

证券代码：872019

证券简称：唯普汽车

主办券商：兴业证券



唯普汽车

NEEQ：872019

广东唯普汽车科技股份有限公司

Guangdong VIP Automotive Technology Co., Ltd



半年度报告

2024

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人陈立宏、主管会计工作负责人胡国军及会计机构负责人（会计主管人员）王欢欢保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不适用。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动及股东情况	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第六节	财务会计报告	23
附件 I	会计信息调整及差异情况	94
附件 II	融资情况	94

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	-
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	广东唯普汽车科技股份有限公司办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、唯普汽车	指	广东唯普汽车科技股份有限公司
广物控股	指	广东省广物控股集团有限公司
广物汽贸	指	广物汽贸股份有限公司
唯普云	指	唯普云市场经营管理（广州）有限公司
佛山汇和	指	佛山广物汇和汽车服务有限公司
拍卖公司	指	广州机动车拍卖中心有限公司
唯车投资	指	广州唯车投资咨询合伙企业（有限合伙）
广发信德	指	广发信德投资管理有限公司
广发乾和	指	广发乾和投资有限公司
众优投资	指	新余高新区众优投资管理中心（有限合伙）
创富一号	指	广东泰禾投资管理有限公司—珠海横琴泰禾资本创富一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）
天亿二号	指	广东泰禾投资管理有限公司—新余泰禾天亿二号投资合伙企业（有限合伙）
新国通	指	广东新国通商业发展有限公司
广州久赢	指	广州久赢私募股权投资基金管理有限公司
广州市明易达	指	广州市明易达投资合伙企业（有限合伙）
广东省国资委	指	广东省人民政府国有资产监督管理委员会
股东大会	指	广东唯普汽车科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东唯普汽车科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东唯普汽车科技股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	广东唯普汽车科技股份有限公司章程
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
上年同期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
兴业证券、主办券商	指	兴业证券股份有限公司
天健、会计师	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
广东华商	指	广东华商律师事务所
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
工商局	指	广州市市场监督管理局
股转公开转让	指	公司股份进入全国中小企业股份转让系统公开转让
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东唯普汽车科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangdong VIP Automotive Technology Co., Ltd CHEVIP		
法定代表人	陈立宏	成立时间	2012年12月10日
控股股东	控股股东为广东省广物控股集团有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为广东省人民政府国有资产监督管理委员会，一致行动人为广东省广物控股集团有限公司、广物汽贸股份有限公司
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-互联网和相关服务（I64）-互联网平台（I643）-互联网生活服务平台（I6432）		
主要产品与服务项目	专业为二手车买卖双方提供线上二手车交易服务、二手车评估、过户等综合服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	唯普汽车	证券代码	872019
挂牌时间	2017年8月16日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	55,143,870
主办券商（报告期内）	兴业证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	福州市湖东路268号证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	李媚媚	联系地址	广东省广州市天河区珠江新城黄埔大道西122号之一伟腾大厦17楼
电话	020-38340030	电子邮箱	lmm@chevip.com
传真	020-38340030		
公司办公地址	广东省广州市天河区珠江新城黄埔大道西122号之一伟腾大厦17楼	邮政编码	510627
公司网址	www.chevip.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440101058927757A		
注册地址	广东省广州市天河区黄埔大道西122号之一1701-1713房		
注册资本（元）	55,143,870	注册情况报告期内是否变更	是

注：2024年5月公司注册地址变更为：广东省广州市天河区黄埔大道西122号之一1701-1713房。

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

■ 商业模式

唯普汽车是国内领先的二手车智能交易服务平台，围绕二手车交易上下游服务体系打造“互联网+二手车”商业生态圈，推进二手车行业标准化、流程化建设。唯普汽车自主研发的二手车智能交易服务平台，通过构建数据层、交易层、服务层，逐步实现连接主机厂、4S店、汽车经销商以及相关企事业单位及服务商的赋能服务体系。唯普汽车已推出二手车检测查验、精准定价、线上交易结算、售后交付等服务产品，依托车商匹配引擎、智能竞价算法，有效促进二手车数字化交易场景下的资产和资金的高效流转。

1、商业模式

唯普汽车通过将二手车数字化、智能化、标准化，依托智能数字引擎、标准化查验、智能定价算法以及全自动结算系统，平台调度对接各类经营主体之间的业务，实现高效的二手车供需匹配，实现卖家和买家之间的快速交易。通过构建及优化二手车智能供应链生态体系，以交易、查验为核心，向二手车产业相关主体提供查验、精准定价、线上交易结算、售后交付、金融、市场管理、衍生等线上线下融合服务，为二手车上下游的品牌厂家、汽车经销商、租赁企业、政企单位、二手车经营企业、服务提供商和个人提供全方位接入的高效二手车智能服务。通过服务平台智能连接交易与服务的各个环节（数据分析、数据安全、质量控制、客户服务、派单管理等），形成高效、闭环的二手车流通体系，进而改造二手车产业生态。

2、盈利模式

公司以二手车智能交易服务平台获取盈利，主要分为：

- 一是平台提供的各类系统及智能模块等的软件使用及服务费；
- 二是平台交易服务并收取的交付、过户、物流、整备等服务费；
- 三是平台通过提供查验认证、车辆整备、延保金融等衍生增值服务费；
- 四是平台提供车辆基本信息、历史数据、交易记录等数据使用费。

3、研发模式

公司采用自主研发的模式，利用自主研发技术及自有资金，设立专门的研发中心，独立进行“二手车智能交易服务平台”相关系统的研发。通过招募和培育专业人才，深度挖掘车辆数据、用户数据、交易数据价值，开发与之匹配的机器学习算法；通过云基础设施搭建智能中枢系统，实现不同技术层的数据打通，完成对传统二手车产业链的升级、改造与变革。

■ 经营计划实现情况

1、财务状况

报告期末，公司资产总额为 164,427,580.35 元，较本年期初增加 3.19%，主要是：新增经营场地租赁合同，新增确认使用权资产 6,086,876.27 元。同时，经营盈利带来增量的经营活动现金流，自有资金进一步累计得到充实。

负债总额为 73,877,464.91 元，较本年期初增加 4.00%，主要是新增经营场地租赁合同，新增确认租赁负债 6,086,876.27 元。

所有者权益总额为 90,550,115.44 元，本期增加 2,250,525.05 元。本期实现经营盈利 5,007,718.55 元，同时经股东大会审议分配 2023 年度普通股股利 2,757,193.50 元。

2、经营成果

报告期内，公司积极应对汽车市场环境变化，加快自营库存周转，收入增加的同时减少库存量。本期营业收入为 168,526,814.26 元，对比去年同期增长 10.43%；净利润为 5,007,718.55 元，同比增长 9.46%。

3、现金流量情况

公司报告期内的经营活动现金流量净额为 6,967,203.76 元，相比去年同期增加 590.52%。随着公司经营效率的提升和盈利能力的增强，净利润的增长转化为更多的经营现金流。与此同时，公司积极应对市场环境变化，加快子公司自营库存周转，回笼运营资金。

4、其他经营情况及亮点

(1) 广东县域汽车销售服务平台

由省商务厅指导，唯普汽车开发并运营的“广东县域汽车销售服务平台”已全面上线，该平台集合了新车、二手车展示销售、车辆信息查询、车辆交易服务办理等功能于一体，与唯普二手车平台“双平台”驱动，向县域汽车行业输出标准化，规范化的全套服务体系赋能，持续激活县域汽车经济的同时，配合地方推动汽车行业整体高质量发展模式的持续创新。

(2) 三大业务体系联动拓展增量明显

通过“车源、销售、服务”三大业务体系的持续深化建设，协同效应成效逐渐显现。持续拓展与众多汽车主机厂、各地头部汽车经销商集团的战略合作，从广东到华南乃至其他区域省份重要城市的业务合作增长明显；其中，除借力县域平台持续深化省内业务拓展渗透，吸引二手车经销商流量外，助力“以旧换新”进一步加强唯普汽车的交付服务网络铺设。

(3) 二手车出口服务逐渐发力

唯普汽车帮助合作伙伴“走出去”，致力于促进二手车合作商国内国际双循环，打造“二手车出口车源+专业出口服务”的高效业务渠道。除了唯普平台已归集的国内适口的平台置换车源、批量下线车源、库存车源等外，前期唯普汽车已参与“全国二手车出口拍卖服务平台”的联合组建，在国内联动多个二手车出口服务基地，承托车辆采购、出口车务、车辆整备、报关退税、物流仓储、金融保险等一条龙服务，已服务众多省内外出口商。

(4) 科技成果持续转化

2024 年上半年公司新增软件著作权 4 件。

(5) 2024 年上半年重点荣誉

①蝉联全国二手车鉴定评估师技能大赛广东选拔赛冠军

5 月 24 日，由中国汽车流通协会主办，广州市汽车服务业协会联合主办的《2024 全国二手车鉴定评估师技能大赛广东选拔赛》在广州隆重举行。现场汇集众多评估师精英队伍、百余名鉴车能手同台竞技，经过激烈角逐，广东唯普汽车科技股份有限公司参赛团队以过硬的专业技能和卓越的评估能力，斩获广东赛区冠军，这已是唯普汽车第 6 次获得此份殊荣。

②公司副总经理吴振飞荣获广东省五一劳动奖章

5 月 17 日，2024 年广东省五一劳动奖表彰大会在广州举行，公司副总经理吴振飞被授予“广东省五一劳动奖章”。

(二) 行业情况

据中国汽车流通协会数据显示，2024 年 1-6 月，全国二手车累计交易量 938.29 万辆，同比增长 7.01%，与同期相比增加了 61.43 万辆，累计交易金额为 6252.12 亿元。尽管增速较前期有所回落，但整体市场仍保持了稳健增长的态势。

2024 年上半年二手车市场特点显著，主要体现在以下两个方面：

一是价格低位徘徊，市场结构变化：受市场竞争加剧和消费者需求变化的双重影响，6 月份二手车均价持续在低位徘徊，仅为 6.44 万元。自今年 2 月起，二手车均价呈现出一路下探的趋势。尽管与去年同期相比，均价有小幅度的增长，但这主要归因于市场结构的变化，而非车辆价格的实质性上涨。这一价格变化特征表明，当前二手车市场正面临较大的竞争压力，且消费者需求也在发生深刻的变化。

二是跨区域流通活跃，市场活力增强：跨区域流通活跃成为二手车市场的一大亮点。为了扩大市场覆盖率和有效缓解库存压力，二手车市场的跨区域流通持续呈现活跃态势。上半年，平均外迁率高达

28.8%，较同期增长了2.6%，这一数据充分显示出二手车市场在全国范围内的强大流通性和高度活跃度。跨区域流转作为带动二手车市场保持向上发展的源动力之一，正不断为市场注入新的活力与机遇。

