

广汇汽车服务股份公司

2015 年度财务报表及审计报告

广汇汽车服务股份公司

2015 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1-2
2015 年度财务报表	
合并及公司资产负债表	1-4
合并及公司利润表	5-6
合并及公司现金流量表	7-8
合并及公司股东权益变动表	9-11
财务报表附注	12-136
补充资料	1-2



审计报告防伪标识

2016B40004

诚信

客观



独立

公正

辽宁省注册会计师协会监制
互联网址 www.lncpa.org.cn

普华永道

审计报告

普华永道中天审字(2016)第 10103 号
(第一页, 共二页)

广汇汽车服务股份公司全体股东:

我们审计了后附的广汇汽车服务股份公司(以下简称“广汇汽车”)的财务报表,包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表和合并及公司现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是广汇汽车管理层的责任。这种责任包括:

- (1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;
- (2) 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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

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。



审计报告(续)

普华永道中天审字(2016)第 10103 号
(第二页, 共二页)

三、审计意见

我们认为, 上述广汇汽车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2015年12月31日的合并及公司财务状况以及2015年度的合并及公司经营成果和现金流量。

普华永道中天会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·上海市
2016年4月28日



注册会计师

柯镇洪
柯镇洪

注册会计师

王韧之
王韧之



江汇汽车服务股份公司

2015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	2015年12月31日 合并	2014年12月31日 合并
流动资产			
货币资金	四(1)	17,371,722,831.94	11,703,826,967.71
应收票据	四(2)	8,969,896.00	84,186,358.31
应收账款	四(5)	1,654,437,152.74	1,153,866,997.40
预付款项	四(7)	5,468,721,419.72	3,677,481,401.31
应收利息	四(4)	3,110,624.19	117,810.68
应收股利	四(3)	2,820,000.00	2,400,000.00
其他应收款	四(6)	1,410,850,806.89	813,091,839.91
存货	四(8)	13,943,938,186.59	12,732,850,493.54
一年内到期的非流动资产	四(9)	6,801,616,843.03	6,145,644,682.39
其他流动资产	四(10)	786,994,484.26	777,151,413.85
流动资产合计		47,453,182,245.36	37,090,617,965.10
非流动资产			
可供出售金融资产	四(11)	358,742,659.17	5,754,540.77
长期应收款	四(12)	4,609,508,411.57	5,750,687,748.77
长期股权投资	四(13)	237,115,073.25	202,015,033.73
投资性房地产	四(14)	3,368,208.76	3,470,348.08
固定资产	四(15)	7,432,435,285.96	6,182,320,050.82
在建工程	四(16)	1,134,949,922.56	865,143,595.24
无形资产	四(17)	4,824,084,163.63	4,090,577,806.94
商誉	四(18)	7,567,919,403.28	5,657,467,611.34
长期待摊费用	四(19)	384,848,156.80	322,999,666.49
递延所得税资产	四(20)	61,020,971.89	81,178,460.52
其他非流动资产	四(21)	1,744,305,990.53	1,237,613,827.63
非流动资产合计		28,358,298,247.40	24,399,228,690.33
资产总计		75,811,480,492.76	61,489,846,655.43

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:




广汇汽车服务股份公司

2015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	2015年12月31日 合并	2014年12月31日 合并
流动负债			
短期借款	四(23)	13,204,387,978.21	10,228,725,283.38
应付票据	四(24)	18,694,248,241.46	15,756,571,853.01
应付账款	四(25)	986,940,727.45	781,893,110.95
预收账款	四(26)	1,744,942,173.45	1,162,620,369.51
应付职工薪酬	四(27)	241,606,590.70	266,076,974.95
应交税费	四(28)	533,815,396.67	378,307,661.17
应付利息	四(29)	538,670,718.92	402,573,914.29
应付股利	四(30)	76,303,862.83	28,721,541.03
其他应付款	四(31)	2,911,224,910.69	1,757,375,221.69
一年内到期的非流动负债	四(32)	9,570,309,907.07	6,488,853,597.56
其他流动负债		10,408,522.61	-
流动负债合计		48,512,859,030.06	37,251,719,527.54
非流动负债			
长期借款	四(33)	2,116,187,696.68	3,262,481,262.27
应付债券	四(34)	1,800,000,000.00	4,150,000,000.00
长期应付款	四(35)	240,242,057.53	218,700,599.14
递延所得税负债	四(20)	698,167,839.23	525,774,103.98
其他非流动负债	四(36)	541,683,754.50	70,547,026.05
非流动负债合计		5,396,281,347.94	8,227,502,991.44
负债合计		53,909,140,378.00	45,479,222,518.98
股东权益			
股本	四(37)	5,500,400,678.00	3,019,609,785.00
资本公积	四(38)	8,156,269,966.91	5,984,643,190.51
其他综合收益	四(39)	(195,353.60)	(147,992.00)
盈余公积	四(40)	281,659,435.11	275,441,981.41
未分配利润	四(41)	7,044,952,447.64	5,062,828,684.02
归属于母公司股东权益合计		20,983,087,174.06	14,342,375,648.94
少数股东权益		919,252,940.70	1,668,248,487.51
股东权益合计		21,902,340,114.76	16,010,624,136.45
负债及股东权益总计		75,811,480,492.76	61,489,846,655.43

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:




广汇汽车服务股份公司

2015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	2015年12月31日 公司	2014年12月31日 公司
流动资产			
货币资金		4,709,626,837.28	19,473,573.91
应收票据		-	5,830,038.26
应收账款	十八(1)	-	3,400,537.18
预付款项		-	2,046,290.80
其他应收款	十八(2)	41,144,259.88	5,929,384.39
存货		-	12,712,201.34
其他流动资产		-	403,979.74
流动资产合计		4,750,771,097.16	49,796,005.62
非流动资产			
可供出售金融资产		214,980,480.00	214,980,480.00
长期股权投资	十八(3)	29,363,249,974.60	523,730,113.12
投资性房地产		-	19,903,441.80
固定资产		-	362,971,137.86
无形资产		-	31,112,984.40
长期待摊费用		-	395,994.80
递延所得税资产		-	6,025,026.81
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		29,578,230,454.60	1,159,119,178.79
资产总计		34,329,001,551.76	1,208,915,184.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:


李建平
印建
2102010092402

主管会计工作的负责人:


卢倩
印卢
倩

会计机构负责人:


李剑
印李
剑



广汇汽车服务股份公司

2015年12月31日公司资产负债表(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	2015年12月31日 公司	2014年12月31日 公司
流动负债			
应付账款		-	12,937,971.08
预收账款		-	1,169,589.09
应付职工薪酬		1,400,000.00	56,313.68
应交税费		96,098.92	1,216,406.79
其他应付款		4,713,647,457.88	12,715,653.81
其他流动负债		-	11,818,897.99
流动负债合计		4,715,143,556.80	39,914,832.44
非流动负债			
递延所得税负债		14,631,650.55	8,778,990.33
其他非流动负债		-	309,589,726.52
非流动负债合计		14,631,650.55	318,368,716.85
负债合计		4,729,775,207.35	358,283,549.29
股东权益			
股本		5,500,400,678.00	350,000,000.00
资本公积		23,821,707,784.62	279,835,630.12
其他综合收益		43,894,951.65	49,747,611.87
盈余公积		42,517,309.63	36,299,855.93
未分配利润		190,705,620.51	134,748,537.20
股东权益合计		29,599,226,344.41	850,631,635.12
负债及股东权益总计		34,329,001,551.76	1,208,915,184.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



 平李
 印建
 2102010082402

主管会计工作的负责人:



 印卢
 翦

会计机构负责人:



 剑李
 印兴

广汇汽车服务股份公司

2015年度合并利润表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2015年度 合并	2014年度 合并
一、营业收入	四(42)	93,700,035,201.10	86,356,872,109.99
减: 营业成本	四(42)、(47)	(85,054,068,019.47)	(79,057,982,550.13)
营业税金及附加	四(43)	(285,052,560.13)	(234,294,356.24)
销售费用	四(44)、(47)	(2,487,012,254.33)	(2,260,670,284.71)
管理费用	四(45)、(47)	(1,579,172,662.86)	(1,464,978,904.79)
财务费用 - 净额	四(46)	(1,377,848,415.01)	(1,078,665,095.57)
资产减值损失	四(49)	(381,835,500.23)	(326,249,642.23)
投资收益	四(48)	38,393,362.84	143,922,273.27
其中: 对联营企业及合营企业的投资 收益		13,857,973.18	24,765,358.83
二、营业利润		2,573,439,151.91	2,077,953,549.59
加: 营业外收入	四(50)	251,342,049.65	290,445,754.17
其中: 非流动资产处置利得		48,858,291.00	194,398,215.84
减: 营业外支出	四(51)	(124,319,730.76)	(73,651,792.82)
其中: 非流动资产处置损失		(100,105,735.04)	(54,367,846.85)
三、利润总额		2,700,461,470.80	2,294,747,510.94
减: 所得税费用	四(52)	(581,988,692.89)	(499,531,441.36)
四、净利润		2,118,472,777.91	1,795,216,069.58
归属于母公司股东的净利润		1,988,341,217.32	1,603,328,546.47
少数股东损益		130,131,560.59	191,887,523.11
五、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司股东的其他综合收益的 税后净额			
以后将重分类进损益的其他综合收益			
可供出售金融资产公允价值变动	四(39)	(47,361.60)	303,784.00
六、综合收益总额		2,118,425,416.31	1,795,519,853.58
归属于母公司股东的综合收益总额		1,988,293,855.72	1,603,632,330.47
归属于少数股东的综合收益总额		130,131,560.59	191,887,523.11
七、每股收益			
基本每股收益(人民币元)	四(53)	0.3939	0.3540
稀释每股收益(人民币元)	四(53)	0.3939	0.3540

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:


李建平
印建
2102010022402

主管会计工作的负责人:


卢朝
印朝

会计机构负责人:


李建平
印兴

广汇汽车服务股份公司

2015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	2015年度 公司	2014年度 公司
一、营业收入	十八(4)	25,587,618.62	84,432,244.21
减: 营业成本	十八(4)	(11,114,580.18)	(38,594,542.64)
营业税金及附加		(427,039.87)	(1,633,515.33)
销售费用		(899,955.56)	(1,160,266.76)
管理费用		(39,465,137.10)	(42,606,685.98)
财务费用 - 净额		(3,490,673.47)	1,243,345.58
资产减值损失		(1,208,482.38)	4,323,322.07
投资收益	十八(5)	2,265,450.87	8,390,350.86
其中: 对联营企业及合营企业的投资收益		2,265,450.87	5,816,350.86
二、营业利润		(28,752,799.07)	14,394,252.01
加: 营业外收入		106,300,364.15	14,038,442.56
其中: 非流动资产处置利得		-	2,000.00
减: 营业外支出		-	(73,468.09)
其中: 非流动资产处置损失		-	(12,179.91)
三、利润总额		77,547,565.08	28,359,226.48
减: 所得税费用		(15,373,028.07)	(1,024,824.00)
四、净利润		62,174,537.01	27,334,402.48
五、其他综合收益的税后净额			
以后将重分类进损益的其他综合收益			
可供出售金融资产公允价值变动		(5,852,660.22)	(5,207,202.00)
六、综合收益总额		56,321,876.79	22,127,200.48

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:




主管会计工作的负责人:




会计机构负责人:




广汇汽车服务股份公司

2015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	2015年度 合并	2014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		114,083,955,425.60	102,608,088,879.40
收到的税费返还		4,393,382.14	13,801,330.18
收到其他与经营活动有关的现金	四(54)(a)	2,822,650,792.77	2,065,500,726.00
经营活动现金流入小计		116,910,999,600.51	104,687,390,935.58
购买商品、接受劳务支付的现金		(102,167,843,790.13)	(95,511,830,654.77)
支付给职工以及为职工支付的现金		(2,979,278,266.08)	(2,788,507,074.82)
支付的各项税费		(2,251,965,725.34)	(1,915,777,091.23)
支付其他与经营活动有关的现金	四(54)(b)	(3,948,480,011.13)	(3,279,725,956.57)
经营活动现金流出小计		(111,347,567,792.68)	(103,495,840,777.39)
经营活动产生的现金流量净额	四(55)(a)	5,563,431,807.83	1,191,550,158.19
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		9,222,876,300.00	3,935,500,000.00
取得投资收益所收到的现金		43,943,515.42	23,892,790.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收 回的现金净额		585,237,476.91	739,179,350.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金	四(55)(b)	32,962,767.39	49,784,888.50
收到其他与投资活动有关的现金	四(54)(c)	420,558,017.74	353,550,506.97
投资活动现金流入小计		10,305,578,077.46	5,101,907,536.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所 支付的现金		(1,866,492,656.25)	(1,995,662,652.20)
投资所支付的现金		(9,278,300,000.00)	(3,780,500,000.00)
取得子公司及其他营业单位支付的现金	四(55)(b)	(1,607,301,739.96)	(277,101,082.14)
支付其他与投资活动有关的现金	四(54)(d)	(1,339,040,732.16)	(2,230,798,558.67)
投资活动现金流出小计		(14,091,135,128.37)	(8,284,062,293.01)
投资活动使用的现金流量净额		(3,785,557,050.91)	(3,182,154,756.50)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金	四(55)(c)	5,894,998,320.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,000,000.00	-
取得借款收到的现金		21,109,337,827.39	21,367,287,060.16
发行债券收到的现金		1,100,000,000.00	1,750,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	四(54)(e)	552,261,979.71	65,596,687.70
筹资活动现金流入小计		28,656,598,127.10	23,182,883,747.86
偿还债务支付的现金		(21,304,499,848.59)	(20,195,288,336.31)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(1,692,082,870.52)	(1,691,854,880.31)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(70,390,309.88)	(156,837,563.87)
支付其他与筹资活动有关的现金	四(54)(f)	(8,156,838,107.47)	(255,151,335.98)
筹资活动现金流出小计		(31,153,420,826.58)	(22,142,294,552.60)
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额		(2,496,822,699.48)	1,040,589,195.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-	-
五、现金及现金等价物净减少额			
加：年初现金及现金等价物余额	四(55)(a)	(718,947,942.56)	(950,015,403.05)
		4,705,419,420.23	5,655,434,823.28
六、年末现金及现金等价物余额			
	四(55)(d)	3,986,471,477.67	4,705,419,420.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：


印建
2102010092400

主管会计工作的负责人：


印卢
印翊

会计机构负责人：


印李
印兴



广汇汽车服务股份公司

2015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	附注	2015年度 公司	2014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		31,492,067.77	100,106,391.94
收到其他与经营活动有关的现金		14,424,839.19	173,710,823.70
经营活动现金流入小计		45,916,906.96	273,817,215.64
购买商品、接受劳务支付的现金		(5,357,520.56)	(14,238,433.83)
支付给职工以及为职工支付的现金		(10,042,824.78)	(19,894,161.45)
支付的各项税费		(7,581,183.45)	(16,898,532.17)
支付其他与经营活动有关的现金		(37,581,857.74)	(134,649,717.55)
经营活动现金流出小计		(60,563,386.53)	(185,680,845.00)
经营活动(使用)/产生的现金流量净额		(14,646,479.57)	88,136,370.64
二、投资活动产生的现金流量			
取得投资收益收到的现金		-	10,691,074.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	2,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	12,471,030.00
收到其他与投资活动有关的现金		3,707,998,320.00	40,000,000.00
投资活动现金流入小计		3,707,998,320.00	63,164,604.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		(5,924,489.00)	(6,371,509.16)
投资支付的现金		(5,786,000,000.00)	(9,218,850.00)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	(205,000,000.00)
支付其他与投资活动有关的现金		(3,755,624,794.85)	-
投资活动现金流出小计		(9,547,549,283.85)	(220,590,359.16)
投资活动使用的现金流量净额		(5,839,550,963.85)	(157,425,755.10)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		5,889,998,320.00	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		4,657,485,733.48	-
筹资活动现金流入小计		10,547,484,053.48	-
偿还债务支付的现金		-	(800,000.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	(15,829,146.67)
支付其他与筹资活动有关的现金		(4,598,662,497.95)	-
筹资活动现金流出小计		(4,598,662,497.95)	(16,629,146.67)
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额		5,948,821,555.53	(16,629,146.67)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-	-
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额			
加: 年初现金及现金等价物余额		94,624,112.11	(85,918,531.13)
		19,473,573.91	105,392,105.04
六、年末现金及现金等价物余额			
		114,097,686.02	19,473,573.91

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:




广汇汽车服务股份公司

2015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	附注	归属于母公司股东权益				未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积			
2014年1月1日年初余额		3,019,609,785.00	6,005,206,825.26	(451,776.00)	154,930,968.22	4,272,761,150.74	1,611,113,800.85	15,063,170,754.07
2014年度增减变动额		-	-	-	-	1,603,328,546.47	191,887,523.11	1,795,216,069.58
综合收益总额		-	-	303,784.00	-	-	-	303,784.00
净利润		-	-	303,784.00	-	-	-	303,784.00
其他综合收益		-	-	-	-	-	-	-
综合收益总额合计		-	-	303,784.00	-	1,603,328,546.47	191,887,523.11	1,795,519,853.58
股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-
处置或注销公司		-	-	-	-	-	(1,993,716.73)	(1,993,716.73)
利润分配		-	-	-	-	-	-	-
提取盈余公积		-	-	-	120,511,013.19	(120,511,013.19)	-	-
对股东的分配		-	-	-	-	(692,750,000.00)	(117,322,754.47)	(810,072,754.47)
其他		-	(20,563,634.75)	-	-	-	(15,436,365.25)	(36,000,000.00)
2014年12月31日年末余额		3,019,609,785.00	5,984,643,190.51	(147,992.00)	275,441,981.41	5,062,828,684.02	1,668,248,487.51	16,010,624,136.45

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:




广汇汽车服务股份公司

2015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	附注	归属于母公司股东权益			未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	其他综合收益			
2015年1月1日年初余额		3,019,609,785.00	5,984,643,190.51	(147,992.00)	275,441,981.41	1,668,248,487.51	16,010,624,136.45
2015年度增减变动额							
综合收益总额							
净利润		-	-	-	-	130,131,560.59	2,118,472,777.91
其他综合收益		-	-	(47,361.60)	-	-	(47,361.60)
综合收益总额合计		-	-	(47,361.60)	-	130,131,560.59	2,118,425,416.31
股东投入和减少资本							
股东投入资本		297,324,000.00	5,551,262,347.31	-	-	-	5,853,586,347.31
其他		350,000,000.00	(147,077,170.55)	-	-	-	211,884,691.56
利润分配							
提取盈余公积		-	-	-	6,217,453.70	-	(66,726,251.55)
对股东的分配		-	-	-	-	-	-
所有者权益内部结转							
资本公积转增股本		1,833,466,893.00	(1,833,466,893.00)	-	-	-	-
其他		-	(1,399,091,507.36)	-	-	(826,362,717.96)	(2,225,454,225.32)
2015年12月31日年末余额		5,500,400,678.00	8,156,269,966.91	(195,353.60)	281,659,435.11	919,252,940.70	21,902,340,114.76

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:




广汇汽车服务股份公司

2015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	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2014年1月1日年初余额	350,000,000.00	279,835,630.12	54,954,813.87	33,566,415.68	125,971,074.97	844,327,934.64
2014年度增减变动额						
综合收益总额						
净利润	-	-	-	-	27,334,402.48	27,334,402.48
其他综合收益	-	-	(5,207,202.00)	-	-	(5,207,202.00)
综合收益总额合计	-	-	(5,207,202.00)	-	27,334,402.48	22,127,200.48
利润分配						
提取盈余公积	-	-	-	2,733,440.25	(2,733,440.25)	-
对股东的分配	-	-	-	-	(15,823,500.00)	(15,823,500.00)
2014年12月31日年末余额	350,000,000.00	279,835,630.12	49,747,611.87	36,299,855.93	134,748,537.20	850,631,635.12
2015年1月1日年初余额	350,000,000.00	279,835,630.12	49,747,611.87	36,299,855.93	134,748,537.20	850,631,635.12
2015年度增减变动额						
综合收益总额						
净利润	-	-	-	-	62,174,537.01	62,174,537.01
其他综合收益	-	-	(5,852,660.22)	-	-	(5,852,660.22)
综合收益总额合计	-	-	(5,852,660.22)	-	62,174,537.01	56,321,876.79
股东投入和减少资本						
股东投入资本	297,324,000.00	5,551,262,347.31	-	-	-	5,848,586,347.31
其他	3,019,609,785.00	19,824,076,700.19	-	-	-	22,843,686,485.19
利润分配						
提取盈余公积	-	-	-	6,217,453.70	(6,217,453.70)	-
所有者权益内部结转						
资本公积转增股本	1,833,466,893.00	(1,833,466,893.00)	-	-	-	-
2015年12月31日年末余额	5,500,400,678.00	23,821,707,784.62	43,894,951.65	42,517,309.63	190,705,620.51	29,599,226,344.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

 李健
2102010092402

主管会计工作的负责人:

 李锐

会计机构负责人:

 李锐

 李锐印

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(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。

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(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 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：

(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 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。

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

(3) 发行股份募集配套资金(续)

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)。

(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。

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《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。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营进口汽车品牌销售、汽车及配件销售、二手车销售、汽车维修、汽车保险代理、汽车及配件进出口的项目开发、汽车装饰装潢、汽车租赁及汽车信息咨询等业务。

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注六，新纳入合并范围的子公司详见附注五(1)、(2)及(4)，不再纳入合并范围的子公司详见附注五(3)。

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 2016 年 4 月 28 日批准报出。

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(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

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坏账准备的计提方法(附注二(10))、存货的计价方法及存货跌价准备的计提方法(附注二(11))、可供出售权益工具发生减值的判断标准(附注二(9))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(14)、(17))、投资性房地产的计量模式(附注二(13))、收入的确认时点(附注二(23))、长期资产减值(附注二(19))、递延所得税资产的确认(附注二(25))等。

