

广汇汽车服务集团股份有限公司

2022 年度财务报表及审计报告

广汇汽车服务集团股份公司

2022 年度财务报表及审计报告

| | 页码 |
|-------------|----------|
| 审计报告 | 1 - 9 |
| 2022 年度财务报表 | |
| 合并及公司资产负债表 | 1 - 3 |
| 合并及公司利润表 | 4 - 5 |
| 合并及公司现金流量表 | 6 - 7 |
| 合并股东权益变动表 | 8 - 9 |
| 公司股东权益变动表 | 10 - 11 |
| 财务报表附注 | 12 - 151 |
| 补充资料 | 1 - 2 |



审计报告

普华永道中天审字(2023)第 10058 号
(第一页, 共九页)

广汇汽车服务集团股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了广汇汽车服务集团股份有限公司(以下简称“广汇汽车”)的财务报表,包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了广汇汽车 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

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

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

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

三、 关键审计事项(续)

| 关键审计事项 | 我们在审计中如何应对关键审计事项 |
|--|---|
| <p>(一) 商誉的减值</p> <p>参见财务报表附注二(18)“长期资产减值”、附注二(30)(b)“重要会计估计及其关键假设”与财务报表附注四(19)“商誉”。</p> <p>于 2022 年 12 月 31 日, 广汇汽车合并财务报表中商誉的账面价值为 187.49 亿元, 其中商誉减值准备为 3.48 亿元。</p> <p>广汇汽车管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试。在进行减值测试时, 管理层将商誉的账面价值按能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊到资产组组合, 并测试包含商誉的资产组组合的可收回金额是否低于其账面价值。经比较资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与资产组组合预计未来现金流量的现值, 管理层采用公允价值减去处置费用后的净额确定其可收回金额。管理层在确定资产组组合的可收回金额时, 聘请外部评估师进行评估。在评估时, 采用现金流量折现的方法, 并作出了重大判断和估计, 其中采用的关键假设包括:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 预测期及稳定期收入增长率 • 毛利率 • 折现率 | <p>我们了解、评估了管理层与商誉减值评估相关的内部控制, 并测试了关键控制设计及执行的有效性。</p> <p>我们复核了管理层将商誉的账面价值按能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊到资产组组合的情况, 并将相关资产组组合本年度(2022 年度)的实际经营结果与以前年度相应的预测数据进行了比较, 以评价管理层对现金流量的预测是否可靠。</p> <p>我们通过参考行业惯例, 评估了管理层在估计可收回金额时使用的估值方法的适当性。</p> <p>我们将本期现金流量预测所使用的数据与历史数据及经审批的预算等进行了比较。</p> <p>我们获取了管理层聘请的外部评估师出具的评估报告, 并对外部评估师的胜任能力、专业素质和客观性进行了评估。</p> |

三、 关键审计事项(续)

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

三、 关键审计事项(续)

| 关键审计事项 | 我们在审计中如何应对关键审计事项 |
|--|---|
| <p>(二) 预付款项-未结算供应商返利的确认</p> <p>参见财务报表附注二(30)(b)“重要会计估计及其关键假设”与附注四(4)“预付款项”。</p> <p>于 2022 年 12 月 31 日, 广汇汽车合并财务报表中预付款项的账面余额为 254.58 亿元, 主要为未结算供应商返利和预付整车及零部件款项等。</p> <p>供应商返利主要来自汽车制造商给予广汇汽车采购及销售其产品的返利, 各汽车制造商的返利政策不尽相同。返利的类型繁多, 包括以购买量为基础的购买返利、指定汽车型号的销售返利、业绩返利及其他返利等。</p> <p>由于未结算供应商返利金额重大, 且管理层在资产负债表日需要依据各汽车制造商的返利政策、实际采购及销售情况和其他条件来判断是否满足返利的确认条件, 进而计提相应的未结算返利, 我们将未结算供应商返利确定为关键审计事项。</p> | <p>我们了解、评估了管理层与未结算供应商返利的计提相关的内部控制, 并测试了关键控制设计及执行的有效性。</p> <p>我们采用抽样的方法对管理层计提的未结算供应商返利实施下列测试:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 测试以前年度管理层计提的未结算返利在本期的实际结算以及年末未结算返利在期后的结算情况, 以评价管理层对未结算供应商返利估计的可靠性; • 将未结算供应商返利的计算, 包括返利类型、授予条件等, 与各汽车制造商的返利政策进行交叉核对; • 将各类返利计算使用的基础数据及条件与对应的购买数量、销售数量、返利比率及其他指定标准进行核对; • 根据返利政策与基础数据, 重新计算于资产负债表日的未结算供应商返利金额。 <p>基于所执行的审计程序, 我们发现管理层在未结算供应商返利的确认中作出的判断和计算可以被我们获取的证据所支持。</p> |

三、 关键审计事项(续)

| 关键审计事项 | 我们在审计中如何应对关键审计事项 |
|---|---|
| <p>(三) 应收融资租赁款的减值</p> <p>参见财务报表附注二(9)“金融工具”、附注二(30)(b)“重要会计估计及其关键假设”与财务报表附注四(10)“长期应收款”。</p> <p>于 2022 年 12 月 31 日, 广汇汽车合并财务报表中确认的应收融资租赁款(包括一年内到期的部分, 扣除未确认融资收益)账面余额为 143.27 亿元, 计提减值准备金额为 9.46 亿元。</p> <p>管理层通过评估应收融资租赁款的信用风险自初始确认后是否显著增加, 运用三阶段减值模型计量预期信用损失。管理层依据信用风险特征将应收融资租赁款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。</p> | <p>我们了解、评估了管理层与计提应收融资租赁款的减值准备相关的内部控制, 并测试了关键控制设计及执行的有效性。</p> <p>我们对管理层以预期信用损失作为基础计提的应收融资租赁款减值准备实施了下列测试:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 复核了预期信用损失模型计量方法的合适性, 对组合划分、模型选择等重大判断和假设的合理性进行了评估; • 采用抽样方式, 基于融资租赁借款人的财务和非财务信息及其他外部证据和考虑因素, 评估了阶段划分的恰当性; |

三、 关键审计事项(续)

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

四、 其他信息

广汇汽车管理层对其他信息负责。其他信息包括广汇汽车 2022 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估广汇汽车的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算广汇汽车、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广汇汽车的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

六、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对广汇汽车持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致广汇汽车不能持续经营。

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

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

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

普华永道中天审字(2023)第 10058 号
(第九页, 共九页)

六、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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

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

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·上海市
2023 年 4 月 26 日

注册会计师

王韧之
中国注册会计师
310000070422

王韧之(项目合伙人)

注册会计师

管坤
中国注册会计师
管坤

管坤

广汇汽车服务集团股份有限公司

2022年12月31日合并资产负债表
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

| 资产 | 附注 | 2022年12月31日 合并 | 2021年12月31日 合并 |
|----------------|-------|---------------------------|---------------------------|
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | 四(1) | 15,092,635,054.47 | 25,877,762,798.87 |
| 交易性金融资产 | 四(2) | 19,669,918.28 | 759,032,273.97 |
| 应收账款 | 四(3) | 1,808,042,443.33 | 1,696,059,221.22 |
| 预付款项 | 四(4) | 25,457,918,290.20 | 27,138,296,582.12 |
| 其他应收款 | 四(5) | 2,408,529,470.05 | 3,191,952,110.99 |
| 存货 | 四(6) | 18,242,335,307.16 | 16,183,163,467.75 |
| 合同资产 | 四(7) | 305,687,903.97 | 329,578,268.80 |
| 一年内到期的非流动资产 | 四(8) | 9,909,486,066.37 | 9,428,341,986.03 |
| 其他流动资产 | 四(9) | 860,613,354.15 | 925,797,318.28 |
| 流动资产合计 | | 74,104,917,807.98 | 85,529,984,028.03 |
| 非流动资产 | | | |
| 长期应收款 | 四(10) | 4,471,359,580.12 | 7,278,814,025.07 |
| 长期股权投资 | 四(11) | 2,013,489,063.27 | 2,424,075,860.35 |
| 其他权益工具投资 | 四(12) | 360,456,756.00 | 225,487,057.00 |
| 其他非流动金融资产 | 四(13) | 272,873,955.37 | 73,570,521.55 |
| 投资性房地产 | 四(14) | 478,658,815.00 | 510,184,600.00 |
| 固定资产 | 四(15) | 12,196,710,975.32 | 12,331,650,192.90 |
| 在建工程 | 四(16) | 102,942,199.38 | 317,659,985.10 |
| 使用权资产 | 四(17) | 2,849,095,176.90 | 3,142,852,688.26 |
| 无形资产 | 四(18) | 8,471,349,255.74 | 8,988,115,367.56 |
| 商誉 | 四(19) | 18,748,831,704.13 | 18,748,831,704.13 |
| 长期待摊费用 | 四(20) | 1,177,887,060.73 | 1,100,365,806.80 |
| 递延所得税资产 | 四(21) | 683,375,794.55 | 503,239,631.37 |
| 其他非流动资产 | 四(22) | 358,071,088.44 | 1,265,702,756.53 |
| 非流动资产合计 | | 52,185,101,424.95 | 56,910,550,196.62 |
| 资产总计 | | 126,290,019,232.93 | 142,440,534,224.65 |

广汇汽车服务集团股份有限公司

2022年12月31日合并资产负债表(续)

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

| 负债及股东权益 | 附注 | 2022年12月31日 合并 | 2021年12月31日 合并 |
|---------------------|-------|---------------------------|---------------------------|
| 流动负债 | | | |
| 短期借款 | 四(24) | 34,158,205,110.52 | 31,486,894,485.04 |
| 衍生金融负债 | 四(25) | - | 6,255,507.73 |
| 应付票据 | 四(26) | 17,185,541,730.26 | 24,435,197,588.86 |
| 应付账款 | 四(27) | 1,563,325,699.01 | 1,696,310,312.94 |
| 预收账款 | 四(28) | 4,412,508.31 | 2,716,682.55 |
| 合同负债 | 四(29) | 1,466,329,096.01 | 1,947,004,922.03 |
| 应付职工薪酬 | 四(30) | 272,763,202.29 | 210,857,440.39 |
| 应交税费 | 四(31) | 1,467,258,797.57 | 1,400,852,084.14 |
| 其他应付款 | 四(32) | 2,577,761,807.98 | 2,295,670,490.97 |
| 一年内到期的非流动负债 | 四(33) | 8,140,840,876.64 | 14,998,847,729.33 |
| 其他流动负债 | 四(34) | 183,524,204.56 | 244,860,728.52 |
| 流动负债合计 | | 67,019,963,033.15 | 78,725,467,972.50 |
| 非流动负债 | | | |
| 长期借款 | 四(35) | 5,682,384,597.45 | 5,996,900,323.97 |
| 应付债券 | 四(36) | 5,014,008,139.31 | 5,573,859,582.32 |
| 租赁负债 | 四(37) | 2,579,419,742.94 | 2,763,833,732.81 |
| 长期应付款 | 四(38) | 125,311.40 | 144,276.98 |
| 预计负债 | | 9,524,045.28 | 9,524,045.28 |
| 递延所得税负债 | 四(21) | 1,720,776,210.89 | 1,840,484,823.61 |
| 其他非流动负债 | 四(39) | 189,571,554.88 | 228,642,107.12 |
| 非流动负债合计 | | 15,195,809,602.15 | 16,413,388,892.09 |
| 负债合计 | | 82,215,772,635.30 | 95,138,856,864.59 |
| 股东权益 | | | |
| 股本 | 四(40) | 8,111,262,925.00 | 8,111,037,152.00 |
| 其他权益工具 | 四(41) | 843,310,902.23 | 843,538,883.28 |
| 资本公积 | 四(42) | 12,953,467,132.41 | 12,953,180,091.71 |
| 减:库存股 | | (200,564,270.77) | (200,564,270.77) |
| 其他综合收益 | 四(43) | (349,226,094.39) | (140,593,739.53) |
| 盈余公积 | 四(44) | 605,551,986.91 | 605,551,986.91 |
| 未分配利润 | 四(45) | 16,955,918,354.40 | 19,624,761,721.72 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 38,919,720,935.79 | 41,796,911,825.32 |
| 少数股东权益 | 四(46) | 5,154,525,661.84 | 5,504,765,534.74 |
| 股东权益合计 | | 44,074,246,597.63 | 47,301,677,360.06 |
| 负债及股东权益总计 | | 126,290,019,232.93 | 142,440,534,224.65 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



广汇汽车服务集团股份有限公司

2022年12月31日公司资产负债表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

| 资产 | 附注 | 2022年12月31日 公司 | 2021年12月31日 公司 |
|------------------|-------|--------------------------|--------------------------|
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | | 686,784,338.93 | 1,164,110,627.61 |
| 预付款项 | | 1,082,178.24 | 2,514,751.07 |
| 其他应收款 | 十六(1) | 5,853,016,974.22 | 6,369,445,110.83 |
| 其他流动资产 | | 1,971,157.34 | 1,235,185.95 |
| 流动资产合计 | | 6,542,854,648.73 | 7,537,305,675.46 |
| 非流动资产 | | | |
| 长期股权投资 | 十六(2) | 40,433,896,418.08 | 40,625,592,788.84 |
| 固定资产 | | 18,368.23 | 19,265.42 |
| 非流动资产合计 | | 40,433,914,786.31 | 40,625,612,054.26 |
| 资产总计 | | 46,976,769,435.04 | 48,162,917,729.72 |
| 负债及股东权益 | | | |
| 流动负债 | | | |
| 短期借款 | | 704,369,219.45 | 1,295,500,668.57 |
| 应付账款 | | 287,023,354.03 | 159,492,424.64 |
| 合同负债 | | 12,886,211.21 | 15,878,224.84 |
| 应付职工薪酬 | | 2,931,277.32 | 112,844.08 |
| 应交税费 | | 2,152,116.40 | 13,024,699.68 |
| 其他应付款 | | 3,082,203,968.86 | 1,295,059,066.33 |
| 一年内到期的非流动负债 | | 1,664,905,900.45 | 3,148,444,631.59 |
| 其他流动负债 | | 504,266.59 | 808,590.27 |
| 流动负债合计 | | 5,756,976,314.31 | 5,928,321,150.00 |
| 非流动负债 | | | |
| 应付债券 | | 2,936,623,111.00 | 3,733,728,845.84 |
| 其他非流动负债 | | 15,893,740.36 | 12,008,602.03 |
| 非流动负债合计 | | 2,952,516,851.36 | 3,745,737,447.87 |
| 负债合计 | | 8,709,493,165.67 | 9,674,058,597.87 |
| 股东权益 | | | |
| 股本 | | 8,111,262,925.00 | 8,111,037,152.00 |
| 其他权益工具 | | 843,310,902.23 | 843,538,883.28 |
| 资本公积 | | 28,996,014,794.70 | 28,995,245,127.62 |
| 减：库存股 | | (200,564,270.77) | (200,564,270.77) |
| 盈余公积 | | 366,409,861.43 | 366,409,861.43 |
| 未分配利润 | | 150,842,056.78 | 373,192,378.29 |
| 股东权益合计 | | 38,267,276,269.37 | 38,488,859,131.85 |
| 负债及股东权益总计 | | 46,976,769,435.04 | 48,162,917,729.72 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



广汇汽车服务集团股份有限公司

2022年度合并利润表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| | 附注 | 2022年度 合并 | 2021年度 合并 |
|---------------------------|------------|----------------------|----------------------|
| 一、营业收入 | 四(48) | 133,543,879,368.45 | 158,436,689,385.81 |
| 减: 营业成本 | 四(48)、(53) | (124,892,373,975.58) | (144,253,077,995.25) |
| 税金及附加 | 四(49) | (527,040,637.30) | (560,668,449.28) |
| 销售费用 | 四(50)、(53) | (5,111,638,618.87) | (5,146,205,405.79) |
| 管理费用 | 四(51)、(53) | (2,378,462,789.34) | (2,563,991,564.05) |
| 财务费用 - 净额 | 四(52) | (2,488,201,655.39) | (2,747,748,067.68) |
| 其中: 利息收入 | | 113,071,170.69 | 397,380,842.89 |
| 利息费用 | | (2,436,875,043.39) | (2,888,286,752.10) |
| 加: 其他收益 | 四(56) | 196,313,498.79 | 222,940,990.62 |
| 投资收益 - 净额 | 四(54) | 320,899,937.37 | 138,182,362.65 |
| 其中: 对联营企业及合营企业的投资收益 | | 160,512,006.94 | 112,142,614.32 |
| 资产处置收益-净额 | 四(55) | 71,784,080.52 | 116,459,666.87 |
| 公允价值变动收益/(损失)-净额 | 四(61) | 38,388,487.06 | (16,079,163.45) |
| 减: 信用减值损失 | 四(58) | (636,679,142.22) | (462,628,547.38) |
| 资产减值损失 | 四(57) | (426,285,618.55) | (258,080,714.24) |
| 二、营业(亏损)/利润 | | (2,289,417,065.06) | 2,905,792,498.83 |
| 加: 营业外收入 | 四(59) | 31,811,766.59 | 61,540,179.58 |
| 减: 营业外支出 | 四(60) | (118,647,392.35) | (52,050,053.63) |
| 三、(亏损)/利润总额 | | (2,376,252,690.82) | 2,915,282,624.78 |
| 减: 所得税费用 | 四(62) | (342,740,676.09) | (869,048,574.41) |
| 四、净(亏损)/利润 | | (2,718,993,366.91) | 2,046,234,050.37 |
| 按经营持续性分类 | | | |
| 持续经营净(亏损)/利润 | | (2,718,993,366.91) | 2,046,234,050.37 |
| 终止经营净利润 | | - | - |
| 按所有权归属分类 | | | |
| 少数股东损益 | | (50,109,999.59) | 437,717,210.28 |
| 归属于母公司股东的净(亏损)/利润 | | (2,668,883,367.32) | 1,608,516,840.09 |
| 五、其他综合(损失)/收益的税后净额 | | (305,507,241.62) | 130,373,074.15 |
| 归属于母公司股东的其他综合(损失)/收益的税后净额 | | (208,592,354.86) | 91,606,572.57 |
| 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | | 13,840,000.00 | 1,700,000.00 |
| 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 自有房产转为投资性房地产时产生的收益 | | - | 16,505,692.70 |
| 转出投资性房地产转换日公允价值高于账面价值的金额 | | (19,301,152.55) | - |
| 外币财务报表折算差额 | | (206,306,994.91) | 61,213,205.70 |
| 现金流量套期储备 | | 3,175,792.60 | 23,377,697.74 |
| 套期的时间价值部分 | | - | (11,190,023.57) |
| 归属于少数股东的其他综合(损失)/收益的税后净额 | | (96,914,886.76) | 38,766,501.58 |
| 六、综合(损失)/收益总额 | | (3,024,500,608.53) | 2,176,607,124.52 |
| 归属于母公司股东的综合(损失)/收益总额 | | (2,877,475,722.18) | 1,700,123,412.66 |
| 归属于少数股东的综合(损失)/收益总额 | | (147,024,886.35) | 476,483,711.86 |
| 七、每股(损失)/收益 | | | |
| 基本每股(损失)/收益(人民币元) | | (0.33) | 0.20 |
| 稀释每股(损失)/收益(人民币元) | | (0.33) | 0.20 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

广汇汽车服务集团股份有限公司

2022年度公司利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

| 项目 | 附注 | 2022年度 公司 | 2021年度 公司 |
|--------------------|-------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | 十六(3) | 411,912,492.80 | 597,441,294.05 |
| 减：营业成本 | 十六(3) | (74,186,586.71) | (73,252,833.21) |
| 税金及附加 | | (3,460,570.23) | (5,743,819.02) |
| 管理费用 | | (18,442,505.35) | (20,306,471.02) |
| 财务费用 - 净额 | | (562,787,043.08) | (681,697,055.89) |
| 其中：利息收入 | | 20,323,863.82 | 20,060,627.56 |
| 利息费用 | | (584,488,090.21) | (726,012,342.43) |
| 加：其他收益 | | 14,241,121.50 | 28,357,225.04 |
| 信用减值转回/(损失) | | 25,090,115.24 | (17,420,199.85) |
| 减：投资(损失)/收益 | 十六(4) | (14,706,270.98) | 412,686,137.25 |
| 其中：对联营企业及合营企业的投资损失 | | (21,696,370.76) | (21,356,853.32) |
| 公允价值变动损失-净额 | | - | (18,688,148.82) |
| 二、营业(亏损)/利润 | | (222,339,246.81) | 221,376,128.53 |
| 加：营业外收入 | | 28,113.61 | 48,853.99 |
| 减：营业外支出 | | (39,188.31) | (31,393.17) |
| 三、(亏损)/利润总额 | | (222,350,321.51) | 221,393,589.35 |
| 减：所得税费用 | | - | - |
| 四、净(亏损)/利润 | | (222,350,321.51) | 221,393,589.35 |
| 按经营持续性分类 | | | |
| 持续经营净(亏损)/利润 | | (222,350,321.51) | 221,393,589.35 |
| 终止经营净利润 | | - | - |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| 六、综合(损失)/收益总额 | | (222,350,321.51) | 221,393,589.35 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



广汇汽车服务集团股份有限公司

2022年度合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 项目 | 附注 | 2022年度 合并 | 2021年度 合并 |
|----------------------------|----------|----------------------|----------------------|
| 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 | | 154,852,684,701.35 | 182,577,698,500.15 |
| 收到的税费返还 | | 521,949,080.24 | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 四(64)(a) | 1,463,496,255.54 | 1,698,173,445.38 |
| 经营活动现金流入小计 | | 156,838,130,037.13 | 184,275,871,945.53 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | (148,583,660,306.51) | (167,958,460,788.39) |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | (4,881,019,072.32) | (5,561,486,589.12) |
| 支付的各项税费 | | (2,830,971,168.29) | (3,891,658,884.07) |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 四(64)(b) | (3,590,382,114.17) | (5,043,157,791.09) |
| 经营活动现金流出小计 | | (159,886,032,661.29) | (182,454,764,052.67) |
| 经营活动(使用)/产生的现金流量净额 | 四(65)(a) | (3,047,902,624.16) | 1,821,107,892.86 |
| 二、投资活动使用的现金流量 | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 1,015,310,434.43 | 227,702,902.15 |
| 取得投资收益所收到的现金 | | 72,153,431.52 | 50,143,578.39 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 1,161,419,937.52 | 1,503,235,089.43 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 四(65)(b) | 60,242,101.66 | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 四(64)(c) | 6,237,547,719.47 | 2,551,202,769.57 |
| 投资活动现金流入小计 | | 8,546,673,624.60 | 4,332,284,339.54 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | (2,040,144,118.89) | (2,703,109,879.97) |
| 投资支付的现金 | | (182,674,455.81) | (844,190,000.00) |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 四(65)(b) | (843,670.56) | (40,893,494.97) |
| 处置子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 四(65)(b) | - | (33,961,094.41) |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 四(64)(d) | (393,884,418.79) | (813,937,097.20) |
| 投资活动现金流出小计 | | (2,617,546,664.05) | (4,436,091,566.55) |
| 投资活动(使用)/产生的现金流量净额 | | 5,929,126,960.55 | (103,807,227.01) |
| 三、筹资活动使用的现金流量 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 171,288,179,940.76 | 152,092,546,581.27 |
| 发行债券收到的现金 | | - | 2,078,723,159.88 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 四(64)(e) | 3,924,938,114.26 | 1,134,538,716.32 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 175,213,118,055.02 | 155,305,808,457.47 |
| 偿还债务支付的现金 | | (177,719,282,846.90) | (153,030,105,582.80) |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | (2,101,913,891.26) | (2,567,630,447.97) |
| 其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润 | | (181,293,260.82) | (280,653,314.10) |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 四(64)(f) | (1,868,597,000.02) | (5,233,761,632.13) |
| 筹资活动现金流出小计 | | (181,689,793,738.18) | (160,831,497,662.90) |
| 筹资活动使用的现金流量净额 | | (6,476,675,683.16) | (5,525,689,205.43) |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 3,245,631.75 | (8,546,457.31) |
| 五、现金及现金等价物净(减少)/增加额 | | (3,592,205,715.02) | (3,816,934,996.89) |
| 加: 年初现金及现金等价物余额 | | 7,207,310,789.98 | 11,024,245,786.87 |
| 六、年末现金及现金等价物余额 | | 3,615,105,074.96 | 7,207,310,789.98 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



广汇汽车服务集团股份有限公司

2022年度公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 项目 | 2022年度 公司 | 2021年度 公司 |
|----------------------------|--------------------|---------------------|
| 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 | 560,135,147.24 | 848,137,870.06 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 27,806,281.86 | 52,287,183.68 |
| 经营活动现金流入小计 | 587,941,429.10 | 900,425,053.74 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | (64,512,685.22) | (119,732,214.18) |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | (7,323,201.72) | (7,968,204.34) |
| 支付的各项税费 | (49,410,908.51) | (66,926,536.59) |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | (17,589,327.60) | (28,095,116.56) |
| 经营活动现金流出小计 | (138,836,123.05) | (222,722,071.67) |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 449,105,306.05 | 677,702,982.07 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | |
| 收回投资所收到的现金 | 180,000,000.00 | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 6,124,044,472.41 | 14,196,919,227.95 |
| 投资活动现金流入小计 | 6,304,044,472.41 | 14,196,919,227.95 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | (8,263.72) | (9,026.55) |
| 投资所支付的现金 | (10,000,000.00) | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | - | (7,500,000.00) |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | (5,575,512,795.50) | (13,062,849,378.33) |
| 投资活动现金流出小计 | (5,585,521,059.22) | (13,070,358,404.88) |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 718,523,413.19 | 1,126,560,823.07 |
| 三、筹资活动使用的现金流量 | | |
| 取得借款收到的现金 | 800,000,000.00 | 1,880,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | - | 1,000,000,000.00 |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 | 2,924,860,438.50 | 107,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 3,724,860,438.50 | 2,987,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | (3,772,767,593.84) | (3,245,600,000.00) |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | (468,896,536.23) | (621,458,028.08) |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | (1,127,855,988.64) | (426,386,486.72) |
| 筹资活动现金流出小计 | (5,369,520,118.71) | (4,293,444,514.80) |
| 筹资活动使用的现金流量净额 | (1,644,659,680.21) | (1,306,444,514.80) |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | |
| | (68,719.72) | (158,850.19) |
| 五、现金及现金等价物净(减少)/增加额 | | |
| 加: 年初现金及现金等价物余额 | (477,099,680.69) | 497,660,440.15 |
| | 1,163,809,484.21 | 666,149,044.06 |
| 六、年末现金及现金等价物余额 | | |
| | 686,709,803.52 | 1,163,809,484.21 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

广汇汽车服务集团股份有限公司

2022 年度合并股东权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



| 项目 | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | 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(损失)收益 | 盈余公积 | | | 未分配利润 |
| 2021 年 1 月 1 日年初余额 | 8,110,301,750.00 | 844,281,450.11 | 13,210,001,229.53 | - | (232,200,312.10) | 583,412,627.97 | 18,038,384,240.57 | 6,601,137,238.04 | 47,155,318,224.12 |
| 2021 年度增减变动额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 综合收益总额 | - | - | - | - | 91,606,572.57 | - | 1,608,516,840.09 | 233,924,319.25 | 1,842,441,159.34 |
| 净利润 | - | - | - | - | - | - | - | 203,792,891.03 | 203,792,891.03 |
| 子公司永续债的利息计提 | - | - | - | - | - | - | - | 38,766,501.58 | 130,373,074.15 |
| 其他综合收益 | - | - | - | - | 91,606,572.57 | - | - | - | - |
| 综合收益总额合计 | - | - | - | - | 91,606,572.57 | - | 1,608,516,840.09 | 476,483,711.86 | 2,176,607,124.52 |
| 股东投入和资本减少 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 可转换公司债券转增股本及资本公积 | 735,402.00 | (742,566.83) | 2,349,086.28 | - | - | - | - | - | 2,341,921.45 |
| 回购股份 | - | - | - | (200,564,270.77) | - | - | - | - | (200,564,270.77) |
| 股份支付计入股东权益的金额 | - | - | 353,734.72 | - | - | - | - | 168,768.56 | 522,503.28 |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | (5,255,939.49) | (5,255,939.49) |
| 利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | 22,139,358.94 | (22,139,358.94) | - | - |
| 对股东的分配 | - | - | - | - | - | - | - | (68,466,736.69) | (68,466,736.69) |
| 对子公司永续债持有者的利息分配 | - | - | - | - | - | - | - | (217,264,374.43) | (217,264,374.43) |
| 与少数股东交易 | - | - | (284,467,099.32) | - | - | - | - | (359,404,956.72) | (643,872,056.04) |
| 子公司永续债赎回 | - | - | 24,943,140.50 | - | - | - | - | (922,632,176.39) | (897,689,035.89) |
| 2021 年 12 月 31 日年末余额 | 8,111,037,152.00 | 843,538,883.28 | 12,953,180,091.71 | (200,564,270.77) | (140,593,739.53) | 605,551,986.91 | 19,624,761,721.72 | 5,504,765,534.74 | 47,301,677,360.06 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

马琳

主管会计工作的负责人:

李强

会计机构负责人:

李强

广汇汽车服务集团股份有限公司

316987000112017

2022 年度合并股东权益变动表(续)
(除特别注明外,金额单位为人民币元)



| 项目 | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | 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(损失)收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | | |
| 2022 年 1 月 1 日年初余额 | 8,111,037,152.00 | 843,538,883.28 | 12,953,180,091.71 | (200,564,270.77) | (140,593,739.53) | 605,551,986.91 | 19,624,761,721.72 | 5,504,765,534.74 | 47,301,677,360.06 |
| 2022 年度增减变动额 | | | | | | | | | |
| 综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | (2,668,883,367.32) | (211,902,055.51) | (2,880,785,422.83) |
| 净亏损 | - | - | - | - | - | - | - | 161,792,055.92 | 161,792,055.92 |
| 子公司永续债的利息计提 | - | - | - | - | (208,592,354.86) | - | - | (96,914,886.76) | (305,507,241.62) |
| 其他综合损失 | - | - | - | - | - | - | (2,668,883,367.32) | (147,024,886.35) | (3,024,500,608.53) |
| 综合收益总额合计 | - | - | - | - | (208,592,354.86) | - | (2,668,883,367.32) | (147,024,886.35) | (3,024,500,608.53) |
| 股东投入和资本减少 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 可转换公司债券转增股本及资本公积 | 225,773.00 | (227,981.05) | 769,667.08 | - | - | - | - | - | 767,459.03 |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | (5,170,925.13) | (5,170,925.13) |
| 利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 对股东的分配 | - | - | - | - | - | - | - | (14,710,272.91) | (14,710,272.91) |
| 对子公司永续债持有者的利息分配 | - | - | - | - | - | - | - | (159,884,782.89) | (159,884,782.89) |
| 与少数股东交易 | - | - | (482,626.38) | - | - | - | - | (23,449,005.62) | (23,931,632.00) |
| 其他综合收益结转留存收益 | - | - | - | - | (40,000.00) | - | - | - | - |
| 2022 年 12 月 31 日年末余额 | 8,111,262,925.00 | 843,310,902.23 | 12,953,467,132.41 | (200,564,270.77) | (349,226,094.39) | 605,551,986.91 | 16,955,918,354.40 | 5,154,525,661.84 | 44,074,246,597.63 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

Signature

主管会计工作的负责人:

Signature

会计机构负责人:

Signature

广汇汽车服务集团股份有限公司



2022 年度公司股东权益变动表
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

| 项目 | 股本 | 其他权益工具 | 资本公积 | 减: 库存股 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
|----------------------|------------------|----------------|-------------------|------------------|----------------|-----------------|-------------------|
| 2021 年 1 月 1 日年初余额 | 8,110,301,750.00 | 844,281,450.11 | 28,992,896,041.34 | - | 344,270,502.49 | 173,938,147.88 | 38,465,687,891.82 |
| 2021 年度增减变动额 | | | | | | | |
| 综合收益总额 | - | - | - | - | - | 221,393,589.35 | 221,393,589.35 |
| 净利润 | - | - | - | - | - | 221,393,589.35 | 221,393,589.35 |
| 综合收益总额合计 | - | - | - | - | - | 221,393,589.35 | 221,393,589.35 |
| 股东投入和资本减少 | - | - | - | - | - | - | - |
| 可转换公司债券转增股本及资本公积 | 735,402.00 | (742,566.83) | 2,349,086.28 | - | - | - | 2,341,921.45 |
| 回购股份 | - | - | - | (200,564,270.77) | - | - | (200,564,270.77) |
| 利润分配 | - | - | - | - | - | - | - |
| 提取盈余公积 | - | - | - | - | 22,139,358.94 | (22,139,358.94) | - |
| 2021 年 12 月 31 日年末余额 | 8,111,037,152.00 | 843,538,883.28 | 28,995,245,127.62 | (200,564,270.77) | 366,409,861.43 | 373,192,378.29 | 38,488,859,131.85 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