从市场需求层面来看，报告期内经济的外部环境不确定性显著增强，内部有效需求依然疲软，企业与居民的部分预期显得不够强劲。然而，随着国家“以旧换新”政策逐渐显现成效，各地纷纷出台并跟进相应政策措施，为市场带来了一定的积极因素。同时，汽车市场新品价格战也呈现阶段性降温趋势，有助于改善整体汽车市场环境。

（三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
详细情况	根据《广东省工业和信息化厅关于印发〈广东省工业和信息化厅专精特新中小企业遴选办法〉的通知》（粤工信规字（2020）3号），公司于2022年1月5日获得2021年广东省专精特新中小企业资格认定，有效期三年。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	168,526,814.26	152,607,128.64	10.43%
毛利率%	11.68%	11.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,007,718.55	4,575,118.24	9.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,363,920.14	4,103,805.45	6.34%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.54%	5.88%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.83%	5.28%	-
基本每股收益	0.09	0.12	-27.03%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	164,427,580.35	159,338,492.17	3.19%
负债总计	73,877,464.91	71,038,901.78	4.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	90,550,115.44	88,299,590.39	2.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.64	1.60	2.50%
资产负债率%（母公司）	45.57%	45.52%	-
资产负债率%（合并）	44.93%	44.58%	-

流动比率	3.28	2.95	-
利息保障倍数	9.87	121.60	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,967,203.76	-1,420,377.05	590.52%
应收账款周转率	3,159.93	276.01	-
存货周转率	6.52	7.83	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.19%	-0.01%	-
营业收入增长率%	10.43%	-19.80%	-
净利润增长率%	9.46%	77.49%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	68,412,637.10	41.61%	88,363,192.62	55.46%	-22.58%
交易性金融资产	27,000,000.00	16.42%	5,000,000.00	3.14%	440.00%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	53,571.70	0.03%	50,960.00	0.03%	5.12%
预付款项	120,903.16	0.07%	455,050.95	0.29%	-73.43%
其他应收款	3,101,258.28	1.89%	2,725,499.77	1.71%	13.79%
存货	19,384,712.30	11.79%	24,273,172.02	15.23%	-20.14%
其他流动资产	560,745.99	0.34%	575,233.28	0.36%	-2.52%
长期股权投资	1,316,092.81	0.80%	1,258,878.13	0.79%	4.54%
固定资产	762,636.44	0.46%	783,393.90	0.49%	-2.65%
使用权资产	34,583,678.91	21.03%	30,524,313.67	19.16%	13.30%
无形资产	10,377.26	0.01%	16,037.66	0.01%	-35.29%
长期待摊费用	106,723.81	0.06%	173,401.39	0.11%	-38.45%
递延所得税资产	9,014,242.59	5.48%	5,139,358.78	3.23%	75.40%
应付账款	0.00	0.00%	214,523.16	0.13%	-100.00%
合同负债	351,937.25	0.21%	13,930.00	0.01%	2,426.47%
应付职工薪酬	1,737,073.36	1.06%	3,788,357.28	2.38%	-54.15%
应交税费	1,208,044.73	0.73%	2,948,810.28	1.85%	-59.03%
其他应付款	29,874,345.74	18.17%	31,810,743.40	19.96%	-6.09%
一年内到期的非流动负债	2,705,192.39	1.65%	2,139,930.21	1.34%	26.41%
其他流动负债	257,930.25	0.16%	258,000.25	0.16%	-0.03%
租赁负债	32,544,614.29	19.79%	28,412,540.05	17.83%	14.54%
递延所得税负债	5,198,326.90	3.16%	1,452,067.15	0.91%	257.99%

项目重大变动原因

1. 货币资金：报告期末对比期初货币资金减少19,950,555.52元。主要是报告期内公司结合业务用资计划，在董事会批准授权额度内，将自有闲置资金用于短期的理财产品以增加闲置资金收益，本期新增交易性金融资产22,000,000元。
2. 交易性金融资产：报告期内公司结合业务用资计划，在董事会批准授权额度内，将自有闲置资金用于短期的结构性存款，提高闲置资金收益。
3. 应收账款：期末余额为待结算服务费用。
4. 预付账款：预付款主要为日常经营小额的预付办公电话费、油卡充值费等款项。
5. 其他应收款：报告期末对比期初其他应收款增加375,758.51元，主要是租赁场地的押金及为向经营合作方（如品牌经销商、二手车相关主机厂及代理经纪人等）支付的业务意向金。
6. 存货：存货较报告期初减少4,888,459.72元，主要是公司根据市场调整库存结构，加快库存周转。
7. 其他流动资产：期末余额为待抵扣进项税额。
8. 使用权资产：报告期末，因新增经营场地租赁，新增使用权资产6,086,876.27元。
9. 无形资产：报告期内，按期摊销，本期末无形资产较上期末减少35.29%。
10. 长期待摊费用：办公场所装修费用，在合同使用期内按期摊销导致的长摊余额减少。
11. 递延所得税资产：报告期末，根据唯普汽车母公司可抵扣差异，新增递延所得税资产3,819,374.02元。
12. 应付账款：上年期末购买的服务及商品已于报告期内结算。
13. 合同负债：报告期末预收客户待结算订单款。
14. 应付职工薪酬：期初应付职工薪酬包含计提应发的2023年度绩效，该笔绩效已于2月发放。期末应付职工薪酬主要为月度基本薪酬及绩效。
15. 应交税费：期初包含计提2023年度应交企业所得税，本期已缴纳。
16. 其他应付款：报告期末平台客户资金较期初减少1,936,397.66元。主要是结算了期初的业务代收代付往来款。
17. 一年内到期的非流动负债：租赁期不满一年的租赁场地费用。
18. 其他流动负债：报告期末因子公司佛山汇和预收客户货款而估算需确认的销项税额。
19. 租赁负债：报告期末，因新增经营场地租赁，新增租赁负债3,819,374.02元。
20. 递延所得税负债：报告期末，根据唯普汽车母公司可抵扣差异，新增递延所得税负债3,721,269.44元。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	168,526,814.26	-	152,607,128.64	-	10.43%
营业成本	148,849,671.77	88.32%	134,989,468.12	88.46%	10.27%
毛利率	11.68%	-	11.54%	-	-
销售费用	4,991,234.97	2.96%	4,733,004.20	3.10%	5.46%
管理费用	2,192,742.36	1.30%	2,562,160.20	1.68%	-14.42%
研发费用	5,763,272.01	3.42%	5,252,936.86	3.44%	9.72%
财务费用	543,897.06	0.32%	-222,976.27	-0.15%	343.93%
其他收益	755,139.75	0.45%	482,165.63	0.32%	56.61%
投资收益	93,213.95	0.06%	-225,971.60	-0.15%	141.25%

信用减值损失	-5,610.18	0.00%	7,984.88	0.01%	-170.26%
资产减值损失	-936,840.70	-0.56%	-415,771.90	-0.27%	-125.33%
资产处置收益	1,079.84	0.00%	5,312.04	0.00%	-79.67%
营业利润	5,888,837.56	3.49%	4,961,922.04	3.25%	18.68%
营业外收入	176,731.22	0.10%	796.99	0.00%	22,074.84%
营业外支出	226,211.33	0.13%	325.00	0.00%	69,503.49%
净利润	5,007,718.55	2.97%	4,575,118.24	3.00%	9.46%

项目重大变动原因

- 营业收入：报告期内营业收入较上年同期增长10.43%，公司积极应对市场环境变化，加快库存周转，业务量及营业收入双增长。
- 营业成本：报告期内，营业成本主要是新零售采购成本，随着新零售业务规模的增长而增长。
- 管理费用：报告期内，管理人员薪酬及总部办公场地租赁费用均小幅下降。场地租赁费下降主要受总部搬迁新场地影响，租赁前期有优惠。
- 研发费用：报告期内，新增研发项目，同时在用产品持续迭代更新，研发费用较上年同期增长9.72%。
- 财务费用：报告期内，已购银行理财未到期，利息收入较上年同期减少211,898.44元。另本期因续展及新增经营场地租赁，较上年同期新增租赁负债利息527,273.93元。
- 其他收益：本期税收减免288,390.08元，较上年同期增加218,345.58元。
- 投资收益：报告期内，公司结合业务用资计划，经董事会批准授权，将自有闲置资金用于短期的结构性存款，确认投资收益35,999.27元。另受参股公司经营情况影响，按权益法确认57,214.68元投资收益，同比增加283,186.28元。
- 信用减值损失：报告期末，其他应收款较年初增加，坏账准备增加计提5,556.88元。
- 资产减值损失：报告期末，根据业务类型及存货账龄，对存货进行资产减值测试，本着谨慎性原则，随着存货量的增加相应增加计提减值损失936,840.70元。
- 资产处置收益：为处理闲置固定资产收益。
- 营业利润：报告期内，公司积极研判市场情况，提前布局规划，提高经营创利，营业利润同比增长18.68%。
- 营业外收入：报告期内，收到代扣代缴车辆购置税补贴176,700.00元。
- 营业外支出：报告期内，公司补缴2021年增值税162,054.11元及相应滞纳金64,157.22元。
- 所得税费用：报告期内，根据经营所得计提所得税费用960,262.96元，根据可弥补亏损金额减少确认所得税费用128,624.06元。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	168,524,409.76	152,595,180.57	10.44%
其他业务收入	2,404.50	11,948.07	-79.88%
主营业务成本	148,849,671.77	134,989,468.12	10.27%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
主营业务	168,524,409.76	148,849,671.77	11.67%	10.44%	10.27%	0.14%

其他业务	2,404.50	-	100.00%	-79.88%	-	-
------	----------	---	---------	---------	---	---

按区域分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

- 主营业务收入：报告期内公司积极应对市场环境变化，调整库存结构加快库存周转，较上年同期增加10.44%。
- 其他业务收入：主要为临时车辆停放服务收入及客户刷卡手续费收入。

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,967,203.76	-1,420,377.05	590.52%
投资活动产生的现金流量净额	-22,403,406.45	-12,620,189.36	-77.52%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,514,352.83	-1,915,175.76	-135.71%

现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额：

报告期经营活动产生的现金流量净额为6,967,203.76元，较上年同期增加8,387,580.81元；公司积极应对市场环境变化，加快库存周转，回笼资金。

2. 投资活动产生的现金流量净额：

报告期投资活动产生的现金流量净额为-22,403,406.45元。公司将自有闲置资金27,000,000.00元投资结构性存款理财，至报告期末仍有27,000,000.00元未到期。