本集团在运用重要的会计估计时所采用的关键假设详见附注二(28)。

(1) 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础编制。

根据财政部《关于做好执行会计准则企业 2008 年年报工作的通知》(财会函[2008]60 号)及财政部《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》(财会便[2009]17 号)的规定，本次重大资产置换及发行股份购买资产的交易构成非业务类型的反向购买，应按照权益性交易的原则进行处理。因此，本公司遵从以下所述原则编制本报告期的合并财务报表。

- (a) 本集团合并财务报表，是会计上购买方(法律上的子公司)的财务报表的延续，有关可辨认资产、负债以其在本次重组前的账面价值进行确认和计量。
- (b) 本公司(法律上的母公司)保留的各项可辨认资产、负债，按照重组日的公允价值进行合并，企业合并成本与本公司可辨认净资产公允价值之间的差额调整本合并财务报表中的资本公积，不确认商誉或计入当期损益。
- (c) 本集团合并财务报表中的年初股本，反映本次重组过程中购买法律上子公司而发行股份的金额。
- (d) 本集团合并财务报表的比较信息是法律上子公司的比较信息，本公司财务报表的比较信息是本公司个别财务报表的比较信息。

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2015 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 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 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

记账本位币为人民币。

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(b) 非同一控制下的企业合并

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

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不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。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

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

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

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 现金及现金等价物

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

(8) 外币折算

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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人民币。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；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。

(9) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产。

应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(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) 金融资产分类(续)

持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时期限超过 12 个月但自资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内到期的持有至到期投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在 12 个月之内(含 12 个月)的持有至到期投资，列示为其他流动资产。

(ii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及处置时产生的处置损益计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

(iii) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 金融资产减值(续)

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本集团于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)或低于其初始投资成本持续时间超过一年(含一年)的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，本集团会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本集团以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回。

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(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)

(iv) 金融资产的终止确认

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；或者**(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。

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股东权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公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项、借款及应付债券等。

应付款项包括应付票据、应付账款、其他应付款及长期应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款及应付债券按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(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，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。

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(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) 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。

(d) 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，本集团持有部分次级资产支持证券。在运用专项资产管理计划下金融资产的会计政策时，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，本集团终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。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。

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(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) 应收款项

应收款项包括应收账款、长期应收款、其他应收款等。本集团对外销售商品、提供融资租赁服务或提供劳务形成的应收款项，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

单项金额重大的判断标准为：单项金额超过人民币 1,000,000 元。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据如下：

生产厂家保证金组合	所有应收生产厂家保证金
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关联方的应收款
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	短期应收款项中除生产厂家保证金及应收关联方外的其他款项

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(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) 应收款项(续)

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项(续)

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

生产厂家保证金组合	依据以前年度实际损失率，结合现时情况，确定不计提
应收关联方组合	依据以前年度实际损失率，结合现时情况，确定不计提
应收子公司组合	依据以前年度实际损失率，结合现时情况，确定不计提
融资租赁业务应收组合	依据以前年度实际损失率，结合现时情况，按一定比例对长期应收款计提坏账准备
未到约定收款日的款项	依据以前年度实际损失率，结合现时情况，确定不计提
其他款项	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
三个月内	-	-
三个月至一年	3%	3%
一到二年	8%	8%
二到三年	15%	15%
三到四年	30%	30%
四到五年	50%	50%
五年以上	100%	100%

(c) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(d) 本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(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) 存货

(a) 分类

存货包括在途物资、库存商品、周转材料以及劳务成本，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。劳务成本包括直接人工及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 周转材料的摊销方法

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

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(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)

(12) 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进行合并；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

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(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或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。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。

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(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)

(12) 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(19))。

(13) 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的房屋及建筑物，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的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物计提折旧。投资性房地产的预计使用寿命、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(摊销)率
房屋及建筑物	40 年	5%	2.38%

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。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，将固定资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、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。

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

当投资性房地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(19))。

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(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)

(14) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、办公设备、电子设备及运输设备等。

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

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

(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	6-8 年	5%	11.88%至 15.83%

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。

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(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)

(14) 固定资产(续)

(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(19))。

(d) 融资租入固定资产的认定依据和计量方法

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用(附注二(26)(b))。

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

(e) 固定资产的处置

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

(15) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。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。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(19))。

(16) 借款费用

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。

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(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) 借款费用(续)

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。

(17) 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，以成本计量。

(a) 土地使用权

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

(b) 厂商授权特许经营权

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

(c) 外购软件

外购软件按实际支付的价款入账，并按预计受益年限平均摊销。

(d) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 无形资产(续)

(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(19))。

(18) 长期待摊费用

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

(19) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、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减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(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)

(19) 长期资产减值(续)

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的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。

(20) 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。

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(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) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(22) 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。

(23) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

(a) 销售商品

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，商品所有权上的主要风险和报酬随之转移，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量，因此本集团在此时确认商品的销售收入。

(b) 提供劳务

本集团为客户提供汽车维修、佣金代理等服务，根据已发生成本占估计总成本的比例确定完工进度，按照完工百分比法确认收入。

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(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)

(23) 收入确认(续)

(c) 让渡资产使用权

利息收入(包括融资租赁利息收入)按照其他方使用本集团货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

(24) 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。

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，是指企业取得的、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，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 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。

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。

(26) 租赁

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

(a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 租赁(续)

(b) 融资租赁 – 承租人

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

(c) 融资租赁 – 出租人

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

(27) 分部信息

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

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 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。

(a) 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

本集团至少每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计(附注四(18))。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量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，本集团可能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税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团可能需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率分别高于或低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

(ii) 应收款项减值

应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。这些估计主要根据客户的信用状况、历史经验等作出，实际的结果与原先估计的差异可能不同，而将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(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) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(iii) 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。

(iv) 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。管理层于各资产负债表日重新评估该等估计。

(v) 固定资产及无形资产(除厂商授权特许经营权)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、功能的投资性房地产、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，可能由于技术更新或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。

(vi) 厂商授权特许经营权的预计可使用年限

本集团将估计厂商授权特许经营权的可使用年限，以及因而产生的相关摊销费用。这些估计是基于同行业性质及品牌类似的厂商授权特许经营权的实际使用年限来确定的。如果实际使用年限短于先前估计的年限，将会增加摊销费用，也可能将导致无形资产闲置、落后而发生的减值。实际经济年限可能与估计的不同。如果无形资产的预计可使用年限与原先的估计有所不同，摊销费用将会发生改变。

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(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)	应纳税所得额	15%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 17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	缴纳的增值税及营业税税额	7%或 5%或 1%
教育费附加	缴纳的增值税及营业税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税及营业税税额	2%
河道管理费	缴纳的增值税及营业税税额	1%

- (a) 根据财政部、国家税务总局颁布的《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》(财税【2013】106 号) 中的《营业税改征增值税试点实施办法》及相关规定，自 2013 年 8 月 1 日起，本集团下属子公司的融资性租赁业务收入适用增值税，税率为 17%。

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(b) 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。

截至本报告日，于 2015 年度，本集团下属 148 家(2014 年：172 家)子公司已经获得各地主管机关的批准，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。

- (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。

截至本报告日，于 2015 年度，根据各地主管机关的批准，本集团下属 4 家(2014 年：1 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。

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(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

(1) 货币资金

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
库存现金	11,692,409.84	8,843,932.43
银行存款	3,974,779,067.83	4,696,575,487.80
其他货币资金	13,385,251,354.27	6,998,407,547.48
	<u>17,371,722,831.94</u>	<u>11,703,826,967.71</u>
其中：存放在境外的款项	30,444,559.61	-

于 2015 年 12 月 31 日，人民币 7,947,841,353.19 元的其他货币资金为质押给银行用于开立银行承兑汇票的票据保证金(附注四(24))；人民币 311,582,924.51 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(23))；人民币 3,450,089.66 元的其他货币资金为本集团向银行申请按揭付款所存入银行的保证金；人民币 26,847,835.65 元的其他货币资金为本集团设立的专项资产管理计划对应的监管账户中尚未支付给信托产品认购人的本息。

于 2015 年 12 月 31 日，人民币 5,095,529,151.26 元的其他货币资金为本集团向银行用于申请最高额港币 11,558,579,965.30 元的借款所存入的保证金存款，该借款将用于本集团要约收购宝信汽车集团有限公司(以下简称“宝信集团”)不超过 75%的股权(附注十一(3))。

于 2014 年 12 月 31 日，人民币 6,665,862,237.79 元的其他货币资金为质押给银行用于开立银行承兑汇票的票据保证金(附注四(24))；人民币 290,559,704.98 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(23))；人民币 4,233,574.55 元的其他货币资金为本集团向银行申请按揭付款所存入银行的保证金；人民币 37,752,030.16 元的其他货币资金为本集团设立的专项资产管理计划对应的监管账户中尚未支付给信托产品认购人的本息。

(2) 应收票据

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>8,969,896.00</u>	<u>84,186,358.31</u>

(a) 于 2015 年 12 月 31 日，本集团无已质押的应收票据(2014 年 12 月 31 日：无)。

(b) 于 2015 年 12 月 31 日，本集团无已背书或已贴现但尚未到期的应收票据(2014 年 12 月 31 日：无)。

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(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) 应收股利

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
桂林弘帆桂通汽车销售服务有限 公司	1,620,000.00	-
桂林弘帆汽车销售服务有限公司	1,200,000.00	-
新疆长信汽车销售有限公司	-	2,400,000.00
	<u>2,820,000.00</u>	<u>2,400,000.00</u>

(4) 应收利息

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应收利息	<u>3,110,624.19</u>	<u>117,810.68</u>

(5) 应收账款

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应收账款	1,675,252,933.68	1,167,218,053.94
减：坏账准备	(20,815,780.94)	(13,351,056.54)
	<u>1,654,437,152.74</u>	<u>1,153,866,997.40</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	1,602,081,289.75	1,117,048,397.63
一到二年	47,783,359.43	35,927,186.94
二到三年	14,733,634.91	7,277,518.99
三年以上	10,654,649.59	6,964,950.38
	<u>1,675,252,933.68</u>	<u>1,167,218,053.94</u>

于 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，无已逾期但未减值的应收账款。

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收账款(续)

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2015 年 12 月 31 日				2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额 比例	金额	计提 比例	金额	占总额 比例	金额	计提 比例
单项金额重大并单独计提 坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备								
组合 1：按账龄分析法计 提坏账准备的应收账款	1,664,841,539.46	99.38%	(17,020,998.05)	1.02%	1,158,842,361.61	99.28%	(10,055,363.94)	0.87%
组合 2：非合并范围内关 联方的应收账款	6,616,611.33	0.39%	-	-	5,079,999.73	0.44%	-	-
单项金额虽不重大但单独 计提坏账准备	3,794,782.89	0.23%	(3,794,782.89)	100.00%	3,295,692.60	0.28%	(3,295,692.60)	100.00%
	<u>1,675,252,933.68</u>	<u>100.00%</u>	<u>(20,815,780.94)</u>		<u>1,167,218,053.94</u>	<u>100.00%</u>	<u>(13,351,056.54)</u>	

(c) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
一年以内	1,596,169,779.25	(4,877,227.34)	0.31%	1,113,613,195.95	(2,600,256.73)	0.23%
一到二年	46,293,522.72	(3,703,481.82)	8.00%	34,465,001.51	(2,757,200.12)	8.00%
二到三年	12,866,587.84	(1,929,988.18)	15.00%	4,478,972.71	(671,845.92)	15.00%
三年以上	9,511,649.65	(6,510,300.71)	68.45%	6,285,191.44	(4,026,061.17)	64.06%
	<u>1,664,841,539.46</u>	<u>(17,020,998.05)</u>		<u>1,158,842,361.61</u>	<u>(10,055,363.94)</u>	

(d) 于 2015 年度本集团计提的坏账准备金额为 4,458,588.63 元。

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收账款(续)

(e) 于 2015 年度本集团实际核销的应收账款为 2,014,529.87 元，其中无单项金额重要的应收账款。

(f) 于 2015 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	218,782,296.69	-	13.06%

(g) 于 2015 年度及 2014 年度，本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 其他应收款

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
押金及其他各类保证金	181,769,963.54	141,444,248.38
生产厂家保证金	439,761,781.30	203,668,788.76
代垫款项	82,898,771.52	37,022,645.31
员工备用金	43,794,541.06	34,377,325.37
应收关联方款项	85,947,864.44	83,681,330.90
应收被收购单位原股东及其关 联单位款项	401,918,409.44	117,664,788.33
应收房产土地处置款	138,320,710.83	117,671,599.50
其他	65,832,013.84	101,970,031.75
	<u>1,440,244,055.97</u>	<u>837,500,758.30</u>
减：坏账准备	(29,393,249.08)	(24,408,918.39)
	<u>1,410,850,806.89</u>	<u>813,091,839.91</u>

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(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) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	1,172,602,567.75	684,652,494.68
一到二年	133,499,362.02	63,226,551.48
二到三年	69,321,447.14	31,179,496.36
三年以上	64,820,679.06	58,442,215.78
	<u>1,440,244,055.97</u>	<u>837,500,758.30</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2015 年 12 月 31 日				2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	3,533,626.38	0.25%	(3,533,626.38)	100.00%	2,182,650.15	0.26%	(2,182,650.15)	100.00%
按组合计提坏账准备								
组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	722,581,896.19	50.17%	(16,863,445.87)	2.33%	422,591,457.76	50.46%	(14,521,337.01)	3.44%
组合 2：生产厂家保证金	439,761,781.30	30.53%	-	-	203,668,788.76	24.32%	-	-
组合 3：非合并范围内关联方的其他应收款	85,947,864.44	5.97%	-	-	83,681,330.90	9.99%	-	-
组合 4：尚未到约定收款日的款项	179,422,710.83	12.46%	-	-	117,671,599.50	14.05%	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	8,996,176.83	0.62%	(8,996,176.83)	100.00%	7,704,931.23	0.92%	(7,704,931.23)	100.00%
	<u>1,440,244,055.97</u>	<u>100.00%</u>	<u>(29,393,249.08)</u>		<u>837,500,758.30</u>	<u>100.00%</u>	<u>(24,408,918.39)</u>	

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(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) 其他应收款(续)

(c) 于 2015 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
其他应收款 1	2,182,650.15	(2,182,650.15)	100%	无法收回
其他应收款 2	<u>1,350,976.23</u>	<u>(1,350,976.23)</u>	100%	无法收回
	<u>3,533,626.38</u>	<u>(3,533,626.38)</u>		

(d) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额 金额	坏账准备		账面余额 金额	坏账准备	
		金额	计提 比例		金额	计提 比例
一年以内	657,571,819.93	(2,448,334.14)	0.37%	368,133,145.76	(2,421,873.06)	0.66%
一到二年	23,132,602.82	(1,850,608.23)	8.00%	16,123,561.13	(1,289,884.89)	8.00%
二到三年	13,643,232.95	(2,046,484.94)	15.00%	11,920,292.75	(1,788,043.91)	15.00%
三年以上	<u>28,234,240.49</u>	<u>(10,518,018.56)</u>	37.25%	<u>26,414,458.12</u>	<u>(9,021,535.15)</u>	34.15%
	<u>722,581,896.19</u>	<u>(16,863,445.87)</u>		<u>422,591,457.76</u>	<u>(14,521,337.01)</u>	

(e) 于 2015 年度，本集团计提坏账准备金额 5,882,313.09 元。

(f) 于 2015 年度，本集团实际核销的其他应收款为 4,661,244.57 元，其中无单项金额重要的其他应收款。

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(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) 其他应收款(续)

(g) 于 2015 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	房产土地处置款	88,640,452.00	尚未到期	6.15%	-
其他应收款 2	关联方款项	46,158,726.47	1 年以内	3.20%	-
其他应收款 3	被收购单位原股东及 其关联单位款项	45,244,594.22	1 年以内	3.14%	-
其他应收款 4	保证金	41,102,000.00	1 年以内	2.85%	-
其他应收款 5	被收购单位原股东及 其关联单位款项	40,918,977.00	1 年以内	2.84%	-
		<u>262,064,749.69</u>		<u>18.20%</u>	-

(7) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	5,455,129,629.09	99.75%	3,663,352,773.10	99.62%
一到二年	13,591,790.63	0.25%	14,128,628.21	0.38%
	<u>5,468,721,419.72</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,677,481,401.31</u>	<u>100.00%</u>

于 2015 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 13,591,790.63 元(2014 年 12 月 31 日：14,128,628.21)，主要为预付整车及零部件款项。

(b) 于 2015 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	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>2,756,061,330.85</u>	<u>50.40%</u>

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 存货

(a) 存货分类如下：

	2015 年 12 月 31 日			2014 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	1,983,455,614.53	-	1,983,455,614.53	1,181,132,702.09	-	1,181,132,702.09
库存商品	11,997,229,447.89	(94,843,303.34)	11,902,386,144.55	11,542,881,518.67	(39,713,790.13)	11,503,167,728.54
周转材料	1,484,287.47	-	1,484,287.47	1,450,881.82	-	1,450,881.82
劳务成本	56,612,140.04	-	56,612,140.04	47,099,181.09	-	47,099,181.09
	<u>14,038,781,489.93</u>	<u>(94,843,303.34)</u>	<u>13,943,938,186.59</u>	<u>12,772,564,283.67</u>	<u>(39,713,790.13)</u>	<u>12,732,850,493.54</u>

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2014 年 12 月 31 日	计提	其他减少	2015 年 12 月 31 日
库存商品	<u>(39,713,790.13)</u>	<u>(123,469,335.12)</u>	<u>68,339,821.91</u>	<u>(94,843,303.34)</u>

(c) 存货跌价准备情况如下：

	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
库存商品	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	期后出售
劳务成本		不适用
周转材料		不适用

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(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)

(9) 一年内到期的非流动资产

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年内到期的应收融资租赁款-总额	7,774,884,345.78	7,624,850,789.50
一年内到期的其他长期应收款-总额	514,593,113.09	80,439,973.92
减：未确认融资收益-融资租赁	(1,351,805,716.36)	(1,499,119,809.47)
未确认融资收益-其他	(50,919,158.07)	(1,789,990.80)
减：坏账准备	(85,135,741.41)	(58,736,280.76)
	<u>6,801,616,843.03</u>	<u>6,145,644,682.39</u>

(10) 其他流动资产

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
待抵扣或预缴税金	687,954,484.26	647,151,413.85
委托贷款	99,040,000.00	130,000,000.00
	<u>786,994,484.26</u>	<u>777,151,413.85</u>

(11) 可供出售金融资产

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
(i) 以公允价值计量		
——可供出售权益工具	<u>215,827,726.40</u>	<u>894,608.00</u>
(ii) 以成本计量		
——可供出售权益工具	<u>145,550,307.04</u>	<u>7,495,307.04</u>
减：减值准备	<u>(2,635,374.27)</u>	<u>(2,635,374.27)</u>
	<u>358,742,659.17</u>	<u>5,754,540.77</u>
减：列示于其他流动资产的可供出售金融资产	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>358,742,659.17</u>	<u>5,754,540.77</u>

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(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) 可供出售金融资产(续)

(a) 可供出售金融资产相关信息分析如下：

(i) 以公允价值计量的可供出售金融资产：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
可供出售权益工具		
——公允价值	215,827,726.40	894,608.00
——成本	216,023,080.00	1,042,600.00
——累计计入其他综合收益	(195,353.60)	(147,992.00)
——累计计提减值	-	-

(ii) 以成本计量的可供出售金融资产：

	2014 年 12 月 31 日	本期 增加	本期 减少	2015 年 12 月 31 日	在被投资单 位持股比例	本期 现金分红
可供出售权益工具 — 成本						
——上海爱卡投资中心(有限合伙)(注 1)	-	138,000,000.00	-	138,000,000.00	6.00%	-
——河南创兴实业有限公司	2,035,374.27	-	-	2,035,374.27	9.00%	-
——成都农村商业银行股份有限公司	1,030,301.00	-	-	1,030,301.00	<1.00%	-
——上海大众汽车郑州销售服务有限公司	600,000.00	-	-	600,000.00	13.30%	-
——其他	3,829,631.77	55,000.00	-	3,884,631.77		16,026.60
	<u>7,495,307.04</u>	<u>138,055,000.00</u>	<u>-</u>	<u>145,550,307.04</u>		
可供出售权益工具 — 减值准备						
——河南创兴实业有限公司	(2,035,374.27)	-	-	(2,035,374.27)		
——上海大众汽车郑州销售服务有限公司	(600,000.00)	-	-	(600,000.00)		
	<u>(2,635,374.27)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(2,635,374.27)</u>		

注 1：于 2015 年 12 月，本公司之全资子公司广汇汽车服务有限责任公司以现金 1.38 亿元受让自然人殷小亮持有的上海爱卡投资中心(有限合伙)6%的合伙份额。

(b) 可供出售金融资产减值准备相关信息分析如下：

	2014 年 12 月 31 日	本期计提	其中：其他 综合收益	本期减少	其中：期后公 允价值转回	2015 年 12 月 31 日
可供出售权益工具	(2,635,374.27)	-	-	-	不适用	(2,635,374.27)

(c) 以成本计量的可供出售金融资产主要为本集团持有的非上市股权投资，这些投资没有活跃市场报价，其公允价值合理估计数的变动区间较大，且各种用于确定公允价值估计数的概率不能合理地确定，因此其公允价值不能可靠计量。本集团尚无处置这些投资的计划。

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 长期应收款

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应收融资租赁款 - 总额	12,630,214,073.70	13,953,492,505.23
其他长期应收款 - 总额	1,011,152,446.77	520,501,896.35
减: 未确认融资收益 - 融资租赁	(1,967,188,835.09)	(2,360,639,644.96)
未确认融资收益 - 其他	(148,357,205.40)	(108,333,943.75)
减: 坏账准备	(114,695,225.38)	(108,688,381.71)
	<u>11,411,125,254.60</u>	<u>11,896,332,431.16</u>
减: 一年内到期的应收融资租赁款-总额	(7,774,884,345.78)	(7,624,850,789.50)
一年内到期的其他长期应收款-总额	(514,593,113.09)	(80,439,973.92)
减: 未确认融资收益 - 融资租赁	1,351,805,716.36	1,499,119,809.47
未确认融资收益 - 其他	50,919,158.07	1,789,990.80
减: 坏账准备	85,135,741.41	58,736,280.76
	<u>(6,801,616,843.03)</u>	<u>(6,145,644,682.39)</u>
	<u>4,609,508,411.57</u>	<u>5,750,687,748.77</u>

