特征,以账龄组合为基础评估应收账款/合同资产的预期信用损失,其中:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法:

组合一 应收除组合二之外的其他第三方	账龄分析法
组合二 应收新能源补贴及应收关联方	其他方法

对于由《企业会计准则第14号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产,无论是否包含重大融资成分,本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款,本集团选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融资产的账面余额。

11. 存货

(1) 存货的分类和成本

存货分类为:在途物资、原材料、周转材料、产成品(库存商品)、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量,存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日,存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的,应当计提存货跌价准备。可变现净值,是指在日常活动中,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。

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后,如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,导致存货的可变现净值高于其账面价值的,在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回,转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法;

②包装物采用一次转销法。

12. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本集团拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“四、10(6)金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

13. 持有待售

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

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团将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类别:

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;

(2) 出售极可能发生,即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求本集团相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产(不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产)或处置组,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

14. 长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的,被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响,是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为本公司联营企业。

(2) 初始投资成本的确定

① 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减时,调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资,按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

②通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(3) 后续计量及损益确认方法

①成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

②权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。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差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;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差额,计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于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(简称“其他所有者权益变动”),调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益,但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损,除负有承担额外损失义务外,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的,公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

③长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资,剩余股权仍采用权益法核算的,原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转,其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转,因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,确认为金融资产,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,属于一揽子交易的,各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

15. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

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且其成本能够可靠的计量时,计入投资性房地产成本;否则,于发生时计入当期损益。

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本集团固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

16. 固定资产

(1) 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)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。

(2) 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20年以上	0-10%	≤5%
机器设备	年限平均法	5-15年	0-10%	6-20%
运输工具	年限平均法	4-12年	0-10%	7.5-25%
办公设备	年限平均法	3-8年	0-12%	11-33.33%
模具	年限平均法	3-5年	0-10%	18-33.33%
其他设备	年限平均法	3-20年	0-10%	4.5-33.33%

(3) 固定资产处置

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

17. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、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前所发生的必要支出。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。

18. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2) 借款费用已经发生；

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

(3) 暂停资本化期间

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产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借款费用,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,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内,外币专门借款本金及利息的汇兑差额,予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

19. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量:

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
----	--------	------	----

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	15-50年	直线法	按照土地使用权证期限
专有及非专利技术	5-10年	直线法	按预计使用年限平均摊销
软件	2-10年	直线法	按预计使用年限平均摊销
商标使用权	10年	直线法	按商标使用权期限摊销
出租车经营权	5年	直线法	按预计使用年限平均摊销

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

于资产负债表日,本集团拥有一批永久性出租车经营权,该批出租车经营权为企业带来未来经济利益的期限无法可靠估计,所以本集团将其视为使用寿命不确定的无形资产。本集团于每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

(4) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段:在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(5) 开发阶段支出资本化的具体条件

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,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

20. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合,是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较其账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

21. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团长期待摊费用包括租入固定资产改良支出、模具使用费等。长期待摊费用在预计受益期内平均摊销。

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

22. 合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

23. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为本集团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。

本集团为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本集团提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本集团发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

1) 设定提存计划

本集团按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本集团提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

此外,本集团还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划。本集团按职工工资总额的一定比例向年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

2) 设定受益计划

本集团根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本集团以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

24. 预计负债

当与产品质量保证等或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本集团将其确认为预计负债:

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本集团;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时,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。对于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。

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

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

25. 股份支付

本集团的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本集团的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。

- (1) 以权益结算的股份支付及权益工具

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。对于授予后立即可行权的股份支付交易,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。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易,在等待期内每个资产负债表日,本集团根据对可行权权益工具数量的最佳估计,按照授予日公允价值,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。

在等待期内,如果取消了授予的权益工具,则本集团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。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。

26. 收入

(1) 收入确认和计量所采用的会计政策

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的,本集团在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。在确定交易价格时,如果存在可变对价,本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分,本集团将根据合同中的融资成分调整交易价格;对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的,本集团不考虑其中的融资成分。

本集团满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务:

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

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本集团按照履约进度确认收入。否则，本集团于客户取得相关商品控制权的某一时点确认收入。

本集团制造及销售一系列乘用车、商用车及汽车零部件。当产品控制权已转移，产品已交付给客户本集团确认销售收入。

乘用车通常按销售折扣出售。本集团根据商务政策确定折扣金额，按照合同对价扣除定期计算的销售折扣的净额确认收入。

劳务收入（主要包括运输服务、维修及保养服务及可选保修等）根据劳务服务提供期间确认收入。

27. 保险业务

(1) 保险合同分类

保险合同是指保险人与投保人约定保险权利义务关系，并承担源于被保险人的重大保险风险的协议。承担重大保险风险是指如果未来发生保险合同约定的对被保险人不利的事件（保险事故），保险人承担补偿投保人的赔付或给付保险金责任。保险合同包括原保险合同和再保险合同。本集团厘定的保险风险的大小取决于保险事故潜在影响的大小。

(2) 重大保险风险测试

对于本集团与投保人签订的需要进行重大保险风险测试的合同（以下简称“保单”），本集团以保险风险同质的合同组合为基础进行重大保险风险测试。在进行重大保险风险测试时，本集团需要对保单是否转移保险风险，保单的保险风险转移是否具有商业实质，以及保单转移的保险风险是否重大依次进行判断。

(3) 保险业务收入

保费收入及分保费收入于保险合同成立并承担相应保险责任，与保险合同相关的经济利益很可能流入，并与保险合同相关的净收入能够可靠计量时予以确认。分入业务根据相关再保险合同的约定，计算确定分保费收入金额。

(4) 再保险业务收入

本集团于日常业务过程中进行分入和分出再保险业务。

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 分出业务

已分出的再保险安排并不能使本集团免除对保单持有人的责任。在确认原保险合同保费收入的当期,本集团按照相关再保险合同的约定,计算确定分出保费及应向再保险接受人摊回的分保费用,计入当期损益。在提取原保险合同未到期责任准备金及未决赔款准备金的当期,本集团按照相关再保险合同的约定,估计再保险合同相关的现金流量,并考虑相关风险边际计算确定应向再保险接受人摊回的保险合同准备金,确认为相应的应收分保准备金资产。在确定支付赔付款项金额或实际发生理赔费用而冲减原保险合同相应准备金余额的当期,本集团冲减相应的应收分保准备金余额;同时,本集团按照相关再保险合同的约定,计算确定应向再保险接受人摊回的赔付成本,计入当期损益。在原保险合同提前解除的当期,本集团按照相关再保险合同的约定,计算确定分出保费、摊回分保费用的调整金额,计入当期损益;同时,转销相关应收分保准备金余额。

(6) 分入业务

本集团在确认分保费收入的当期,根据相关再保险合同的约定,计算确定分保费用,计入当期损益。

本集团在收到分保业务账单时,按照账单标明的金额对相关分保费收入、分保费用进行调整,调整金额计入当期损益。

28. 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本集团为履行合同而发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的,在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产:

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本集团在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本集团对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本集团转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

29. 政府补助

(1) 类型

政府补助，是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本集团按照被补助项目是否可以形成长期资产作为划分的依据，如难以区分的，将政府补助归类为与收益相关的政府补助。

(2) 确认时点

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。

(3) 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本集团日常活动相关的，计入其他收益；与本集团日常活动无关的，计入营业外收入）；

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

与收益相关的政府补助,用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益(与本集团日常活动相关的,计入其他收益;与本集团日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本集团已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本集团日常活动相关的,计入其他收益;与本集团日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

本集团取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

①财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团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。

②财政将贴息资金直接拨付给本集团的,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

30. 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;

- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日,本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- 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;
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

31. 租赁

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 本集团作为承租人

1) 使用权资产

在租赁期开始日,本集团对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括:

- 租赁负债的初始计量金额;
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;
- 本集团发生的初始直接费用;
- 本集团为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本集团参照本附注“四、16 固定资产”有关折旧政策,对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;否则,租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照本附注“四、20 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理。

2) 租赁负债

在租赁期开始日,本集团对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括:

- ① 固定付款额(包括实质固定付款额),存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;
- ② 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- ③ 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项;
- ④ 购买选择权的行权价格,前提是公司合理确定将行使该选择权;

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；

本集团采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本集团的增量借款利率作为折现率。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化本集团按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本集团按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

本集团选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,公司重新分摊变更后合同的对价,重新确定租赁期,并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,本集团相应调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,本集团相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 本集团作为出租人

在租赁开始日,本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁,是指无论所有权最终是否转移,但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁,是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本集团将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日,本集团对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“四、10 金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本集团分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本集团按照本附注“四、10 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(3) 售后租回交易

公司按照本附注“四、26 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“四、10 金融工具”。

2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“(2) 本集团作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“四、10 金融工具”。

32. 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本集团处置或被本集团划归为持有待售类别：

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营,本集团在当期财务报表中,将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

33. 分部报告

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。

34. 其他重要的会计政策和会计估计

(1) 车型相关长期资产的减值评估

本年度,部分车型销售情况未达预期,管理层识别部分车型相关长期资产存在减值迹象。管理层将单一车型相关长期资产作为一个资产组,通过预计资产未来产生的现金流量现值的方式确定可回收金额,对上述资产进行了减值测试。

管理层考虑产品生命周期对车型相关长期资产进行减值测试。本年度根据管理层评估的减值测试结果部分车型相关长期资产的账面价值高于可回收金额,本集团对相关长期资产计提了5.47亿元减值准备。

(2) 于合营企业及联营企业的投资减值

本集团于每个资产负债表日复核对合营企业及联营企业的长期股权投资是否存在减值迹象。若存在减值迹象,本集团按照对合营企业及联营企业的长期股权投资可收

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

回金额低于账面净值的部分计算减值准备。可收回金额以未来现金流量折现确定,是根据管理层批准的五年财务预算和 12.20%的折现率预计。此等计算需要利用估计。

经测试,本集团于 2012 年度收购的一投资成本中包含金额重大的商誉的合营企业没有发生减值。

(3) 产品质量保证金

本集团会向购车客户提供一定次数免费保养服务,并提供一定的整车保修期限。于整车保修期限内,购车客户可获得本集团提供的免费维修服务。本集团根据已销售乘用车的数量和以往维修支出的经验对产品质量保证金进行预提。于 2021 年 12 月 31 日,本集团预提产品质量保证金余额为 9.08 亿元。产品质量保证金的计提需依赖于管理层的重大判断和估计。如果实际发生的产品质量保证金大于或小于预计数,将会影响发生期的损益。

(4) 所得税

本集团在中国各地区及海外缴纳企业所得税。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。

35. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更:无。

(2) 重要会计估计变更:无。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	3%-13%
消费税	按应税销售收入计缴	1%、3%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%、5%、7%

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

2. 税收优惠

公司名称	优惠项目	国家文件依据	具体优惠政策规定
广汽乘用车有限公司	所得税	高新技术企业认定管理办法	高新技术企业按 15%实际税率
广汽埃安新能源汽车有限公司	所得税	高新技术企业认定管理办法	高新技术企业按 15%实际税率
广州华德汽车弹簧有限公司	所得税	高新技术企业认定管理办法	高新技术企业按 15%实际税率
广州广汽荻原模具冲压有限公司	所得税	高新技术企业认定管理办法	高新技术企业按 15%实际税率
广州华智汽车部件有限公司	所得税	高新技术企业认定管理办法	高新技术企业按 15%实际税率
大圣科技股份有限公司	所得税	高新技术企业认定管理办法	高新技术企业按 15%实际税率
重庆广汽长冠汽车销售有限公司	所得税	财政部公告 2020 年第 23 号、国家发改委第 40 号令	西部开发优惠按 15%实际税率
重庆长捷汽车销售服务有限公司	所得税	财政部公告 2020 年第 23 号、国家发改委第 40 号令	西部开发优惠按 15%实际税率
重庆长俊汽车销售服务有限公司	所得税	财政部公告 2020 年第 23 号、国家发改委第 40 号令	西部开发优惠按 15%实际税率
成都广新物流有限公司	所得税	财政部公告 2020 年第 23 号、国家发改委第 40 号令	西部开发优惠按 15%实际税率
成都广久物流有限公司	所得税	财政部公告 2020 年第 23 号、国家发改委第 40 号令	西部开发优惠按 15%实际税率
重庆广汽长渝汽车销售有限公司	所得税	财政部公告 2020 年第 23 号、国家发改委第 40 号令	西部开发优惠按 15%实际税率
广州帕卡汽车零部件有限公司	所得税	高新技术企业认定管理办法	高新技术企业按 15%实际税率
广州华望汽车电子有限公司	所得税	高新技术企业认定管理办法	高新技术企业按 15%实际税率

注 1、本集团于香港注册的子公司中隆投资有限公司及骏威汽车有限公司分别被广州市越秀区地方税务局以“穗地税越函[2011]7号”批复及“越地税居告

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

[2011]001”号文件认定该公司为中国居民企业,根据《中华人民共和国企业所得税法》缴纳企业所得税。

注2、本集团境外子公司本年度适用的企业所得税税率执行当地的税务政策。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2021年1月1日,“年末”系指2021年12月31日,“本年”系指2021年1月1日至12月31日,“上年”系指2020年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

(1) 货币资金余额

项目	年末余额	年初余额
库存现金	134,798	240,145
银行存款	22,339,393,014	26,291,045,421
其他货币资金	1,623,640,410	2,083,664,221
应收存款利息	72,745,280	125,123,598
合计	24,035,913,502	28,500,073,385
其中:存放在境外的款项总额	971,844,691	852,891,256

注1:截止至2021年12月31日,本集团受限制货币资金折合人民币1,623,640,410元(2020年12月31日:折合人民币2,083,664,221元),主要是用作借款、信用证及承兑汇票的保证金、存出证券投资款以及子公司广州汽车集团财务有限公司按照规定存放在中央银行的法定存款准备金。

注2:截至2021年12月31日,本集团存放于境外的资金均无汇回限制。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	—
其中:理财产品	850,151,816	661,391,500
基金	1,837,657,937	712,459,529
债券	22,793,375	126,996,644
信托产品	49,808,900	94,163,800
股票	158,741,809	0
资产管理公司产品	306,481,861	0
合计	3,225,635,698	1,595,011,473

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,771,431,273	1,883,798,142
商业承兑汇票	0	1,129,611
合计	1,771,431,273	1,884,927,753

(2) 年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	16,530,888
商业承兑汇票	0
合计	16,530,888

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	0	16,530,888
商业承兑汇票	0	0
合计	0	16,530,888

(4) 年末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据的情形。

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法披露

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	107,852,162	1.44	107,852,162	100.00	0.00	93,787,139	2.05	93,787,139	100.00	0.00
其中:										
单项计提坏账准备	107,852,162	1.44	107,852,162	100.00	0.00	93,787,139	2.05	93,787,139	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	7,407,335,345	98.56	185,087,810	2.50	7,222,247,535	4,489,311,014	97.95	172,108,493	3.83	4,317,202,521
其中:										
账龄组合	2,412,250,552	32.09	179,138,850	7.43	2,233,111,702	1,309,974,917	28.58	166,156,416	12.68	1,143,818,501
应收政府及应收关联方	4,995,084,793	66.47	5,948,960	0.12	4,989,135,833	3,179,336,097	69.37	5,952,077	0.19	3,173,384,020
合计	7,515,187,507	—	292,939,972	—	7,222,247,535	4,583,098,153	—	265,895,632	—	4,317,202,521

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
单位一	74,899,182	74,899,182	100.00	对方存在财务困难,款项无法收回
单位二	14,065,022	14,065,022	100.00	对方存在财务困难,款项无法收回
单位三	6,573,300	6,573,300	100.00	对方存在财务困难,款项无法收回
其他(单位四至单位二十一)	12,314,658	12,314,658	100.00	对方存在财务困难,款项无法收回
合计	107,852,162	107,852,162	100.00	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合一	2,412,250,552	179,138,850	7.43
组合二	4,995,084,793	5,948,960	0.12
合计	7,407,335,345	185,087,810	2.50

(2) 应收账款按账龄列示

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	6,415,446,626	3,374,378,451
1-2年	341,918,812	845,759,505
2-3年	457,164,923	117,222,964
3-4年	63,382,203	76,087,469
4-5年	75,561,069	5,288,546
5年以上	161,713,874	164,361,218
小计	7,515,187,507	4,583,098,153
减:坏账准备	292,939,972	265,895,632
合计	7,222,247,535	4,317,202,521

(3) 本年应收账款坏账准备情况

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备	93,787,139	14,065,023	0	0	0	107,852,162
按信用风险特征组合计提坏账准备	172,108,493	12,979,317	0	0	0	185,087,810
合计	265,895,632	27,044,340	0	0	0	292,939,972

(4) 本年没有实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 5,538,401,688 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 73.70%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 16,752,021 元。

(6) 本年没有因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(7) 本年没有转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	年末余额	年初余额
应收票据	709,064,394	310,689,889
合计	709,064,394	310,689,889

(2) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本年新增	本年终止确认	年末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	310,689,889	3,979,109,032	3,580,734,527	709,064,394	0
合计	310,689,889	3,979,109,032	3,580,734,527	709,064,394	0

(3) 本年没有发生应收款项融资减值的情况。

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,230,536,955	0

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合计	1,230,536,955	0

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	644,051,878	84.74	1,143,741,309	98.74
1—2年	97,390,890	12.82	11,572,135	1.00
2—3年	15,735,211	2.07	1,271,016	0.11
3年以上	2,787,281	0.37	1,743,358	0.15
合计	759,965,260	100.00	1,158,327,818	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象集中度归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 279,648,936 元,占预付款项年末余额合计数的比例 36.80%。

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收股利	4,209,208,270	3,752,145,299
其他应收款	965,222,685	1,167,111,420
合计	5,174,430,955	4,919,256,719

7.1 应收股利

(1) 应收股利分类

项目	年末余额	年初余额
合营企业	4,209,208,270	3,752,145,299
合计	4,209,208,270	3,752,145,299

7.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	609,337,421	947,299,776
保证金、押金、备用金	640,000,052	535,237,796

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
合计	1,249,337,473	1,482,537,572

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	315,426,152	0	0	315,426,152
上年年末余额在本年	0	0	0	0
--转入第二阶段	0	0	0	0
--转入第三阶段	0	0	0	0
--转回第二阶段	0	0	0	0
--转回第一阶段	0	0	0	0
本年计提	-31,311,364	0	0	-31,311,364
本年转回	0	0	0	0
本年转销	0	0	0	0
本年核销	0	0	0	0
其他变动	0	0	0	0
年末余额	284,114,788	0	0	284,114,788

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	506,940,568	946,049,621
1-2年	380,107,841	183,140,871
2-3年	63,910,820	13,770,803
3-4年	11,828,489	13,378,666
4-5年	12,617,290	5,886,401
5年以上	273,932,465	320,311,210
小计	1,249,337,473	1,482,537,572
减: 坏账准备	284,114,788	315,426,152
合计	965,222,685	1,167,111,420

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,249,337,473	100.00	284,114,788	22.74	965,222,685	1,482,537,572	100.00	315,426,152	21.28	1,167,111,420
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,249,337,473	100.00	284,114,788	22.74	965,222,685	1,482,537,572	100.00	315,426,152	21.28	1,167,111,420
合计	1,249,337,473	—	284,114,788	—	965,222,685	1,482,537,572	—	315,426,152	—	1,167,111,420

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 按组合计提坏账准备:

名称	年末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	406,916,117	284,114,788	69.82
关联方往来及保证金组合	842,421,356	0	0.00
合计	1,249,337,473	284,114,788	—

(6) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	315,426,152	-31,311,364	0	0	0	284,114,789
合计	315,426,152	-31,311,364	0	0	0	284,114,789

(7) 本年没有实际核销的其他应收款项情况

(8) 按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
单位一	往来款	89,852,735	5年以上	7.19	89,852,735
单位二	往来款	66,174,518	1年以内	5.30	0
单位三	往来款	49,999,255	1年以内	4.00	0
单位四	往来款	32,392,903	1年以内	2.59	0
单位五	往来款	30,000,000	1-2年	2.40	0
合计	—	268,419,411	—	21.48	89,852,735

(9) 本年没有因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 本年没有转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

8. 存货

(1) 存货分类

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,706,295,325	101,361,728	3,604,933,597	2,511,996,263	81,761,228	2,430,235,035
在产品	213,264,939	5,195,233	208,069,706	129,220,998	10,886,274	118,334,724
库存商品	4,191,104,810	97,148,196	4,093,956,614	3,956,032,573	74,027,254	3,882,005,319
周转材料	204,018,591	18,154	204,000,437	191,004,653	0	191,004,653
合计	8,314,683,665	203,723,311	8,110,960,354	6,788,254,487	166,674,756	6,621,579,731