广汇汽车服务集团股份有限公司



2022 年度公司股东权益变动表(续)
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

| 项目 | 股本 | 其他权益工具 | 资本公积 | 减: 库存股 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
|----------------------|------------------|----------------|-------------------|------------------|----------------|------------------|-------------------|
| 2022 年 1 月 1 日年初余额 | 8,111,037,152.00 | 843,538,883.28 | 28,995,245,127.62 | (200,564,270.77) | 366,409,861.43 | 373,192,378.29 | 38,488,859,131.85 |
| 2022 年度增减变动额 | | | | | | | |
| 综合损失总额 | - | - | - | - | - | (222,350,321.51) | (222,350,321.51) |
| 净亏损 | - | - | - | - | - | (222,350,321.51) | (222,350,321.51) |
| 综合损失总额合计 | - | - | - | - | - | (222,350,321.51) | (222,350,321.51) |
| 股东投入和资本减少 | | | | | | | |
| 可转换公司债券转增股本及资本公积 | 225,773.00 | (227,981.05) | 769,667.08 | - | - | - | 767,459.03 |
| 2022 年 12 月 31 日年末余额 | 8,111,262,925.00 | 843,310,902.23 | 28,996,014,794.70 | (200,564,270.77) | 366,409,861.43 | 150,842,056.78 | 38,267,276,289.37 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

马琳

主管会计工作的负责人:

李敏

会计机构负责人:

李立剑

广汇汽车服务集团股份公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

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

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

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

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

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

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

广汇汽车服务集团股份有限公司

2022年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

(1) 资产置换

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

(2) 发行股份购买资产

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

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

(3) 发行股份募集配套资金

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

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

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

广汇汽车服务集团股份公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

(4) 股份转让

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

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

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

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

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

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

广汇汽车服务集团股份公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

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

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

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

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

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

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

根据本公司于 2020 年 12 月 25 日召开第七届董事会第二十八次会议通过的相关安排，本公司于 2021 年 6 月 24 日完成部分股份的回购，实际回购本公司股份 71,518,565 股，回购的股份将全部用于本公司后期实施员工持股计划，如未能在股份回购实施完成之后 36 个月内使用完毕已回购的股份，尚未使用的已回购股份将予以注销。广汇集团、CGAML、鹰潭锦胜、BCIL、中国证券金融股份公司及其他股东分别持有本公司 32.93%、20.00%、3.08%、2.33%、1.49%以及 40.17%的股权。

广汇汽车服务集团股份公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

根据《上海证券交易所股票上市规则》等相关规定及《广汇汽车服务集团股份公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的约定，“广汇转债”自 2021 年 2 月 24 日起可转换为本公司股份。截至 2022 年 12 月 31 日，累计已有面值 387.40 万元广汇转债转换为公司股份，因转股形成的股份数量为 961,175 股，占广汇转债转股前公司已发行股份总数的 0.0119%，总股本变更 961,175 股。广汇集团、CGAML、BCIL、深圳市银天使资产管理有限公司—银天使 2 号私募证券投资基金、许智强及其他股东分别持有本公司 32.93%、20.00%、2.33%、1.45%、1.45%以及 41.84% 的股权。

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

2022 年度纳入合并范围的主要子公司详见附注六，新纳入合并范围的主要子公司详见附注五(2)。

广汇集团为本公司的母公司及最终控股公司。

本财务报表由本公司董事会于 2023 年 4 月 26 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项及合同资产的预期信用损失的计量(附注二(9))、存货的计价方法及存货跌价准备的计提方法(附注二(10))、投资性房地产的计量模式(附注二(12))、固定资产折旧、无形资产和使用权资产摊销(附注二(13)、(16)、(27))、长期资产减值(附注二(18))、收入的确认和计量(附注二(24))和递延所得税资产的确认(附注二(26))等。

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

(1) 财务报表的编制基础

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

广汇汽车服务集团股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(1) 财务报表的编制基础(续)

2022 年度，本集团在多重超预期的不利因素冲击下，出现净亏损 27.19 亿元以及经营活动现金净流出 30.48 亿元。随着不利因素影响的消除，本集团经营正逐步恢复正常。本集团管理层将持续监控集团资金需求，并通过从主要金融机构获得足够的授信额度，以确保维持充裕的资金储备，满足各期间的资金需求。本集团管理层相信本集团将会持续经营，因此以持续经营为基础编制本年度财务报表。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2022 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

本公司及境内子公司记账本位币为人民币。

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

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

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

广汇汽车服务集团股份公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 企业合并(续)

(b) 非同一控制下的企业合并

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

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

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

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

广汇汽车服务集团股份公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法(续)

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

(7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

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

(b) 外币财务报表折算

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

广汇汽车服务集团股份公司

2022年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

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

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

债务工具

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

以摊余成本计量：

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

广汇汽车服务集团股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

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

权益工具

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

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

(ii) 减值

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

本集团考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本和努力即可获得的有关过去事项、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。

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

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

广汇汽车服务集团股份公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，认定为处于第一阶段的金融工具，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

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

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

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

广汇汽车服务集团股份有限公司

2022年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。

(iii) 终止确认

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

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

(b) 金融负债

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

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

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

(c) 权益工具

权益工具，是指能证明拥有某一方在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

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

广汇汽车服务集团股份公司

2022年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(c) 权益工具(续)

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

(d) 复合金融工具

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

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

(e) 金融工具的公允价值确定

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

广汇汽车服务集团股份公司

2022年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(f) 专项资产管理计划

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

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

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

(g) 套期工具

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

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

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

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

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

广汇汽车服务集团股份公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(g) 套期工具(续)

套期有效性

套期同时满足下列条件的，本集团认定套期关系符合套期有效性要求：

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

公允价值套期

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

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

现金流量套期

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

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

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

外汇期权的时间价值

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

广汇汽车服务集团股份公司

2022年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 存货

(a) 分类

存货包括在途物资、库存商品及周转材料等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

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

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 周转材料的摊销方法

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

(11) 长期股权投资

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

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

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

(a) 投资成本确定

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

广汇汽车服务集团股份公司

2022年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资(续)

(a) 投资成本确定(续)

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值确认为初始投资成本。

(b) 后续计量及损益确认方法

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

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

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

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

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

广汇汽车服务集团股份有限公司

2022年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资(续)

(d) 长期股权投资减值

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

(12) 投资性房地产

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

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

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

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

(13) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、办公设备、电子设备及运输设备等。

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

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

广汇汽车服务集团股份有限公司

2022年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产(续)

(b) 固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

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

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

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

(d) 固定资产的处置

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

(14) 在建工程

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 借款费用

本集团发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

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

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

(16) 无形资产

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

(a) 土地使用权

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

(b) 厂商授权特许经营权

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

(c) 外购软件

外购软件按实际支付的价款入账，并按预计受益年限平均摊销。

广汇汽车服务集团股份公司

2022年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 无形资产(续)

(d) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

(e) 研究与开发

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

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

- 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；以及
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(f) 无形资产减值

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

(17) 长期待摊费用

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，主要包括短期薪酬及离职后福利等。

(a) 短期薪酬

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

(b) 离职后福利

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

基本养老保险

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

广汇汽车服务集团股份公司

2022年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 股份支付

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

本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

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

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

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

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

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

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

广汇汽车服务集团股份有限公司

2022年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 库存股

本集团的库存股主要产生于回购自身权益工具及发行限制性股票等。

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

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

(22) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(23) 预计负债

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

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

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

本集团以预期信用损失为基础确认的财务担保合同损失准备列示为预计负债。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

(24) 收入

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

(a) 零售

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

广汇汽车服务集团股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 收入(续)

(b) 提供劳务

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

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

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

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

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

本集团为客户提供佣金代理等服务，在客户取得服务的控制权时确认收入。

(25) 政府补助

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

广汇汽车服务集团股份公司

2022年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 政府补助(续)

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

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

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

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

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

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

(26) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

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

(27) 租赁

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。

本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本集团的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、场地使用权、机器设备及运输工具等。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、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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。

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本集团将其作为一项单独租赁进行会计处理：

- (1)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；
- (2)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。

广汇汽车服务集团股份有限公司

2022年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 租赁(续)

本集团作为承租人(续)

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，除财政部规定的可以采用简化方法的合同变更采用简化方法外，本集团在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，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。

对于就现有租赁合同达成的符合条件的租金减免，本集团选择采用简化方法，在达成协议解除原支付义务时将未折现的减免金额计入当期损益，并相应调整租赁负债。

本集团作为出租人

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁

本集团经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本集团将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

对于就现有租赁合同达成的符合条件的租金减免，本集团选择采用简化方法，将减免的租金作为可变租金，在减免期间将减免金额计入当期损益。

除上述采用简化方法的合同变更外，当租赁发生变更时，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁，并将与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额作为新租赁的收款额。

(b) 融资租赁

于租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本集团将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

广汇汽车服务集团股份有限公司

2022年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(一) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(二) 本集团已与其他方签订具有法律约束力的出售协议且已取得相关批准，预计出售将在一年内完成。

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

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

终止经营为满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被处置或划归为持有待售类别：(一)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；(二)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；(三)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

利润表中列示的终止经营净利润包括其经营损益和处置损益。

(29) 分部信息

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

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

(30) 重要会计估计和判断

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

广汇汽车服务集团股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计估计和判断(续)

(a) 采用会计政策的关键判断

(i) 金融资产的分类

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

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

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

(ii) 信用风险显著增加和已发生信用减值的判断

本集团在区分金融工具所处的不同阶段时，对信用风险显著增加和已发生信用减值的判断如下：

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

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

(iii) 收入确认的时点

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

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

广汇汽车服务集团股份有限公司

2022年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计估计和判断(续)

(a) 采用会计政策的关键判断(续)

(iii) 收入确认的时点(续)

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

(b) 重要会计估计及其关键假设

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

(i) 商誉减值准备的会计估计

本集团每年年度终了或存在减值迹象时对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组或资产组组合的可收回金额根据比较资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值而确定，其计算需要采用会计估计(附注四(19))。

本集团在进行商誉减值测试时，经比较相关资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值后，采用预计未来现金流量的现值确定其可收回金额。由于经济环境的发展存在不确定性，现金流量的折现计算中所采用的增长率、毛利率及折现率亦存在不确定性。

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

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

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

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

广汇汽车服务集团股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(ii) 未结算供应商返利的确认

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

(iii) 预期信用损失的计量

本集团对预期信用损失的计量存在许多重大管理层判断和假设，包括：

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

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

在考虑前瞻性信息时，本集团考虑了不同的宏观经济情景。2022 年度，“基准”、“不利”及“有利”这三种经济情景的权重分别是 60%、20%和 20%(2021 年度：60%、20%和 20%)。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的重要宏观经济假设和参数，包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化、国内生产总值、消费者物价指数和银行业同业拆借利率等。2022 年度，本集团已考虑了不同宏观经济情景下的不确定性，并相应更新了相关假设和参数，各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

| | 经济情景 | | |
|-----------|-------|-------|-------|
| | 基准 | 不利 | 有利 |
| 国内生产总值 | 4.80% | 2.50% | 6.00% |
| 消费者物价指数 | 2.30% | 1.40% | 3.00% |
| 社会消费品零售总额 | 6.24% | 4.99% | 7.49% |

广汇汽车服务集团股份有限公司

2022年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(iii) 预期信用损失的计量(续)

2021年度，本集团在各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

| | 经济情景 | | |
|-----------|-------|-------|-------|
| | 基准 | 不利 | 有利 |
| 国内生产总值 | 5.20% | 3.00% | 6.60% |
| 消费者物价指数 | 2.12% | 1.70% | 2.54% |
| 银行业同业拆借利率 | 2.44% | 1.95% | 2.93% |

(iv) 所得税和递延所得税

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

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

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

(v) 存货可变现净值

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

广汇汽车服务集团股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(vi) 固定资产及无形资产的预计净残值及使用寿命或预计受益期

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

(31) 重要会计政策变更

财政部于 2021 年颁布了《关于印发<企业会计准则解释第 15 号>的通知》(以下简称“解释 15 号”)，并于 2022 年及 2023 年颁布了《关于印发<企业会计准则解释第 16 号>的通知》(以下简称“解释 16 号”)及《企业会计准则实施问答》等文件，本集团及本公司已采用上述通知和实施问答编制 2022 年度财务报表，上述修订对本集团及本公司财务报表无重大影响。

广汇汽车服务集团股份公司

2022年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项

本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

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

- (a) 根据财政部、税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告[2019] 39号)以及财政部和税务总局颁布的《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告[2022]11号)及相关规定，自 2019 年 4 月 1 日起，本集团下属位于中国大陆的子公司发生增值税应税销售行为，原适用 16%税率的，税率调整为 13%；本集团下属作为生产性服务企业的子公司，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减增值税应纳税额。根据财政部、税务总局颁布的《财政部 税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 11 号)及相关规定，该优惠政策执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日。
- (b) 根据国家税务总局颁布的《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税[2018] 54 号)及《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财税[2021] 6 号)等相关规定，本集团在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日的期间内，新购买的低于 500 万元的设备可于资产投入使用的次月一次性计入当期成本费用，在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。
- (c) 税收优惠及批文
- (1) 本公司的若干子公司经营地位于中国西部地区，这些公司的主营业务属于《西部地区鼓励类产业目录》中鼓励类产业项目，符合《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》的规定，可减按 15%税率缴纳企业所得税。根据《企业所得税税收优惠管理实施办法》及《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》[国家税务总局公告 2012 年第 12 号]，西部大开发企业所得税优惠政策属于审批类减免税优惠的范畴，第一年须报主管税务机关审核确认，第二年及以后年度实行备案管理。

于 2022 年度，本集团下属 283 家子公司满足西部大开发税收优惠条件，享受减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

广汇汽车服务集团股份公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(c) 税收优惠及批文(续)

- (2) 本公司的若干子公司经营地位于中国新疆地区，这些公司的经营范围符合《关于新疆困难地区新办企业所得税优惠政策的通知》(财税[2011]53 号)第二十八项“商贸服务业”中的第五款“商贸企业的统一配送和分销网络建设”；自 2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对在新疆困难地区新办的属于《关于新疆困难地区重点鼓励发展企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。根据《关于新疆困难地区及喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区新办企业新办企业所得税优惠政策的通知》(财税[2021]27 号)第六条，这些公司在 2020 年 12 月 31 日前已进入优惠期，可按规定享受至优惠期满为止。

于 2022 年度，根据各地主管机关的批准，本集团下属 2 家子公司满足新疆困难地区重点鼓励发展企业所得税优惠条件，享受自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。

- (3) 本公司的若干子公司经营地位于中国新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区，该等公司的主营收入属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》中规定的产业项目。根据财政部、国家税务总局《财政部 国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》(财税[2011]112 号)，2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。根据《关于新疆困难地区及喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区新办企业新办企业所得税优惠政策的通知》(财税[2021]27 号)第六条，这些公司在 2020 年 12 月 31 日前已进入优惠期，可按规定享受至优惠期满为止。

于 2022 年度，根据各地主管机关的批准，本集团下属 5 家子公司位于喀什和霍尔果斯，享受自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。

- (4) 根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部 国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号)，《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2021 年第 12 号)，《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号)及相关规定，于 2022 年度，本集团下属 196 家子公司满足小型微利企业所得税优惠条件。对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，再减半征收企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

广汇汽车服务集团股份公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(d) 其他说明

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

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

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

| | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|--------------------|--------------------------|--------------------------|
| 库存现金 | 5,748,460.99 | 1,635,809.09 |
| 银行存款 | 3,609,356,613.97 | 7,205,674,980.89 |
| 其他货币资金 | 11,513,420,054.44 | 18,700,228,501.34 |
| 应计利息 | 59,487,317.22 | 67,180,442.79 |
| | <u>15,188,012,446.62</u> | <u>25,974,719,734.11</u> |
| 减：其他非流动资产(附注四(22)) | <u>(95,377,392.15)</u> | <u>(96,956,935.24)</u> |
| | <u>15,092,635,054.47</u> | <u>25,877,762,798.87</u> |
| 其中：存放在境外的款项 | 30,855,716.68 | 90,615,346.12 |

于 2022 年 12 月 31 日，人民币 7,643,755,575.94 元的其他货币资金为存入银行用于开立银行承兑汇票的票据保证金(附注四(26))；人民币 3,820,723,983.26 元的其他货币资金为本集团向金融机构申请借款所存入的保证金存款(附注四(24)、(35))；人民币 48,940,495.24 元的其他货币资金为本集团向银行申请保函及其他事项所存入银行的保证金。

于 2021 年 12 月 31 日，人民币 12,431,189,677.36 元的其他货币资金为存入银行用于开立银行承兑汇票的票据保证金(附注四(26))；人民币 6,235,728,577.03 元的其他货币资金为本集团向金融机构申请借款所存入的保证金存款(附注四(24)、(35))；人民币 33,310,246.95 元的其他货币资金为本集团向银行申请保函所存入银行的保证金。

广汇汽车服务集团股份公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 交易性金融资产

| | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|--|-------------------------|------------------------|
| 交易性权益工具投资 | | |
| —Autostreets Development Limited(i) (以下简称“汽车街”) | 266,145,635.33 | - |
| —上市公司股票 | 10,293,512.68 | 606,491.60 |
| 基金及债权投资(ii) | 16,104,725.64 | 40,964,029.95 |
| 资产支持证券自持次级部分(iii) | - | 43,000,000.00 |
| 结构性存款(iv) | - | 748,032,273.97 |
| | <u>292,543,873.65</u> | <u>832,602,795.52</u> |
| 减：列示于其他非流动金融资产的交易 性金融资产(附注四(13)) | <u>(272,873,955.37)</u> | <u>(73,570,521.55)</u> |
| | <u>19,669,918.28</u> | <u>759,032,273.97</u> |

(i) 本集团对汽车街的参股比例为 10.00%，本集团没有以任何方式参与或影响汽车街的财务和经营决策，因此本集团对汽车街不具有重大影响，将其作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，列示为交易性金融资产，且预期持有超过一年，列示为其他非流动金融资产。

(ii) 基金及债权投资

本集团持有的基金及债权投资主要包括：

| 投资名称 | 本集团 持有份额 | 主要从 事的投资活动 | 总发行 规模(份) | 总金额 | 2022 年 12 月 31 日 账面价值 |
|-------|---------------|-----------------------------------|--------------|----------|-----------------------------|
| 债权投资一 | 86,600,658.62 | 投资于具有债券市场的金融工具 | 3.60 亿 | 3.60 亿 | 1,609,175.92 |
| 债权投资二 | 49,751,243.78 | 投资于具有债券市场的金融工具 | 0.50 亿 | 0.50 亿 | 4,495,549.72 |
| 基金投资一 | 8,918,665.34 | 投资于固定收益类品种，不直接买 入股票、权证等权益类金融工具 | 200.00 亿 | 200.00 亿 | 10,000,000.00 |

本集团持有的债权投资一和基金投资一为本集团未纳入合并范围的结构化主体。本集团在该等投资的最大风险敞口为本集团所购份额在资产负债表日的账面价值。本集团不存在向该投资提供财务支持的义务和意图。债权投资二为本集团纳入合并范围的结构化主体持有的债券。

广汇汽车服务集团股份有限公司

2022年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 交易性金融资产(续)

(iii) 于 2021 年度，本集团以部分子公司持有的应收融资租赁款为基础资产，通过设立资产支持专项计划，在上海证券交易所发行资产支持证券，并认购部分中间层级的次级资产支持证券。除持有上述证券外，本集团没有其他可能导致保留所转让应收融资租赁款所有权上的全部或部分风险和报酬的安排。于 2021 年 12 月 31 日，本集团转移了上述应收融资租赁款所有权上几乎所有的风险和报酬，因此终止确认了相关应收融资租赁款。本集团将自持次级部分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，列报为其他非流动金融资产。于 2022 年 12 月 31 日，该资产支持专项计划已终止并完成分配。

(iv) 于 2021 年 12 月 31 日，账面价值为 746,000,000.00 元的结构性存款和人民币 100,000,000.00 元的其他货币资金(附注四(1))作为 808,000,000.00 元的短期借款(附注四(24))的质押物。

(3) 应收账款

| | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 应收账款 | 1,970,269,995.82 | 1,779,921,096.50 |
| 减：坏账准备 | (162,227,552.49) | (83,861,875.28) |
| | <u>1,808,042,443.33</u> | <u>1,696,059,221.22</u> |

(a) 应收账款账龄分析如下：

| | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 一年以内 | 1,750,401,133.49 | 1,569,244,943.92 |
| 一到二年 | 105,915,797.93 | 109,001,835.76 |
| 二到三年 | 45,682,231.50 | 42,812,733.98 |
| 三年以上 | 68,270,832.90 | 58,861,582.84 |
| | <u>1,970,269,995.82</u> | <u>1,779,921,096.50</u> |

(b) 于 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

| | 余额 | 坏账准备金额 | 占应收账款余额总额比例 |
|--------------|-----------------------|------------------------|---------------|
| 余额前五名的应收账款总额 | <u>342,413,208.49</u> | <u>(26,207,123.70)</u> | <u>17.38%</u> |

(c) 2022 年度，本集团无因金融资产转移相应终止确认的应收账款(2021 年度：无)。

广汇汽车服务集团股份有限公司

2022年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(d) 坏账准备

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

(i) 于2022年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

| | 账面余额 | 整个存续期预期信用损失率 | 坏账准备 | 理由 |
|--------|----------------------|--------------|------------------------|----------|
| 应收账款 1 | 17,759,151.29 | 100.00% | (17,759,151.29) | 经评估，个别认定 |
| 应收账款 2 | 12,540,385.44 | 100.00% | (12,540,385.44) | 经评估，个别认定 |
| 应收账款 3 | 11,824,435.95 | 100.00% | (11,824,435.95) | 经评估，个别认定 |
| 应收账款 4 | 4,327,000.00 | 100.00% | (4,327,000.00) | 经评估，个别认定 |
| 其他 | 49,809,607.60 | 100.00% | (49,809,607.60) | 经评估，个别认定 |
| | <u>96,260,580.28</u> | | <u>(96,260,580.28)</u> | |

于2021年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

| | 账面余额 | 整个存续期预期信用损失率 | 坏账准备 | 理由 |
|--------|----------------------|--------------|------------------------|----------|
| 应收账款 1 | 12,540,385.44 | 100% | (12,540,385.44) | 经评估，个别认定 |
| 应收账款 2 | 11,824,435.95 | 100% | (11,824,435.95) | 经评估，个别认定 |
| 应收账款 3 | 4,327,000.00 | 100% | (4,327,000.00) | 经评估，个别认定 |
| 应收账款 4 | 1,250,138.05 | 100% | (1,250,138.05) | 经评估，个别认定 |
| 其他 | 7,287,950.46 | 100% | (7,287,950.46) | 经评估，个别认定 |
| | <u>37,229,909.90</u> | | <u>(37,229,909.90)</u> | |

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合一低风险应收账款组合：

| 2022年12月31日 | | | 2021年12月31日 | | |
|----------------------|--------------|---------------------|----------------------|--------------|---------------------|
| 账面余额 | 坏账准备 | | 账面余额 | 坏账准备 | |
| 金额 | 整个存续期预期信用损失率 | 金额 | 金额 | 整个存续期预期信用损失率 | 金额 |
| <u>92,584,403.60</u> | 0.51% | <u>(473,342.06)</u> | <u>28,270,717.68</u> | 0.40% | <u>(112,714.75)</u> |

广汇汽车服务集团股份公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

组合一应收关联方组合:

| 2022 年 12 月 31 日 | | | 2021 年 12 月 31 日 | | |
|------------------|----------------------|--------------|------------------|----------------------|--------------|
| 账面余额 | 坏账准备 | | 账面余额 | 坏账准备 | |
| 金额 | 整个存续 期预期信 用损失率 | 金额 | 金额 | 整个存续 期预期信 用损失率 | 金额 |
| 21,215,792.98 | 2.67% | (567,141.42) | 5,940,717.61 | 2.89% | (171,904.52) |

组合一其他应收款项组合:

| | 2022 年 12 月 31 日 | | | 2021 年 12 月 31 日 | | |
|------|-------------------------|----------------------|------------------------|-------------------------|----------------------|------------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | | 账面余额 | 坏账准备 | |
| | 金额 | 整个存续 期预期信 用损失率 | 金额 | 金额 | 整个存续 期预期信 用损失率 | 金额 |
| 一年以内 | 1,635,958,145.47 | 1.38% | (22,505,254.97) | 1,533,233,399.72 | 0.70% | (10,683,668.06) |
| 一至二年 | 89,799,373.62 | 19.26% | (17,294,702.36) | 108,605,146.61 | 11.16% | (12,120,371.27) |
| 二至三年 | 8,624,107.61 | 34.12% | (2,942,839.87) | 41,188,872.69 | 15.26% | (6,285,753.09) |
| 三年以上 | 25,827,592.26 | 85.89% | (22,183,691.53) | 25,452,332.29 | 67.80% | (17,257,553.69) |
| | <u>1,760,209,218.96</u> | | <u>(64,926,488.73)</u> | <u>1,708,479,751.31</u> | | <u>(46,347,346.11)</u> |

(iii) 本年计提的坏账准备金额为 116,791,628.48 元，其中收回或转回的坏账准备金额为 33,403,111.19 元，相应的账面余额为 1,617,357,250.49 元。

(e) 本年实际核销的应收账款账面余额为 5,022,840.08 元，坏账准备金额为 5,022,840.08 元，其中重要的应收账款分析如下:

| 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 是否因关联 交易产生 |
|--------|---------------------|------|---------|---------------|
| 应收账款 1 | 1,306,806.56 | 无法收回 | 授权审批 | 否 |
| 应收账款 2 | 857,580.00 | 无法收回 | 授权审批 | 否 |
| | <u>2,164,386.56</u> | | | |

(f) 于 2022 年 12 月 31 日，本集团无质押给银行作为取得银行借款而担保的应收账款(2021 年 12 月 31 日: 无)。

广汇汽车服务集团股份公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

| | 2022 年 12 月 31 日 | | 2021 年 12 月 31 日 | |
|------|--------------------------|----------------|--------------------------|----------------|
| | 金额 | 占总额比例 | 金额 | 占总额比例 |
| 一年以内 | 21,033,287,013.37 | 82.62% | 23,509,763,396.53 | 86.63% |
| 一到二年 | 4,424,631,276.83 | 17.38% | 3,628,533,185.59 | 13.37% |
| | <u>25,457,918,290.20</u> | <u>100.00%</u> | <u>27,138,296,582.12</u> | <u>100.00%</u> |

预付款项主要为未结算供应商返利和预付整车及零部件款项。

于 2022 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 4,424,631,276.83 元(2021 年 12 月 31 日：3,628,533,185.59 元)，主要为未结算供应商返利、预付整车及零部件款项。

(b) 于 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

| | 金额 | 占预付款项总额比例 |
|--------------|--------------------------|---------------|
| 余额前五名的预付款项总额 | <u>15,266,435,665.01</u> | <u>59.97%</u> |

(5) 其他应收款

| | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 生产厂家及金融机构保证金 | 987,369,889.52 | 1,221,865,740.38 |
| 押金及其他各类保证金 | 260,550,951.04 | 387,707,117.56 |
| 应收关联方款项 | 258,910,878.32 | 312,872,485.87 |
| 应收原子公司款项 | 250,394,830.06 | 250,394,830.06 |
| 应收被收购单位原股东及其 关联单位款项 | 232,408,429.64 | 240,607,899.62 |
| 代垫款项 | 143,585,862.49 | 142,851,846.50 |
| 员工备用金 | 7,855,628.28 | 5,592,264.03 |
| 应收房产土地处置款 | 3,448,452.00 | 6,448,452.00 |
| 其他 | 555,458,965.59 | 795,340,964.83 |
| | <u>2,699,983,886.94</u> | <u>3,363,681,600.85</u> |
| 减：坏账准备 | <u>(291,454,416.89)</u> | <u>(171,729,489.86)</u> |
| | <u>2,408,529,470.05</u> | <u>3,191,952,110.99</u> |

广汇汽车服务集团股份有限公司

2022年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下：

| | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 一年以内 | 1,797,213,912.23 | 2,407,810,525.14 |
| 一到二年 | 230,425,141.64 | 162,219,961.38 |
| 二到三年 | 156,659,795.60 | 519,985,710.47 |
| 三年以上 | 515,685,037.47 | 273,665,403.86 |
| | <u>2,699,983,886.94</u> | <u>3,363,681,600.85</u> |

(b) 损失准备变动表

| | 第一阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------|------------------------|--------------------------|-------------------------|
| | 未来12个月内预期信用损失(组合) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)(单项) | |
| | 坏账准备 | 坏账准备 | 坏账准备 |
| 2021年12月31日 | (75,136,113.82) | (96,593,376.04) | (171,729,489.86) |
| 本年新增 | (23,398,054.78) | (136,822,504.59) | (160,220,559.37) |
| 本年减少 | 34,611,043.56 | 5,884,588.78 | 40,495,632.34 |
| 其中：本年核销 | - | 5,552,770.39 | 5,552,770.39 |
| 终止确认 | 34,611,043.56 | 331,818.39 | 34,942,861.95 |
| 转入第三阶段 | 2,032,512.90 | (2,032,512.90) | - |
| 2022年12月31日 | <u>(61,890,612.14)</u> | <u>(229,563,804.75)</u> | <u>(291,454,416.89)</u> |

于2022年12月31日及2021年12月31日，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。处于第一阶段和第三阶段的其他应收款分析如下：

(i) 于2022年12月31日，单项计提坏账准备的其他应收款均处于第三阶段，分析如下：

| 第三阶段 | 账面余额 | 整个存续期预期信用损失率 | 坏账准备 | 理由 |
|---------|-----------------------|--------------|-------------------------|--------|
| 其他应收款 1 | 135,122,275.83 | 100% | (135,122,275.83) | 预期无法收回 |
| 其他应收款 2 | 25,054,128.00 | 100% | (25,054,128.00) | 预期无法收回 |
| 其他应收款 3 | 18,602,226.80 | 100% | (18,602,226.80) | 预期无法收回 |
| 其他应收款 4 | 15,000,000.00 | 100% | (15,000,000.00) | 预期无法收回 |
| 其他应收款 5 | 13,052,858.20 | 100% | (13,052,858.20) | 预期无法收回 |
| 其他应收款 6 | 10,000,000.00 | 100% | (10,000,000.00) | 预期无法收回 |
| 其他 | 12,732,315.92 | 100% | (12,732,315.92) | 预期无法收回 |
| | <u>229,563,804.75</u> | | <u>(229,563,804.75)</u> | |

广汇汽车服务集团股份公司

2022年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(b) 损失准备变动表(续)

(i) 于2021年12月31日，单项计提坏账准备的其他应收款均处于第三阶段，分析如下：

| 第三阶段 | 账面余额 | 整个存续期预期信用损失率 | 坏账准备 | 理由 |
|---------|----------------------|--------------|------------------------|--------|
| 其他应收款 1 | 25,054,128.00 | 100% | (25,054,128.00) | 预期无法收回 |
| 其他应收款 2 | 18,602,226.81 | 100% | (18,602,226.81) | 预期无法收回 |
| 其他应收款 3 | 15,000,000.00 | 100% | (15,000,000.00) | 预期无法收回 |
| 其他应收款 4 | 13,052,858.20 | 100% | (13,052,858.20) | 预期无法收回 |
| 其他应收款 5 | 10,000,000.00 | 100% | (10,000,000.00) | 预期无法收回 |
| 其他应收款 6 | 7,035,814.80 | 100% | (7,035,814.80) | 预期无法收回 |
| 其他 | 7,848,348.23 | 100% | (7,848,348.23) | 预期无法收回 |
| | <u>96,593,376.04</u> | | <u>(96,593,376.04)</u> | |

