

发行人名称：广汇汽车服务有限责任公司

债券代码：101667008

债券简称：16 广汇汽车 MTN001

债务代码：101767001

债券简称：17 广汇汽车 MTN001

## 广汇汽车服务有限责任公司关于会计政策变更的说明

### 一、会计政策变更的原因和依据

公司根据财政部 2017 年 3 月 31 日发布的关于印发修订《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的通知(财会(2017)7 号)的规定，并经有权机构审议通过，自 2019 年 1 月 1 日起执行本准则；同时，执行 2017 年修订印发的《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会(2017)8 号)和《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会(2017)9 号)(各准则以下均简称“新金融准则”)。

### 二、会计政策变更对公司的影响

公司在执行新金融准则时，按照新金融准则对金融工具进行分类和计量。涉及前期比较财务报表数据与新金融准则要求不一致的，不予调整。金融工具与账面价值与新金融准则施行日的新账面价值之间的差额，调整 2019 年报告期期初留存收益与其他综合收益，减少归属于母公司所有者权益合计 207,476,624.28 元。

### 三、会计政策变更前后数据对比

# 合并资产负债表

编制单位：广汇汽车服务有限责任公司

单位：元

项目	2019年1月1日	2018年12月31日	差异
<b>流动资产：</b>			
货币资金	17,896,662,278.54	17,896,662,278.54	-
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	1,318,672,220.00	-	1,318,672,220.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	2,253,111,972.72	2,253,111,972.72	-
其中：应收票据	44,839,677.00	44,839,677.00	-
应收账款	2,208,272,295.72	2,208,272,295.72	-
预付款项	12,103,786,264.25	12,103,786,264.25	-
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	3,732,265,546.32	3,732,265,546.32	-
其中：应收利息	19,068,947.81	19,068,947.81	-
应收股利	2,820,000.00	2,820,000.00	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	16,483,887,229.08	16,483,887,229.08	-
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	11,048,862,671.92	11,048,862,671.92	-
其他流动资产	1,021,965,695.97	2,340,637,915.97	-1,318,672,220.00
流动资产合计	65,859,213,878.80	65,859,213,878.80	-
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	1,162,335,315.17	-1,162,335,315.17
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	7,927,049,115.69	8,170,903,967.79	-243,854,852.10
长期股权投资	6,385,881,191.00	6,385,881,191.00	-
其他权益工具投资	202,044,057.15	-	202,044,057.15
其他非流动金融资产	957,420,382.40	-	957,420,382.40
投资性房地产	121,246,300.00	121,246,300.00	-
固定资产	9,984,098,448.49	9,984,098,448.49	-
在建工程	212,767,271.88	212,767,271.88	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	6,728,496,482.59	6,728,496,482.59	-
开发支出	-	-	-
商誉	12,098,368,304.59	12,098,368,304.59	-
长期待摊费用	782,895,649.08	782,895,649.08	-
递延所得税资产	110,450,546.28	73,872,318.46	36,578,227.82
其他非流动资产	1,050,127,596.97	1,047,456,721.35	2,670,875.62
非流动资产合计	46,560,845,346.12	46,768,321,970.40	-207,476,624.28
			-
			-
			-
			-
			-
			-
资产总计	112,420,059,224.92	112,627,535,849.20	-207,476,624.28

## 合并资产负债表（续）

编制单位：广汇汽车服务有限责任公司

单位：元

流动负债：	2019年1月1日	2018年12月31日	差异
短期借款	16,407,982,344.15	16,407,982,344.15	-
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	21,918,490,706.38	21,918,490,706.38	-
预收款项	1,903,846,481.30	1,903,846,481.30	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	448,786,407.48	448,786,407.48	-
应交税费	671,233,842.26	671,233,842.26	-
其他应付款	10,514,274,401.62	10,514,274,401.62	-
其中：应付利息	201,088,795.46	201,088,795.46	-
应付股利	304,666,028.95	304,666,028.95	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
合同负债	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	13,458,505,643.14	13,458,505,643.14	-
其他流动负债	562,271,459.41	562,271,459.41	-
流动负债合计	65,885,391,285.74	65,885,391,285.74	-
非流动负债：	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	8,626,374,746.33	8,626,374,746.33	-
应付债券	2,250,901,354.38	2,250,901,354.38	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	65,176,744.34	65,176,744.34	-
预计负债	3,885,120.99	3,885,120.99	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	1,187,689,136.68	1,187,689,136.68	-
其他非流动负债	582,809,990.27	582,809,990.27	-
非流动负债合计	12,716,837,092.99	12,716,837,092.99	-
负债合计	78,602,228,378.73	78,602,228,378.73	-
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
实收资本（或股本）	15,540,660,000.00	15,540,660,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	3,316,923,208.84	3,316,923,208.84	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-72,609,384.89	4,777,881.78	-77,387,266.67
盈余公积	627,011,317.01	627,011,317.01	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	13,154,701,385.08	13,284,790,742.69	-130,089,357.61
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	32,566,686,526.04	32,774,163,150.32	-207,476,624.28
少数股东权益	1,251,144,320.15	1,251,144,320.15	-
所有者权益（或股东权益）合计	33,817,830,846.19	34,025,307,470.47	-207,476,624.28
负债和所有者权益（或股东权益）总计	112,420,059,224.92	112,627,535,849.20	-207,476,624.28