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	81,761,228	26,362,747	0	6,762,247	0	101,361,728
在产品	10,886,274	0	0	5,691,041	0	5,195,233
库存商品	74,027,254	139,518,803	0	116,397,861	0	97,148,196
周转材料	0	18,154	0	0	0	18,154
合计	166,674,756	165,899,704	0	128,851,149	0	203,723,311

9. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收租赁款	3,107,314,894	2,283,632,675
一年内到期的信托产品(注)	234,885,398	79,500,000
一年内到期的委托贷款	0	22,142,357
其他	0	546,926
合计	3,342,200,292	2,385,821,958

注: 信托产品期末以摊余成本计量。

10. 其他流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款(注)	261,611,583	0	261,611,583	596,916,146	0	596,916,146
财务公司发放短期贷款(注)	5,253,156,593	98,368,572	5,154,788,021	3,182,221,585	63,417,671	3,118,803,914

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	1,259,396,183	3,317,206	1,256,078,977	1,045,599,525	6,420,538	1,039,178,987
买入返售金融资产(注)	142,845,111	0	142,845,111	146,000,000	0	146,000,000
其他	24,474,132	0	24,474,132	49,508,230	389,382	49,118,848
合计	6,941,483,602	101,685,778	6,839,797,824	5,020,245,486	70,227,591	4,950,017,895

注:委托贷款、财务公司发放短期贷款及买入返售金融资产期末均以摊余成本计量。

11. 发放贷款及垫款

项目	年末余额	年初余额
财务公司发放长期贷款	1,150,000,000	1,472,464,883
减:贷款损失准备	30,258,384	18,591,944
发放长期贷款净额	1,119,741,616	1,453,872,939

12. 债权投资

(1) 债权投资情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
信托产品	548,898,307	268,425	548,629,882	590,223,758	0	590,223,758
应收信托产品利息	1,530,000	0	1,530,000	902,503	0	902,503
小计	550,428,307	268,425	550,159,882	591,126,261	0	591,126,261
减:一年内到期的信托产品	235,000,000	114,602	234,885,398	79,500,000	0	79,500,000
一年后到期的债权投资合计	315,428,307	153,823	315,274,484	511,626,261	0	511,626,261

13. 其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

项目	年初余额	应计利息	本年公允价值变动	年末余额	成本	累计公允价值变动	备注
债券	0	14,833,170	8,889,897	875,723,067	852,000,000	8,889,897	

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	应计利息	本年公允价值变动	年末余额	成本	累计公允价值变动	备注
合计	0	14,833,170	8,889,897	875,723,067	852,000,000	8,889,897	

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

14. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	7,766,679,058	95,561,804	7,671,117,254	4,960,104,889	55,954,603	4,904,150,286
其中：未实现融资收益	-668,946,480	0	-668,946,480	-697,240,114	0	-697,240,114
分期收款提供劳务	65,000,000	10,805,349	54,194,651	0	0	0
资产支持证券/资产支持票据	1,638,421,099	12,894,045	1,625,527,054	0	0	0
其他	103,182,919	1,883,619	101,299,300	0	0	0
减：一年内到期的长期应收款	3,122,927,636	15,612,742	3,107,314,894	2,293,728,981	10,096,306	2,283,632,675
合计	5,781,408,960	105,532,075	5,675,876,885	1,969,135,794	45,858,297	1,923,277,497

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 长期应收款坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
融资租赁款	55,954,603	39,607,201	0	0	0	95,561,804
分期收款提供劳务	0	10,805,349	0	0	0	10,805,349
资产支持证券/资产支持票据	0	12,894,045	0	0	0	12,894,045
其他	0	1,883,619	0	0	0	1,883,619
合计	55,954,603	65,190,214	0	0	0	121,144,817

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

15. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	增减变动	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额	本年宣告发放现 金股利或利润	本集团年 末在被投 资单位持 股比例(%)
合营企业:							
广汽本田汽车有限公司	5,111,986,830	36,796,925	5,148,783,755	0	0	4,209,208,270	50.00
广汽丰田汽车有限公司	9,051,831,183	2,552,124,686	11,603,955,869	0	0	5,700,623,880	50.00
广汽日野汽车有限公司	259,387,329	-62,215,995	197,171,334	0	0	0	50.00
广汽汇理汽车金融有限公司	3,215,325,698	211,264,170	3,426,589,868	0	0	200,000,000	50.00
五羊-本田摩托(广州)有限公司	723,700,276	78,492,234	802,192,510	0	0	91,009,823	50.00
广汽三菱汽车有限公司	4,320,847,855	-429,146,271	3,891,701,584	0	0	0	50.00
广州广汽优利得汽车内饰系统研 发有限公司	78,721,048	-17,579,644	61,141,404	0	0	0	50.00
长沙卡斯马汽车系统有限公司	175,843,317	-14,084,575	161,758,742	0	0	0	49.00
广州中新延锋彼欧汽车外饰系统 有限公司	47,431,725	47,788,980	95,220,705	0	0	0	35.00
广州青蓝半导体有限公司	0	76,500,000	76,500,000	0	0	0	51.00
湖南广汽商贸日邮物流有限公司	119,285,396	2,054,391	121,339,787	0	0	11,771,856	75.00
鞍钢广州汽车钢有限公司	244,577,877	27,535,573	272,113,450	0	0	0	35.00
广汽丰田物流有限公司	163,752,541	-27,503,712	136,248,829	0	0	119,236,864	46.00
广州盈越创业投资合伙企业(有 限合伙)	124,413,662	-13,556,202	110,857,460	0	0	7,677,612	33.00
广东广祺辰途叁号股权投资合伙	58,160,595	70,081,394	128,241,989	0	0	0	31.00

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	增减变动	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额	本年宣告发放现 金股利或利润	本集团年 末在被投 资单位持 股比例(%)
企业(有限合伙)							
其他合营企业	959,054,562	-288,364,560	670,690,002	0	0	50,919,509	—
小计	24,654,319,894	2,250,187,394	26,904,507,288	0	0	10,390,447,814	—
联营企业:							
广汽丰田发动机有限公司	1,561,978,599	144,194,465	1,706,173,064	0	0	118,017,159	30.00
上海日野发动机有限公司	203,971,752	-2,494,811	201,476,941	0	0	11,185,621	30.00
时代广汽动力电池有限公司	500,462,211	437,678,233	938,140,444	0	0	0	49.00
广汽爱信自动变速器有限公司	262,591,363	-44,132,043	218,459,320	0	0	0	40.00
广州广爱兴汽车零部件有限公司	105,181,565	-2,637,214	102,544,351	0	0	39,955,389	32.00
广州提爱思汽车内饰系统有限公司	578,729,836	38,969,809	617,699,645	0	0	194,132,308	48.00
广州斯坦雷电气有限公司	798,735,581	52,801,276	851,536,857	0	0	13,977,013	30.00
广州电装有限公司	760,008,498	101,137,036	861,145,534	0	0	110,797,560	40.00
广州林骏汽车内饰件有限公司	196,709,297	-1,472,759	195,236,538	0	0	38,447,266	49.00
广州普利司通化工制品有限公司	66,628,362	-1,426,405	65,201,957	0	0	3,360,000	48.00
广州樱泰汽车饰件有限公司	221,728,212	8,955,259	230,683,471	0	0	97,756,325	25.00
广州中精汽车部件有限公司	162,988,386	-12,796,688	150,191,698	0	0	8,886,836	40.00
广州德爱康纺织内饰制品有限公司	69,904,836	1,086,513	70,991,349	0	0	31,822,701	48.00

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	增减变动	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额	本年宣告发放现 金股利或利润	本集团年 末在被投 资单位持 股比例(%)
广州三叶电机有限公司	246,164,858	22,134,960	268,299,818	0	0	16,000,356	26.00
日立安斯泰莫底盘系统(广州)有限公司	328,774,452	1,720,321	330,494,773	0	0	88,438,816	31.00
广州安道拓汽车座椅有限公司	168,588,491	61,082,994	229,671,485	0	0	50,694,201	48.00
申雅密封件(广州)有限公司	69,511,548	361,135	69,872,683	0	0	0	49.00
武汉斯坦雷电气有限公司	144,152,525	10,042,360	154,194,885	0	0	14,813,418	15.00
惠州市住广汽车电装有限公司	56,363,502	646,324	57,009,826	0	0	0	47.00
广州卡斯马汽车系统有限公司	88,646,590	-8,924,537	79,722,053	0	0	0	49.00
广州尼得科汽车驱动系统有限公司	150,176,425	61,456,713	211,633,138	0	0	0	49.00
富田-日捆储运(广州)有限公司	66,552,194	863,152	67,415,346	0	0	24,373,319	40.00
广汽丰通钢业有限公司	251,272,065	12,755,808	264,027,873	0	0	39,127,807	30.00
广州港南沙汽车码头有限公司	110,442,624	-6,113,578	104,329,046	0	0	27,500,000	28.00
广州广汽丰绿资源再生有限公司	60,137,127	-2,242,422	57,894,705	0	0	35,581,750	40.00
广州广汽木村进和仓储有限公司	76,249,028	2,800,885	79,049,913	0	0	9,871,293	40.00
广州招商滚装运输有限公司	401,471,071	8,977,578	410,448,649	0	0	5,322,990	30.00
广州德福股权投资基金合伙企业(有限合伙)	440,435,486	-244,849,475	195,586,011	0	0	150,552,223	52.00
广州智造创业投资企业(有限合伙)	85,943,271	-23,258,781	62,684,490	0	0	63,855,591	30.00

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	增减变动	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额	本年宣告发放现 金股利或利润	本集团年 末在被投 资单位持 股比例(%)
广州巨湾技研有限公司	22,617,933	60,642,536	83,260,469	0	0	0	44.00
广东广祺瑞电股权投资合伙企业 (有限合伙)	49,920,480	105,598,469	155,518,949	0	0	0	7.00
合创汽车科技有限公司	0	457,164,732	457,164,732	0	0	0	25.00
其他联营企业	419,783,658	32,514,769	452,298,427	0	0	61,874,551	——
小计	8,726,821,826	1,273,236,614	10,000,058,440	0	0	1,256,344,493	——
合计	33,381,141,720	3,523,424,008	36,904,565,728	0	0	11,646,792,307	——

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

16. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
股权投资	721,978,862	630,703,201
合计	721,978,862	630,703,201

(2) 本年非交易性权益工具投资

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
股权投资	16,784,759	91,181,841	0	0	详见“注”	——

注：本集团的权益工具投资是本集团出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本集团将其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。

17. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：优先股	676,845,500	598,678,000
债券	294,198,197	590,402,688
非上市公司股权	942,551,515	1,440,165,559
基金	0	1,131,388,766
理财产品	0	419,613,474
公开交易市场的公司股权	32,031,311	195,007,514
合计	1,945,626,523	4,375,256,001

18. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	1,480,961,434	307,394,281	1,788,355,715
2. 本年增加金额	496,494,428	220,053,301	716,547,729
(1) 购置或后续支出	21,756,454	8,288,343	30,044,797
(2) 固定资产、无形资产转入	474,737,974	211,764,958	686,502,932
3. 本年减少金额	14,126,940	4,235,425	18,362,365
(1) 出售或处置	0	0	0

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(2) 转出到固定资产、无形资产	14,126,940	4,235,425	18,362,365
4. 年末余额	1,963,328,922	523,212,157	2,486,541,079
二、累计折旧和累计摊销			
1. 年初余额	346,894,902	53,915,900	400,810,802
2. 本年增加金额	154,262,184	48,097,574	202,359,758
(1) 计提或摊销	62,423,564	13,377,251	75,800,815
(2) 固定资产、无形资产转入	91,838,620	34,720,323	126,558,943
3. 本年减少金额	5,412,791	642,373	6,055,164
(1) 出售或处置	0	0	0
(2) 转出到固定资产、无形资产	5,412,791	642,373	6,055,164
4. 年末余额	495,744,295	101,371,101	597,115,396
三、减值准备			
1. 年初余额	0	0	0
2. 本年增加金额	10,824,115	6,978,027	17,802,142
(1) 固定资产、无形资产转入	10,824,115	6,978,027	17,802,142
3. 本年减少金额	0	0	0
(1) 处置	0	0	0
4. 年末余额	10,824,115	6,978,027	17,802,142
四、账面价值			
1. 年末账面价值	1,456,760,512	414,863,029	1,871,623,541
2. 年初账面价值	1,134,066,532	253,478,381	1,387,544,913

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	40,341,354	手续尚未完成

19. 固定资产及固定资产清理

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	17,507,186,749	18,359,877,096
合计	17,507,186,749	18,359,877,096

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	模具	其他设备	合计
一、账面原值							
1. 年初余额	11,239,237,620	11,230,978,679	1,751,295,915	564,332,146	3,004,962,931	555,946,193	28,346,753,484
2. 本年增加金额	892,729,067	588,601,083	329,997,131	164,618,941	604,877,054	79,764,262	2,660,587,538
(1) 购置	38,525,182	255,142,338	319,087,515	137,477,325	258,469,463	26,288,502	1,034,990,325
(2) 在建工程转入	840,076,945	333,458,745	10,909,616	27,141,616	346,407,591	53,475,760	1,611,470,273
(3) 投资性房地产转入	14,126,940	0	0	0	0	0	14,126,940
3. 本年减少金额	489,233,193	818,124,572	402,003,125	21,704,615	178,089,228	63,504,736	1,972,659,469
(1) 处置或报废	1,593,546	94,184,014	402,003,125	21,704,615	178,089,228	63,431,887	761,006,415
(2) 转出到投资性房地产	474,737,974	0	0	0	0	0	474,737,974
(3) 转出到在建工程	12,901,673	723,940,558	0	0	0	72,849	736,915,080
4. 年末余额	11,642,733,494	11,001,455,190	1,679,289,921	707,246,472	3,431,750,757	572,205,719	29,034,681,553
二、累计折旧							
1. 年初余额	2,315,425,587	4,276,068,644	710,739,192	315,142,846	1,727,926,595	190,380,452	9,535,683,316
2. 本年增加金额	600,497,787	799,057,636	350,764,967	90,976,764	361,874,290	115,081,619	2,318,253,063
(1) 计提	595,084,996	799,057,636	350,764,967	90,976,764	361,874,290	115,081,619	2,312,840,272
(2) 投资性房地产转入	5,412,791	0	0	0	0	0	5,412,791
3. 本年减少金额	91,886,142	351,642,511	167,366,341	15,664,727	74,455,263	26,208,115	727,223,099
(1) 处置或报废	47,522	38,380,952	167,366,341	15,664,727	74,455,263	26,208,115	322,122,920
(2) 转出到投资性房地产	91,838,620	0	0	0	0	0	91,838,620
(3) 转出到在建工程	0	313,261,559	0	0	0	0	313,261,559

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	模具	其他设备	合计
4. 年末余额	2,824,037,232	4,723,483,769	894,137,818	390,454,883	2,015,345,622	279,253,956	11,126,713,280
三、减值准备							
1. 年初余额	15,758,487	113,727,266	7,348,416	2,047,369	312,093,507	218,027	451,193,072
2. 本年增加金额	0	3,601,919	7,917,825	265,563	16,493,790	1,294,239	29,573,336
(1) 计提	0	3,601,919	7,917,825	265,563	16,493,790	0	28,279,097
(2) 其他	0	0	0	0	0	1,294,239	1,294,239
3. 本年减少金额	10,824,115	26,656,060	5,700,393	33,058	36,771,258	0	79,984,884
(1) 处置或报废	0	26,656,060	5,700,393	33,058	36,771,258	0	69,160,769
(2) 转出到投资性房地产	10,824,115	0	0	0	0	0	10,824,115
4. 年末余额	4,934,372	90,673,125	9,565,848	2,279,874	291,816,039	1,512,266	400,781,524
四、账面价值							
1. 年末账面价值	8,813,761,890	6,187,298,296	775,586,255	314,511,715	1,124,589,096	291,439,497	17,507,186,749
2. 年初账面价值	8,908,053,546	6,841,182,769	1,033,208,307	247,141,931	964,942,829	365,347,714	18,359,877,096

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	1,543,824,121	手续尚未完成

20. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	1,730,356,640	1,451,675,595
合计	1,730,356,640	1,451,675,595

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
土建工程	901,938,661	0	901,938,661	934,401,195	0	934,401,195
机械设备安装工程	823,473,440	0	823,473,440	484,638,319	0	484,638,319
其他	5,967,874	1,023,335	4,944,539	33,659,416	1,023,335	32,636,081
合计	1,731,379,975	1,023,335	1,730,356,640	1,452,698,930	1,023,335	1,451,675,595

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
				转入固定资产	其他减少							
广汽研究院化龙基地三期	825,650,000	285,128,542	246,126,195	0	0	531,254,737	95.83	未完工	0	0	0	自有资金
广汽埃安 GF2 工厂更新改造项目	1,809,620,000	0	359,858,604	0	0	359,858,604	19.89	未完工	0	0	0	自有资金
广汽研究院化龙基地扩建	266,050,200	59,152,959	42,587,839	3,858,397	0	97,882,401	93.67	未完工	0	0	0	自有资金
南方试验场一期建设项目	1,724,350,000	81,619,505	8,868,398	0	0	90,487,903	5.24	未完工	4,693,392	4,693,392	100.00	自有资金和金融机构贷款
广汽乘用车自主品牌新车型项目	1,397,713,000	56,007,822	185,855,018	162,627,484	0	79,235,356	76.19	未完工	0	0	0	自有资金
湖南长茂长县工归 20190826049 号	76,850,000	51,369,798	12,719,917	0	0	64,089,715	16.55	未完工	3,487,301	1,894,149	100.00	自有资金和金融机构贷款
广汽埃安二期能扩项目	355,492,620	0	52,128,223	0	0	52,128,223	33.26	未完工	0	0	0	自有资金
广汽乘用车宜昌整车工厂项目	3,695,260,000	132,822,068	51,789,429	164,269,877	0	20,341,620	84.24	未完工	0	0	0	自有资金
广汽产业园项目	624,180,000	122,690,089	152,117,466	271,666,615	0	3,140,940	60.77	未完工	0	0	0	自有资金

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	预算数	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
				转入固定资产	其他减少							
沈阳环沈广汽商贸零部件园区项目一期工程	95,600,000	45,742,691	11,163,272	56,776,091	129,872	0	59.52	未完工	0	0	0	自有资金
广汽乘用车动力总成二工厂发动机一期项目	1,044,480,000	7,397,616	5,825,663	2,469,663	0	10,753,616	72.26	未完工	0	0	0	自有资金
广汽研究院化龙基地二期	479,346,080	13,063,825	4,864,182	11,278,737	10,221	6,639,049	100.00	已完结	0	0	0	自有资金
广汽研究院寒区试验场建设项目	94,810,000	19,354,796	8,066,401	27,421,197	0	0	100.00	已完结	0	0	0	自有资金
广汽商贸物流零件仓库及停车场一期项目	294,190,000	146,379,931	49,102,936	195,482,867	0	0	72.46	未完工	0	0	0	自有资金
梅州产业在建房屋及建筑物	338,820,000	42,806,574	54,375,692	97,182,266	0	0	88.29	未完工	0	0	0	自有资金
广汽乘用车一厂三期15万产能建设项目	2,605,110,000	23,533,041	2,793,272	26,113,885	0	212,428	97.42	未完工	0	0	0	自有资金
合计	15,727,521,900	1,087,069,257	1,248,242,507	1,019,147,079	140,093	1,316,024,592	—	—	8,180,693	6,587,541	—	—

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

21. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	运输设备	其他	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	1,858,341,286	46,702,893	28,892,209	1,933,936,388
2. 本年增加金额	353,190,903	2,012,617	3,176,039	358,379,559
(1) 租入	353,190,903	2,012,617	3,176,039	358,379,559
3. 本年减少金额	276,958,609	11,031,905	25,956,838	313,947,352
4. 年末余额	1,934,573,580	37,683,605	6,111,410	1,978,368,595
二、累计折旧				
1. 年初余额	466,062,043	25,843,800	11,979,322	503,885,165
2. 本年增加金额	252,022,774	10,967,960	5,916,966	268,907,700
(1) 计提	252,022,774	10,967,960	5,916,966	268,907,700
3. 本年减少金额	163,071,959	9,898,149	15,000,059	187,970,167
4. 年末余额	555,012,858	26,913,611	2,896,229	584,822,698
三、减值准备				
1. 年初余额	0	0	0	0
2. 本年增加金额	0	567,856	0	567,856
3. 本年减少金额	0	0	0	0
4. 年末余额	0	567,856	0	567,856
四、账面价值				
1. 年末账面价值	1,379,560,722	10,202,138	3,215,181	1,392,978,041
2. 年初账面价值	1,392,279,243	20,859,093	16,912,887	1,430,051,223