(ii) 于2022年12月31日及2021年12月31日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

| 第一阶段 | 2022年12月31日 | | | 2021年12月31日 | | |
|----------|-------------------------|------------------------|-------|-------------------------|------------------------|-------|
| | 账面余额 | 损失准备 | | 账面余额 | 损失准备 | |
| | 金额 | 金额 | 计提比例 | 金额 | 金额 | 计提比例 |
| 生产厂家及金融机 | | | | | | |
| 构保证金组合 | 878,852,967.89 | (14,654,790.70) | 1.67% | 985,328,585.52 | (7,499,833.34) | 0.76% |
| 应收关联方组合 | 233,272,836.71 | (19,746,863.78) | 8.47% | 287,234,444.26 | (9,692,313.05) | 3.37% |
| 应收被收购单位原 | | | | | | |
| 股东及其关联单 | | | | | | |
| 位款项 | 217,331,045.64 | (7,412,529.91) | 3.41% | 225,607,899.62 | (16,809,144.79) | 7.45% |
| 其他款项组合 | 1,140,963,231.95 | (20,076,427.75) | 1.76% | 1,768,917,295.41 | (41,134,822.64) | 2.33% |
| | <u>2,470,420,082.19</u> | <u>(61,890,612.14)</u> | | <u>3,267,088,224.81</u> | <u>(75,136,113.82)</u> | |

(c) 本年计提的坏账准备金额为 160,220,559.37 元；其中收回或转回的坏账准备金额为 34,942,861.95 元，相应的账面金额为 2,159,595,450.99 元。

(d) 本年实际核销的其他应收款账面余额为 5,552,770.39 元，坏账准备金额为 5,552,770.39 元，其中重要的其他应收款分析如下：

| | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 是否因关联 交易产生 |
|---------|---------|-----------------------|------|---------|---------------|
| 其他应收款 1 | 应收保证金 | (1,256,806.56) | 无法收回 | 授权审批 | 否 |
| 其他应收款 2 | 应收借款 | (1,115,550.15) | 无法收回 | 授权审批 | 否 |
| | | <u>(2,372,356.71)</u> | | | |

广汇汽车服务集团股份公司

2022年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(e) 于2022年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

| | 性质 | 余额 | 账龄 | 占其他应收款 余额总额比例 | 坏账准备 |
|---------|----------|-----------------------|--------|------------------|-------------------------|
| 其他应收款 1 | 应收原子公司款项 | 250,394,830.06 | 1-2年 | 9.27% | (3,365,185.95) |
| 其他应收款 2 | 金融机构保证金 | 202,817,601.13 | 于各账龄分布 | 7.51% | (8,819,423.55) |
| 其他应收款 3 | 应收投资款 | 135,122,275.83 | 3-4年 | 5.00% | (135,122,275.83) |
| 其他应收款 4 | 应收关联方款项 | 94,378,900.00 | 1年以内 | 3.50% | (1,329,582.74) |
| 其他应收款 5 | 金融机构保证金 | 70,117,624.52 | 1年以内 | 2.60% | (503,544.26) |
| | | <u>752,831,231.54</u> | | <u>27.88%</u> | <u>(149,140,012.33)</u> |

于2021年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

| | 性质 | 余额 | 账龄 | 占其他应收款 余额总额比例 | 坏账准备 |
|---------|----------|-------------------------|--------|------------------|------------------------|
| 其他应收款 1 | 金融机构保证金 | 293,882,947.94 | 于各账龄分布 | 8.74% | (2,236,891.49) |
| 其他应收款 2 | 应收原子公司款项 | 250,394,830.06 | 1年以内 | 7.44% | (3,445,796.63) |
| 其他应收款 3 | 金融机构保证金 | 218,000,000.00 | 1年以内 | 6.48% | (1,482,990.55) |
| 其他应收款 4 | 应收关联方款项 | 196,938,511.61 | 2-3年 | 5.85% | (7,988,412.07) |
| 其他应收款 5 | 应收投资款 | 119,278,502.13 | 1年以内 | 3.55% | (811,416.93) |
| | | <u>1,078,494,791.74</u> | | <u>32.06%</u> | <u>(15,965,507.67)</u> |

(6) 存货

(a) 存货分类如下：

| | 2022年12月31日 | | | 2021年12月31日 | | |
|------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 在途物资 | 6,814,989,174.84 | (56,769,580.96) | 6,758,219,593.88 | 4,291,333,382.68 | - | 4,291,333,382.68 |
| 库存商品 | 11,641,797,432.03 | (157,803,323.76) | 11,483,994,108.27 | 11,943,386,218.42 | (51,689,023.40) | 11,891,697,195.02 |
| 周转材料 | 121,605.01 | - | 121,605.01 | 132,890.05 | - | 132,890.05 |
| | <u>18,456,908,211.88</u> | <u>(214,572,904.72)</u> | <u>18,242,335,307.16</u> | <u>16,234,852,491.15</u> | <u>(51,689,023.40)</u> | <u>16,183,163,467.75</u> |

(b) 存货跌价准备分析如下：

| | 2021年12月31日 | | 计提 | 转销 | 2022年12月31日 |
|------|------------------------|-------------------------|----|----------------------|-------------------------|
| 库存商品 | (51,689,023.40) | (170,750,819.64) | | 64,636,519.28 | (157,803,323.76) |
| 在途物资 | - | (56,769,580.96) | | - | (56,769,580.96) |
| | <u>(51,689,023.40)</u> | <u>(227,520,400.60)</u> | | <u>64,636,519.28</u> | <u>(214,572,904.72)</u> |

广汇汽车服务集团股份公司

2022年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 存货(续)

(c) 存货跌价准备情况如下：

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

(7) 合同资产

| | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 合同资产 | 308,775,660.58 | 332,907,342.22 |
| 减：合同资产减值准备 | (3,087,756.61) | (3,329,073.42) |
| | <u>305,687,903.97</u> | <u>329,578,268.80</u> |

合同资产无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。于2022年12月31日及2021年12月31日，本集团合同资产均未逾期，按组合计提减值准备。

(8) 一年内到期的非流动资产

| | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 |
|--------------------|-------------------------|-------------------------|
| 一年内到期的应收融资租赁款 - 总额 | 11,497,827,018.95 | 11,067,753,164.54 |
| 一年内到期的其他长期应收款 - 总额 | 715,449,069.39 | 746,943,240.19 |
| 减：未确认融资收益 - 融资租赁 | (1,030,923,146.34) | (1,343,237,224.34) |
| 未确认融资收益 - 其他 | (1,876,434.46) | (1,808,374.72) |
| 减：坏账准备 | (1,270,990,441.17) | (1,041,308,819.64) |
| | <u>9,909,486,066.37</u> | <u>9,428,341,986.03</u> |

(9) 其他流动资产

| | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 待抵扣、待认证或预缴税金 | 845,613,354.15 | 910,797,318.28 |
| 委托贷款 | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| | <u>860,613,354.15</u> | <u>925,797,318.28</u> |

广汇汽车服务集团股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期应收款

| | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 应收融资租赁款 - 总额 | 15,965,807,619.92 | 18,196,231,059.85 |
| 其他长期应收款 - 总额 | 1,466,274,498.45 | 1,828,216,306.26 |
| 减：未确认融资收益 - 融资租赁 | (1,639,109,179.55) | (2,138,281,901.01) |
| 未确认融资收益 - 其他 | (39,991,239.33) | (48,744,850.82) |
| 减：坏账准备 | (1,372,136,053.00) | (1,130,264,603.18) |
| | <u>14,380,845,646.49</u> | <u>16,707,156,011.10</u> |
| 减：一年内到期的应收融资租赁款 - 总额(附注四(8)) | (11,497,827,018.95) | (11,067,753,164.54) |
| 一年内到期的其他长期应收款 - 总额(附注四(8)) | (715,449,069.39) | (746,943,240.19) |
| 减：未确认融资收益 - 融资租赁(附注四(8)) | 1,030,923,146.34 | 1,343,237,224.34 |
| 未确认融资收益 - 其他(附注四(8)) | 1,876,434.46 | 1,808,374.72 |
| 减：坏账准备(附注四(8)) | 1,270,990,441.17 | 1,041,308,819.64 |
| | <u>(9,909,486,066.37)</u> | <u>(9,428,341,986.03)</u> |
| | <u>4,471,359,580.12</u> | <u>7,278,814,025.07</u> |

于 2022 年 12 月 31 日，账面余额为 8,611,457,827.03 元的长期应收融资租赁款(包括一年内到期的部分)作为 686,682,020.12 元短期借款(附注四(24))的质押物以及 7,769,887,735.38 元长期借款(附注四(35))的质押物。

于 2021 年 12 月 31 日，账面余额为 175,746,054.13 元的长期应收融资租赁款(包括一年内到期的部分)作为 76,916,626.06 元的专项资产管理计划款(附注四(35))的基础资产。

于 2021 年 12 月 31 日，账面余额为 12,260,335,692.54 元的长期应收融资租赁款(包括一年内到期的部分)作为 457,834,255.68 元短期借款(附注四(24))的质押物以及 10,808,582,152.92 元长期借款(附注四(35))的质押物。

(a) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款分析如下：

2021 年度，本集团通过发行资产支持证券(附注四(2))，终止确认的应收融资租赁款账面余额为 316,496,061.09 元，坏账准备为 3,776,297.99 元，相关的收益为 5,280,236.90 元。2022 年度，无新增的因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

广汇汽车服务集团股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表

| | 第一阶段 | | 第二阶段 | | 第三阶段 | | 合计 |
|------------------|---------------------|------------------|------------------|----------------|-----------------------------|--------------------|--------------------|
| | 未来 12 个月内预期信用损失(组合) | | 整个存续期预期信用损失(组合) | | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)(单项/组合) | | |
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | |
| 2021 年 12 月 31 日 | 15,014,939,774.65 | (157,225,654.03) | 211,435,698.20 | (5,784,485.33) | 2,611,045,141.43 | (967,254,463.82) | (1,130,264,603.18) |
| 本年新增 | 1,886,249,104.79 | (66,738,344.04) | 77,999,121.25 | (5,164,269.77) | 6,630,677.12 | (497,796,743.81) | (569,699,357.62) |
| 本年减少 | (3,521,640,084.13) | 43,642,912.99 | (56,117,270.87) | 1,978,825.51 | (477,560,462.95) | 282,206,169.30 | 327,827,907.80 |
| 其中：本年核销 | - | - | - | - | (186,141,477.69) | 186,141,477.69 | 186,141,477.69 |
| 终止确认 | (3,521,640,084.13) | 43,642,912.99 | (56,117,270.87) | 1,978,825.51 | (291,418,985.26) | 96,064,691.61 | 141,686,430.11 |
| 转入第三阶段 | (741,058,709.42) | 9,616,671.62 | (129,889,251.05) | 3,770,498.14 | 870,947,960.47 | (13,387,169.76) | - |
| 转入第二阶段 | (203,603,629.61) | 3,404,860.69 | 204,122,260.84 | (3,593,800.80) | (518,631.23) | 188,940.11 | - |
| 转回第一阶段 | 6,478,664.12 | (792,100.90) | (5,107,927.35) | 308,894.18 | (1,370,736.77) | 483,206.72 | - |
| 2022 年 12 月 31 日 | 12,441,365,120.40 | (168,091,653.67) | 302,442,631.02 | (8,484,338.07) | 3,009,173,948.07 | (1,195,560,061.26) | (1,372,136,053.00) |

广汇汽车服务集团股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(i) 于 2022 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的长期应收款均处于第三阶段，分析如下：

| 第三阶段 | 账面余额 | 整个存续期预期 信用损失率 | 坏账准备 | 理由 |
|---------|-----------------------|------------------|-------------------------|----------|
| 其他长期应收款 | <u>421,185,923.87</u> | <u>92.74%</u> | <u>(390,604,727.69)</u> | 预期部分无法收回 |

于 2021 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的长期应收款均处于第三阶段，分析如下：

| 第三阶段 | 账面余额 | 整个存续期预期 信用损失率 | 坏账准备 | 理由 |
|---------|-----------------------|------------------|-------------------------|----------|
| 其他长期应收款 | <u>421,185,923.87</u> | <u>87.59%</u> | <u>(368,896,416.00)</u> | 预期部分无法收回 |

(ii) 组合计提坏账准备的长期应收款处于各个阶段，其中 2022 年 12 月 31 日应收融资租赁款的损失准备金额为 946,001,850.69 元(2021 年 12 月 31 日：742,585,450.04 元)，分析如下：

| 第一阶段 | 2022 年 12 月 31 日 | | | 2021 年 12 月 31 日 | | |
|------------|--------------------------|-------------------------|--------|--------------------------|-------------------------|--------|
| | 账面余额 金额 | 损失准备 金额 | 计提比例 | 账面余额 金额 | 损失准备 金额 | 计提比例 |
| 组合一应收融资租赁款 | 11,436,267,785.15 | (132,562,179.05) | 1.16% | 13,674,832,153.14 | (148,349,662.93) | 1.08% |
| 组合一其他长期应收款 | <u>1,005,097,335.25</u> | <u>(35,529,474.62)</u> | 3.53% | <u>1,340,107,621.51</u> | <u>(8,875,991.10)</u> | 0.66% |
| | <u>12,441,365,120.40</u> | <u>(168,091,653.67)</u> | | <u>15,014,939,774.65</u> | <u>(157,225,654.03)</u> | |
| 第二阶段 | 2022 年 12 月 31 日 | | | 2021 年 12 月 31 日 | | |
| | 账面余额 金额 | 损失准备 金额 | 计提比例 | 账面余额 金额 | 损失准备 金额 | 计提比例 |
| 组合一应收融资租赁款 | <u>302,442,631.02</u> | <u>(8,484,338.07)</u> | 2.81% | <u>211,435,698.20</u> | <u>(5,784,485.33)</u> | 2.74% |
| 第三阶段 | 2022 年 12 月 31 日 | | | 2021 年 12 月 31 日 | | |
| | 账面余额 金额 | 损失准备 金额 | 计提比例 | 账面余额 金额 | 损失准备 金额 | 计提比例 |
| 组合一应收融资租赁款 | 2,587,988,024.20 | (804,955,333.57) | 31.10% | 2,171,681,307.50 | (588,451,301.78) | 27.10% |
| 组合一其他长期应收款 | <u>-</u> | <u>-</u> | — | <u>18,177,910.06</u> | <u>(9,906,746.04)</u> | 54.50% |
| | <u>2,587,988,024.20</u> | <u>(804,955,333.57)</u> | | <u>2,189,859,217.56</u> | <u>(598,358,047.82)</u> | |

(11) 长期股权投资

| | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|--------------|-------------------------|-------------------------|
| 合营企业(a) | 264,835,396.13 | 457,880,484.79 |
| 联营企业(b) | 2,343,961,434.30 | 2,362,496,607.96 |
| 减：长期股权投资减值准备 | <u>(595,307,767.16)</u> | <u>(396,301,232.40)</u> |
| | <u>2,013,489,063.27</u> | <u>2,424,075,860.35</u> |

广汇汽车服务集团股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

| | 2021 年 12 月 31 日 | 本年增减变动 | | | | | | | | 2022 年 12 月 31 日 | 减值准备 年末余额 |
|----------------------|-----------------------|----------|-------------------------|------------------------|--------------|------------|-----------------|------------|----|-----------------------|--------------|
| | | 本年 投资 | 减少 投资 | 按权益法调整 的净损益 | 其他综合 收益调整 | 其他权 益变动 | 宣告发放现金 股利或利润 | 计提减 值准备 | 其他 | | |
| 青海嘉运汽车销售服务有限公司 | 29,026,029.32 | - | - | (5,874,333.26) | - | - | - | - | - | 23,151,696.06 | - |
| 青海嘉业汽车销售服务有限公司 | 11,833,652.94 | - | - | (705,233.39) | - | - | - | - | - | 11,128,419.55 | - |
| 青海嘉悦汽车销售服务有限公司 | 20,807,790.91 | - | - | (1,032,600.35) | - | - | - | - | - | 19,775,190.56 | - |
| 国汇(上海)新能源科技有限公司(注 1) | 293,964,341.64 | - | (180,000,000.00) | (5,507,943.66) | - | - | - | - | - | 108,456,397.98 | - |
| 沈阳业乔信宝汽车销售服务有限公司 | 102,248,669.98 | - | - | 75,022.00 | - | - | - | - | - | 102,323,691.98 | - |
| | <u>457,880,484.79</u> | - | <u>(180,000,000.00)</u> | <u>(13,045,088.66)</u> | - | - | - | - | - | <u>264,835,396.13</u> | - |

本集团在合营企业中的权益相关信息已包含在附注六(2)中。

注 1：原名“国网广汇(上海)电动汽车服务有限公司”。

广汇汽车服务集团股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

| | 2021 年 12 月 31 日 | 本年增减变动 | | | | | | | 2022 年 12 月 31 日 | 减值准备年末余额 |
|--------------------------------|-------------------------|--------|-----------------------|------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| | | 本年投资 | 按权益法 调整的净损益 | 其他权 益变动 | 减少投资 | 宣告发放现金 股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 重庆安博汽车销售有限公司 | 19,420,004.07 | - | 1,503,689.23 | - | - | (2,200,000.00) | - | - | 18,723,693.30 | - |
| 新疆广汽商贸长信汽车销售有限公司 | 21,980,448.25 | - | 6,005,380.66 | - | - | (6,308,670.90) | - | - | 21,677,158.01 | - |
| 郑州裕华丰田汽车销售服务有限公司 | 13,820,469.96 | - | (5,781,817.51) | - | - | - | - | - | 8,038,652.45 | - |
| 河南新希望汽车销售服务有限公司 | 13,389,825.52 | - | 3,161,180.83 | - | (16,551,006.35) | - | - | - | - | - |
| 许昌新纪元汽车销售服务有限公司 | 22,673,024.50 | - | (476,725.06) | - | (22,196,299.44) | - | - | - | - | - |
| 河南裕华江南汽车销售服务有限公司 | 19,518,754.67 | - | (1,164,875.04) | - | - | - | - | - | 18,353,879.63 | - |
| 成都新都华星名仕汽车销售服务有限公司 | 23,582,581.40 | - | 1,303,161.37 | - | - | (3,600,000.00) | - | - | 21,285,742.77 | - |
| 陕西长银消费金融有限公司 | 464,279,823.10 | - | 58,483,103.19 | - | - | - | - | - | 522,762,926.29 | - |
| 郴州鹏龙驰峰汽车销售服务有限公司 | 29,529,715.29 | - | 4,523,192.33 | - | - | - | - | - | 34,052,907.62 | - |
| 四川港宏车辆贸易有限公司 | 12,462,295.51 | - | (1,084,901.04) | - | - | - | - | - | 11,377,394.47 | - |
| 无锡开隆置业有限公司 | 60,610,169.67 | - | 2,300,947.81 | - | - | - | - | - | 62,911,117.48 | - |
| 西安广汇汽车产业园投资开发有限公司 | 167,089,501.16 | - | 115,721,289.21 | - | - | - | - | - | 282,810,790.37 | - |
| 上海爱卡投资中心(有限合伙)(以下简称 “上海爱卡”) | 878,485,973.47 | - | (14,479,438.71) | - | - | - | (199,006,534.76) | - | 665,000,000.00 | (576,483,840.51) |
| 青岛汽车(香港)有限公司 | 54,505,797.63 | - | 3,077,152.84 | - | - | (4,347,945.38) | - | - | 53,235,005.09 | - |
| 深圳市安鹏道远投资合伙企业(有限合伙) | 28,347,696.00 | - | (16,188,427.10) | - | - | - | - | - | 12,159,268.90 | - |
| 新疆汇瀚机动车拍卖服务有限公司 | 95,266,886.36 | - | 9,602,929.72 | - | (10,490,916.08) | (94,378,900.00) | - | - | - | - |
| 其他 | 41,232,409.00 | - | 7,051,252.87 | - | (1,748,409.17) | (30,270,121.94) | - | - | 16,265,130.76 | (18,823,926.65) |
| | <u>1,966,195,375.56</u> | - | <u>173,557,095.60</u> | - | <u>(50,986,631.04)</u> | <u>(141,105,638.22)</u> | <u>(199,006,534.76)</u> | - | <u>1,748,653,667.14</u> | <u>(595,307,767.16)</u> |

本集团在联营企业中的权益相关信息已包含在附注六(2)中。

广汇汽车服务集团股份公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 长期股权投资(续)

2022年度，由于线下业务的战略推进不达预期，上海爱卡业绩出现亏损，存在减值迹象。在对于上海爱卡的长期股权投资进行减值测试时，本集团将长期股权投资的账面价值与其可收回金额进行比较，如果可收回金额低于账面价值，相关差额计入当期损益(附注四(57))。长期股权投资的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。本集团采用现金流量折现方法确定公允价值，最终以公允价值减处置费用作为相关资产的可收回金额。

本集团根据历史经验及对市场发展的预测确定增长率和毛利率；预测期增长率基于管理层批准的预算；稳定期增长率为预测期后所采用的增长率，与行业报告所载的预测数据一致，不超过行业的长期平均增长率。本集团采用能够反映相关资产组的特定风险的税前利率为折现率。

(12) 其他权益工具投资

| | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|----------------|-----------------------|-----------------------|
| 非交易性权益工具投资 | | |
| 非上市公司股权 | | |
| —新疆银行股份有限公司(a) | 360,000,000.00 | 224,000,000.00 |
| —其他 | 456,756.00 | 1,487,057.00 |
| | <u>360,456,756.00</u> | <u>225,487,057.00</u> |
| | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
| 新疆银行股份有限公司 | | |
| —成本 | 320,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| —累计公允价值变动 | 40,000,000.00 | 24,000,000.00 |
| | <u>360,000,000.00</u> | <u>224,000,000.00</u> |
| | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
| 其他公司 | | |
| —成本 | 3,649,130.42 | 4,879,431.42 |
| —累计公允价值变动 | (3,192,374.42) | (3,392,374.42) |
| | <u>456,756.00</u> | <u>1,487,057.00</u> |

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

广汇汽车服务集团股份公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 其他权益工具投资(续)

(b) 于 2022 年度，本集团处置了部分其他权益工具投资，处置价格为 1,270,301.00 元，将累计计入其他综合收益的金额 40,000.00 元转入留存收益，其中未分配利润 40,000.00 元(附注四(45))。

(13) 其他非流动金融资产

| | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|----------------------|-----------------------|----------------------|
| 交易性权益工具投资(附注四(2)) | | |
| — 汽车街 | 266,145,635.33 | - |
| — 上市公司股票 | 623,594.40 | 606,491.60 |
| 基金及债权投资(附注四(2)) | 6,104,725.64 | 29,964,029.95 |
| 资产支持证券自持次级部分(附注四(2)) | - | 43,000,000.00 |
| | <u>272,873,955.37</u> | <u>73,570,521.55</u> |

(14) 投资性房地产

房屋建筑物及相关土地使用权

| | |
|------------------|-----------------------|
| 2021 年 12 月 31 日 | 510,184,600.00 |
| 固定资产转入(i) | 11,160,771.56 |
| 公允价值变动 | (3,023,556.56) |
| 处置子公司减少 | (39,663,000.00) |
| 2022 年 12 月 31 日 | <u>478,658,815.00</u> |

(i) 2022 年度，本集团将部分自用的房屋建筑物，以经营租赁的方式出租。相应地，本集团于租赁期开始日时，即 2022 年 10 月，将其由固定资产转换为投资性房地产。

于转换日，该等资产的账面价值为 11,160,771.56 元，公允价值为 10,251,315.00 元，账面价值超过公允价值的部分 909,456.56 元已计入公允价值变动损益。因税会差异形成的递延所得税资产 115,298.44 元已计入所得税费用。

2022 年度，投资性房地产公允价值变动对本集团当期损益的影响金额为减少 3,023,556.56 元(附注四(61))(2021 年度：减少 3,906,600.00 元)。

广汇汽车服务集团股份公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 投资性房地产(续)

于 2022 年 12 月 31 日，账面价值为 34,736,000.00 元的投资性房地产及账面价值为 1,425,375,677.40 元(原价为 2,295,736,622.41 元)的房屋及建筑物(附注四(15))及账面价值为 817,057,932.58 元(原价为 1,199,680,144.47 元)的土地使用权(附注四(18))及账面价值为 31,263,379.82 元的在建工程，作为 3,294,308,989.00 元的短期借款(附注四(24))的抵押物。

于 2022 年 12 月 31 日，账面价值为 239,064,300.00 元的投资性房地产及账面价值为 277,252,986.68 元(原价为 354,064,491.04 元)的房屋及建筑物(附注四(15))及账面价值为 41,495,300.79 元(原价为 55,182,486.19 元)的土地使用权(附注四(18))作为 435,000,000.00 元的长期借款(附注四(35))的抵押物。

于 2021 年 12 月 31 日，账面价值为 228,436,000.00 元的投资性房地产及账面价值为 144,749,335.21 元(原价为 194,878,843.75 元)的房屋及建筑物(附注四(15))及账面价值为 8,852,580.36 元(原价为 14,203,513.63 元)的土地使用权(附注四(18))作为 313,376,255.26 元的长期借款(附注四(35))的抵押物。

于 2022 年 12 月 31 日，投资性房地产中账面价值为 75,037,015.00 元的房屋及土地使用权(2021 年 12 月 31 日：121,807,600.00 元)的相关产权证书正在办理中。

(15) 固定资产

(a) 固定资产

| | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 办公设备 | 电子设备 | 运输设备 | 合计 |
|------------------|--------------------|--------------------|------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| 原价 | | | | | | |
| 2021 年 12 月 31 日 | 13,566,667,180.16 | 1,789,664,042.53 | 514,831,739.85 | 525,696,345.30 | 2,318,867,363.28 | 18,715,726,671.12 |
| 本年增加 | | | | | | |
| 购置 | 100,034,664.14 | 84,968,133.69 | 48,655,591.36 | 48,988,154.54 | 1,379,209,074.23 | 1,661,855,617.96 |
| 在建工程转入 | 254,874,586.89 | 7,412,532.63 | 4,374,432.55 | 3,011,670.83 | 735,099.56 | 270,408,322.46 |
| 本年减少 | | | | | | |
| 本年处置、报废 | (56,321,585.72) | (98,539,949.26) | (45,305,989.97) | (40,856,703.79) | (1,297,559,905.61) | (1,538,584,134.35) |
| 转至投资性房地产 | (17,785,299.65) | - | - | - | - | (17,785,299.65) |
| 处置子公司减少 | (5,187,669.11) | (1,068,342.99) | (174,611.96) | (501,261.88) | (52,491.24) | (6,984,377.18) |
| 2022 年 12 月 31 日 | 13,842,281,876.71 | 1,782,436,416.60 | 522,381,161.83 | 536,338,205.00 | 2,401,199,140.22 | 19,084,636,800.36 |
| 累计折旧 | | | | | | |
| 2021 年 12 月 31 日 | (4,093,394,095.37) | (1,206,230,394.30) | (407,700,072.14) | (441,119,946.78) | (174,086,064.96) | (6,322,530,573.55) |
| 本年增加 | | | | | | |
| 计提 | (477,415,694.53) | (120,769,834.65) | (42,103,532.20) | (50,231,853.81) | (294,217,808.98) | (984,738,724.17) |
| 本年减少 | | | | | | |
| 本年处置、报废 | 30,181,099.20 | 74,202,093.09 | 41,318,738.34 | 36,642,078.33 | 287,029,601.07 | 469,373,610.03 |
| 转至投资性房地产 | 6,624,528.09 | - | - | - | - | 6,624,528.09 |
| 处置子公司减少 | 3,289,016.24 | 971,961.84 | 117,916.42 | 474,507.52 | 29,608.34 | 4,883,010.36 |
| 2022 年 12 月 31 日 | (4,530,715,146.37) | (1,251,826,174.02) | (408,366,949.58) | (454,235,214.74) | (181,244,664.53) | (6,826,388,149.24) |
| 减值准备 | | | | | | |
| 2021 年 12 月 31 日 | (61,404,861.03) | (2,853.66) | (104,843.37) | (33,216.40) | (130.21) | (61,545,904.67) |
| 本年减少 | | | | | | |
| 本年处置、报废 | - | 2,755.27 | 337.23 | 5,136.37 | - | 8,228.87 |
| 2022 年 12 月 31 日 | (61,404,861.03) | (98.39) | (104,506.14) | (28,080.03) | (130.21) | (61,537,675.80) |
| 账面价值 | | | | | | |
| 2022 年 12 月 31 日 | 9,250,161,869.31 | 530,610,144.19 | 113,909,706.11 | 82,074,910.23 | 2,219,954,345.48 | 12,196,710,975.32 |
| 2021 年 12 月 31 日 | 9,411,868,223.76 | 583,430,794.57 | 107,026,824.34 | 84,543,182.12 | 2,144,781,168.11 | 12,331,650,192.90 |

广汇汽车服务集团股份公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

于 2022 年 12 月 31 日，账面价值为 1,425,375,677.40 元(原价为 2,295,736,622.41 元)的房屋及建筑物及账面价值为 817,057,932.58 元(原价为 1,199,680,144.47 元)的土地使用权(附注四(18)) 及账面价值为 34,736,000.00 元的投资性房地产及账面价值为 31,263,379.82 元的在建工程作为 3,294,308,989.00 元的短期借款(附注四(24))的抵押物；账面价值为 54,258,807.50 元(原价为 110,005,453.05 元)的固定资产作为 43,631,578.98 元短期借款(附注四(24))的抵押物；账面价值为 277,252,986.68 元(原价为 354,064,491.04 元)的房屋及建筑物及账面价值为 41,495,300.79 元(原价为 55,182,486.19 元)的土地使用权(附注四(18))及账面价值为 239,064,300.00 元的投资性房地产(附注四(14))作为 435,000,000.00 元长期借款(附注四(35))的抵押物；账面价值为 9,873,306.69 元(原价为 12,011,114.03 元)的固定资产作为 6,171,372.67 元的长期借款(附注四(35))的抵押物。

于 2021 年 12 月 31 日，账面价值为 1,160,672,415.95 元(原价为 1,660,261,405.81 元)的房屋及建筑物及账面价值为 807,174,475.15 元(原价为 1,096,791,643.88 元)的土地使用权(附注四(18)) 作为 2,875,254,277.00 元的短期借款(附注四(24))的抵押物；账面价值为 36,458,608.77 元(原价为 41,203,593.53 元)的固定资产作为 26,025,426.14 元短期借款(附注四(24))的抵押物；账面价值为 144,749,335.21 元(原价为 194,878,843.75 元)的房屋及建筑物及账面价值为 8,852,580.36 元(原价为 14,203,513.63 元)的土地使用权(附注四(18))及账面价值为 228,436,000.00 元的投资性房地产(附注四(14))作为 313,376,255.26 元长期借款(附注四(35))的抵押物；账面价值为 101,600,609.95 元(原价为 149,791,470.98 元)的固定资产作为 63,225,840.84 元的长期借款(附注四(35))的抵押物。

2022 年度，固定资产计提的折旧金额为 984,738,724.17 元(2021 年度：996,558,099.58 元)，其中计入营业成本、销售费用、管理费用的折旧费用分别为 235,595,867.53 元、442,925,695.00 元及 306,217,161.64 元(2021 年度：262,683,471.98 元、433,366,122.12 元及 300,508,505.48 元)。

2022 年度，由在建工程转入固定资产的原价为 270,408,322.46 元(2021 年度：340,988,647.16 元)(附注四(16))。

广汇汽车服务集团股份公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 固定资产(续)

(b) 暂时闲置的固定资产

于 2022 年 12 月 31 日，账面价值约为 23,110,140.57 元(原价 28,614,477.06 元)的房屋及建筑物暂时闲置(2021 年 12 月 31 日：无)。具体分析如下：

| | 原价 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|--------|----------------------|-----------------------|----------|----------------------|
| 房屋及建筑物 | <u>28,614,477.06</u> | <u>(5,504,336.49)</u> | <u>-</u> | <u>23,110,140.57</u> |

(c) 未办妥产权证书的固定资产：

| | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|--------|-------------------------|-----------|
| 房屋及建筑物 | <u>2,389,847,304.91</u> | 正在办理中 |

(16) 在建工程

| | 2022 年 12 月 31 日 | | | 2021 年 12 月 31 日 | | |
|-----------|-----------------------|----------|-----------------------|-----------------------|----------|-----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 4S 店工程 | 102,942,199.38 | - | 102,942,199.38 | 148,774,589.32 | - | 148,774,589.32 |
| 综合楼及办公楼工程 | - | - | - | 168,885,395.78 | - | 168,885,395.78 |
| | <u>102,942,199.38</u> | <u>-</u> | <u>102,942,199.38</u> | <u>317,659,985.10</u> | <u>-</u> | <u>317,659,985.10</u> |