于 2015 年度，账面价值为 2,009,040,926.00 元、904,256,034.00 元、509,086,874.08 元、1,005,918,928.98 元、1,010,806,463.00 元、1,402,938,478.15 元和 1,094,640,230.96 元的长期应收融资租赁款(包括一年内到期的部分)分别作为 1,813,000,000.00 元、805,000,000.00 元、454,000,000.00 元、1,028,000,000.00 元、900,000,000.00 元、1,295,000,000.00 元和 1,012,000,000.00 元的专项资产管理计划(附注四(33)(c))的基础资产。

于 2015 年 12 月 31 日，账面价值为 2,436,113,582.57 元的长期应收融资租赁款(包括一年内到期的部分)作为 2,137,033,147.61 元长期借款(附注四(33))的质押物。

于 2014 年 12 月 31 日，账面价值为 6,114,213,829.48 元的长期应收融资租赁款(包括一年内到期的部分)作为 670,000,000.00 元短期借款及 4,593,826,704.27 元长期借款(附注四(33))的质押物。

(13) 长期股权投资

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
合营企业(a)	79,208,143.10	70,956,066.88
联营企业(b)	157,906,930.15	131,058,966.85
减: 长期股权投资减值准备	-	-
	<u>237,115,073.25</u>	<u>202,015,033.73</u>

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别标明外，货币单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

	2014 年 12 月 31 日	本期增减变动							2015 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	
		追加 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
青海嘉恒汽车销售有限公司	24,092,817.18	-	-	3,104,215.98	-	-	-	-	-	27,197,033.16	-
青海嘉运汽车销售服务有限公司	17,444,379.68	-	-	1,654,534.65	-	-	-	-	-	19,098,914.33	-
青海嘉业汽车销售服务有限公司	15,326,179.36	-	-	1,080,865.29	-	-	-	-	-	16,407,044.65	-
青海嘉悦汽车销售服务有限公司	14,092,690.66	-	-	2,412,460.30	-	-	-	-	-	16,505,150.96	-
	70,956,066.88	-	-	8,252,076.22	-	-	-	-	-	79,208,143.10	-

在合营企业中的权益相关信息已包含在附注六(2)中。

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	2014 年 12 月 31 日	本期增减变动							2015 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	
		追加投资	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
重庆安博汽车销售有限公司	25,121,547.51	-	-	2,869,984.81	-	-	(8,800,000.00)	-	-	19,191,532.32	-
新疆长信汽车销售有限公司	12,867,302.74	-	-	1,235,390.18	-	-	-	-	-	14,102,692.92	-
达州蓉源汽车销售服务有限公司(注 1)	5,064,552.41	-	(4,993,551.72)	(71,000.69)	-	-	-	-	-	-	-
南宁康福交通有限公司	10,872,705.99	-	-	2,138,317.30	-	-	(1,743,565.40)	-	-	11,267,457.89	-
郑州裕华丰田汽车销售服务有限公司	11,120,895.02	-	-	(3,043,360.87)	-	-	-	-	-	8,077,534.15	-
河南新希望汽车销售服务有限公司	12,980,480.35	-	-	2,555,986.89	-	-	(2,500,000.00)	-	-	13,036,467.24	-
许昌新纪元汽车销售服务有限公司	10,843,517.14	-	-	2,345,652.43	-	-	(1,800,000.00)	-	-	11,389,169.57	-
河南裕华江南汽车销售服务有限公司	20,130,120.12	-	-	2,329,715.35	-	-	(2,500,000.00)	-	-	19,959,835.47	-
成都新都华星名仕汽车销售服务有限公司	3,941,424.98	7,560,000.00	-	(3,973,648.56)	-	-	-	-	-	7,527,776.42	-
江西佳和佳汽车保险销售服务有限公司(注 2)	-	12,339,183.46	-	296,631.12	-	-	-	-	-	12,635,814.58	-
新疆广汇车联网投资管理有限公司	-	4,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	4,000,000.00	-
天津利易广科技有限公司	-	2,500,000.00	-	(721.30)	-	-	-	-	-	2,499,278.70	-
开利星空电子商务有限公司	-	20,000,000.00	-	(782,404.56)	-	-	-	-	-	19,217,595.44	-
其他	18,116,420.59	2,160,000.00	-	(294,645.14)	-	-	(4,980,000.00)	-	-	15,001,775.45	-
	131,058,966.85	48,559,183.46	(4,993,551.72)	5,605,896.96	-	-	(22,323,565.40)	-	-	157,906,930.15	-

在联营企业中的权益相关信息已包含在附注六(2)中。

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业(续)

注 1: 2014 年 10 月, 本公司之子公司四川申蓉汽车股份有限公司与第三方签订了股权转让协议, 受让四川达州蓉源汽车销售服务有限公司 52% 的股权。本次交易的购买日为 2015 年 2 月 1 日, 系本集团不再将达州蓉源汽车销售服务有限公司作为联营企业核算的日期。

注 2: 2015 年 1 月, 本公司之子公司广汇汽车服务有限责任公司与第三方签订了股权收购协议, 收购江西运通汽车技术服务有限公司 100% 股权。江西佳和佳汽车保险销售服务有限公司系江西运通汽车技术服务有限公司的联营企业, 持股比例为 25%。本次交易的购买日为 2015 年 1 月 1 日, 系本集团将江西佳和佳汽车保险销售服务有限公司作为联营企业核算的日期。

(14) 投资性房地产

	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
原价合计				
房屋、建筑物	4,718,689.46	-	-	4,718,689.46
累计折旧、摊销合计				
房屋、建筑物	(1,248,341.38)	(102,139.32)	-	(1,350,480.70)
账面净值合计				
房屋、建筑物	3,470,348.08	(102,139.32)	-	3,368,208.76
减值准备合计				
房屋、建筑物	-	-	-	-
账面价值合计				
房屋、建筑物	3,470,348.08	(102,139.32)	-	3,368,208.76

于 2015 年度投资性房地产计提折旧金额为 102,139.32 元(2014 年度: 104,171.37 元), 未计提减值准备。

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(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

	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						
2014 年 12 月 31 日	5,833,625,239.28	737,176,738.11	270,768,901.93	259,481,938.44	1,216,670,455.52	8,317,723,273.28
本期增加						
购置	154,896,429.67	120,757,937.54	40,256,497.62	42,183,548.51	616,043,547.91	974,137,961.25
在建工程转入	659,487,173.91	-	-	-	-	659,487,173.91
非同一控制下企业合并	815,250,725.08	128,617,324.16	50,220,802.39	52,262,488.96	232,963,930.24	1,279,315,270.83
本期减少						
本年处置、报废	(124,247,658.67)	(54,150,687.54)	(20,155,009.32)	(38,198,508.20)	(697,172,573.49)	(933,924,437.22)
其他	(113,061,696.01)	(8,534,080.23)	(1,722,698.19)	(1,640,612.88)	(1,307,806.34)	(126,266,893.65)
2015 年 12 月 31 日	7,225,950,213.26	923,867,232.04	339,368,494.43	314,088,854.83	1,367,197,553.84	10,170,472,348.40
累计折旧						
2014 年 12 月 31 日	(1,111,847,535.01)	(392,358,429.53)	(170,646,372.78)	(184,378,500.10)	(206,892,781.08)	(2,066,123,618.50)
本期增加						
计提	(251,894,870.74)	(100,633,398.67)	(41,992,175.98)	(46,574,492.41)	(155,943,827.65)	(597,038,765.45)
非同一控制下企业合并	(107,133,167.40)	(57,312,436.86)	(29,198,443.57)	(30,081,816.93)	(61,081,371.58)	(284,807,236.34)
本期减少						
本年处置、报废	33,617,953.81	37,013,162.85	15,525,220.21	22,024,479.87	163,786,781.42	271,967,598.16
其他	3,929,979.97	1,180,587.16	356,466.37	622,728.99	195,816.55	6,285,579.04
2015 年 12 月 31 日	(1,433,327,639.37)	(512,110,515.05)	(225,955,305.75)	(238,387,600.58)	(259,935,382.34)	(2,669,716,443.09)
减值准备						
2014 年 12 月 31 日	(67,715,945.93)	(41,699.77)	(417,360.82)	(141,794.61)	(962,802.83)	(69,279,603.96)
本期增加						
计提	-	-	-	(9,000.00)	(147,586.68)	(156,586.68)
非同一控制下企业合并	-	-	-	-	(800,000.00)	(800,000.00)
本期减少						
本年处置、报废	1,006,245.44	-	-	-	909,325.85	1,915,571.29
2015 年 12 月 31 日	(66,709,700.49)	(41,699.77)	(417,360.82)	(150,794.61)	(1,001,063.66)	(68,320,619.35)
账面价值						
2015 年 12 月 31 日	5,725,912,873.40	411,715,017.22	112,995,827.86	75,550,459.64	1,106,261,107.84	7,432,435,285.96
2014 年 12 月 31 日	4,654,061,758.34	344,776,608.81	99,705,168.33	74,961,643.73	1,008,814,871.61	6,182,320,050.82

于 2015 年 12 月 31 日，账面价值为 443,103,760.47 元(原价 510,616,120.00 元)的房屋建筑物及账面价值为 58,476,758.12 元(原价 73,611,624.42 元)的土地使用权作为 563,964,500.00 元的短期借款(附注四(23))及 25,000,000.00 元的长期借款(附注四(33))的抵押物。

于 2014 年 12 月 31 日，账面价值为 119,553,071.83 元(原价 179,524,356.65 元)的房屋建筑物及账面价值为 28,764,819.29 元(原价为 32,655,135.47 元)的土地使用权作为 200,000,000.00 元的短期借款(附注四(23))及 49,000,000.00 元的长期借款(附注四(33))的抵押物。

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(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)

于 2015 年度，固定资产计提的折旧金额为 597,038,765.45 元(2014 年度：515,353,500.12 元)，其中计入营业成本、销售费用及管理费用的折旧费用分别为 190,223,515.92 元、226,183,801.20 元及 180,631,448.33 元(2014 年度：152,476,758.27 元、209,670,258.60 元及 153,206,483.25 元)。

于 2015 年度，由在建工程转入固定资产的原价为 659,487,173.91 元(2014 年度：372,466,813.00 元)(附注四(16))。

(a) 暂时闲置的固定资产

于 2015 年 12 月 31 日，本集团未有暂时闲置的房屋及建筑物和机器设备等(2014 年 12 月 31 日：无)。

(b) 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、建筑物	<u>1,755,356,645.64</u>	正在办理中

(16) 在建工程

	2015 年 12 月 31 日			2014 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	283,712,018.41	-	283,712,018.41	281,882,433.67	-	281,882,433.67
汽车城及汽车工 业园建造工程	731,402,288.26	-	731,402,288.26	477,653,129.65	-	477,653,129.65
综合楼及办公楼 工程	23,739,915.30	-	23,739,915.30	14,691,390.89	-	14,691,390.89
装修工程	9,518,645.67	-	9,518,645.67	9,319,478.36	-	9,319,478.36
其他	86,577,054.92	-	86,577,054.92	81,597,162.67	-	81,597,162.67
	<u>1,134,949,922.56</u>	<u>-</u>	<u>1,134,949,922.56</u>	<u>865,143,595.24</u>	<u>-</u>	<u>865,143,595.24</u>

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(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)	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	2015 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
贵州乾通德新汽车投孟关汽车城项目	51,920	354,516,036.67	42,885,227.07	-	-	397,401,263.74	95.00%	95.00%	77,012,240.02	36,115,641.89	6.91%	集团借款 集团借款+
贵州华通起亚汽车城项目	30,000	-	281,482,892.58	-	-	281,482,892.58	94.00%	94.00%	1,372,333.33	1,372,333.33	7.16%	银行借款
ERP 项目	38,000	49,067,761.60	60,021,378.01	(4,858,034.09)	(63,113,669.06)	41,117,436.46	30.00%	30.00%	-	-	-	自有资金
新疆天汇米东汽车城建设项目	53,618	50,794,160.92	18,164,200.19	(30,412,169.76)	-	38,546,191.35	86.00%	86.00%	643,294.98	-	-	自有资金
安徽风之星 包河厂房及办公楼改造工程	8,329	27,140,356.24	4,905,242.00	(969,538.00)	-	31,076,060.24	94.00%	94.00%	3,779,265.09	-	-	自有资金
内蒙古汇迪汽车 4S 店	3,000	6,572,704.00	20,510,488.00	-	-	27,083,192.00	90.28%	90.28%	-	-	-	自有资金
新疆喀什天汇汽车 4S 店	4,750	26,785,870.50	208,100.00	(1,716,833.43)	-	25,277,137.07	80.00%	80.00%	-	-	-	自有资金 自有资金+
新疆克拉玛依天汇华威新建 4S 店项目	3,000	19,929,236.94	534,940.27	-	-	20,464,177.21	70.00%	70.00%	763,735.21	282,334.72	6.00%	集团借款
河北广汇车展厅 4S 店	14,350	6,890,168.61	10,887,776.23	-	-	17,777,944.84	99.00%	99.00%	-	-	-	自有资金
新疆天汇华驰奔驰 4S 店项目	4,100	36,085,566.47	5,552,339.85	(37,621,004.47)	-	4,016,901.85	99.00%	99.00%	-	-	-	自有资金 自有资金+
宜宾广信白沙汽车城	6,502	40,580,252.64	10,097,253.28	(50,677,505.92)	-	-	100.00%	100.00%	1,152,664.00	145,159.00	6.90%	集团借款
哈密汇驰奔驰 4S 店	1,300	13,332,751.80	292,075.05	(13,624,826.85)	-	-	100.00%	100.00%	-	-	-	自有资金 自有资金+
重庆尚博 4S 店建设项目	5,600	42,763,085.06	16,092,119.94	(58,855,205.00)	-	-	100.00%	100.00%	7,144,074.52	3,142,115.49	4.35%	集团借款 自有资金+
蚌埠市天元汽车城项目	2,000	11,524,992.67	4,399,145.05	(15,924,137.72)	-	-	100.00%	100.00%	65,072.00	65,072.00	6.00%	集团借款
北海弘之星 4S 店	2,157	15,863,800.00	5,682,200.00	(21,546,000.00)	-	-	100.00%	100.00%	-	-	-	自有资金
陕西百佳航天城新建店	5,200	-	51,195,432.73	(51,195,432.73)	-	-	100.00%	100.00%	2,900,783.00	2,900,783.00	6.90%	集团借款
其他项目		163,296,851.12	489,637,131.26	(372,086,485.94)	(30,140,771.22)	250,706,725.22			8,986,019.27	606,339.37		
		<u>865,143,595.24</u>	<u>1,022,547,941.51</u>	<u>(659,487,173.91)</u>	<u>(93,254,440.28)</u>	<u>1,134,949,922.56</u>			<u>103,819,481.42</u>	<u>44,629,778.80</u>		

于 2015 年度，本集团在建工程转入固定资产的原值为 659,487,173.91 元(2014 年度：372,466,813.00 元)。2015 年度，在建工程的其他减少主要系转入无形资产和长期待摊费用，金额分别为 63,113,669.06 及 27,365,468.35 元(2014 年度：无)。

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 无形资产

	土地使用权	软件	特许经营权	其他	合计
原价					
2014 年 12 月 31 日	2,866,879,547.63	51,093,849.99	1,854,650,000.00	1,401,928.20	4,774,025,325.82
本期增加					
在建工程转入	-	63,113,669.06	-	-	63,113,669.06
购置	41,731,091.71	13,446,429.36	-	-	55,177,521.07
非同一控制下企业合并	304,428,646.28	1,981,952.60	586,746,000.00	-	893,156,598.88
本期减少					
处置	(94,674,570.12)	(215,582.62)	-	-	(94,890,152.74)
2015 年 12 月 31 日	3,118,364,715.50	129,420,318.39	2,441,396,000.00	1,401,928.20	5,690,582,962.09
累计摊销					
2014 年 12 月 31 日	(358,648,940.58)	(29,008,730.92)	(280,861,410.81)	(323,987.95)	(668,843,070.26)
本期增加					
计提	(78,868,807.68)	(13,740,347.07)	(77,685,591.67)	(128,194.28)	(170,422,940.70)
非同一控制下企业合并	(21,292,555.81)	(682,573.91)	-	-	(21,975,129.72)
本期减少					
处置	9,222,193.78	124,597.06	-	-	9,346,790.84
2015 年 12 月 31 日	(449,588,110.29)	(43,307,054.84)	(358,547,002.48)	(452,182.23)	(851,894,349.84)
减值准备					
2014 年 12 月 31 日	(14,604,448.62)	-	-	-	(14,604,448.62)
2015 年 12 月 31 日	(14,604,448.62)	-	-	-	(14,604,448.62)
账面价值					
2015 年 12 月 31 日	2,654,172,156.59	86,113,263.55	2,082,848,997.52	949,745.97	4,824,084,163.63
2014 年 12 月 31 日	2,493,626,158.43	22,085,119.07	1,573,788,589.19	1,077,940.25	4,090,577,806.94

于 2015 年度，无形资产摊销金额为 170,422,940.70 元(2014 年度：138,899,839.07 元)。

于 2015 年 12 月 31 日，账面价值为 121,758,434.23 元(原价 145,860,040.85 元)的土地使用权及账面价值为 115,456,463.47 元(原价 164,048,805.36 元)的房屋建筑物作为 301,000,000.00 元的短期借款(附注四(23))以及长期借款 25,000,000.00 元(附注四(33))的抵押物。

于 2014 年 12 月 31 日，账面价值为 70,948,305.88 元(原价 87,107,014.99 元)的土地使用权作为 134,000,000.00 元的短期借款(附注四(23))以及长期借款 49,000,000.00 元(附注四(33))的抵押物。

于 2015 年 12 月 31 日，账面价值为 50,478,788.28 元(原价为 51,835,632.20 元)(2014 年 12 月 31 日：账面价值为 5,215,276.58 元，原价为 6,466,310.00 元)的土地使用权因产证办理过程中，尚未办妥权证。

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(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) 商誉

	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
商誉-				
西北区域	1,508,784,754.20	199,885,006.10	(12,373,128.10)	1,696,296,632.20
华北区域	868,275,633.94	727,977,162.35	-	1,596,252,796.29
四川区域	820,107,362.65	143,572,569.97	-	963,679,932.62
北方区域	1,256,676,590.91	324,912,370.22	-	1,581,588,961.13
陕西区域	557,820,384.67	12,835,445.75	-	570,655,830.42
西南区域	341,017,439.26	107,520,190.32	-	448,537,629.58
华中区域	248,113,354.70	9,955,086.83	-	258,068,441.53
广西区域	85,387,078.73	-	-	85,387,078.73
江西区域	-	396,167,088.50	-	396,167,088.50
	<u>5,686,182,599.06</u>	<u>1,922,824,920.04</u>	<u>(12,373,128.10)</u>	<u>7,596,634,391.00</u>
减：减值准备(a)-				
西北区域	(4,340,000.00)	-	-	(4,340,000.00)
华北区域	(22,774,987.72)	-	-	(22,774,987.72)
华中区域	(1,600,000.00)	-	-	(1,600,000.00)
	<u>(28,714,987.72)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(28,714,987.72)</u>
	<u>5,657,467,611.34</u>	<u>1,922,824,920.04</u>	<u>(12,373,128.10)</u>	<u>7,567,919,403.28</u>

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(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) 商誉(续)

(a) 减值

本集团资产组和资产组组合的商誉全部为汽车销售服务经营分部。

资产组和资产组组合的可收回金额是依据管理层批准的5年期预算，采用现金流量预测方法计算。超过该期限的现金流量采用以下所述的估计增长率作出推算。

采用未来现金流量折现方法的主要假设：

增长率	管理层所采用的加权平均增长率与行业报告所载的预测数据一致，不超过各产品的长期平均增长率。
毛利率	管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率。
折现率	15%-19%

本集团采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。上述假设用以分析该业务分部内各资产组和资产组组合的可收回金额。

(19) 长期待摊费用

	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2015 年 12 月 31 日
装修费	115,663,324.27	14,531,254.44	(23,170,640.07)	(2,623,519.81)	104,400,418.83
预付租赁费	17,021,899.19	51,854,378.18	(8,059,423.15)	(801,721.87)	60,015,132.35
租入固定资 产改良支出	135,070,554.69	70,706,146.79	(32,055,135.50)	(6,671,180.30)	167,050,385.68
其他	55,243,888.34	59,597,512.59	(54,803,217.69)	(6,655,963.30)	53,382,219.94
	<u>322,999,666.49</u>	<u>196,689,292.00</u>	<u>(118,088,416.41)</u>	<u>(16,752,385.28)</u>	<u>384,848,156.80</u>

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(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) 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

	2015 年 12 月 31 日		2014 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	3,369,720.05	17,010,823.67	2,924,058.59	13,009,033.28
其他应收款坏账准备	5,507,632.99	23,371,813.83	5,481,748.09	22,676,164.13
存货跌价准备	10,426,915.83	53,185,762.01	8,683,368.66	37,533,241.05
应付职工薪酬	-	-	4,919,391.27	27,329,951.49
固定资产减值准备	3,556,660.60	20,185,627.80	4,931,443.57	19,739,007.07
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	17,387,323.83	114,695,225.38	23,515,949.79	108,688,381.71
预提费用	18,322,212.32	79,661,792.71	13,874,452.90	60,323,708.21
抵销内部未实现利润	1,614,324.45	6,457,297.82	1,114,324.45	4,457,297.82
可抵扣亏损	-	-	14,897,541.38	59,590,165.50
	<u>61,020,971.89</u>	<u>319,337,566.74</u>	<u>81,178,460.52</u>	<u>358,116,173.78</u>
其中：				
预计 1 年内(含 1 年)转回的金额	52,147,033.43		64,603,138.12	
预计 1 年后转回的金额	8,873,938.46		16,575,322.40	
	<u>61,020,971.89</u>		<u>81,178,460.52</u>	