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

22. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专有及非专利技术	软件	商标权	出租车经营权	其他	合计
一、账面原值							
1. 年初余额	6,084,640,334	19,575,693,115	1,050,482,258	62,869,788	48,556,000	16,563,267	26,838,804,762
2. 本年增加金额	242,339,014	4,486,362,864	390,860,916	361,206	0	13,164,788	5,133,088,788
(1) 购置	238,103,589	34,023,942	390,860,916	361,206	0	13,164,788	676,514,441
(2) 内部研发	0	4,452,338,922	0	0	0	0	4,452,338,922
(3) 投资性房地产转入	4,235,425	0	0	0	0	0	4,235,425
3. 本年减少金额	211,764,958	0	0	0	0	293,038	212,057,996
(1) 处置	0	0	0	0	0	293,038	293,038
(2) 转出到投资性房地产	211,764,958	0	0	0	0	0	211,764,958
4. 年末余额	6,115,214,390	24,062,055,979	1,441,343,174	63,230,994	48,556,000	29,435,017	31,759,835,554
二、累计摊销							
1. 年初余额	589,037,318	9,185,019,215	437,369,020	59,069,218	1,046,018	13,850,255	10,285,391,044
2. 本年增加金额	126,542,118	2,659,698,097	177,437,263	460,514	0	2,535,148	2,966,673,140
(1) 计提	125,899,745	2,659,698,097	177,437,263	460,514	0	2,535,148	2,966,030,767
(2) 投资性房地产转入	642,373	0	0	0	0	0	642,373

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专有及非专利技术	软件	商标权	出租车经营权	其他	合计
3. 本年减少金额	34,720,323	0	0	0	0	133,596	34,853,919
(1) 处置	0	0	0	0	0	133,596	133,596
(2) 转出到投资性房地产	34,720,323	0	0	0	0	0	34,720,323
4. 年末余额	680,859,113	11,844,717,312	614,806,283	59,529,732	1,046,018	16,251,807	13,217,210,265
三、减值准备							
1. 年初余额	23,320,774	2,642,220,971	412,500	0	200,348	0	2,666,154,593
2. 本年增加金额	0	491,157,960	0	0	9,500,000	0	500,657,960
(1) 计提	0	491,157,960	0	0	9,500,000	0	500,657,960
3. 本年减少金额	6,978,027	0	0	0	0	0	6,978,027
(1) 转出到投资性房地产	6,978,027	0	0	0	0	0	6,978,027
4. 年末余额	16,342,747	3,133,378,931	412,500	0	9,700,348	0	3,159,834,526
四、账面价值							
1. 年末账面价值	5,418,012,530	9,083,959,736	826,124,391	3,701,262	37,809,634	13,183,210	15,382,790,763
2. 年初账面价值	5,472,282,242	7,748,452,929	612,700,738	3,800,570	47,309,634	2,713,012	13,887,259,125

注 1：本年通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 14.02%。

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

23. 开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额	
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	计提的减值准备		当期出售
开发阶段支出	3,716,537,135	4,337,720,218	0	4,452,338,922	0	55,524,400	57,051,723	3,489,342,308
研究阶段支出	0	826,783,218	0	0	826,783,218	0	0	0
合计	3,716,537,135	5,164,503,436	0	4,452,338,922	826,783,218	55,524,400	57,051,723	3,489,342,308

24. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
广汽零部件有限公司(注1)	19,183,806	0	0	19,183,806
骏威汽车有限公司(注2)	72,239,180	0	0	72,239,180
广汽商贸有限公司(注3)	11,757,804	0	0	11,757,804
长沙广汽长耀汽车销售有限公司(注4)	1,323,985	0	0	1,323,985
合计	104,504,775	0	0	104,504,775

注1：于2005年度，本集团向广汽零部件有限公司的少数股东收购广汽零部件有限公司5%的股权，所支付的对价与新增的应享有其净资产份额之间的差额，在原会计准则和制度下确认为合并价差并按10年摊销。自2007年1月1日起按照企业会计准则规定，停止摊销并以其摊余价值列示为商誉。

注2：于2005年度，骏威汽车有限公司向其股东中隆投资有限公司单方面增发股份7,380万股，约占骏威汽车有限公司当时股本比例的1%，使得本集团对骏威汽车有限公司间接持股比例上升为37.91%。中隆投资有限公司支付的骏威汽车有限公司所增发股票并以其交易日市价为基础确定的对价，与新增的应享有骏威汽车有限公司净资产份额之间的差额，在原会计准则和制度下确认为合并价差并按10年摊销。自2007年1月1日起按照企业会计准则规定，停止摊销并以其摊余价值列示为商誉。

注3：于2008年5月，本集团向广汽商贸有限公司的少数股东收购了广汽商贸有限公司5%的股权，所支付的对价与新增的应享有其账面净资产份额之间的差额列示为商誉。

注4：本集团于2012年收购了长沙广汽长耀汽车销售有限公司50%的权益。合并成本超过按比例获得的长沙广汽长耀汽车销售有限公司可辨认净资产公允价值的差额，确认为与长沙广汽长耀汽车销售有限公司相关的商誉。

于2021年12月31日，本集团对上述商誉执行了减值测试，并未发现减值。

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

25. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
租入固定资产改良工程	253,091,540	77,602,178	93,187,298	1,814,056	235,692,364
模具使用费	62,514,007	56,916,429	28,370,849	0	91,059,587
其他	37,698,409	100,135,375	73,274,828	2,298,163	62,260,793
合计	353,303,956	234,653,982	194,832,975	4,112,219	389,012,744

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,543,902,636	413,530,763	1,827,951,545	285,345,638
可抵扣亏损	4,883,622,389	868,300,321	3,567,889,127	711,386,954
预计负债	635,778,055	148,718,074	827,901,275	184,101,795
无形资产摊销年限差异	2,201,281,068	336,048,619	1,332,536,607	202,374,617
开办费	3,110,029	777,507	5,589,864	1,397,466
预提费用等	6,639,134,802	1,190,304,075	4,094,334,638	852,167,345
合计	16,906,828,979	2,957,679,359	11,656,203,056	2,236,773,815
冲销递延所得税资产与负债抵消金额	789,006,278	123,754,708	719,108,871	113,169,896
合并抵消结果	16,117,822,701	2,833,924,651	10,937,094,185	2,123,603,919

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资企业合并基准日可辨认资产公允价值与账面价值不同形成的递延所得税负债	80,536,859	20,134,215	82,972,551	20,743,137
按权益法核算的长期股权投资持有期间的投资损益	359,133,235	89,783,309	215,845,732	53,961,433
固定资产折旧年限差异	800,785,903	123,856,086	739,680,993	115,857,118
交易性金融资产产生	111,798,667	27,949,085	235,743,364	58,935,841

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
的公允价值变动				
其他	24,535,316	6,450,276	6,820,073	1,704,208
合计	1,376,789,980	268,172,971	1,281,062,713	251,201,737
冲销递延所得税资产与负债抵消金额	789,006,278	123,754,708	719,108,871	113,169,896
合并抵消结果	587,783,702	144,418,263	561,953,842	138,031,841

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	123,754,708	2,833,924,651	113,169,896	2,123,603,919
递延所得税负债	123,754,708	144,418,263	113,169,896	138,031,841

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	1,321,801,737	891,839,523
可抵扣亏损	8,168,399,868	8,676,572,388
合计	9,490,201,605	9,568,411,911

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额
2021	0	1,796,150,909
2022	2,167,277,903	2,167,277,903
2023	504,046,566	504,046,566
2024	1,950,988,029	1,950,988,029
2025	2,743,580,854	2,258,108,981
2026	802,506,516	0
合计	8,168,399,868	8,676,572,388

27. 其他非流动资产

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付土建工程款及设备款项	179,232,495	0	179,232,495
存出资本保证金	453,750,000	0	453,750,000
待出租资产	47,279,296	0	47,279,296

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

预付专有技术及软件款	12,351,435	0	12,351,435
长期委托贷款	32,930,000	0	32,930,000
预付股权投资款	0	0	0
其他	18,865,977	0	18,865,977
合计	744,409,203	0	744,409,203

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付土建工程款及设备款项	371,101,082	0	371,101,082
存出资本保证金	453,750,000	0	453,750,000
待出租资产	132,574,382	0	132,574,382
预付专有技术及软件款	61,349,627	0	61,349,627
长期委托贷款	0	0	0
预付股权投资款	50,968,610	0	50,968,610
其他	3,774,718	0	3,774,718
合计	1,073,518,419	0	1,073,518,419

28. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	1,580,268,439	2,331,132,431
抵押借款	300,761,138	310,264,791
质押借款	413,264,658	911,035,932
应付利息	2,134,378	3,079,361
合计	2,296,428,613	3,555,512,515

注1: 期末账面价值为707,262,750的存货已作为取得短期借款的抵押物, 参见附注六、71。

注2: 于2021年12月31日及2020年12月31日, 本集团无已到期但尚未偿还的短期借款。

29. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	717,819,906	947,831,136
信用证	148,732,881	129,722,575
合计	866,552,787	1,077,553,711

注1: 于2021年12月31日, 本集团应付票据均为一年内到期。

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注2: 期末账面价值为520,116,950元的存货已作为开立应付票据的抵押物,参见附注六、71。

30. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付货款	15,079,091,493	11,802,324,993
合计	15,079,091,493	11,802,324,993

31. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收款项	2,522,060,307	1,394,120,655
预收保费	51,603,244	40,591,159
保养服务款	53,238,180	58,146,688
合计	2,626,901,731	1,492,858,502

注1: 本集团的合同负债的增加主要是由于客户预付款增加所致。该合同的相关收入将在本集团履行履约义务后确认。

注2: 合同负债年初账面价值中有1,492,858,502元在本年度确认收入。

32. 吸收存款及同业存放

项目	年末余额	年初余额
财务公司吸收企业存款	4,913,317,184	7,755,494,713
应付利息	23,171,074	14,516,700
合计	4,936,488,258	7,770,011,413

33. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	2,408,123,674	9,163,051,853	8,694,371,244	2,876,804,283
离职后福利-设定提存计划	1,770,415	732,005,302	731,218,983	2,556,734
辞退福利	3,156,857	21,848,926	21,758,857	3,246,926
合计	2,413,050,946	9,916,906,081	9,447,349,084	2,882,607,943

(2) 短期薪酬

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,303,444,494	7,737,817,734	7,274,029,873	2,767,232,355
职工福利费	48,484,313	371,150,754	369,088,260	50,546,807
社会保险费	1,701,182	332,875,233	333,009,107	1,567,308
其中:医疗保险费	1,653,643	295,242,343	295,396,802	1,499,184
工伤保险费	47,229	11,461,917	11,465,070	44,076
生育保险费	310	26,170,973	26,147,235	24,048
住房公积金	2,419,677	560,810,485	560,836,514	2,393,648
工会经费和职工教育经费	46,665,600	150,722,928	145,829,816	51,558,712
短期带薪缺勤	4,537,903	1,232,634	2,383,800	3,386,737
其他	870,505	8,442,085	9,193,874	118,716
合计	2,408,123,674	9,163,051,853	8,694,371,244	2,876,804,283

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	1,438,941	617,528,562	616,751,397	2,216,106
失业保险费	331,474	18,695,439	18,686,285	340,628
企业年金缴费	0	95,781,301	95,781,301	0
合计	1,770,415	732,005,302	731,218,983	2,556,734

34. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	149,436,571	220,380,599
消费税	429,266,217	364,935,231
企业所得税	202,040,051	103,049,006
个人所得税	30,128,344	15,020,600
城市维护建设税	23,970,316	15,300,314
房产税	16,922,039	12,892,683
其他税种	66,316,423	47,246,459
合计	918,079,961	778,824,892

35. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	0	0
应付股利	0	7,234,428
其他应付款	9,269,390,117	8,941,474,781
合计	9,269,390,117	8,948,709,209

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付合同款	2,062,885,422	2,238,476,017
应付经销商费用	1,258,131,799	1,912,505,059
应付往来款	802,125,578	1,233,811,021
应付广告费	707,380,812	299,275,491
应付工程款	516,005,842	466,382,609
应付技术提成费及指导费	1,630,632,674	1,249,695,977
应付保险未决赔款准备金	304,852,626	415,391,346
应付保证金	316,985,617	232,876,023
限制性股票回购义务	509,485,637	509,485,637
其他	1,160,904,110	383,575,601
合计	9,269,390,117	8,941,474,781

36. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的应付债券	2,374,441,889	299,846,805
一年内到期的长期借款	3,472,532,686	2,100,242,021
一年内到期的租赁负债	193,530,660	209,061,611
产品质量保证	357,862,261	262,467,042
应付债券及借款利息	254,222,970	148,629,122
一年内到期的资产支持证券/资产支持票据(注)	898,675,341	0
其他	467,770,186	0
合计	8,019,035,993	3,020,246,601

注：一年内到期的资产支持证券/资产支持票据由年末余额为 393,937,853 元的和赢保理第一期星辰应收账款定向资产支持票据-ABN 和年末余额为 504,737,488 元的广汽租赁 2021-1 资产支持专项管理计划-ABS 构成。

37. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
保险合同未到期责任准备金	822,130,961	814,966,225
短期应付债券(注)	0	399,980,229
卖出回购金融资产款	528,976,484	102,092,028
合同负债税金	352,589,646	180,223,626
其他	207,984,558	28,194,523
合计	1,911,681,649	1,525,456,631

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:年初短期应付债券为本公司全资子公司广汽商贸有限公司于2020年05月25日,发行了规模为人民币4亿元的超短期融资券,期限为270天,票面利率为2.16%,无担保,到期一次还本付息。

38. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	5,952,548,365	3,752,945,944
质押借款	222,105,304	1,225,204,884
抵押借款	0	973,586
小计	6,174,653,669	4,979,124,414
减:一年内到期的长期借款	3,472,532,686	2,100,242,021
合计	2,702,120,983	2,878,882,393

注1:于2021年12月31日,长期借款的年利率范围在3.56%-6.18%之间。

注2:于2021年12月31日及2020年12月31日,本集团无已到期但尚未偿还的长期借款。

注3:期末账面价值为1,069,930,771元的长期应收款已作为取得长期借款的质押物,参见附注六、71。

39. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
公司债券	2,995,121,451	2,991,308,945
可转换公司债	2,374,441,889	2,602,981,390
中期票据	0	299,846,805
小计	5,369,563,340	5,894,137,140
减:一年内到期的应付债券	2,374,441,889	299,846,805
合计	2,995,121,451	5,594,290,335

(2) 应付债券的增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
公司债券(12广汽02)(注1)	3,000,000,000	2013-3-20	10年	2,967,417,962	2,991,308,945
可转换公司债(广汽转债)(注3)	4,105,580,000	2016-1-22	6年	3,672,417,351	2,602,981,390

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
广汽商贸有限公司 2018年度MTN001中期票据(注2)	300,000,000	2018-11-23	3年	299,507,547	299,846,805
合计	7,405,580,000	—	—	6,939,342,860	5,894,137,140

(续表)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年行使转股权	本年偿还	年末余额
公司债券(12广汽02)(注1)	0	152,700,000	3,812,506	0	0	2,995,121,451
可转换公司债券(广汽转债)(注3)	0	136,291,128	-50,831,501	177,708,000	0	2,374,441,889
广汽商贸有限公司 2018年度MTN001 中期票据(注2)	0	12,057,534	153,195	0	300,000,000	0
合计	0	301,048,662	-46,865,800	177,708,000	300,000,000	5,369,563,340

注1：本公司于2013年3月20日发行了面值为人民币3,000,000,000元的公司债券，票面年利率为5.09%，利息按年支付，期限为10年，由本公司母公司广州汽车工业集团有限公司提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。

注2：本公司全资子公司广汽商贸有限公司于2018年11月23日发行了面值为人民币300,000,000元的中期票据，票面年利率为4.5%，利息按年支付，期限为3年。

注3：可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

本公司于2016年向社会公开发行面值总额410,558万元可转换公司债券，每张面值为100元，按面值发行，期限6年。公司可转换公司债券于2016年2月4日起在上海证券交易所挂牌交易，债券简称“广汽转债”，债券代码113009。

上述可转换公司债券票面利率为第一年0.2%、第二年0.5%、第三年1.0%、第四年1.5%、第五年1.5%、第六年1.6%。每年的付息日为本次发行的可转债发行首日起每一年的当日，到期一次还本。在本次发行的可转债期满后五个交易日内，公司将以本次发行的A股可转债的票面面值的106%（含最后一期年度利息）的价格向投资者赎回全部未转股的可转债。

公司本次公开发行的“广汽转债”自2016年7月22日起可转换为本公司股份，初始转股价格为人民币21.99元/股，由于本公司实施历次利润分配、非公开发行A股股

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

份以及实施股票期权自主行权导致股本发生变动,截至2021年12月31日转股价格为人民币13.92元/股。

公司本次公开发行的“广汽转债”转股期为自2016年7月22日至2022年1月21日。截至2021年12月31日,累计共有1,734,190,000元“广汽转债”已转换成公司股票,累计转股数为84,842,425股,尚未转股的可转债金额为2,371,387,000元,占可转债发行总量的57.76%。

40. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	1,734,703,338	1,872,170,627
减:未确认融资费用	270,976,532	359,629,589
小计	1,463,726,806	1,512,541,038
减:一年内到期的租赁负债	193,530,660	209,061,611
合计	1,270,196,146	1,303,479,427

41. 长期应付职工薪酬

41.1 长期应付职工薪酬明细表

项目	年末余额	年初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	82,090,000	83,840,000
合计	82,090,000	83,840,000

41.2 设定受益计划变动情况

(1) 设定受益计划义务现值

项目	年末余额	年初余额
1. 上年年末余额	83,840,000	0
2. 计入当期损益的设定受益成本	-910,000	83,840,000
(1) 当期服务成本	0	83,840,000
(2) 过去服务成本	-3,550,000	0
(3) 结算利得(损失以“-”表示)	0	0
(4) 利息净额	2,640,000	0
3. 计入其他综合收益的设定受益成本	4,240,000	0
(1) 精算利得(损失以“-”表示)	4,240,000	0
4. 其他变动	-5,080,000	0
(1) 结算时支付的对价	0	0
(2) 已支付的福利	-5,080,000	0

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	82,090,000	83,840,000

(2) 设定受益计划净负债（净资产）

项目	年末余额	年初余额
1. 上年年末余额	83,840,000	0
2. 计入当期损益的设定受益成本	-910,000	83,840,000
3. 计入其他综合收益的设定受益成本	4,240,000	0
4. 其他变动	-5,080,000	0
合计	82,090,000	83,840,000

41.3 设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果

设定受益计划重大精算假设（2021年12月31日）

项目	年初余额
年折现率	2.75%
补充医疗保险年增长率	2.00%
体检费年增长率	2.00%
统筹外养老福利的年增长率	0.00%
死亡率	中国人寿保险业经验生命表（2010-2013）-养老类业务男表及女表

注：如果折现率增加（减少）25个基点，则设定受益计划义务现值将减少219万元（增加229万元）。

上述敏感性分析是基于一个假设发生变动而其他假设均保持不变，但实际上各种假设通常是相互关联的。

在上述敏感性分析中，报告期末设定受益计划净负债的计算方法与资产负债表中确认相关负债的计算方法相同。

42. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	550,195,718	595,513,925	与产品质量保证等或有事项有关
其他	9,145,335	7,065,364	—
合计	559,341,053	602,579,289	—

43. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助	2,714,460,250	901,697,945	1,094,340,159	2,521,818,036
合计	2,714,460,250	901,697,945	1,094,340,159	2,521,818,036

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
与资产相关的政府补助:						
研发获得的资金支持	571,264,025	99,446,695	130,914,597	0	539,796,123	与资产相关
中央预算内投资资金	327,710,376	0	38,178,717	0	289,531,659	与资产相关
整车项目获得的资金支持	1,392,988,757	13,342,800	176,116,372	-200,000,000	1,030,215,185	与资产相关
汽车上下游企业获得的资金支持	263,861,506	96,628,566	24,512,196	0	335,977,876	与资产相关
与收益相关的政府补助:						
研发获得的资金支持	83,297,030	18,172,136	83,716,779	0	17,752,387	与收益相关
整车项目获得的资金支持	75,005,256	661,024,716	428,798,932	0	307,231,040	与收益相关
汽车上下游企业获得的资金支持	333,300	13,083,032	12,102,566	0	1,313,766	与收益相关
合计	2,714,460,250	901,697,945	894,340,159	-200,000,000	2,521,818,036	