广汇汽车服务集团股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

| 工程名称 | 预算数 (万元) | 2021 年 12 月 31 日 | 本年新增 | 本年转入 固定资产 | 本年转入 无形资产 | 本年其他减少 | 2022 年 12 月 31 日 | 工程投入占预 算的比例 | 工程 进度 | 借款费用资本 化累计金额 | 其中：本年借款 费用资本化金额 | 本年借款费 用资本化率 | 资金来源 |
|---------------------|-------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|-----------------------|----------------|----------|-----------------|--------------------|----------------|------|
| 西安广汇城企业总部及配套项目 | 45,000.00 | 168,885,395.78 | - | (168,885,395.78) | - | - | - | 100% | 100% | - | - | 不适用 | 自有资金 |
| 深圳晨峰店面改造项目 | 2,520.00 | 17,425,656.51 | - | - | - | (17,425,656.51) | - | 100% | 100% | - | - | 不适用 | 自有资金 |
| 山东华德起新奥迪主体结构项目 | 3,500.00 | 17,253,413.67 | - | - | - | (906,079.60) | 16,347,334.07 | 50% | 50% | - | - | 不适用 | 自有资金 |
| 北京寰宇恒通装修项目 | 1,120.00 | 10,575,972.68 | - | - | - | (10,575,972.68) | - | 100% | 100% | - | - | 不适用 | 自有资金 |
| 深圳鹏峰上李朗东本厂房建设 项目 | 1,500.00 | 9,472,600.08 | 147,650.99 | - | - | (9,620,251.07) | - | 100% | 100% | - | - | 不适用 | 自有资金 |
| 沈阳尊荣亿方法拉利展厅改造项目 | 700.00 | 7,572,647.70 | 914,926.95 | (1,793,167.12) | - | (6,694,407.53) | - | 100% | 100% | - | - | 不适用 | 自有资金 |
| 瑞安宝隆 4S 店领创改建项目 | 1,700.00 | 4,596,456.09 | 6,445,381.73 | (3,243,916.89) | - | (7,728,665.63) | 69,255.30 | 95% | 95% | - | - | 不适用 | 自有资金 |
| 安徽广泓星汇肥东 4S 店项目 | 2,095.00 | 3,984,157.35 | 12,980,511.80 | - | - | - | 16,964,669.15 | 81% | 81% | - | - | 不适用 | 自有资金 |
| 榆林奥森汽贸二手车展厅改造项目 | 360.00 | 2,810,440.35 | - | - | - | - | 2,810,440.35 | 71% | 71% | - | - | 不适用 | 自有资金 |
| 贵州遵义汇和综合展厅店面改造 | 726.75 | - | 5,819,059.06 | - | - | - | 5,819,059.06 | 80% | 80% | - | - | 不适用 | 自有资金 |
| 长春市晟孚 4S 店升级改造 | 843.00 | - | 6,030,029.66 | - | - | - | 6,030,029.66 | 90% | 90% | - | - | 不适用 | 自有资金 |
| 汽车城及汽车工业园建造工程 | 945.00 | - | 4,541,284.44 | - | - | - | 4,541,284.44 | 50% | 50% | - | - | 不适用 | 自有资金 |
| 保定通泰丰田店面改建 | 761.26 | - | 5,350,062.77 | - | - | - | 5,350,062.77 | 73% | 73% | - | - | 不适用 | 自有资金 |
| 烟台宝信 4S 店建店工程 | 1,160.00 | - | 9,664,128.58 | - | - | (9,664,128.58) | - | 100% | 100% | - | - | 不适用 | 自有资金 |
| 其他项目 | | <u>75,083,244.89</u> | <u>346,695,605.49</u> | <u>(96,485,842.67)</u> | <u>(192,816.00)</u> | <u>(280,090,127.13)</u> | <u>45,010,064.58</u> | | | - | - | | |
| | | <u>317,659,985.10</u> | <u>398,588,641.47</u> | <u>(270,408,322.46)</u> | <u>(192,816.00)</u> | <u>(342,705,288.73)</u> | <u>102,942,199.38</u> | | | - | - | | |

广汇汽车服务集团股份公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 在建工程(续)

2022 年度，本集团在建工程转入固定资产的原值为 270,408,322.46 元(2021 年度：340,988,647.16 元)，转入无形资产的原值为 192,816.00 元(2021 年度：5,259,197.35 元)。2022 年度，在建工程的其他减少主要系转入长期待摊费用为 341,454,983.59 元，处置在建工程的原值为 1,250,305.14 元(2021 年度，在建工程的其他减少主要系转入长期待摊费用为 30,967,858.04 元，处置在建工程的原值为 8,321,950.28 元)。

于 2022 年 12 月 31 日，账面价值为 31,263,379.82 元的在建工程及账面价值为 1,425,375,677.40 元(原价为 2,295,736,622.41 元)的房屋及建筑物(附注四(15))及账面价值为 817,057,932.58 元(原价为 1,199,680,144.47 元)的土地使用权(附注四(18))及账面价值为 34,736,000.00 元的投资性房地产作为 3,294,308,989.00 元的短期借款(附注四(24))的抵押物。

(17) 使用权资产

| | 房屋及建筑物 | 场地使用权 | 办公设备 | 运输工具 | 专用设备 | 合计 |
|------------------|------------------|------------------|--------------|----------------|----------------|------------------|
| 原价 | | | | | | |
| 2021 年 12 月 31 日 | 2,453,086,050.43 | 1,139,697,126.97 | 553,212.47 | 4,937,548.65 | 2,000,607.42 | 3,600,274,545.94 |
| 本年增加 | | | | | | |
| 新增租赁合同 | 142,565,618.33 | 69,747,073.81 | 211,998.89 | 350,906.34 | 3,259,353.12 | 216,134,950.49 |
| 租赁变更 | 20,148,739.53 | 4,170,612.81 | - | - | - | 24,319,352.34 |
| 本年减少 | | | | | | |
| 租赁变更 | (72,436,789.37) | (26,361,707.55) | - | (2,648,548.79) | (626,976.19) | (102,074,021.90) |
| 减少租赁合同 | (34,220,207.94) | - | - | - | - | (34,220,207.94) |
| 处置子公司减少 | - | (3,886,664.74) | - | - | - | (3,886,664.74) |
| 2022 年 12 月 31 日 | 2,509,143,410.98 | 1,183,366,441.30 | 765,211.36 | 2,639,906.20 | 4,632,984.35 | 3,700,547,954.19 |
| 累计折旧 | | | | | | |
| 2021 年 12 月 31 日 | (321,595,348.59) | (130,439,803.11) | (89,197.87) | (3,894,282.61) | (1,403,225.50) | (457,421,857.68) |
| 本年增加 | | | | | | |
| 计提 | (320,598,813.00) | (139,737,182.54) | (219,552.24) | (405,496.50) | (3,002,342.46) | (463,963,386.74) |
| 本年减少 | | | | | | |
| 租赁变更 | 24,763,837.30 | 7,798,877.09 | - | 2,219,866.75 | 213,713.49 | 34,996,294.63 |
| 减少租赁合同 | 34,220,207.94 | - | - | - | - | 34,220,207.94 |
| 处置子公司减少 | - | 715,964.56 | - | - | - | 715,964.56 |
| 2022 年 12 月 31 日 | (583,210,116.35) | (261,662,144.00) | (308,750.11) | (2,079,912.36) | (4,191,854.47) | (851,452,777.29) |
| 账面价值 | | | | | | |
| 2022 年 12 月 31 日 | 1,925,933,294.63 | 921,704,297.30 | 456,461.25 | 559,993.84 | 441,129.88 | 2,849,095,176.90 |
| 2021 年 12 月 31 日 | 2,131,490,701.84 | 1,009,257,323.86 | 464,014.60 | 1,043,266.04 | 597,381.92 | 3,142,852,688.26 |

广汇汽车服务集团股份公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 无形资产

| | 土地使用权 | 软件 | 特许经营权 | 其他 | 合计 |
|------------------|--------------------|------------------|--------------------|----------------|--------------------|
| 原价 | | | | | |
| 2021 年 12 月 31 日 | 4,065,916,421.82 | 402,614,943.37 | 7,277,353,028.09 | 32,059,974.67 | 11,777,944,367.95 |
| 本年增加 | | | | | |
| 在建工程转入 | - | 192,816.00 | - | - | 192,816.00 |
| 购置 | 12,211,396.34 | 4,679,371.76 | - | 7,217,623.57 | 24,108,391.67 |
| 本年减少 | | | | | |
| 处置 | (11,092,955.83) | (915,236.81) | - | (4,269,636.11) | (16,277,828.75) |
| 2022 年 12 月 31 日 | 4,067,034,862.33 | 406,571,894.32 | 7,277,353,028.09 | 35,007,962.13 | 11,785,967,746.87 |
| 累计摊销 | | | | | |
| 2021 年 12 月 31 日 | (1,055,463,667.21) | (247,483,353.51) | (1,474,530,648.82) | (1,308,122.87) | (2,778,785,792.41) |
| 本年增加 | | | | | |
| 计提 | (97,370,605.39) | (36,062,788.77) | (392,849,028.84) | (23,584.91) | (526,306,007.91) |
| 本年减少 | | | | | |
| 处置 | 641,329.44 | 875,187.73 | - | - | 1,516,517.17 |
| 2022 年 12 月 31 日 | (1,152,192,943.16) | (282,670,954.55) | (1,867,379,677.66) | (1,331,707.78) | (3,303,575,283.15) |
| 减值准备 | | | | | |
| 2021 年 12 月 31 日 | (11,043,207.98) | - | - | - | (11,043,207.98) |
| 2022 年 12 月 31 日 | (11,043,207.98) | - | - | - | (11,043,207.98) |
| 账面价值 | | | | | |
| 2022 年 12 月 31 日 | 2,903,798,711.19 | 123,900,939.77 | 5,409,973,350.43 | 33,676,254.35 | 8,471,349,255.74 |
| 2021 年 12 月 31 日 | 2,999,409,546.63 | 155,131,589.86 | 5,802,822,379.27 | 30,751,851.80 | 8,988,115,367.56 |

2022 年度无形资产摊销金额为 526,306,007.91 元(2021 年度：359,099,721.64 元)。

于 2022 年 12 月 31 日，账面价值为 817,057,932.58 元(原价为 1,199,680,144.47 元)的土地使用权及账面价值为 1,425,375,677.40 元(原价为 2,295,736,622.41 元)的房屋及建筑物(附注四(15)) 及账面价值为 34,736,000.00 元的投资性房地产及账面价值为 31,263,379.82 元的在建工程作为 3,294,308,989.00 元的短期借款(附注四(24))的抵押物。

于 2022 年 12 月 31 日，账面价值为 41,495,300.79 元(原价为 55,182,486.19 元)的土地使用权及账面价值为 277,252,986.68 元(原价为 354,064,491.04 元)的房屋及建筑物(附注四(15)) 及账面价值为 239,064,300.00 元的投资性房地产(附注四(14)) 作为 435,000,000.00 元的长期借款(附注四(35))的抵押物。

广汇汽车服务集团股份公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 无形资产(续)

于 2021 年 12 月 31 日，账面价值为 807,174,475.15 元(原价为 1,096,791,643.88 元)的土地使用权及账面价值为 1,160,672,415.95 元(原价为 1,660,261,405.81 元)的房屋及建筑物(附注四(15))作为 2,875,254,277.00 元的短期借款(附注四(24))的抵押物。

于 2021 年 12 月 31 日，账面价值为 8,852,580.36 元(原价为 14,203,513.63 元)的土地使用权及账面价值为 144,749,335.21 元(原价为 194,878,843.75 元)的房屋及建筑物(附注四(15))及账面价值为 228,436,000.00 元的投资性房地产(附注四(14))作为 313,376,255.26 元的长期借款(附注四(35))的抵押物。

于 2022 年 12 月 31 日，账面价值为 39,407,800.09 元(原价为 59,149,543.94 元)的土地使用权(2021 年 12 月 31 日：账面价值为 68,399,199.25 元(原价为 88,692,015.73 元))因产证办理过程中，尚未办妥权证。

(19) 商誉

| | 2021 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------|--------------------------|------|------|--------------------------|
| 商誉- | | | | |
| 西北区域 | 2,089,291,700.00 | - | - | 2,089,291,700.00 |
| 华北区域 | 2,543,476,983.70 | - | - | 2,543,476,983.70 |
| 四川区域 | 895,379,279.75 | - | - | 895,379,279.75 |
| 北方区域 | 1,953,347,470.68 | - | - | 1,953,347,470.68 |
| 陕西区域 | 1,667,472,873.78 | - | - | 1,667,472,873.78 |
| 西南区域 | 1,242,760,774.02 | - | - | 1,242,760,774.02 |
| 华中区域 | 322,063,175.22 | - | - | 322,063,175.22 |
| 广西区域 | 1,111,962,346.10 | - | - | 1,111,962,346.10 |
| 江西区域 | 581,931,014.00 | - | - | 581,931,014.00 |
| 广汇宝信 | 6,689,027,089.29 | - | - | 6,689,027,089.29 |
| | <u>19,096,712,706.54</u> | - | - | <u>19,096,712,706.54</u> |
| 减：减值准备- | | | | |
| 西北区域 | (4,340,000.00) | - | - | (4,340,000.00) |
| 华北区域 | (22,774,987.72) | - | - | (22,774,987.72) |
| 北方区域 | (319,166,014.69) | - | - | (319,166,014.69) |
| 华中区域 | (1,600,000.00) | - | - | (1,600,000.00) |
| | <u>(347,881,002.41)</u> | - | - | <u>(347,881,002.41)</u> |
| | <u>18,748,831,704.13</u> | - | - | <u>18,748,831,704.13</u> |

广汇汽车服务集团股份公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 商誉(续)

本集团商誉全部归属于汽车销售服务经营分部。

在进行商誉减值测试时，本集团将相关资产或资产组组合(含商誉)的账面价值与其可收回金额进行比较，如果可收回金额低于账面价值，相关差额计入当期损益(附注四(57))。包含商誉的资产组组合的可收回金额根据比较公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值而确定。本集团采用现金流量折现方法确定公允价值，最终以公允价值减去处置费用的净额作为相关资产或者资产组组合(含商誉)的可收回金额。

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

2022年度，本集团采用现金流量折现方法的主要假设如下：

| | |
|--------|---------------|
| 预测期增长率 | 2.58%-28.83% |
| 稳定期增长率 | 2.30% |
| 毛利率 | 6.07%-9.46% |
| 税前折现率 | 11.40%-14.27% |
| 税后折现率 | 9.70%-11.10% |

2021年度，本集团采用现金流量折现方法的主要假设如下：

| | |
|--------|---------------|
| 预测期增长率 | 0.30%-13.40% |
| 稳定期增长率 | 2.50% |
| 毛利率 | 6.63%-9.62% |
| 税前折现率 | 11.97%-14.30% |
| 税后折现率 | 9.70%-11.10% |

广汇汽车服务集团股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 长期待摊费用

| | 2021 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年摊销 | 其他减少 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| 装修费 | 613,352,687.26 | 171,098,043.56 | (114,657,635.42) | (1,818,183.78) | 667,974,911.62 |
| 租入使用权资产改良支出 | 453,571,799.30 | 151,161,790.51 | (110,746,186.67) | (3,371,066.71) | 490,616,336.43 |
| 其他 | 33,441,320.24 | 19,195,149.52 | (33,340,657.08) | - | 19,295,812.68 |
| | <u>1,100,365,806.80</u> | <u>341,454,983.59</u> | <u>(258,744,479.17)</u> | <u>(5,189,250.49)</u> | <u>1,177,887,060.73</u> |

广汇汽车服务集团股份公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

| | 2022 年 12 月 31 日 | | 2021 年 12 月 31 日 | |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 |
| 应收账款坏账准备 | 18,193,715.57 | 76,442,732.42 | 13,949,041.77 | 64,073,536.68 |
| 其他应收款坏账准备 | 51,510,124.34 | 207,938,507.60 | 23,180,504.20 | 91,483,972.52 |
| 存货跌价准备 | 45,161,411.20 | 205,139,648.89 | 10,037,647.49 | 43,209,815.25 |
| 固定资产减值准备 | 2,886,888.94 | 17,268,313.29 | 2,885,380.84 | 17,262,011.53 |
| 无形资产减值准备 | 836,181.82 | 4,769,223.52 | 836,181.82 | 4,769,223.52 |
| 长期应收款坏账准备 | 237,937,388.93 | 1,330,693,991.11 | 206,255,590.28 | 1,120,357,857.14 |
| 预提费用 | 58,714,898.25 | 239,868,927.40 | 45,332,422.12 | 186,288,691.13 |
| 租赁负债 | 666,267,071.08 | 2,825,450,299.87 | 708,534,425.84 | 3,006,307,313.24 |
| 抵销内部未实现利润 | 1,133,212.45 | 4,532,849.80 | 1,135,563.77 | 4,542,255.08 |
| 可抵扣亏损 | 237,000,797.65 | 948,003,190.59 | 177,070,358.35 | 708,281,433.37 |
| 其他 | 14,853,413.31 | 59,413,653.25 | 13,707,292.11 | 54,829,168.44 |
| | <u>1,334,495,103.54</u> | <u>5,919,521,337.74</u> | <u>1,202,924,408.59</u> | <u>5,301,405,277.90</u> |
| 其中： | | | | |
| 预计 1 年内(含 1 年)转回 的金额 | 496,861,083.97 | | 358,343,174.82 | |
| 预计 1 年后转回的金额 | <u>837,634,019.57</u> | | <u>844,581,233.77</u> | |
| | <u>1,334,495,103.54</u> | | <u>1,202,924,408.59</u> | |

(b) 未经抵销的递延所得税负债

| | 2022 年 12 月 31 日 | | 2021 年 12 月 31 日 | |
|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|
| | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 |
| 非同一控制企业合并形成的被合并方可辨认资产公允价值与账面价值的差异 | 1,568,797,955.49 | 6,524,640,952.89 | 1,682,292,981.44 | 7,007,186,071.79 |
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的公允价值变动 | 6,000,000.00 | 40,000,000.00 | 3,600,000.00 | 24,000,000.00 |
| 固定资产折旧 | 67,002,868.76 | 272,504,635.22 | 55,473,377.73 | 226,483,357.37 |
| 投资性房地产税会差异 | 52,823,968.99 | 211,295,875.95 | 55,911,300.85 | 223,645,203.42 |
| 在建工程资本化利息 | 32,499,337.46 | 129,997,349.85 | 34,024,442.96 | 136,097,771.85 |
| 非货币性资产交换的收益 | 2,066,666.94 | 8,266,667.76 | 3,974,359.26 | 15,897,437.04 |
| 使用权资产 | 639,136,110.17 | 2,715,906,330.18 | 700,309,621.56 | 2,977,348,166.48 |
| 其他 | 3,568,612.07 | 14,274,448.37 | 4,583,517.03 | 18,334,068.11 |
| | <u>2,371,895,519.88</u> | <u>9,916,886,260.22</u> | <u>2,540,169,600.83</u> | <u>10,628,992,076.06</u> |
| 其中： | | | | |
| 预计 1 年内(含 1 年)转回 的金额 | 150,323,871.66 | | 135,678,089.56 | |
| 预计 1 年后转回的金额 | <u>2,221,571,648.22</u> | | <u>2,404,491,511.27</u> | |
| | <u>2,371,895,519.88</u> | | <u>2,540,169,600.83</u> | |

广汇汽车服务集团股份公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

| | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|----------|--------------------------|-------------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 1,170,210,798.91 | 802,395,324.08 |
| 可抵扣亏损 | 10,670,470,093.99 | 7,369,759,421.23 |
| | <u>11,840,680,892.90</u> | <u>8,172,154,745.31</u> |

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

| | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|------------|--------------------------|-------------------------|
| 2022 年 | 不适用 | 559,998,180.13 |
| 2023 年 | 991,183,317.07 | 1,007,807,062.82 |
| 2024 年 | 1,203,400,878.10 | 1,316,343,712.21 |
| 2025 年 | 1,551,359,596.34 | 1,711,835,339.75 |
| 2026 年 | 2,690,698,064.49 | 2,743,081,794.65 |
| 2027 年 | 4,202,179,832.48 | 不适用 |
| 无到期日的可抵扣亏损 | 31,648,405.51 | 30,693,331.67 |
| | <u>10,670,470,093.99</u> | <u>7,369,759,421.23</u> |

(e) 未确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异

对于境外公司的境内子公司累计未分配利润可能产生的纳税影响，由于本集团能够自主决定其股利分配政策且在可预见的未来没有股利分配的计划，亦没有处置该等子公司的意图，故本集团未就该应纳税暂时性差异确认递延所得税负债。

(f) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

| | 2022 年 12 月 31 日 | | 2021 年 12 月 31 日 | |
|---------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 互抵金额 | 抵销后余额 | 互抵金额 | 抵销后余额 |
| 递延所得税资产 | (651,119,308.99) | 683,375,794.55 | (699,684,777.22) | 503,239,631.37 |
| 递延所得税负债 | 651,119,308.99 | 1,720,776,210.89 | 699,684,777.22 | 1,840,484,823.61 |

(22) 其他非流动资产

| | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|-----------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| 预付工程设备款 | 233,045,062.04 | 213,060,086.26 |
| 不可撤销的长期质押的其他货币 资金及应计利息(附注四(1)) | 95,377,392.15 | 96,956,935.24 |
| 预付购地款 | 29,648,634.25 | 655,685,735.03 |
| 股权收购意向金 | - | 300,000,000.00 |
| | <u>358,071,088.44</u> | <u>1,265,702,756.53</u> |

广汇汽车服务集团股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 资产减值及损失准备

| | 2021 年 12 月 31 日 | 本年 增加 | 本年减少 | | 2022 年 12 月 31 日 |
|-------------|---------------------|----------------|------------------|------------------|---------------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 应收账款坏账准备 | 83,861,875.28 | 116,791,628.48 | (33,403,111.19) | (5,022,840.08) | 162,227,552.49 |
| 其中：单项计提坏账准备 | 37,229,909.90 | 62,264,035.85 | (1,948,367.42) | (1,284,998.05) | 96,260,580.28 |
| 组合计提坏账准备 | 46,631,965.38 | 54,527,592.63 | (31,454,743.77) | (3,737,842.03) | 65,966,972.21 |
| 其他应收款坏账准备 | 171,729,489.86 | 160,220,559.37 | (34,942,861.95) | (5,552,770.39) | 291,454,416.89 |
| 其中：单项计提坏账准备 | 96,593,376.04 | 138,855,017.49 | (331,818.39) | (5,552,770.39) | 229,563,804.75 |
| 组合计提坏账准备 | 75,136,113.82 | 21,365,541.88 | (34,611,043.56) | - | 61,890,612.14 |
| 长期应收款坏账准备 | 1,130,264,603.18 | 569,699,357.62 | (141,686,430.11) | (186,141,477.69) | 1,372,136,053.00 |
| 其中：单项计提坏账准备 | 368,896,416.00 | 21,708,311.69 | - | - | 390,604,727.69 |
| 组合计提坏账准备 | 761,368,187.18 | 547,991,045.93 | (141,686,430.11) | (186,141,477.69) | 981,531,325.31 |
| 小计 | 1,385,855,968.32 | 846,984,600.89 | (210,305,458.67) | (196,717,088.16) | 1,825,818,022.38 |
| 存货跌价准备 | 51,689,023.40 | 233,302,745.00 | (5,782,344.40) | (64,636,519.28) | 214,572,904.72 |
| 长期股权投资减值准备 | 396,301,232.40 | 199,006,534.76 | - | - | 595,307,767.16 |
| 固定资产减值准备 | 61,545,904.67 | - | - | (8,228.87) | 61,537,675.80 |
| 无形资产减值准备 | 11,043,207.98 | - | - | - | 11,043,207.98 |
| 商誉减值准备 | 347,881,002.41 | - | - | - | 347,881,002.41 |
| 合同资产减值准备 | 3,329,073.42 | - | (241,316.81) | - | 3,087,756.61 |
| 小计 | 871,789,444.28 | 432,309,279.76 | (6,023,661.21) | (64,644,748.15) | 1,233,430,314.68 |

广汇汽车服务集团股份公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 短期借款

| | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|----------|--------------------------|--------------------------|
| 抵押借款(a) | 13,573,423,442.64 | 9,850,882,568.74 |
| 质押借款(b) | 5,937,931,173.68 | 6,890,395,299.16 |
| 保证借款(c) | 13,956,374,347.92 | 13,539,830,890.75 |
| 信用借款 | 625,425,520.87 | 1,157,911,321.49 |
| 应计短期借款利息 | 65,050,625.41 | 47,874,404.90 |
| | <u>34,158,205,110.52</u> | <u>31,486,894,485.04</u> |

- (a) 于 2022 年 12 月 31 日，抵押借款 3,294,308,989.00 元系由账面价值 1,425,375,677.40 元(原价为 2,295,736,622.41 元)的房屋及建筑物(附注四(15))、账面价值 817,057,932.58 元(原价为 1,199,680,144.47 元)的土地使用权(附注四(18))、账面价值 34,736,000.00 元的投资性房地产和账面价值 31,263,379.82 元的在建工程作为抵押物；抵押借款 43,631,578.98 元系由账面价值 54,258,807.50 元(原价为 110,005,453.05 元)的固定资产(附注四(15))作为抵押物；抵押借款 10,235,482,874.66 元系由部分汽车合格证作为抵押物和 242,725,306.26 元的其他货币资金(附注四(1))作为保证金。

于 2021 年 12 月 31 日，抵押借款 2,875,254,277.00 元系由账面价值 1,160,672,415.95 元(原价为 1,660,261,405.81 元)的房屋及建筑物(附注四(15))和账面价值 807,174,475.15 元(原价为 1,096,791,643.88 元)的土地使用权(附注四(18))作为抵押物；抵押借款 26,025,426.14 元系由账面价值 36,458,608.77 元(原价为 41,203,593.53 元)的固定资产(附注四(15))作为抵押物；抵押借款 6,949,602,865.60 元系由部分汽车合格证作为抵押物和 379,780,698.61 元的其他货币资金(附注四(1))作为保证金。

- (b) 于 2022 年 12 月 31 日，质押借款 686,682,020.12 元系由账面价值为 785,168,609.75 元的长期应收融资租赁款(附注四(10))作为质押物；于 2022 年 12 月 31 日，质押借款 4,201,249,153.56 元系由人民币 3,547,418,573.16 元的其他货币资金(附注四(1))作为质押物。于 2022 年 12 月 31 日，质押借款 900,000,000.00 元系由账面价值为 900,000,000.00 元的商业承兑汇票作为质押物；质押借款 150,000,000.00 元系由本集团之联营公司部分股权作为质押物。

于 2021 年 12 月 31 日，质押借款 457,834,255.68 元系由账面价值为 648,635,059.09 元的长期应收融资租赁款(附注四(10))作为质押物；于 2021 年 12 月 31 日，质押借款 5,624,561,043.48 元系由人民币 5,592,973,467.51 元的其他货币资金(附注四(1))作为质押物；于 2021 年 12 月 31 日，质押借款 808,000,000.00 元系由账面价值为 746,000,000.00 元的结构性存款(附注四(2))和人民币 100,000,000.00 元的其他货币资金(附注四(1))作为质押物。

广汇汽车服务集团股份公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 短期借款(续)

- (c) 于 2022 年 12 月 31 日，保证借款 13,802,874,347.92 元(2021 年 12 月 31 日：13,539,830,890.75 元) 系由本集团合并范围内公司提供保证担保。2022 年 12 月 31 日，保证借款 153,500,000.00 元(2021 年 12 月 31 日：无)系由第三方为集团范围内公司提供全额担保，并由本集团合并范围内公司对第三方提供 145,500,000.00 元额度的反担保。
- (d) 于 2022 年 12 月 31 日，短期借款的利率期间为 0.00%至 11.00% (2021 年 12 月 31 日：0.00%至 11.00%)。其中，5,974,476,762.90 元(2021 年 12 月 31 日：4,717,901,363.94 元)厂家金融借款尚处于免息期中，因此利率为 0.00%。

(25) 衍生金融负债

2022 年 12 月 31 日 2021 年 12 月 31 日

衍生金融负债—

| | | |
|----------------|---|--------------|
| 利率互换合约-套期工具(a) | - | 6,255,507.73 |
|----------------|---|--------------|

(a) 利率互换合约 - 套期工具

于 2022 年度，作为现金流量套期工具的利率互换合约已到期结算，其公允价值变动中有效套期部分 125,253.78 元计入其他综合收益，59,759.18 元计入少数股东权益，并随着被套期项目预期现金流量影响损益的期间转入财务费用及主营业务成本，用于抵消被套期项目对当期损益的影响。于 2022 年度，从其他综合收益转入财务费用 4,875,991.69 元(2021 年度：31,941,125.40 元)(附注四(52))，无转入主营业务成本的部分(2021 年度：2,735,383.94 元)。

广汇汽车服务集团股份公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 应付票据

| | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|--------|--------------------------|--------------------------|
| 银行承兑汇票 | 17,089,846,332.25 | 24,003,855,784.23 |
| 商业承兑汇票 | 95,695,398.01 | 431,341,804.63 |
| | <u>17,185,541,730.26</u> | <u>24,435,197,588.86</u> |

于 2022 年 12 月 31 日，7,643,755,575.94 元(2021 年 12 月 31 日：12,431,189,677.36 元)的其他货币资金(附注四(1))以及部分整车合格证，作为应付票据的抵押物。

(27) 应付账款

| | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 应付账款 | <u>1,563,325,699.01</u> | <u>1,696,310,312.94</u> |

于 2022 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 185,214,241.47 元(2021 年 12 月 31 日：无)，主要为应付保险公司款项，该款项尚未进行最后清算。

(28) 预收账款

| | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|------|---------------------|---------------------|
| 预收账款 | <u>4,412,508.31</u> | <u>2,716,682.55</u> |

于 2022 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过 1 年的预收账款(2021 年 12 月 31 日：无)。

广汇汽车服务集团股份公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 合同负债

| | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 预收货款及劳务款 | 1,632,225,944.55 | 2,154,388,238.35 |
| 减：列示于其他非流动负债的合同 负债(附注四(39)) | <u>(165,896,848.54)</u> | <u>(207,383,316.32)</u> |
| | <u>1,466,329,096.01</u> | <u>1,947,004,922.03</u> |

于 2021 年 12 月 31 日，本集团合同负债的余额为 2,154,388,238.35 元(包括一年以上的合同负债金额 207,383,316.32 元)，其中的 1,689,211,915.65 元合同负债已于 2022 年度转入营业收入。

(30) 应付职工薪酬

| | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 应付短期薪酬(a) | 179,849,195.24 | 203,822,396.26 |
| 应付设定提存计划(b) | <u>92,914,007.05</u> | <u>7,035,044.13</u> |
| | <u>272,763,202.29</u> | <u>210,857,440.39</u> |

(a) 短期薪酬

| | 2021 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-------------|-----------------------|-------------------------|---------------------------|-----------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 188,688,812.05 | 3,976,212,082.78 | (4,021,945,921.46) | 142,954,973.37 |
| 职工福利费 | - | 176,021,173.75 | (176,021,173.75) | - |
| 社会保险费 | 1,251,182.43 | 215,431,883.67 | (198,422,030.28) | 18,261,035.82 |
| 其中：医疗保险费 | 960,472.12 | 198,045,483.30 | (184,225,631.14) | 14,780,324.28 |
| 工伤保险费 | 157,062.47 | 9,990,296.76 | (7,533,967.65) | 2,613,391.58 |
| 生育保险费 | 133,647.84 | 7,396,103.61 | (6,662,431.49) | 867,319.96 |
| 住房公积金 | 1,427,794.82 | 126,249,504.32 | (121,906,995.16) | 5,770,303.98 |
| 工会经费和职工教育经费 | 12,454,606.96 | 53,672,421.20 | (53,976,535.01) | 12,150,493.15 |
| 其他短期薪酬 | - | 16,663,287.47 | (15,950,898.55) | 712,388.92 |
| | <u>203,822,396.26</u> | <u>4,564,250,353.19</u> | <u>(4,588,223,554.21)</u> | <u>179,849,195.24</u> |

(b) 设定提存计划

| | 2021 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------|---------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|
| 基本养老保险 | 6,898,967.12 | 360,146,466.44 | (277,453,993.22) | 89,591,440.34 |
| 失业保险费 | 136,077.01 | 12,627,886.74 | (9,441,397.04) | 3,322,566.71 |
| | <u>7,035,044.13</u> | <u>372,774,353.18</u> | <u>(286,895,390.26)</u> | <u>92,914,007.05</u> |