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2015 年 12 月 31 日		2014 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	680,500,241.77	2,980,642,421.39	523,185,679.23	2,342,247,463.66
可供出售金融资产公允价值变动	14,631,650.55	58,526,602.20	-	-
固定资产折旧	3,035,946.91	18,103,436.95	2,588,424.75	12,644,285.61
	<u>698,167,839.23</u>	<u>3,057,272,460.54</u>	<u>525,774,103.98</u>	<u>2,354,891,749.27</u>
其中：				
预计 1 年内(含 1 年)转回的金额	28,004,023.20		20,195,929.57	
预计 1 年后转回的金额	670,163,816.03		505,578,174.41	
	<u>698,167,839.23</u>		<u>525,774,103.98</u>	

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(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) 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：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	<u>1,520,549,248.61</u>	<u>1,158,082,790.91</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：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
2015 年	-	6,624,034.12
2016 年	11,966,226.49	45,980,031.83
2017 年	307,963,552.55	384,373,745.70
2018 年	219,766,504.65	269,436,308.18
2019 年	368,542,133.38	451,668,671.08
2020 年	612,310,831.54	-
	<u>1,520,549,248.61</u>	<u>1,158,082,790.91</u>

(e) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵金额

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
递延所得税资产	-	-
递延所得税负债	<u>-</u>	<u>-</u>

(21) 其他非流动资产

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
预付股权转让款	296,132,700.00	317,654,000.00
预付购地款	734,025,204.15	635,487,139.02
预付工程设备款	191,037,868.14	229,867,688.61
继续涉入资产—专项资产管理计划(a)	523,110,218.24	54,605,000.00
	<u>1,744,305,990.53</u>	<u>1,237,613,827.63</u>

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(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) 其他非流动资产(续)

- (a) 于 2014 年 3 月，本集团将其部分应收融资租赁款的请求权和其他权利及其附属担保权益(以下简称“汇信一期标的资产”)转让给中信信托有限责任公司设立的中信汇信投资集合资金信托计划(以下简称“汇信一期”)。汇信一期发行资产证券化产品募集资金总量人民币 1,000,000,000.00 元，其中优先信托单位和次级信托单位分别为人民币 900,000,000.00 元和人民币 100,000,000.00 元。本集团作为汇信一期标的资产的转出方，转移了对应优先信托单位的汇信一期标的资产所有权上几乎所有的风险和报酬，因此终止确认了该部分汇信一期标的资产。

本集团认购了上述汇信一期中次级信托单位中 54.60%的份额并通过持有超过半数的投票表决权对次级信托单位对应的应收融资租赁款保留了控制权，并享有上述次级信托单位所产生的可变回报，因此本集团依据对于这部分应收融资租赁款的继续涉入程度确认金融资产。于 2015 年 12 月 31 日，本集团以最佳估计确认了因上述汇信一期继续涉入而引起的风险敞口，计提的继续涉入资产和继续涉入负债均为人民币 54,605,000.00 元。

于 2015 年 12 月，本集团将其部分应收融资租赁款的请求权和其他权利及其附属担保权益(以下简称“汇通四期标的资产”)转让给国金证券股份有限公司设立的汇通四期资产支持专项计划(以下简称“汇通四期”)。汇通四期以发行资产证券化产品募集资金总量人民币 1,329,000,000.00 元，其中优先资产支持证券和次级资产支持证券分别为人民币 1,198,000,000.00 元和人民币 131,000,000.00 元。本集团作为标的资产的转出方，转移了汇通四期标的资产所有权上几乎所有的风险和报酬，因此终止确认了该部分汇通四期标的资产。

本集团认购了上述汇通四期发行的资产证券化产品中 36.90%的份额，其中包括优先级资产支持证券中 31.64%的份额和次级资产支持证券中 96.34%的份额。此外，本集团作为汇通四期的资产服务机构，在服务期间，按照约定享有一定的服务报酬。因此，本集团没有放弃对汇通四期标的资产的控制权，且保留了汇通四期标的资产所有权上的部分风险和报酬，最终本集团依据对于这部分应收融资租赁款的继续涉入程度确认金融资产及金融负债。于 2015 年 12 月 31 日，本集团以最佳估计确认了因上述专项计划继续涉入而引起的风险敞口，计提的继续涉入资产和继续涉入负债均为人民币 468,505,218.24 元。

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 资产减值准备

	2014 年 12 月 31 日	本期计提	其他变动	2015 年 12 月 31 日
坏账准备	146,448,356.64	258,209,578.43	(239,753,679.67)	164,904,255.40
其中：应收账款	13,351,056.54	4,458,588.63	3,006,135.77	20,815,780.94
其他应收款	24,408,918.39	5,882,313.09	(897,982.40)	29,393,249.08
长期应收款	108,688,381.71	247,868,676.71	(241,861,833.04)	114,695,225.38
存货跌价准备	39,713,790.13	123,469,335.12	(68,339,821.91)	94,843,303.34
可供出售金融资产 减值准备	2,635,374.27	-	-	2,635,374.27
固定资产减值准备	69,279,603.96	156,586.68	(1,115,571.29)	68,320,619.35
无形资产减值准备	14,604,448.62	-	-	14,604,448.62
商誉减值准备	28,714,987.72	-	-	28,714,987.72
	<u>301,396,561.34</u>	<u>381,835,500.23</u>	<u>(309,209,072.87)</u>	<u>374,022,988.70</u>

(23) 短期借款

	币种	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
抵押借款(a)	人民币	2,810,736,666.60	1,481,372,811.24
质押借款(b)	人民币	-	670,000,000.00
保证借款(c)	人民币	2,591,120,000.00	1,227,100,000.00
信用借款	人民币	3,052,531,311.61	3,800,252,472.14
短期融资券 (d)	人民币	4,750,000,000.00	3,050,000,000.00
		<u>13,204,387,978.21</u>	<u>10,228,725,283.38</u>

- (a) 于 2015 年 12 月 31 日，抵押借款 566,964,500.00 元系由账面价值 435,708,331.86 元(原价为 500,843,897.47 元)的房屋及建筑物(附注四(15))和账面价值 114,269,695.79 元(原价为 136,360,063.38 元)的土地使用权(附注四(17))作为抵押物；抵押借款 7,953,711.01 元系由价值为 7,953,711.01 元的车辆作为抵押物；抵押借款 2,235,818,455.59 元系由汽车合格证作为抵押物和 311,582,924.51 元的其他货币资金(附注四(1))作为保证金。

于 2014 年 12 月 31 日，抵押借款 304,000,000.00 元系由账面价值 111,962,071.83 元(原价为 169,752,134.12 元)的房屋及建筑物(附注四(15))和账面价值 63,217,305.88 元(原价为 77,607,037.52 元)的土地使用权(附注四(17))作为抵押物；抵押借款 7,791,436.62 元系由价值为 7,791,436.62 元的车辆作为抵押物；抵押借款 1,169,581,374.62 元系由汽车合格证作为抵押物和 290,559,704.98 元的其他货币资金(附注四(1))作为保证金；

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(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) 短期借款(续)

(b) 于2014年12月31日，质押借款670,000,000.00元系由账面价值为891,133,767.34元的长期应收融资租赁款(附注四(12))作为质押物。

(c) 于2015年12月31日，保证借款2,525,000,000.00元系由本公司之母公司提供保证担保；保证借款66,120,000.00元系由第三方提供保证担保。

于2014年12月31日，保证借款1,203,000,000.00元系由本公司之母公司提供保证担保；保证借款24,100,000.00元系由第三方提供保证担保。

(d) 于2015年12月31日及2014年12月31日，本集团已于中国银行间市场交易商协会注册以向中国银行间债券市场的投资者发行短期融资券，具体分析如下：

	短期融资		发行金额
	发行日期	券期限	
债权-14 广汇 PPN002	2014年4月17日	1年	750,000,000.00
债权-14 广汇 CP1	2014年10月13日	1年	2,300,000,000.00
债权-15 广汇 PPN001	2015年4月21日	1年	750,000,000.00
15 广汇汽车 SCP001	2015年9月01日	1年	1,000,000,000.00
15 广汇汽车 SCP002	2015年9月21日	1年	1,000,000,000.00
15 广汇汽车 SCP003	2015年9月25日	1年	1,000,000,000.00
15 广汇汽车 SCP004	2015年10月22日	1年	1,000,000,000.00

(e) 于2015年12月31日，短期借款的利率期间为0.00%至8.10%(2014年12月31日：0.00%至8.50%)。

(24) 应付票据

	2015年12月31日	2014年12月31日
银行承兑汇票	<u>18,694,248,241.46</u>	<u>15,756,571,853.01</u>

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 应付账款

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付账款	<u>986,940,727.45</u>	<u>781,893,110.95</u>

于 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，本集团无单项金额重大且账龄超过 1 年的应付账款。

(26) 预收账款

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
预收账款	<u>1,744,942,173.45</u>	<u>1,162,620,369.51</u>

于 2015 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项总额为 91,691,118.58 元 (2014 年 12 月 31 日：88,897,801.85 元)。

(27) 应付职工薪酬

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	238,130,319.34	264,943,683.72
应付设定提存计划(b)	<u>3,476,271.36</u>	<u>1,133,291.23</u>
	<u>241,606,590.70</u>	<u>266,076,974.95</u>

(a) 短期薪酬

	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	258,117,888.53	2,288,102,392.39	(2,316,628,198.41)	229,592,082.51
职工福利费	-	142,525,399.08	(142,525,399.08)	-
社会保险费	612,297.49	106,629,239.33	(105,876,981.50)	1,364,555.32
其中：医疗保险费	496,191.16	92,331,954.42	(91,676,222.19)	1,151,923.39
工伤保险费	73,754.76	6,984,874.37	(6,940,579.06)	118,050.07
生育保险费	42,351.57	7,312,410.54	(7,260,180.25)	94,581.86
住房公积金	699,248.95	62,175,159.06	(61,648,318.43)	1,226,089.58
工会经费和职工教育经费	5,113,205.00	26,081,780.05	(25,621,006.28)	5,573,978.77
其他短期薪酬	<u>401,043.75</u>	<u>12,249,378.43</u>	<u>(12,276,809.02)</u>	<u>373,613.16</u>
	<u>264,943,683.72</u>	<u>2,637,763,348.34</u>	<u>(2,664,576,712.72)</u>	<u>238,130,319.34</u>

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(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)

(27) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划

	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
基本养老保险	991,359.21	208,378,029.01	(206,165,684.26)	3,203,703.96
失业保险费	141,932.02	17,631,835.48	(17,501,200.10)	272,567.40
	<u>1,133,291.23</u>	<u>226,009,864.49</u>	<u>(223,666,884.36)</u>	<u>3,476,271.36</u>

(c) 应付辞退福利

于 2015 年度及 2014 年度，本集团无因解除劳动关系而提供的辞退福利。

(28) 应交税费

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应交企业所得税	268,388,876.33	175,273,620.34
应交增值税	115,488,049.12	95,008,968.71
应交营业税	29,727,984.82	29,163,757.98
应交水利建设基金	17,805,020.62	16,802,279.74
应交城市维护建设税	10,167,700.83	8,308,126.50
应交教育费附加	4,591,423.84	3,677,216.64
应交个人所得税	44,708,263.79	8,467,308.99
应交房产税	5,448,213.73	5,370,540.03
应交土地使用税	4,181,338.03	6,491,677.81
其他	33,308,525.56	29,744,164.43
	<u>533,815,396.67</u>	<u>378,307,661.17</u>

(29) 应付利息

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的长期借款利息	164,226,649.77	104,481,234.82
应付债券利息	278,700,566.69	203,793,228.69
短期借款应付利息	95,743,502.46	94,299,450.78
	<u>538,670,718.92</u>	<u>402,573,914.29</u>

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 应付股利

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
江西运通汽车技术服务有限公司原股东	37,058,888.47	-
北京寰宇恒通汽车有限公司原股东	15,000,000.00	-
邯郸市奥华汽车销售服务有限公司少数股东	-	2,500,000.00
河南裕华上联汽车销售服务有限公司少数股东	-	1,200,000.00
应付普通股股利	22,862,364.07	23,674,872.41
其他	1,382,610.29	1,346,668.62
	<u>76,303,862.83</u>	<u>28,721,541.03</u>

(31) 其他应付款

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付保证金	908,034,968.59	698,568,226.96
应付股权收购款	792,829,471.57	184,396,599.94
预提费用	184,261,116.53	216,115,192.97
应付被收购单位原股东及其关联单位款	301,587,744.54	49,624,820.29
应付工程款	206,474,243.42	161,359,208.36
代收代付融资租赁相关款项	182,196,623.28	222,569,930.85
专项资产管理计划应付信托持有人款项	154,441,858.23	37,752,030.16
其他	181,398,884.53	186,989,212.16
	<u>2,911,224,910.69</u>	<u>1,757,375,221.69</u>

(a) 账龄超过一年的其他应付款如下:

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
账龄超过一年的其他应付款	<u>532,999,145.67</u>	<u>539,757,307.24</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。

(32) 一年内到期的非流动负债

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(附注四(33))	5,332,745,450.93	4,664,095,442.00
一年内到期的应付债券(附注四(34))	4,150,000,000.00	1,800,000,000.00
一年内到期的长期应付款(附注四(35))	87,564,456.14	24,758,155.56
	<u>9,570,309,907.07</u>	<u>6,488,853,597.56</u>

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(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)

(33) 长期借款

	币种	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
抵押借款(a)	人民币	25,000,000.00	49,000,000.00
质押借款(b)	人民币	2,183,533,147.61	4,739,076,704.27
信用借款	人民币	735,400,000.00	771,500,000.00
资产证券化(c)	人民币	4,405,500,000.00	2,367,000,000.00
保证借款(d)	人民币	99,500,000.00	-
		<u>7,448,933,147.61</u>	<u>7,926,576,704.27</u>
减：一年内到期的长期借款			
抵押借款	人民币	(25,000,000.00)	(24,000,000.00)
质押借款	人民币	(1,658,185,450.93)	(2,980,595,442.00)
信用借款	人民币	(388,360,000.00)	(331,500,000.00)
资产证券化	人民币	(3,260,200,000.00)	(1,328,000,000.00)
保证借款	人民币	(1,000,000.00)	-
		<u>(5,332,745,450.93)</u>	<u>(4,664,095,442.00)</u>
		<u>2,116,187,696.68</u>	<u>3,262,481,262.27</u>

(a) 于 2015 年 12 月 31 日，长期借款 25,000,000.00 元系由账面价值 7,395,428.61 元 (原价为 9,772,222.53 元)的房屋及建筑物(附注四(15))及账面价值 7,488,738.44 元 (原价为 9,499,977.47 元)的土地使用权(附注四(17))作为抵押物。

于 2014 年 12 月 31 日，长期借款 49,000,000.00 元系由账面价值 7,591,000.00 元 (原价为 9,772,222.53 元)的房屋及建筑物(附注四(15))及账面价值 7,731,000.00 元 (原价为 9,499,977.47 元)的土地使用权(附注四(17))作为抵押物。

(b) 于 2015 年 12 月 31 日，长期借款 2,137,033,147.61 元系由账面价值 2,436,113,582.57 元的长期应收融资租赁款(附注四(12))作为质押物；长期借款 46,500,000.00 元系由本集团若干子公司的股权作为质押物。

于 2014 年 12 月 31 日，长期借款 4,593,826,704.27 元系由账面价值 5,223,080,062.14 元的长期应收融资租赁款(附注四(12)) 作为质押物；长期借款 145,250,000.00 元系由本集团若干子公司的股权作为质押物。

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(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)

(33) 长期借款(续)

(c) 于 2014 年 8 月，本集团之子公司汇通信诚发行了陆金所专项资产管理计划 I 期。其中包括优先 I 级资产支持证券计人民币 1,697,000,000.00 元、优先 II 级资产支持证券计人民币 116,000,000.00 元及次级资产支持证券计人民币 196,040,926.00 元，次级资产支持证券由汇通信诚全部认购，到期日为 36 个月期间内。于 2015 年 12 月 31 日，该项资产管理计划的基础资产系账面价值为 692,190,602.84 元的长期应收融资租赁款。由于本集团保留了该项资产管理计划下基础资产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，并在长期借款借款下确认有关负债 676,000,000.00 元，其中一年内到期部分 676,000,000.00 元。

于 2014 年 11 月，本集团之子公司汇通信诚发行了陆金所专项资产管理计划 II 期。其中包括优先级资产支持证券计人民币 805,000,000.00 元及次级资产支持证券计人民币 99,256,034.00 元，次级资产支持证券由汇通信诚全部认购，到期日为 40 个月期间内。于 2015 年 12 月 31 日，该项资产管理计划的基础资产系账面价值为 458,824,980.99 元的长期应收融资租赁款。由于本集团保留了该项资产管理计划下基础资产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，并在长期借款借款下确认有关负债 363,000,000.00 元，其中一年内到期部分 326,000,000.00 元。

于 2015 年 1 月，本集团之子公司汇通信诚发行了《上海信托 汇通信诚汽车应收租赁收益权集合资金信托计划》(汇国 1 号)。其中包括优先类信托计人民币 454,000,000.00 元及次级信托计人民币 55,060,261.00 元，次级信托由汇通信诚全部认购，到期日为 40 个月期间内。于 2015 年 12 月 31 日，该项信托计划的基础资产系账面价值为 278,305,000.51 元的长期应收融资租赁款。由于本集团保留了该项信托计划下基础资产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，并在长期借款借款下确认有关负债 250,000,000.00 元，其中一年内到期部分 173,000,000.00 元。

于 2015 年 5 月，本集团之子公司汇通信诚发行了汇通一期资产支持专项计划。其中包括优先级资产支持证券计人民币 1,028,000,000.00 元及次级资产支持证券计人民币 124,015,398.07 元。优先级资产支持证券经中国证监会的批准在上海证券交易所进行交易，次级资产支持证券由汇通信诚全部认购，到期日为 36 个月期间内。于 2015 年 12 月 31 日，该项资产管理计划的基础资产系账面价值为 690,983,783.46 元的长期应收融资租赁款。由于本集团保留了该项资产管理计划下基础资产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，并在长期借款借款下确认有关负债 678,000,000.00 元，其中一年内到期部分 416,000,000.00 元。

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(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)

(33) 长期借款(续)

(c) 于 2015 年 6 月，本集团之子公司汇通信诚发行了《上海信托 汇通信诚汽车应收租赁收益权集合资金信托计划》(汇通 1 号)。其中包括优先级信托计人民币 900,000,000.00 元及次级信托计人民币 110,806,607.72 元，次级信托由汇通信诚全部认购，到期日为 23 个月期间内。于 2015 年 12 月 31 日，该项信托计划的基础资产系账面价值为 688,202,150.85 元的长期应收融资租赁款。由于本集团保留了该项信托计划下基础资产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，并在长期借款借款下确认有关负债 581,500,000.00 元，其中一年内到期部分 478,200,000.00 元。

于 2015 年 8 月，本集团之子公司汇通信诚发行了汇通二期资产支持专项计划。其中包括优先级资产支持证券计人民币 1,295,000,000.00 元及次级资产支持证券计人民币 105,000,000.00 元。优先级资产支持证券经中国证监会的批准在上海证券交易所进行交易，次级资产支持证券由汇通信诚全部认购，到期日为 34 个月期间内。于 2015 年 12 月 31 日，该项资产管理计划的基础资产系账面价值为 1,129,551,340.92 元的长期应收融资租赁款。由于本集团保留了该项资产管理计划下基础资产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，并在长期借款借款下确认有关负债 1,010,000,000.00 元，其中一年内到期部分 623,000,000.00 元。

于 2015 年 9 月，本集团之子公司汇通信诚发行了汇通三期资产支持专项计划。其中包括优先级资产支持证券计人民币 1,012,000,000.00 元及次级资产支持证券计人民币 82,000,000.00 元。优先级资产支持证券经中国证监会的批准在上海证券交易所进行交易，次级资产支持证券由汇通信诚全部认购，到期日为 35 个月期间内。于 2015 年 12 月 31 日，该项资产管理计划的基础资产系账面价值为 910,859,019.77 元的长期应收融资租赁款。由于本集团保留了该项资产管理计划下基础资产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，并在长期借款借款下确认有关负债 847,000,000.00 元，其中一年内到期部分 568,000,000.00 元。

(d) 于 2015 年 12 月 31 日，保证借款 99,500,000.00 元系由本公司之母公司提供保证担保。

(e) 于 2015 年 12 月 31 日，长期借款的利率区间为 5.05%至 8.00%(2014 年 12 月 31 日：5.05%至 8.00%)。

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 应付债券

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付债券	5,950,000,000.00	5,950,000,000.00
减：一年内到期的应付债券	<u>(4,150,000,000.00)</u>	<u>(1,800,000,000.00)</u>
	<u>1,800,000,000.00</u>	<u>4,150,000,000.00</u>

债券有关信息如下：

	面值	发行日期	债券期限	发行金额
中期票据-12 广汇 MTN1(a)	100	19/06/2012	5 年	700,000,000.00
中期票据-13 广汇 MTN1(b)	100	10/01/2013	3 年	500,000,000.00
中期票据-13 广汇 MTN2(c)	100	22/05/2013	3 年	1,900,000,000.00
中期票据-14 广汇 PPN001(d)	100	28/01/2014	2 年	500,000,000.00
中期票据-14 广汇 PPN003(e)	100	08/07/2014	2 年	1,250,000,000.00
中期票据-15 广汇 MTN1(f)	100	11/03/2015	3 年	1,100,000,000.00

