

广汇汽车服务集团股份有限公司

2023 年度财务决算报告

广汇汽车服务集团股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年度财务报表已经普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了无保留意见的审计报告（普华永道中天审字(2024)第 10058 号）。现将 2023 年度财务决算报告情况汇报如下：

一、主要财务数据及指标变动情况

(一)、主要经营指标变动情况

单位：万元币种：人民币

项目	2023 年度	2022 年度	同比增加	变动幅度
营业收入	13,799,849	13,354,388	445,461	3.34%
营业利润	96,612	-228,942	325,554	142.20%
利润总额	95,885	-237,625	333,510	140.35%
净利润	62,941	-271,899	334,840	123.15%
归属于上市公司股东的净利润	39,246	-266,888	306,134	114.71%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	14,651	-296,299	310,950	104.94%
经营活动产生的现金流量净额	341,144	-304,790	645,934	211.93%

(二)、主要资产指标变动情况

单位：万元币种：人民币

项目	2023/12/31	2022/12/31	同比增加	变动幅度
资产总额	11,768,439	12,629,002	-860,563	-6.81%
负债总额	7,528,298	8,221,577	-693,279	-8.43%
所有者权益总额	4,240,141	4,407,425	-167,284	-3.80%
其中：归属于上市公司股东的净资产	3,897,459	3,891,972	5,487	0.14%

(三)、主要财务指标变动情况

项目	2023 年度	2022 年度	变动幅度
基本每股收益（元 / 股）	0.05	-0.33	115.15%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.02	-0.37	105.41%
加权平均净资产收益率	1.01%	-6.61%	增加 7.62 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	0.38%	-7.34%	增加 7.72 个百分点

二、财务状况、经营成果及现金流量分析

(一)、资产构成及变动情况

截至本报告期末,公司资产总额 1,176.84 亿元,较上年末下降 86.06 亿元,降幅 6.81%,其中,流动资产 682.91 亿元,占资产总额比例 58.03%,较上年末下降 58.14 亿元,降幅 7.85%;非流动资产 493.94 亿元,占资产总额比例 41.97%,较上年末下降 27.92 亿元,降幅 5.35%。

单位:万元币种:人民币

项目	2023/12/31		2022/12/31		占比变动幅度
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例	
货币资金	1,123,499	9.55%	1,509,264	11.95%	-2.40%
交易性金融资产	756	0.01%	1,967	0.02%	-0.01%
应收票据	1,627	0.01%		0.00%	0.01%
应收账款	235,131	2.00%	180,804	1.43%	0.57%
预付款项	2,729,062	23.19%	2,545,792	20.16%	3.03%
其他应收款	205,451	1.75%	240,853	1.91%	-0.16%
存货	1,631,808	13.87%	1,824,234	14.44%	-0.58%
合同资产	34,993	0.30%	30,569	0.24%	0.06%
一年内到期的非流动资产	791,104	6.72%	990,949	7.85%	-1.12%
其他流动资产	75,656	0.64%	86,061	0.68%	-0.04%
流动资产合计	6,829,089	58.03%	7,410,492	58.68%	-0.65%
长期应收款	342,581	2.91%	447,136	3.54%	-0.63%
长期股权投资	188,642	1.60%	201,349	1.59%	0.01%
其他权益工具投资	37,346	0.32%	36,046	0.29%	0.03%
其他非流动金融资产	40,744	0.35%	27,287	0.22%	0.13%
投资性房地产	59,838	0.51%	47,866	0.38%	0.13%
固定资产	1,136,903	9.66%	1,219,671	9.66%	0.00%

在建工程	12,584	0.11%	10,294	0.08%	0.03%
使用权资产	244,467	2.08%	284,910	2.26%	-0.18%
无形资产	791,094	6.72%	847,135	6.71%	0.01%
商誉	1,874,883	15.93%	1,874,883	14.85%	1.09%
长期待摊费用	107,548	0.91%	117,789	0.93%	-0.02%
递延所得税资产	77,288	0.66%	68,338	0.54%	0.12%
其他非流动资产	25,431	0.22%	35,807	0.28%	-0.07%
非流动资产合计	4,939,350	41.97%	5,218,510	41.32%	0.65%
资产总计	11,768,439	100.00%	12,629,002	100.00%	0.00%