44. 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
保险合同未到期责任准备金(1年以上)	515,090,785	211,274,770
保险合同未决赔款准备金(1年以上)	173,398,638	106,124,549
应付融资租赁款	1,091,704,003	0
和赢保理第一期星辰应收账款定向资产支持票据-ABN	294,483,246	0
广汽租赁 2021-1 资产支持专项管理计划-ABS	445,262,513	0
其他	499,999	129,546,656
合计	2,520,439,184	446,945,975

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

45. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)						年末余额
		发行新股	可转债转股	股权激励行权	限售股上市流通	公积金转股	小计	
股份总额	10,349,696,817	0	12,765,743	8,130,265	0	0	20,896,008	10,370,592,825

注1：2021年度本公司面值为人民币177,708,000元“广汽转债”已转换成12,765,743股A股股票。

注2：2021年度，本公司股权激励对象累计行权且完成股份过户登记的共8,130,265股。

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)						年末余额
		发行新股	可转债转股	股权激励行权	限售股上市流通	公积金转股	小计	
一、有限售条件股份								
1.有限售条件流通股(A股)	102,101,330	0	0	0	0	0	0	102,101,330
有限售条件股份合计	102,101,330	0	0	0	0	0	0	102,101,330
二、无限售条件股份								
1.无限售条件流通股(A股)	7,148,975,182	0	12,765,743	8,130,265	0	0	20,896,008	7,169,871,190
2.无限售条件流通股(H股)	3,098,620,305	0	0	0	0	0	0	3,098,620,305
无限售条件股份合计	10,247,595,487	0	12,765,743	8,130,265	0	0	20,896,008	10,268,491,495
三、股份总数	10,349,696,817	0	12,765,743	8,130,265	0	0	20,896,008	10,370,592,825

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

46. 其他权益工具

发行在外的 金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券	25,490,950	240,641,814	0	0	1,777,080	16,776,140	23,713,870	223,865,674
合计	25,490,950	240,641,814	0	0	1,777,080	16,776,140	23,713,870	223,865,674

注：2021年度本公司面值为人民币177,708,000元“广汽转债”已转换成12,765,743股A股股票。相应将已确认为权益部分的转股权的账面价值转入资本公积-资本溢价。

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

47. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价(股本溢价) (注1)	22,162,983,893	298,623,333	0	22,461,607,226
其他资本公积	866,988,820	691,190,067	17,154,859	1,541,024,028
(1) 被投资单位除净损益和其他综合收益、利润分配以外的所有者权益的其他变动	322,304,012	182,725,467	0	505,029,479
(2) 原制度资本公积转入	19,267,200	0	0	19,267,200
(3) 股份支付计入所有者权益的金额(注2)	525,417,608	508,464,600	17,154,859	1,016,727,349
合计	23,029,972,713	989,813,400	17,154,859	24,002,631,254

注1：本年资本公积-资本溢价增加主要为本年可转债转股及股权激励行权影响，其中：

(1) 2021年度，累计共有人民币177,708,000元“广汽转债”已转换成12,765,743股公司股票。相应增加资本公积-资本溢价185,691,819元。

(2) 2021年度，本公司股权激励对象累计行权且完成股份过户登记的共8,130,265股，相应增加资本公积-资本溢价90,185,704元。

(3) 2021年度，本公司因收购下属子公司少数股东股权，相应增加资本公积-资本溢价22,745,810元。

注2：本公司于2020年11月向职工授予股票期权及限制性股票，本年增加为应确认的2021年度股权激励及限制性股票费用508,464,600元。本年减少为第二期预留股票期权激励计划激励对象第一个行权期行权后转入资本公积-资本溢价。

48. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
限制性股票	509,485,637	0	0	509,485,637
合计	509,485,637	0	0	509,485,637

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

49. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额						年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	410,746,747	-303,339,101	0	59,769,860	0	-363,108,961	0	47,637,786
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益	0	-64,742,649	0	0	0	-64,742,649	0	-64,742,649
其他权益工具投资公允价值变动	410,746,747	-234,356,452	0	59,769,860	0	-294,126,312	0	116,620,435
设定受益计划变动额结转留存收益	0	-4,240,000	0	0	0	-4,240,000	0	-4,240,000
二、将重分类进损益的其他综合收益	-4,525,747	663,466	0	0	0	-1,123,395	1,786,861	-5,649,142
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-85,012	111,980	0	0	0	111,980	0	26,968
其他债权投资公允价值变动	0	3,129,422	0	0	0	1,675,918	1,453,504	1,675,918
外币财务报表折算差额	-4,440,735	-3,295,660	0	0	0	-3,295,660	0	-7,736,395
其他债权投资信用减值准备	0	717,724	0	0	0	384,367	333,357	384,367

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年所得税前发生额	本年发生额				年末余额	
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
其他综合收益合计	406,221,000	-302,675,635	0	59,769,860	0	-364,232,356	1,786,861	41,988,644

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

50. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	41,595,734	10,108,552	6,700,318	45,003,968
合计	41,595,734	10,108,552	6,700,318	45,003,968

51. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	5,498,401,539	0	0	5,498,401,539
合计	5,498,401,539	0	0	5,498,401,539

52. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	44,850,165,072	41,558,730,939
加：年初未分配利润调整数	0	0
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整	0	0
会计政策变更	0	0
重要前期差错更正	0	0
同一控制合并范围变更	0	0
其他调整因素	0	0
本年年初余额	44,850,165,072	41,558,730,939
加：本年归属于母公司所有者的净利润	7,334,915,288	5,965,826,997
减：提取法定盈余公积	0	757,659,538
子公司提取职工奖励及福利基金	1,747,320	1,772,167
财务公司提取一般风险准备	0	72,167,143
应付普通股股利（注1、2）	2,070,613,155	1,842,794,016
加：其他综合收益结转留存收益	59,769,860	0
本年年末余额	50,172,489,745	44,850,165,072

注1：2021年5月14日，公司召开2020年年度股东大会审议通过2020年度利润分配方案：以方案实施前的公司总股本10,351,977,333股为基数，每股派发现金红利0.15元（含税）。共计派发现金红利1,552,796,600元，上述股利已分配完毕。

注2：2021年8月30日，公司召开第五届董事会第69次会议审议通过2021年度中期利润分配方案：以方案实施前的公司总股本10,356,331,099股为基数，每股派发现金红利0.05元（含税），共计派发现金红利517,816,555元。上述股利已分配完毕。

53. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	72,629,334,784	66,990,228,805	61,308,269,163	57,795,933,968
其他业务	2,480,822,176	2,173,469,422	1,408,842,221	862,852,462
合计	75,110,156,960	69,163,698,227	62,717,111,384	58,658,786,430

(2) 收入分类

商品类型	本年发生额	上年发生额
汽车业务及相关贸易	73,478,222,078	60,648,482,529
其他	1,631,934,882	2,068,628,855
合计	75,110,156,960	62,717,111,384

在某一时刻或者时段确认收入:

分类	本年发生额	上年发生额
在某一时刻确认的收入:		
销售汽车及相关产品	67,621,600,637	56,832,098,419
在某一时段内确认:		
保养、运输及其他服务收入	4,399,378,442	3,091,150,131
其他来源收入(注)	3,089,177,881	2,793,862,834
合计	75,110,156,960	62,717,111,384

注:其他来源收入包括保险收入以及租赁收入等。

54. 利息收入和利息支出

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	支出	收入	支出
金融企业利息收入/利息支出	565,608,041	100,351,426	439,873,876	123,757,023
合计	565,608,041	100,351,426	439,873,876	123,757,023

55. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
消费税	1,226,155,620	989,989,358
城市维护建设税	193,644,345	101,304,586
教育费附加	138,816,848	72,807,196
房产税	119,896,562	90,353,498
印花税	112,623,155	77,469,816
土地使用税	24,765,064	25,149,408
其他税种	7,919,775	6,788,444
合计	1,823,821,369	1,363,862,306

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

56. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资及员工福利	910,646,963	784,517,812
广告费用	2,064,980,148	1,659,989,426
物流仓储费	56,244,724	123,423,690
售后服务及销售奖励	937,819,174	830,308,194
其他	370,064,857	243,241,091
合计	4,339,755,866	3,641,480,213

57. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资及员工福利	2,705,349,201	2,016,787,432
事务经费	734,300,658	724,591,870
折旧及摊销	398,915,260	489,120,284
其他	95,341,163	125,607,808
合计	3,933,906,282	3,356,107,394

58. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
研发费用-无形资产摊销(自行研发)	161,914,516	88,748,955
研发费用-费用化	826,783,218	887,635,094
合计	988,697,734	976,384,049

59. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	449,399,242	423,985,671
减：利息收入	287,336,385	418,761,205
加：汇兑损失	33,963,787	14,036,818
其他支出	-24,082,852	15,581,197
合计	171,943,792	34,842,481

60. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
与资产相关的政府补助：		
研发获得的资金支持	130,914,597	190,107,373
中央预算内投资资金	38,178,717	80,863,819
整车项目获得的资金支持	176,116,372	198,260,758
汽车上下游企业获得的资金支持	24,512,196	16,050,570
小计	369,721,882	485,282,520

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
与收益相关的政府补助：		
研发获得的资金支持	89,200,725	28,241,509
整车项目获得的资金支持	433,013,949	540,309,593
汽车上下游企业获得的资金支持	45,955,758	22,145,836
其他	63,482,470	173,992,398
小计	631,652,902	764,689,336
合计	1,001,374,784	1,249,971,856

61. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	11,403,900,169	9,570,978,002
处置长期股权投资产生的投资收益	11,736	7,403,486
交易性金融资产在持有期间的投资收益	67,736,397	28,176,796
处置交易性金融资产取得的投资收益	29,515,845	27,191,342
债权投资持有期间取得的利息收入	25,703,229	31,123,166
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	15,135,270	18,251,103
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	119,320,877	90,749,154
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	126,865,034	142,483,000
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-11,432,911	-21,332,043
其他	37,440,859	15,760,360
合计	11,814,196,505	9,910,784,366

62. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-17,410,213	-3,346,864
其他非流动金融资产	-4,897,112	296,038,781
合计	-22,307,325	292,691,917

63. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-28,799,258	-14,097,136
其他应收款坏账损失	-4,624,569	4,229,828
债权投资减值损失	-268,425	0
长期应收款坏账损失	-65,024,560	-22,938,371
贷款/委托贷款减值损失	-43,959,634	-22,304,472
其他	-791,100	0
合计	-143,467,546	-55,110,151

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

64. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-104,642,952	-47,938,307
固定资产减值损失	-28,279,097	-5,608,693
无形资产减值损失	-500,657,960	-555,741,874
开发支出减值损失	-55,524,400	-106,422,260
使用权资产减值损失	-567,856	0
其他流动资产减值损失	698,190	1,124,576
合计	-688,974,075	-714,586,558

65. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产处置利得或损失	30,976,152	-47,596,733	30,976,152
合计	30,976,152	-47,596,733	30,976,152

66. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	51,663,726	31,351,902	51,663,726
非流动资产毁损报废利得	48,090	120,755	48,090
其他	64,435,161	77,514,899	64,435,161
合计	116,146,977	108,987,556	116,146,977

67. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	5,524,313	29,578,835	5,524,313
非流动资产毁损报废损失	1,155,292	700,312	1,155,292
其他	17,975,435	21,549,707	17,975,435
合计	24,655,040	51,828,854	24,655,040

68. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	419,274,071	107,405,312

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
递延所得税费用	-573,391,004	-463,395,002
合计	-154,116,933	-355,989,690

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	7,236,880,737
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,809,220,184
子公司适用不同税率的影响	370,249,189
调整以前期间所得税的影响	1,446,254
归属于合营企业和联营企业的损益	-2,787,473,279
收到境内被投资单位分回的股利	-21,324,258
收到公允价值变动净损益	7,623,376
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	65,047,693
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-222,621,031
本年末确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	521,123,125
加计扣除的纳税影响	-71,406,193
子公司税率变化重估递延所得税资产的影响	173,998,007
所得税费用	-154,116,933

69. 每股收益

(1) 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本公司发行在外普通股的加权平均数计算:

项目	本年发生额	上年发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	7,334,915,287	5,965,826,997
本公司发行在外普通股的加权平均数	10,252,338,505	10,238,230,185
基本每股收益(元/股)	0.72	0.58
其中:持续经营基本每股收益	0.72	0.58
终止经营基本每股收益	—	—

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润(稀释)除以本公司发行在外普通股的加权平均数(稀释)计算:

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	7,431,581,118	6,059,559,987
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	10,456,116,082	10,419,552,583
稀释每股收益（元/股）	0.71	0.58
其中：持续经营基本每股收益	0.71	0.58
终止经营基本每股收益	—	—

70. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	334,503,658	356,667,544
政府补助	1,054,912,350	1,010,275,271
其他	4,219,407,976	4,226,693,622
合计	5,608,823,984	5,593,636,437

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
研发费用	826,783,217	830,049,414
广告费用	1,895,015,918	2,218,143,343
捐赠	5,524,313	29,578,835
事务经费	609,247,040	575,259,987
其他	6,473,696,701	2,431,722,829
合计	9,810,267,189	6,084,754,408

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到委托贷款本金	747,927,729	502,119,009
其他	387,907	261,860
合计	748,315,636	502,380,869

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
支付委托贷款	514,500,000	1,029,960,638
买入返售金融资产支付的现金净额	8,969,262	6,795,766
其他	144,431	0
合计	523,613,693	1,036,756,404

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
卖出回购金融资产	243,587,860	0
融资租赁款	4,265,075,648	0
其他	7,094,358	92,661,337
借款保证金	0	11,172,747
合计	4,515,757,866	103,834,084

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
买入回购金融资产	0	157,298,986
支付租赁款本金	210,067,956	238,952,452
其他	850,743,877	72,416,285
合计	1,060,811,833	468,667,723

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	7,390,997,670	6,051,068,453
加: 资产减值准备	688,974,075	714,586,558
信用减值损失	143,467,546	55,110,151
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,388,641,087	2,240,057,103
使用权资产折旧	268,907,700	289,295,122
无形资产摊销	2,966,030,767	2,492,604,130
长期待摊费用摊销	194,832,975	204,764,990
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-30,976,152	47,596,733
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	1,107,201	579,557

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公允价值变动损失(收益以“-”填列)	22,307,325	-292,691,917
财务费用(收益以“-”填列)	444,483,146	423,985,671
投资损失(收益以“-”填列)	-11,814,196,505	-9,910,784,366
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-710,320,732	-418,290,849
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	6,386,422	-45,104,153
存货的减少(增加以“-”填列)	-1,366,310,771	292,037,303
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-6,621,096,595	-4,145,782,422
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	437,502,874	-886,263,658
其他	0	0
经营活动产生的现金流量净额	-5,589,261,967	-2,887,231,594
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	0	3,178,000
一年内到期的可转换公司债券	0	0
融资租入固定资产	0	0
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	22,339,527,812	26,291,285,566
减: 现金的年初余额	26,291,285,566	30,564,910,372
加: 现金等价物的年末余额	0	0
减: 现金等价物的年初余额	0	0
现金及现金等价物净增加额	-3,951,757,754	-4,273,624,806

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	22,339,527,812	26,291,285,566
其中: 库存现金	134,798	240,145
可随时用于支付的银行存款	22,339,393,014	26,291,045,421
可随时用于支付的其他货币资金	0	0
可用于支付的存放中央银行款项	0	0
存放同业款项	0	0
拆放同业款项	0	0
现金等价物	0	0
其中: 三个月内到期的债券投资	0	0
年末现金和现金等价物余额	22,339,527,812	26,291,285,566

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

71. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,623,640,410	借款、信用证及承兑汇票的保证金、存出证券投资款以及子公司广州汽车集团财务有限公司按照规定存放在中央银行的法定存款准备金
应收票据	16,530,888	已贴现未到期的承兑汇票
应收账款	20,000,000	借款
存货	1,227,379,700	借款, 开立汇票、信用证
长期应收款	3,915,945,834	借款, 融资租赁
固定资产	26,751,144	借款
其他非流动资产	453,750,000	根据中国银保监会要求实施托管的存出保证金
合计	7,283,997,976	—

72. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			335,608,957
其中: 美元	47,900,770	6.3757	305,400,939
港币	32,953,987	0.8176	26,943,180
日元	57,534,224	0.0554	3,187,396
其他币种			77,442
应收账款			236,626,435
其中: 美元	28,687,166	6.3757	182,900,764
港币	65,711,437	0.8176	53,725,671
其他应收款			32,913,350
其中: 美元	3,456,115	6.3757	22,035,152
港币	13,264,029	0.8176	10,844,670
其他币种			33,528
其他应付款			41,068,850
其中: 美元	6,029,261	6.3757	38,440,759
港币	3,214,397	0.8176	2,628,091

73. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他减少	年末余额	资产负债表列报项目
研发获得的资金支持	571,264,025	99,446,695	130,914,597	0	539,796,123	递延收益
中央预算内投资资金	327,710,376	0	38,178,717	0	289,531,659	递延收益
整车项目获得的资金支持	1,392,988,757	13,342,800	176,116,372	200,000,000	1,030,215,185	递延收益
汽车上下游企业获得的资金支持	263,861,506	96,628,566	24,512,196	0	335,977,876	递延收益
合计	2,555,824,664	209,418,061	369,721,882	200,000,000	2,195,520,843	—

(2) 与收益相关的政府补助

政府补助项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	本年发生额	上年发生额	
研发获得的资金支持	89,200,725	28,241,509	其他收益、营业外收入
整车项目获得的资金支持	433,013,949	570,309,593	其他收益、营业外收入
汽车上下游企业获得的资金支持	95,955,758	22,173,136	其他收益、营业外收入
其他	65,146,196	175,317,000	其他收益、营业外收入
合计	683,316,628	796,041,238	

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

本年没有发生非同一控制下企业合并的情况。

2. 同一控制下企业合并

本年没有发生同一控制下企业合并的情况。

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 其他原因的合并范围变动

(1) 新纳入合并范围的子公司

与上年相比本年新增加合并单位 6 家，原因为：本年投资新设 6 家子公司。

(2) 新纳入合并范围的结构化主体

按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的规定，本集团本年将本集团作为管理人或者作为主要责任人、且本集团以自有资金参与、并满足新修订准则规定“控制”定义的 2 支结构化主体纳入合并财务报表范围。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

通过设立或者投资方式取得的子公司

子公司名称	经营场所/注册成立国家	业务性质	持股比例 (%)	
			直接	间接
中隆投资有限公司	中国香港	本公司投资项目的管理	100	0
广州骏威企业发展有限公司	广东省广州市	投资及管理企业	0	100
广州汽车集团客车有限公司	广东省广州市	制造、销售汽车整车及汽车零配件	50	50
广汽乘用车有限公司	广东省广州市	制造、销售汽车整车及汽车零配件	100	0
广汽商贸有限公司	广东省广州市	贸易代理，货物及技术进出口，商品批发及零售，汽车及汽车零配件销售，汽车、房屋及场地租赁，展览服务，投资管理，货物运输、包装、仓储等	100	0
广州本田汽车第一销售有限公司	广东省广州市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	100
广州长力汽车销售有限公司	广东省广州市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	100
广州汽车集团进出口贸易有限公司	广东省广州市	进出口贸易，商品批发及零售	0	100

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	经营场所/注册 成立国家	业务性质	持股比例(%)	
			直接	间接
广州广汽租赁有限公司	广东省广州市	汽车及设备租赁、二手车销售、融资租赁服务	0	100
广州市广汽商贸汽车用品有限公司	广东省广州市	汽车用品零售与批发	0	100
广州广汽商贸长润汽车销售有限公司	广东省广州市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	100
广州广汽商贸长凯汽车销售有限公司	广东省广州市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	60
广州广汽商贸长宁汽车销售有限公司	广东省广州市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	100
北京长京行汽车销售服务有限公司	北京市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	60
重庆长俊汽车销售服务有限公司	重庆市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	60
广汽丰通物流有限公司	广东省广州市	物流运输、仓储服务	0	55
广州广汽产业发展有限公司	广东省广州市	房地产开发经营、房屋租赁、物业管理	0	100
成都广新物流有限公司	四川省成都市	物流运输、仓储服务	0	55
广州广汽商贸长昕汽车销售有限公司	广东省广州市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	100
北京长怡汽车销售服务有限公司	北京市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	100
新疆广汽商贸长信汽车销售有限公司	新疆乌鲁木齐市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	60
广州长盛汽车销售服务有限公司	广东省广州市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	100
南京长昊汽车销售服务有限公司	江苏省南京市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	100
郑州保中仓储有限公司	河南省郑州市	物流运输、仓储服务	0	100
沈阳环沈物流有限公司	辽宁省沈阳市	物流运输、仓储服务	0	100
广州长悦雷克萨斯汽车销售服务有限公司	广东省广州市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	100
重庆长捷汽车销售服务有限公司	重庆市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	100