- (a) 于 2012 年度，本公司根据中市协注【2012】MTN128 号文发行 2012 年度第一期中期票据，采用面值发行，面值为人民币 100 元，发行金额为人民币 10 亿元，发行期限为 5 年；无担保；发行日为 2012 年 6 月 19 日，起息日为 2012 年 6 月 21 日，固定年利率为 4.83%，每年付息到期一次性还本；统一在银行间中央国债登记结算有限责任公司登记托管。于 2015 年 6 月 18 日，本公司对其中人民币 7 亿元的债券进行了展期，期限为 2 年。
- (b) 于 2013 年度，本公司根据中市协注【2012】MTN398 号文发行 2013 年度第一期中期票据，采用面值发行，面值为人民币 100 元，发行金额为人民币 5 亿元，发行期限为 3 年；无担保；发行日为 2013 年 1 月 10 日，起息日为 2013 年 1 月 11 日，固定年利率为 5.52%，每年付息到期一次性还本；统一在银行间中央国债登记结算有限责任公司登记托管。
- (c) 于 2013 年度，本公司根据中市协注【2012】MTN398 号文发行 2013 年度第二期中期票据，采用面值发行，面值为人民币 100 元，发行金额为人民币 19 亿元，发行期限为 3 年；无担保；发行日为 2013 年 5 月 22 日，起息日为 2013 年 5 月 24 日，固定年利率为 5.23%，每年付息到期一次性还本；统一在银行间中央国债登记结算有限责任公司登记托管。
- (d) 于 2014 年度，本公司根据中市协注【2014】PPN2 号文发行 2014 年度第一期中期票据，采用面值发行，面值为人民币 100 元，发行金额为人民币 5 亿元，发行期限为 2 年；无担保；发行日为 2014 年 1 月 28 日，起息日为 2014 年 1 月 29 日，固定年利率为 7.90%，每年付息到期一次性还本；统一在银行间中央国债登记结算有限责任公司登记托管。

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 应付债券(续)

- (e) 于 2014 年度，本公司根据中市协注【2014】PPN2 号文发行 2014 年度第三期中期票据，采用面值发行，面值为人民币 100 元，发行金额为人民币 12.5 亿元，发行期限为 2 年；无担保；发行日为 2014 年 7 月 8 日，起息日为 2014 年 7 月 9 日，固定年利率为 7.60%，每年付息到期一次性还本；统一在银行间中央国债登记结算有限责任公司登记托管。
- (f) 于 2015 年度，本公司根据中市协注【2015】MTN1 号文发行 2015 年度第一期中期票据，采用面值发行，面值为人民币 100 元，发行金额为人民币 11 亿元，发行期限为 3 年；无担保；发行日为 2015 年 3 月 11 日，起息日为 2015 年 3 月 13 日，固定年利率为 7.40%，每年付息到期一次性还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付；统一在银行间中央国债登记结算有限责任公司登记托管。

(35) 长期应付款

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付融资租赁业务押金原值	445,936,712.65	368,449,108.04
未确认融资费用	(118,130,198.98)	(124,990,353.34)
应付融资租赁业务押金净值	<u>327,806,513.67</u>	<u>243,458,754.70</u>
减：一年内到期的应付融资租赁业务押金原值	(101,555,012.26)	(29,178,321.04)
一年内到期的未确认融资费用	<u>13,990,556.12</u>	<u>4,420,165.48</u>
一年内到期的应付融资租赁业务押金净值	<u>(87,564,456.14)</u>	<u>(24,758,155.56)</u>
	<u>240,242,057.53</u>	<u>218,700,599.14</u>

于 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，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。

(36) 其他非流动负债

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
资产证券化产品的继续涉入负债	523,110,218.24	54,605,000.00
其他	<u>18,573,536.26</u>	<u>15,942,026.05</u>
	<u>541,683,754.50</u>	<u>70,547,026.05</u>

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 股本

	2014 年 12 月 31 日	本期增减变动(附注一)					2015 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
人民币普通股	<u>3,019,609,785.00</u>	<u>297,324,000.00</u>	<u>-</u>	<u>1,833,466,893.00</u>	<u>350,000,000.00</u>	<u>2,480,790,893.00</u>	<u>5,500,400,678.00</u>
	2013 年 12 月 31 日	本期增减变动					2014 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
人民币普通股	<u>3,019,609,785.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,019,609,785.00</u>

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(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) 资本公积

	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
股本溢价(a)	5,983,907,143.76	5,551,262,347.31	(3,379,635,570.91)	8,155,533,920.16
其他资本公积	736,046.75	-	-	736,046.75
	<u>5,984,643,190.51</u>	<u>5,551,262,347.31</u>	<u>(3,379,635,570.91)</u>	<u>8,156,269,966.91</u>
	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
股本溢价(a)	6,004,470,778.51	-	(20,563,634.75)	5,983,907,143.76
其他资本公积	736,046.75	-	-	736,046.75
	<u>6,005,206,825.26</u>	<u>-</u>	<u>(20,563,634.75)</u>	<u>5,984,643,190.51</u>

- (a) 于 2015 年度，股本溢价变动主要为：(1)本公司于 2015 年 6 月通过重大资产置换及发行股份购买资产过程中，法律上的母公司股本与向其购买资产的公允价值之间的差额计人民币 147,077,170.55 元(附注五(1))；(2)本公司于 2015 年 6 月通过向特定对象非公开发行新股，募集资金溢价部分与发行费用之间的差额计人民币 5,551,262,347.31 元(附注一)；(3)本公司于 2015 年 9 月，以 2015 年 6 月 30 日的股本为基础，进行资本公积转增股本，全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 1,833,466,893 股(附注一)；(4)本集团收购少数股东股权时支付对价人民币 2,224,613,831.00 元与收购的少数股东股权账面价值人民币 826,299,541.35 元之间的差额计人民币 1,398,314,289.65 元(附注六(3))。

于 2014 年度，股本溢价变动主要为本集团收购少数股东股权时支付对价人民币 36,000,000.00 元与收购的少数股东股权账面价值人民币 15,436,365.25 元之间的差额计人民币 20,563,634.75 元。

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(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)

(39) 其他综合收益

	资产负债表其他综合收益			2015年度利润表中其他综合收益				
	2014年 12月31日	税后归属 于母公司	2015年 12月31日	本期所得税前 发生额	减：前期计入 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
以后将重分类进损益的其他综合收益 可供出售金融资产公允价值变动损益	(147,992.00)	(47,361.60)	(195,353.60)	(47,361.60)	-	-	(47,361.60)	-
	资产负债表其他综合收益			2014年度利润表中其他综合收益				
	2013年 12月31日	税后归属 于母公司	2014年 12月31日	本期所得税前 发生额	减：前期计入 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
以后将重分类进损益的其他综合收益 可供出售金融资产公允价值变动损益	(451,776.00)	303,784.00	(147,992.00)	303,784.00	-	-	303,784.00	-

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(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) 盈余公积

	2014 年 12 月 31 日	本期提取	本期减少	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>275,441,981.41</u>	<u>6,217,453.70</u>	<u>-</u>	<u>281,659,435.11</u>
	2013 年 12 月 31 日	本期提取	本期减少	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>154,930,968.22</u>	<u>120,511,013.19</u>	<u>-</u>	<u>275,441,981.41</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。本公司 2015 年度按年度净利润的 10%提取盈余公积金共 6,217,453.70 元(2014 年度：按净利润的 10%提取，共 120,511,013.19 元)。

(41) 未分配利润

	2015 年度	2014 年度
期初未分配利润	5,062,828,684.02	4,272,761,150.74
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,988,341,217.32	1,603,328,546.47
减：提取法定盈余公积	(6,217,453.70)	(120,511,013.19)
应付普通股股利	-	(692,750,000.00)
期末未分配利润	<u>7,044,952,447.64</u>	<u>5,062,828,684.02</u>

于 2014 年度，根据 2014 年 11 月第六次临时股东大会决议，由若干股东放弃分配权利后，本公司向剩余股东分配现金股利 692,750,000.00 元。

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(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) 营业收入和营业成本

	2015 年度	2014 年度
主营业务收入	93,342,620,638.75	86,106,867,876.31
其他业务收入	357,414,562.35	250,004,233.68
	<u>93,700,035,201.10</u>	<u>86,356,872,109.99</u>
	2015 年度	2014 年度
主营业务成本	84,928,372,215.20	78,957,990,211.62
其他业务成本	125,695,804.27	99,992,338.51
	<u>85,054,068,019.47</u>	<u>79,057,982,550.13</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2015 年度		2014 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	82,602,210,624.57	79,124,230,766.09	76,330,099,234.81	73,406,900,283.50
维修服务	7,342,129,856.24	4,916,670,773.47	7,022,593,908.75	4,770,209,458.67
佣金代理	1,530,941,800.22	349,255,616.59	1,117,667,231.17	286,378,160.04
汽车租赁	1,867,338,357.72	538,215,059.05	1,636,507,501.58	494,502,309.41
	<u>93,342,620,638.75</u>	<u>84,928,372,215.20</u>	<u>86,106,867,876.31</u>	<u>78,957,990,211.62</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2015 年度		2014 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
租赁及物业	100,240,503.90	28,426,030.82	37,565,868.45	11,462,351.34
咨询服务费	82,200,115.85	7,435,550.41	64,049,949.81	4,507,850.80
违约金收入	69,484,133.89	61,128,619.76	50,669,449.77	40,066,605.93
广告费收入	33,288,826.61	20,374,487.28	56,613,266.62	28,766,856.04
会员费收入	6,419,788.30	767,422.25	3,092,928.62	476,623.77
其他	65,781,193.80	7,563,693.75	38,012,770.41	14,712,050.63
	<u>357,414,562.35</u>	<u>125,695,804.27</u>	<u>250,004,233.68</u>	<u>99,992,338.51</u>

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(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) 营业税金及附加

	2015 年度	2014 年度	计缴标准
营业税	116,712,060.52	112,549,490.67	参见附注三
城市维护建设税	92,992,615.82	66,376,100.17	参见附注三
教育费附加	69,137,445.39	49,830,496.93	参见附注三
其他	6,210,438.40	5,538,268.47	
	<u>285,052,560.13</u>	<u>234,294,356.24</u>	

(44) 销售费用

	2015 年度	2014 年度
职工薪酬及劳务费	1,135,228,544.12	1,059,169,051.75
折旧及摊销	328,065,366.51	275,043,864.91
市场推广及服务费	472,242,510.97	401,769,929.72
租赁物管费	202,868,124.94	170,900,412.91
办公开支及差旅费	70,573,369.53	76,016,262.78
运输费	25,511,724.43	38,409,414.47
业务招待费	28,211,440.85	30,339,188.87
其他	224,311,172.98	209,022,159.30
	<u>2,487,012,254.33</u>	<u>2,260,670,284.71</u>

(45) 管理费用

	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	703,147,741.03	711,845,823.67
折旧及摊销	300,902,663.75	275,992,308.95
办公开支及差旅费	83,036,938.03	86,512,067.29
税费	156,394,786.16	137,273,797.87
租赁物管费	94,540,670.25	80,328,464.04
业务招待费	28,233,433.27	29,292,920.52
车辆使用费	34,073,069.24	35,122,669.04
咨询费	85,465,118.30	34,993,640.75
其他	93,378,242.83	73,617,212.66
	<u>1,579,172,662.86</u>	<u>1,464,978,904.79</u>

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(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) 财务费用 – 净额

	2015 年度	2014 年度
利息支出	1,237,392,889.16	920,197,388.42
减：利息收入	(125,311,034.11)	(86,866,725.85)
贴现利息	99,256,240.94	111,122,261.31
手续费	166,510,319.02	134,212,171.69
	<u>1,377,848,415.01</u>	<u>1,078,665,095.57</u>

(47) 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：

	2015 年度	2014 年度
产成品等存货变动	624,085,248.99	(1,741,987,541.81)
采购的库存商品等	82,877,704,326.94	79,218,418,258.99
职工薪酬费用	2,932,052,209.31	2,776,396,220.70
折旧费和摊销费用	885,652,261.88	751,534,255.44
租赁物管费	364,176,598.51	322,332,337.53
市场推广及服务费	472,242,510.97	401,769,929.72
办公开支及差旅费	154,002,207.38	162,725,495.47
税费	156,394,786.16	137,273,797.87
其他费用	653,942,786.52	755,168,985.72
	<u>89,120,252,936.66</u>	<u>82,783,631,739.63</u>

(48) 投资收益

	2015 年度	2014 年度
权益法核算的长期股权投资收益	13,857,973.18	24,765,358.83
处置长期股权投资产生的投资(损失)/收益(a)	(392,761.06)	106,605,764.90
可供出售金融资产等在持有期间取得的投资收益	18,675,382.84	1,742,500.41
其他	6,252,767.88	10,808,649.13
	<u>38,393,362.84</u>	<u>143,922,273.27</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

- (a) 于 2014 年度，本集团处置了拥有的某联营企业 30%的股权，交易对价为人民币 177,576,300.00 元，处置收益为人民币 100,496,163.26 元。

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(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)

(49) 资产减值损失

	2015 年度	2014 年度
应收账款及其他应收款坏账损失	10,340,901.72	58,524,389.51
存货跌价损失	123,469,335.12	105,329,000.28
长期应收款减值损失	247,868,676.71	159,779,384.89
固定资产减值损失	156,586.68	2,616,867.55
	<u>381,835,500.23</u>	<u>326,249,642.23</u>

(50) 营业外收入

	2015 年度	2014 年度	计入 2015 年度非 经常性损益的金额
非流动资产处置利得	48,858,291.00	194,398,215.84	48,858,291.00
其中：固定资产处置利得	24,405,562.20	89,011,682.87	24,405,562.20
无形资产处置利得	23,735,771.72	99,493,422.62	23,735,771.72
处置其他资产收益	716,957.08	5,893,110.35	716,957.08
政府补助(a)	184,383,802.84	50,141,427.51	184,383,802.84
无法支付应付款	8,140,693.94	7,528,380.87	8,140,693.94
违约金补偿收入	2,787,631.56	6,318,648.32	2,787,631.56
其他	7,171,630.31	32,059,081.63	7,171,630.31
	<u>251,342,049.65</u>	<u>290,445,754.17</u>	<u>251,342,049.65</u>

(a) 政府补助明细

	2015 年度	2014 年度	与资产相关/与收益 相关
税收返还	4,393,382.14	18,914,728.31	与收益相关
财政补贴	179,990,420.70	31,226,699.20	与收益/资产相关
	<u>184,383,802.84</u>	<u>50,141,427.51</u>	

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(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) 营业外支出

	2015 年度	2014 年度	2015 年度非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	100,105,735.04	54,367,846.85	100,105,735.04
其中：固定资产处置损失	90,403,993.19	54,287,274.58	90,403,993.19
无形资产处置损失	53,969.21	-	53,969.21
处置长期待摊费用损失	7,125,712.16	-	7,125,712.16
处置其他资产损失	2,522,060.48	80,572.27	2,522,060.48
其他	24,213,995.72	19,283,945.97	24,213,995.72
	<u>124,319,730.76</u>	<u>73,651,792.82</u>	<u>124,319,730.76</u>

(52) 所得税费用

	2015 年度	2014 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	578,351,331.18	545,390,135.82
递延所得税	3,637,361.71	(45,858,694.46)
	<u>581,988,692.89</u>	<u>499,531,441.36</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2015 年度	2014 年度
利润总额	2,700,461,470.80	2,294,747,510.94
按适用税率计算的所得税	675,115,367.70	573,686,877.74
优惠税率的影响	(226,959,675.88)	(150,568,778.45)
非应纳税收入	(4,113,969.18)	(6,304,343.24)
不得扣除的成本、费用和损失	47,330,355.82	39,426,262.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(62,461,093.46)	(69,625,745.40)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	153,077,707.89	112,917,167.77
所得税费用	<u>581,988,692.89</u>	<u>499,531,441.36</u>

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(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) 每股收益

(a) 基本每股收益

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

	2015 年度	2014 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	1,988,341,217.32	1,603,328,546.47
本公司发行在外普通股的加权平均数	5,047,881,630.92	4,529,414,677.50
基本每股收益	<u>0.3939</u>	<u>0.3540</u>

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。2015 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2014 年度：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

(54) 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

	2015 年度	2014 年度
往来款	2,533,131,575.06	1,946,432,394.72
利息收入	109,528,797.01	87,841,632.08
补贴收入	179,990,420.70	31,226,699.20
	<u>2,822,650,792.77</u>	<u>2,065,500,726.00</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2015 年度	2014 年度
往来款	1,527,808,205.27	1,612,725,076.99
员工借款	285,427,114.83	262,606,303.18
日常付现的费用报销	2,135,244,691.03	1,404,394,576.40
	<u>3,948,480,011.13</u>	<u>3,279,725,956.57</u>

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(54) 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

	2015 年度	2014 年度
建店保证金	129,271,148.00	144,688,354.88
其他	291,286,869.74	208,862,152.09
	<u>420,558,017.74</u>	<u>353,550,506.97</u>

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2015 年度	2014 年度
预付股权款	87,234,700.00	317,654,000.00
保证金净变动	611,761,277.73	1,444,509,110.78
其他	640,044,754.43	468,635,447.89
	<u>1,339,040,732.16</u>	<u>2,230,798,558.67</u>

(e) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2015 年度	2014 年度
资产证券化投资款	421,822,005.79	-
借款保证金	80,439,973.92	-
其他	50,000,000.00	65,596,687.70
	<u>552,261,979.71</u>	<u>65,596,687.70</u>

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(54) 现金流量表项目注释(续)

(f) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2015 年度	2014 年度
中介机构服务费	54,998,308.56	38,647,414.36
借款保证金支出	5,108,387,725.77	177,471,104.50
回购少数股权	2,199,560,130.00	38,000,000.00
偿还被收购单位原股东及其关联单位款项	318,578,969.21	-
收回资产证券化投资款	421,822,005.79	-
其他	53,490,968.14	1,032,817.12
	<u>8,156,838,107.47</u>	<u>255,151,335.98</u>

(55) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2015 年度	2014 年度
净利润	2,118,472,777.91	1,795,216,069.58
加：资产减值准备	381,835,500.23	326,249,642.23
投资性房地产折旧	102,139.32	104,171.37
固定资产折旧	597,038,765.45	515,353,500.12
无形资产摊销	170,422,940.70	138,899,839.07
长期待摊费用摊销	118,088,416.41	97,280,916.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益/(损失)	51,247,444.04	(140,030,368.99)
财务费用	1,237,392,889.16	920,197,388.42
投资收益	(38,393,362.84)	(143,922,273.27)
递延所得税资产减少/(增加)	32,414,987.52	(24,996,938.04)
递延所得税负债减少	(28,777,625.81)	(20,914,417.96)
存货的减少/(增加)	624,085,248.99	(1,741,987,541.81)
经营性应收项目的增加	(677,786,456.81)	(2,633,968,669.74)
经营性应付项目的增加	977,288,143.56	2,104,068,840.96
经营活动产生的现金流量净额	<u>5,563,431,807.83</u>	<u>1,191,550,158.19</u>

于 2015 年度，不涉及现金收支的重大筹资活动包含了本集团重大资产置换及发行股份购买资产的部分交易，详见附注一。

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(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) 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

	2015 年度	2014 年度
现金的年末余额	3,986,471,477.67	4,705,419,420.23
减：现金的期初余额	<u>(4,705,419,420.23)</u>	<u>(5,655,434,823.28)</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>(718,947,942.56)</u>	<u>(950,015,403.05)</u>

(b) 取得或处置子公司

(i) 取得子公司

	2015 年度	2014 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	<u>2,015,032,443.56</u>	<u>12,612,300.00</u>
其中：		
广汇汽车有限收购子公司(注 1)	328,976,285.60	-
新疆龙泽收购子公司(注 1)	1,185,175,225.27	-
新疆天汇收购子公司(注 1)	201,909,246.20	12,612,300.00
其他收购子公司(注 1)	298,971,686.49	-
减：购买日子公司持有的现金和现金等价物	<u>(496,534,343.81)</u>	<u>(337,486.57)</u>
其中：		
广汇汽车有限收购子公司	(108,310,222.13)	-
新疆龙泽收购子公司	(235,514,896.57)	-
新疆天汇收购子公司	(106,206,096.96)	(337,486.57)
其他收购子公司	<u>(46,503,128.15)</u>	<u>-</u>

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(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) 现金流量表补充资料(续)

(b) 取得或处置子公司(续)

(i) 取得子公司(续)

	2015 年度	2014 年度
加：前期发生的企业合并于本期支付的 现金和现金等价物	<u>62,303,640.21</u>	<u>264,826,268.71</u>
其中：		
2012 年度新疆龙泽和上海德新联合 收购子公司	12,200,000.00	-
2012 年度西安广汇收购子公司	14,077,547.72	-
2013 年度新疆龙泽收购子公司	36,026,092.49	173,763,515.51
2013 年度兰州赛驰收购子公司	-	2,000,000.00
2013 年度其他收购子公司	-	19,662,846.67
2012 年度兰州赛驰收购子公司	-	2,260,000.00
2012 年度上海德新收购子公司	-	15,000,000.00
2012 年度新疆龙泽收购子公司	-	20,775,000.00
2012 年度河南裕华收购子公司	-	20,664,906.53
2012 年度西安广汇收购子公司	-	10,700,000.00
取得子公司支付的现金净额	<u>1,580,801,739.96</u>	<u>277,101,082.14</u>

注 1：详见附注五 (2)。

取得子公司的净资产

	2015 年度	2014 年度
流动资产	5,230,984,625.71	35,037,517.12
非流动资产	2,299,465,560.59	21,343,160.75
流动负债	(6,361,864,796.63)	(39,374,639.19)
非流动负债	(247,326,621.73)	(2,291,273.52)
	<u>921,258,767.94</u>	<u>14,714,765.16</u>

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(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) 现金流量表补充资料(续)

(b) 取得或处置子公司(续)