3. 筹资活动产生的现金流量净额：

报告期筹资活动产生的现金流量净额为-4,514,352.83元，系场地租赁确认租赁负债的未确认融资租赁费用对应的现金流出金额。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
唯普云市场经营管理（广州）有限公司	控股子公司	服务业	2,000,000.00	8,766,301.79	827,091.45	43,755,524.99	155,201.28
佛山广物汇和汽车服务有限公司	控股子公司	零售业	21,000,000.00	38,295,326.68	35,738,606.12	110,417,435.31	2,911,398.38
广州机动车拍卖中心有限公司	参股公司	拍卖	12,000,000.00	7,132,427.89	6,926,804.20	767,710.00	301,129.89

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
广州机动车拍卖中心有限公司	为公司上游客户提供拍卖服务	优化公司战略布局

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场风险	现阶段国内从事二手车交易的电商平台众多，但是各家提供的服务趋于同质化，总体上均属于向买卖双方提供二手车交易撮合、车况检测评估、车辆过户等系列服务的范畴，缺乏独特竞争力。近年来，疫情导致市场需求不足，二手车经销商库存周期延长，经营情况下滑；另外，汽车行业由燃油车向新能源车转型，由于两种类型的销售模式不同，对二手车市场发展带来不确定性。公司通过不断提高自身的技术和服务水平，加大品牌的宣传力度，通过统一的查验中心和定价中心，提升车况查定质量，制定合理的定价机制，让二手车信息和市场价格愈加透明，为客户提供独一无二的服务体验。同时拓宽二手车车源渠道及销售渠道，提供质好价低的产品，力争在激烈的竞争中脱颖而出。
交易纠纷风险	由于信息双方的地位不对等，二手车涉及到的检测、评估、整修、销售、过户代办等诸多链条均存在信息不透明的风险，加上二手车内部结构复杂、评估标准因地制宜的特征，在线 B/C2B 交易中，车辆的所有合法信息、维修信息难以完全得以识别，存在因公司未能及时获取车辆所有信息而与买方发生纠纷的风险，一方面会给电商平台带来退车或赔付的交易额外支出，另一方面还可能直接影响到平台及电商的口碑。尽管公司培养了一批资深评估师和提高了二手车准入标准，从源头上保证二手车车源质量，且设立了查验中心对车况描述标准进行统一，最大限度减少交易中可能出现的纠纷，但交易纠纷仍是公司面临的潜在风险。公司进一步提升查验中心的业务标准和工作能力，避免因描述不当产生纠纷，对公司及各交易方在交易过程中的权利及责任作出更清晰的界定，并进一步细化线上交易及线下服务的标准，以降低公司因交易纠纷导致的风险。

人才流失风险	公司优秀的管理团队和业务骨干具有丰富的行业经验，一直是公司业务拓展的中坚力量和重要财富。一旦因竞争对手开具更优越条件而造成公司人才流失，将对公司未来的业务拓展和市占率的提升造成不利影响。公司通过股权激励的方式引入部分公司管理层和业务骨干持股，为他们提供了分享公司发展成果的渠道，从而激励他们更好地为公司服务。同时不断完善自身人力资源管理制度，在积极引进人才的同时也注重加强人才梯队建设，并致力于创造优良的工作环境及提供较好的薪酬及激励制度，以降低人才流失的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	9,958,000.00	1,189,606.30
销售产品、商品, 提供劳务	1,320,000.00	1,016,973.02
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额

存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内日常性关联交易预计经 2023 年年度股东大会审议通过。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2016 年 2 月 2 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 2 月 2 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016 年 2 月 2 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016 年 2 月 2 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2016 年 2 月 2 日		挂牌	规范关联交易、避免占用公司资源（资金）	规范关联交易、避免占用公司资源（资金）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 2 月 2 日		挂牌	规范关联交易、避免占用公司资源（资金）	规范关联交易、避免占用公司资源（资金）	正在履行中
董监高	2016 年 2 月 2 日		挂牌	规范关联交易、避免占用公司资源（资金）	规范关联交易、避免占用公司资源（资金）	正在履行中
其他股东	2016 年 2 月 2 日		挂牌	规范关联交易、避免占用公司资源（资金）	规范关联交易、避免占用公司资源（资金）	正在履行中
重组交易方	2021 年 12 月 10 日	2025 年 1 月 1 日	重大资产重组	业绩补偿承诺	2022 年度至 2024 年度净利润分别不低于 904.47 万元、1141.26 万元、1243.75 万元	正在履行中
重组交易方	2021 年 12	2025 年 1 月	重大资产重组	限售承诺	在业绩补偿承诺	正在履行中

	月 10 日	1 日			期内锁定本次取得的挂牌公司股份	
重组交易方	2021 年 9 月 10 日		重大资产重组	解决关联交易	规范关联交易	正在履行中
重组交易方	2021 年 9 月 10 日		重大资产重组	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
重组交易方	2021 年 9 月 10 日		重大资产重组	资金占用承诺	避免占用公司资金	正在履行中
重组交易方	2021 年 9 月 10 日		重大资产重组	标的资产权属承诺	承诺标的资产权属清晰	正在履行中
重组交易方	2021 年 9 月 16 日	2022 年 3 月 16 日	重大资产重组	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2021 年 9 月 10 日		重大资产重组	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 2 月 2 日		重大资产重组	解决关联交易	规范关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

佛山汇和公司 2022 年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为 766.71 万元，低于承诺数 137.76 万元，未完成 2022 年预测盈利的目标。

佛山汇和公司 2023 年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为 949.83 万元，低于承诺数 191.43 万元，未完成 2023 年预测盈利的目标。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	45,321,870	82.19%	0	45,321,870	82.19%
	其中：控股股东、实际控制人	20,503,170	37.18%	0	20,503,170	37.18%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	9,822,000	17.81%	0	9,822,000	17.81%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		55,143,870	-	0	55,143,870	-
普通股股东人数		63				

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	广物汽贸股份有限公司	14,388,780	0	21,583,170	39.1397%	9,822,000	11,761,170	0	0
2	广州唯车投资咨询合伙企业（有限合伙）	12,256,000	0	12,256,000	22.2255%	0	12,256,000	0	0
3	广东省	8,742,000	0	8,742,000	15.8531%	0	8,742,000	0	0

	广物控股集团有限公司								
4	广东泰禾投资管理有限公司-新余泰禾天亿二号投资合伙企业（有限合伙）	4,173,500	-55,358	4,118,142	7.5684%	0	4,118,142	0	0
5	广东新国通商业发展有限公司	1,669,800	0	1,669,800	3.0281%	0	1,669,800	0	0
6	王小明	1,183,131	0	1,183,131	2.1455%	0	1,183,131	0	0
7	广东泰禾投资管理有限公司-珠海横琴泰禾资本创富一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,176,411	0	1,176,411	2.1333%	0	1,176,411	0	0
8	广发乾和投资有限公司	1,158,087	0	1,158,087	2.1001%	0	1,158,087	0	0
9	广州久赢私募股权投资基金管理有限公司	1,384,700	-250,999	1,133,701	2.0559%	0	1,133,701	0	0

10	广州市明易达投资合伙企业（有限合伙）	1,113,300	0	1,113,300	2.0189%	0	1,113,300	0	0
合计		47,245,709	-	54,133,742	98.2685%	9,822,000	44,311,742	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

广物汽贸股份有限公司为广东省广物控股集团有限公司的控股子公司。

新余泰禾天亿二号投资合伙企业（有限合伙）与珠海横琴泰禾资本创富一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）的基金管理人均为广东泰禾投资管理有限公司，为一致行动人。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初 持普 通股 股数	数 量 变 动	期末 持普 通股 股数	期末 普 通 股 持 股 比 例%
				起始日期	终止日期				
陈立宏	董事长	男	1977年5月	2022年3月29日	2025年3月28日	0	0	0	0%
李环	董事	女	1978年6月	2019年1月25日	2025年3月28日	0	0	0	0%
程钢	董事	男	1978年1月	2023年4月25日	2025年3月28日	0	0	0	0%
胡国军	董事、总经理	男	1972年10月	2019年1月25日	2025年3月28日	0	0	0	0%
彭书琴	董事	男	1986年3月	2019年1月25日	2025年3月28日	0	0	0	0%
韩志清	监事会主席	男	1988年4月	2022年3月29日	2025年3月28日	0	0	0	0%
杜国妍	监事	女	1972年10月	2022年3月29日	2025年3月28日	0	0	0	0%
杜智辉	职工监事	男	1987年7月	2022年3月29日	2025年3月28日	0	0	0	0%
惠钦	副总经理	男	1991年4月	2022年3月29日	2025年3月28日	0	0	0	0%
吴振飞	副总经理	男	1969年9月	2019年1月25日	2025年3月28日	0	0	0	0%
王欢欢	财务负责人	女	1986年10月	2019年1月25日	2025年3月28日	0	0	0	0%
李媚媚	董事会秘书	女	1980年8月	2019年1月25日	2025年3月28日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长陈立宏、董事程钢、监事会主席韩志清、监事杜国妍任职于控股股东控股的子公司广物汽贸股份有限公司；董事李环任职于公司控股股东广东省广物控股集团有限公司。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	3	0	0	3
销售人员	169	24	20	173
技术人员	42	4	3	43
财务人员	9	3	3	9
行政人员	2	0	1	1
员工总计	225	31	27	229

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	V. 1. 1)	68,412,637.10	88,363,192.62
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	V. 1. 2)	27,000,000.00	5,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	V. 1. 3)	53,571.70	50,960.00
应收款项融资			
预付款项	V. 1. 4)	120,903.16	455,050.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	V. 1. 5)	3,101,258.28	2,725,499.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	V. 1. 6)	19,384,712.30	24,273,172.02
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	V. 1. 7)	560,745.99	575,233.28
流动资产合计		118,633,828.53	121,443,108.64
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	V. 1. 8)	1,316,092.81	1,258,878.13
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	V. 1. 9)	762,636.44	783,393.90
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	V. 1. 10)	34,583,678.91	30,524,313.67
无形资产	V. 1. 11)	10,377.26	16,037.66
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	V. 1. 12)	106,723.81	173,401.39
递延所得税资产	V. 1. 13)	9,014,242.59	5,139,358.78
其他非流动资产			
非流动资产合计		45,793,751.82	37,895,383.53
资产总计		164,427,580.35	159,338,492.17
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	V. 1. 14)		214,523.16
预收款项			
合同负债	V. 1. 15)	351,937.25	13,930.00
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	V. 1. 16)	1,737,073.36	3,788,357.28
应交税费	V. 1. 17)	1,208,044.73	2,948,810.28
其他应付款	V. 1. 18)	29,874,345.74	31,810,743.40
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	V. 1. 19)	2,705,192.39	2,139,930.21
其他流动负债	V. 1. 20)	257,930.25	258,000.25
流动负债合计		36,134,523.72	41,174,294.58
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	V. 1. 21)	32,544,614.29	28,412,540.05
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	V. 1. 13)	5,198,326.90	1,452,067.15
其他非流动负债			
非流动负债合计		37,742,941.19	29,864,607.20
负债合计		73,877,464.91	71,038,901.78
所有者权益：			
股本	V. 1. 22)	55,143,870.00	55,143,870.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	V. 1. 23)	3,096,253.67	3,096,253.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	V. 1. 24)	1,797,048.86	1,797,048.86
一般风险准备			
未分配利润	V. 1. 25)	30,512,942.91	28,262,417.86
归属于母公司所有者权益合计		90,550,115.44	88,299,590.39
少数股东权益			
所有者权益合计		90,550,115.44	88,299,590.39
负债和所有者权益合计		164,427,580.35	159,338,492.17