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	经营场所/注册 成立国家	业务性质	持股比例 (%)	
			直接	间接
广汽零部件有限公司	广东省广州市	制造、销售汽车及摩托车零配件	51	49
广州华德汽车弹簧有限公司	广东省广州市	生产、加工、销售各类弹簧	0	100
广州广汽获原模具冲压有限公司	广东省广州市	汽车车身冲压焊接零部件生产及销售	0	94.8675
广爱保险经纪有限公司	广东省广州市	保险经纪	0	75.1
骏威汽车有限公司	中国香港	本公司投资项目的管理	0	100
骏国有限公司	中国香港	本公司投资项目的管理	0	100
启城发展有限公司	中国香港	本公司投资项目的管理	0	100
广州广汽商贸物流有限公司	广东省广州市	物流运输、仓储服务	0	100
重庆广汽长冠汽车销售有限公司	重庆市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	60
北京广汽长瑞汽车销售有限公司	北京市	销售汽车及汽车零配件	0	60
广州广汽商贸长宏汽车科技服务有限公司	广东省广州市	销售汽车及汽车零配件	0	100
广州广汽商贸再生资源有限公司	广东省广州市	回收、销售：废钢、废金属屑、废塑料、废纸。	0	100
湖南广汽长坤汽车销售有限公司	湖南省长沙市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	60
南京长益汽车销售有限公司	江苏省南京市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	100
广汽乘用车（杭州）有限公司	浙江省杭州市	各类乘用车及底盘制造及销售；汽车零部件及配件制造、批发及零售	0	100
杭州广杭汽车销售服务有限公司	浙江省杭州市	销售汽车及汽车零配件	0	100
广汽吉奥（东营）汽车销售有限公司	山东省东营市	销售：商用车及九座以上乘用车，汽车配件。	0	100
众诚汽车保险股份有限公司	广东省广州市	财产保险；；健康和意外保险；再保	27.1074	26.4462
长沙广汽东阳汽车零部件有限公司	湖南省长沙市	交通工具之塑料类零部件产品的设计、开发、制造；销售。	0	51

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	经营场所/注册 成立国家	业务性质	持股比例 (%)	
			直接	间接
长沙长威汽车销售有限公司	湖南省长沙市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	100
成都广久物流有限公司	四川省成都市	物流运输、仓储服务	0	60
武汉广裕物流有限公司	湖北省武汉市	物流运输、仓储服务	0	100
广汽资本有限公司	广东省广州市	利用自有资金进行对外投资；投资管理；投资咨询	100	0
天津长津祥汽车销售服务有限公司	天津市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	100
济南广浩物流有限公司	山东省济南市	物流运输、仓储服务	0	100
长沙广汽长辉汽车销售有限公司	湖南省长沙市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	100
梅州广汽部件汽车系统有限公司	广东省梅州市	研发、制造、销售：汽车、摩托车弹性部件和汽车动力传输部件。	0	100
广州广爱汽车咨询服务服务有限公司	广东省广州市	商品信息服务等	0	75.1
梅州广汽华德汽车零部件有限公司	广东省梅州市	制造、销售汽车及摩托车零配件，提供售后服务	0	100
怀化长顺汽车销售有限公司	湖南省怀化市	销售汽车及汽车零配件	0	100
重庆广汽长渝汽车销售有限公司	重庆市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	100
梅州广汽商贸广达物流有限公司	广东省梅州市	物流运输、仓储服务	0	100
广汽传祺汽车销售有限公司	广东省广州市	销售汽车及汽车零配件	0	100
广州盈需投资管理有限公司	广东省广州市	投资咨询服务；投资管理服务；	0	80
成都长缘汽车销售服务有限公司	四川省成都市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	100
哈尔滨长青博实汽车销售服务有限公司	黑龙江省哈尔滨市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	60
云南广汽长汇汽车销售	云南省昆明市	销售汽车及汽车零配	0	100

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	经营场所/注册成立国家	业务性质	持股比例(%)	
			直接	间接
售服务有限公司		件、汽车售后服务		
广州华智汽车部件有限公司	广东省广州市	汽车零配件制造及销售	0	60
株洲长远汽车销售服务有限公司	湖南省株洲市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	70
湘潭长霖汽车销售服务有限公司	湖南省湘潭市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	70
广汽传祺汽车(新疆)销售有限公司	新疆乌鲁木齐市	销售汽车及汽车零配件	0	100
大圣科技股份有限公司	广东省广州市	二手车及汽车销售; 汽车零配件批发及零售; 汽车租赁; 物联网服务	59.3	15
重庆长翰汽车销售有限公司	重庆市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	100
重庆长祺汽车销售有限公司	重庆市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	100
湖南长贸实业发展有限公司	湖南省长沙县	汽车租赁; 汽车产业园的招商、开发、建设; 物业管理; 房屋及场地租赁	0	100
扬州广汽长钰汽车销售服务有限公司	江苏省扬州市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	100
无锡长旺汽车销售服务有限公司	江苏省无锡市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	100
秦皇岛长溱汽车销售有限公司	河北省秦皇岛市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	100
深圳广汽传祺新能源汽车销售有限公司	广东省深圳市	销售汽车及汽车零配件	0	100
昆明广汽长盈汽车销售服务有限公司	云南省昆明市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	100
广州广祐物流发展有限公司	广东省广州市	物流运输、仓储服务	0	100
绥化长昇博实汽车销售服务有限公司	黑龙江省哈尔滨市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	60
楚雄长通汽车销售服务有限公司	云南省楚雄彝族自治州楚雄市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	100
大理长升汽车销售服	云南省大理	销售汽车及汽车零配件	0	100

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	经营场所/注册成立国家	业务性质	持股比例(%)	
			直接	间接
务有限公司				
乌鲁木齐长友利群汽车销售服务有限公司	新疆乌鲁木齐市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	60
广汽埃安新能源汽车有限公司	广东省广州市	汽车整车制造身、挂车制造及汽车销售;电车制造;汽车车	84.39	15.61
广州汽车集团财务有限公司	广东省广州市	对成员单位办理财务和融资顾问、信用鉴证及相关的咨询、代理业务;协助成员单位实现交易款项的收付;	90	10
广州汽车集团科技有限公司	广东省广州市	发动机热管理系统技术研究、开发;发动机热平衡系统技术研究、开发;太阳能技术研究、开发、技术服务	100	0
GAC R&D Center Silicon Valley Inc.	美国	汽车工程技术开发	0	100
GAC R&D CENTER DETROIT, LLC.	美国	汽车工程技术开发	0	100
广州盈蓬投资管理有限公司	广东省广州市	投资管理服务资;投资咨询服务;企业自有资金投;	0	100
广州商铁物流有限责任公司	广东省广州市	物流运输、仓储服务	0	70
北京长申汽车销售有限公司	北京市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	100
大连长旭汽车销售有限公司	辽宁省大连市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	100
泰安广汽商贸长泰汽车销售有限公司	山东省泰安市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	67
霸州市长行汽车销售有限公司	河北省廊坊市霸州市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	60
哈尔滨长尊博实汽车销售服务有限公司	黑龙江省哈尔滨市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	60
攀枝花长禧汽车销售服务有限公司	四川省攀枝花市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	100
株洲长运汽车销售服务有限公司	湖南省株洲市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	100

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	经营场所/注册 成立国家	业务性质	持股比例(%)	
			直接	间接
唐山长冀汽车销售服务有限公司	河北省唐山市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	100
楚雄长轩汽车销售服务有限责任公司	云南省楚雄彝族自治州楚雄市	销售汽车及汽车零配件	0	100
广汽传祺汽车(陕西)销售有限公司	陕西省渭南市	汽车及汽车零配件的销售	0	100
广汽传祺汽车(湖北)销售有限公司	湖北省宜昌市	汽车及汽车零配件的销售	0	100
梅州广汽零部件产业有限公司	广东省梅州市	汽车零部件及配件研发、制造	0	100
梅州广汽汽车弹簧有限公司	广东省梅州市	汽车零部件及配件制造	0	70
宜昌广汽零部件车身系统有限公司	湖北省宜昌市	汽车零部件及配件制造、销售	0	100
陕西广汉物流有限公司	陕西省渭南市	物流运输、仓储服务	0	100
广州广汽商贸长蔚新能源汽车销售有限公司	广东省广州市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	100
沈阳好车芝麻科技有限公司	辽宁省沈阳市	软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；数据处理和存储服务；	0	100
文山长利汽车销售服务有限公司	云南省文山市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	100
北京长澜汽车销售有限公司	北京市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	100
广汽时代动力电池系统有限公司	广东省广州市	锂离子电池制造	25	26
南方(韶关)智能网联新能源汽车试验检测中心有限公司	广东省韶关市	汽车试验与检测服务及相关的技术服务	77.52	0
广东省智能网联汽车创新中心有限公司	广东省广州市	汽车标准及相关技术研究 联网汽车相关技术研究；智能	75	0
广汽乘用车北美销售有限公司	美国	销售汽车及汽车零配件	0	100

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	经营场所/注册 成立国家	业务性质	持股比例 (%)	
			直接	间接
广州祺盛动力总成有限公司	广东省广州市	发动机热管理系统制造	0	100
广汽乘用车国际有限公司	中国香港	汽车、汽车零配件和设备制造和销售	0	100
广汽零部件(广州)产业园有限公司	广东省广州市	汽车产业园的招商、开发、建设	0	100
衡阳长湘汽车销售服务有限公司	湖南衡阳	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	70
株洲长泽汽车销售服务有限公司	湖南株洲	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	100
沧州长沧汽车销售服务有限公司	河北沧州	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	100
广州祺宸汽车服务有限公司	广东省广州市	租赁财产的残值处理及维修、汽车租赁	0	100
佛山长翔汽车销售服务有限公司	广东省佛山市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	80
保定长振汽车销售服务有限公司	河北保定	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	100
成都广汽长奕汽车销售服务有限公司	四川成都	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	100
沧州长裕汽车销售服务有限公司	河北沧州	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	100
哈尔滨长琛汽车销售服务有限公司	黑龙江省哈尔滨市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	99
珠海长硕汽车销售服务有限公司	广东珠海	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	100
上海长岚汽车销售服务有限公司	上海	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	100
杭州长定汽车销售服务有限公司	浙江杭州	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	100
绥化长展汽车销售服务有限公司	黑龙江绥化	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	99
广州长晴汽车销售服务有限公司	广东省广州市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	100
广州长誉汽车销售服务有限公司	广东省广州市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	100
广州长溢汽车销售服务有限公司	广东省广州市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	95

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	经营场所/注册 成立国家	业务性质	持股比例 (%)	
			直接	间接
福州广茂物流有限公司	福建福州	物流运输、仓储服务	0	100
常德长齐汽车销售服务有限公司	湖南省常德市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	60
成都广汽长昱汽车销售有限公司	四川省成都市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	100
岳阳长仁汽车销售服务有限公司	湖南省岳阳市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	100
上海长雅汽车销售服务有限公司	上海市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	100
渭南长源新能源汽车销售有限公司	陕西省渭南市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	100
广州长匠汽车服务有限公司	广东省广州市	汽车修理与维护	0	100
东莞长麒汽车销售服务有限公司	广东省东莞市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	80
衡阳长珺汽车销售服务有限公司	湖南省衡阳市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	100
柳州长融汽车销售服务有限公司	广西柳州市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	100
武汉长启汽车销售服务有限公司	湖北省武汉市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	100
宜昌广迅物流有限公司	湖北省宜昌市	物流运输、仓储服务	0	100
深圳长合汽车销售服务有限公司	深圳	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	100
昌吉长鹏汽车销售服务有限公司	新疆昌吉	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	100
渭南长睿博雅汽车销售服务有限公司	陕西省渭南市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	100
重庆长嘉卓越汽车销售服务有限公司	重庆市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	100
沈阳长恒汽车销售服务有限公司	辽宁沈阳	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	100
广州祺航汽车科技有限公司	广东省广州市	汽车零部件研发	0	100
广汽资本国际有限公司	英属维尔京群岛	投资管理	0	100

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	经营场所/注册 成立国家	业务性质	持股比例 (%)	
			直接	间接
广州华望汽车电子有限公司	广东省广州市	汽车零部件及配件研发、制造	0	100
广汽乘用车俄罗斯有限责任公司	俄罗斯莫斯科市	汽车、汽车零配件和设备制造和销售,乘用车租赁,其他机动车辆和设备租赁	0	100
粤隆投资有限公司	香港铜锣湾	本公司投资项目的管理	0	100
广州广汽商贸长佳汽车销售有限公司	广东省广州市	车及零部件销售、保险代理、汽车救援、商务咨询	0	100
埃安汽车销售服务有限公司	广东省广州市	新能源汽车相关技术服务	0	100
重庆长鑫汽车销售服务有限公司	重庆市	汽车销售及租赁,保险代理业务,检验检测服务,保险经纪业务	0	100
南昌长聚汽车销售服务有限公司	江西省南昌市	汽车销售及租赁,保险代理业务,检验检测服务,保险经纪业务	0	100
安徽长徽汽车销售服务有限公司	安徽省合肥市	汽车销售及租赁,保险代理业务,检验检测服务,保险经纪业务	0	100
哈尔滨长尧汽车销售服务有限公司	黑龙江省哈尔滨市	汽车销售及租赁,保险代理业务,检验检测服务,保险经纪业务	0	100
广东广祺叁号股权投资合伙企业(有限合伙)	广东省佛山市	以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理等活动	0	100
广东广祺柒号股权投资合伙企业(有限合伙)	广东省佛山市	以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理等活动(须在中国证券投资基金业协会完成登记备案后方可从事经营活动)	0	100

通过非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称	经营场所/注册	业务性质	持股比例 (%)
-------	---------	------	----------

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	成立国家		直接	间接
广汽长丰汽车有限公司	湖南省长沙市	汽车及其零部件销售；提供与上述产品有关的技术咨询服务	100	0
长沙广汽长耀汽车销售有限公司	湖南省长沙市	销售汽车及汽车零配件、汽车售后服务	0	100
湖南顺捷物流有限公司	湖南省长沙市	物流运输、仓储服务	0	100
广汽日野（沈阳）汽车有限公司	辽宁省沈阳市	开发、设计、制造商用车及其底盘和零配件；销售自产产品并提供售后服务及相关服务	100	0
广州帕卡汽车零部件有限公司	广东省广州市	研究开发、生产、加工防音材料，工程塑料及相关产品，销售本公司产品，并提供售后服务	0	75.947
广州广汽宝商钢材加工有限公司（注）	广东省广州市	钢压延加工；货物进出口；钢材 批发；材料科学研究、技术开发	0	40
长沙安道拓汽车部件有限公司	湖南省长沙市	汽车座椅和汽车内饰产品及其零部件的设计、生产，销售	0	52

注：根据该公司的公司章程约定，本集团对该公司实施控制。

通过同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称	经营场所/注册 成立国家	业务性质	持股比例（%）	
			直接	间接
广州丽新汽车服务有限公司	广东省广州市	汽车租赁；出租车客运；汽车及 汽车零配件销售；二手车销售；	0	100

2. 纳入合并范围的结构化主体

按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的规定，本集团作为管理人或者作为主要责任人、且本集团以自有资金参与、并满足新修订准则规定“控制”定义的 2 支结构化主体纳入合并报表范围（2020 年 12 月 31 日：0 支）。于 2021 年 12 月 31 日，上述结构化主体归属于本集团的权益为 1.65 亿元；其他权益持有人的权益在合并报表中以分别以应付债券、一年内到期的非流动负债及其他流动负债列示，金额合计 22.24 亿元。

3. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 拍卖获得大圣科技股权

本集团通过拍卖获得乐视控股（北京）有限公司持有的大圣科技股份有限公司股东14.3%权益，并于2021年7月30日办理了工商登记变更；完成后，本集团对大圣科技的持股比例由直接持有45%加间接持有15%上升到直接持有59.3%加间接持有15%，该项交易导致合并报表少数股东权益减少73,714,420元，资本公积增加22,745,810元。

4. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	经营场所/注册成立国家	业务性质	持股比例 (%)	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
广汽本田汽车有限公司 (“广汽本田”)	中国内地	注 1	50	权益法
广汽丰田汽车有限公司 (“广汽丰田”)	中国内地	注 1	50	权益法
广汽菲亚特克莱斯勒汽车有限公司 (“广汽菲克”)	中国内地	注 1	50	权益法
广汽三菱汽车有限公司 (“广汽三菱”)	中国内地	注 1	50	权益法
广汽日野汽车有限公司 (“广汽日野”)	中国内地	注 1	50	权益法
广汽汇理汽车金融有限公司 (“广汽汇理”)	中国内地	注 1	50	权益法
五羊一本田摩托 (广州) 有限公司 (“五羊本田”)	中国内地	注 1	50	权益法

注 1：广汽本田、广汽丰田、广汽菲克、广汽三菱、广汽日野为中国内地生产及销售汽车及汽车零部件的公司，广汽汇理为从事汽车金融的公司，五羊本田为生产及销售摩托车及摩托车零部件的公司，均为非上市公司。

(2) 重要的合营企业的主要财务信息

以下为本集团所有合营企业的汇总财务信息摘要（不含商誉）。基于与部分合营企业其他股东签署的保密协议，本集团不单独披露重要合营企业的部分财务数据。董事会认为重要的七家合营企业下列主要财务信息的汇总数占本集团所有合营企业汇总财务信息的比例超过 90%。

主要财务信息	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
流动资产	109,821,566,255	107,014,596,594

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其中：现金和现金等价物	74,891,413,977	71,904,856,411
非流动资产	86,276,133,295	80,634,952,014
资产合计	196,097,699,550	187,649,548,608
流动负债	119,638,518,765	119,355,154,601
非流动负债	27,129,331,864	24,236,871,558
负债合计	146,767,850,629	143,592,026,159
少数股东权益	22,874,928	18,881,658
归属于母公司股东权益	49,306,973,993	44,038,640,791
营业收入	276,046,695,734	261,646,208,978
净利润	20,775,823,656	17,048,797,625
其他综合收益	-26,824,905	-44,826
综合收益总额	20,748,998,751	17,048,752,799
本年度收到的来自合营企业的股利	9,933,384,843	8,776,565,081

注：本集团以合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。合营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时合营企业可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

集团内各重大合营企业的资产、负债、收入及股利如下：

重大合营企业名称	资产总额		负债总额		收入总额		收到的来自合营企业的股利	
	年末余额	年初余额	年末余额	年初余额	本期发生数	上年发生数	本期发生数	上年发生数
广汽本田	52,528,011,048	49,364,407,813	42,207,568,610	39,121,552,496	114,810,245,033	118,427,183,651	3,710,000,000	3,570,027,225
广汽丰田	61,986,703,515	51,126,056,715	38,778,791,778	33,022,394,349	129,464,532,380	110,758,495,567	5,700,623,880	4,802,616,190
广汽菲克	8,681,112,296	11,670,376,206	8,678,714,905	12,001,765,189	3,861,339,918	6,329,036,744	0	0
广汽三菱	9,461,559,751	10,544,438,655	7,458,538,855	7,688,140,870	8,271,681,290	9,708,132,064	0	0
广汽日野	1,693,865,269	1,915,405,294	1,299,522,600	1,396,630,636	711,506,426	1,120,090,258	0	0
广汽汇理	47,679,127,118	48,937,544,852	40,825,947,381	42,506,893,457	4,347,106,037	3,998,038,958	200,000,000	200,000,000
五羊本田	3,330,478,278	2,980,875,446	1,768,611,308	1,575,992,945	5,953,649,306	4,780,814,085	91,009,823	44,054,827
合计	185,360,857,275	176,539,104,981	141,017,695,437	137,313,369,942	267,420,060,390	255,121,791,327	9,701,633,703	8,616,698,242

上述重要合营企业中需要进行账面净资产与本集团对其长期股权投资的调节如下表所示，其余可直接按持股比例计算得出长期股权投资账面价值：

重大合营企业名称	年末余额					年初余额				
	归属于母公司 股东权益	按持股比例 计算的净资 产份额	商誉	内部交易未 实现利润及 其他	对合营企业 权益投资的 账面价值	归属于母公司 股东权益	按持股比例 计算的净资 产份额	商誉	内部交易未 实现利润及 其他	对合营企业 权益投资的 账面价值
广汽三菱	2,003,020,896	1,001,510,448	2,895,292,546	-5,101,410	3,891,701,584	2,856,297,785	1,428,148,893	2,895,292,546	-2,593,584	4,320,847,855