(ii) 处置子公司

	2015 年度	2014 年度
本年处置子公司于本年收到的现金和现金等价物	<u>32,227,725.46</u>	<u>18,306,474.62</u>
其中：		
河北众坛汽车贸易有限公司	19,904,170.52	-
四川申蓉泓泰保险代理有限公司	2,410,000.00	-
江西运通汽车销售服务有限公司	9,913,554.94	-
四川申蓉广瑞汽车销售服务有限公司	-	13,046,474.62
陕西福汇重卡汽车销售服务有限公司	-	30,000.00
四川申蓉时代汽车服务连锁有限公司及四川申蓉蜀新 汽车销售服务有限公司	-	5,230,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金和现金等价物	<u>(2,034,258.07)</u>	<u>(379,741.86)</u>
其中：		
河北众坛汽车贸易有限公司	(1,000,000.00)	-
四川申蓉泓泰保险代理有限公司	(502,001.17)	-
江西运通汽车销售服务有限公司	(532,256.90)	-
四川申蓉广瑞汽车销售服务有限公司	-	(98,461.65)
陕西福汇重卡汽车销售服务有限公司	-	(18,928.14)
四川申蓉时代汽车服务连锁有限公司及四川申蓉蜀新 汽车销售服务有限公司	-	(152,617.63)
张掖市金阜康汽车销售服务有限公司	-	(109,734.44)
加：前期处置子公司于本年收到的现金及现金等价物	2,769,300.00	31,858,155.74
其中：		
四川申蓉广瑞汽车销售服务有限公司	2,769,300.00	-
邯郸市宝和汽车销售服务有限公司公司	-	11,858,155.74
宁夏银福汽车销售服务有限公司	-	20,000,000.00
处置子公司收到的现金净额	<u>32,962,767.39</u>	<u>49,784,888.50</u>

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(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) 现金流量表补充资料(续)

(b) 取得或处置子公司(续)

(ii) 处置子公司(续)

2015 年度处置子公司的价格

河北众坛汽车贸易有限公司	19,904,170.52
四川申蓉泓泰保险代理有限公司	2,410,000.00
江西运通汽车销售服务有限公司	9,913,554.94
宁夏奥立升诺得汽车销售服务有限公司	1.00
宁夏众立升汽车销售服务有限公司	1.00
	<u>32,227,727.46</u>

2014 年度处置子公司的价格

四川申蓉广瑞汽车销售服务有限公司	15,826,200.00
陕西福汇重卡汽车销售服务有限公司	3,680,000.00
四川申蓉时代汽车服务连锁有限公司及四川申蓉蜀新汽车销售服务有限公司	8,413,697.40
张掖市金阜康汽车销售服务有限公司	-
	<u>27,919,897.40</u>

处置子公司的净资产

	2015 年度	2014 年度
流动资产	117,980,299.54	27,899,605.28
非流动资产	190,303,923.36	6,315,142.18
流动负债	(248,733,530.25)	(8,296,869.32)
非流动负债	(39,303,332.23)	-
	<u>20,247,360.42</u>	<u>25,917,878.14</u>

(c) 募集资金

	2015 年度	2014 年度
发行股份募集资金	<u>5,889,998,320.00</u>	<u>-</u>

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(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) 现金流量表补充资料(续)

(d) 现金及现金等价物

	2015 年度	2014 年度
现金	3,986,471,477.67	4,705,419,420.23
其中：库存现金	11,692,409.84	8,843,932.43
可随时用于支付的银行 存款	3,974,779,067.83	4,696,575,487.80
年末现金及现金等价物余额	<u>3,986,471,477.67</u>	<u>4,705,419,420.23</u>

五 合并范围的变更

(1) 反向购买

根据财政部《关于做好执行会计准则企业 2008 年年报工作的通知》(财会函[2008]60 号)及财政部《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》(财会便[2009]17 号)的规定，本公司于 2015 年 6 月完成的重大资产置换及发行股份购买资产的交易(附注一)构成非业务类型的反向购买，应按照权益性交易的原则进行处理。

本公司(法律上的母公司)保留的各项可辨认资产、负债，按照重组日的公允价值进行合并，企业合并成本与本公司可辨认净资产公允价值之间的差额调整合并报表的资本公积，不确认商誉或计入当期损益。

(a) 资本公积的确认情况如下：

合并成本 -

取得的可辨认净资产公允价值	202,922,829.45
减：股份面值	(350,000,000.00)
合并报表确认的资本公积	<u>(147,077,170.55)</u>

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 反向购买(续)

(b) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下：

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2014 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	2,574,000.00	2,574,000.00	19,473,573.91
应收票据	-	-	5,830,038.26
应收账款	-	-	3,400,537.18
预付账款	-	-	2,046,290.80
其他应收款	-	-	5,929,384.39
存货	-	-	12,712,201.34
其他流动资产	-	-	403,979.74
可供出售金融资产	214,980,480.00	214,980,480.00	214,980,480.00
长期股权投资	-	-	523,730,113.12
投资性房地产	-	-	19,903,441.80
固定资产	-	-	362,971,137.86
无形资产	-	-	31,112,984.40
长期待摊费用	-	-	395,994.80
递延所得税资产	-	-	6,025,026.81
减：应付账款	-	-	(12,937,971.08)
预收账款	-	-	(1,169,589.09)
应付职工薪酬	-	-	(56,313.68)
应交税费	-	-	(1,216,406.79)
其他应付款	-	-	(12,715,653.81)
其他流动负债	-	-	(11,818,897.99)
递延所得税负债	(14,631,650.55)	(14,631,650.55)	(8,778,990.33)
其他非流动负债	-	-	(309,589,726.52)
净资产	202,922,829.45		
减：少数股东权益	-		
取得的净资产	202,922,829.45		
以现金支付的对价	-		
减：取得的被收购子公司的现金 及现金等价物	(2,574,000.00)		
取得子公司取得的现金净额	(2,574,000.00)		

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(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) 非同一控制下的企业合并

(a) 2015 年度发生的非同一控制下的企业合并

	购买成本	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润	购买日至年末被购买方的经营活动现金流量	购买日至年末被购买方的现金流量净额
广汇汽车服务有限责任公司收购子公司(i)	362,740,000.00	4,503,794,837.20	68,603,076.40	34,375,957.85	(65,000,375.05)
新疆龙泽汽车服务管理有限责任公司收购子公司(ii)	1,781,759,089.94	4,188,204,253.60	229,858,212.14	520,547,629.86	166,525,793.41
新疆天汇汽车服务有限公司收购子公司(iii)	313,854,931.89	954,132,245.45	134,681,541.27	(44,587,920.34)	(58,929,409.88)
河北华安投资有限责任公司收购子公司(iv)	276,171,028.42	816,726,047.63	42,123,843.28	49,207,021.71	(40,453,089.69)
其他收购(v)	100,596,775.62	237,478,844.30	13,125,640.83	(5,072,578.08)	(24,080,459.21)
	<u>2,835,121,825.87</u>	<u>10,700,336,228.18</u>	<u>488,392,313.92</u>	<u>554,470,111.00</u>	<u>(21,937,540.42)</u>

(i) 广汇汽车服务有限责任公司(“广汇有限”)收购子公司，包含如下项目：

- 1) 江西运通项目，即广汇有限收购的江西运通汽车技术服务有限公司 100% 股权，包括江西运通汽车技术服务有限公司及其直接或者间接控制的上饶新运通汽车技术服务有限公司等四十家全资或者控股子公司和江西佳和佳汽车保险销售服务有限责任公司 25% 的股权，购买日为 2015 年 1 月 1 日。

(ii) 新疆龙泽汽车服务管理有限责任公司(“新疆龙泽”)收购子公司，包含如下项目：

- 1) 云南云汽项目，即新疆龙泽收购的云南云汽汽车销售服务有限公司、云南迪瑞汽车贸易有限公司及云南一汽工贸汽车销售服务有限公司 100% 股权，购买日为 2015 年 1 月 1 日；
- 2) 徐州沪彭项目，即新疆龙泽收购的徐州沪彭雅迪汽车销售服务有限公司、徐州沪彭众达汽车销售服务有限公司及徐州沪彭荣盛汽车销售服务有限公司 100% 股权，购买日为 2015 年 2 月 28 日；

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(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) 非同一控制下的企业合并(续)

(a) 2015 年度发生的非同一控制下的企业合并(续)

(ii) 新疆龙泽汽车服务管理有限责任公司(“新疆龙泽”)收购子公司，包含如下项目(续):

- 3) 安徽奥祥项目，即新疆龙泽收购的安徽奥祥汽车销售服务有限公司、合肥欧亚汽车服务有限公司及六安奥通汽车销售服务有限公司 100% 股权，购买日为 2015 年 2 月 28 日；
- 4) 北京寰宇项目，即新疆龙泽收购的北京寰宇恒通汽车有限公司 95% 股权，购买日为 2015 年 3 月 31 日；
- 5) 内蒙古奥捷项目，即新疆龙泽收购的内蒙古奥捷汽车销售有限公司、内蒙古新奥捷汽车销售服务有限公司及内蒙古奥捷之星汽车销售服务有限公司 100% 股权，购买日为 2015 年 8 月 31 日。
- 6) 贵州华通项目，即新疆龙泽收购的贵州华通汽车贸易服务有限公司 100% 股权，包括贵州华通汽车贸易服务有限公司及其直接控制的贵州华通华特汽车贸易服务有限公司等十二家全资子公司，购买日为 2015 年 9 月 30 日。

(iii) 新疆天汇汽车服务有限公司(“新疆天汇”)收购子公司，包含如下项目:

- 1) 新疆永泰祥项目，即新疆天汇以 2015 年 1 月 1 日为购买日收购的新疆永泰祥车业贸易有限责任公司及乌鲁木齐捷众汽车贸易有限责任公司 100% 股权；
- 2) 宁夏众立升项目，即新疆天汇收购的宁夏众立升汽车销售服务有限公司 100% 股权，购买日为 2015 年 4 月 1 日；
- 3) 宁夏奥立升项目，即新疆天汇收购的宁夏奥立升诺得汽车销售服务有限公司 100% 股权，购买日为 2015 年 5 月 1 日；
- 4) 宁夏和源项目，即新疆天汇收购的宁夏和源汽车销售服务有限公司、宁夏金达康汽车销售服务有限公司、宁夏金富源汽车销售服务有限公司及宁夏和众进口汽车销售服务有限公司 100% 股权，购买日为 2015 年 5 月 31 日；
- 5) 新疆新旭项目，即新疆天汇收购的新疆新旭汽车贸易有限公司 100% 股权，购买日为 2015 年 7 月 1 日；
- 6) 青海三江源项目，即新疆天汇收购的青农集团青海三江源汽车贸易有限公司 100% 股权，购买日为 2015 年 8 月 31 日；
- 7) 宁夏驰川项目，即新疆天汇收购的宁夏驰川汽车销售服务有限公司 100% 股权，购买日为 2015 年 11 月 30 日；
- 8) 宁夏京胜项目，即新疆天汇收购的宁夏京胜汽车销售服务有限公司 100% 股权，购买日为 2015 年 11 月 30 日。

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(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) 非同一控制下的企业合并(续)

(a) 2015 年度发生的非同一控制下的企业合并(续)

(iv) 河北华安投资有限责任公司(“河北华安”)收购子公司，包含如下项目：

- 1) 河北联润项目，即河北华安收购的河北联润美迪汽车贸易有限公司 100%股权，购买日为 2015 年 1 月 1 日；
- 2) 山东潍坊项目，即河北华安收购的潍坊玄武丰田汽车销售服务有限公司、寿光玄武丰田汽车销售服务有限公司、潍坊市鑫达汽车贸易有限公司及安丘广利汽车贸易有限公司 100%股权，购买日为 2015 年 9 月 30 日。

(v) 其他收购，包含如下项目：

- 1) 蚌埠华诚项目，即安徽风之星投资控股有限公司收购的蚌埠市华诚轿车销售服务有限公司 100%股权，购买日为 2015 年 1 月 1 日；
- 2) 达州蓉源项目，即四川申蓉汽车股份有限公司收购的四川达州蓉源汽车销售服务有限公司 52%股权。而四川申蓉汽车股份有限公司原持有达州蓉源汽车销售服务有限公司 45%股权，收购完成后，其持股比例变更为 97%，购买日为 2015 年 2 月 1 日；
- 3) 运通致恒项目，即江西运通汽车技术服务有限公司收购的江西运通致恒汽车服务有限公司 100%股权，购买日为 2015 年 11 月 30 日；
- 4) 西安汇群项目，即西安广汇汽车实业发展有限公司收购的西安汇群汽车销售有限公司 100%股权，购买日为 2015 年 12 月 1 日。

(b) 合并成本以及商誉的确认情况如下：

合并成本 -

现金	2,828,371,825.87
转移非现金资产的公允价值	6,750,000.00
合并成本合计	2,835,121,825.87
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	(912,296,905.83)
商誉	1,922,824,920.04

本集团采用估值技术确定所转移非现金资产的公允价值。

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(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) 非同一控制下企业合并(续)

(c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下：

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2014 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	1,177,746,188.61	1,177,746,188.61	1,155,336,791.35
应收账款	467,825,266.83	467,825,266.83	592,666,643.75
预付账款	408,947,209.13	408,947,209.13	562,308,028.28
其他应收款	1,106,374,807.66	1,106,374,807.66	2,318,579,108.85
存货	1,981,701,529.26	1,981,701,529.26	2,077,978,330.34
其他流动资产	88,389,624.22	88,389,624.22	69,105,132.26
可供出售金融资产	55,000.00	55,000.00	55,000.00
长期股权投资	12,339,183.46	12,339,183.46	69,160,000.00
固定资产	993,708,034.49	898,117,631.40	776,163,573.51
在建工程	368,323,576.76	319,150,710.15	83,109,625.34
无形资产	871,181,469.16	211,503,075.27	266,529,480.02
长期待摊费用	40,597,832.45	40,597,832.45	32,278,373.49
递延所得税资产	12,583,770.94	12,583,770.94	1,618,714.40
其他非流动资产	676,693.33	676,693.33	2,233,751.50
减：短期借款	(1,954,040,658.98)	(1,954,040,658.98)	(2,237,443,455.77)
应付票据	(1,452,136,099.94)	(1,452,136,099.94)	(1,394,263,800.76)
应付账款	(382,423,509.73)	(382,423,509.73)	(348,541,201.24)
预收账款	(555,518,873.21)	(555,518,873.21)	(604,886,238.86)
其他应付款	(1,404,823,426.06)	(1,404,823,426.06)	(2,208,117,488.32)
应付职工薪酬	(17,620,859.85)	(17,620,859.85)	(13,218,116.47)
应交税金	(26,485,239.93)	(26,485,239.93)	(5,240,235.26)
应付股利	(568,816,128.93)	(568,816,128.93)	(459,081,779.24)
长期借款	(60,100,000.00)	(60,100,000.00)	(114,172,176.00)
递延所得税负债	(187,226,621.73)	-	-
净资产	921,258,767.94	304,043,726.08	622,158,061.17
减：少数股东权益	(8,961,862.11)	(2,787,004.60)	
取得的净资产	<u>912,296,905.83</u>	<u>301,256,721.48</u>	
以现金支付的对价	2,015,032,443.56		
减：取得的被收购子公司的现金 及现金等价物	(493,960,343.81)		
取得子公司支付的现金净额	<u>1,521,072,099.75</u>		

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(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) 非同一控制下企业合并(续)

(c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下(续):

本集团采用估值技术来确定 2015 年度被收购公司的资产负债于购买日的公允价值。主要资产的评估方法及其关键假设列示如下:

- 固定资产与无形资产的评估方法主要采用资产基础法进行评估;
- 评估的各项资产均以评估基准日的实际存量为前提, 有关资产的现行市价以评估基准日的国内有效价格为依据;
- 在企业整体资产作为评估对象时, 假定本集团在所处外部环境下, 按照经营目标, 持续经营下去。企业经营者负责并有能力担当负责; 企业合法经营, 并能够获取适当的利润, 以维持持续经营;
- 国家现行的有关法律、法规及政策, 国家宏观经济形势无重大变化; 本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化; 无其他不可预测和不可抗力因素造成的重大不利影响;
- 评估以评估结果将用于在企业会计准则下对非同一控制下的企业合并的会计处理和报告为基本假设前提。

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(3) 处置子公司

(a) 2015 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	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
河北众坛汽车贸易有限公司	19,904,170.52	100%	出售股权	2015 年 5 月 31 日	控制权移交	88,082.66	-
江西运通汽车销售服务有限公司	9,913,554.94	100%	出售股权	2015 年 12 月 31 日	控制权移交	(1,833,934.04)	-
四川申蓉泓泰保险代理有限公司	2,410,000.00	100%	出售股权	2015 年 8 月 31 日	控制权移交	14,475.40	-
宁夏奥立升诺得汽车销售服务有限公司	1.00	100%	出售股权	2015 年 8 月 31 日	控制权移交	-	-
宁夏众立升汽车销售服务有限公司	1.00	100%	出售股权	2015 年 8 月 31 日	控制权移交	-	-

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(3) 处置子公司(续)

(b) 处置主要子公司损益计算如下：

	金额
处置价格	32,227,727.46
减：合并财务报表层面享有的净资产份额	<u>(33,959,103.44)</u>
处置产生的投资收益	<u>(1,731,375.98)</u>

(4) 其他原因的合并范围变动

本集团于 2015 年度以现金出资设立如下主要全资子公司：

公司名称	实际出资额	取得方式
上海汇涌汽车销售有限公司	71,100,000.00	设立
江西运通大创汽车销售服务有限公司	43,000,000.00	设立
广汇汽车服务(香港)有限公司	35,100,000.00	设立
重庆中汽西南骊洋汽车销售有限公司	15,000,000.00	设立
武威金色丰田汽车销售服务有限公司	10,000,000.00	设立
山东华德汇新汽车销售服务有限公司	10,000,000.00	设立
滁州风之星丰田汽车销售服务有限公司	10,000,000.00	设立
新疆库尔勒天汇华奥汽车销售服务有限公司	9,662,700.00	设立
沧州市德联汇源汽车贸易有限公司	8,000,000.00	设立
哈密市华通丰田汽车销售服务有限公司	7,075,214.00	设立
新疆天汇华龙汽车销售服务有限公司	2,624,000.00	设立
贵州汇和开利汽车服务有限公司	2,000,000.00	设立
广西广汇二手车鉴定评估有限公司	2,000,000.00	设立

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(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	
新疆华奥汽车销售服务有限责任公司	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	商贸流通企业	-	100%	
河南新纪元汽车销售服务有限公司	河南郑州	河南郑州	商贸流通企业	-	67.60%	同一控制或发起人以股权投资取得的主要子公司
河南裕华上联汽车销售服务有限公司	河南郑州	河南郑州	商贸流通企业	-	82.18%	
广西弘凯汽车销售服务有限公司	广西南宁	广西南宁	商贸流通企业	-	55%	
河南裕华金阳光汽车销售服务有限公司	河南郑州	河南郑州	商贸流通企业	-	95.80%	
广西冠通汽车销售服务有限公司	广西南宁	广西南宁	商贸流通企业	-	85%	

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(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) 企业集团的构成(续)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
重庆星顺汽车有限公司	重庆	重庆	商贸流通企业	-	90%	
河北联拓汽车贸易有限公司	河北石家庄	河北石家庄	商贸流通企业	-	90%	
安徽安迪汽车有限公司	安徽合肥	安徽合肥	商贸流通企业	-	80%	
重庆博众汽车销售服务有限公司	重庆	重庆	商贸流通企业	-	90.20%	
四川申蓉圣飞汽车销售服务有限公司	四川成都	四川成都	商贸流通企业	-	100%	
安徽之星汽车销售服务有限公司	安徽合肥	安徽合肥	商贸流通企业	-	80%	
贵州乾通德奥汽车销售服务有限公司	贵州贵阳	贵州贵阳	商贸流通企业	-	100%	
河北盛文汽车贸易有限公司	河北石家庄	河北石家庄	商贸流通企业	-	95%	非同一控制取得 的主要子公司
河南豫港华诚汽车销售服务有限公司	河南郑州	河南郑州	商贸流通企业	-	100%	
四川申蓉和浩汽车销售服务有限公司	四川成都	四川成都	商贸流通企业	-	100%	
邯郸市奥华汽车销售服务有限公司	河北邯郸	河北邯郸	商贸流通企业	-	75%	
陕西福达汽车服务有限公司	陕西西安	陕西西安	商贸流通企业	-	100%	
重庆骊业汽车有限公司	重庆	重庆	商贸流通企业	-	91.10%	
安徽物华汽车服务有限公司	安徽合肥	安徽合肥	商贸流通企业	-	80%	
新疆天枢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	-	100%	

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(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	
四川申蓉九兴汽车销售服务有限公司	四川成都	四川成都	商贸流通企业	-	100%	
河南豫港华翔汽车销售服务有限公司	河南郑州	河南郑州	商贸流通企业	-	100%	
新疆福凌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	-	100%	
河北盛达汽车贸易有限公司	河北石家庄	河北石家庄	商贸流通企业	-	100%	
兰州赛福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%	非同一控制取得 的主要子公司
重庆中汽西南都灵汽车有限公司	重庆	重庆	商贸流通企业	-	90.20%	
江西运通汽车技术服务有限公司	江西	江西	商贸流通企业	-	100%	
四川申蓉裕丰汽车销售服务有限公司	四川成都	四川成都	商贸流通企业	-	100%	
贵州乾通汽车销售有限责任公司	贵州贵阳	贵州贵阳	商贸流通企业	-	100%	
绵阳市新川西物汽车销售服务有限公司	四川绵阳	四川绵阳	商贸流通企业	-	100%	
甘肃赛亚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%	