变动较大的资产项目说明如下：

1、货币资金报告期期末余额为 112.35 亿元，较上年末下降 25.56%，主要系本报告期内本年末归还到期票据，银行存款及保证金减少导致；

2、交易性金融资产报告期期末余额为 0.08 亿元，较上年末下降 61.57%，主要系本报告期内部分金融资产到期赎回减少导致；

3、应收票据报告期期末余额为 0.16 亿元，均为本报告期内增加已贴现但尚未到期的银行承兑汇票导致；

4、其他应收款报告期期末余额为 20.55 亿元，较上年末下降 14.70%，主要系报告期内生产厂家及金融机构保证金及押金及其他各类保证金减少导致；

5、长期应收款报告期期末余额为 34.26 亿元，较上年末下降 23.38%，主要系报告期内融资租赁规模下降，应收融资租赁款减少导致；

6、其他非流动金融资产报告期期末余额为 4.07 亿元，较上年末上升 49.32%，主要系权益性金融资产增值导致；

7、投资性房地产期末余额为 5.98 亿元，较上年末上升 25.01%，主要系报告期内固定资产及无形资产转确认投资性房地产导致；

8、在建工程报告期期末余额为 1.26 亿元，较上年末上升 22.25%，主要系报告期内新增部分 4S 店改造装修导致；

9、其他非流动资产报告期期末余额为 2.54 亿元，较上年末下降 28.98%，主要系不可撤销的长期质押的货币资金本期内减少导致。

(二)、负债结构及变动情况

截至本报告期末,公司负债总额为752.83亿元,较上年末下降69.33亿元,降幅8.43%。其中流动负债占总负债的比例为80.94%,相比年初下降0.58个百分点;资产负债率63.97%,较年初下降1.13个百分点。

单位:万元币种:人民币

项目	2023/12/31		2022/12/31		占比变动幅度
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例	
短期借款	3,365,896	28.60%	3,415,821	27.05%	1.55%
应付票据	1,159,241	9.85%	1,718,554	13.61%	-3.76%
应付账款	230,572	1.96%	156,333	1.24%	0.72%
预收款项	339	0.00%	441	0.00%	0.00%
合同负债	165,232	1.40%	146,633	1.16%	0.24%
应付职工薪酬	38,515	0.33%	27,276	0.22%	0.11%
应交税费	143,458	1.22%	146,726	1.16%	0.06%
其他应付款	174,417	1.48%	257,776	2.04%	-0.56%
一年内到期的非流动负债	794,061	6.75%	814,084	6.45%	0.30%
其他流动负债	21,627	0.18%	18,352	0.15%	0.04%
流动负债合计	6,093,358	51.78%	6,701,996	53.07%	-1.29%
长期借款	440,348	3.74%	568,238	4.50%	-0.76%
应付债券	402,852	3.42%	501,401	3.97%	-0.55%
租赁负债	234,102	1.99%	257,942	2.04%	-0.05%
长期应付款	182,528	1.55%	13	0.00%	1.55%
预计负债	0	0.00%	952	0.01%	-0.01%
递延所得税负债	163,293	1.39%	172,078	1.36%	0.02%
其他非流动负债	11,817	0.10%	18,957	0.15%	-0.05%
非流动负债合计	1,434,941	12.19%	1,519,581	12.03%	0.16%
负债合计	7,528,298	63.97%	8,221,577	65.10%	-1.13%

变动较大的负债项目说明如下:

1、应付票据报告期期末余额为115.92亿元,较上年末下降32.55%,主要系报告期内一方面存货规模减少,采购减少导致应付票据使用减少,另一方面报告期内扩大厂家金融渠道采购车辆规模,应付票据使用相对减少;

2、应付账款报告期期末余额为23.06亿元,较上年末上升47.49%,主要系报告期内利用集团化规模采购的优势,对供应商优化信用管理,争取更长的信用账期导致;

3、合同负债报告期期末余额为 16.52 亿元，较上年末上升 12.68%，主要系报告期内销售回升，预收客户货款规模增加导致；

4、应付职工薪酬报告期期末余额为 3.85 亿元，较上年末上升 41.20%，主要系报告期内经营业绩同比扭亏为盈，包括提成和奖金在内的人工绩效计提相应增加导致；

5、其他应付款报告期期末余额为 17.44 亿元，较上年末下降 32.34%，主要系本年应付保证金、股权收购款、关联方款项减少导致；

6、长期应付款报告期期末余额为 18.25 亿元，较上年末上升 1,456,498.87%，主要系报告期内新增应付抵押担保款及股权收益权回购款导致；

7、其他非流动负债报告期期末余额为 1.18 亿元，较上年末下降 37.66%，主要系本期新增的比较少，原有的一年以上转一年以内导致。

（三）、净资产变动情况

本报告期期末，所有者权益总额为 424.01 亿元；其中归属于上市公司股东的所有者权益为 389.75 亿元，相比上年末余额增加 0.55 亿元，增幅 0.14%，主要系本报告期归属于上市公司股东的净利润增加所致。