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

五羊本田	1,561,866,970	780,933,485	21,259,025	0	802,192,510	1,404,882,501	702,441,251	21,259,025	0	723,700,276
------	---------------	-------------	------------	---	-------------	---------------	-------------	------------	---	-------------

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要联营企业的主要财务信息

董事会认为无个别对本集团重大的联营企业。

本集团应占联营企业的各项业绩份额如下:

项目	年末余额/本期发生额	年初余额/上年发生额
投资账面价值合计	10,000,058,440	8,726,821,826
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
—净利润	1,392,839,459	1,236,753,951
—其他综合收益	-51,218,216	0
—综合收益总额	1,341,621,243	1,236,753,951

(4) 与合营企业、联营企业投资相关的未确认承诺

项目	年末余额	年初余额
对外投资承诺(注1至3)	446,337,849	1,107,075,000

注1:根据本公司第五届董事会第17次会议决议,同意本公司按持股比例对广汽丰田增资2,033万美元(折合14,011万元人民币)。截止2021年12月31日尚未支付。

注2:根据本公司第五届董事会第29次会议决议,同意本公司按持股比例对广汽丰田增资3,785.5万美元(折合26,089万元人民币)。截止2021年12月31日尚未支付。

注3:根据本公司第五届董事会第59次会议决议,同意本公司通过全资子公司广汽埃安新能源汽车有限公司对合创科技增资约人民币48,200万元。截止2021年12月31日尚有4,533.78万元未完成支付。

九、与金融工具相关风险

本集团在经营过程中面临各种金融风险:信用风险、市场风险和流动性风险。本集团的整体风险管理计划专注于财务市场的难预测性,并寻求尽量减低对本集团财务表现的潜在不利影响。

根据高级管理层批准的政策,风险管理乃由本集团的财务部(“集团财务部”)负责。集团财务部与本集团的经营单位密切合作,确认及评估金融风险。

(一) 信用风险

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

信用风险源于银行存款、以摊余成本计量的债务工具合同现金流量、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)合同现金流量、以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具合同现金流量以及应收款项和其他应收款在内(不包括预付账款和可抵扣进项税)的信用风险。

本集团持有的如下三种金融资产在预期信用损失模型的适用范围内:

应收账款, 及

以摊余成本计量的债务投资和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务投资, 及

其他以摊余成本计量的金融资产。

银行存款亦需遵循金融工具准则的减值要求, 但相关的减值损失并不重大。

1. 应收账款

对于应收账款, 本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

于2021年12月31日, 本集团评估应收新能源汽车补贴和应收关联方的款项的预期信用损失率, 并确认坏账准备5,948,960元。

于2021年12月31日, 针对某些与本集团存在争议或陷入财务困难的第三方客户特别计提其预期信用损失率如下:

类别	年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率
单项计提坏账准备	107,852,162	107,852,162	100%

于2021年12月31日, 对其他第三方应收账款的减值准备确定如下表所示。以下预期信用损失已考虑前瞻性的信息。

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率
1年以内	1,995,064,379	6,547,405	0.33%
1-2年	258,299,613	22,114,054	8.56%
2-3年	13,347,726	5,138,206	38.49%
3-4年	471,975	272,325	57.70%
4-5年	163,909	163,909	100.00%

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5年以上	144,902,950	144,902,951	100.00%
合计	2,412,250,552	179,138,850	--

2. 以摊余成本计量的债务工具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

本集团按摊余成本计算的所有债务工具均被视为信用风险较低,因此在报告期内仅按未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

由于本集团向商业银行,信托公司及资产管理公司购买债权类投资,本集团预期以摊余成本计量的债务工具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并无重大信用风险。本集团投资具有高市场信用评级,流动性和稳定回报的债权类投资。管理层预计这些投资不会因交易对手不履约而遭受重大损失。

3. 以公允价值计量且其变动计入损益的债务投资

本集团亦面临与债务工具有关的信用风险,这些投资以公允价值计量且其变动计入当期损益。于2021年12月31日的最大风险承担为这些投资的账面值人民币1,523,434,148元。

4. 其他以摊余成本计量的金融资产

自2018年1月1日起,本集团采用一般方法提供按摊余成本计量的其他金融资产的预期信用损失,包括应收票据、委托贷款、其他应收款、应收股利等。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本集团按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。在计算预期信用损失率时,本集团考虑各类应收款项的历史损失率,并调整前瞻性宏观经济数据。于2020年12月31日和2021年12月31日,除若干违约应收款项外,管理层认为预期信用损失并不重大。本集团在资产初始确认时评估坏账的可能性,并于各资产存续的报告期间评估信用风险是否显著增加。在评估信用风险是否显著增加时,本集团将资产负债表日资产发生坏账的可能性与初始确认日发生坏账的可能性进行比较,同时亦考虑可获取的公开且合理的前瞻信息。

以下指标需要重点考虑:

- (1) 内部信用评级;
- (2) 外部信用评级;

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

- (3) 实际发生的或预期的业务、财务或经济状况中的中大不利变化预期导致借款人按期偿还到期债务的能力产生重大变化;
- (4) 贷款人的经营业绩实际发生或者预期发生重大变化;
- (5) 同一债务人的其他金融工具的信用风险大幅增加;
- (6) 支持第三方担保或信用增强的义务或质量的抵押品价值的重大变化;
- (7) 借款人预期表现或者行为变化发生重大变化,包括本集团借款人付款情况的变化和经营成果变化;
- (8) 宏观经济信息(例如市场利率水平或增长水平)内嵌在内部评价模型之中。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险,包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

除委托贷款、受限制现金、现金及现金等价物以外,本集团并无重大计息资产。该等资产的届满期限均为12个月以内,因此这部分金融资产并无重大利率风险。

本集团的利率风险来自借款和应付债券(统称“借款”)。按浮动利率发行的借款使本集团承受现金流量利率风险,部份为按浮动利率持有的现金所抵消。按固定利率发行的借款令本集团承受公允价值利率风险。

于2021年内,本集团的浮动利率借款乃以人民币为单位。于2021年12月31日,倘若银行借款的利率分别上调/下调100个基点而所有其他变量保持不变,则截至2021年12月31日止年度的税后利润可能减少/增加人民币67,142,443元,主要是由于浮动利率借款的开支有所增加/减少。

2. 汇率风险

汇率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团的业务主要于中国经营,大部分交易乃以人民币为单位及结算,仅面临若干外币换算风险的若干货币资金、应收款项、其他应收款、应付款项及其他应付款是主要以美元及港元为单位。本集团并无采用任何金融工具对冲外汇风险。

于2021年12月31日,倘人民币兑美元的汇率上扬/下跌5%而其他所有变量保持不变,则本集团截至2021年12月31日止年度的税后利润可能已分别减少/增加人民

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

币 17,696,104 元 (2020 年: 减少/增加人民币 28,794,895 元), 主要是因换算以美元为单位的货币资金、其他应收款而产生的外汇亏损/收益所致。

于 2021 年 12 月 31 日, 倘人民币兑港币的汇率上扬/下跌 5% 而其他所有变量保持不变, 则本集团截至 2021 年 12 月 31 日止年度的税后利润可能已分别减少/增加人民币 3,333,204 元 (2020 年: 减少/增加人民币 3,374,653 元), 主要是因换算以港币为单位的货币资金、应收账款、其他应收款、其他应付款而产生的外汇亏损/收益所致。

3. 其他价格风险

于 2021 年 12 月 31 日, 本集团持有的以期末按公允价值计量的交易性金融资产、其他权益工具投资及其他非流动金融资产主要为股票、基金、债券、理财产品、信托产品等投资, 因此, 本集团承担着证券市场价格波动的风险。如果本集团于 2021 年 12 月 31 日持有的以期末按公允价值计量的交易性金融资产、其他权益工具投资及其他非流动金融资产的证券市场价格增加或减少 1% 而其他所有变量维持不变, 本集团于 2021 年 12 月 31 日之所有者权益会增加或减少人民币 33,195,444 元。管理层认为 1% 合理反映了下一年度以期末按公允价值计量的交易性金融资产、其他权益工具投资及其他非流动金融资产价值可能发生变动的合理范围。

(三) 流动性风险

流动风险, 是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。审慎的流动资金风险管理包括维持充足的现金及现金等价物、透过款额充足的已承诺信贷融资以维持可供动用资金, 及结算市场持仓的能力。由于相关业务的多变性质, 集团财务部致力透过维持已承诺的可用信贷额度维持资金的灵活性。

管理层根据预期现金流量, 监控本集团的现金及现金等价物。

下表显示本集团的非衍生金融负债, 按照相关的到期组别, 根据由资产负债表日至合同到期日的剩余期间进行分析。在表内披露的金额为未经折现的合同现金流量。

于 2021 年 12 月 31 日明细如下:

项目	年末余额				
	1年以内	1至2年	2至5年	5年以上	合计
长、短期借款	6,079,244,534	2,125,517,325	706,248,463	2,768,497	8,913,778,819
应付债券	2,661,239,291	3,152,700,000	0	0	5,813,939,291
售后回租及保理业务 相关负债	672,290,975	601,291,206	573,655,846	0	1,847,238,027

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

资产支持证券/资产支持票据相关负债	954,917,290	606,031,847	161,307,275	0	1,722,256,412
应付票据及应付账款	15,945,644,280	0	0	0	15,945,644,280
应付股利及其他应付款	9,269,390,118	0	0	0	9,269,390,118
吸收存款及同业存放	4,936,488,258	0	0	0	4,936,488,258
租赁负债	210,129,004	199,201,623	546,655,087	773,930,090	1,729,915,804
其他	1,445,519,175	688,989,422	0	0	2,134,508,597
合计	42,174,862,925	7,373,731,423	1,987,866,671	776,698,587	52,313,159,606

十、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次:

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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。

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量	2,133,024,719	2,486,945,340	2,858,058,485	7,478,028,544
(一) 交易性金融资产	209,093,282	1,810,099,840	1,206,442,576	3,225,635,698
(1) 理财产品/资产管理公司产品	0	0	1,156,633,676	1,156,633,676
(2) 基金	27,558,098	1,810,099,840	0	1,837,657,938
(3) 债券	22,793,375	0	0	22,793,375
(4) 信托产品	0	0	49,808,900	49,808,900
(5) 股票	158,741,809	0	0	158,741,809
(二) 应收款项融资	0	0	709,064,394	709,064,394
应收票据	0	0	709,064,394	709,064,394

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三) 其他债权投资	875,723,067	0	0	875,723,067
债券	875,723,067	0	0	875,723,067
(四) 其他权益工具投资	721,978,862	0	0	721,978,862
股权投资	721,978,862	0	0	721,978,862
(五) 其他非流动金融资产	326,229,508	676,845,500	942,551,515	1,945,626,523
(1) 优先股	0	676,845,500	0	676,845,500
(2) 债券	294,198,197	0	0	294,198,197
(3) 非上市公司股权	0	0	942,551,515	942,551,515
(4) 公开交易市场的公司股权	32,031,311	0	0	32,031,311
持续以公允价值计量的资产总额	2,133,024,719	2,486,945,340	2,858,058,485	7,478,028,544

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

存在活跃市场的金融工具,其公允价值依据资产负债表日活跃市场的报价确定。若金融工具的报价能够定期且频繁地从交易所、经销商、经纪人、行业协会、定价服务机构等处获得,且该报价代表了在公平交易中实际发生的市场价格,则视为该金融工具存在活跃市场。本集团持有的划分为公允价值第一层级的金融工具均以当前交易价格作为市场报价。在第一层级的工具主要包括债券、基金及股票。

3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本集团将输入值是除第一层次输入值外直接或间接可观察的金融资产、金融负债及衍生金融工具作为第二层次公允价值计量项目。

4. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间(加权平均值)
非上市股权	942,551,515	累加法	各资产/负债的价值	不适用
理财产品/资产管理公司产品	257,000,000	现金流量折现法	折现率	2.05%
	899,633,677	累加法	各资产/负债的价值	不适用
信托产品	49,808,900	现金流量折现法	折现率	4.60%
应收票据	709,064,394	现金流量折现法	折现率	1.7%-3.19%

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5. 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息

项目	上年年末余额	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算					年末余额	对于在报告期末持有的资产, 计入损益的当期未实现利得或变动
		计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算	其他变动		
交易性金融资产										
理财产品/资产管理公司产品	661,391,500	33,275,297	0	981,769,066	0	697,229,514	0	177,427,327	1,156,633,676	-2,562,717
信托产品	94,163,800	-354,900	0	49,000,000	0	93,000,000	0	0	49,808,900	808,900
应收款项融资										
应收票据	310,689,889	0	0	3,979,109,032	0	3,580,734,527	0	0	709,064,394	0
其他非流动金融资产										
非上市公司股权	1,440,165,559	-12,439,080	0	291,363,360	0	36,673,045	0	-739,865,279	942,551,515	-22,306,369
理财产品	419,613,474	-120,806	0	0	0	242,065,341	0	-177,427,327	0	0
合计	2,926,024,222	20,360,511	0	5,301,241,458	0	4,649,702,427	0	-739,865,279	2,858,058,485	-24,060,186
其中: 与金融资产有关的损益	—	20,360,511	—	—	—	—	—	—	—	0
与非金融资产有关的损益	—	0	—	—	—	—	—	—	—	0

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例(%)	对本公司的 表决权 比例(%)
广州汽车工业集团有限公司	广州	经营管理 授权范围 内的国有 资产	303,134.46	53.03	53.03

注 1: 广州汽车工业集团有限公司(以下简称“广汽工业集团”)共持有本公司 A 股股份 5,207,732,069 股,约占本公司 A 股股本的 71.61%;同时,广汽工业集团及其香港全资子公司广汽集团(香港)有限公司及港股通持有本公司 H 股 292,208,000 股,约占本公司 H 股股本的 9.43%;故其持有本公司 A、H 股票合计共为 5,499,940,069 股,约占本公司总股本的 53.03%

注 2: 本公司的实际控制人为广州市人民政府国有资产监督管理委员会(以下简称“广州市国资委”),广州市国资委受广州市人民政府委托行使出资人权利,持有本公司控股股东广汽工业集团 90%股权,并通过广汽工业集团持有本公司 53.03%股份。本企业最终控制方是广州市人民政府。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2.(1)重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
广汽本田汽车有限公司	合营企业
广汽丰田汽车有限公司	合营企业
广汽日野汽车有限公司	合营企业
广汽汇理汽车金融有限公司	合营企业
广汽菲亚特克莱斯勒汽车有限公司	合营企业

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合营或联营企业名称	与本公司关系
五羊-本田摩托（广州）有限公司	合营企业
广汽三菱汽车有限公司	合营企业
广州广汽比亚迪新能源客车有限公司（注1）	合营企业
广州广汽优利得汽车内饰系统研发有限公司	合营企业
杭州依维柯汽车传动技术有限公司	合营企业
长沙卡斯马汽车系统有限公司（注1）	合营企业
广州亚太汽车底盘系统有限公司（注1）	合营企业
长沙林骏汽车内饰系统有限公司	合营企业
广州中新延锋彼欧汽车外饰系统有限公司	合营企业
梅州圣戈班汽车玻璃系统有限公司	合营企业
广州李尔汽车部件有限公司	合营企业
广州青蓝半导体有限公司	合营企业
上海永达长荣汽车销售服务有限公司	合营企业
湖南广汽商贸日邮物流有限公司（注1）	合营企业
广州广汽商贸长和汽车科技有限公司（注1）	合营企业
长沙宝钢钢材加工配送有限公司（注1）	合营企业
广州广汽商贸长峻汽车技术有限公司（注1）	合营企业
伊犁长永汽车销售服务有限公司（注1）	合营企业
鞍钢广州汽车钢有限公司（注1）	合营企业
广州广汽商贸长时汽车销售有限公司	合营企业
南充长兴西物汽车销售服务有限公司（注1）	合营企业
绵阳长业西物汽车销售服务有限公司（注1）	合营企业
广汽丰田物流有限公司	合营企业
广州长信科技有限公司	合营企业
Chenqi Technology Limited	合营企业
Forward Investment Holding Limited	合营企业
深圳广证盈乾投资管理有限公司（注1）	合营企业
深圳广证盈乾创新技术产业壹号投资基金（有限合伙）（注1）	合营企业
广州盈锭股权投资基金管理有限公司	合营企业
广州盈锭产业投资基金合伙企业（有限合伙）（注1）	合营企业
上海盈饶创业投资管理有限公司	合营企业
上海星巢创业投资中心（有限合伙）（注1）	合营企业
广州博研汽车一号创业投资合伙企业（有限合伙）（注1）	合营企业

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合营或联营企业名称	与本公司关系
广州广祺壹号创业投资合伙企业（有限合伙）（注1）	合营企业
台州银祺股权投资基金合伙企业（有限合伙）（注1）	合营企业
新余新广瑞文壹号汽车产业投资合伙企业（有限合伙）（注1）	合营企业
广州盈越创业投资合伙企业（有限合伙）（注1）	合营企业
深圳前海合鑫广盈壹号汽车产业投资合伙企业（有限合伙）（注1）	合营企业
广祺辰途贰号股权投资（佛山）合伙企业（有限合伙）	合营企业
广东广祺辰途叁号股权投资合伙企业（有限合伙）	合营企业
肇庆市新广瑞文贰号汽车产业投资合伙企业（有限合伙）	合营企业
新余广新创电股权投资咨询中心（有限合伙）	合营企业
广州福沃德私募基金管理有限公司	合营企业
广东广祺辰途肆号股权投资合伙企业（有限合伙）	合营企业
星河智联汽车科技有限公司	合营企业
广东广祺辰途瑞芯股权投资合伙企业（有限合伙）	合营企业
广东广祺瑞行股权投资合伙企业（有限合伙）	合营企业
广东广祺铁发股权投资合伙企业（有限合伙）	合营企业
广东广祺瑞智股权投资合伙企业（有限合伙）	合营企业
广东广祺瑞宸股权投资合伙企业（有限合伙）	合营企业
广东广祺肆号股权投资合伙企业（有限合伙）	合营企业
广东广祺瑞庸贰号股权投资合伙企业（有限合伙）	合营企业
广东广祺瑞庸壹号股权投资合伙企业（有限合伙）	合营企业
广东广祺瑞薪股权投资合伙企业（有限合伙）	合营企业
广东广祺中庸股权投资合伙企业（有限合伙）	合营企业
广东广祺伍号股权投资合伙企业（有限合伙）	合营企业
广东广祺陆号股权投资合伙企业（有限合伙）	合营企业
广东广祺瑞海股权投资合伙企业（有限合伙）	合营企业
广东广祺瑞钰股权投资合伙企业（有限合伙）	合营企业
新余广新慧通股权投资中心（有限合伙）	合营企业
广东广祺瑞电贰号股权投资合伙企业（有限合伙）	合营企业
广东行致互联科技有限公司	合营企业
广州市达康经济发展有限公司（注3）	合营企业
广汽本田汽车研究开发有限公司（注4）	合营企业
广汽丰田汽车销售有限公司（注4）	合营企业
广汽菲亚特克莱斯勒汽车销售有限公司（注4）	合营企业

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合营或联营企业名称	与本公司关系
三菱汽车销售(中国)有限公司(注4)	合营企业
广汽本田汽车销售有限公司(注4)	合营企业
广汽三菱汽车销售有限公司(注4)	合营企业
本田汽车(中国)有限公司(注4)	合营企业
深圳祺智新能源汽车销售有限公司(注4)	合营企业
广州祺智新能源汽车销售有限公司(注4)	合营企业
厦门祺智新能源汽车销售有限公司(注4)	合营企业
合创汽车科技有限公司	联营企业
广汽丰田发动机有限公司	联营企业
同方环球(天津)物流有限公司	联营企业
上海日野发动机有限公司	联营企业
时代广汽动力电池有限公司	联营企业
骏乔科技有限公司	联营企业
广东乾顺出行科技有限公司	联营企业
深圳智华科技投资有限公司	联营企业
广汽爱信自动变速器有限公司	联营企业
广州广爱兴汽车零部件有限公司	联营企业
广州提爱思汽车内饰系统有限公司	联营企业
广州斯坦雷电气有限公司	联营企业
广州电装有限公司	联营企业
广州林骏汽车内饰件有限公司	联营企业
广州普利司通化工制品有限公司	联营企业
广州樱泰汽车饰件有限公司	联营企业
广州捷士多铝合金有限公司	联营企业
广州中精汽车部件有限公司	联营企业
广州德爱康纺织内饰制品有限公司	联营企业
广州三叶电机有限公司	联营企业
日立安斯泰莫底盘系统(广州)有限公司	联营企业
武汉林骏汽车饰件有限公司	联营企业
广州安道拓汽车座椅有限公司	联营企业
申雅密封件(广州)有限公司	联营企业
武汉斯坦雷电气有限公司	联营企业
惠州市住广汽车电装有限公司(注2)	联营企业