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(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	
河北联润美迪汽车贸易有限公司	河北	河北石家庄	商贸流通企业	-	100%	
山东鸿发森岳汽车销售服务有限公司	山东	山东济南	商贸流通企业	-	100%	
北京寰宇恒通汽车有限公司	北京	北京	商贸流通企业	-	100%	
安徽奥祥汽车销售服务有限公司	安徽	安徽合肥	商贸流通企业	-	100%	
云南一汽工贸汽车销售服务有限公司	云南	云南昆明	商贸流通企业	-	100%	非同一控制取得 的主要子公司
乌鲁木齐华通丰田汽车销售服务有限公司	新疆	新疆乌鲁木齐	商贸流通企业	-	60%	
新疆天中汽车贸易有限责任公司	新疆	新疆乌鲁木齐	商贸流通企业	-	100%	
深圳市新奥汽车贸易有限公司	广东	广东深圳	商贸流通企业	-	100%	
重庆中汽沪通汽车有限公司	重庆	重庆	商贸流通企业	-	98.00%	
重庆中汽西南当代汽车有限公司	重庆	重庆	商贸流通企业	-	80.02%	

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(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(“广汇汽车有限”)	广西桂林	广西桂林	投资管理公司	100%	-	
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	50.63%	49.37%	
上海德新汽车服务有限公司(“上海德新”)	上海	上海	投资管理公司	-	100%	
广汇汽车服务(香港)有限公司	香港	香港	投资管理公司	-	100%	
河北德联开新汽车贸易有限公司	河北石家庄	河北石家庄	商贸流通企业	-	90%	
新疆龙泽汽车服务管理有限责任公司(“新疆龙泽”)	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	咨询和服务	-	100%	通过设立取得的 主要子公司
上海广汇德太保险代理有限公司	上海	上海	保险代理	-	100%	
上海广汇德太保险经纪有限公司	上海	上海	保险经纪	-	100%	
上海广汇德太保险公估有限公司	上海	上海	保险公估	-	100%	
汇通信诚租赁有限公司(原名“广汇汇通租赁有限公司”,“汇通信诚”)	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	租赁企业	-	100%	
上海汇途融资租赁有限公司	上海	上海	租赁企业	-	100%	

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(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	2015 年度归属于少数股东的损益	2015 年度向少数股东分派股利	2015 年 12 月 31 日少数股东权益
重庆中汽西南汽车有限公司	10.00%	13,139,811.38	17,500,000.00	80,339,200.11

子公司名称	少数股东的持股比例	2014 年度归属于少数股东的损益	2014 年度向少数股东分派股利	2014 年 12 月 31 日少数股东权益
重庆中汽西南汽车有限公司	10.00%	19,356,245.00	27,777,200.00	84,699,388.73
汇通信诚租赁有限公司(i)	16.67%	92,609,347.62	58,420,000.00	747,287,767.02

- (i) 2015 年 5 月，本公司之子公司广汇汽车服务有限责任公司与新疆同和云瑞股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“新疆同和云瑞”)签订了股权转让协议，以人民币 2,182,000,000.00 元受让新疆同和云瑞持有的汇通信诚租赁有限公司 16.67%的股权。本次交易的交割日为 2015 年 5 月 1 日，系本公司间接持有汇通信诚租赁有限公司 100%股权的日期(附注六(3))。

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(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)

	2015 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
重庆中汽西南汽车有限公司	2,625,578,895.87	653,239,141.42	3,278,818,037.29	(2,390,733,710.17)	(11,238,697.92)	(2,401,972,408.09)
	2014 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
重庆中汽西南汽车有限公司	2,352,018,576.28	681,154,013.95	3,033,172,590.23	(2,082,260,414.06)	(36,661,822.92)	(2,118,922,236.98)
汇通信诚租赁有限公司	7,657,217,837.69	5,777,121,874.22	13,434,339,711.91	(5,950,931,248.42)	(2,999,681,861.41)	(8,950,613,109.83)

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(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)

	2015 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆中汽西南汽车有限公司	8,466,292,654.25	150,200,886.81	131,398,113.82	133,144.22
	2014 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆中汽西南汽车有限公司	9,410,418,091.02	212,574,679.01	212,574,679.01	273,463,667.80
汇通信诚租赁有限公司	1,688,417,135.50	555,656,085.71	555,656,085.71	(1,144,484,551.08)

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(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) 不重要合营企业的汇总信息

	2015 年度	2014 年度
投资账面价值合计	79,208,143.10	70,956,066.88
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	8,252,076.22	6,475,174.24
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	<u>8,252,076.22</u>	<u>6,475,174.24</u>

(b) 不重要联营企业的汇总信息

	2015 年度	2014 年度
投资账面价值合计	157,906,930.15	131,058,966.85
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	5,605,896.96	18,290,184.59
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	<u>5,605,896.96</u>	<u>18,290,184.59</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。

(c) 于 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，本集团的合营企业和联营企业均未发生超额亏损。

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(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)

(3) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的主要交易

(a) 收购汇通信诚租赁有限公司少数股东权益

(i) 在子公司所有者权益份额的主要变化情况的说明

于 2015 年度，本集团向第三方以 2,182,000,000.00 元的对价收购汇通信诚租赁有限公司 16.67%的股权。上述交易完成后本集团合计持有汇通信诚租赁有限公司 100%的股权。

(ii) 收购汇通信诚租赁有限公司少数股东权益对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

购买成本

——现金

2,182,000,000.00

减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额

(790,780,380.92)

差额：调整资本公积

1,391,219,619.08

七 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

于 2015 年 12 月 31 日，本集团不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

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。

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 分部信息(续)

(a) 2015 年度及 2015 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	91,845,982,407.20	1,968,475,431.13	(114,422,637.23)	93,700,035,201.10
其中：对外交易收入	91,732,431,395.43	1,967,603,805.67	-	93,700,035,201.10
分部间交易收入	113,551,011.77	871,625.46	(114,422,637.23)	-
减：营业成本	(84,454,724,340.66)	(599,343,678.81)	-	(85,054,068,019.47)
营业税金及附加	(253,254,549.37)	(31,798,010.76)	-	(285,052,560.13)
销售费用	(2,466,804,481.21)	(133,758,784.89)	113,551,011.77	(2,487,012,254.33)
管理费用	(1,502,265,395.91)	(76,907,266.95)	-	(1,579,172,662.86)
财务费用-净额	(1,378,868,793.98)	148,753.51	871,625.46	(1,377,848,415.01)
资产减值损失				(381,835,500.23)
投资收益				38,393,362.84
营业利润				2,573,439,151.91
资产	64,374,818,959.19	14,684,800,567	(3,342,978,289.60)	75,716,641,236.59
未分配：				
递延所得税资产				61,020,971.89
其他流动资产-预缴所得税				33,818,284.28
总资产				75,811,480,492.76
负债	(47,043,138,264.80)	(9,240,075,540.36)	3,340,630,142.72	(52,942,583,662.44)
未分配：				
递延所得税负债				(698,167,839.23)
应交所得税				(268,388,876.33)
总负债				(53,909,140,378.00)
折旧费和摊销费	839,576,144.70	46,076,117.18	-	885,652,261.88
资本开支	1,788,402,787.04	51,228,519.58	-	1,839,631,306.62
经营活动产生的现金流量				
净额	3,658,000,537.78	1,906,302,895.51	(871,625.46)	5,563,431,807.83

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 分部信息(续)

(b) 2014 年度及 2014 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	84,816,192,940.08	1,695,749,800.85	(155,070,630.94)	86,356,872,109.99
其中：对外交易收入	84,664,361,469.48	1,692,510,640.51	-	86,356,872,109.99
分部间交易收入	151,831,470.60	3,239,160.34	(155,070,630.94)	-
减：营业成本	(78,535,703,048.60)	(580,851,458.94)	58,571,957.41	(79,057,982,550.13)
营业税金及附加	(194,613,643.13)	(39,680,713.11)	-	(234,294,356.24)
销售费用	(2,235,080,253.83)	(118,253,651.58)	92,663,620.70	(2,260,670,284.71)
管理费用	(1,397,165,986.12)	(67,812,918.67)	-	(1,464,978,904.79)
财务费用-净额	(1,086,234,483.84)	4,330,227.93	3,239,160.34	(1,078,665,095.57)
资产减值损失				(326,249,642.23)
投资收益				143,922,273.27
营业利润				2,077,953,549.59
资产	49,201,157,233.51	13,527,366,427.68	(1,349,319,392.19)	61,379,204,269.00
未分配：				
递延所得税资产				81,178,460.52
其他流动资产-预缴所得税				29,463,925.91
总资产				61,489,846,655.43
负债	(37,112,051,309.14)	(9,012,498,838.33)	1,346,375,352.81	(44,778,174,794.66)
未分配：				
递延所得税负债				(525,774,103.98)
应交所得税				(175,273,620.34)
总负债				(45,479,222,518.98)
折旧费和摊销费	735,093,393.31	16,440,862.13	-	751,534,255.44
资本开支	1,634,838,852.18	51,072,004.13	-	1,685,910,856.31
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	2,336,043,709.27	(1,144,484,551.08)	-	1,191,559,158.19

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(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	组织机构代码
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	62553147-7

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

	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
广汇集团	355,570.04 万元	-	-	355,570.04 万元

(c) 控股股东对本公司的持股比例和表决权比例

	2015 年 12 月 31 日		2014 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	37.26%	37.26%	44.25%	44.25%

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六。

(3) 合营企业和联营企业情况

合营企业和联营企业的基本情况及相关信息见附注九(4)。

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况

	与本集团的关系
广汇集团	控股股东
广汇能源股份有限公司(以下简称“广汇能源”)	与本公司同受母公司控制
新疆广汇房地产开发有限公司	与本公司同受母公司控制
乌鲁木齐高新技术产业开发区热力公司	与本公司同受母公司控制
广西广运实业投资有限责任公司	广汇房产之子公司
新疆广汇热力有限公司	广汇房产之子公司
新疆广汇信邦房地产开发有限公司	广汇房产之子公司
新疆广汇煤炭清洁炼化有限责任公司	广汇能源之子公司
新疆红淖三铁路有限公司	广汇能源之子公司
伊吾广汇矿业有限公司	广汇能源之子公司
新疆广汇新能源有限公司	广汇能源之子公司
青海嘉恒汽车销售有限公司	合营企业
青海嘉业汽车销售服务有限公司	合营企业
青海嘉悦汽车销售服务有限公司	合营企业
青海嘉运汽车销售服务有限公司	合营企业
桂林弘帆桂通汽车销售服务有限公司	联营企业
江西佳和佳汽车保险销售服务有限公司	联营企业
南宁康福交通有限公司	联营企业
新疆长信汽车销售有限公司	联营企业
许昌新纪元汽车销售服务有限公司	联营企业
成都新都华星名仕汽车销售服务有限公司	联营企业
河南新希望汽车销售服务有限公司	联营企业

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(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

(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	2015 年度	2014 年度
青海嘉恒汽车销售有限公司	采购商品	市场价格	963,303.00	-
桂林弘帆桂通汽车销售服务有限公司	采购商品	市场价格	969,200.54	879,480.55
许昌新纪元汽车销售服务有限公司	采购商品	市场价格	726,492.94	665,669.09
新疆广汇热力有限公司	采购商品	市场价格	440,870.99	553,012.43
新疆长信汽车销售有限公司	采购商品	市场价格	337,094.02	579,045.60
乌鲁木齐高新技术产业开发区热力公司	采购商品	市场价格	199,817.59	127,977.41
宁夏怡海汽车销售服务有限公司	采购商品	市场价格	-	9,288,678.44
其他			471,021.88	6,724,262.00
合计			4,107,800.96	18,818,125.52

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	2015 年度	2014 年度
广汇集团	销售商品	市场价格	24,400,981.15	4,731,751.28
青海嘉恒汽车销售有限公司	销售商品	市场价格	11,922,783.93	1,790,013.29
江西佳和佳汽车保险销售服务有限公司	提供劳务	市场价格	10,502,690.28	-
伊吾广汇矿业有限公司	销售商品	市场价格	2,169,939.91	-
新疆广汇煤炭清洁炼化有限责任公司	销售商品	市场价格	919,300.01	-
青海嘉悦汽车销售服务有限公司	销售商品	市场价格	2,204,013.45	3,456,453.21
青海嘉运汽车销售服务有限公司	销售商品	市场价格	2,692,129.29	1,693,250.30
新疆红淖三铁路有限公司	销售商品	市场价格	760,951.31	-
新疆广汇新能源有限公司	销售商品	市场价格	285,682.05	-
新疆广汇房地产开发有限公司	销售商品	市场价格	1,184,128.31	-
桂林弘帆桂通汽车销售服务有限公司	销售商品	市场价格	1,051,668.43	1,954,868.94
宁夏怡海汽车销售服务有限公司	销售商品	市场价格	-	81,844,368.40
南宁康福交通有限公司	销售商品	市场价格	-	13,152,564.10
其他			4,379,892.64	2,968,135.55
合计			62,474,160.76	111,591,405.07

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(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)

(b) 利息费用

关联方	2015 年度	2014 年度
宁夏怡海汽车销售服务有限公司	-	306,539.17

(c) 利息收入

关联方	2015 年度	2014 年度
青海嘉恒汽车销售有限公司	1,494,778.39	953,976.97
青海嘉运汽车销售服务有限公司	1,672,604.42	1,735,653.35
青海嘉业汽车销售服务有限公司	446,331.45	552,977.27
青海嘉悦汽车销售服务有限公司	201,257.00	191,868.33
达州蓉源汽车销售服务有限公司	70,496.10	382,355.80
宁夏怡海汽车销售服务有限公司	-	992,417.11
新疆长信汽车销售有限公司	-	92,000.01
合计	3,885,467.36	4,901,248.84

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(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	2015 年度	2014 年度
广汇集团	车辆-经营租赁	2,807,648.72	3,757,900.00
广汇集团	车辆-融资租赁	2,369,439.12	789,981.57
新疆广汇新能源有限公司	车辆-经营租赁	2,087,148.24	3,109,146.00
新疆广汇新能源有限公司	车辆-融资租赁	478,485.00	-
广汇能源	车辆-经营租赁	1,983,826.27	2,185,384.11
新疆红淖三铁路有限公司	车辆-经营租赁	1,586,890.00	2,097,580.00
新疆红淖三铁路有限公司	车辆-融资租赁	97,110.04	-
新疆广汇煤炭清洁炼化有限责任公司	车辆-经营租赁	826,750.11	394,200.00
新疆广汇煤炭清洁炼化有限责任公司	车辆-融资租赁	110,291.77	-
新疆广汇信邦房地产开发有限公司	车辆-经营租赁	102,360.00	587,495.56
新疆广汇信邦房地产开发有限公司	车辆-融资租赁	182,367.81	143,403.75
伊吾广汇矿业有限公司	车辆-融资租赁	64,041.81	-
新疆广汇房地产开发有限公司	车辆-融资租赁	136,795.70	145,979.44
其他	车辆-经营租赁	5,669,175.81	2,973,729.92
其他	车辆-融资租赁	440,134.25	-
		<u>18,942,464.65</u>	<u>16,184,800.35</u>

本集团作为承租方：

出租方名称	租赁资产类型	2015 年度	2014 年度
广西广运实业投资有限责任公司	房屋-经营租赁	2,982,675.08	1,411,126.04

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(e) 担保

本集团作为担保方

被担保方	担保额度	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
河南新希望汽车销售服务有限公司	30,000,000.00	2006 年 11 月 13 日	2016 年 11 月 14 日	否

本集团作为被担保方

担保方	被担保方	担保额度	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广汇集团	汇通信诚租赁有限公司	490,000,000.00	2015 年 2 月 10 日	2016 年 2 月 10 日	否
广汇集团	汇通信诚租赁有限公司	480,000,000.00	2015 年 1 月 28 日	2016 年 1 月 28 日	否
广汇集团	广汇汽车有限	380,000,000.00	2015 年 3 月 16 日	2016 年 3 月 16 日	否
广汇集团	广汇汽车有限	300,000,000.00	2015 年 9 月 28 日	2016 年 6 月 2 日	否
广汇集团	广汇汽车有限	250,000,000.00	2015 年 3 月 24 日	2016 年 3 月 24 日	否
广汇集团	广汇汽车有限	200,000,000.00	2015 年 6 月 17 日	2016 年 6 月 2 日	否
广汇集团	广汇汽车有限	200,000,000.00	2015 年 8 月 27 日	2016 年 6 月 2 日	否
广汇集团	广汇汽车有限	135,000,000.00	2015 年 9 月 18 日	2016 年 9 月 17 日	否
广汇集团	广汇汽车有限	98,000,000.00	2015 年 12 月 3 日	2016 年 12 月 2 日	否
广汇集团	广汇汽车有限	97,500,000.00	2015 年 5 月 19 日	2018 年 5 月 19 日	否
广汇集团	陕西福达汽车服务有限公司	90,000,000.00	2014 年 11 月 5 日	2016 年 3 月 1 日	否
广汇集团	河北盛文汽车贸易有限公司	85,000,000.00	2015 年 7 月 27 日	2016 年 7 月 27 日	否
广汇集团	徐州沪彭东源汽车销售服务有限公司	80,000,000.00	2015 年 4 月 23 日	2016 年 3 月 31 日	否
广汇集团	西安秦川唐都机电汽车配件销售有限公司	75,000,000.00	2014 年 11 月 13 日	2016 年 3 月 1 日	否
广汇集团	陕西佳豪汽车服务有限公司	70,000,000.00	2014 年 11 月 11 日	2016 年 3 月 1 日	否
广汇集团	榆林市奥森汽贸有限责任公司	70,000,000.00	2015 年 1 月 12 日	2016 年 1 月 11 日	否
广汇集团	包头市蒙驰汽车销售服务有限公司	60,000,000.00	2014 年 12 月 18 日	2016 年 3 月 1 日	否
广汇集团	陕西忠伟汽车销售有限公司	60,000,000.00	2014 年 12 月 15 日	2016 年 3 月 1 日	否
广汇集团	沧州恒源汽车销售服务有限公司	55,000,000.00	2015 年 4 月 23 日	2016 年 4 月 23 日	否
广汇集团	大庆润达新亚汽车销售服务有限公司	50,000,000.00	2014 年 12 月 10 日	2016 年 3 月 1 日	否
广汇集团	陕西福达汽车服务有限公司	50,000,000.00	2015 年 4 月 10 日	2016 年 4 月 9 日	否
广汇集团	保定市天华汽车贸易有限公司	45,000,000.00	2015 年 5 月 22 日	2016 年 5 月 22 日	否
广汇集团	四川申蓉广谷汽车销售服务有限公司	45,000,000.00	2015 年 5 月 16 日	2016 年 5 月 15 日	否
广汇集团	内蒙古汇众汽车销售有限公司	43,750,000.00	2015 年 10 月 22 日	2016 年 10 月 21 日	否
广汇集团	成都申蓉兴辰汽车销售服务有限公司	42,000,000.00	2015 年 5 月 19 日	2016 年 5 月 15 日	否
广汇集团	内蒙古众和汽车销售有限公司	40,000,000.00	2014 年 11 月 14 日	2016 年 3 月 1 日	否

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(e) 担保(续)

本集团作为被担保方(续):

担保方	被担保方	担保额度	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广汇集团	贵州乾通华盛汽车销售服务有限公司	40,000,000.00	2014 年 12 月 31 日	2016 年 3 月 1 日	否
广汇集团	广汇汽车有限	40,000,000.00	2015 年 10 月 23 日	2016 年 10 月 22 日	否
广汇集团	吉林瑞孚汽车集团有限公司	37,500,000.00	2015 年 6 月 9 日	2016 年 6 月 8 日	否
广汇集团	衡水德昌汽车贸易有限公司	35,000,000.00	2015 年 10 月 28 日	2016 年 10 月 22 日	否
广汇集团	张家口美华汽车贸易有限公司	35,000,000.00	2015 年 5 月 27 日	2016 年 5 月 27 日	否
广汇集团	陕西佳泰汽车贸易有限责任公司	35,000,000.00	2014 年 11 月 4 日	2016 年 3 月 1 日	否
广汇集团	陕西佳骏汽车服务有限公司	35,000,000.00	2014 年 11 月 14 日	2016 年 3 月 1 日	否
广汇集团	山东永正集团东联汽车城有限公司	30,000,000.00	2015 年 9 月 9 日	2016 年 9 月 8 日	否
广汇集团	枣庄永明汽车销售服务有限公司	30,000,000.00	2015 年 9 月 7 日	2016 年 9 月 6 日	否
广汇集团	延安宏业汽车销售有限公司	30,000,000.00	2014 年 11 月 10 日	2016 年 3 月 1 日	否
广汇集团	广汇汽车有限	30,000,000.00	2015 年 11 月 26 日	2016 年 11 月 25 日	否
广汇集团	宜宾申蓉四维汽车销售服务有限公司	28,000,000.00	2015 年 4 月 22 日	2016 年 4 月 21 日	否
广汇集团	临沂悦来汽车销售有限公司	27,000,000.00	2015 年 6 月 11 日	2016 年 6 月 10 日	否
广汇集团	乌兰察布市捷通众达汽车销售服务有限公司	25,000,000.00	2014 年 11 月 14 日	2016 年 3 月 1 日	否
广汇集团	吉林市隆孚汽车销售服务有限公司	25,000,000.00	2015 年 1 月 1 日	2016 年 3 月 1 日	否
广汇集团	延边兴孚汽车销售服务有限公司	25,000,000.00	2014 年 12 月 11 日	2016 年 3 月 1 日	否
广汇集团	河北信昌盛远汽车销售服务有限公司	25,000,000.00	2015 年 3 月 18 日	2016 年 3 月 19 日	否
广汇集团	渭南佳圣汽车贸易有限责任公司	24,000,000.00	2015 年 11 月 4 日	2016 年 10 月 21 日	否
广汇集团	日照翔宇世泰汽车销售服务有限公司	22,000,000.00	2015 年 1 月 13 日	2016 年 1 月 12 日	否
广汇集团	乌海市蒙达通汽车销售服务有限公司	20,000,000.00	2014 年 11 月 18 日	2016 年 3 月 1 日	否
广汇集团	延安广汇汇鑫汽车销售服务有限公司	20,000,000.00	2015 年 4 月 27 日	2016 年 3 月 30 日	否
广汇集团	广汇汽车有限	20,000,000.00	2015 年 4 月 30 日	2016 年 4 月 30 日	否