法定代表人：陈立宏

主管会计工作负责人：胡国军

会计机构负责人：王欢欢

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		42,110,121.75	55,947,805.75
交易性金融资产		27,000,000.00	5,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	Xiii. 1. 1)		7,546.00
应收款项融资			

预付款项		117,403.16	114,937.74
其他应收款	Xiii. 1. 2)	10,396,112.54	15,195,609.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		79,623,637.45	76,265,898.71
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	Xiii. 1. 3)	32,126,739.52	32,069,524.84
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		682,633.72	715,438.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		34,475,928.29	30,093,310.83
无形资产		10,377.26	16,037.66
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		106,723.81	173,401.39
递延所得税资产		8,767,604.05	4,948,320.03
其他非流动资产			
非流动资产合计		76,170,006.65	68,016,032.81
资产总计		155,793,644.10	144,281,931.52
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,028,128.95	2,346,540.54
应交税费		117,699.09	177,421.12
其他应付款		29,546,383.75	31,598,380.34
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,590,364.19	1,685,790.48
其他流动负债			
流动负债合计		33,282,575.98	35,808,132.48
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		32,544,614.29	28,412,540.05
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		5,171,389.24	1,450,119.80
其他非流动负债			
非流动负债合计		37,716,003.53	29,862,659.85
负债合计		70,998,579.51	65,670,792.33
所有者权益：			
股本		55,143,870.00	55,143,870.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,613,090.81	9,613,090.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,385,417.84	1,385,417.84
一般风险准备			
未分配利润		18,652,685.94	12,468,760.54
所有者权益合计		84,795,064.59	78,611,139.19
负债和所有者权益合计		155,793,644.10	144,281,931.52

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		168,526,814.26	152,607,128.64
其中：营业收入	v. 2. 1)	168,526,814.26	152,607,128.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		162,544,959.36	147,498,925.65
其中：营业成本	v. 2. 1)	148,849,671.77	134,989,468.12
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	v. 2. 2)	204,141.19	184,332.54
销售费用	v. 2. 3)	4,991,234.97	4,733,004.20
管理费用	v. 2. 4)	2,192,742.36	2,562,160.20
研发费用	v. 2. 5)	5,763,272.01	5,252,936.86
财务费用	v. 2. 6)	543,897.06	-222,976.27
其中：利息费用		658,366.87	91,092.94
利息收入		127,140.79	339,039.23
加：其他收益	v. 2. 7)	755,139.75	482,165.63
投资收益（损失以“-”号填列）	v. 2. 8)	93,213.95	-225,971.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		57,214.68	-225,971.60
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	v. 2. 9)	-5,610.18	7,984.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）	v. 2. 10)	-936,840.70	-415,771.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）	v. 2. 11)	1,079.84	5,312.04
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,888,837.56	4,961,922.04
加：营业外收入	v. 2. 12)	176,731.22	796.99
减：营业外支出	v. 2. 13)	226,211.33	325.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,839,357.45	4,962,394.03
减：所得税费用	v. 2. 14)	831,638.90	387,275.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,007,718.55	4,575,118.24
其中：被合并方在合并前实现的净利润			

(一) 按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,007,718.55	4,575,118.24
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		5,007,718.55	4,575,118.24
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		5,007,718.55	4,575,118.24
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		5,007,718.55	4,575,118.24
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.09	0.12
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.09	0.12

法定代表人：陈立宏

主管会计工作负责人：胡国军

会计机构负责人：王欢欢

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	Xiii. 2. 1)	16,515,953.24	13,118,984.62
减：营业成本	Xiii. 2. 1)	5,044,251.62	3,075,780.82
税金及附加		108,858.43	75,316.46
销售费用		1,828,397.82	1,449,928.09

管理费用		1,696,102.02	1,975,278.95
研发费用	Xiii. 2. 2)	5,763,272.01	5,252,936.86
财务费用		567,627.01	-205,899.66
其中：利息费用		651,231.50	68,880.66
利息收入		92,919.66	295,531.93
加：其他收益		469,542.64	420,592.59
投资收益（损失以“-”号填列）	Xiii. 2. 3)	7,093,213.95	6,574,028.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		57,214.68	-225,971.60
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,993.75	-971.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,079.84	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,069,287.01	8,489,292.39
加：营业外收入		28.64	796.72
减：营业外支出		226,211.33	325.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,843,104.32	8,489,764.11
减：所得税费用		-98,014.58	-440,555.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,941,118.90	8,930,319.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,941,118.90	8,930,319.23
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		8,941,118.90	8,930,319.23

七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
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		172,778,968.65	154,274,317.88
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	v. 3. 2)	613,645,903.37	598,883,433.28
经营活动现金流入小计		786,424,872.02	753,157,751.16
购买商品、接受劳务支付的现金		141,714,295.78	139,574,420.08
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		15,625,521.28	14,351,742.59
支付的各项税费		4,587,881.68	4,236,555.35
支付其他与经营活动有关的现金	v. 3. 2)	617,529,969.52	596,415,410.19
经营活动现金流出小计		779,457,668.26	754,578,128.21
经营活动产生的现金流量净额		6,967,203.76	-1,420,377.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	v. 3. 1)	5,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		35,999.27	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,079.84	5,312.04
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计		5,037,079.11	5,312.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		440,485.56	625,501.40
投资支付的现金	v. 3. 1)	27,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			12,000,000.00
投资活动现金流出小计		27,440,485.56	12,625,501.40
投资活动产生的现金流量净额		-22,403,406.45	-12,620,189.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,764,328.87	39,545.58
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,750,023.96	1,875,630.18
筹资活动现金流出小计		4,514,352.83	1,915,175.76
筹资活动产生的现金流量净额		-4,514,352.83	-1,915,175.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-19,950,555.52	-15,955,742.17
加：期初现金及现金等价物余额		88,363,192.62	82,116,513.46
六、期末现金及现金等价物余额		68,412,637.10	66,160,771.29

法定代表人：陈立宏

主管会计工作负责人：胡国军

会计机构负责人：王欢欢

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
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		16,977,570.38	13,859,305.99
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		617,063,117.06	596,086,286.61
经营活动现金流入小计		634,040,687.44	609,945,592.60
购买商品、接受劳务支付的现金		3,050,009.92	1,306,985.17
支付给职工以及为职工支付的现金		8,609,775.63	7,842,665.40
支付的各项税费		798,773.47	602,219.45
支付其他与经营活动有关的现金		615,543,304.85	594,718,629.20
经营活动现金流出小计		628,001,863.87	604,470,499.22

经营活动产生的现金流量净额		6,038,823.57	5,475,093.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		7,035,999.27	6,800,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,079.84	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		12,037,079.11	6,800,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		406,369.22	614,523.52
投资支付的现金		27,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			12,000,000.00
投资活动现金流出小计		27,406,369.22	12,614,523.52
投资活动产生的现金流量净额		-15,369,290.11	-5,814,523.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,757,193.50	
支付其他与筹资活动有关的现金		1,750,023.96	1,875,630.18
筹资活动现金流出小计		4,507,217.46	1,875,630.18
筹资活动产生的现金流量净额		-4,507,217.46	-1,875,630.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-13,837,684.00	-2,215,060.32
加：期初现金及现金等价物余额		55,947,805.75	43,820,619.30
六、期末现金及现金等价物余额		42,110,121.75	41,605,558.98

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	v. 1. 25)
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明

公司于 2024 年 4 月 26 日召开第三届董事会第十四次会议和第三届监事会第八次会议，并于 2024 年 5 月 17 日召开 2023 年年度股东大会审议通过《2023 年度权益分派预案》，以公司现有总股本股为基数，以未分配利润向参与分配的股东每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税）。本次权益分派共派发现金红利 2,757,193.50 元。本次权益分派权益登记日为：2024 年 6 月 5 日，除权除息日为：2024 年 6 月 6 日。

(二) 财务报表项目附注

i. 公司基本情况

广东唯普汽车科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系广东唯普汽车科技有限公司（以下简称唯普科技有限），唯普科技有限系由广物汽贸股份有限公司投资设立，于 2012 年 12 月 10 日在广州市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 440115000029650 的企业法人营业执照。唯普科技有限成立时注册资本 1,000.00 万元。

唯普科技有限以 2015 年 7 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2016 年 1 月 5 日在广州市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省广州市。公司现持有统一社会信用代码为 91440101058927757A 的营业执照，注册资本 55,143,870.00 元，股份总数 55,143,870 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：10,468,390 股；无限售条件的流通股份：44,675,480 股。公司股票已于 2017 年 7 月 28 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属互联网信息服务行业。主要经营活动为互联网平台上的二手车整车交易和二手车服务劳务。

本财务报表业经公司 2024 年 8 月 23 日第三届第十五次董事会批准对外报出。

ii. 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

iii. 重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的子公司、非全资子公司		公司将利润总额超过集团利润总额的 15%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。
重要的单项计提坏账准备的应收账款		公司将单项应收账款金额超过资产总额 5%的应收账款认定为重要应收账款。
重要的单项计提坏账准备的其他应收款		公司将单项其他应收款金额超过资产总额 5%的其他应收款认定为重要其他应收款。
重要的投资活动现金流量	V. 3. 1)	公司将投资金额占净资产总额 15%的投资项目认定为重要的投资活动现金流量

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价

账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1) 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

8. 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

9. 金融工具

1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

A. 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

B. 金融资产的后续计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的

金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

C. 金融负债的后续计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

(3) 不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

(4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

D. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

a) 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

b) 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

(2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- A. 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- B. 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- C. 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5) 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移

不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

10. 应收款项预期信用损失的确认标准和计提方法

1) 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当

应收商业承兑汇票		前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——关联方组合	同受广东省广物控股集团有限公司控制的关联方	
其他应收款——关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——业务往来款		
其他应收款——保证金、押金及备用金组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	