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合营或联营企业名称	与本公司关系
河源丰田纺织汽车部件有限公司	联营企业
广州卡斯马汽车系统有限公司	联营企业
广州木桥汽车部件有限公司	联营企业
广州华峰汽车部件有限公司	联营企业
长沙麦格纳汽车外饰有限公司	联营企业
广州尼得科汽车驱动系统有限公司	联营企业
广州银轮热交换系统有限公司	联营企业
上海广汽汽车销售服务有限公司	联营企业
北京广汽航天汽车销售服务有限公司	联营企业
富田-日捆储运（广州）有限公司	联营企业
广汽丰通钢业有限公司	联营企业
北京广安物流有限公司	联营企业
广州港南沙汽车码头有限公司	联营企业
新疆瑞天汽车销售服务有限公司	联营企业
广州广汽丰绿资源再生有限公司	联营企业
广州广汽木村进和仓储有限公司	联营企业
广汽本田物流有限公司	联营企业
忠泰（厦门）融资租赁有限公司	联营企业
广州招商滚装运输有限公司	联营企业
广州新捷新能源汽车销售服务有限公司	联营企业
广州祺丰运输服务有限公司	联营企业
新疆今世纪汽车销售有限公司	联营企业
广州德福股权投资基金合伙企业（有限合伙）（注2）	联营企业
广州智造创业投资企业（有限合伙）	联营企业
广祺贰号股权投资（佛山市）合伙企业（有限合伙）	联营企业
广州巨湾技研有限公司	联营企业
广东广祺瑞电股权投资合伙企业（有限合伙）	联营企业
广州市智慧城市投资运营有限公司	联营企业

注1：根据该公司/合伙企业的章程、合伙协议，该公司/合伙企业的各投资方共同控制该公司，该公司/合伙企业是本集团的合营企业。

注2：根据该公司/合伙企业的章程、合伙协议，本集团对该公司/合伙企业仅有重大影响。

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注 3: 本集团通过一合营企业间接持有该公司 70%的股权, 本集团对其持股比例为 35%。

注 4: 本集团通过一合营企业间接持有该公司 100%的股权, 本集团对其持股比例为 50%。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
广州智诚实业有限公司	母公司的全资子公司
广州智诚物业服务有限公司	母公司的全资子公司
广州广悦资产管理有限公司	母公司的全资子公司
广州骏达汽车集团有限公司	母公司的全资子公司
广州自缝资产管理有限公司	母公司的全资子公司

(二) 关联交易 (单位: 人民币万元)

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司, 其相互间交易及母公司与子公司之间重大交易已作抵销。报告期内, 本集团和关联方发生的重大交易如下, 该等交易定价以签订合同中约定的协议价为定价基础。

2. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
合营企业	采购乘用车	820,356.19	1,053,806.61
合营企业	采购零部件及原材料	122,592.14	75,471.17
联营企业	采购乘用车	228.62	360.52
联营企业	采购零部件及原材料	329,535.76	97,426.91
合计	—	1,272,712.71	1,227,065.21

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
合营企业	销售乘用车	15,396.05	28,331.81
联营企业	销售乘用车	58,440.72	1,159.38
合营企业	销售零部件及原材料	363,206.04	286,790.68
联营企业	销售零部件及原材料	12,980.15	11,833.78
受同一控股股东控制之公司	销售零部件及原材料	0.00	30.33
合营企业	销售生产设备	3,704.24	0.00
合计	—	453,727.20	328,145.98

(3) 向关联方提供劳务及保险收入

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
合营企业	运输、后勤、人员委派等劳务及保险收入	101,862.30	102,275.82
联营企业	运输、后勤、人员委派等劳务及保险收入	76,380.70	67,063.77
受同一控股股东控制之公司	运输、后勤、人员委派等劳务及保险收入	46.80	36.47
控股股东	运输、后勤、人员委派等劳务及保险收入	0.00	8.96
合计	—	178,289.80	169,385.02

(4) 接受关联方提供的劳务及支付保险理赔

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
合营企业	物流、仓储、后勤等劳务及保险理赔	13,487.40	4,357.24
联营企业	物流、仓储、后勤等劳务及保险理赔	2,402.60	4,162.79
受同一控股股东控制之公司	物流、仓储、后勤等劳务及保险理赔	3,097.70	4,735.92
合计	—	18,987.70	13,255.95

3. 关联受托管理情况 (单位: 人民币万元)

本公司受托管理情况表:

委托方名称	受托方名称	受托资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	本期确认的托管收益
控股股东	本公司	股权托管	2020-11-13	2022-12-31	协议价	2,138.22

注:经2021年1月5日第五届董事会第59次会议决议通过,同意本公司根据广州市国资国企改革总体部署,接受控股股东广汽工业集团委托,受托管理控股股东对广州智诚实业有限公司、广州广悦资产管理有限公司、广州自缝资产管理有限公司所持有的股权资产。委托期限内,每一管理年度(即每年的1月1日起至12月31日止)委托管理费计算原则为:年度委托管理费=基础管理费+浮动管理费。

4. 关联租赁情况

(1) 出租情况

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
本公司	受同一控股股东控制之公司	办公场地	17.65	15.74
	合营企业	商铺、办公场地、车位	1,180.99	1,266.72
全资子公司	受同一控股股东控制之公司	办公场地、车位	1,057.76	1,193.77
	合营企业	办公场地、员工宿舍、厂房等	14,127.73	24,484.18
	联营企业	厂房、员工宿舍、办公楼	1,532.25	80.66
非全资子公司	合营企业	办公场地、员工宿舍、厂房等	90.48	0

(2) 承租情况

本集团作为承租方(短期租赁和低价值资产租赁):

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
受同一控股股东控制之公司	全资子公司	土地、办公场地、车位	0	13.21
合营企业	全资子公司	厂房及办公场地	33.38	55.91
联营企业	全资子公司	办公场地	3.53	0

本集团作为承租方(除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁)

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2021年12月31日确认的使用权资产余额	2021年计提的租赁负债利息费用
控股股东	全资子公司	办公场地	2,103.30	61.50
受同一控股股东控制之公司	全资子公司	土地、办公场地、车位	277.90	0.00
联营企业	全资子公司	办公场地	33.60	1.20
合营企业	全资子公司	厂房及办公场地	2,140.90	95.80

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5. 关联担保情况（单位：人民币万元）

集团内关联担保情况：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广州汽车集团财务有限公司	广汽乘用车有限公司	2,500.00	2020-11-14	2021-11-14	是
广州汽车集团财务有限公司	广州祺盛动力总成有限公司	6,500.00	2020-10-20	2021-10-20	是
广州汽车集团财务有限公司	广州祺盛动力总成有限公司	11,000.00	2020-10-20	2021-10-20	是
广州汽车集团财务有限公司	广州祺盛动力总成有限公司	2,000.00	2020-10-20	2021-10-20	是
广州汽车集团财务有限公司	广州祺盛动力总成有限公司	2,000.00	2020-10-20	2021-10-20	是
广州汽车集团财务有限公司	广汽乘用车有限公司	2,500.00	2021-11-15	2022-11-15	否
广州汽车集团财务有限公司	广州祺盛动力总成有限公司	11,000.00	2021-10-21	2022-10-21	否
广州汽车集团财务有限公司	广州祺盛动力总成有限公司	2,000.00	2021-10-21	2022-10-21	否
广州汽车集团财务有限公司	广州祺盛动力总成有限公司	2,000.00	2021-10-21	2022-10-21	否
广州汽车集团财务有限公司	广州祺盛动力总成有限公司	6,500.00	2021-10-21	2022-1-24	否

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
控股股东	300,000.00	2013-3-20	2025-3-20	否

注 1：中国证监会于 2013 年 1 月 21 日以“证监许可[2013]42 号”文核准本公司公开发行总额不超过 60 亿元（含 60 亿元）的公司债券。本公司控股股东广汽工业集团为本公司拟发行的上述公司债券提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。担保期为本公司发行的公司债券发行首日至公司债券到期日后 2 年止。广汽工业集团将以担保的本次公司债券余额（本金及未按时支付利息、违约金等（如有））为计价基

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

础按年收取 1%的担保费用,2021 年本公司向广汽工业集团支付担保费(含税)为人民币 300 万元(2020 年:300 万元)。

6. 关联方资金拆借

(1) 接受关联方委托贷款

关联方	交易内容	本期发生额	上年发生额
合营企业	接受关联方委托贷款	10,000.00	7,000.00
合营企业	偿还关联方委托贷款	7,000.00	0
联营企业	偿还关联方委托贷款	0	7,000.00

(2) 向关联方提供委托贷款

关联方	交易内容	本期发生额	上年发生额
合营企业	向关联方提供委托贷款	24,000.00	100,829.39
联营企业	向关联方提供委托贷款	1,207.49	735.00
合营企业	关联方偿还委托贷款	72,042.80	50,000.00
联营企业	关联方偿还委托贷款	829.80	0

(3) 接受关联方借款

关联方	交易内容	本期发生额	上年发生额
合营企业	向金融企业借款	213,272.60	212,836.30
合营企业	还金融企业借款	219,051.90	209,090.13

(4) 财务公司向关联方发放及收回贷款

关联方	交易内容	本期发生额	上年发生额
合营企业	发放贷款	383,932.50	463,746.16
合营企业	收回贷款	379,166.40	340,822.53
联营企业	发放贷款	92.80	3,850.05
联营企业	收回贷款	3,085.80	2,663.07

(5) 利息支出

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	本年发生额	上年发生额
合营企业	7,170.00	11,759.18
联营企业	1,627.50	1,622.64

(6) 利息收入

关联方	本年发生额	上年发生额
合营企业	18,113.90	17,127.39
联营企业	120.10	168.37

(7) 关联方资产转让、债务重组情况 (单位:人民币万元)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
合营企业	销售无形资产	6,897.91	18,938.86
联营企业	销售无形资产	2,289.16	0.00

(8) 关键管理人员薪酬 (单位:人民币万元)

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	3,251.08	2,366.78

注:此外,2021年度关键管理人员按授予A股股权激励股份数及限制性股票应分摊的费用为1,115.50万元(2020年度为-387.56万元),详见“附注十二、股份支付”披露。

(三) 关联方往来余额 (单位:人民币万元)

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据					
	合营企业	5,554.00	0	5,008.02	0
应收账款					
	合营企业	99,491.90	0	93,722.44	0
	联营企业	36,860.11	0	13,899.30	0

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	受同一控股股东控制之公司	0.37	0	0	0
	控股股东	9.44	0	0.01	0
应收股利					
	合营企业	420,920.83	0	375,214.53	0
	联营企业	0.00	0	0	0
预付款项					
	合营企业	30,589.30	0	26,387.40	0
	联营企业	54.26	0	19.85	0
其他应收款					
	合营企业	9,231.12	0	30,581.35	0
	联营企业	450.12	0	272.08	0
	受同一控股股东控制之公司	84.22	0	130.01	0
	控股股东	1,996.76	0	2,682.37	0
委托贷款(账列其他流动资产)					
	合营企业	24,027.75	0	58,680.35	0
	联营企业	3,777.61	0	0	0
财务公司发放长、短期贷款					
	合营企业	402,854.22		384,499.32	6,416.42
	联营企业	1,100.97		3,677.17	53.49
长期应收款					
	合营企业	15,549.40	0	359.03	0
	联营企业	0.00	0	7,211.54	0

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
短期借款			

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
	合营企业	38,143.15	41,289.02
	联营企业	0.00	0
应付票据			
	合营企业	41,952.90	88,023.15
应付账款			
	合营企业	52,583.16	13,921.60
	联营企业	157,674.07	39,526.39
	受同一控股股东控制之公司	0.80	0.80
合同负债			
	合营企业	26,026.23	4,581.70
	联营企业	1,327.50	1,278.78
	受同一控股股东控制之公司	0.33	0.00
	控股股东	0.00	0.00
其他应付款			
	合营企业	15,222.96	2,802.05
	联营企业	21,450.56	1,178.62
	受同一控股股东控制之公司	377.05	344.35
	控股股东(注)	50,519.93	50,473.13
长期借款			
	合营企业	0	97.36
财务公司吸收存款			
	合营企业	401,219.61	615,644.03
	联营企业	75,038.78	147,311.99

(四) 关联方承诺 (单位: 人民币万元)

以下为本公司于资产负债表日, 已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项:

项目名称	关联方	年末余额	上年年末余额
------	-----	------	--------

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

票据承兑			
	合营企业	14,915.48	5,060.32
	联营企业	548.35	0

十二、股份支付

(一) 第二期股权激励

1、首次授予

经本公司于2017年12月18日举行的2017年第2次临时股东大会及2017年第1次A、H类别股东大会通过,批准本公司第二期股票期权激励计划(以下简称“第二期激励计划”),正式向符合条件的2,358名董事、高级管理人员及对公司经营业绩发展有直接影响的其他管理人员、核心技术(业务)骨干人员(以下简称“第二期期权激励对象”)授予403,335,400份股票期权,授予日为2017年12月18日。所授予的第二期期权的行权价格按第二期激励计划草案摘要公布前1交易日本公司标的股票收盘价与第二期股票期权激励计划草案摘要公布前30个交易日内本公司标的股票平均收盘价格中的较高者确定,若在行权前公司有资本公积转增股本、派送股票红利、股票拆细、配股或缩股等事项,应对行权价格进行相应调整。

已授予第二期期权激励对象的403,335,400份股票期权可自授予日满2年后开始行权,每年可行权数量为第二期期权激励对象所获授股票期权总额的三分之一,但需满足第二期激励计划中约定的行权条件。第二期激励计划的有效期限为自股票期权授权日起五年。本公司并无法定或推定债务,以现金购回或偿付期权。

本公司采用期权定价模型估计第二期股票期权的公允价值。所授予第二期期权的加权平均公允价值利用布莱克-斯科尔斯(Black-Scholes)估值模式厘定为每份期权人民币3.85元。本公司评估师提供的供参考的定价模型的主要参数包括第二期期权的行权价格、第二期期权的有效期限、标的股份的现行价格(即授予日2017年12月18日的收盘价)、股价预计波动率、预计股息率及第二期期权有效期内的无风险利率,参数列示如下:

授权日所定的期权行权价格	28.40元
期权的有效期限	4年
标的股份的现行价格	24.06元
股价预计波动率	24.43%
预计股息率	1.24%
期权有效期内的无风险利率	3.80%

股价预计波动率是根据2013年12月19日至2017年12月18日四年间沪主板综指历史波动率而计算的。

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司2021年以权益结算的股份支付确认的第二期股权激励首次授予费用金额为人民币0元(2020年:-24,154万元)。

2018年6月4日,本公司召开第四届董事会第75次会议和第四届监事会第27次会议,审议通过《关于调整首期股票期权激励计划及第二期股票期权激励计划行权价格和期权数量的议案》。根据2017年末利润分配方案,自2018年6月12日起第二期股票期权激励计划股票期权数量调整为564,669,560份。

2019年12月6日,本公司召开第五届董事会第30次会议和第五届监事会第13次会议,审议通过了《关于第二期股票期权激励计划第1个行权期行权及预留期权行权价格调整相关事项议案》。因激励对象离职、退休、考核等原因,共有282名激励对象(含注销部分期权的激励对象)共计注销期权50,124,650份,注销后第二期股票期权激励计划首次授予期权剩余总数为514,544,910份。

第1个行权期的行权有效期为2019年12月18日-2020年12月17日,可行权数量为169,257,814份。截止2020年12月17日行权有效期满,所有激励对象均未行权,公司已按规定全部注销第1个行权的股票期权共计169,257,814份。

2020年12月4日,本公司第五届董事会第56次会议和第五届监事会第22次会议审议通过了《关于第二期股票期权激励计划首次授予期权第2个行权期注销和预留期权第1个行权期行权有关事项的议案》,按规定注销本计划首次授予期权第2个行权期所有激励对象(2,141名)的股票期权172,640,244份。

2021年12月14日召开了第六届董事会第7次会议和第六届监事会第3次会议审议通过了《关于注销第二期股票期权激励计划首次授予期权第3个行权期和预留期权第2个及第3个行权期股票期权的议案》。按规定注销本次计划首次授予期权第3个行权期所有激励对象(2141名)的股票期权172,646,852份。

第二期股票期权激励计划首次授予期权自2019年12月18日进入行权期。截止本报告期末,第二期股票期权激励计划首次授予期权已全部注销,所有激励对象均未行权。

2、预留期权

经本公司于2018年12月17日召开的第五届董事会第10次会议审议,同意根据《广州汽车集团股份有限公司第二期股票期权激励计划(草案)》规定,向符合预留期权授予条件的457名激励对象授予6,233.69万份股票期权,授予日为2018年12月17日,行权价格:10.61元/股,如后续在行权前有派息、资本公积转增股本、派送股票红利、股票拆细、配股或缩股等情形,按照《计划》的相关规定调整行权价格。

本次预留期权在授予日起满24个月后分三期行权,每期行权的比例分别为1/3、1/3、1/3,实际可行权数量应与激励对象上一年度绩效评价结果挂钩。

第二期激励计划预留期权的有效期为自股票期权授权日起五年。本公司并无法定或推定债务,以现金购回或偿付期权。本公司采用期权定价模型估计第二期期权预留

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

期权的公允价值。所授予第二期期权预留期权的加权平均公允价值利用布莱克-斯科尔斯(Black-Scholes)估值模式厘定为每份期权人民币 2.11 元。本公司评估师提供的供参考的定价模型的主要参数包括第二期期权预留期权的行权价格、第二期期权预留期权的有效期、标的股份的现行价格(即授予日 2018 年 12 月 17 日的收盘价)、股价预计波动率、预计股息率及第二期期权预留期权有效期内的无风险利率,参数列示如下:

授权日所定的期权行权价格	10.61 元
期权的有效期	4 年
标的股份的现行价格	10.49 元
股价预计波动率	25.01%
预计股息率	1.64%
期权有效期内的无风险利率	3.00%

股价预计波动率是根据 2014 年 12 月 18 日至 2018 年 12 月 17 日四年间沪主板综指历史波动率而计算的。

本公司 2021 年以权益结算的股份支付确认的第二期股权激励预留期权费用金额为人民币 0 元(2020 年: 364 万元)。

2020 年 12 月 4 日,本公司第五届董事会第 56 次会议和第五届监事会第 22 次会议审议通过了《关于第二期股票期权激励计划首次授予期权第 2 个行权期注销和预留期权第 1 个行权期行权有关事项的议案》。按规定注销本计划预留期权 70 名激励对象(含部分期权注销人员)的股票期权 8,653,640 股。同时,本计划预留期权第 1 个行权期的行权条件已达成,激励对象可以行权。

第二期股票期权激励计划预留期权第 1 个行权期的有效期为 2020 年 12 月 17 日-2021 年 12 月 16 日,可行权数量为 17,848,850 股。截止行权有效期满,累计行权 17,795,352 股,占该行权期可行权数量的 99.70%; 剩余未行权 53,498 股,占该行权期可行权数量的 0.3%,未行权的股票期权按规定注销。

2021 年 12 月 14 日召开了第六届董事会第 7 次会议和第六届监事会第 3 次会议审议通过了《关于注销第二期股票期权激励计划首次授予期权第 3 个行权期和预留期权第 2 个及第 3 个行权期股票期权的议案》。因行权条件未满足,预留期权第 2 个和第 3 个行权期的股票期权已全部注销,共计 7 注销 35,834,410 份。3、2020 年 A 股股票期权与限制性股票激励计划

本公司于 2020 年 12 月 4 日召开了第五届董事会第 56 次会议和第五届监事会第 22 次会议审议通过了《关于<2020 年 A 股股票期权与限制性股票激励计划>授予相关事项的议案》,向 2,872 名激励对象授予股票期权与限制性股票。

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

授予数量为限制性股票为 102,101,330 股,股票期权按 1:1 等额配置为 102,101,330 股,合计 204,202,660 股。授予日为 2020 年 12 月 4 日,登记日为 2020 年 12 月 11 日。

本计划授予股票期权和限制性股票分别分 3 批次行权和解除限售,股票期权等待期和限制性股票限售期分别为自相应授予登记日起 24 个月、36 个月、48 个月。

1、股票期权

股票期权的行权价格不得低于股票票面金额,且不得低于下列价格较高者:

(1) 2020 年 A 股股票期权与限制性股票激励计划(草案)公告前 1 个交易日公司 A 股股票交易均价;