# 资产负债表

2019年3月31日

编制单位：广汇汽车服务有限责任公司

单位：元

资产	2019年1月1日	2018年12月31日	差异
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1,896,467,707.85	1,896,467,707.85	-
交易性金融资产	287,000,000.00		287,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			-
衍生金融资产			-
应收票据及应收账款	1,136,748,995.87	1,136,748,995.87	-
其中：应收票据			-
应收账款	1,136,748,995.87	1,136,748,995.87	-
预付款项	153,208,997.28	153,208,997.28	-
其他应收款	17,415,459,554.16	17,415,459,554.16	-
其中：应收利息	63,940,071.28	63,940,071.28	-
应收股利	260,000,000.00	260,000,000.00	-
存货	76,727,881.00	76,727,881.00	-
合同资产			-
持有待售资产			-
一年内到期的非流动资产	550,000,000.00	550,000,000.00	-
其他流动资产	6,827,709.64	293,827,709.64	-287,000,000.00
流动资产合计	21,522,440,845.80	21,522,440,845.80	-
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			-
可供出售金融资产		359,400,000.00	-359,400,000.00
其他债权投资			-
持有至到期投资			-
长期应收款			-
长期股权投资	27,282,697,612.78	27,282,697,612.78	-
其他权益工具投资			-
其他非流动金融资产	359,400,000.00		359,400,000.00
投资性房地产			-
固定资产	9,040,601.22	9,040,601.22	-
在建工程	5,857,851.18	5,857,851.18	-
生产性生物资产			-
油气资产			-
使用权资产			-
无形资产	207,779,128.26	207,779,128.26	-
开发支出			-
商誉			-
长期待摊费用	1,714,120.19	1,714,120.19	-
递延所得税资产	9,670,691.41	9,670,691.41	-
其他非流动资产			-
非流动资产合计	27,876,160,005.04	27,876,160,005.04	-
资产合计	49,398,600,850.84	49,398,600,850.84	-
<b>流动负债：</b>			
短期借款	5,840,270,000.00	5,840,270,000.00	-
交易性金融负债			-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			-
衍生金融负债			-
应付票据及应付账款	438,085,200.44	438,085,200.44	-
预收款项	10,269,728.13	10,269,728.13	-
合同负债			-
应付职工薪酬	28,901,107.79	28,901,107.79	-
应交税费	12,469,869.37	12,469,869.37	-
其他应付款	8,641,874,550.97	8,641,874,550.97	-
其中：应付利息	237,241,186.43	237,241,186.43	-
应付股利	282,862,364.19	282,862,364.19	-
持有待售负债			-
一年内到期的非流动负债	7,075,753,929.07	7,075,753,929.07	-
其他流动负债			-
流动负债合计	22,047,624,385.77	22,047,624,385.77	-
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	4,734,897,164.45	4,734,897,164.45	-
应付债券	2,580,901,354.38	2,580,901,354.38	-
其中：优先股			-
永续债			-
租赁负债			-
长期应付款			-
预计负债			-
递延收益			-
递延所得税负债			-
其他非流动负债			-
非流动负债合计	7,315,798,518.83	7,315,798,518.83	-
负债合计	29,363,422,904.60	29,363,422,904.60	-
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	15,540,660,000.00	15,540,660,000.00	-
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积	3,875,417,189.27	3,875,417,189.27	-
减：库存股			-
其他综合收益	-69,774,010.62	-69,774,010.62	-
盈余公积	627,011,317.01	627,011,317.01	-
未分配利润	61,863,450.58	61,863,450.58	-
所有者权益（或股东权益）合计	20,035,177,946.24	20,035,177,946.24	-
负债和所有者权益（或股东权益）总计	49,398,600,850.84	49,398,600,850.84	-

（此页无正文，为《广汇汽车服务有限责任公司关于会计政策变更的说明》之盖章页）

广汇汽车服务有限责任公司

2019年4月30日