2) 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	2	2
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

应收账款、其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3) 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

11. 存货

1) 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2) 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

3) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

A. 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

B. 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5) 存货跌价准备

A. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

B. 按组合计提存货跌价准备

组合类别	确定组合的依据	存货可变现净值的确定依据
库存商品——期后已销售	期后已销售	基于期后售价确定存货可变现净值
库存商品——库龄组合	库龄	基于库龄确定存货可变现净值
库龄组合下，可变现净值的计算方法和确定依据		
类别	库龄	库存商品可变现净值计算方法
非零售业务存货	30 天以内（含 30 天）	账面余额的 100%
	30 天以上	账面余额的 90%
零售业务存货	60 天以内（含 60 天）	账面余额的 100%
	60 天以上	账面余额的 90%

注：零售业务存货的划分依据：1) 奥迪本品牌车辆：车况无事故、无水泡、无火烧，其他不限；2) 高端精品车辆：登记使用五年内、行驶里程不超过十万公里且新车指导销售价 20 万元以上的车辆，车况无事故、无水泡、无火烧

库龄组合可变现净值的确定依据：历史上相应库龄的存货平均跌价情况。

12. 长期股权投资

1) 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2) 投资成本的确定

A. 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”

的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

- (1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。
- (2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。
- (3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

C. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

D. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

a) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

b) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

a) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

b) 合并财务报表

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

13. 固定资产

1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
运输工具	年限平均法	4-6	5	15.83-23.75

14. 借款费用

1) 借款费用资本化的确认原则

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

2) 借款费用资本化期间

- A. 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。
- B. 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。
- C. 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3) 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

15. 无形资产

- 1) 无形资产包括专利权、软件，按成本进行初始计量。
- 2) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
软件	4-5	直线法
专利权	3	直线法

3) 研发支出的归集范围

A. 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及非研发人员按照参与研发的工时分摊薪酬计入研发费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

B. 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

C. 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

- 4) 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

16. 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

17. 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

18. 职工薪酬

- 1) 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

- 2) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司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。

- 3) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

- A. 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

- B. 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

- (1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等

作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

- (2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；
- (3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

19. 收入

1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受

该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2) 收入计量原则

- A. 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。
- B. 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。
- C. 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。
- D. 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3) 收入确认的具体方法

- A. 二手车整车销售：公司二手整车销售业务属于在某一时点履行的履约义务，公司在完成平台拍卖，二手车实现交易、确认买方已全额缴清二手车车款并完成车辆交付后，方确认收入。
- B. 二手车服务：公司二手车服务业务属于在某一时点履行的履约义务，在汽车使用权移交客户、过户手续完成后公司方确认销售收入。

20. 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

21. 政府补助

- 1) 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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。

2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4) 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

A. 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

B. 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

22. 递延所得税资产、递延所得税负债

1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

23. 租赁

1) 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

A. 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始

日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

B. 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

iv. 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%，6%，3%，0.5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2. 税收优惠

根据广东省科学技术厅《关于 2018 年第五批入库科技型中小企业的公告》（粤科公告〔2018〕10 号），本公司于 2018 年 5 月 14 日通过科技型中小企业认定，登记编号为 201844010600015335；公司自 2013 年至 2017 年发生的尚未弥补完的可抵扣亏损最长结转年限由 5 年延长至 10 年。

根据广东省科学技术厅《关于 2019 年第一批入库科技型中小企业的公告》（粤科公告〔2019〕112 号），本公司于 2019 年 5 月 7 日通过科技型中小企业认定，登记编号为 201944010600001658；公司自 2014 年至 2018 年发生的尚未弥补完的可抵扣亏损最长结转年限由 5 年延长至 10 年。

根据广东省科学技术厅《关于 2020 年第一批入库科技型中小企业的公告》（粤科公告〔2020〕9 号），本公司于 2020 年 4 月 10 日通过科技型中小企业认定，登记编号为 202044010600000899；公司自 2015 年

至 2019 年发生的尚未弥补完的可抵扣亏损最长结转年限由 5 年延长至 10 年。

根据广东省科学技术厅《关于 2021 年第二批入库科技型中小企业的公告》(粤科公告(2021)8 号)，本公司于 2021 年 4 月 8 日通过科技型中小企业认定，登记编号为 202144010608006253；公司自 2016 年至 2020 年发生的尚未弥补完的可抵扣亏损最长结转年限由 5 年延长至 10 年。

根据广东省科学技术厅《关于 2022 年第一批入库科技型中小企业的公告》粤科公告(2022)7 号，本公司于 2022 年 4 月 8 日通过科技型中小企业认定，登记编号为 202244010608002504；公司自 2017 年至 2021 年发生的尚未弥补完的可抵扣亏损最长结转年限由 5 年延长至 10 年。

根据广东省科学技术厅《关于 2023 年第二批入库科技型中小企业的公告》(粤科公告(2023)19 号)，本公司于 2023 年 4 月 12 日通过科技型中小企业认定，登记编号为 202344010608002760；公司自 2018 年至 2021 年发生的尚未弥补完的可抵扣亏损最长结转年限由 5 年延长至 10 年。

v. 合并财务报表项目注释

1. 合并资产负债表项目注释

1) 货币资金

项目	期末数	期初数
银行存款	68,412,637.10	88,363,192.62
合计	68,412,637.10	88,363,192.62

2) 交易性金融资产

项目	期末数	期初数
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	27,000,000.00	5,000,000.00
其中：理财产品	27,000,000.00	5,000,000.00
合计	27,000,000.00	5,000,000.00

3) 应收账款

A. 账龄情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	54,665.00	52,000.00
合计	54,665.00	52,000.00

B. 坏账准备计提情况

(1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	54,665.00	100.00	1,093.30	2.00	53,571.70
合 计	54,665.00	100.00	1,093.30	2.00	53,571.70

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	52,000.00	100.00	1,040.00	2.00	50,960.00
合 计	52,000.00	100.00	1,040.00	2.00	50,960.00

(2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	54,665.00	1,093.30	2.00
小 计	54,665.00	1,093.30	2.00

C. 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,040.00	53.30						1,093.30
合 计	1,040.00	53.30						1,093.30

D. 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款的比例 (%)	坏账准备
谢海莲	11,200.00	20.49	224
熊森平	7,800.00	14.27	156
刘付有伟	7,000.00	12.81	140
刘坤	4,200.00	7.68	84

马忠彪	4,000.00	7.32	80
小 计	34,200.00	62.57	684.00

4) 预付款项

A. 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	120,903.16	100.00		120,903.16	455,050.95	100.00		455,050.95
合计	120,903.16	100.00		120,903.16	455,050.95	100.00		455,050.95

B. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
北京亿心宜行汽车技术开发服务有限公司	84,034.29	69.51
中油碧辟石油有限公司广州分公司	23,653.28	19.56
阿里云计算有限公司	5,634.11	4.66
北京百度网讯科技有限公司	4,081.48	3.38
广东松达能源交易有限公司	3,500.00	2.89
小 计	120,903.16	100.00

5) 其他应收款

A. 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金和备用金	2,540,758.15	2,446,994.50
外部往来款	571,931.90	277,007.88
拆借款	-	-
其他	6.87	7,379.15
合 计	3,112,696.92	2,731,381.53

B. 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	1,338,276.77	918,845.03

1-2年	233,600.00	3,000.00
2-3年	-	288,216.50
3-4年	28,960.15	9,460.00
4-5年	-	1,500,000.00
5年以上	1,511,860.00	11,860.00
合计	3,112,696.92	2,731,381.53

C. 坏账准备计提情况

(1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,112,696.92	100.00	11,438.64	0.37	3,101,258.28
合计	3,112,696.92	100.00	11,438.64	0.37	3,101,258.28

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,731,381.53	100	5,881.76	0.22	2,725,499.77
合计	2,731,381.53	100	5,881.76	0.22	2,725,499.77

(2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收保证金、押金及备用金组合	2,540,758.15	-	-
账龄组合	571,938.77	11,438.64	2.00
其中：1年以内	571,938.77	11,438.64	2.00
小计	3,112,696.92	11,438.64	2.00

D. 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初数	5,881.76			5,881.76
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	5,556.88			5,556.88
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	11,438.64			11,438.64
期末坏账准备计提 比例(%)	0.37			0.37

E. 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额 的比例(%)	期末坏账准 备
广州南珠管桩制造有 限公司	押金	1,500,000.00	5 年以上	48.19	-
广州市源泰物业租赁 管理有限公司	押金	191,460.00	1 年以内	6.15	-
百旺股份有限公司	往来款	123,340.00	1 年以内	3.96	2,466.80
东风日产汽车销售有 限公司	押金	100,000.00	1-2 年	3.21	-
精灵汽车销售(南宁) 有限公司	押金	100,000.00	1-2 年	3.21	-
小 计		2,014,800.00		64.72	2,466.80

6) 存货

A. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

库存商品	20,355,203.00	970,490.70	19,384,712.30	25,315,083.22	1,041,911.20	24,273,172.02
合计	20,355,203.00	970,490.70	19,384,712.30	25,315,083.22	1,041,911.20	24,273,172.02

B. 存货跌价准备

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,041,911.20	936,840.70		1,008,261.20		970,490.70
合计	1,041,911.20	936,840.70		1,008,261.20		970,490.70

(2) 存货跌价计提依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	跌价计提依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
库存商品	按照未来可变现净值计算跌价	无	本期将已计提存货跌价准备的存货售出

7) 其他流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	560,745.99		560,745.99	575,233.28		575,233.28
合计	560,745.99		560,745.99	575,233.28		575,233.28

8) 长期股权投资

A. 分类情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	1,316,092.81		1,316,092.81	1,258,878.13		1,258,878.13
合计	1,316,092.81		1,316,092.81	1,258,878.13		1,258,878.13

B. 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					

广州机动车拍卖中心有限公司	1,258,878.13			57,214.68	
合 计	1,258,878.13			57,214.68	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	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	账面价值	减值准备
联营企业						
广州机动车拍卖中心有限公司					1,316,092.81	
合 计					1,316,092.81	

9) 固定资产

项 目	运输工具	电子设备	合 计
账面原值			
期初数	163,130.97	3,337,167.98	3,500,298.95
本期增加金额	123,212.34	-	123,212.34
1) 购置	123,212.34	-	123,212.34
本期减少金额	52,504.08	-	52,504.08
1) 处置或报废	52,504.08	-	52,504.08
期末数	233,839.23	3,337,167.98	3,571,007.21
累计折旧			
期初数	60,869.80	2,656,035.25	2,716,905.05
本期增加金额	120,990.55	20,873.25	141,863.80
1) 计提	120,990.55	20,873.25	141,863.80
本期减少金额	50,398.08	-	50,398.08
1) 处置或报废	50,398.08	-	50,398.08
期末数	131,462.27	2,676,908.50	2,808,370.77
账面价值			
期末账面价值	102,376.96	660,259.48	762,636.44
期初账面价值	102,261.17	681,132.73	783,393.90

10) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	41,623,434.53	41,623,434.53
本期增加金额	6,086,876.27	6,086,876.27
1) 租入	6,086,876.27	6,086,876.27
本期减少金额	-	-
1) 处置	-	-
期末数	47,710,310.80	47,710,310.80
累计折旧		
期初数	11,099,120.86	11,099,120.86
本期增加金额	2,027,511.03	2,027,511.03
1) 计提	2,027,511.03	2,027,511.03
本期减少金额	-	-
1) 处置	-	-
期末数	13,126,631.89	13,126,631.89
账面价值		
期末账面价值	34,583,678.91	34,583,678.91
期初账面价值	30,524,313.67	30,524,313.67

11) 无形资产

项 目	专利权	软件	合 计
账面原值			
期初数	33,962.26	48,543.69	82,505.95
本期增加金额			
1) 购置			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	33,962.26	48,543.69	82,505.95
累计摊销			

期初数	17,924.60	48,543.69	66,468.29
本期增加金额	5,660.40	8,697.40	5,660.40
1) 计提	5,660.40	8,697.40	5,660.40
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	23,585.00	48,543.69	72,128.69
账面价值			
期末账面价值	10,377.26	-	10,377.26
期初账面价值	16,037.66	8,697.40	16,037.66

12) 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
建店装修	173,401.39		66,677.58		106,723.81
合计	173,401.39		66,677.58		106,723.81

13) 递延所得税资产、递延所得税负债

A. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	871,726.00	217,931.50	733,828.67	183,397.17
可抵扣亏损	23,315,715.13	3,497,357.27	23,315,715.13	3,497,357.27
使用权资产	35,249,806.68	5,298,953.82	9,703,411.37	1,458,604.34
合计	59,437,247.81	9,014,242.59	33,752,955.17	5,139,358.78

B. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
租赁负债	34,583,678.91	5,198,326.90	9,675,254.75	1,452,067.15
合计	34,583,678.91	5,198,326.90	9,675,254.75	1,452,067.15

C. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	111,296.64	315,004.29
可抵扣亏损	7,312,340.78	7,312,340.78
合 计	7,423,637.42	7,627,345.07

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

年 份	期末数	期初数	备注
2024 年			
2025 年	12,701.22	12,701.22	
2026 年			
2027 年	564,006.37	564,006.37	
2028 年	6,735,633.19	6,735,633.19	
合 计	7,312,340.78	7,312,340.78	

14) 应付账款

项 目	期末数	期初数
过户服务费	-	151,659.60
整车采购款	-	62,863.56
合 计	-	214,523.16

15) 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	351,937.25	13,930.00
合 计	351,937.25	13,930.00

16) 应付职工薪酬

A. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

短期薪酬	3,788,357.28	13,087,002.33	15,138,286.25	1,737,073.36
离职后福利—设定提存计划		1,001,788.92	1,001,788.92	
合计	3,788,357.28	14,088,791.25	16,140,075.17	1,737,073.36

B. 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,702,876.41	11,984,867.18	14,036,769.18	1,650,974.41
职工福利费		20,609.82	20,609.82	
社会保险费		453,504.94	453,504.94	
其中：医疗保险费（含生育保险费）		440,332.51	440,332.51	
工伤保险费		13,154.43	13,154.43	
补充医疗保险费		18.00	18.00	
住房公积金		379,659.50	379,659.50	
工会经费和职工教育经费	85,480.87	248,360.89	247,742.81	86,098.95
小计	3,788,357.28	13,087,002.33	15,138,286.25	1,737,073.36

C. 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		970,090.03	970,090.03	
失业保险费		31,698.89	31,698.89	
小计		1,001,788.92	1,001,788.92	

17) 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	291,521.81	329,652.37
企业所得税	838,774.61	2,496,788.09
代扣代缴个人所得税	50,452.17	86,182.14
城市维护建设税	15,018.18	20,685.39
教育费附加	6,438.82	8,865.16
地方教育附加	4,292.55	5,910.12

印花税	1,546.59	727.01
合计	1,208,044.73	2,948,810.28

18) 其他应付款

项目	期末数	期初数
押金保证金	66,800.00	600,000.00
客户代收代付款	28,270,577.79	27,902,368.73
外部往来款	1,536,967.95	3,308,374.67
合计	29,874,345.74	31,810,743.40

19) 一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	2,705,192.39	2,139,930.21
合计	2,705,192.39	2,139,930.21

20) 其他流动负债

项目	期末数	期初数
待转销项税额	257,930.25	258,000.25
合计	257,930.25	258,000.25

21) 租赁负债

项目	期末数	期初数
租赁付款额	40,872,610.82	36,870,215.76
减：未确认融资费用	8,327,996.53	8,457,675.71
合计	32,544,614.29	28,412,540.05

22) 股本

A. 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	55,143,870.00						55,143,870.00

23) 资本公积

A. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	3,096,253.67			3,096,253.67
合 计	3,096,253.67			3,096,253.67

24) 盈余公积

A. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,591,233.35			1,591,233.35
任意盈余公积	205,815.51			205,815.51
合 计	1,797,048.86			1,797,048.86

B. 其他说明

按照本期母公司净利润的10%计提法定盈余公积。

25) 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	28,262,417.86	16,514,086.94
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	28,262,417.86	16,514,086.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,007,718.55	4,575,118.24
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,757,193.50	
转作股本的普通股股利		

同一控制下企业合并被合并方留存收益还原		
期末未分配利润	30,512,942.91	21,089,205.18

注：根据公司 2024 年 4 月 26 日披露的 2023 年年度报告，截至 2023 年 12 月 31 日，挂牌公司合并报表归属于母公司的未分配利润为 28,262,417.86 元，母公司未分配利润为 12,468,760.54 元。

公司于 2024 年 4 月 26 日召开第三届董事会第十四次会议和第三届监事会第八次会议，并于 2024 年 5 月 17 日召开 2023 年年度股东大会审议通过《2023 年度权益分派预案》，以公司现有总股本股为基数，以未分配利润向参与分配的股东每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税）。本次权益分派共派发现金红利 2,757,193.50 元。

2. 合并利润表项目注释

1) 营业收入/营业成本

A. 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	168,524,409.76	148,849,671.77	152,595,180.57	134,989,468.12
其他业务收入	2,404.50		11,948.07	
合 计	168,526,814.26	148,849,671.77	152,607,128.64	134,989,468.12
其中：与客户之间的合同产生的收入	168,526,814.26	148,849,671.77	152,607,128.64	134,989,468.12

B. 收入分解信息

与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	168,526,814.26	152,607,128.64
小 计	168,526,814.26	152,607,128.64

2) 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	106,767.83	82,290.89
教育费附加	45,757.59	63,067.20
地方教育附加	30,505.06	23,510.79
印花税	20,450.71	15,163.66
车船税	660.00	300.00

合 计	204, 141. 19	184, 332. 54
-----	--------------	--------------

3) 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2, 025, 252. 11	1, 854, 505. 26
使用权资产折旧	1, 443, 280. 51	1, 182, 005. 90
租赁费用	546, 047. 74	380, 660. 01
业务宣传费	229, 526. 92	206, 986. 37
办公费	216, 976. 50	146, 542. 84
业务招待费	121, 934. 69	95, 454. 44
修理费	116, 315. 13	65, 669. 00
差旅费	104, 103. 73	26, 227. 94
车辆使用费	5, 163. 72	12, 227. 35
其他	182, 633. 92	762, 725. 09
合 计	4, 991, 234. 97	4, 733, 004. 20

4) 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1, 255, 785. 11	1, 597, 243. 79
使用权资产折旧	258, 000. 24	518, 449. 26
聘请中介机构费用	390, 094. 34	226, 415. 09
咨询费	99, 170. 20	70, 933. 97
物业管理费	110, 418. 06	53, 155. 89
其他	79, 274. 41	95, 962. 20
合 计	2, 192, 742. 36	2, 562, 160. 20

5) 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

职工薪酬	5,217,061.54	4,782,257.70
折旧与摊销	75,214.34	86,361.87
其他	470,996.13	384,317.29
合计	5,763,272.01	5,252,936.86

6) 财务费用

项目	本期数	上年同期数
租赁负债利息	658,366.87	91,092.94
减：利息收入	127,140.79	339,039.23
银行手续费	12,670.98	24,970.02
合计	543,897.06	-222,976.27

7) 其他收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	454,000.00	400,000.00	454,000.00
代扣个人所得税手续费返还	12,749.67	12,121.13	12,749.67
税收减免	288,390.08	70,044.50	288,390.08
合计	755,139.75	482,165.63	755,139.75

8) 投资收益

项目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	57,214.68	-225,971.60
理财产品收益	35,999.27	
合计	93,213.95	-225,971.60

9) 信用减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	-5,610.18	7,984.88

合 计	-5,610.18	7,984.88
-----	-----------	----------

10) 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-936,840.70	-415,771.90
合 计	-936,840.70	-415,771.90

11) 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	1,079.84	5,312.04	1,079.84
合 计	1,079.84	5,312.04	1,079.84

12) 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	176,700.00	997,644.00	176,700.00
其他	31.22	796.99	31.22
合 计	176,731.22	796.99	176,731.22

13) 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	64,157.22		64157.22
补缴税费	162,054.11		162054.11
其他		325.00	
合 计	226,211.33	325.00	226,211.33

14) 所得税费用

A. 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	960,262.96	983,237.82
递延所得税费用	-128,624.06	-595,962.03
合 计	831,638.90	387,275.79

B. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	5,839,357.45	4,962,394.03
按母公司适用税率计算的所得税费用	875,903.62	744,359.10
子公司适用不同税率的影响	84,359.34	238,878.72
调整以前期间所得税的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		473,232.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-128,624.06	
研发费用加计扣除		-590,955.40
其他		-478,239.03
所得税费用	831,638.90	387,275.79

3. 合并现金流量表项目注释

1) 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

A. 收回投资收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
银行理财产品赎回	5,000,000.00	-
小 计	5,000,000.00	-

B. 投资支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买银行理财	27,000,000.00	-
小 计	27,000,000.00	-

2) 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

A. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	630,700.00	400,000.00
利息收入	98,004.18	339,039.23
业务代收代付款	612,323,236.55	595,203,053.83
保证金、押金	268,716.35	2,660,895.00
其他	325,246.29	280,445.22
合 计	613,645,903.37	598,883,433.28

B. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	983,664.67	1,724,915.71
业务代收代付款	610,064,083.41	593,763,653.60
往来款	5,837,293.00	-
保证金、押金	622,600.00	909,300.00
其他	22,328.44	17,540.88
合 计	617,529,969.52	596,415,410.19

C. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
租赁付款额	1,750,023.96	1,875,630.18
合 计	1,750,023.96	1,875,630.18

3) 现金流量表补充资料

A. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,007,718.55	4,575,118.24

加：资产减值准备	942,450.88	407,787.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	91,465.72	2,115,812.42
使用权资产折旧	2,027,511.03	
无形资产摊销	5,660.40	10,878.84
长期待摊费用摊销	66,677.58	665,030.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,079.84	-5,312.04
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	658,366.87	91,092.94
投资损失（收益以“-”号填列）	-93,213.95	225,971.60
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,874,883.81	-595,962.04
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,746,259.75	
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,959,880.22	-7,613,013.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,059,712.49	-3,266,907.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,629,322.13	1,969,127.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,967,203.76	-1,420,377.05
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	68,412,637.10	66,160,771.29
减：现金的期初余额	88,363,192.62	82,116,513.46
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-19,950,555.52	-15,955,742.17

4) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

1) 现金	68,412,637.10	88,363,192.62
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	68,412,637.10	88,363,192.62
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	68,412,637.10	88,363,192.62
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

vi. 在其他主体中的权益

1. 企业集团的构成

1) 公司将唯普云市场经营管理（广州）有限公司（以下简称唯普云）和佛山广物汇和汽车服务有限公司（以下简称佛山汇和）2家子公司纳入合并财务报表范围。

2) 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
佛山汇和	21,000,000.00	佛山	二手车交易	100.00		同一控制下企业合并
唯普云	2,000,000.00	广州	二手车交易	100.00		设立

2. 在联营企业中的权益

1) 重要的联营企业

A. 基本情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广州机动车拍卖中心有限公司	广州	广州	机动车拍卖	19.00		权益法核算

B. 持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：
公司、广物汽贸同受广东省广物控股集团有限公司（以下简称广物控股）控制，三家公司合计持有广州机动车拍卖中心有限公司（以下简称机动车拍卖）60.31%股权，对机动车拍卖达到控制。公司作为机动车拍卖实际控制人广物控股的一致行动人，向机动车拍卖派驻执行董事，因此认为公司对机动车拍卖具有重大影响。

2) 联营企业的主要财务信息

项目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
		机动车拍卖

流动资产	7,123,473.20	7,906,025.73
非流动资产	8,954.69	9,348.59
资产合计	7,132,427.89	7,915,374.32
流动负债	205,623.69	1,289,700.01
非流动负债		
负债合计	205,623.69	1,289,700.01
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	6,926,804.20	6,625,674.31
按持股比例计算的净资产份额	1,316,092.80	1,258,878.12
营业收入	767,710.00	306,893.38
净利润	301,129.89	-1,189,324.23
综合收益总额	301,129.89	-1,189,324.23

vii. 与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1) 信用风险管理实务

A. 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- (1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- (2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济

或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

B. 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- (1) 债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- (3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2) 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

- 3) 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注（五）1.3）、（五）1.5）之说明。

4) 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

A. 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

B. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

2. 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上

应付账款					
合同负债	351,937.25	351,937.25	351,937.25		
一年内到期的非流动负债	2,705,192.39	4,090,487.09	4,090,487.09		
租赁负债	32,544,614.29	40,872,610.82		7,235,193.33	33,637,417.49
其他应付款	29,874,345.74	29,874,345.74	29,874,345.74		
小计	65,476,089.67	75,189,380.90	34,316,770.08	7,235,193.33	33,637,417.49

(续上表)

项目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付账款	214,523.16	214,523.16	214,523.16		
合同负债	13,930.00	13,930.00	13,930.00		
一年内到期的非流动负债	2,139,930.21	3,357,508.73	3,357,508.73		
租赁负债	28,412,540.05	36,870,215.75		4,960,104.26	31,910,111.49
其他应付款	31,810,743.40	31,810,743.40	31,810,743.40		
小计	62,591,666.82	72,266,921.04	35,396,705.29	4,960,104.26	31,910,111.49

3. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

viii. 公允价值的披露

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量			27,000,000.00	27,000,000.00

1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			27,000,000.00	27,000,000.00
(1) 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			27,000,000.00	27,000,000.00
理财产品			27,000,000.00	27,000,000.00

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

以第三层次公允价值计量的交易性金融资产为持有的银行理财产品，按投资本金以及计提的投资收益确认公允价值。

ix. 关联方及关联交易

1. 关联方情况

1) 本公司的母公司情况

A. 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
广东省广物控股集团有限公司	广州	批发、零售：汽车、汽车零配件、矿产品、化工及化工原料等	573,000.00	15.85	54.99

(1) 本公司的母公司情况的说明

广东省广物控股集团有限公司为公司之第一大股东，法定代表人为方启超，成立于1988年1月8日，注册资本57.30亿元，为国有独资有限责任公司，经营范围：股权投资与管理，股权受托管理，资产和企业重组、优化、转让和收购；实业投资，项目投资、管理；供应链管理，国内贸易，货物、技术进出口及代理，汽车销售及其相关服务；现代物流与仓储，国内、国际货物运输及货运代理服务；地产开发经营，物业管理与租赁；汽车、金属材料、矿产品、电子产品、木材、化工及化工原料（不含危险品）的电子商务及服务，商务策划与信息咨询。

(2) 持股比例与表决权比例不一致的说明：公司第一大股东广物汽贸股份有限公司同受广东省广物控股集团有限公司控制。母公司通过广物汽贸股份有限公司间接持有本公司股权39.14%，与直接持有股份15.85%合计54.99%，因此表决权比例为54.99%。

B. 本公司最终控制方是广东省人民政府国有资产监督管理委员会。

2) 本公司的子公司情况详见本财务报表附注ix.1.2)之说明。

3) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本财务报表附注ix.1.3)之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
-----------	--------

广州机动车拍卖中心有限公司	本公司之联营企业
4) 本公司的其他关联方情况	
其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北海广物汽车销售服务有限公司	同受最终控制方控制
北海广物兴锐汽车销售有限公司	同受最终控制方控制
大庆广物汽车销售服务有限公司	同受最终控制方控制
东莞市广物正安汽车贸易有限公司	同受最终控制方控制
东莞市渝州长安汽车销售有限公司	同受最终控制方控制
佛山广物汽车销售服务有限公司	同受最终控制方控制
佛山市广物福恒汽车贸易有限公司	同受最终控制方控制
佛山市广物君乐汽车销售服务有限公司	同受最终控制方控制
佛山市广物粤现汽车销售服务有限公司	同受最终控制方控制
佛山市南海区广物宜达汽车销售服务有限公司	同受最终控制方控制
佛山市南海一汽汽车销售服务有限公司	同受最终控制方控制
佛山市顺德区汽车贸易有限公司	同受最终控制方控制
佛山广物宝骏汽车销售服务有限公司	同受最终控制方控制
广东富利全汽车租赁有限公司	同受最终控制方控制
广东广物福恒汽车贸易有限公司	同受最终控制方控制
广东广物金盈汽车贸易有限公司	同受最终控制方控制
广东广物京安汽车销售服务有限公司	同受最终控制方控制
广东广物汽贸机动车检测服务有限公司	同受最终控制方控制
广东广物锐祥汽车贸易有限公司	同受最终控制方控制
广东广物上联汽车销售服务有限公司	同受最终控制方控制
广东广物胜凯汽车销售服务有限公司	同受最终控制方控制
广东广物君沃汽车销售服务有限公司	同受最终控制方控制
广东广物优车科技有限公司	同受最终控制方控制
广东广物东本汽车贸易有限公司	同受最终控制方控制
广东广物盈通商用车销售服务有限公司	同受最终控制方控制
广东广物鸿福汽车销售服务有限公司	同受最终控制方控制
广东广物金盈汽车贸易有限公司	同受最终控制方控制

广州广物盈凯汽车销售有限公司	同受最终控制方控制
广东恒远汽车贸易有限公司	同受最终控制方控制
广东汽车市场有限公司	同受最终控制方控制
广东汽车市场有限公司佛山市南海分公司	同受最终控制方控制
广东物资君豪汽车贸易有限公司	同受最终控制方控制
广东兴诚汽车保险销售有限公司	同受最终控制方控制
广东粤奥汽车销售服务有限公司	同受最终控制方控制
广东长安汽车销售有限公司	同受最终控制方控制
广物汽贸股份有限公司	同受最终控制方控制
广州大威汽车服务有限公司	同受最终控制方控制
广州福远汽车贸易有限公司	同受最终控制方控制
广东君奥汽车贸易有限公司	同受最终控制方控制
广州广物君迪汽车贸易有限公司	同受最终控制方控制
广州沙河丰田汽车销售服务有限公司	同受最终控制方控制
广州市大康机动车检测有限公司	同受最终控制方控制
广州市广物南奥汽车销售服务有限公司	同受最终控制方控制
广州市广物悦安汽车贸易有限公司	同受最终控制方控制
广州新捷新能源汽车销售服务有限公司	同受最终控制方控制
贵港市华盛汽车销售服务有限公司	同受最终控制方控制
江门市福恒汽车销售服务有限公司	同受最终控制方控制
江西华健汽车有限公司	同受最终控制方控制
江西盛驰汽车有限公司	同受最终控制方控制
揭阳市惠田贸易有限公司	同受最终控制方控制
九江恒明汽车贸易有限公司	同受最终控制方控制
茂名市广物福恒汽车销售服务有限公司	同受最终控制方控制
泉州市新鑫汽车销售有限公司	同受最终控制方控制
汕尾广物汽车销售服务有限公司	同受最终控制方控制
汕尾市君乐汽车销售服务有限公司	同受最终控制方控制
汕头市广物昱翔汽车销售服务有限公司	同受最终控制方控制
汕尾广物君豪汽车销售服务有限公司	同受最终控制方控制