广汇汽车服务集团股份公司

2022年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 应交税费

| | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 应交企业所得税 | 1,023,526,161.11 | 1,086,396,138.10 |
| 未交增值税 | 355,031,182.76 | 235,154,954.45 |
| 应交消费税 | 20,406,625.25 | 12,763,767.52 |
| 应交印花税 | 15,921,591.93 | 14,664,219.08 |
| 应交房产税 | 14,290,143.11 | 14,875,344.60 |
| 应交城市维护建设税 | 11,755,235.79 | 9,462,769.64 |
| 应交教育费附加 | 8,789,294.93 | 6,841,770.98 |
| 应交个人所得税 | 4,222,635.60 | 7,359,974.95 |
| 应交残疾人就业保障金 | 4,073,355.06 | 3,803,100.23 |
| 应交土地使用税 | 3,332,431.59 | 4,074,076.93 |
| 应交水利建设基金 | 1,962,650.23 | 2,567,975.89 |
| 应交土地增值税 | 189,210.71 | 189,210.71 |
| 其他 | 3,758,279.50 | 2,698,781.06 |
| | <u>1,467,258,797.57</u> | <u>1,400,852,084.14</u> |

(32) 其他应付款

| | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|
| 应付保证金 | 738,374,536.07 | 929,455,920.78 |
| 应付关联方款项(附注九(6)) | 453,832,461.12 | 210,856,304.79 |
| 预提费用 | 409,068,892.19 | 335,012,936.28 |
| 应付股权收购款 | 302,535,051.04 | 189,561,003.37 |
| 应付工程款 | 64,678,973.10 | 68,256,624.41 |
| 代收代付融资租赁相关款项 | 31,628,265.00 | 36,276,677.00 |
| 应付普通股股利 | 22,862,364.07 | 22,862,364.07 |
| 应付被收购单位原股东及其关联单位款 | 19,024,733.80 | 19,024,733.80 |
| 应付少数股东股利 | 1,383,714.58 | 8,081,919.60 |
| 其他 | 534,372,817.01 | 476,282,006.87 |
| | <u>2,577,761,807.98</u> | <u>2,295,670,490.97</u> |

广汇汽车服务集团股份公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 其他应付款(续)

(a) 账龄超过一年的其他应付款如下：

| | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|--------------|-------------------------|-----------------------|
| 账龄超过一年的其他应付款 | <u>1,188,056,620.53</u> | <u>908,970,663.86</u> |

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

(33) 一年内到期的非流动负债

| | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|----------------------|-------------------------|--------------------------|
| 一年内到期的长期借款(附注四(35)) | 5,440,741,214.17 | 10,825,111,317.97 |
| 一年内到期的应付债券(附注四(36)) | 2,315,080,878.13 | 3,837,610,357.87 |
| 一年内到期的租赁负债(附注四(37)) | 376,071,703.53 | 327,536,665.81 |
| 一年内到期的长期应付款(附注四(38)) | 3,360,617.72 | 7,126,215.66 |
| 其他 | 5,586,463.09 | 1,463,172.02 |
| | <u>8,140,840,876.64</u> | <u>14,998,847,729.33</u> |

(34) 其他流动负债

| | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 待转销项税 | 183,524,204.56 | 244,657,772.73 |
| 其他 | - | 202,955.79 |
| | <u>183,524,204.56</u> | <u>244,860,728.52</u> |

广汇汽车服务集团股份公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 长期借款

| | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|-----------------------|---------------------------|----------------------------|
| 抵押借款(a) | 441,171,372.67 | 376,602,096.10 |
| 质押借款(b) | 7,769,887,735.38 | 10,858,582,152.92 |
| 资产证券化(c) | - | 76,916,626.06 |
| 保证借款(e) | 2,888,117,209.35 | 5,472,114,112.82 |
| 应计长期借款利息 | 23,949,494.22 | 37,796,654.04 |
| | <u>11,123,125,811.62</u> | <u>16,822,011,641.94</u> |
| 减：一年内到期的长期借款(附注四(33)) | | |
| 抵押借款 | (134,439,291.94) | (140,108,965.95) |
| 质押借款 | (4,517,803,181.36) | (6,050,321,077.20) |
| 资产证券化 | - | (42,416,626.06) |
| 保证借款 | (764,549,246.65) | (4,554,467,994.72) |
| 应计长期借款利息 | (23,949,494.22) | (37,796,654.04) |
| | <u>(5,440,741,214.17)</u> | <u>(10,825,111,317.97)</u> |
| | <u>5,682,384,597.45</u> | <u>5,996,900,323.97</u> |

(a) 于 2022 年 12 月 31 日，长期借款 435,000,000.00 元系由账面价值 277,252,986.68 元(原价为 354,064,491.04 元)的房屋及建筑物(附注四(15))、账面价值 41,495,300.79 元(原价为 55,182,486.19 元)的土地使用权(附注四(18)) 和账面价值 239,064,300.00 元的投资性房地产(附注四(14))作为抵押物；于 2022 年 12 月 31 日，长期借款 6,171,372.67 元系由账面价值 9,873,306.69 元(原价为 12,011,114.03 元)的固定资产(附注四(15))作为抵押物。

于 2021 年 12 月 31 日，长期借款 313,376,255.26 元系由账面价值 144,749,335.21 元(原价为 194,878,843.75 元)的房屋及建筑物(附注四(15))、账面价值 8,852,580.36 元(原价为 14,203,513.63 元)的土地使用权(附注四(18))和账面价值 228,436,000.00 元的投资性房地产(附注四(14))作为抵押物；于 2021 年 12 月 31 日，长期借款 63,225,840.84 元系由账面价值 101,600,609.95 元(原价为 149,791,470.98 元)的固定资产(附注四(15))作为抵押物。

广汇汽车服务集团股份公司

2022年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 长期借款(续)

(b) 于 2022 年 12 月 31 日，长期借款 7,769,887,735.38 元系由账面余额 7,826,289,217.28 元的长期应收融资租赁款(附注四(10))及 30,580,103.84 元的其他货币资金(附注四(1))作为质押物。

于 2021 年 12 月 31 日，长期借款 10,808,582,152.92 元系由账面余额 11,611,700,633.45 元的长期应收融资租赁款(附注四(10))及 162,974,410.91 元的其他货币资金(附注四(1))作为质押物；长期借款 50,000,000.00 元系由本集团若干子公司的股权作为质押物。

(c) 本集团之子公司汇通信诚租赁有限公司(以下简称“融资租赁公司”)利用长期应收融资租赁款作为基础资产，通过设立资产支持专项管理计划的形式，向特定条件的合格投资者推广发行优先级资产支持证券，融资租赁公司作为基础资产的原始权益人认购全部的次级资产支持证券。由于本集团保留了该类资产支持专项管理计划下所有权上几乎全部风险和报酬，本集团继续确认长期应收融资租赁款，并在借款下确认对应负债。截止2022年12月31日，本集团已全部赎回上述该类资产支持专项管理计划。

(d) 于2022年12月31日，长期借款的利率区间为4.10%至11.00% (2021年12月31日：4.10%至10.71%)。

(e) 于2022年12月31日，保证借款2,888,117,209.35元系由本集团合并范围内公司提供保证担保(2021年12月31日：5,472,114,112.82元)。

广汇汽车服务集团股份公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 应付债券

| | 2021 年 | | | | | 2022 年 |
|----------|---------------------------|------|-----------------------|-----------------------|---------------------------|---------------------------|
| | 12 月 31 日 | 本年增加 | 按面值计提利息 | 溢价折价摊销 | 本年减少 | 12 月 31 日 |
| 公司债券 | 3,403,390,523.45 | - | 345,530,738.34 | 22,071,535.36 | (1,125,691,437.94) | 2,645,301,359.21 |
| 高级美元债 | 3,066,399,862.98 | - | 178,801,310.61 | 20,535,798.11 | (1,674,702,502.84) | 1,591,034,468.86 |
| 可转换公司债券 | 2,741,609,946.13 | - | 15,953,411.38 | 195,780,758.71 | (16,721,005.22) | 2,936,623,111.00 |
| | <u>9,211,400,332.56</u> | - | <u>540,285,460.33</u> | <u>238,388,092.18</u> | <u>(2,817,114,946.00)</u> | <u>7,172,958,939.07</u> |
| 应计债券利息 | 200,069,607.63 | | | | | 156,130,078.37 |
| 减：一年内到期的 | | | | | | |
| 应付债券 | (3,637,540,750.24) | | | | | (2,158,950,799.76) |
| 一年内到期的 | | | | | | |
| 应计债券利息 | <u>(200,069,607.63)</u> | | | | | <u>(156,130,078.37)</u> |
| | <u>(3,837,610,357.87)</u> | | | | | <u>(2,315,080,878.13)</u> |
| | <u>5,573,859,582.32</u> | | | | | <u>5,014,008,139.31</u> |

债券有关信息如下：

| | 面值(人民币) | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额(人民币) |
|------------------|---------|------------|---------|------------------|
| 公司债券-20 汽车 G1(a) | 100.00 | 26/03/2020 | 2+1 年 | 950,000,000.00 |
| 可转换公司债券-广汇转债(b) | 100.00 | 18/08/2020 | 6 年 | 3,370,000,000.00 |
| 公司债券-20 广汇 G2(c) | 100.00 | 29/10/2020 | 3 年 | 550,000,000.00 |
| 公司债券-20 汽车 01(d) | 100.00 | 25/11/2020 | 2+1 年 | 1,000,000,000.00 |
| 公司债券-21 汽车 01(e) | 100.00 | 29/03/2021 | 2+1 年 | 1,000,000,000.00 |
| 公司债券-21 汽车 G1(f) | 100.00 | 17/12/2021 | 3 年 | 500,000,000.00 |
| | 面值(美元) | 发行日期 | 债券期限(天) | 发行金额(美元) |
| 以美元计值的高级债券(g) | 100.00 | 30/07/2021 | 914 | 231,686,000.00 |

- (a) 于 2020 年 3 月，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2019]2925 号”批复核准，本公司之子公司广汇有限获准向合格投资者公开发行 2020 年公司债券(第一期)，发行面值为人民币 100 元，发行金额为 9.5 亿元，期限为 2+1 年(附第 2 年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权)，票面利率为 7.50%；发行日为 2020 年 3 月 26 日，起息日为 2020 年 3 月 27 日。于 2022 年 3 月 2 日，本公司之子公司广汇有限决定不行使调整票面利率选择权，即 2022 年 3 月 27 日至 2023 年 3 月 26 日，本债券的票面利率保持为 7.50%。

广汇汽车服务集团股份公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 应付债券(续)

- (b) 经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]1484 号文核准，本公司于 2020 年 8 月 18 日公开发行了总额为人民币 33.7 亿元可转换公司债券(以下简称“可转债”)，本次可转债存续期限为六年，即自 2020 年 8 月 18 日至 2026 年 8 月 17 日，第一年票面利率为 0.20%，之后在剩余年限内逐年递增至 2.00%。可转债持有人可在可转债发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止的期间(以下简称“转股期”)内，即自 2021 年 2 月 24 日至 2026 年 8 月 17 日，按照当期转股价格行使将本次可转债转换为本公司股票的权利。在本次可转债期满后五个交易日内，本公司将以本次可转债票面面值的 110%(含最后一期利息)赎回全部未转股的可转债。

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

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

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

在本次发行的可转债存续期间，当本公司股票在任意连续三十个交易日中至少有十五个交易日的收盘价低于当期转股价格的 90%时，本公司董事会有权提出转股价格向下修正方案并提交本公司股东大会审议表决。在本次发行的可转债最后两个计息年度，如果公司股票在任何连续三十个交易日的收盘价格低于当期转股价格的 70%时，本次可转债持有人有权将其持有的可转债全部或部分按债券面值加上当期应计利息的价格回售给本公司。截至 2023 年 3 月 10 日，本公司股票在连续 30 个交易日中已有至少 10 个交易日的收盘价低于当期转股价格的 90%，预计触发转股价格向下修正条件。本公司董事会于 2023 年 3 月 16 日决议本次不向下修正可转债转股价格，且自公司董事会审议通过之日起六个月内(即 2023 年 3 月 16 日至 2023 年 9 月 15 日)，如再次触发可转债转股价格向下修正条款，亦不提出向下修正方案。

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

2022 年度，上述可转债中通过行使转股权转换的普通股为 225,773 股，增加股本 225,773.00 元，增加资本公积 769,667.08 元，冲减其他权益工具 227,981.05 元。

广汇汽车服务集团股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 应付债券(续)

(b) 可转债列示如下：

| | 负债部分 | 权益部分(附注四(41)) | 合计 |
|----------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| 可转债发行金额 | 2,516,309,216.14 | 853,690,783.86 | 3,370,000,000.00 |
| 直接发行费用 | <u>(27,734,624.38)</u> | <u>(9,409,333.75)</u> | <u>(37,143,958.13)</u> |
| 于发行日余额 | 2,488,574,591.76 | 844,281,450.11 | 3,332,856,041.87 |
| 年初累计摊销 | 255,377,605.76 | - | 255,377,605.76 |
| 年初累计转股 | <u>(2,342,251.39)</u> | <u>(742,566.83)</u> | <u>(3,084,818.22)</u> |
| 于 2022 年 1 月 1 日余额 | <u>2,741,609,946.13</u> | <u>843,538,883.28</u> | <u>3,585,148,829.41</u> |
| 本期摊销 | 195,780,758.71 | - | 195,780,758.71 |
| 本期转股 | <u>(767,593.84)</u> | <u>(227,981.05)</u> | <u>(995,574.89)</u> |
| 于 2022 年 12 月 31 日余额 | <u>2,936,623,111.00</u> | <u>843,310,902.23</u> | <u>3,779,934,013.23</u> |

- (c) 于 2020 年 10 月，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2019]2925 号”批复核准，本公司之子公司广汇有限获准向合格投资者公开发行人 2020 年公司债券(第二期)，发行面值为人民币 100 元，发行金额为 5.5 亿元，期限为 3 年，票面利率为 7.00%；发行日为 2020 年 10 月 29 日，起息日为 2020 年 10 月 30 日。
- (d) 于 2020 年 11 月，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2018]1708 号”批复核准，本公司获准向合格投资者公开发行人 2020 年公司债券(第一期)，发行面值为人民币 100 元，发行金额为 10 亿元，期限为 2+1 年(附第 2 年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权)，票面利率为 7.40%；发行日为 2020 年 11 月 25 日，起息日为 2020 年 11 月 26 日。于 2022 年 10 月 31 日，本公司决定不行使调整票面利率选择权，即 2022 年 11 月 26 日至 2023 年 11 月 25 日，本债券的票面利率保持为 7.40%。于 2022 年 11 月 7 日，部分投资者决定行使债券回售条款，回售数量为 400,000 手，回售金额为 4 亿元，回售资金兑付日为 2022 年 11 月 28 日，同时本公司决定对本次回售债券不进行转售，最终确认本债券注销金额为 4 亿元。
- (e) 于 2021 年 3 月，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2018]1708 号”批复核准，本公司获准向合格投资者公开发行人 2021 年公司债券(第一期)，发行面值为人民币 100 元，发行金额为 10 亿元，期限为 2+1 年(附第 2 年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权)，票面利率为 7.45%；发行日为 2021 年 3 月 29 日，起息日为 2021 年 3 月 30 日。
- (f) 于 2021 年 12 月，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2021]3884 号”批复核准，本公司之子公司广汇有限获准向专业投资者公开发行人 2021 年公司债券(第一期)，发行面值为人民币 100 元，发行金额为 5 亿元，期限为 3 年，票面利率为 7.50%；发行日为 2021 年 12 月 16 日，起息日为 2021 年 12 月 17 日。

广汇汽车服务集团股份公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 应付债券(续)

(g) 于 2021 年 7 月，本公司之子公司广汇有限面向合格投资者公开发行高级债券，发行金额为 231,686,000.00 美元(按发行时点汇率折合人民币约为 1,496,737,897.20 元)，到期日为 2024 年 1 月 30 日，票面利率为 9.125%；发行日为 2021 年 7 月 30 日，起息日为 2021 年 7 月 31 日，利息每半年支付一次，最后一期利息随本金的兑付一起支付。上述债券由本公司提供无条件及不可撤销的担保，并于新加坡交易所上市发行。

(37) 租赁负债

| | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 租赁负债 | 2,955,491,446.47 | 3,091,370,398.62 |
| 减：一年内到期的非流动负债 (附注四(33)) | <u>(376,071,703.53)</u> | <u>(327,536,665.81)</u> |
| | <u>2,579,419,742.94</u> | <u>2,763,833,732.81</u> |

于 2022 年 12 月 31 日，本集团按新租赁准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁合同的未来最低应支付租金分别为 28,055,324.80 元和 492,695.16 元(2021 年 12 月 31 日：32,038,575.24 元和 390,286.10 元)，均为一年内支付。

广汇汽车服务集团股份公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 长期应付款

| | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 应付融资租赁业务押金原值 | 3,486,479.58 | 7,914,234.39 |
| 未确认融资费用 | (550.46) | (643,741.75) |
| 长期应付款净值 | <u>3,485,929.12</u> | <u>7,270,492.64</u> |
| 减：一年内到期的长期应付款原值 | (3,361,168.18) | (7,747,807.00) |
| 一年内到期的未确认融资费用 | 550.46 | 621,591.34 |
| 一年内到期的长期应付款净值(附注四(33)) | <u>(3,360,617.72)</u> | <u>(7,126,215.66)</u> |
| | <u>125,311.40</u> | <u>144,276.98</u> |

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，长期应付款中的应付融资租赁业务押金为本集团自客户收取与融资租赁业务有关的押金，以应付押金余额扣除未确认融资费用后的余额列示。

(39) 其他非流动负债

| | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 合同负债(附注四(29)) | 165,896,848.54 | 207,383,316.32 |
| 其他 | <u>23,674,706.34</u> | <u>21,258,790.80</u> |
| | <u>189,571,554.88</u> | <u>228,642,107.12</u> |

广汇汽车服务集团股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 股本

| | 2021 年 12 月 31 日 | 本年增减变动(附注一) | | | | 2022 年 12 月 31 日 | |
|--------|-------------------------|-------------|----|-------------------|----|-------------------|-------------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 可转债转股(a) | 其他 | 小计 | |
| 人民币普通股 | <u>8,111,037,152.00</u> | - | - | <u>225,773.00</u> | - | <u>225,773.00</u> | <u>8,111,262,925.00</u> |
| | 2020 年 12 月 31 日 | 本年增减变动(附注一) | | | | 2021 年 12 月 31 日 | |
| | | 发行新股 | 送股 | 可转债转股 | 其他 | 小计 | |
| 人民币普通股 | <u>8,110,301,750.00</u> | - | - | <u>735,402.00</u> | - | <u>735,402.00</u> | <u>8,111,037,152.00</u> |

(a) 2022 年度，本公司因可转债转股形成的股份数量为 225,773 股，公司股份总数由 8,111,037,152 股增加至 8,111,262,925 股。

广汇汽车服务集团股份公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(41) 其他权益工具

| | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 可转换公司债券的权益成分 (附注四(36)(b)) | <u>843,310,902.23</u> | <u>843,538,883.28</u> |

(42) 资本公积

| | 2021 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--|--------------------------|----------------------|-------------------------|--------------------------|
| 股本溢价(a) | 12,842,935,694.75 | 769,667.08 | (482,626.38) | 12,843,222,735.45 |
| 其他资本公积 - 股份支付 | 110,751,674.40 | - | - | 110,751,674.40 |
| 权益法核算的被投资 单位除综合收益和 利润分配以外的其 他权益变动 | (1,243,324.19) | - | - | (1,243,324.19) |
| 其他 | 736,046.75 | - | - | 736,046.75 |
| | <u>12,953,180,091.71</u> | <u>769,667.08</u> | <u>(482,626.38)</u> | <u>12,953,467,132.41</u> |
| | 2020 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2021 年 12 月 31 日 |
| 股本溢价(b) | 13,100,110,567.29 | 27,292,226.78 | (284,467,099.32) | 12,842,935,694.75 |
| 其他资本公积 - 股份支付(c) | 110,397,939.68 | 353,734.72 | - | 110,751,674.40 |
| 权益法核算的被投资 单位除综合收益和 利润分配以外的其 他权益变动 | (1,243,324.19) | - | - | (1,243,324.19) |
| 其他 | 736,046.75 | - | - | 736,046.75 |
| | <u>13,210,001,229.53</u> | <u>27,645,961.50</u> | <u>(284,467,099.32)</u> | <u>12,953,180,091.71</u> |

广汇汽车服务集团股份公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 资本公积(续)

(a) 2022 年度，股本溢价变动主要为：

- (i) 本公司 2022 年度可转债转股共 225,773 股，增加资本公积 769,667.08 元。
- (ii) 除上述变动外，2022 年度，股本溢价变动为本集团收购少数股东股权时支付对价与收购的少数股东股权账面价值之间的差额人民币 482,626.38 元冲减资本公积 - 股本溢价。

(b) 2021 年度，股本溢价变动主要为：

- (i) 本公司 2021 年度可转债转股共 735,402 股，增加资本公积 2,349,086.28 元。
- (ii) 本公司 2021 年度通过发行美元高级债券并要约回购的方式，以 138,959,000 美元(折合人民币约为 8.98 亿元)赎回 2017 年 10 月 30 日发行的本金总额合计为 400,000,000 美元(按发行时点汇率折合人民币约为 26.56 亿元)的永续债中的 138,959,000 美元(按原发行时点汇率折合人民币约为 9.23 亿元)，增加资本公积 24,943,140.50 元。
- (iii) 除上述变动外，2021 年度，股本溢价变动为本集团收购少数股东股权时支付对价与收购的少数股东股权账面价值之间的差额人民币 284,467,099.32 元冲减资本公积 - 股本溢价。

(c) 2021 年度，本公司资本公积中其他资本公积变动的原因：

本集团 2021 年度股份支付费用计入其他资本公积 353,734.72 元，计入少数股东权益 168,768.56 元(附注四(47))。

广汇汽车服务集团股份公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 其他综合收益

| | 资产负债表中其他综合收益 | | | | 2022年度利润表中其他综合收益 | | | | |
|----------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------------|-------------------------|------------------------|
| | 2021年12月31日 | 税后归属于母公司 | 其他综合收益结转留存收益 | 2022年12月31日 | 所得税前发生额 | 减：其他综合收益本年转出 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 |
| 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | | | |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 17,007,625.58 | 13,840,000.00 | (40,000.00) | 30,807,625.58 | 16,240,000.00 | - | (2,400,000.00) | 13,840,000.00 | - |
| 将重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | | | |
| 外币财务报表折算差额 | (208,890,217.43) | (206,306,994.91) | - | (415,197,212.34) | (304,737,067.80) | - | - | (206,306,994.91) | (98,430,072.89) |
| 自用房屋转投资性房地产/投资性房地产处置 | 54,464,644.92 | (19,301,152.55) | - | 35,163,492.37 | - | (19,301,152.55) | - | (19,301,152.55) | - |
| 现金流量套期储备 | (3,175,792.60) | 3,175,792.60 | - | - | (185,012.96) | 4,875,991.69 | - | 3,175,792.60 | 1,515,186.13 |
| | <u>(140,593,739.53)</u> | <u>(208,592,354.86)</u> | <u>(40,000.00)</u> | <u>(349,226,094.39)</u> | <u>(288,682,080.76)</u> | <u>(14,425,160.86)</u> | <u>(2,400,000.00)</u> | <u>(208,592,354.86)</u> | <u>(96,914,886.76)</u> |

广汇汽车服务集团股份公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 其他综合收益(续)

| | 资产负债表中其他综合收益 | | | | 2021年度利润表中其他综合收益 | | | | |
|-----------------|------------------|-----------------|--------------|------------------|------------------|--------------|----------------|-----------------|---------------|
| | 2020年12月31日 | 税后归属于母公司 | 其他综合收益结转留存收益 | 2021年12月31日 | 所得税前发生额 | 减：其他综合收益本年转出 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 |
| 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | | | |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 15,307,625.58 | 1,700,000.00 | - | 17,007,625.58 | 2,000,000.00 | - | (300,000.00) | 1,700,000.00 | - |
| 将重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | | | |
| 外币财务报表折算差额 | (270,103,423.13) | 61,213,205.70 | - | (208,890,217.43) | 90,418,324.52 | - | - | 61,213,205.70 | 29,205,118.82 |
| 自用房屋转投资性房地产 | 37,958,952.22 | 16,505,692.70 | - | 54,464,644.92 | 22,007,590.26 | - | (5,501,897.56) | 16,505,692.70 | - |
| 现金流量套期储备 | (26,553,490.34) | 23,377,697.74 | - | (3,175,792.60) | 32,939,080.50 | - | - | 23,377,697.74 | 9,561,382.76 |
| 套期的时间价值部分 | 11,190,023.57 | (11,190,023.57) | - | - | (11,190,023.57) | - | - | (11,190,023.57) | - |
| | (232,200,312.10) | 91,606,572.57 | - | (140,593,739.53) | 136,174,971.71 | - | (5,801,897.56) | 91,606,572.57 | 38,766,501.58 |

广汇汽车服务集团股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 盈余公积

| | 2021 年 12 月 31 日 | 本年提取 | 本年减少 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------|---------------------|---------------|------|---------------------|
| 法定盈余公积金 | 605,551,986.91 | - | - | 605,551,986.91 |
| | 2020 年 12 月 31 日 | 本年提取 | 本年减少 | 2021 年 12 月 31 日 |
| 法定盈余公积金 | 583,412,627.97 | 22,139,358.94 | - | 605,551,986.91 |

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。本公司 2022 年度亏损，因此未提取法定盈余公积金(2021 年度：按净利润的 10%提取，共 22,139,358.94 元)。

(45) 未分配利润

| | 2022 年度 | 2021 年度 |
|---------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 年初未分配利润 | 19,624,761,721.72 | 18,038,384,240.57 |
| 加：本年归属于母公司股东的净(亏损)/ 利润 | (2,668,883,367.32) | 1,608,516,840.09 |
| 减：提取法定盈余公积 | - | (22,139,358.94) |
| 其他综合收益转入(a) | 40,000.00 | - |
| 年末未分配利润 | <u>16,955,918,354.40</u> | <u>19,624,761,721.72</u> |

- (a) 2022 年度，本集团处置了部分其他权益工具投资，故将累计计入其他综合收益的金额转出至未分配利润 40,000.00 元(附注四(12))。

(46) 少数股东权益

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

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

广汇汽车服务集团股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 少数股东权益(续)

于 2021 年 7 月，本集团以 138,959,000 美元(折合人民币约为 8.98 亿元)赎回永续债中的 138,959,000 美元(按原发行时点汇率折合人民币约为 9.23 亿元)。

于 2022 年 12 月 31 日，归属于永续债持有者的累计未分配利息为 29,569,231.29 元(2021 年 12 月 31 日：27,661,958.26 元)。2022 年度，归属于永续债持有者的计提利息为 161,792,055.92 元(2021 年：203,792,891.03 元)。

(47) 股份支付

以权益结算的股份支付

(a) 购股权计划概况

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

购股权并不赋予持有人享有股息或于股东大会上投票的权利。

(i) 2022 年度发行在外的股票期权变动情况表

| | 行权价(港币) | 股票期权份数 |
|------------------|---------|----------------|
| 2022 年 1 月 1 日 | 3.256 | 51,897,000.00 |
| 本年因授予对象离职而失效 | 3.256 | (5,300,000.00) |
| 2022 年 12 月 31 日 | 3.256 | 46,597,000.00 |

(ii) 本年发行在外的购股权计划的服务期分为 3 个阶段：

(a) 30%的购股权可于授予日后 1 年(含当日)进行行权；

(b) 30%的购股权可于授予日后 2 年(含当日)进行行权；

(c) 40%的购股权可于授予日后 3 年(含当日)进行行权。

于 2021 年 12 月 31 日，上述购股权的服务期已全部结束。

广汇汽车服务集团股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 股份支付(续)

(a) 购股权计划概况(续)

(iii) 授予日购股权公允价值的确定方法

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

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

(48) 营业收入和营业成本

| | 2022 年度 | 2021 年度 |
|--------|---------------------------|---------------------------|
| 主营业务收入 | 133,039,722,260.45 | 157,975,834,090.10 |
| 其他业务收入 | 504,157,108.00 | 460,855,295.71 |
| | <u>133,543,879,368.45</u> | <u>158,436,689,385.81</u> |
| | 2022 年度 | 2021 年度 |
| 主营业务成本 | 124,678,175,106.72 | 144,034,986,309.64 |
| 其他业务成本 | 214,198,868.86 | 218,091,685.61 |
| | <u>124,892,373,975.58</u> | <u>144,253,077,995.25</u> |

(a) 主营业务收入和主营业务成本

| | 2022 年度 | | 2021 年度 | |
|------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 整车销售 | 115,210,691,715.16 | 114,702,601,878.19 | 136,538,528,053.27 | 132,312,297,725.98 |
| 维修服务 | 12,170,735,698.87 | 8,310,763,559.24 | 15,259,168,555.46 | 9,782,522,701.14 |
| 佣金代理 | 4,029,410,429.24 | 961,495,033.61 | 4,360,345,794.50 | 1,102,517,757.21 |
| 汽车租赁 | 1,628,884,417.18 | 703,314,635.68 | 1,817,791,686.87 | 837,648,125.31 |
| | <u>133,039,722,260.45</u> | <u>124,678,175,106.72</u> | <u>157,975,834,090.10</u> | <u>144,034,986,309.64</u> |

广汇汽车服务集团股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

| | 2022 年度 | | 2021 年度 | |
|----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 其他业务收入 | 其他业务成本 | 其他业务收入 | 其他业务成本 |
| 汽车租赁贷后业务 | 131,038,929.76 | 136,454,917.07 | 131,952,533.81 | 138,891,898.30 |
| 租赁及物业 | 149,536,589.64 | 19,161,860.19 | 129,416,428.61 | 12,644,817.90 |
| 广告费收入 | 6,412,383.99 | 3,129,237.68 | 26,909,407.60 | 19,939,826.28 |
| 服务费 | 148,378,232.28 | 40,706,039.96 | 117,990,978.56 | 17,429,057.47 |
| 其他 | 68,790,972.33 | 14,746,813.96 | 54,585,947.13 | 29,186,085.66 |
| | <u>504,157,108.00</u> | <u>214,198,868.86</u> | <u>460,855,295.71</u> | <u>218,091,685.61</u> |

(49) 税金及附加

| | 2022 年度 | 2021 年度 | 计缴标准 |
|---------|-----------------------|-----------------------|-------|
| 消费税 | 167,026,843.01 | 89,793,949.89 | 参见附注三 |
| 房产税 | 96,652,857.28 | 101,302,509.10 | |
| 城市维护建设税 | 75,876,715.35 | 127,102,499.40 | 参见附注三 |
| 印花税 | 70,626,323.38 | 82,141,920.11 | |
| 教育费附加 | 56,871,613.87 | 94,679,822.43 | 参见附注三 |
| 土地使用税 | 31,351,260.56 | 34,463,105.49 | |
| 其他 | 28,635,023.85 | 31,184,642.86 | |
| | <u>527,040,637.30</u> | <u>560,668,449.28</u> | |

(50) 销售费用

| | 2022 年度 | 2021 年度 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 职工薪酬及劳务费 | 2,177,636,461.19 | 2,278,289,257.06 |
| 市场推广及服务费 | 995,598,879.75 | 1,024,161,715.80 |
| 折旧及摊销 | 956,715,190.52 | 756,089,120.98 |
| 佣金服务费 | 258,574,082.71 | 320,729,593.12 |
| 使用权资产折旧费用 | 199,696,628.76 | 201,070,528.58 |
| 租赁物管费 | 136,971,597.54 | 122,906,264.05 |
| 车辆使用费 | 133,954,588.95 | 150,041,430.16 |
| 办公开支及差旅费 | 58,714,075.00 | 79,882,063.85 |
| 业务招待费 | 30,665,039.21 | 32,133,833.00 |
| 其他 | 163,112,075.24 | 180,901,599.19 |
| | <u>5,111,638,618.87</u> | <u>5,146,205,405.79</u> |

广汇汽车服务集团股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(51) 管理费用

| | 2022 年度 | 2021 年度 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 职工薪酬及劳务费 | 1,115,031,906.55 | 1,189,062,117.02 |
| 折旧及摊销 | 501,223,870.04 | 493,244,495.72 |
| 租赁物管费 | 217,877,235.17 | 213,217,874.07 |
| 使用权资产折旧费用 | 131,304,857.49 | 129,233,092.12 |
| 咨询费 | 105,739,261.47 | 119,220,871.59 |
| 办公开支及差旅费 | 88,564,511.46 | 115,452,866.49 |
| 业务招待费 | 47,778,916.13 | 56,301,277.62 |
| 车辆使用费 | 11,196,245.44 | 37,387,410.87 |
| 股份支付费用 | - | 522,503.28 |
| 其他 | 159,745,985.59 | 210,349,055.27 |
| | <u>2,378,462,789.34</u> | <u>2,563,991,564.05</u> |