（四）、经营成果

2023 年度公司营业收入 1,379.98 亿元，同比 2022 年度上升 3.34%，实现净利润 6.29 亿元，同比 2022 年度上升 123.15%。主要数据如下：

单位：万元币种：人民币

项目	2023 年度	2022 年度	同比增加	变动幅度
营业收入	13,799,849	13,354,388	445,461	3.34%
营业成本	12,655,605	12,489,237	166,368	1.33%
税金及附加	61,999	52,704	9,295	17.64%
销售费用	482,344	511,164	-28,820	-5.64%
管理费用	225,116	237,846	-12,730	-5.35%
财务费用	252,535	248,820	3,715	1.49%
其他收益	17,622	19,631	-2,009	-10.24%
投资收益	21,111	32,090	-10,979	-34.21%
公允价值变动收益	8,306	3,839	4,467	116.38%
信用减值损失	31,747	63,668	-31,921	-50.14%
资产减值损失	43,217	42,629	588	1.38%
资产处置收益	2,286	7,178	-4,892	-68.15%
营业利润	96,612	-228,942	325,554	142.20%
营业外收入	8,401	3,181	5,220	164.09%

营业外支出	9,129	11,865	-2,736	-23.06%
利润总额	95,885	-237,625	333,510	140.35%
所得税费用	32,944	34,274	-1,330	-3.88%
净利润	62,941	-271,899	334,840	123.15%
归属于母公司股东的净利润	39,246	-266,888	306,134	114.71%

主要项目变动分析说明：

1、营业收入同比增加 44.55 亿元，增幅 3.34%，主要系报告期内消费复苏，汽车市场同比回暖，整车销售及维修服务相应增长；

2、营业成本同比增加 16.64 亿元，增幅 1.33%，主要系营业规模增加，营业成本随之增加；

3、销售费用同比下降 2.88 亿元，降幅 5.64%，主要系公司精细化管理控制费用支出，包括佣金服务费、车辆使用费、折旧与摊销及市场推广及服务费用均同比下降；

4、管理费用同比下降 1.27 亿元，降幅 5.35%，主要系公司控制管理费用支出，包括职工薪酬及劳务费、车辆使用费、业务招待费等费用均同比下降；

5、财务费用同比增加 0.37 亿元，增幅 1.49%，主要系受汇率波动影响，公司外币债务敞口导致的汇兑损失增加；

6、投资收益同比减少 1.10 亿，降幅 34.21%，主要系处置子公司及其他业务产生的投资收益与权益法核算的长期股权投资收益均同比减少；

7、公允价值变动收益同比增加 0.45 亿，增幅 116.38%，主要系权益工具投资确认的收益增加；

8、信用减值损失同比减少 3.19 亿，降幅 50.14%，主要系长期应收款、其他应收款、应收账款坏账计提减少；

9、资产处置收益同比减少 0.49 亿元，降幅 68.15%，主要系固定资产处置损失同比增加；

10、营业外收入同比增加 0.52 亿元，增幅 164.09%，主要系无法支付的款项及赔偿款、违约金补偿收入同比增加；

11、营业外支出同比减少 0.27 亿元，降幅 23.06%，主要系与若干第三方存在纠纷产生的预计资产损失同比减少；

12、所得税费用同比减少 0.13 亿元，降幅 3.88%，主要系本年当期所得税及递延所得税净额同比减少。

(五)、现金流量

本报告期，公司现金及现金等价物净减少额为 19.77 亿元，同比增加 16.15 亿元，主要数据如下：

单位：万元币种：人民币

项目	2023 年度	2022 年度	同比变动	变动幅度
经营活动产生的现金流量净额	341,143.53	-304,790.26	645,933.80	211.93%
投资活动产生的现金流量净额	251,087.28	592,912.70	-341,825.42	-57.65%
筹资活动产生的现金流量净额	-790,058.07	-647,667.57	-142,390.50	-21.99%

1、本年度经营活动产生的现金流量净额为 34.11 亿元，同比上升 64.59 亿元，主要系到报告期内实现经营性盈利及管理效益提升，包括存货规模的下降、销管费用支出的减少；

2、本年度投资活动产生的现金流量净额为 25.11 亿元，同比下降 34.18 亿元，主要系本年度保证金净收回额较同期减少；

3、本年度筹资活动产生的现金流量净额为-79.01 亿元，同比下降 14.24 亿元，主要系取得借款净流出较上年同期增加。

广汇汽车服务集团股份公司

董事会

2024 年 4 月 23 日