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(e) 担保(续)

本集团作为被担保方(续):

担保方	被担保方	担保额度	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广汇集团	威海市银达汽车贸易有限公司	17,000,000.00	2015年3月11日	2016年3月11日	否
广汇集团	上海德新	15,500,000.00	2011年10月31日	2016年4月30日	否
广汇集团	上海德新	15,500,000.00	2011年10月31日	2016年10月11日	否
广汇集团	广西弘顺汽车销售服务有限公司	15,000,000.00	2015年3月10日	2016年3月9日	否
广汇集团	上海德新	13,500,000.00	2011年2月1日	2016年1月24日	否
广汇集团	深圳市新奥汽车贸易有限公司	12,000,000.00	2014年11月27日	2016年3月1日	否
广汇集团	山东永大汽车销售服务有限公司	10,000,000.00	2015年12月7日	2016年10月22日	否
广汇集团	深圳市弘宇汽车销售服务有限公司	5,000,000.00	2015年3月23日	2016年3月22日	否
广汇集团	上海德新	1,000,000.00	2011年12月21日	2016年4月30日	否
广汇集团	上海德新	1,000,000.00	2011年12月21日	2016年10月11日	否
广汇集团	广汇汽车有限	500,000.00	2015年5月19日	2017年12月21日	否
广汇集团	广汇汽车有限	500,000.00	2015年5月19日	2017年6月21日	否
广汇集团	广汇汽车有限	500,000.00	2015年5月19日	2016年12月21日	否
广汇集团	广汇汽车有限	500,000.00	2015年5月19日	2016年6月21日	否
	合计	<u>4,337,250,000.00</u>			

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(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) 资金拆借

	2015 年度	2014 年度
拆出 -		
青海嘉运汽车销售服务有限公司	103,000,000.00	45,400,000.00
青海嘉恒汽车销售有限公司	99,600,000.00	85,000,000.00
青海嘉业汽车销售服务有限公司	17,710,000.00	10,010,000.00
青海嘉悦汽车销售服务有限公司	2,000,000.00	5,790,000.00
宁夏怡海汽车销售服务有限公司	-	49,664,000.00
达州蓉源汽车销售服务有限公司	-	5,500,000.00
新疆长信汽车销售有限公司	-	4,000,000.00
成都新都华星名仕汽车销售服务有 限公司	-	5,040,000.00
	<u>222,310,000.00</u>	<u>210,404,000.00</u>

(g) 资产转让

关联方	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价原则	2015 年度	2014 年度
成都新都华星名仕 汽车销售服务有 限公司	房屋建筑物转让	出让房屋建筑物	市场价格	12,577,081.00	-
成都新都华星名仕 汽车销售服务有 限公司	土地使用权转让	出让无形资产	市场价格	11,006,419.00	-
广西广运实业投资 有限责任公司	房屋建筑物转让	出让房屋建筑物	市场价格	-	31,317,000.00
广西广运实业投资 有限责任公司	土地使用权转让	出让无形资产	市场价格	-	114,000,000.00

(h) 关键管理人员薪酬

	2015 年度	2014 年度
关键管理人员薪酬	<u>11,467,793.18</u>	<u>12,462,475.02</u>

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项：

	2015 年 12 月 31 日		2014 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				
江西佳和佳汽车保险销售服务有限 责任公司	2,698,485.31	-	-	-
青海嘉恒汽车销售有限公司	1,150,703.05	-	6,922.50	-
青海嘉悦汽车销售服务有限公司	592,393.48	-	6,000.00	-
青海嘉运汽车销售服务有限公司	419,538.93	-	5,749.00	-
新疆广汇煤炭清洁炼化有限责任公 司	412,327.90	-	-	-
新疆红淖三铁路有限公司	296,070.00	-	68,810.00	-
新疆广汇新能源有限公司	216,055.00	-	468,158.28	-
广汇集团	46,829.00	-	67,898.00	-
新疆广汇信邦房地产开发有限公司	33,200.00	-	4,787.30	-
广汇能源	-	-	53,539.00	-
其他	751,008.66	-	4,398,135.65	-
	<u>6,616,611.33</u>	<u>-</u>	<u>5,079,999.73</u>	<u>-</u>
其他应收款				
青海嘉运汽车销售服务有限公司	46,249,429.71	-	33,511,424.08	-
青海嘉业汽车销售服务有限公司	18,526,455.54	-	6,548,320.45	-
青海嘉恒汽车销售有限公司	11,965,856.66	-	19,583,929.11	-
青海嘉悦汽车销售服务有限公司	2,549,238.86	-	2,142,754.66	-
成都新都华星名仕汽车销售服务有 限公司	-	-	5,040,000.00	-
达州蓉源汽车销售服务有限公司	-	-	6,631,649.10	-
新疆长信汽车销售有限公司	-	-	4,380,000.00	-
其他	6,656,883.67	-	5,843,253.50	-
	<u>85,947,864.44</u>	<u>-</u>	<u>83,681,330.90</u>	<u>-</u>
预付账款				
广西广运实业投资有限责任公司	2,999,999.92	-	-	-
新疆广汇热力有限公司	298,397.63	-	-	-
青海嘉运汽车销售服务有限公司	3,560.00	-	-	-
青海嘉业汽车销售服务有限公司	1,242.00	-	-	-
	<u>3,303,199.55</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

应收关联方款项(续):

		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
长期应收款	广汇集团	27,660,636.06	-	5,724,631.05	-
	伊吾广汇矿业有限公司	1,918,583.19	-	-	-
	新疆广汇新能源有限公司	1,705,124.26	-	-	-
	新疆广汇煤炭清洁炼化有限责 任公司	212,453.71	-	-	-
	新疆广汇房地产开发有限公司	1,821,132.49	-	1,047,824.21	-
	新疆红淖三铁路有限公司	720,566.22	-	-	-
	新疆广汇信邦房地产开发有限 公司	1,499,322.49	-	1,044,003.47	-
	其他	3,436,834.91	-	101,915.50	-
		<u>38,974,653.33</u>	<u>-</u>	<u>7,918,374.23</u>	<u>-</u>

2015 年 12 月 31 日

2014 年 12 月 31 日

其他流动资产

-委托贷款	成都新都华星名仕汽车销售服务 有限公司	5,040,000.00	-
-------	---------------------	--------------	---

应付关联方款项:

		2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付账款	青海嘉恒汽车销售有限公司	4,107,546.97	2,083.80
	青海嘉业汽车销售服务有限公司	16,062.78	194,045.00
	青海嘉悦汽车销售服务有限公司	83.80	95,427.78
	青海嘉运汽车销售服务有限公司	-	323,480.00
	许昌新纪元汽车销售服务有限公司	-	5,754.72
		<u>4,123,693.55</u>	<u>620,791.30</u>
其他应付款	新疆广汇房地产开发有限公司	211,828.46	-
	青海嘉恒汽车销售有限公司	16,800.00	171,984.41
	青海嘉运汽车销售服务有限公司	10,680.00	3,830.00
	新疆广汇热力有限公司	-	979,402.74
	广西广运实业投资有限责任公司	-	867,738.00
	其他	546,200.00	591,462.63
		<u>785,508.46</u>	<u>2,614,417.78</u>

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

应付关联方款项(续):

		2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
预收账款	新疆广汇新能源有限公司	458,929.51	8,293.00
	广汇集团	438,190.37	283,270.88
	广汇能源	129,785.87	-
	青海嘉运汽车销售服务有限公司	71,282.00	174,498.00
	青海嘉悦汽车销售服务有限公司	57,765.00	63,665.00
	青海嘉业汽车销售服务有限公司	28,197.20	800.00
	青海嘉恒汽车销售有限公司	10,900.00	-
	新疆广汇信邦房地产开发有限公司	3,638.65	25,997.63
	其他	459,106.49	815,984.75
		<u>1,657,795.09</u>	<u>1,372,509.26</u>

(7) 关联方承诺

租赁 - 租出

		2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内		14,840,453.62	6,469,748.97
一到二年		8,027,658.24	1,569,901.20
二年以上		2,324,823.82	236,978.67
		<u>25,192,935.68</u>	<u>8,276,628.84</u>

租赁 - 租入

		2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内		2,999,999.92	-
一到二年		3,149,999.92	-
二年以上		37,580,680.25	-
		<u>43,730,680.09</u>	<u>-</u>

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 或有事项

- (a) 本集团为客户提供购车分期付款担保业务，根据分期付款协议的规定，购车人以其所购车辆作为抵押的同时，由本集团为其提供担保。于 2015 年 12 月 31 日，由于提供购车分期付款担保业务，本集团对外提供担保总额为 248,617,550.87 元(2014 年 12 月 31 日：435,703,598.00 元)。本公司董事认为，被担保方的担保申请均经过本集团严格审批，管理层定期监控可能发生的担保损失，预计于 2015 年 12 月 31 日上述担保不会产生任何重大负债，因此未计提相应的或有负债。
- (b) 于 2015 年 12 月 31 日，本集团为河南新希望汽车销售服务有限公司向上汽通用汽车金融有限责任公司办理的贷款提供了 30,000,000.00 元(2014 年 12 月 31 日：30,000,000.00 元)的担保，担保截止日为 2016 年 11 月 14 日。本公司董事认为，被担保方的担保申请均经过本集团严格审批，管理层定期监控可能发生的担保损失，预计于 2015 年 12 月 31 日上述担保不会产生任何重大负债，因此未计提相应的或有负债。

十一 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：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	139,713,196.78	186,973,239.18
无形资产	198,989,748.00	16,705,481.00
其他	4,335,562.83	27,651,306.32
	<u>343,038,507.61</u>	<u>231,330,026.50</u>

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 承诺事项(续)

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	241,260,325.51	142,559,186.10
一到二年	193,176,976.77	132,459,206.07
二到三年	177,537,216.68	126,537,906.24
三年以上	1,185,117,323.85	949,448,367.72
	<u>1,797,091,842.81</u>	<u>1,351,004,666.13</u>

(3) 对外投资承诺事项

于 2014 年 12 月，本集团与某第三方签订协议，本集团承诺以 360,000,000.00 元的价格受让其拥有的通用品牌汽车经销企业 50%的股权及该企业持有的若干子公司的股权。于 2015 年 12 月 31 日，本集团已向上述第三方支付了交易定金 250,000,000.00 元。

根据本公司 2015 年 12 月 11 日召开的第六届董事第五次会议及 2015 年 12 月 28 日召开的 2015 年第六次临时股东大会审议通过的《关于公司重大资产购买方案的议案》，本公司拟在先决条件获得满足的前提下，以自愿性附条件现金部分收购的方式，收购宝信集团不超过 75%的股权。于 2015 年 12 月 31 日，本集团已向上述第三方支付了交易定金 41,102,000.00 元。

于 2015 年度内，本集团与其他若干第三方签订了若干份协议，本集团承诺以未来商定的价格受让其各自拥有的各品牌汽车经销企业的全部或者部分股权。于 2015 年 12 月 31 日，本集团已向上述第三方支付交易定金共计 46,132,700.00 元。

(4) 盈利补偿承诺事项

根据本公司与广汇集团于 2014 年 12 月 5 日签署的《盈利预测补偿协议》及 2015 年 4 月 16 日签署的《盈利预测补偿协议之补充协议》(统称“补偿协议”)，为保证上市公司及其股东的合法权益，广汇集团承诺重组完成后置入资产 2015 年度、2016 年度及 2017 年度(“补偿期间”)的净利润(扣除依法取得的财政补贴及税收减免除外的非经常性损益后的净利润)分别不低于 182,952.17 万元、232,406.67 万元和 280,341.23 万元。如置入资产实际净利润低于上述承诺金额，则由广汇集团按照补偿协议负责向上市公司进行补偿。

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 资产负债表日后事项

- (1) 于 2016 年 1 月及 3 月，本公司之子公司广汇汽车有限完成发行广汇汽车有限 2016 年度第一期短期融资券(“16 广汇汽车 CP001”)及 2016 年度第一期超短期融资(“16 广汇汽车 SCP001”)，发行总额分别为 13 亿元及 10 亿元，票面年利率分别为 6.3%及 6.9%，到期日分别 2017 年 1 月 22 日及 2016 年 12 月 31 日。
- (2) 于 2016 年 1 月，本公司之子公司新疆龙泽汽车服务管理有限责任公司与尊荣亿方集团大连投资有限公司签订收购协议，拟用自有资金收购其 100%的股权。交易作价采用估值调整机制。
- (3) 于 2016 年 2 月 15 日，根据本公司召开的 2016 年第一次临时股东大会决议，本公司计划于 2016 年度向特定投资者非公开发行股票，拟募集资金总额不超过 80 亿元，扣除与发行相关的费用后拟全部用于汽车融资租赁项目及偿还有息负债。上述非公开发行股票尚需中国证券监督管理委员会的核准。
- (4) 截至本报告对外披出日，本公司及本公司之间接全资子公司广汇汽车服务(香港)有限公司已与 16 名宝信集团股东(以下简称“接纳股东”)签订了 16 份额外不可撤销承诺，根据该等额外不可撤销承诺，各接纳股东已同意就其所拥有的全部股份接纳部分要约(见附注十一(3))。

十三 租赁

本集团作为融资租赁出租人，未来应收租赁汇总如下：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	7,774,884,345.78	7,624,850,789.50
一到二年	3,870,227,602.54	4,728,297,445.46
二到五年	985,102,125.38	1,600,344,270.27
	<u>12,630,214,073.70</u>	<u>13,953,492,505.23</u>

于 2015 年 12 月 31 日，未确认的融资收益余额为 1,967,188,835.09 元(2014 年 12 月 31 日：2,360,639,644.96 元)。

十四 企业合并

见附注五(1)及(2)。

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 金融风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为利率风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

(1) 市场风险

(a) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于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 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，本集团带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同和人民币计价的固定利率合同组合，具体金额如下：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
银行借款		
- 浮动利率	8,032,395,896.82	7,098,953,065.68
- 固定利率	12,620,925,229.00	11,056,348,921.97
	<u>20,653,321,125.82</u>	<u>18,155,301,987.65</u>
	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付债券		
- 固定利率	<u>5,950,000,000.00</u>	<u>5,950,000,000.00</u>

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2015 年度及 2014 年度本集团并无利率互换安排。

于 2015 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本集团的税前利润会减少或增加 18,159,773.11 元 (2014 年 12 月 31 日：20,436,189.69 元)。

十五 金融风险(续)

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据和长期应收款等。

本集团银行存款主要存放于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，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款、应收票据和长期应收款，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 2015 年 12 月 31 日，本集团逾期长期应收款 214,767,911.36 元(2014 年 12 月 31 日：145,368,690.60 元)。

(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。

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 金融风险(续)

(3) 流动性风险(续)

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：

	2015 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	13,431,655,710.93	-	-	-	13,431,655,710.93
应付账款	986,940,727.45	-	-	-	986,940,727.45
应付票据	18,694,248,241.46	-	-	-	18,694,248,241.46
应付利息	538,670,718.92	-	-	-	538,670,718.92
应付股利	76,303,862.83	-	-	-	76,303,862.83
其他应付款	2,911,224,910.69	-	-	-	2,911,224,910.69
长期借款及利息	5,627,429,376.37	1,766,125,691.80	417,081,190.72	-	7,810,636,258.89
长期应付款	101,555,012.26	204,023,382.38	140,358,318.01	-	445,936,712.65
应付债券及利息	4,403,667,506.85	797,239,753.42	1,116,056,986.30	-	6,316,964,246.57
其他非流动负债	259,275,996.24	138,429,281.00	125,404,941.00	-	523,110,218.24
	<u>47,030,972,064.00</u>	<u>2,905,818,108.60</u>	<u>1,798,901,436.03</u>	<u>-</u>	<u>51,735,691,608.63</u>
	2014 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融负债-					
短期借款及利息	10,561,667,996.58	-	-	-	10,561,667,996.58
应付账款	781,893,110.95	-	-	-	781,893,110.95
应付票据	15,756,571,853.01	-	-	-	15,756,571,853.01
应付利息	402,573,914.29	-	-	-	402,573,914.29
应付股利	28,721,541.03	-	-	-	28,721,541.03
其他应付款	1,757,375,221.69	-	-	-	1,757,375,221.69
长期借款及利息	5,039,140,309.09	3,052,957,366.99	319,178,577.80	10,244,054.79	8,421,520,308.67
长期应付款	27,024,045.00	145,983,681.73	193,287,105.27	-	366,294,832.00
应付债券及利息	2,024,956,191.78	4,192,881,589.04	-	-	6,217,837,780.82
其他非流动负债	-	54,605,000.00	-	-	54,605,000.00
	<u>36,379,924,183.42</u>	<u>7,446,427,637.76</u>	<u>512,465,683.07</u>	<u>10,244,054.79</u>	<u>44,349,061,559.04</u>

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 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

于 2015 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的金融资产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				
可供出售权益工具	847,246.40	214,980,480.00	-	215,827,726.40

于 2014 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的金融资产按上述三个层级列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
可供出售权益工具	894,608.00	-	-	894,608.00

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。于 2015 年度及 2014 年度，本集团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。

(2) 非持续的以公允价值计量的资产

持有待售的非流动资产，以原账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额计量。于 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，本集团无以公允价值减去处置费用计量的持有待售的非流动资产。

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公允价值估计(续)

(3) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、一年内到期的非流动资产、长期应收款、短期借款、应付款项、长期借款、应付债券和长期应付款等。于 2015 年 12 月 31 日和 2014 年 12 月 31 日，长期应收款，非流动借款及应付债券的公允价值近似等于其账面价值。

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

十七 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2015年12月31日及2014年12月31日，本集团的资本比率列示如下：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
资产负债率	71.11%	73.96%

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十八 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应收账款	-	56,383,011.74
减：坏账准备	-	(52,982,474.56)
	<u>-</u>	<u>3,400,537.18</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	<u>-</u>	<u>56,383,011.74</u>

(2) 其他应收款

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
其他应收款	<u>41,144,259.88</u>	<u>19,073,142.03</u>
减：坏账准备	-	(13,143,757.64)
	<u>41,144,259.88</u>	<u>5,929,384.39</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	<u>41,144,259.88</u>	<u>19,073,142.03</u>

(3) 长期股权投资

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
子公司(a)	29,363,249,974.60	487,374,196.01
联营企业(b)	-	37,105,917.11
减：长期股权投资减值准备	-	(750,000.00)
	<u>29,363,249,974.60</u>	<u>523,730,113.12</u>

本公司不存在长期股权投资变现的重大限制。

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十八 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	2014 年 12 月 31 日	本年增减变动				2015 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			
大连美罗药业有限公司	750,000.00	-	(750,000.00)	-	-	-	-	-
大连美罗中药厂有限公司	127,405,346.01	-	(127,405,346.01)	-	-	-	-	-
美罗药业美国有限公司	9,218,850.00	-	(9,218,850.00)	-	-	-	-	-
苏州工业园区诺信生物 科技有限公司	350,000,000.00	-	(350,000,000.00)	-	-	-	-	-
上海汇涌汽车销售有限公司	-	36,000,000.00	-	-	-	36,000,000.00	-	-
广汇汽车服务有限责任 公司(注)	-	29,327,249,974.60	-	-	-	29,327,249,974.60	-	-
	487,374,196.01	29,363,249,974.60	(487,374,196.01)	-	-	29,363,249,974.60	-	-

注：于 2015 年度，本公司通过向广汇集团、CGAML、鹰潭锦胜、正和世通、新疆友源、BCIL 及南宁邕之泉发行新股及资产置换的方式(附注一)，作价 23,577,249,974.60 元取得了广汇汽车服务有限责任公司 100%的股权。完成资产置换后，本公司又以货币资金 5,750,000,000.00 元对广汇汽车服务有限责任公司进行增资。

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十八 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	2014 年 12 月 31 日	本年增减变动							2015 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		追加或减少投资	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 金股或利润	计提减值 准备	其他		
国药控股大连有限 公司	37,105,917.11	(39,371,367.98)	2,265,450.87	-	-	-	-	-	-	-

广汇汽车服务股份公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十八 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

	2015 年度	2014 年度
主营业务收入(注)	25,587,618.62	81,128,074.85
其他业务收入	-	3,304,169.36
	<u>25,587,618.62</u>	<u>84,432,244.21</u>
	2015 年度	2014 年度
主营业务成本	11,114,580.18	37,615,555.56
其他业务成本	-	978,987.08
	<u>11,114,580.18</u>	<u>38,594,542.64</u>

注：如附注一所述，本次重大资产重组完成后，本公司的主要业务变更为投资控股。

(5) 投资收益

	2015 年度	2014 年度
权益法核算的长期股权投资收益	2,265,450.87	5,816,350.86
可供出售金融资产在持有期间的 投资收益	-	2,574,000.00
	<u>2,265,450.87</u>	<u>8,390,350.86</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

广汇汽车服务股份公司

财务报表补充资料

2015 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

	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损益	(51,247,444.04)	140,030,368.99
计入当期损益的政府补助	184,383,802.84	50,141,427.51
处置长期股权投资所产生的投资(损失)/收益	(392,761.06)	106,605,764.90
可供出售金融资产取得的投资收益	18,675,382.84	1,742,500.41
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	6,252,768.16	4,901,248.84
其他符合非经常性损益定义的损益项目	(13,545,302.00)	(75,965,267.53)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(6,114,039.91)	26,622,164.85
	<u>138,012,406.83</u>	<u>254,078,207.97</u>
所得税影响额	(25,155,785.76)	(51,794,911.78)
少数股东权益影响额(税后)	(2,038,422.37)	1,830,630.44
	<u>110,818,198.70</u>	<u>204,113,926.63</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。

广汇汽车服务股份公司

财务报表补充资料

2015 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	
	2015 年度	2014 年度	2015 年度	2014 年度	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	11.41%	11.21%	0.3939	0.3540	0.3939	0.3540
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.77%	9.78%	0.3719	0.3089	0.3719	0.3089