(52) 财务费用 - 净额

| | 2022 年度 | 2021 年度 |
|--------------|-------------------------|-------------------------|
| 利息支出 | 2,262,235,421.74 | 2,726,208,620.66 |
| 减：资本化利息 | - | - |
| 加：租赁负债利息支出 | 174,639,621.65 | 162,078,131.44 |
| 利息费用 | <u>2,436,875,043.39</u> | <u>2,888,286,752.10</u> |
| 其中：被套期项目利息费用 | 13,586,982.95 | 32,781,444.28 |
| 套期工具有效套期部分 | 4,875,991.69 | 31,941,125.40 |
| 其他利息费用 | 2,418,412,068.75 | 2,823,564,182.42 |
| 减：利息收入 | (113,071,170.69) | (397,380,842.89) |
| 贴现利息 | 130,722,237.38 | 137,270,736.37 |
| 汇兑收益 | (98,617,567.95) | (20,012,817.35) |
| 其中：被套期项目汇兑收益 | - | (12,484,500.00) |
| 套期工具有效套期部分 | - | 5,415,750.00 |
| 时间价值摊销 | - | 2,082,375.25 |
| 其他外币项目汇兑净收益 | (98,617,567.95) | (15,026,442.60) |
| 手续费及其他 | 132,293,113.26 | 139,584,239.45 |
| | <u>2,488,201,655.39</u> | <u>2,747,748,067.68</u> |

广汇汽车服务集团股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用和管理费用按照性质分类，列示如下：

| | 2022 年度 | 2021 年度 |
|-----------|---------------------------|---------------------------|
| 产成品等存货变动 | (3,087,143,251.14) | 4,864,476,603.64 |
| 采购的库存商品等 | 125,594,251,834.25 | 136,762,146,881.22 |
| 职工薪酬费用 | 4,939,776,586.94 | 5,372,031,660.03 |
| 折旧费和摊销费用 | 1,754,837,212.59 | 1,577,168,673.03 |
| 市场推广及服务费用 | 995,598,879.75 | 1,024,161,715.80 |
| 租赁物管费 | 431,494,558.13 | 430,616,319.47 |
| 使用权资产折旧费用 | 457,863,743.61 | 467,237,977.03 |
| 佣金服务费 | 258,574,082.71 | 320,729,593.12 |
| 办公开支及差旅费 | 147,530,870.38 | 196,233,068.28 |
| 股份支付费用 | - | 522,503.28 |
| 其他费用 | 889,690,866.57 | 947,949,970.19 |
| | <u>132,382,475,383.79</u> | <u>151,963,274,965.09</u> |

如附注二(27)所述，本集团将短期租赁和低价值租赁的租金支出直接计入当期损益，2022 年度金额为 226,944,912.99 元(2021 年度：226,650,649.33 元)。

(54) 投资收益 - 净额

| | 2022 年度 | 2021 年度 |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 160,512,006.94 | 112,142,614.32 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益/(损失) | 135,491,553.42 | (35,275,303.44) |
| 资金占用费 | 11,999,396.41 | 49,544,432.89 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 8,561,685.25 | 3,235,700.00 |
| 金融资产持有期间取得的股利收入 | 4,094,376.60 | 6,354,122.05 |
| 其他 | 240,918.75 | 2,180,796.83 |
| | <u>320,899,937.37</u> | <u>138,182,362.65</u> |

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

广汇汽车服务集团股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(55) 资产处置收益 - 净额

| | 2022 年度 | 2021 年度 | 计入 2022 年度非经常性损益的金额 |
|------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| 固定资产处置收益 | 87,128,414.66 | 146,321,461.22 | 87,128,414.66 |
| 固定资产处置损失 | (25,108,743.78) | (38,813,409.96) | (25,108,743.78) |
| 无形资产处置收益 | 3,198,406.73 | 9,651,130.92 | 3,198,406.73 |
| 无形资产处置损失 | (27,450.66) | (26,227.48) | (27,450.66) |
| 其他长期资产处置收益 | 6,792,502.75 | 2,577,526.70 | 6,792,502.75 |
| 其他长期资产处置损失 | (199,049.18) | (3,250,814.53) | (199,049.18) |
| | <u>71,784,080.52</u> | <u>116,459,666.87</u> | <u>71,784,080.52</u> |

(56) 其他收益

| | 2022 年度 | 2021 年度 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|---------|-----------------------|-----------------------|-----------------|
| 企业扶持基金 | 168,419,952.33 | 174,644,964.55 | 与收益相关 |
| 稳岗补贴 | 15,111,185.67 | 23,030,264.80 | 与收益相关 |
| 增值税加计扣除 | 4,608,692.97 | 10,948,837.79 | 与收益相关 |
| 个税手续费补贴 | 1,679,420.61 | 1,891,408.32 | 与收益相关 |
| 其他 | 6,494,247.21 | 12,425,515.16 | 与收益相关 |
| | <u>196,313,498.79</u> | <u>222,940,990.62</u> | |

(57) 资产减值损失

| | 2022 年度 | 2021 年度 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 存货跌价损失 | 227,520,400.60 | 72,389,412.72 |
| 长期股权投资减值损失 | 199,006,534.76 | 185,469,341.25 |
| 合同资产减值(转回)/损失 | (241,316.81) | 221,960.27 |
| | <u>426,285,618.55</u> | <u>258,080,714.24</u> |

(58) 信用减值损失

| | 2022 年度 | 2021 年度 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 长期应收款减值损失 | 428,012,927.51 | 353,690,651.02 |
| 其他应收款坏账损失 | 125,277,697.42 | 72,904,982.44 |
| 应收账款坏账损失 | 83,388,517.29 | 36,033,413.92 |
| 应收票据坏账转回 | - | (500.00) |
| | <u>636,679,142.22</u> | <u>462,628,547.38</u> |

广汇汽车服务集团股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(59) 营业外收入

| | 2022 年度 | 2021 年度 | 本年非经常性 损益的金额 |
|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 无法支付的款项 | 17,831,179.32 | 20,985,452.39 | 17,831,179.32 |
| 赔偿款及违约金补偿收入 | 4,688,180.96 | 15,604,540.04 | 4,688,180.96 |
| 其他 | 9,292,406.31 | 24,950,187.15 | 9,292,406.31 |
| | <u>31,811,766.59</u> | <u>61,540,179.58</u> | <u>31,811,766.59</u> |

(60) 营业外支出

| | 2022 年度 | 2021 年度 | 本年非经常性 损益的金额 |
|-----------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 资产损失(i) | 86,857,163.84 | - | 86,857,163.84 |
| 赔偿款及违约金支出 | 17,399,687.76 | 22,207,165.83 | 17,399,687.76 |
| 其他 | 14,390,540.75 | 29,842,887.80 | 14,390,540.75 |
| | <u>118,647,392.35</u> | <u>52,050,053.63</u> | <u>118,647,392.35</u> |

(i)资产损失系本集团于本年度发生与若干第三方之间的资产纠纷而预计可能出现的损失。本集团正积极处理该事项并将根据进度情况向相关责任方寻求赔偿。

(61) 公允价值变动收益/(损失) - 净额

| | 2022 年度 | 2021 年度 |
|--------------------------|----------------------|------------------------|
| 以公允价值计量的投资性房地产 | (3,023,556.56) | (3,906,600.00) |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 — | | |
| 交易性权益工具投资 | 27,082,441.90 | 17,102.80 |
| 基金及债权投资 | (5,657,774.36) | (14,338,610.77) |
| 结构性存款 | 19,987,376.08 | 2,148,944.52 |
| | <u>38,388,487.06</u> | <u>(16,079,163.45)</u> |

广汇汽车服务集团股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(62) 所得税费用

| | 2022 年度 | 2021 年度 |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 638,021,041.72 | 885,401,964.57 |
| 递延所得税 | (295,280,365.63) | (16,353,390.16) |
| | <u>342,740,676.09</u> | <u>869,048,574.41</u> |

将基于合并利润表的(亏损)/利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

| | 2022 年度 | 2021 年度 |
|--------------------------------|-------------------------|-----------------------|
| (亏损)/利润总额 | (2,376,252,690.82) | 2,915,282,624.78 |
| 按适用税率计算的所得税 | (636,648,604.50) | 711,983,333.14 |
| 优惠税率的影响 | (58,973,010.41) | (357,948,413.45) |
| 非应纳税收入 | (41,129,419.94) | (29,624,184.09) |
| 不得扣除的成本、费用和损失 | 95,501,085.63 | 125,213,223.63 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可 抵扣亏损及暂时性差异 | (66,554,332.81) | (144,125,113.65) |
| 当期未确认递延所得税资产的可抵扣 亏损 | <u>1,050,544,958.12</u> | <u>563,549,728.83</u> |
| 所得税费用 | <u>342,740,676.09</u> | <u>869,048,574.41</u> |

广汇汽车服务集团股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(63) 每股(损失)/收益

(a) 基本每股(损失)/收益

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

| | 2022 年度 | 2021 年度 |
|------------------------|--------------------|------------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净(亏损)/利润 | (2,668,883,367.32) | 1,608,516,840.09 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数 | 8,111,141,105.00 | 8,074,848,885.00 |
| 基本每股(损失)/收益 | <u>(0.33)</u> | <u>0.20</u> |

(b) 稀释每股(损失)/收益

稀释每股(损失)/收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净(亏损)/利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2018 年度，本公司之子公司广汇宝信实施购股权计划，授出 75,000,000 股购股权，截至 2022 年 12 月 31 日，尚有 46,597,000 股购股权。此部分购股权对于归属于母公司普通股股东的合并净利润不具有稀释性(截至 2021 年度：无)。本公司于 2020 年度发行的可转换债券于 2022 年度对本集团的每股收益不具有稀释性(截至 2021 年度：无)。因此，稀释每股损失等于基本每股损失。

(64) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

| | 2022 年度 | 2021 年度 |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 往来款 | 1,146,418,460.49 | 1,094,934,333.67 |
| 利息收入 | 120,764,296.26 | 386,155,750.24 |
| 补贴收入 | 196,313,498.79 | 217,083,361.47 |
| | <u>1,463,496,255.54</u> | <u>1,698,173,445.38</u> |

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

| | 2022 年度 | 2021 年度 |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 日常付现费用 | 2,735,176,555.70 | 3,059,240,994.08 |
| 往来款 | 855,205,558.47 | 1,983,916,797.01 |
| | <u>3,590,382,114.17</u> | <u>5,043,157,791.09</u> |

广汇汽车服务集团股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(64) 现金流量表项目注释(续)

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

| | 2022 年度 | 2021 年度 |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 保证金净收回额 | 4,787,434,101.42 | 1,470,310,265.82 |
| 收回预付购地款 | 552,000,000.00 | - |
| 收回股权收购意向金 | 300,000,000.00 | - |
| 建店及二级网点保证金 | 67,262,422.00 | 86,901,101.00 |
| 收回被收购单位原股东及其关 联单位款项 | 8,199,469.98 | 99,681,260.90 |
| 其他 | 522,651,726.07 | 894,310,141.85 |
| | <u>6,237,547,719.47</u> | <u>2,551,202,769.57</u> |

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

| | 2022 年度 | 2021 年度 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 建店及二级网点保证金 | 77,542,420.00 | 104,895,039.00 |
| 支付并购诚意金 | - | 300,000,000.00 |
| 其他 | 316,341,998.79 | 409,042,058.20 |
| | <u>393,884,418.79</u> | <u>813,937,097.20</u> |

(e) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| | 2022 年度 | 2021 年度 |
|---------|-------------------------|-------------------------|
| 借款保证金收回 | 3,093,718,358.10 | 336,828,777.51 |
| 其他 | 831,219,756.16 | 797,709,938.81 |
| | <u>3,924,938,114.26</u> | <u>1,134,538,716.32</u> |

(f) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| | 2022 年度 | 2021 年度 |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 偿还租赁负债支付的金额 | 469,161,189.84 | 534,146,658.73 |
| 借款保证金支出 | 574,321,275.11 | 3,150,632,149.58 |
| 中介机构服务费 | 22,637,234.66 | 58,808,207.39 |
| 购买少数股权 | 20,858,421.31 | 3,030,000.00 |
| 回购库存股 | - | 200,564,270.77 |
| 其他 | 781,618,879.10 | 1,286,580,345.66 |
| | <u>1,868,597,000.02</u> | <u>5,233,761,632.13</u> |

2022 年度，本集团支付的与租赁相关的总现金流出为 696,106,102.83 元(2021 年度：760,797,308.06 元)，除上述计入筹资活动的偿付租赁负债支付的金额以外，其余现金流出均计入经营活动。

广汇汽车服务集团股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(65) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净(亏损)/利润调节为经营活动现金流量

| | 2022 年度 | 2021 年度 |
|---------------------------|---------------------------|-------------------------|
| 净(亏损)/利润 | (2,718,993,366.91) | 2,046,234,050.37 |
| 加： 资产减值损失 | 426,285,618.55 | 258,080,714.24 |
| 信用减值准备 | 636,679,142.22 | 462,628,547.38 |
| 固定资产折旧 | 984,738,724.17 | 996,558,099.58 |
| 无形资产摊销 | 526,306,007.91 | 359,099,721.64 |
| 使用权资产折旧 | 457,863,743.61 | 467,237,977.03 |
| 长期待摊费用摊销 | 258,744,479.17 | 235,519,868.20 |
| 公允价值变动(收益)/损失 | (38,388,487.06) | 16,079,163.45 |
| 处置固定资产、无形资产和其 他长期资产净收益 | (71,784,080.52) | (116,459,666.87) |
| 财务费用 | 2,338,257,475.44 | 2,888,286,752.10 |
| 股份支付 | - | 522,503.28 |
| 投资收益 | (320,899,937.37) | (138,182,362.65) |
| 递延所得税资产(增加)/减少 | (180,431,905.56) | 26,266,319.23 |
| 递延所得税负债减少 | (114,848,460.07) | (42,619,709.39) |
| 存货的(增加)/减少 | (2,286,796,383.69) | 4,729,373,174.66 |
| 经营性应收项目减少/(增加) | 1,492,285,576.23 | (4,627,830,389.94) |
| 经营性应付项目减少 | (4,436,920,770.28) | (5,739,686,869.45) |
| 经营活动(使用)/产生的现金流量净额 | <u>(3,047,902,624.16)</u> | <u>1,821,107,892.86</u> |

不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动

| | 2022 年度 | 2021 年度 |
|------------------|-------------------------|-------------------------|
| 以融资租赁业务回款直接归还借款 | 2,457,557,074.42 | 2,138,656,854.40 |
| 以信用证支付方式支付的存货采购款 | 1,324,610,674.22 | 1,146,398,081.00 |
| 以银行借款直接支付融资租赁款 | 636,672,451.29 | 96,432,803.00 |
| 当期新增的使用权资产 | 216,134,950.49 | 124,441,797.69 |
| 发行债券用于交换部分永续债 | - | 897,689,035.90 |
| 以股权置换方式购买少数股东权益 | - | 466,843,025.91 |
| | <u>4,634,975,150.42</u> | <u>4,870,461,597.90</u> |

广汇汽车服务集团股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(65) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

现金及现金等价物净变动情况

| | 2022 年度 | 2021 年度 |
|-----------------|---------------------------|---------------------------|
| 现金及现金等价物的年末余额 | 3,615,105,074.96 | 7,207,310,789.98 |
| 减：现金及现金等价物的年初余额 | (7,207,310,789.98) | (11,024,245,786.87) |
| 现金及现金等价物净减少额 | <u>(3,592,205,715.02)</u> | <u>(3,816,934,996.89)</u> |

(b) 取得或处置子公司

(i) 取得子公司

| | 2022 年度 | 2021 年度 |
|---------------------------|-------------------|----------------------|
| 本年发生的企业合并于本年支付的现金和现金等价物 | - | 11,486,980.00 |
| 其中： | | |
| 西南区域收购子公司 | - | 11,486,980.00 |
| 减：购买日子公司持有的现金和现金等价物 | - | (3,682,818.03) |
| 其中： | | |
| 西南区域收购子公司 | - | (3,682,818.03) |
| 加：前期发生的企业合并于本年支付的现金和现金等价物 | 843,670.56 | 24,159,333.00 |
| 其中： | | |
| 2017 年度北方区域收购子公司 | 501,946.00 | - |
| 2018 年度江西区域收购子公司 | 250,203.51 | 1,055,000.00 |
| 2016 年度华北区域收购子公司 | 91,521.05 | - |
| 2018 年度北方区域收购子公司 | - | 12,987,016.00 |
| 2018 年度广汇宝信收购子公司 | - | 7,800,000.00 |
| 2018 年度西北区域收购子公司 | - | 2,317,317.00 |
| 取得子公司支付的现金净额 | <u>843,670.56</u> | <u>31,963,494.97</u> |

广汇汽车服务集团股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(65) 现金流量表补充资料(续)

(b) 取得或处置子公司(续)

(ii) 取得其他营业单位

| | 2022 年度 | 2021 年度 |
|--------------------------------------|----------|---------------------|
| 取得深圳市安鹏道远投资合伙企业(有限合伙)合伙份额支付的现金及现金等价物 | - | 7,500,000.00 |
| 对上海荣致餐饮管理有限公司增资支付的现金及现金等价物 | - | 1,430,000.00 |
| | <u>-</u> | <u>8,930,000.00</u> |

(iii) 处置子公司

| | 2022 年度 | 2021 年度 |
|------------------------|-----------------------|------------------------|
| 本期处置子公司于本期取得的现金和现金等价物 | <u>31,876,438.69</u> | <u>22,139,305.68</u> |
| 其中: | | |
| 四川区域处置子公司 | 21,840,000.00 | - |
| 华北区域处置子公司 | 10,036,438.69 | 1,900,000.00 |
| 广西区域处置子公司 | - | 13,881,805.68 |
| 西北区域处置子公司 | - | 5,927,500.00 |
| 广汇宝信处置子公司 | - | 430,000.00 |
| 减: 丧失控制日子公司持有的现金和现金等价物 | <u>(8,922,336.03)</u> | <u>(69,285,729.58)</u> |
| 其中: | | |
| 四川区域处置子公司 | (7,644,683.33) | - |
| 华北区域处置子公司 | (1,277,652.70) | (58.31) |
| 华中区域处置子公司 | - | (59,551,510.02) |
| 西北区域处置子公司 | - | (8,949,375.09) |
| 广汇宝信处置子公司 | - | (783,688.89) |
| 广西区域处置子公司 | - | (1,097.27) |
| 处置子公司收到/(支付)的现金净额 | <u>22,954,102.66</u> | <u>(47,146,423.90)</u> |

广汇汽车服务集团股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(65) 现金流量表补充资料(续)

(b) 取得或处置子公司(续)

(iii) 处置子公司(续)

2022 年度处置子公司于处置日的净资产

| | 2022 年度 |
|-------|----------------------|
| 流动资产 | 9,922,537.35 |
| 非流动资产 | 49,467,099.65 |
| 流动负债 | (5,190,924.49) |
| 非流动负债 | (10,298,835.95) |
| | <u>43,899,876.56</u> |

(iv) 处置其他营业单位

| | 2022 年度 | 2021 年度 |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 处置许昌新纪元汽车销售服务有限公司份 额收到的现金及现金等价物 | 23,173,036.00 | - |
| 处置河南新希望汽车销售服务有限公司份 额收到的现金及现金等价物 | 14,114,963.00 | - |
| 处置青海嘉恒汽车销售有限公司份额收到 的现金及现金等价物 | - | 13,185,329.49 |
| | <u>37,287,999.00</u> | <u>13,185,329.49</u> |

(c) 现金及现金等价物

| | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|--------------|-------------------------|-------------------------|
| 现金 | 3,615,105,074.96 | 7,207,310,789.98 |
| 其中：库存现金 | 5,748,460.99 | 1,635,809.09 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 3,609,356,613.97 | 7,205,674,980.89 |
| 年末现金及现金等价物余额 | <u>3,615,105,074.96</u> | <u>7,207,310,789.98</u> |

广汇汽车服务集团股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(66) 外币货币性项目

| | 2022年12月31日 | | 人民币余额 |
|--------|------------------|--------|-----------------------|
| | 外币余额 | 折算汇率 | |
| 货币资金— | | | |
| 美元 | 5,009,405.44 | 6.9646 | 34,888,505.14 |
| 欧元 | 5,039.42 | 7.4229 | 37,407.07 |
| 港币 | 10,545,660.54 | 0.8933 | 9,420,438.56 |
| | | | <u>44,346,350.77</u> |
| 其他应收款— | | | |
| 港币 | 226,272.01 | 0.8933 | 202,128.79 |
| 短期借款— | | | |
| 日元 | 1,850,092,847.14 | 0.0524 | 96,944,865.19 |
| 其他应付款— | | | |
| 美元 | 19,999,366.96 | 6.9646 | 139,287,591.10 |
| 港币 | 577,329.54 | 0.8933 | 515,728.48 |
| | | | <u>139,803,319.58</u> |
| 长期借款— | | | |
| 美元 | 104,399,818.49 | 6.9646 | 727,102,975.84 |
| 应付债券— | | | |
| 美元 | 237,365,833.07 | 6.9646 | 1,653,158,081.00 |

上述外币货币性项目中的外币是指除人民币之外的所有货币(其范围与附注十三(1)(a)中的外币项目不同)。

广汇汽车服务集团股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更

(1) 处置子公司

(a) 本年度处置主要子公司的相关信息汇总如下：

| 子公司名称 | 处置价款 | 处置比例 | 处置方式 | 丧失控制权时点 | 丧失控制权时点的判断依据 | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额收益/(损失) | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额 |
|------------------|---------------|---------|------|------------------|--------------|---|-----------------------------|
| 河南裕华晨光汽车贸易服务有限公司 | 2,036,438.69 | 55.00% | 出售股权 | 2022 年 3 月 15 日 | 控制权移交 | (18,043.24) | - |
| 寿光玄武丰田汽车销售服务有限公司 | 8,000,000.00 | 100.00% | 出售股权 | 2022 年 8 月 16 日 | 控制权移交 | (4,231,328.74) | 2,795,459.85 |
| 上海大众汽车川蓉销售服务有限公司 | 21,840,000.00 | 72.00% | 出售股权 | 2022 年 11 月 30 日 | 控制权移交 | (2,603,140.77) | 16,505,692.70 |

(b) 处置子公司损益计算如下：

| | 金额 |
|-------------------------|----------------------|
| 处置价格 | 31,876,438.69 |
| 减：合并财务报表层面享有的被处置公司净资产份额 | (43,899,876.56) |
| 加：被处置公司少数股东权益 | 5,170,925.12 |
| 其他综合收益转出 | 19,301,152.55 |
| 处置产生的投资收益 | <u>12,448,639.80</u> |

广汇汽车服务集团股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(2) 其他原因的合并范围变动

本集团 2022 年度以现金出资设立如下主要子公司：

| 公司名称 | 实际出资额 | 取得方式 |
|--------------------|---------------|------|
| 巴彦淖尔广汇之星汽车销售服务有限公司 | 15,000,000.00 | 设立 |
| 哈尔滨锦图汽车销售有限公司 | 10,000,000.00 | 设立 |
| 河北康欧汽车贸易有限公司 | 10,000,000.00 | 设立 |
| 潍坊霖岚汽车销售服务有限公司 | 10,000,000.00 | 设立 |
| 上饶福越汽车销售服务有限公司 | 10,000,000.00 | 设立 |
| 遵义广汇丰田汽车销售服务有限公司 | 10,000,000.00 | 设立 |
| 贵阳广汇丰田汽车销售服务有限公司 | 10,000,000.00 | 设立 |
| 安徽悦奥汽车销售服务有限公司 | 8,000,000.00 | 设立 |
| 重庆广汇新奥汽车销售服务有限公司 | 8,000,000.00 | 设立 |
| 徐州沪彭汇迪汽车销售服务有限公司 | 6,000,000.00 | 设立 |
| 贵州汇羽星奥汽车销售服务有限公司 | 6,000,000.00 | 设立 |
| 深圳市汇鹏启能汽车有限公司 | 5,000,000.00 | 设立 |
| 内蒙古广汇天诚汽车销售有限公司 | 5,000,000.00 | 设立 |
| 遵义广新智腾汽车销售有限公司 | 5,000,000.00 | 设立 |
| 银川润迪汽车销售服务有限公司 | 787,773.45 | 设立 |
| 新疆广汇锦鹏汽车销售服务有限公司 | 77,010.00 | 设立 |
| 大连汇信汽车销售服务有限公司 | - | 设立 |
| 邯郸市广奥汽车服务有限公司 | - | 设立 |
| 河南柯林汽车销售服务有限公司 | - | 设立 |

本集团 2022 年度根据业务需要注销了部分子公司。

广汇汽车服务集团股份公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益

(1) 在重要子公司中的权益

(a) 企业集团的主要构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|-------------------|----------|----------|--------|------|---------|-------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 山东广汇汽车服务有限公司 | 山东济南 | 山东济南 | 投资管理公司 | - | 100.00% | |
| 内蒙古广汇投资有限公司 | 内蒙古呼和浩特市 | 内蒙古呼和浩特市 | 投资管理公司 | - | 100.00% | |
| 贵州乾通企业集团投资有限公司 | 贵州贵阳 | 贵州贵阳 | 投资管理公司 | - | 100.00% | |
| 河北广汇投资有限公司 | 河北石家庄 | 河北石家庄 | 投资管理公司 | - | 100.00% | |
| 哈尔滨新奇美商贸有限公司 | 黑龙江哈尔滨 | 黑龙江哈尔滨 | 投资管理公司 | - | 100.00% | |
| 尊荣亿方集团大连投资有限公司 | 辽宁大连 | 辽宁大连 | 商贸流通企业 | - | 100.00% | |
| 兰州赛弛丰田汽车销售服务有限公司 | 甘肃兰州 | 甘肃兰州 | 商贸流通企业 | - | 100.00% | |
| 新疆军工进口汽车配件有限公司 | 新疆乌鲁木齐 | 新疆乌鲁木齐 | 商贸流通企业 | - | 100.00% | |
| 河南省裕华汽车集团有限公司 | 河南郑州 | 河南郑州 | 商贸流通企业 | - | 100.00% | 非同一控制取得 的主要子公司 |
| 广西壮族自治区机电设备有限责任公司 | 广西南宁 | 广西南宁 | 商贸流通企业 | - | 100.00% | |
| 深圳市鹏峰汽车(集团)有限公司 | 广东深圳 | 广东深圳 | 投资管理公司 | - | 100.00% | |
| 重庆中汽西南汽车(集团)有限公司 | 重庆 | 重庆 | 商贸流通企业 | - | 100.00% | |
| 重庆星顺汽车有限公司 | 重庆 | 重庆 | 商贸流通企业 | - | 100.00% | |
| 重庆捷丰汽车销售服务有限公司 | 重庆 | 重庆 | 商贸流通企业 | - | 100.00% | |
| 西安广汇汽车实业发展有限公司 | 陕西西安 | 陕西西安 | 咨询和服务 | - | 100.00% | |
| 江西运通汽车技术服务有限公司 | 江西南昌 | 江西南昌 | 商贸流通企业 | - | 100.00% | |
| 江西运通华融汽车服务有限公司 | 江西南昌 | 江西南昌 | 商贸流通企业 | - | 100.00% | |
| 四川申蓉汽车股份有限公司 | 四川成都 | 四川成都 | 商贸流通企业 | - | 100.00% | |
| 云南一汽工贸汽车销售服务有限公司 | 云南昆明 | 云南昆明 | 商贸流通企业 | - | 100.00% | |

广汇汽车服务集团股份公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在重要子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的主要构成(续)

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|-------------------|----------------|----------------|--------|------|---------|-------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 云南中致远合众汽车销售服务有限公司 | 云南昆明 | 云南昆明 | 商贸流通企业 | - | 100.00% | |
| 东莞宝信汽车销售服务有限公司 | 广东东莞 | 广东东莞 | 商贸流通企业 | - | 67.70% | |
| 上海宝信行汽车销售服务有限公司 | 上海 | 上海 | 商贸流通企业 | - | 67.70% | |
| 北京燕宝汽车服务有限公司 | 北京 | 北京 | 商贸流通企业 | - | 67.70% | |
| 乌鲁木齐燕宝汽车销售服务有限公司 | 新疆乌鲁木齐 | 新疆乌鲁木齐 | 商贸流通企业 | - | 67.70% | |
| 北京宝信行汽车销售服务有限公司 | 北京 | 北京 | 商贸流通企业 | - | 67.70% | |
| 上海鼎信融资租赁有限公司 | 上海 | 上海 | 商贸流通企业 | - | 67.70% | 非同一控制取得 的主要子公司 |
| 开隆投资管理有限公司 | 香港 | 香港 | 商贸流通企业 | - | 67.70% | |
| 温州捷顺汽车技术服务有限公司 | 浙江温州 | 浙江温州 | 商贸流通企业 | - | 67.70% | |
| 绍兴捷顺汽车销售服务有限公司 | 浙江绍兴 | 浙江绍兴 | 商贸流通企业 | - | 67.70% | |
| 上海宝信实嘉汽车销售有限公司 | 上海 | 上海 | 商贸流通企业 | - | 67.70% | |
| 上海众国宝泓汽车销售服务有限公司 | 上海 | 上海 | 商贸流通企业 | - | 67.70% | |
| 西安金花宝鼎汽车销售服务有限公司 | 陕西西安 | 陕西西安 | 商贸流通企业 | - | 67.70% | |
| 霍尔果斯宝衡服务有限公司 | 新疆伊犁州霍尔果斯经济开发区 | 新疆伊犁州霍尔果斯经济开发区 | 商贸流通企业 | - | 67.70% | |

广汇汽车服务集团股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在重要子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的主要构成(续)

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

广汇汽车服务集团股份公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在重要子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司

| 子公司名称 | 少数股东的持股比例 | 2022 年度归属于少数股东的损失 | 2022 年度归属于少数股东的其他综合损失 | 2022 年度向少数股东分派股利 | 2022 年度股份支付计入少数股东权益 | 2022 年度其他变动 | 2022 年 12 月 31 日少数股东权益 |
|-------|-----------|-------------------|-----------------------|------------------|---------------------|-------------|------------------------|
| 广汇宝信 | 32.30% | (227,256,841.12) | (96,914,886.76) | - | - | - | 2,717,023,417.46 |

| 子公司名称 | 少数股东的持股比例 | 2021 年度归属于少数股东的损益 | 2021 年度归属于少数股东的其他综合收益 | 2021 年度向少数股东分派股利 | 2021 年度股份支付计入少数股东权益 | 2021 年度其他变动 | 2021 年 12 月 31 日少数股东权益 |
|--------------------|-----------|-------------------|-----------------------|------------------|---------------------|------------------|------------------------|
| 广汇宝信 | 32.30% | 179,395,560.32 | 38,766,501.58 | - | (168,768.56) | - | 3,041,195,145.34 |
| 安徽风之星投资控股有限责任公司(i) | 20.00% | (3,857,049.01) | - | - | - | (355,791,087.62) | - |

(i) 于 2021 年 4 月 30 日，本集团以非货币性资产交换的方式购买安徽风之星控股有限责任公司下属 31 家子公司的少数股权。

广汇汽车服务集团股份公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在重要子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

| | 2022 年 12 月 31 日 | | | | | |
|------|-------------------|------------------|-------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 广汇宝信 | 16,562,311,874.32 | 9,677,150,991.54 | 26,239,462,865.86 | (14,747,982,257.05) | (3,037,017,920.94) | (17,785,000,177.99) |
| | 2021 年 12 月 31 日 | | | | | |
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 广汇宝信 | 19,409,053,732.37 | 9,759,742,720.21 | 29,168,796,452.58 | (17,246,888,479.05) | (2,448,635,224.57) | (19,695,523,703.62) |

广汇汽车服务集团股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在重要子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

| | 2022 年度 | | | |
|-----------------|--------------------------|------------------|--------------------|------------------|
| | 营业收入 | 净亏损 | 综合损失总额 | 经营活动现金流量 |
| 广汇宝信 | 32,612,692,855.31 | (706,514,010.92) | (1,006,560,100.00) | 813,993,849.76 |
| | 2021 年度 | | | |
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 广汇宝信 | 38,713,468,323.87 | 546,286,138.70 | 666,306,267.44 | 1,371,387,534.03 |
| | 截至 2021 年 4 月 30 日止四个月期间 | | | |
| | 营业收入 | 净亏损 | 综合损失总额 | 经营活动现金流量 |
| 安徽风之星投资控股有限责任公司 | 2,465,988,786.50 | (19,433,831.45) | (19,433,831.45) | (168,633,175.11) |