(2) 2020 年 A 股股票期权与限制性股票激励计划(草案)公告前 20 个交易日、60 个交易日或者 120 个交易日的公司股票交易均价之一。

股票期权行权价格:9.98 元/股。如公司发生派息、资本公积转增股本、派送股票红利、股票拆细、配股或缩股等情形,按照本计划的相关规定调整。

本公司采用期权定价模型估计 2020 年 A 股股票期权的公允价值。所授予 2020 年 A 股股票期权的加权平均公允价值利用布莱克-斯科尔斯(Black-Scholes)估值模式厘定为每份期权人民币 4.98 元。具体参数选取如下:

授权日所定的期权行权价格	9.98 元
期权的有效期	3.4 年
标的股份的现行价格	13.29 元
股价预计波动率	27.3308%
预计股息率	0%
期权有效期内的无风险利率	3.0629%

本公司 2021 年以权益结算的股份支付确认的对应 A 股股票期权费用金额为人民币 19,067 万元(2020 年:1,589 万元)。

2、限制性股票

限制性股票授予价格不得低于股票票面金额,且按以下价格的较高者确定:

(1) 2020 年 A 股股票期权与限制性股票激励计划(草案)公告前 1 个交易日公司 A 股股票交易均价的 50%;

(2) 2020 年 A 股股票期权与限制性股票激励计划(草案)公告前 20 个交易日、60 个交易日或者 120 个交易日的公司股票交易均价之一的 50%。

限制性股票授予价格:4.99 元/股。如公司发生派息、资本公积转增股本、派送股票红利、股票拆细、配股或缩股等情形,按照本计划的相关规定调整。

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司以授予日收盘价 13.29 元/股与授予价格 4.99 元/股之间的差额作为每股限制性股票的股份支付费用的公允价值,为 8.30 元/股。

本公司 2020 年以权益结算的股份支付确认的 2020 年 A 股限制性股票费用金额为人民币 2,648 万元,确定的股票期权支付费用金额为 1588 万元。2021 年确认的以权益结算的股份支付费用 50,846 万元,其中限制性股票确认 31,779 万元,股票期权确认 19,067 万元。

十三、或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截止 2021 年 12 月 31 日,本公司提供的对集团控股及全资子公司的财务担保金额为 0 元(2020 年 12 月 31 日: 0 元)。

截止 2021 年 12 月 31 日,本集团提供的对独立第三方的财务担保金额为 0 元(2020 年 12 月 31 日: 0 元)。

截止 2021 年 12 月 31 日,本集团提供的对合并范围外关联方的财务担保金额为 16,600,000 元(2020 年 12 月 31 日: 0 元)。

十四、承诺事项

1. 资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1) 与关联方相关的未确认承诺事项详见本附注“十一、关联方及关联交易”部分相应内容;

(2) 与合营企业投资相关的未确认承诺详见本附注“八、在其他主体中的权益”部分相应内容;

(3) 与租赁相关的承诺详见本附注“十六、1 租赁”。

2. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

项目	年末余额	年初余额
购置土地、厂房及设备等长期资产投入	2,002,089,515	1,882,652,634
合计	2,002,089,515	1,882,652,634

十五、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

(1) 广汽乘用车(杭州)有限公司股权转让事项

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2021年11月12日,广汽集团第六届董事会第5次会议决议公告审议通过了《关于广汽乘用车挂牌转让所持广汽乘用车(杭州)有限公司49%股权的议案》。广汽乘用车将通过广州产权交易所公开挂牌方式转让其所持全资子公司广汽乘用车(杭州)有限公司49%股权,公开挂牌交易底价以不低于标的股权评估结果123,880.83万元(以经备案评估报告结果为准)为依据;同时,广汽乘用车(含关联方)将以协议转让方式受让广汽乘用车(杭州)有限公司所持有的24,603.22万元(具体转让价格以经备案的资产评估报告为准)相关车型专用资产。

同时审议通过了《关于合创汽车参与竞拍广汽乘用车(杭州)有限公司49%股权的议案》。同意广汽集团参股公司合创汽车科技有限公司(以下简称“合创汽车”,广汽集团直接、间接合计持有25%股权)参与竞拍广汽乘用车公开挂牌出让的广汽乘用车(杭州)有限公司49%股权,以不低于公开挂牌交易底价参与竞拍,资金来源为企业自筹。

上述拟公开挂牌出让的股权已于2021年11月17日于广州产权交易所公告,标的名称为“广汽乘用车(杭州)有限公司49%股权”,项目编号G32021GD0000197,转让底价123,880.8347万元,挂牌公告期20个工作日,挂牌结束日期为2021年12月14日。

2021年12月20日,广汽乘用车与合创汽车签订关于广汽乘用车(杭州)有限公司的《产权交易合同》,合同约定广乘乘用车转让其持有的广汽乘用车(杭州)有限公司49%股权,转让价格为123,880.8347万元。

2022年1月25日,广汽乘用车收到广东联合产权交易中心有限公司划转的首期股权款(交易价款的40%),合计495,523,338.80元。

2022年1月26日,广汽乘用车(杭州)有限公司完成工商变更,合创汽车取得广汽乘用车(杭州)有限公司49%股权。

2. 利润分配情况

于2022年3月30日,本公司召开第六届董事会第XX次会议审议通过关于2021年度利润分配方案:拟以派息股权登记日总股份为基数,向全体股东派发每10股1.7元人民币(含税)现金股息。由于公司可转债转股及股权激励行权影响,实际派息总额需以派息股权登记日总股本确定。现按公司派息股权登记日的总股本10,463,957,657股计算,预计末期现金股息总额计约17.79亿元人民币。

本利润分配方案还需提交本公司2021年度股东大会审议通过。

3. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十六、其他重要事项

1. 租赁

(1) 作为承租人

项目	本年金额	上年金额
租赁负债的利息费用	66,281,616	76,153,935
计入当期损益的简化处理的短期租赁费用	35,050,053	16,368,510
计入当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	221,261	336,892
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	0	0
其中：售后租回交易产生部分	0	0
转租使用权资产取得的收入	0	0
与租赁相关的总现金流出	311,620,886	331,811,789
售后租回交易产生的相关损益	0	0
售后租回交易现金流入	0	0
售后租回交易现金流出	0	0

(2) 作为出租人

1) 经营租赁

项目	本年金额	上年金额
经营租赁收入	407,492,684	195,690,053
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	0	0

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	未折现租赁收款额
1年以内	141,207,346
1至2年	92,183,736
2至3年	60,904,326
3至4年	50,633,986
4至5年	49,770,149
5年以上	392,811,029
合计	787,510,572

2) 融资租赁

项目	本年金额	上年金额
销售损益	0	0

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

租赁投资净额的融资收益	637,745,407	331,428,214
与未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入	0	0

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	未折现租赁收款额
1年以内	7,134,007,282
1至2年	5,839,688,839
2至3年	3,449,054,019
3至4年	1,772,840,791
4至5年	452,811,291
5年以上	0
未折现的租赁收款额小计	18,648,402,222
减：未实现融资收益	3,248,957,595
租赁投资净额	15,399,444,627

2. 终止经营

项目	本年金额	上年金额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	7,334,915,288	5,965,826,997
归属于母公司所有者的终止经营净利润	0	0

3. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

董事会是本公司的主要营运决策者，董事会审阅本集团的内部报告，以评估表现及分配资源。董事会考虑本集团的业务性质，决定本集团有以下2个可报告经营分部：

汽车业务及相关贸易分部—生产及销售各种乘用车、商用车、汽车零部件及相关贸易。

其他主要包括生产及销售摩托车、汽车金融保险、其他金融服务及投资业务等。

由于若干的经营业务具有相似的预期增长率，因此合并计算为一个可报告分部。

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 本年度报告分部的财务信息

项目	乘用车业务及相关贸易分部	其他	未分配的金额	分部间抵消	合计
对外交易收入	73,478,222,078	2,197,542,923	0	0	75,675,765,001
分部间交易收入	220,699,539	254,559,369	0	475,258,908	0
对联营和合营企业的投资收益	10,810,930,245	592,969,924	0	0	11,403,900,169
信用减值损失	98,128,415	45,339,131	0	0	143,467,546
资产减值损失	688,974,075	0	0	0	688,974,075
折旧费和摊销费	5,733,318,657	37,039,364	48,054,508	0	5,818,412,529
利润总额(亏损总额)	6,911,763,099	1,005,514,191	-692,720,231	-12,323,678	7,236,880,737
所得税费用	-334,977,806	152,594,196	28,266,677	0	-154,116,933
净利润(净亏损)	7,246,740,905	852,919,995	-720,986,908	-12,323,678	7,390,997,670
资产总额	119,190,853,898	37,943,996,801	39,047,761,554	41,986,048,586	154,196,563,667
负债总额	63,958,745,577	27,820,499,590	10,438,465,779	40,615,907,285	61,601,803,661
其他重要的非现金项目	0	0	0	0	0
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	7,970,582,772	130,996,052	95,741,186	0	8,197,320,010
对联营和合营企业的长期股权投资	32,612,469,921	4,292,095,807	0	0	36,904,565,728
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	5,052,979,658	-1,129,229,187	-606,011,674	0	3,317,738,797

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 分部按产品或业务划分的对外交易收入

项目	本年发生额
汽车业务及相关贸易	74,338,269,973
其他	1,337,495,028
小计	75,675,765,001

(4) 按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产总额

本集团来源于本国及其他国家或地区的对外交易收入总额，以及本集团位于本国及其他国家或地区的非流动资产总额（不包括可供出售金融资产、持有至到期投资、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、递延所得税资产）列示如下：

项目	本期发生额/期末余额
来源于本国的对外交易收入	73,788,300,656
来源于其他国家或地区的对外交易收入	1,887,464,345
小计	75,675,765,001
位于本国的非流动资产	86,163,140,269
位于其他国家或地区的非流动资产	149,248,724
小计	86,312,388,993

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	0	0	0	0	0
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,782,491,519	100	70,322,338	4	1,712,169,181
合计	1,782,491,519	100	70,322,338	4	1,712,169,181

(续表)

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

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

按组合计提坏账准备	0	0	0	0	0
其中:按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,033,308,727	100	70,322,338	7	962,986,389
合计	1,033,308,727	100	70,322,338	7	962,986,389

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合一	70,322,338	70,322,338	100
组合二	1,712,169,181	0	0
合计	1,782,491,519	70,322,338	-

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	1,680,079,828
1-2年	32,089,353
2-3年	0
3年以上	0
3-4年	0
4-5年	0
5年以上	70,322,338
减:坏账准备	70,322,338
合计	1,712,169,181

(3) 本年没有计提、收回或者转回坏账准备金额的情况。

(4) 本年没有发生实际核销的应收账款情况。

(5) 本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 1,706,802,280 元,占应收账款年末余额合计数的比例 95.75%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 36,298,226 元。

(6) 本年没有因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(7) 本年没有转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收股利	4,209,208,270	3,710,000,000

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	84,884,363	66,194,270
合计	4,294,092,633	3,776,194,270

2.1 应收股利

(1) 应收股利分类

项目	年末余额	年初余额
合营企业	4,209,208,270	3,710,000,000
合计	4,209,208,270	3,710,000,000

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	256,118,538	235,647,199
保证金、押金、备用金	5,447,357	7,228,603
合计	261,565,895	242,875,802

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	176,681,532	0	0	176,681,532
2021年12月31日余额	176,681,532	0	0	176,681,532

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	71,489,254
1-2年(含2年)	2,315,802
2-3年(含3年)	1,442,645
3-4年(含4年)	974,181
4-5年(含5年)	771,831
5年以上	184,572,182
小计	261,565,895
减: 坏账准备	176,681,532
合计	84,884,363

(3) 其他应收款按账龄列示

(4) 本年没有计提、收回或者转回坏账准备金额的情况。

(5) 本年没有发生实际核销的应收账款情况。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
单位一	汽车基金本金	89,852,735	5年以上	34	89,852,735
单位二	往来款	27,090,247	1年以内	10	0
单位三	托管费	19,923,304	1年以内	8	0
单位四	汽车基金本金	13,300,000	5年以上	5	13,300,000
单位五	汽车基金本金	12,600,000	5年以上	5	12,600,000
合计	—	162,766,286	—	—	115,752,735

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	44,169,297,443	695,961,769	43,473,335,674	35,553,602,170	695,961,769	34,857,640,401
对联营、合营企业投资	27,979,421,371	0	27,979,421,371	24,976,451,293	0	24,976,451,293
合计	72,148,718,814	695,961,769	71,452,757,045	60,530,053,463	695,961,769	59,834,091,694

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
中隆投资有限公司	7,380,801,637	0	0	7,380,801,637	0	0
广汽零部件有限公司	781,932,370	207,468,000	0	989,400,370	0	0
广汽商贸有限公司	3,407,629,125	200,000,000	0	3,607,629,125	0	0
广州汽车集团客车有限公司	127,395,370	0	0	127,395,370	0	101,510,833
广汽乘用车有限公司	15,966,735,703	0	0	15,966,735,703	0	0
众诚汽车保险股份有限公司	936,300,000	0	0	936,300,000	0	0
广汽长丰汽车有限公司	2,696,037,961	0	0	2,696,037,961	0	588,950,932
广汽资本有限公司	1,500,000,000	0	0	1,500,000,000	0	0
广汽日野(沈阳)汽车有限公司	5,500,004	0	0	5,500,004	0	5,500,004

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
大圣科技股份有限公司	337,500,000	50,968,610	0	388,468,610	0	0
广州汽车集团财务有限公司	900,000,000	0	0	900,000,000	0	0
广汽埃安新能源汽车有限公司	1,296,210,000	7,904,948,663	0	9,201,158,663	0	0
广州汽车集团科技有限公司	74,500,000	22,490,000	0	96,990,000	0	0
南方(韶关)智能网联新能源汽车试验检测中心有限公司	93,010,000	229,820,000	0	322,830,000	0	0
广东省智能网联汽车创新中心有限公司	25,050,000	0	0	25,050,000	0	0
广汽时代动力电池系统有限公司	25,000,000	0	0	25,000,000	0	0
合计	35,553,602,170	8,615,695,273	0	44,169,297,443	0	695,961,769

(3) 对联营、合营企业投资

投资单位	年初余额	本年增减变动	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额	本年宣告发放现金股利或利润	本公司年末在被投资单位持股比例(%)
一、合营企业							
广汽本田汽车有限公司	5,111,986,830	36,796,925	5,148,783,755	0	0	4,209,208,270	50

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

投资单位	年初余额	本年增减变动	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额	本年宣告发放现金股利或利润	本公司年末在被投资单位持股比例 (%)
广汽丰田汽车有限公司	9,051,831,183	2,552,124,686	11,603,955,869	0	0	5,700,623,880	50
广汽日野汽车有限公司	259,387,329	-62,215,995	197,171,334	0	0	0	50
广汽汇理汽车金融有限公司	3,215,325,698	211,264,170	3,426,589,868	0	0	200,000,000	50
广汽菲亚特克莱斯勒汽车有限公司	0	0	0	0	0	0	50
五羊-本田摩托(广州)有限公司	723,700,276	78,492,234	802,192,510	0	0	91,009,823	50
广汽三菱汽车有限公司	4,320,847,855	-429,146,271	3,891,701,584	0	0	0	50
广州广汽比亚迪新能源客车有限公司	28,429,733	-1,163,432	27,266,301	0	0	0	49
合创汽车科技有限公司	19,718,801	-19,718,801	0	0	0	0	0
小计	22,731,227,705	2,366,433,516	25,097,661,221	0	0	10,200,841,973	—
二、联营企业							
广汽丰田发动机有限公司	1,561,978,599	144,194,465	1,706,173,064	0	0	118,017,159	30
同方环球(天津)物流有限公司	27,397,574	2,962,583	30,360,157	0	0	15,655,576	25
上海日野发动机有限公司	203,971,752	-2,494,811	201,476,941	0	0	11,185,621	30

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

投资单位	年初余额	本年增减变动	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额	本年宣告发放现金股利或利润	本公司年末在被投资单位持股比例 (%)
时代广汽动力电池有限公司	439,181,123	384,084,980	823,266,103	0	0		43
广州巨湾技研有限公司	12,694,540	25,576,263	38,270,803	0	0		20.05
合创汽车科技有限公司		82,213,082	82,213,082				4.46
小计	2,245,223,588	636,536,562	2,881,760,150	0	0	144,858,356	—
合计	24,976,451,293	3,002,970,078	27,979,421,371	0	0	10,345,700,329	—

广州汽车集团股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,004,766,101	1,665,714,143	1,187,367,269	955,335,770
其他业务	61,872,133	15,969,599	77,832,643	15,329,283
合计	2,066,638,234	1,681,683,742	1,265,199,912	970,665,053

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	951,382,281	478,357,027
权益法核算的长期股权投资收益	10,449,567,543	8,561,452,231
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	49,280,306	34,711,723
其他	27,801,387	28,412,295
合计	11,478,031,517	9,102,933,276

十八、财务报告批准

本财务报告于2022年3月30日由本公司董事会批准报出。

广州汽车集团股份有限公司财务报表补充资料

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额
非流动资产处置损益	29,880,687
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	994,706,735
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	88,180,673
对外委托贷款取得的损益	28,659,780
受托经营取得的托管费收入	19,721,784
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	40,935,413
其他符合非经常性损益定义的损益项目	285,346,401
小计	1,487,431,473
减：所得税影响额	119,770,351
少数股东权益影响额（税后）	9,747,684
合计	1,357,913,438

广州汽车集团股份有限公司财务报表补充资料

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

注 1: 本集团之子公司众诚汽车保险股份有限公司、广汽资本有限公司、广州汽车集团财务有限公司、中隆投资有限公司以及广州广汽租赁有限公司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、其他债权投资取得的投资收益不作为非经常性损益项目,而界定为经常性损益项目,原因为:众诚汽车保险股份有限公司和广州汽车集团财务有限公司所属金融行业,广汽资本有限公司和中隆投资有限公司的经营范围主要包括股权投资,各类金融理财、信托产品投资,广州广汽租赁有限公司从事融资租赁等类金融行业业务,上述业务均属于这五家公司的正常经营业务。

注 2: 其他符合非经常性损益定义的损益项目主要是:广汽埃安与广汽研究院资产重组导致的广汽埃安接受的资产计税基础大于其入账金额,本集团确认了相应的递延所得税资产和递延所得税费用约 3.6 亿元。

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	8.42	0.72	0.71
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	7.03	0.58	0.58

3. 境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照香港财务报告准则与按中国会计准则披露的财务报表中净利润和净资产差异情况 (单位:人民币万元)

广州汽车集团股份有限公司财务报表补充资料

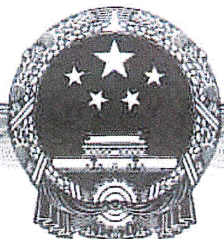
2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	净利润		净资产	
	本年发生额	上年发生额	年末余额	年初余额
按中国会计准则	739,100	605,107	9,259,476	8,665,960
按香港财务报告准则调整的项目及金额：				
(1)股权投资差额摊销	0	0	4,501	4,501
(2)非流动资产减值准备转回的会计处理差异	0	0	901	901
(3)将计入利润分配的职工奖励及福利基金作为当期成本费用项目	-175	-312	0	0
(4)以权益法核算的长期股权投资被动稀释影响	17,786	0	0	0
按香港财务报告准则	756,711	604,795	9,264,878	8,671,362

本集团2021年度按照按照香港财务报告准则编制的财务报表业经香港罗兵咸永道会计师事务所审计。





统一社会信用代码
91110101592354581W

营业执照

(副本) (3-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张克,叶韶勋,顾仁荣,李晓英,谭小青

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

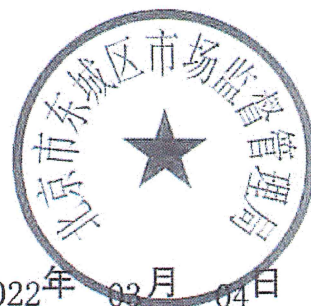


成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关



2022年 03月 04日

证书序号: 0014624

说 明

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



会计师事务所 执业证书

名 称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

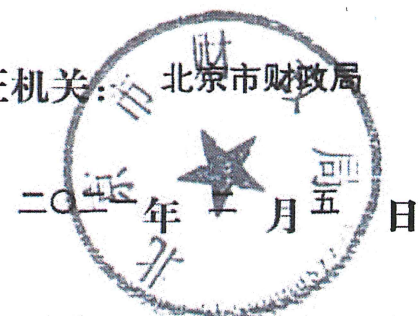
执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



发证机关: 北京市财政局



中华人民共和国财政部制