广汇汽车服务集团股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益

(a) 重要合营企业的基础信息

于 2022 年 12 月 31 日，本集团无重要合营企业(2021 年 12 月 31 日：无)。

(b) 重要联营企业的基础信息

| | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 对集团活动是 否具有战略性 | 持股比例 | |
|------------------------|-------|-----|-----------------|------------------|------|--------|
| | | | | | 直接 | 间接 |
| 联营企业一 上海爱卡及其 子公司 | 上海 | 上海 | 投资管理公司及 网络运营 | 是 | - | 43.48% |

本集团对上述股权投资采用权益法核算。

(c) 重要联营企业的主要财务信息

| | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|------------------|------------------|------------------|
| 流动资产 | 268,786,078.24 | 468,518,941.05 |
| 非流动资产 | 148,789,117.43 | 125,429,316.64 |
| 资产合计 | 417,575,195.67 | 593,948,257.69 |
| 流动负债 | (65,290,724.71) | (207,709,692.34) |
| 非流动负债 | (137,268.59) | (545,294.03) |
| 负债合计 | (65,427,993.30) | (208,254,986.37) |
| 少数股东权益 | 41,765,399.57 | 42,008,789.45 |
| 归属于母公司股东权益 | 310,381,802.80 | 343,684,481.87 |
| 按持股比例计算的净资产份额(i) | 134,948,731.37 | 149,428,170.08 |
| 调整事项 | | |
| —商誉 | 1,106,535,109.14 | 1,106,535,109.14 |
| —减值准备 | (576,483,840.51) | (377,477,305.75) |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 665,000,000.00 | 878,485,973.47 |

广汇汽车服务集团股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(c) 重要联营企业的主要财务信息(续)

| | 2022 年度 | 2021 年度 |
|--------|-----------------|-----------------|
| 营业收入 | 99,543,871.55 | 233,939,869.94 |
| 净亏损 | (33,546,068.95) | (47,779,947.56) |
| 其他综合收益 | - | - |
| 综合损失总额 | (33,546,068.95) | (47,779,947.56) |

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

(d) 不重要合营企业的汇总信息

| | 2022 年度 | 2021 年度 |
|-----------------|------------------------|------------------------|
| 投资账面价值合计 | 264,835,396.13 | 457,880,484.79 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| 净亏损(i) | (13,045,088.66) | (13,594,956.05) |
| 其他综合收益(i) | - | - |
| 综合损失总额 | <u>(13,045,088.66)</u> | <u>(13,594,956.05)</u> |

(e) 不重要联营企业的汇总信息

| | 2022 年度 | 2021 年度 |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| 投资账面价值合计 | 1,083,653,667.14 | 1,087,709,402.09 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| 净利润(i) | 188,036,534.31 | 146,870,991.94 |
| 其他综合收益(i) | - | - |
| 综合收益总额 | <u>188,036,534.31</u> | <u>146,870,991.94</u> |

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

(f) 合营企业和联营企业发生的超额亏损

| | 年初累积未确认的损失 | 本年度未确认的损失 | 年末累积未确认的损失 |
|----------------------|--------------|------------|--------------|
| 德阳南菱港宏汽车销售服务 有限公司 | 6,668,345.31 | 925,663.07 | 7,594,008.38 |
| 上海荣致餐饮管理有限公司 | 5,159,511.23 | 336.53 | 5,159,847.76 |

广汇汽车服务集团股份公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

详见附注四(2)。

八 分部信息

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

本集团有 2 个报告分部，分别为：

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

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格基础上协商确定。资产、负债及费用根据分部的经营进行分配。

广汇汽车服务集团股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 分部信息(续)

(a) 2022 年度及 2022 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

| | 汽车销售服务 | 汽车租赁服务 | 分部间抵销 | 合计 |
|----------------|----------------------|---------------------|--------------------|----------------------|
| 营业收入 | 131,824,548,086.29 | 1,778,554,630.46 | (59,223,348.30) | 133,543,879,368.45 |
| 其中：对外交易收入 | 131,794,717,931.28 | 1,749,161,437.17 | - | 133,543,879,368.45 |
| 分部间交易收入 | 29,830,155.01 | 29,393,193.29 | (59,223,348.30) | - |
| 减：营业成本 | (124,020,441,228.31) | (872,791,604.15) | 858,856.88 | (124,892,373,975.58) |
| 税金及附加 | (519,606,925.11) | (7,433,712.19) | - | (527,040,637.30) |
| 销售费用 | (4,864,231,874.42) | (263,168,490.51) | 15,761,746.06 | (5,111,638,618.87) |
| 管理费用 | (2,257,550,400.35) | (138,897,866.35) | 17,985,477.36 | (2,378,462,789.34) |
| 财务费用 - 净额 | (2,531,084,935.95) | 4,388,981.27 | 38,494,299.29 | (2,488,201,655.39) |
| 加：其他收益 | | | | 196,313,498.79 |
| 投资收益 | | | | 320,899,937.37 |
| 资产处置收益-净额 | | | | 71,784,080.52 |
| 公允价值变动收益-净额 | | | | 38,388,487.06 |
| 减：信用减值损失 | | | | (636,679,142.22) |
| 资产减值损失 | | | | (426,285,618.55) |
| 营业亏损 | | | | (2,289,417,065.06) |
| 资产 | 110,258,244,554.88 | 16,629,341,316.06 | (1,378,530,213.09) | 125,509,055,657.85 |
| 未分配： | | | | |
| 递延所得税资产 | | | | 683,375,794.55 |
| 其他流动资产 - 预缴所得税 | | | | 97,587,780.53 |
| 总资产 | | | | 126,290,019,232.93 |
| 负债 | (70,704,797,780.69) | (10,147,638,016.40) | 1,380,965,533.79 | (79,471,470,263.30) |
| 未分配： | | | | |
| 递延所得税负债 | | | | (1,720,776,210.89) |
| 应交所得税 | | | | (1,023,526,161.11) |
| 总负债 | | | | (82,215,772,635.30) |
| 使用权资产折旧费 | 456,265,109.81 | 1,598,633.80 | - | 457,863,743.61 |
| 折旧费和摊销费 | 1,723,586,543.52 | 31,250,669.07 | - | 1,754,837,212.59 |
| 非流动资产增加额(i) | 2,222,919,855.65 | 77,767,745.94 | - | 2,300,687,601.59 |
| 经营活动使用的现金流量净额 | (2,742,080,646.83) | (335,215,170.62) | 29,393,193.29 | (3,047,902,624.16) |

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

广汇汽车服务集团股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 分部信息(续)

(b) 2021 年度及 2021 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

| | 汽车销售服务 | 汽车租赁服务 | 分部间抵销 | 合计 |
|--------------------|----------------------|---------------------|--------------------|----------------------|
| 营业收入 | 156,533,119,587.20 | 1,949,261,070.87 | (45,691,272.26) | 158,436,689,385.81 |
| 其中：对外交易收入 | 156,498,802,605.25 | 1,937,886,780.56 | - | 158,436,689,385.81 |
| 分部间交易收入 | 34,316,981.95 | 11,374,290.31 | (45,691,272.26) | - |
| 减：营业成本 | (143,177,104,396.48) | (1,075,991,630.21) | 18,031.44 | (144,253,077,995.25) |
| 税金及附加 | (554,739,191.21) | (5,929,258.07) | - | (560,668,449.28) |
| 销售费用 | (4,835,252,562.52) | (327,779,981.35) | 16,827,138.08 | (5,146,205,405.79) |
| 管理费用 | (2,461,098,200.04) | (125,364,715.80) | 22,471,351.79 | (2,563,991,564.05) |
| 财务费用 - 净额 | (2,857,093,115.35) | 9,617,323.13 | 99,727,724.54 | (2,747,748,067.68) |
| 加：其他收益 | | | | 222,940,990.62 |
| 投资收益 | | | | 138,182,362.65 |
| 资产处置收益-净额 | | | | 116,459,666.87 |
| 减：公允价值变动损失-净额 | | | | (16,079,163.45) |
| 信用减值损失 | | | | (462,628,547.38) |
| 资产减值损失 | | | | (258,080,714.24) |
| 营业利润 | | | | 2,905,792,498.83 |
| 资产 | 123,937,420,986.53 | 19,385,815,124.47 | (1,434,979,446.90) | 141,888,256,664.10 |
| 未分配： | | | | |
| 递延所得税资产 | | | | 503,239,631.37 |
| 其他流动资产 - 预缴所得税 | | | | 49,037,929.18 |
| 总资产 | | | | 142,440,534,224.65 |
| 负债 | (80,580,791,097.27) | (13,068,393,287.22) | 1,437,208,481.61 | (92,211,975,902.88) |
| 未分配： | | | | |
| 递延所得税负债 | | | | (1,840,484,823.61) |
| 应交所得税 | | | | (1,086,396,138.10) |
| 总负债 | | | | (95,138,856,864.59) |
| 使用权资产折旧费 | 465,679,297.31 | 1,558,679.72 | - | 467,237,977.03 |
| 折旧费和摊销费 | 1,505,202,528.01 | 71,966,145.02 | - | 1,577,168,673.03 |
| 非流动资产增加额(i) | 2,297,721,468.52 | 78,055,108.40 | - | 2,375,776,576.92 |
| 经营活动产生/(使用)的现金流量净额 | 3,206,858,191.68 | (1,396,702,231.36) | 10,951,932.54 | 1,821,107,892.86 |

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

(c) 本集团除金融资产及递延所得税资产之外的非流动资产均位于国内。

本集团无取得的营业收入占本集团营业收入的比重超过 10%的一个客户。

广汇汽车服务集团股份公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易

(1) 控股股东情况

(a) 控股股东基本情况

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

本公司的最终控制方为广汇集团。

(b) 控股股东注册资本及其变化

| | 2021 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2022 年 12 月 31 日 |
|------|---------------------|------|------|---------------------|
| 广汇集团 | 517,144.80 万元 | - | - | 517,144.80 万元 |

(c) 控股股东对本公司的持股比例和表决权比例

| | 2022 年 12 月 31 日 | | 2021 年 12 月 31 日 | |
|------|------------------|-----------|------------------|-----------|
| | 持股 比例 | 表决权 比例 | 持股 比例 | 表决权 比例 |
| 广汇集团 | 32.93% | 32.93% | 32.93% | 32.93% |

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六(1)。

(3) 合营企业和联营企业情况

合营企业和联营企业的基本情况及相关信息见附注六(2)。

(4) 其他关联方情况

与本集团的关系

广汇能源股份有限公司(以下简称“广汇能源”)
新疆和田广汇锌业有限公司
新疆广汇房地产开发有限公司(以下简称“广汇房产”)
新疆汇新热力有限公司

与本公司同受母公司控制
与本公司同受母公司控制
与本公司同受母公司控制
与本公司同受母公司控制

广汇汽车服务集团股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况(续)

| | 与本集团的关系 |
|-----------------------------|--------------------|
| 广汇物流股份有限公司(以下简称“广汇物流”) | 与本公司同受母公司控制 |
| 新疆通用机械有限公司 | 与本公司同受母公司控制 |
| Brazos Highland Holding LLC | 与本公司同受母公司控制 |
| 四川广汇蜀信实业有限公司 | 广汇物流子公司 |
| 新疆汇融信房地产开发有限公司 | 广汇物流子公司 |
| 眉山广汇圣丰置业有限公司 | 广汇物流子公司 |
| 新疆广汇煤炭清洁炼化有限责任公司 | 广汇能源子公司 |
| 新疆广汇新能源有限公司 | 广汇能源子公司 |
| 新疆红淖三铁路有限公司 | 广汇能源子公司 |
| 伊吾广汇矿业有限公司 | 广汇能源子公司 |
| 新疆广汇液化天然气发展有限责任公司 | 广汇能源子公司 |
| 广汇能源综合物流发展有限责任公司 | 广汇能源子公司 |
| 广汇国际天然气贸易有限责任公司 | 广汇能源子公司 |
| 伊宁市国惠天然气有限公司 | 广汇能源子公司 |
| 宁夏广汇天然气有限公司 | 广汇能源子公司 |
| 新疆广汇陆友硫化工有限公司 | 广汇能源子公司 |
| 哈密广汇环保科技有限公司 | 广汇能源子公司 |
| 新疆广汇天然气哈密有限责任公司 | 广汇能源子公司 |
| 宁夏广汇天然气有限责任公司 | 广汇能源子公司 |
| 精河县新广汇天然气有限公司 | 广汇能源子公司 |
| 察布查尔广汇天然气有限责任公司 | 广汇能源子公司 |
| 新疆广汇热力有限公司 | 广汇房产子公司 |
| 广西广运实业投资有限责任公司 | 广汇房产子公司 |
| 新疆广汇信邦房地产开发有限公司 | 广汇房产子公司 |
| 广西广汇投资发展有限公司 | 广汇房产子公司 |
| 新疆广汇物业管理有限公司 | 广汇房产子公司 |
| 青海嘉恒汽车销售有限公司(i) | 合营企业 |
| 青海嘉运汽车销售服务有限公司 | 合营企业 |
| 青海嘉业汽车销售服务有限公司 | 合营企业 |
| 青海嘉悦汽车销售服务有限公司 | 合营企业 |
| 网汇(上海)新能源科技有限公司 | 合营企业 |
| 网汇(上海)融资租赁有限公司 | 网汇(上海)新能源科技有限公司子公司 |
| 上海荣致餐饮管理有限公司 | 合营企业 |
| 新疆汇瀚机动车拍卖服务有限公司(ii) | 联营企业 |
| 新疆宝乾机动车拍卖服务有限公司(ii) | 联营企业 |
| 新疆广汽商贸长信汽车销售有限公司 | 联营企业 |
| 开利星空电子商务有限公司 | 联营企业 |
| 郴州鹏龙驰峰汽车销售服务有限公司 | 联营企业 |
| 上海爱卡 | 联营企业 |
| 西安广汇汽车产业园投资开发有限公司 | 联营企业 |
| 许昌新纪元汽车销售服务有限公司(ii) | 联营企业 |
| 重庆安博汽车销售有限公司 | 联营企业 |
| 无锡开隆置业有限公司 | 联营企业 |
| 陕西长银消费金融有限公司 | 联营企业 |
| 德阳南菱港宏汽车销售服务有限公司 | 联营企业 |
| 深圳市安鹏道远投资合伙企业(有限合伙) | 联营企业 |
| 桂林弘帆桂通汽车销售服务有限公司 | 联营企业 |

广汇汽车服务集团股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况(续)

(i) 2021 年度，本集团处置青海嘉恒汽车销售有限公司股权，根据相关上市规定，该公司在处置后 12 个月内仍为本集团关联方。

(ii) 2022 年度，本集团处置新疆汇瀚机动车拍卖服务有限公司、新疆宝乾机动车拍卖服务有限公司和许昌新纪元汽车销售服务有限公司股权，根据相关上市规定，该公司在处置后 12 个月内仍为本集团关联方。

(5) 关联交易

(a) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品、接受劳务：

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价政策 | 2022 年度 | 2021 年度 |
|------------------|--------|----------|----------------------|-----------------------|
| 新疆汇瀚机动车拍卖服务有限公司 | 接受劳务 | 市场价格 | 28,007,868.87 | 213,848,461.74 |
| 新疆宝乾机动车拍卖服务有限公司 | 接受劳务 | 市场价格 | 18,326,339.62 | 51,736,733.59 |
| 上海爱卡 | 接受劳务 | 市场价格 | 7,078,531.93 | 29,905,933.94 |
| 青海嘉悦汽车销售服务有限公司 | 采购商品 | 市场价格 | 6,237,407.50 | 6,414,557.75 |
| 四川广汇蜀信实业有限公司 | 接受服务 | 市场价格 | 3,900,000.00 | - |
| 新疆广汇物业管理有限公司 | 接受劳务 | 市场价格 | 3,276,491.87 | 15,395.19 |
| 新疆广汇热力有限公司 | 采购商品 | 市场价格 | 2,473,970.40 | 416,480.06 |
| 重庆安博汽车销售有限公司 | 采购商品 | 市场价格 | 1,665,292.02 | 1,218,652.54 |
| 桂林弘帆桂通汽车销售服务有限公司 | 采购商品 | 市场价格 | 456,336.38 | 841,625.88 |
| 青海嘉业汽车销售服务有限公司 | 采购商品 | 市场价格 | 299,302.65 | - |
| 新疆汇新热力有限公司 | 采购商品 | 市场价格 | 104,473.76 | 179,097.55 |
| 青海嘉运汽车销售服务有限公司 | 采购商品 | 市场价格 | 95,172.23 | 617,552.03 |
| 网汇(上海)新能源科技有限公司 | 接受劳务 | 市场价格 | 49,377.46 | 581,397.40 |
| 广西广运实业投资有限责任公司 | 采购商品 | 市场价格 | - | 1,457,615.33 |
| 许昌新纪元汽车销售服务有限公司 | 采购商品 | 市场价格 | - | 761,113.86 |
| 网汇(上海)新能源科技有限公司 | 采购商品 | 市场价格 | - | 52,933,120.31 |
| 青海嘉恒汽车销售有限公司 | 采购商品 | 市场价格 | - | 3,740.75 |
| | | | 71,970,564.69 | 360,931,477.92 |

广汇汽车服务集团股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

销售商品、提供劳务：

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价政策 | 2022 年度 | 2021 年度 |
|------------------|--------|----------|----------------------|----------------------|
| 上海爱卡 | 销售商品 | 市场价格 | 28,301,886.79 | - |
| 陕西长银消费金融有限公司 | 提供劳务 | 市场价格 | 17,355,430.86 | 29,630,638.23 |
| 青海嘉悦汽车销售服务有限公司 | 销售商品 | 市场价格 | 7,161,554.29 | 1,526,286.36 |
| 桂林弘帆桂通汽车销售服务有限公司 | 销售商品 | 市场价格 | 918,557.52 | 685,088.00 |
| 新疆汇瀚机动车拍卖服务有限公司 | 销售商品 | 市场价格 | 794,095.28 | - |
| 青海嘉运汽车销售服务有限公司 | 销售商品 | 市场价格 | 771,791.50 | 2,313,861.38 |
| 郴州鹏龙驰峰汽车销售服务有限公司 | 销售商品 | 市场价格 | 550,431.00 | - |
| 新疆广汽商贸长信汽车销售有限公司 | 销售商品 | 市场价格 | 470,000.00 | 470,000.00 |
| 重庆安博汽车销售有限公司 | 销售商品 | 市场价格 | 304,605.13 | 1,814,392.92 |
| 青海嘉业汽车销售服务有限公司 | 销售商品 | 市场价格 | 127,200.00 | 120,000.00 |
| 网汇(上海)新能源科技有限公司 | 销售商品 | 市场价格 | 65,489.88 | 46,109,571.25 |
| 精河县新广汇天然气有限公司 | 销售商品 | 市场价格 | 55,140.00 | - |
| 察布查尔广汇天然气有限责任公司 | 销售商品 | 市场价格 | 31,740.00 | - |
| 青海嘉恒汽车销售有限公司 | 销售商品 | 市场价格 | - | 123,307.27 |
| 其他 | | | 112,876.76 | 670.92 |
| | | | <u>57,020,799.01</u> | <u>82,793,816.33</u> |

(b) 投资收益 - 利息收入

| 关联方 | 2022 年度 | 2021 年度 |
|-------------------|---------------------|----------------------|
| 西安广汇汽车产业园投资开发有限公司 | 6,507,337.51 | 14,641,509.49 |
| 青海嘉运汽车销售服务有限公司 | 2,711,782.86 | 3,397,682.69 |
| 青海嘉业汽车销售服务有限公司 | 288,406.35 | 490,418.21 |
| 青海嘉悦汽车销售服务有限公司 | 239,920.34 | 465,856.21 |
| 青海嘉恒汽车销售有限公司 | - | 1,208,617.45 |
| | <u>9,747,447.06</u> | <u>20,204,084.05</u> |

(c) 财务费用 - 利息支出

| 关联方 | 2022 年度 | 2021 年度 |
|-----------------------------|----------------------|---------------------|
| 新疆汇瀚机动车拍卖服务有限公司 | 5,551,083.33 | 2,958,208.33 |
| Brazos Highland Holding LLC | 4,348,755.82 | - |
| 新疆宝乾机动车拍卖服务有限公司 | 882,086.00 | 402,376.00 |
| 青海嘉悦汽车销售服务有限公司 | 42,028.20 | 45,057.25 |
| 青海嘉恒汽车销售有限公司 | - | 48,370.42 |
| 青海嘉业汽车销售服务有限公司 | - | 126.90 |
| | <u>10,823,953.35</u> | <u>3,454,138.90</u> |

广汇汽车服务集团股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(d) 租赁

本集团作为出租方：

| 承租方名称 | 租赁资产类型 | 2022 年度 | 2021 年度 |
|-------------------|---------|----------------------|----------------------|
| 广汇集团 | 车辆-经营租赁 | 3,037,907.14 | 4,346,583.93 |
| 广汇集团 | 车辆-融资租赁 | - | 517.41 |
| 新疆红淖三铁路有限公司 | 车辆-经营租赁 | 722,588.38 | 1,343,607.00 |
| 新疆红淖三铁路有限公司 | 车辆-融资租赁 | - | 722.21 |
| 新疆广汇煤炭清洁炼化有限责任公司 | 车辆-经营租赁 | 364,957.10 | 672,437.35 |
| 广汇能源 | 车辆-经营租赁 | 1,621,437.18 | 2,692,418.62 |
| 新疆广汇新能源有限公司 | 车辆-经营租赁 | 596,134.10 | 855,793.75 |
| 新疆广汇信邦房地产开发有限公司 | 车辆-经营租赁 | 141,724.16 | 662,282.90 |
| 广汇能源综合物流发展有限责任公司 | 车辆-经营租赁 | 226,397.31 | 336,242.84 |
| 伊吾广汇矿业有限公司 | 车辆-经营租赁 | 1,853,574.52 | 762,674.12 |
| 伊吾广汇矿业有限公司 | 车辆-融资租赁 | - | 33,420.84 |
| 广西广汇投资发展有限公司 | 车辆-经营租赁 | 235,527.78 | - |
| 广西广汇投资发展有限公司 | 车辆-融资租赁 | 2,228.80 | - |
| 广西广运实业投资有限责任公司 | 车辆-融资租赁 | 7,799.33 | - |
| 广汇房产 | 车辆-经营租赁 | 2,557,619.43 | 2,206,976.64 |
| 新疆广汇液化天然气发展有限责任公司 | 车辆-经营租赁 | 364,589.90 | 342,526.88 |
| 新疆广汇液化天然气发展有限责任公司 | 车辆-融资租赁 | 1,207.27 | 5,891.66 |
| 广汇国际天然气贸易有限责任公司 | 车辆-经营租赁 | 865,508.04 | - |
| 广汇物流 | 车辆-经营租赁 | 910,715.19 | 1,291,938.03 |
| 四川广汇蜀信实业有限公司 | 车辆-经营租赁 | 609,244.36 | 770,970.48 |
| 四川广汇蜀信实业有限公司 | 车辆-融资租赁 | 10,595.33 | - |
| 新疆汇新热力有限公司 | 车辆-经营租赁 | 135,889.38 | - |
| 郴州鹏龙驰峰汽车销售服务有限公司 | 土地-经营租赁 | 1,100,862.00 | - |
| 新疆广汇陆友硫化工有限公司 | 车辆-经营租赁 | 144,989.52 | 221,187.98 |
| 重庆安博汽车销售有限公司 | 房屋-经营租赁 | 120,754.71 | 110,981.14 |
| 哈密广汇环保科技有限公司 | 车辆-经营租赁 | 419,350.65 | 513,690.99 |
| 新疆广汇热力有限公司 | 车辆-经营租赁 | 171,021.77 | 171,021.77 |
| 新疆广汇天然气哈密有限责任公司 | 车辆-经营租赁 | 90,914.86 | 159,958.96 |
| 新疆广汇天然气哈密有限责任公司 | 车辆-融资租赁 | 23.06 | - |
| 西安广汇汽车产业园投资开发有限公司 | 车辆-经营租赁 | 205,087.32 | - |
| 其他 | 车辆-经营租赁 | 2,227,460.61 | 3,459,654.13 |
| 其他 | 车辆-融资租赁 | 11,378.54 | 8,036.66 |
| | | 18,757,487.74 | 20,969,536.29 |

广汇汽车服务集团股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(d) 租赁(续)

本集团作为承租方当年新增的使用权资产：

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 2022 年度 | 2021 年度 |
|-----------------|---------|----------|----------------------|
| 广西广运实业投资有限责任公司 | 房屋-经营租赁 | - | 20,270,773.64 |
| 许昌新纪元汽车销售服务有限公司 | 房屋-经营租赁 | - | 679,857.30 |
| | | <u>-</u> | <u>20,950,630.94</u> |

本集团作为承租方当年承担的租赁负债利息支出：

| 出租方名称 | 2022 年度 | 2021 年度 |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| 广西广运实业投资有限责任公司 | 1,060,959.60 | 1,195,692.13 |
| 许昌新纪元汽车销售服务有限公司 | 24,111.19 | 31,961.23 |
| | <u>1,085,070.79</u> | <u>1,227,653.36</u> |

(e) 资金拆借

| | 2022 年度 | 2021 年度 |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 拆出 - | | |
| 青海嘉运汽车销售服务有限公司 | 30,500,000.00 | 200,031,317.68 |
| 青海嘉业汽车销售服务有限公司 | 100,898.79 | 804,228.98 |
| | <u>30,600,898.79</u> | <u>200,835,546.66</u> |
| | 2022 年度 | 2021 年度 |
| 拆入 - | | |
| 广汇集团 | 199,400,000.00 | - |
| Brazos Highland Holding LLC | 129,241,635.98 | - |
| 青海嘉悦汽车销售服务有限公司 | 93,220,363.94 | 123,445,979.17 |
| 新疆宝乾机动车拍卖服务有限公司 | 8,000,000.00 | 40,402,376.00 |
| 新疆汇瀚机动车拍卖服务有限公司 | - | 340,958,208.33 |
| 青海嘉恒汽车销售有限公司 | - | 8,284,791.15 |
| | <u>429,861,999.92</u> | <u>513,091,354.65</u> |

广汇汽车服务集团股份公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(f) 代垫款项 - 净额

| | 2022 年度 | 2021 年度 |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| 无锡开隆置业有限公司 | 2,810,532.46 | 5,671,109.72 |
| 新疆广汇热力有限公司 | 171,414.55 | - |
| 广汇国际天然气贸易有限责任公司 | 100,725.00 | - |
| 上海荣致餐饮管理有限公司 | - | 150,326.00 |
| | <u>3,082,672.01</u> | <u>5,821,435.72</u> |

(g) 关键管理人员薪酬

| | 2022 年度 | 2021 年度 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 关键管理人员薪酬 | <u>13,249,741.61</u> | <u>13,783,460.49</u> |

2022 年度，本集团未确认股份支付费用；2021 年度上述金额不包含本集团购股权计划中关键管理人员所持购股权在本年确认的股份支付费用 522,503.28 元。

(h) 本集团向关联方支付的保证金

| | 2022 年度 | 2021 年度 |
|--------------|----------------------|----------|
| 陕西长银消费金融有限公司 | <u>35,886,136.85</u> | <u>-</u> |

(i) 本集团向关联方收取的保证金

| | 2022 年度 | 2021 年度 |
|-----------------|----------------------|----------|
| 新疆汇瀚机动车拍卖服务有限公司 | <u>82,000,000.00</u> | <u>-</u> |

(j) 关联方向本集团宣告的股利

| | 2022 年度 | 2021 年度 |
|-----------------|-----------------------|----------|
| 新疆汇瀚机动车拍卖服务有限公司 | 94,378,900.00 | - |
| 新疆宝乾机动车拍卖服务有限公司 | 27,601,700.00 | - |
| | <u>121,980,600.00</u> | <u>-</u> |

广汇汽车服务集团股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方余额

| | 2022 年 12 月 31 日 | | 2021 年 12 月 31 日 | |
|-------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 陕西长银消费金融有限公司 | 16,736,014.83 | (235,772.15) | 4,955,206.42 | (40,632.69) |
| 广汇房产 | 1,240,158.45 | (17,470.99) | 79,097.09 | (646.62) |
| 广汇集团 | 723,956.39 | (10,198.89) | 180,186.11 | (1,473.03) |
| 广汇物流 | 399,198.34 | (5,623.79) | - | - |
| 哈密广汇环保科技有限公司 | 287,430.88 | (4,049.24) | - | - |
| 青海嘉业汽车销售服务有限公司 | 243,800.00 | (88,246.02) | 150,950.09 | (23,239.98) |
| 广汇能源 | 206,855.59 | (2,914.12) | - | - |
| 广西广汇投资发展有限公司 | 124,072.25 | (1,747.89) | - | - |
| 新疆汇瀚机动车拍卖服务有限公司 | 124,000.00 | (1,746.88) | - | - |
| 新疆汇新热力有限公司 | 100,549.15 | (1,383.22) | - | - |
| 上海荣致餐饮管理有限公司 | 95,400.00 | (95,400.00) | 95,400.00 | (95,400.00) |
| 新疆通用机械有限公司 | 84,280.00 | (62,490.12) | - | - |
| 青海嘉悦汽车销售服务有限公司 | 77,237.87 | (8,376.82) | 142,733.99 | (1,166.86) |
| 青海嘉运汽车销售服务有限公司 | 75,484.96 | (1,063.41) | 239,964.71 | (1,961.72) |
| 其他 | 697,354.27 | (30,657.88) | 97,179.20 | (7,383.62) |
| | <u>21,215,792.98</u> | <u>(567,141.42)</u> | <u>5,940,717.61</u> | <u>(171,904.52)</u> |

广汇汽车服务集团股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方余额(续)

| | 2022 年 12 月 31 日 | | 2021 年 12 月 31 日 | |
|---------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| 其他应收款 | | | | |
| 新疆汇瀚机动车拍卖服务有限公司 | 94,378,900.00 | (1,329,582.74) | - | - |
| 陕西长银消费金融有限公司 | 35,886,136.85 | (16,966,136.85) | - | - |
| 青海嘉运汽车销售服务有限公司 | 35,000,000.00 | (493,069.91) | 55,929,156.79 | (457,223.04) |
| 无锡开隆置业有限公司 | 33,802,764.99 | (476,203.61) | 30,992,232.53 | (1,219,049.29) |
| 新疆宝乾机动车拍卖服务有限公司 | 27,601,700.00 | (388,844.79) | - | - |
| 德阳南菱港宏汽车销售服务有限公司 | 18,602,226.81 | (18,602,226.81) | 18,602,226.81 | (18,602,226.81) |
| 上海荣致餐饮管理有限公司 | 7,035,814.80 | (7,035,814.80) | 7,035,814.80 | (7,035,814.80) |
| 西安广汇汽车产业园投资开发有限公司 | 2,938,511.61 | (41,396.90) | 196,938,511.61 | (7,988,412.07) |
| 深圳市安鹏道远投资合伙企业(有限合伙) | 2,500,000.00 | (35,219.28) | 2,500,000.00 | (20,437.60) |
| 青海嘉业汽车销售服务有限公司 | 890,683.71 | (12,547.70) | 790,969.71 | (6,466.21) |
| 新疆广汇热力有限公司 | 171,414.55 | (2,414.84) | - | - |
| 广汇国际天然气贸易有限责任公司 | 100,725.00 | (1,418.98) | - | - |
| 新疆广汇物业管理有限公司 | 2,000.00 | (28.18) | - | - |
| 网汇(上海)新能源科技有限公司 | - | - | 5,570.51 | (45.54) |
| 其他 | - | - | 78,003.11 | (679.30) |
| | <u>258,910,878.32</u> | <u>(45,384,905.39)</u> | <u>312,872,485.87</u> | <u>(35,330,354.66)</u> |
| 预付款项 | | | | |
| 新疆广汇物业管理有限公司 | 4,834,420.87 | - | - | - |
| 开利星空电子商务有限公司 | 3,053,982.27 | - | 2,695,982.27 | - |
| 新疆广汇热力有限公司 | 36,806.21 | - | - | - |
| 上海爱卡 | 14,000.00 | - | 68,738,984.18 | - |
| 新疆汇瀚机动车拍卖服务有限公司 | - | - | 26,500.00 | - |
| 其他 | - | - | 103,648.43 | - |
| | <u>7,939,209.35</u> | <u>-</u> | <u>71,565,114.88</u> | <u>-</u> |
| 长期应收款 | | | | |
| 青海嘉悦汽车销售服务有限公司 | 928,682.56 | (6,332.11) | - | - |
| 网汇(上海)融资租赁有限公司 | 811,954.95 | (6,170.86) | - | - |
| 广西广运实业投资有限责任公司 | 158,942.30 | (700.28) | - | - |
| 四川广汇蜀信实业有限公司 | 145,953.47 | (876.03) | - | - |
| 青海嘉运汽车销售服务有限公司 | 109,671.36 | (751.40) | - | - |
| 广西广汇投资发展有限公司 | 18,879.91 | (886.91) | - | - |
| 新疆广汇天然气哈密有限责任公司 | - | - | 1,815.82 | (21.12) |
| 新疆广汇液化天然气发展有限责任公司 | - | - | 26,631.22 | (317.34) |
| 其他 | - | - | 11,096.87 | (148.56) |
| | <u>2,174,084.55</u> | <u>(15,717.59)</u> | <u>39,543.91</u> | <u>(487.02)</u> |

广汇汽车服务集团股份公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方余额(续)

| | | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------------------|-----------------------|----------------------|
| 应付账款 | 青海嘉悦汽车销售服务有限公司 | 683,863.71 | 2,290.54 |
| | 青海嘉运汽车销售服务有限公司 | 108,540.00 | - |
| | 新疆汇瀚机动车拍卖服务有限公司 | 17,378.17 | 33,282,302.65 |
| | 新疆宝乾机动车拍卖服务有限公司 | - | 3,307,283.42 |
| | | <u>809,781.88</u> | <u>36,591,876.61</u> |
| 其他应付款 | 新疆汇瀚机动车拍卖服务有限公司 | 216,509,291.66 | 128,958,208.33 |
| | Brazos Highland Holding LLC | 139,287,591.10 | - |
| | 广汇房产 | 58,000,000.00 | 58,000,000.00 |
| | 新疆宝乾机动车拍卖服务有限公司 | 29,305,538.00 | 23,105,391.82 |
| | 四川广汇蜀信实业有限公司 | 3,900,000.00 | - |
| | 青海嘉悦汽车销售服务有限公司 | 2,354,959.70 | 26,949.92 |
| | 青海嘉运汽车销售服务有限公司 | 2,136,833.66 | 57,203.04 |
| | 新疆广汇物业管理有限公司 | 1,270,127.12 | - |
| | 上海爱卡 | 385,064.53 | - |
| | 许昌新纪元汽车销售服务有限公司 | 131,325.17 | - |
| | 眉山广汇圣丰置业有限公司 | 62,400.00 | - |
| | 网汇(上海)新能源科技有限公司 | 13,353.93 | - |
| | 青海嘉业汽车销售服务有限公司 | 464.36 | - |
| | 新疆广汇热力有限公司 | - | 286,593.42 |
| | 其他 | 475,511.89 | 421,958.26 |
| | <u>453,832,461.12</u> | <u>210,856,304.79</u> | |
| 合同负债 | 新疆汇瀚机动车拍卖服务有限公司 | 2,650.00 | - |
| | 宁夏广汇天然气有限责任公司 | - | 5,992.27 |
| | | <u>2,650.00</u> | <u>5,992.27</u> |
| 租赁负债 | 广西广运实业投资有限责任公司 | 17,390,741.47 | 19,479,781.88 |
| | 许昌新纪元汽车销售服务有限公司 | 256,786.84 | 392,389.95 |
| | | <u>17,647,528.31</u> | <u>19,872,171.83</u> |

广汇汽车服务集团股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(7) 关联方承诺

租赁 - 租出

| | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|------|----------------------|----------------------|
| 一年以内 | 16,927,882.09 | 12,162,211.26 |
| 一到二年 | 9,948,616.66 | 4,894,026.17 |
| 二年以上 | 2,298,698.14 | 1,441,119.95 |
| | <u>29,175,196.89</u> | <u>18,497,357.38</u> |

租赁 - 租入

| | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|------|----------------------|----------------------|
| 一年以内 | 3,472,874.91 | 3,307,499.91 |
| 一到二年 | 3,472,874.91 | 3,472,874.91 |
| 二年以上 | 14,412,430.87 | 17,885,305.77 |
| | <u>21,358,180.69</u> | <u>24,665,680.59</u> |

十 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

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

| | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 房屋、建筑物及机器设备 | 49,648,067.46 | 50,924,923.41 |
| 土地使用权 | 3,626,873.64 | 3,479,975.27 |
| | <u>53,274,941.10</u> | <u>54,404,898.68</u> |

广汇汽车服务集团股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 租赁

- (1) 本集团作为出租人，资产负债表日后应收的经营租赁收款额的未折现金额汇总如下：

| | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 一年以内 | 82,643,722.80 | 83,931,971.04 |
| 一到二年 | 77,624,525.35 | 79,294,732.20 |
| 二到三年 | 62,158,150.45 | 74,352,746.43 |
| 三到四年 | 62,886,513.73 | 74,156,019.09 |
| 四到五年 | 57,842,887.64 | 71,376,625.41 |
| 五年以上 | 245,503,227.71 | 255,638,203.57 |
| | <u>588,659,027.68</u> | <u>638,750,297.74</u> |

- (2) 本集团作为融资租赁出租人，未来应收租赁汇总如下：

| | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|------|--------------------------|--------------------------|
| 一年以内 | 11,497,827,018.95 | 11,067,753,164.54 |
| 一到二年 | 3,440,869,325.20 | 5,165,760,438.53 |
| 二到五年 | 1,027,111,275.77 | 1,962,717,456.78 |
| | <u>15,965,807,619.92</u> | <u>18,196,231,059.85</u> |

于 2022 年 12 月 31 日，未确认的融资收益余额为 1,639,109,179.55 元(2021 年 12 月 31 日：2,138,281,901.01 元)。

十二 企业合并

本年无新增企业合并事项。

广汇汽车服务集团股份公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及相关风险

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

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

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

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

于 2022 年 12 月 31 日，本集团持有的产生外汇风险的非记账本位币的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

2022 年 12 月 31 日

| | 美元项目 | 港币项目 | 欧元项目 | 日元项目 | 人民币(注 1) | 合计 |
|----------|-------------------------|---------------------|------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 外币金融资产 - | | | | | | |
| 货币资金 | 34,888,505.14 | 9,420,438.56 | 37,407.07 | - | - | 44,346,350.77 |
| 其他应收款 | - | 202,128.79 | - | - | - | 202,128.79 |
| | <u>34,888,505.14</u> | <u>9,622,567.35</u> | <u>37,407.07</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>44,548,479.56</u> |
| 外币金融负债 - | | | | | | |
| 短期借款 | - | - | - | 96,944,865.19 | - | 96,944,865.19 |
| 其他应付款 | 139,287,591.10 | 515,728.48 | - | - | 1,832,209,941.12 | 1,972,013,260.70 |
| 长期借款 | 727,102,975.84 | - | - | - | - | 727,102,975.84 |
| 应付债券 | <u>1,653,158,081.00</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>1,653,158,081.00</u> |
| | <u>2,519,548,647.94</u> | <u>515,728.48</u> | <u>-</u> | <u>96,944,865.19</u> | <u>1,832,209,941.12</u> | <u>4,449,219,182.73</u> |

广汇汽车服务集团股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2021 年 12 月 31 日，本集团持有的产生外汇风险的非记账本位币的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| | 2021 年 12 月 31 日 | | | | 合计 |
|----------|-------------------------|---------------------|------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 美元项目 | 港币项目 | 欧元项目 | 人民币(注 1) | |
| 外币金融资产 - | | | | | |
| 货币资金 | 144,049,695.48 | 6,844,814.34 | 36,384.57 | - | 150,930,894.39 |
| 其他应收款 | - | 57,740.78 | - | - | 57,740.78 |
| | <u>144,049,695.48</u> | <u>6,902,555.12</u> | <u>36,384.57</u> | <u>-</u> | <u>150,988,635.17</u> |
| 外币金融负债 - | | | | | |
| 其他应付款 | 9,708.74 | 725,446.24 | - | 2,799,642,934.43 | 2,800,378,089.41 |
| 长期借款 | 2,414,598,404.06 | - | - | - | 2,414,598,404.06 |
| 应付债券 | <u>3,158,687,181.09</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>3,158,687,181.09</u> |
| | <u>5,573,295,293.89</u> | <u>725,446.24</u> | <u>-</u> | <u>2,799,642,934.43</u> | <u>8,373,663,674.56</u> |

注 1：系记账本位币为港币的子公司持有。

于 2022 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少税前利润约 248,466,014.28 元。

于 2022 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司各类港币金融资产和港币金融负债，如果人民币对港币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，本集团将减少或增加税前利润约 910,653.30 元。

于 2022 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司各类日元金融资产和日元金融负债，如果人民币对日元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，本集团将增加或减少税前利润约 9,694,486.52 元。

于 2022 年 12 月 31 日，对于记账本位币为港币的公司各类人民币金融资产和人民币金融负债，如果港币对人民币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，本集团将增加或减少税前利润约 183,220,994.11 元，减少或增加其他综合收益 183,220,994.11 元。

广汇汽车服务集团股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2021 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少税前利润约 537,523,903.52 元。

于 2021 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司各类港币金融资产和港币金融负债，如果人民币对港币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，本集团将减少或增加税前利润约 617,710.89 元，增加或减少其他综合收益 72,544.62 元。

于 2021 年 12 月 31 日，对于记账本位币为港币的公司各类人民币金融资产和人民币金融负债，如果港币对人民币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，本集团将增加或减少税前利润约 279,964,293.44 元，减少或增加其他综合收益 279,964,293.44 元。

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团带息债务主要为人民币和美元计价的浮动利率合同和人民币和港币及美元计价的固定利率合同组合，具体金额如下：

| | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|--------|--------------------------|--------------------------|
| 银行借款 | | |
| - 浮动利率 | 7,085,134,696.97 | 7,884,428,932.75 |
| - 固定利率 | 38,107,196,105.54 | 40,338,806,135.29 |
| | <u>45,192,330,802.51</u> | <u>48,223,235,068.04</u> |
| | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
| 应付债券 | | |
| - 固定利率 | <u>7,172,958,939.07</u> | <u>9,211,400,332.56</u> |

广汇汽车服务集团股份公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险(续)

于 2022 年 12 月 31 日，本集团无美元计价挂钩 LIBOR 的浮动利率合同。于 2021 年 12 月 31 日，本集团金额为 2,201,544,824.19 元的一年内到期的长期带息债务是美元计价挂钩 3 个月 LIBOR 的浮动利率合同，上述债务截至 2022 年 12 月 31 日已到期。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。2022 年度本集团有利率互换安排(附注四(25))(2021 年度：有)。

于 2022 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，其他因素保持不变，则本集团的税前利润会减少或增加约 35,425,673.48 元(2021 年 12 月 31 日：约 40,102,170.73 元)。

(c) 其他价格风险

本集团其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

于 2022 年 12 月 31 日，如果本集团各类权益工具投资的预期价格上涨或下跌 5%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少税前利润约 13,821,957.40 元(2021 年 12 月 31 日：30,324.58 元)，增加或减少其他综合收益约 18,022,837.80 元(2021 年 12 月 31 日：约 11,274,352.85 元)。

(2) 信用风险

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

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

广汇汽车服务集团股份公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及相关风险(续)

(2) 信用风险(续)

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

于 2022 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物或其他信用增级(2021 年 12 月 31 日：无)。

(3) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| | 2022 年 12 月 31 日 | | | | 合计 |
|---------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|
| | 一年以内 | 一到二年 | 二到五年 | 五年以上 | |
| 金融负债- | | | | | |
| 短期借款及利息 | 34,723,999,272.97 | - | - | - | 34,723,999,272.97 |
| 应付票据 | 17,185,541,730.26 | - | - | - | 17,185,541,730.26 |
| 应付账款 | 1,563,325,699.01 | - | - | - | 1,563,325,699.01 |
| 其他应付款 | 2,577,761,807.98 | - | - | - | 2,577,761,807.98 |
| 长期借款及利息 | 5,971,421,241.01 | 2,180,034,036.75 | 4,083,755,285.48 | - | 12,235,210,563.24 |
| 应付债券及利息 | 2,696,252,774.24 | 2,304,754,347.92 | 3,777,011,635.27 | - | 8,778,018,757.43 |
| 租赁负债 | 505,111,182.01 | 456,549,314.27 | 1,219,025,893.01 | 1,638,064,017.13 | 3,818,750,406.42 |
| 长期应付款 | 3,361,168.18 | 125,311.40 | - | - | 3,486,479.58 |
| | <u>65,226,774,875.66</u> | <u>4,941,463,010.34</u> | <u>9,079,792,813.76</u> | <u>1,638,064,017.13</u> | <u>80,886,094,716.89</u> |
| | | | | | |
| | 2021 年 12 月 31 日 | | | | 合计 |
| | 一年以内 | 一到二年 | 二到五年 | 五年以上 | |
| 金融负债- | | | | | |
| 短期借款及利息 | 32,057,278,492.30 | - | - | - | 32,057,278,492.30 |
| 衍生金融负债 | 6,255,507.73 | - | - | - | 6,255,507.73 |
| 应付票据 | 24,435,197,588.86 | - | - | - | 24,435,197,588.86 |
| 应付账款 | 1,696,310,312.94 | - | - | - | 1,696,310,312.94 |
| 其他应付款 | 2,295,670,490.97 | - | - | - | 2,295,670,490.97 |
| 长期借款及利息 | 11,368,914,154.38 | 5,006,492,324.33 | 2,166,041,147.38 | - | 18,541,447,626.09 |
| 应付债券及利息 | 4,422,536,608.03 | 1,388,141,311.93 | 6,082,066,462.26 | - | 11,892,744,382.22 |
| 租赁负债 | 507,129,513.91 | 487,530,122.80 | 1,238,997,823.68 | 1,855,528,985.23 | 4,089,186,445.62 |
| 长期应付款 | 7,747,807.00 | 166,427.39 | - | - | 7,914,234.39 |
| | <u>76,797,040,476.12</u> | <u>6,882,330,186.45</u> | <u>9,487,105,433.32</u> | <u>1,855,528,985.23</u> | <u>95,022,005,081.12</u> |

广汇汽车服务集团股份公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公允价值估计

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产及负债

于 2022 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

| | 第一层次 | 第二层次 | 第三层次 | 合计 |
|---------------|----------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 金融资产 | | | | |
| 交易性金融资产/其他非流动 | | | | |
| 金融资产— | | | | |
| 交易性权益工具投资 | 10,293,512.68 | - | 266,145,635.33 | 276,439,148.01 |
| 基金及债权投资 | - | 16,104,725.64 | - | 16,104,725.64 |
| 其他权益工具投资— | | | | |
| 非上市公司股权 | - | - | 360,456,756.00 | 360,456,756.00 |
| 金融资产合计 | <u>10,293,512.68</u> | <u>16,104,725.64</u> | <u>626,602,391.33</u> | <u>653,000,629.65</u> |
| 非金融资产 | | | | |
| 投资性房地产— | | | | |
| 已完工的物业 | - | - | 478,658,815.00 | 478,658,815.00 |
| 非金融资产合计 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>478,658,815.00</u> | <u>478,658,815.00</u> |
| 资产合计 | <u>10,293,512.68</u> | <u>16,104,725.64</u> | <u>1,105,261,206.33</u> | <u>1,131,659,444.65</u> |

广汇汽车服务集团股份公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产及负债(续)

于 2021 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

| | 第一层次 | 第二层次 | 第三层次 | 合计 |
|---------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
| 金融资产 | | | | |
| 交易性金融资产/其他非流动 | | | | |
| 金融资产— | | | | |
| 交易性权益工具投资 | 606,491.60 | - | - | 606,491.60 |
| 结构性存款 | - | 748,032,273.97 | - | 748,032,273.97 |
| 基金及债权投资 | - | 40,964,029.95 | - | 40,964,029.95 |
| 资产支持证券自持次 | | | | |
| 级部分 | - | 43,000,000.00 | - | 43,000,000.00 |
| 其他权益工具投资— | | | | |
| 非上市公司股权 | - | - | 225,487,057.00 | 225,487,057.00 |
| 金融资产合计 | <u>606,491.60</u> | <u>831,996,303.92</u> | <u>225,487,057.00</u> | <u>1,058,089,852.52</u> |
| 非金融资产 | | | | |
| 投资性房地产— | | | | |
| 已完工的物业 | - | - | 510,184,600.00 | 510,184,600.00 |
| 非金融资产合计 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>510,184,600.00</u> | <u>510,184,600.00</u> |
| 资产合计 | <u>606,491.60</u> | <u>831,996,303.92</u> | <u>735,671,657.00</u> | <u>1,568,274,452.52</u> |
| 金融负债 | | | | |
| | 第一层次 | 第二层次 | 第三层次 | 合计 |
| 衍生金融负债/其他非流动负 | | | | |
| 债— | | | | |
| 衍生金融工具 | - | (6,255,507.73) | - | (6,255,507.73) |
| 金融负债合计 | <u>-</u> | <u>(6,255,507.73)</u> | <u>-</u> | <u>(6,255,507.73)</u> |

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

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

对于交易性权益工具投资，本集团委托外部评估师对其公允价值进行评估。所采用的方法主要为收益法等。所使用的输入值主要包括缺乏流动性折扣、折现率等。

对于非交易性权益工具中输入值可观察的部分，本集团采用最近一轮融资价格对其进行公允价值评估。最近一轮融资价格为所使用的输入值。对于非交易性权益工具中输入值不可观察的部分，本集团委托外部评估师对其公允价值进行评估。所采用的方法主要为可比市场法等。所使用的输入值主要包括市净率等。

对于投资性房地产，本集团委托外部评估师对其公允价值进行评估。所采用的方法主要包括收益法和市场法等。所使用的输入值主要包括租赁期内报酬率、租赁期外报酬率、租赁期外增长率、市场单位租金和市场单位房价等。

广汇汽车服务集团股份公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

上述第三层次资产变动如下：

| | 2021 年 12 月 31 日 | 购买/其他增加 | 出售/其他减少 | 转入第 三层次 | 转出第三层次 | 当期利得或损失总额 | | 2022 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日仍持有的资产 计入当期损益的 未实现利得或损 失的变动—公允 价值变动损益 |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|------------|--------|-----------------------|----------------------|-------------------------|--|
| | | | | | | 计入当期损益的 利得或损失 | 计入其他综合收 益的利得或损失 | | |
| 金融资产 | | | | | | | | | |
| 交易性金融资产/其他 非流动金融资产— | | | | | | | | | |
| 交易性权益工具投资 | - | 245,041,544.51 | - | - | - | 21,104,090.82 | - | 266,145,635.33 | 21,104,090.82 |
| 其他权益工具投资— 非上市公司股权 | <u>225,487,057.00</u> | <u>120,000,000.00</u> | <u>(1,270,301.00)</u> | - | - | - | <u>16,240,000.00</u> | <u>360,456,756.00</u> | - |
| 金融资产合计 | <u>225,487,057.00</u> | <u>365,041,544.51</u> | <u>(1,270,301.00)</u> | - | - | <u>21,104,090.82</u> | <u>16,240,000.00</u> | <u>626,602,391.33</u> | <u>21,104,090.82</u> |
| 投资性房地产— | | | | | | | | | |
| 投资性房地产 | <u>510,184,600.00</u> | <u>11,160,771.56</u> | <u>(39,663,000.00)</u> | - | - | <u>(3,023,556.56)</u> | - | <u>478,658,815.00</u> | <u>(3,023,556.56)</u> |
| 资产合计 | <u>735,671,657.00</u> | <u>376,202,316.07</u> | <u>(40,933,301.00)</u> | - | - | <u>18,080,534.26</u> | <u>16,240,000.00</u> | <u>1,105,261,206.33</u> | <u>18,080,534.26</u> |

广汇汽车服务集团股份公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

上述第三层次资产变动如下(续):

| | 2020 年 12 月 31 日 | 购买/其他增加 | 出售/其他减少 | 转入第 三层次 | 转出第 三层次 | 当期利得或损失总额 | | 2021 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日仍持有的资产 计入当期损益的 未实现利得或损 失的变动—公允 价值变动损益 |
|---------------------------------|-----------------------|----------------------|-------------------------|------------|------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|--|
| | | | | | | 计入当期损益的利 得或损失 | 计入其他综合收 益的利得或损失 | | |
| 金融资产 | | | | | | | | | |
| 交易性金融资产/其他 非流动金融资产— 结构性存款 | 117,674,887.43 | - | (117,791,557.98) | - | - | 116,670.55 | - | - | - |
| 其他权益工具投资— 非上市公司股权 | 223,487,057.00 | - | - | - | - | - | 2,000,000.00 | 225,487,057.00 | - |
| 金融资产合计 | <u>341,161,944.43</u> | <u>-</u> | <u>(117,791,557.98)</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>116,670.55</u> | <u>2,000,000.00</u> | <u>225,487,057.00</u> | <u>-</u> |
| 投资性房地产— 投资性房地产 | 545,643,400.00 | 25,624,800.00 | (57,177,000.00) | - | - | (3,906,600.00) | - | 510,184,600.00 | (3,906,600.00) |
| 资产合计 | <u>886,805,344.43</u> | <u>25,624,800.00</u> | <u>(174,968,557.98)</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>(3,789,929.45)</u> | <u>2,000,000.00</u> | <u>735,671,657.00</u> | <u>(3,906,600.00)</u> |

广汇汽车服务集团股份公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产及负债(续)

第三层次公允价值计量的相关信息如下：

| | 2022 年 12 月 31 日 公允价值 | 估值技术 | 名称 | 输入值 | | |
|-----------------------|------------------------------|------------|-------------------------------|-------------------------------------|-------------------|----------------------|
| | | | | 范围 | 与公允价值 之间的关系 | 可观察/不可观察 |
| 交易性金融资产— 交易性权益工具投资 | 266,145,635.33 | 收益法 | 缺乏流动性折扣 折现率 | 12% 17% | 负相关 负相关 | 不可观察 不可观察 |
| 其他权益工具投资— 非上市公司股权 | 360,000,000.00 456,756.00 | 市场法 市场法 | 最近一轮融资价 市净率 | 1.2 元/股 1.00 | 正相关 正相关 | 可观察 不可观察 |
| 投资性房地产— 已完工的物业 | 467,757,315.00 | 收益法 | 租赁期内报酬率 租赁期外报酬率 租赁期外增长率 | 6% 6% 3%-5% | 负相关 负相关 正相关 | 不可观察 不可观察 不可观察 |
| | | | 市场单位租金 | 每月 21.9 元/平 方米至每月 492.3 元/平方米 | 正相关 | 不可观察 |
| | 10,901,500.00 | 市场法 | 市场单位房价 | 每平方米 11121 元 | 正相关 | 不可观察 |

| | 2021 年 12 月 31 日 公允价值 | 估值技术 | 名称 | 输入值 | | |
|----------------------|-----------------------------|------|-------------------------------|----------------------------------|-------------------|----------------------|
| | | | | 范围 | 与公允价值 之间的关系 | 可观察/不可观察 |
| 其他权益工具投资— 非上市公司股权 | 225,487,057.00 | 市场法 | 市净率 | 0.96-1.05 | 正相关 | 不可观察 |
| 投资性房地产— 已完工的物业 | 499,135,400.00 | 收益法 | 租赁期内报酬率 租赁期外报酬率 租赁期外增长率 | 6% 6% 3%-5% | 负相关 负相关 正相关 | 不可观察 不可观察 不可观察 |
| | | | 市场单位租金 | 每月 21 元/平方 米至每月 476 元/ 平方米 | 正相关 | 不可观察 |
| | 11,049,200.00 | 市场法 | 市场单位房价 | 每平方米 10536 元 | 正相关 | 不可观察 |

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、一年内到期的非流动资产、长期应收款、短期借款、应付款项、租赁负债、长期借款、应付债券和长期应付款等。于 2022 年 12 月 31 日和 2021 年 12 月 31 日，上述金融资产或金融负债的公允价值近似等于其账面价值。

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

广汇汽车服务集团股份公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 资本管理

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

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

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

于2022年12月31日及2021年12月31日，本集团的资产负债率列示如下：

| | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 资产负债率 | <u>65.10%</u> | <u>66.79%</u> |

十六 公司财务报表附注

(1) 其他应收款

| | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|--------------|-------------------------|-------------------------|
| 应收合并范围内子公司款项 | 5,866,338,170.82 | 6,407,879,747.95 |
| 应收关联方款项 | 2,500,000.00 | 2,500,000.00 |
| 其他 | 143,466.80 | 120,141.52 |
| | <u>5,868,981,637.62</u> | <u>6,410,499,889.47</u> |
| 减：坏账准备 | <u>(15,964,663.40)</u> | <u>(41,054,778.64)</u> |
| | <u>5,853,016,974.22</u> | <u>6,369,445,110.83</u> |

(a) 其他应收款账龄分析如下：

| | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 一年以内 | 1,884,492,233.91 | 3,411,986,625.21 |
| 一到二年 | 2,746,196,790.35 | 2,186,718,185.62 |
| 二到三年 | 520,941,839.62 | 694,519,304.91 |
| 三年以上 | 717,350,773.74 | 117,275,773.73 |
| | <u>5,868,981,637.62</u> | <u>6,410,499,889.47</u> |

广汇汽车服务集团股份公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(1) 其他应收款(续)

(b) 损失准备变动表

| | 第一阶段 |
|------------------|-----------------------------|
| | 未来 12 个月内预期信用损失(组合) 坏账准备 |
| 2021 年 12 月 31 日 | (41,054,778.64) |
| 本年新增 | (5,116,930.72) |
| 本年减少 | 30,207,045.96 |
| 其中：本年核销 | - |
| 终止确认 | 30,207,045.96 |
| 转入第三阶段 | - |
| 转回第一阶段 | - |
| 2022 年 12 月 31 日 | (15,964,663.40) |

于 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段及第三阶段的其他应收款。处于第一阶段的其他应收款分析如下：

组合计提坏账准备的其他应收款分析如下：

| 第一阶段 | 2022 年 12 月 31 日 | | | 2021 年 12 月 31 日 | | |
|---------|-------------------------|------------------------|-------|-------------------------|------------------------|-------|
| | 账面余额 | 损失准备 | | 账面余额 | 损失准备 | |
| | 金额 | 金额 | 计提比例 | 金额 | 金额 | 计提比例 |
| 应收关联方组合 | 5,868,838,170.82 | (15,961,521.83) | 0.27% | 6,410,379,747.95 | (41,047,472.59) | 0.64% |
| 其他款项组合 | 143,466.80 | (3,141.57) | 2.19% | 120,141.52 | (7,306.05) | 6.08% |
| | <u>5,868,981,637.62</u> | <u>(15,964,663.40)</u> | | <u>6,410,499,889.47</u> | <u>(41,054,778.64)</u> | |

(2) 长期股权投资

| | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|---------|--------------------------|--------------------------|
| 子公司(a) | 40,313,280,751.20 | 40,303,280,751.20 |
| 合营企业(b) | 108,456,397.98 | 293,964,341.64 |
| 联营企业(c) | 12,159,268.90 | 28,347,696.00 |
| | <u>40,433,896,418.08</u> | <u>40,625,592,788.84</u> |

本公司不存在长期股权投资变现的重大限制。

广汇汽车服务集团股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(2) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

| | 2021 年 12 月 31 日 | 本年增减变动 | | | | 2022 年 12 月 31 日 | 减值准备 年末余额 | 本年宣告分派的 现金股利 |
|----------------|--------------------------|----------------------|----------|------------|----------|--------------------------|--------------|-----------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值 准备 | 其他 | | | |
| 上海汇涌汽车销售有限公司 | 5,389,134,403.00 | - | - | - | - | 5,389,134,403.00 | - | - |
| 广汇有限 | 34,914,146,348.20 | - | - | - | - | 34,914,146,348.20 | - | - |
| 汇立汽车科技(上海)有限公司 | - | 10,000,000.00 | - | - | - | 10,000,000.00 | - | - |
| | <u>40,303,280,751.20</u> | <u>10,000,000.00</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>40,313,280,751.20</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

广汇汽车服务集团股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(2) 长期股权投资(续)

(b) 合营企业

| | 2021 年 12 月 31 日 | 本年增减变动 | | | | | | | 2022 年 12 月 31 日 | 减值准备 年末余额 | |
|-----------------|---------------------|--------|------------------|----------------|--------------|------------|-----------------|--------|---------------------|----------------|----|
| | | 本年投资 | 减少投资 | 按权益法调整的 净损益 | 其他综合收益调 整 | 其他权 益变动 | 宣告发放现金 股利或利润 | 计提减值准备 | | | 其他 |
| 国汇(上海)新能源科技有限公司 | 293,964,341.64 | - | (180,000,000.00) | (5,507,943.66) | - | - | - | - | - | 108,456,397.98 | - |

(c) 联营企业

| | 2021 年 12 月 31 日 | 本年增减变动 | | | | | | | 2022 年 12 月 31 日 | 减值准备 年末余额 | |
|---------------------|---------------------|--------|------|-----------------|--------------|------------|-----------------|--------|---------------------|---------------|----|
| | | 本年投资 | 减少投资 | 按权益法调整的 净损益 | 其他综合收益调 整 | 其他权 益变动 | 宣告发放现金 股利或利润 | 计提减值准备 | | | 其他 |
| 深圳市安鹏道远投资合伙企业(有限合伙) | 28,347,696.00 | - | - | (16,188,427.10) | - | - | - | - | - | 12,159,268.90 | - |

广汇汽车服务集团股份公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(3) 营业收入和营业成本

| | 2022 年度 | 2021 年度 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 主营业务收入 | <u>411,912,492.80</u> | <u>597,441,294.05</u> |
| | 2022 年度 | 2021 年度 |
| 主营业务成本 | <u>74,186,586.71</u> | <u>73,252,833.21</u> |

(a) 主营业务收入和主营业务成本

| | 2022 年度 | | 2021 年度 | |
|------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 佣金代理 | <u>411,912,492.80</u> | <u>74,186,586.71</u> | <u>597,441,294.05</u> | <u>73,252,833.21</u> |

(4) 投资(损失)/收益

| | 2022 年度 | 2021 年度 |
|----------------|------------------------|------------------------|
| 资金拆借利息收入 | 6,990,099.78 | 184,042,990.57 |
| 子公司分配股利 | - | 250,000,000.00 |
| 权益法核算的长期股权投资损失 | <u>(21,696,370.76)</u> | <u>(21,356,853.32)</u> |
| | <u>(14,706,270.98)</u> | <u>412,686,137.25</u> |

广汇汽车服务集团股份公司

财务报表补充资料

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

| | 2022 年度 | 2021 年度 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 非流动资产处置损益 | 71,784,080.52 | 116,459,666.87 |
| 计入当期损益的政府补助 | 196,313,498.79 | 222,940,990.62 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 11,999,396.41 | 49,544,432.89 |
| 除同本集团正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资、其他债权投资和其他非流动金融资产等的投资收益 | 49,973,728.87 | (8,936,863.45) |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 2,280,185.81 | 18,570,383.43 |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的(损失)/收益 | (3,023,556.56) | (3,906,600.00) |
| 处置长期股权投资产生的投资收益/(损失) | 135,491,553.42 | (35,275,303.44) |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | (86,835,625.76) | 9,490,125.95 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 240,918.75 | 8,534,918.88 |
| | <u>378,224,180.25</u> | <u>377,421,751.75</u> |
| 所得税影响额 | (41,274,026.95) | (96,500,328.92) |
| 少数股东权益影响额(税后) | (42,844,618.85) | (29,673,137.70) |
| | <u>294,105,534.45</u> | <u>251,248,285.13</u> |

非经常性损益明细表编制基础

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

广汇汽车服务集团股份有限公司

财务报表补充资料

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 净资产收益率及每股收益

| | 加权平均 | | 每股收益 | | | |
|-------------------------|-----------|---------|---------|---------|---------|---------|
| | 净资产收益率(%) | | 基本每股收益 | | 稀释每股收益 | |
| | 2022 年度 | 2021 年度 | 2022 年度 | 2021 年度 | 2022 年度 | 2021 年度 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -6.61% | 3.91% | (0.33) | 0.20 | (0.33) | 0.20 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -7.34% | 3.30% | (0.37) | 0.17 | (0.37) | 0.17 |