韶关市远达汽车销售有限公司	同受最终控制方控制
梧州市广物汽车销售服务有限公司	同受最终控制方控制
宜春广达汽车销售服务有限公司	同受最终控制方控制
湛江市广物福昌汽车销售服务有限公司	同受最终控制方控制
中山市广物君奥汽车销售服务有限公司	同受最终控制方控制
惠州市佳凯汽车销售服务有限公司	同受最终控制方控制
贵州君奥汽车贸易有限公司	同受最终控制方控制
贵州广物君豪汽车销售服务有限公司	同受最终控制方控制
广东兴锐汽车销售有限公司	同受最终控制方控制
东莞市广物东捷汽车销售服务有限公司	同受最终控制方控制
清远市广物众盛汽车销售服务有限公司	同受最终控制方控制
深圳市广物正通达汽车贸易有限公司	同受最终控制方控制
深圳市广物骏腾汽车销售服务有限公司	同受最终控制方控制
深圳广物君奥汽车销售服务有限公司	同受最终控制方控制
东莞市广物君豪实业投资有限公司	同受最终控制方控制
东莞市捷达通贸易有限公司	同受最终控制方控制
东莞市广物上通汽车销售服务有限公司	同受最终控制方控制
广东物产汽车租赁有限公司	同受最终控制方控制
广东物通鸿骏汽车有限公司	同受最终控制方控制
广东物通驭达汽车有限公司	同受最终控制方控制
湛江君奥汽车销售服务有限公司	同受最终控制方控制
广物汽车科技研究中心（深圳）有限公司	同受最终控制方控制
广东省金属回收有限公司	同受最终控制方控制
佛山市广物君奥汽车贸易有限公司	同受最终控制方控制
广东君乐汽车贸易有限公司	同受最终控制方控制
广东物通凯汽车有限公司	同受最终控制方控制
清远市广物骏孚汽车销售服务有限公司	同受最终控制方控制
佛山市广物粤安汽车销售服务有限公司	同受最终控制方控制
佛山三水中元汽车销售服务有限公司	同受最终控制方控制
广东五菱汽车销售服务有限公司	同受最终控制方控制

肇庆广物美轮众盈汽车销售服务有限公司	同受最终控制方控制
中山市长安汽车销售有限公司	同受最终控制方控制
广东粤凯汽车销售服务有限公司	同受最终控制方控制
漳州市兴鑫汽车销售有限公司	同受最终控制方控制
东莞市广物宝骏汽车销售服务有限公司	同受最终控制方控制
东莞市广物正远汽车贸易有限公司	同受最终控制方控制
东莞市广物正通达汽车贸易有限公司	同受最终控制方控制
广东凯旋汽车俱乐部有限公司	同受最终控制方控制
广东广物物流有限公司	同受最终控制方控制
广州百通物业发展有限公司	同受最终控制方控制
佛山市广物众凯汽车销售服务有限公司	同受最终控制方控制
广州广物旧机动车评估有限公司	同受最终控制方控制
肇庆广物众美汽车有限公司	同受最终控制方控制
佛山广物宝骏汽车销售服务有限公司南海分公司	同受最终控制方控制
佛山广物君豪汽车贸易有限公司	同受最终控制方控制
佛山市广物宝通汽车销售服务有限公司	同受最终控制方控制
佛山市广物盈凯汽车销售服务有限公司	同受最终控制方控制
佛山市广物驭达汽车销售服务有限公司	同受最终控制方控制
广东富利全汽车租赁有限公司佛山南海分公司	同受最终控制方控制
广东广物骏达汽车贸易有限公司佛山分公司	同受最终控制方控制
广东广物鸿福汽车销售服务有限公司茂名分公司	同受最终控制方控制
广州元丰汽车销售服务有限公司	同受最终控制方控制
广西广物华鸿汽车销售服务有限公司	同受最终控制方控制
广州广物宝骏汽车销售服务有限公司	同受最终控制方控制
茂名广物华鸿汽车销售服务有限公司	同受最终控制方控制
阳江市广物君奥汽车销售服务有限公司	同受最终控制方控制

2. 关联交易情况

1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

A. 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
佛山市广物君奥汽车贸易有限公司	服务费	307,856.15	21,800.70
广东广物金盈汽车贸易有限公司	车款	295,200.00	
广东汽车市场有限公司 佛山市南海分公司	过户服务费	234,103.78	108,443.39
广东汽车市场有限公司	过户、检测、停车、维修服务	94,028.87	127,231.17
湛江君奥汽车销售服务有限公司	服务费	33,552.23	8,299.27
佛山市南海区广物宜达汽车销售服务有限公司	修理费	30,461.04	953.98
佛山市顺德区汽车贸易有限公司	服务费	28,690.34	
广州广物宝骏汽车销售服务有限公司	固定资产、低值易耗品	25,344.35	
广东汽车市场有限公司	清洁卫生、物业管理费	23,235.18	28,340.72
北海广物兴锐汽车销售有限公司	服务费	20,552.79	7,452.98
漳州市兴鑫汽车销售有限公司	服务费	17,159.13	
肇庆广物美轮众盈汽车销售服务有限公司	服务费	15,690.42	19,791.23
惠州市佳凯汽车销售服务有限公司	服务费	15,541.12	
广物汽贸股份有限公司	水电费	11,609.17	19,623.85
宜春广达汽车销售服务有限公司	服务费	10,613.04	
大庆广物汽车销售服务有限公司	服务费	8,400.47	
佛山三水中元汽车销售服务有限公司	服务费	5,718.21	2,037.42
广州广物君迪汽车贸易有限公司	服务费	4,312.01	
广物汽贸股份有限公司	办公电话费	2,341.74	1,360.50
佛山市广物君奥汽车贸易有限公司南海分公司	维修费	2,235.40	
广东富利全汽车租赁有限公司	租赁费用	1,150.44	2,831.86
广东汽车市场有限公司 佛山市南海分公司	水电费	1,128.12	216.52
佛山市广物君乐汽车销售服务有限公司	服务费	487.61	
佛山市广物粤安汽车销售服务有限公司	整理费	194.69	

韶关市广物君奥汽车销售服务有限公司	车款		525,132.75
广东物资君豪汽车贸易有限公司	车款		290,530.97
广东广物众益汽车销售服务有限公司	车款		100,353.98
中山市广物君奥汽车销售服务有限公司	服务费		39,406.20
广东凯旋汽车俱乐部有限公司	广宣费		37,735.85
广州元丰汽车销售服务有限公司	服务费		19,689.00
广州市大康机动车检测有限公司	过户服务费		17,971.70
广州沙河丰田汽车销售服务有限公司	服务费		15,746.74
东莞市广物正安汽车贸易有限公司	服务费		8,589.43
广东广物锐祥汽车贸易有限公司	服务费		5,922.10
广东汽车市场有限公司 佛山市南海分公司	广宣费		3,027.52
肇庆广物众美汽车有限公司	服务费		1,715.77
佛山市广物粤现汽车销售服务有限公司	整理费		1,312.39
广东广物京安汽车销售服务有限公司	服务费		1,221.60
广东君乐汽车贸易有限公司	整理费		804.42
佛山市广物福恒汽车贸易有限公司	整理费		725.66
广东汽车市场有限公司 南海分公司	修理费		443.40
广东物资君豪汽车贸易有限公司	整理费		265.49
小 计		1,189,606.30	1,418,978.56

B. 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
广物汽贸股份有限公司	服务费	411,655.66	
广州广物君迪汽车贸易有限公司	二手车销售	294,686.57	
湛江君奥汽车销售服务有限公司	二手车销售	220,497.51	
佛山市南海区广物宜达汽车销售服务有限公司	二手车销售	37,532.34	

广东长安汽车销售有限公司	服务费	30,566.04	13,490.56
广东兴诚汽车保险销售有限公司	保险手续费	7,695.28	13,331.14
佛山市广物粤现汽车销售服务有限公司	服务费	4,245.28	17,122.65
广东物产汽车租赁有限公司	服务费	3,679.25	
广东汽车市场有限公司	服务费	3,113.20	13,018.87
广东富利全汽车租赁有限公司	服务费	1,981.13	849.06
广州元丰汽车销售服务有限公司	服务费	754.72	
广东广物优车科技有限公司	服务费	566.04	69,014.16
贵州广物君豪汽车销售服务有限公司	服务费		22,452.83
佛山广物君豪汽车贸易有限公司	服务费		12,830.19
广州市广物南奥汽车销售服务有限公司	服务费		11,320.75
广东物资君豪汽车贸易有限公司	服务费		10,000.00
广东广物鸿福汽车销售服务有限公司	服务费		2,075.48
广东汽车市场有限公司 佛山市南海分公司	服务费		245.28
广州市广物悦安汽车贸易有限公司	服务费		94.34
小计		1,016,973.02	185,845.31

2) 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
广物汽贸股份有限公司	场地租赁	146,452.36			
广东汽车市场有限公司	场地租赁	72,212.94	346,446.88		7,135.37
广东汽车市场有限公司 佛山市南海分公司	场地租赁		18,434.36		1,443.02

小 计		218,665.30	364,881.24		8,578.39
-----	--	------------	------------	--	----------

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金(不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额)	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
广物汽贸股份有限公司	场地租赁	44,251.47	19,047.60		
广东汽车市场有限公司	场地租赁		323,252.22		22,212.28
广东汽车市场有限公司佛山市南海分公司	场地租赁		12,060.68		1,021.44
小 计		44,251.47	335,312.90		23,233.72

3) 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	694,472.00	497,800.00

3. 关联方应收应付款项

1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	广东兴诚汽车保险销售有限公司	1,267.00	25.34		
	广东长安汽车销售有限公司			7,700.00	154.00
小 计		1,267.00	25.34	7,700.00	154.00

2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	广东汽车市场有限公司佛山市南海分公司		151,659.60
	广州广物君迪汽车贸易有限公司		62,863.56

小 计			214,523.16
其他应付款			
	广州机动车拍卖中心有限公司	5,429,468.04	1,369,622.02
	广东恒远汽车贸易有限公司	197,200.00	2,000.00
	广东君奥汽车贸易有限公司	194,500.00	100.00
	深圳广物君奥汽车销售服务有限公司	150,206.00	324,806.00
	广西广物华鸿汽车销售服务有限公司	144,430.00	2,400.00
	广东物产汽车租赁有限公司	120,700.00	132,100.00
	广东富利全汽车租赁有限公司	95,700.00	462,800.00
	梧州市广物汽车销售服务有限公司	92,200.00	2,000.00
	佛山市顺德区汽车贸易有限公司	84,510.10	73,355.80
	中山市广物君奥汽车销售服务有限公司	67,600.00	10,200.00
	中山市长安汽车销售有限公司小榄分公司	62,700.00	
	东莞市渝州长安汽车销售有限公司	56,097.00	103,700.00
	惠州市佳凯汽车销售服务有限公司	47,320.00	21,980.00
	宜春广达汽车销售服务有限公司	27,548.60	14,210.00
	东莞市捷达通贸易有限公司	24,639.30	13,930.00
	肇庆广物美轮众盈汽车销售服务有限公司	24,600.00	23,450.00
	中山市长安汽车销售有限公司	24,370.00	8,190.00
	广州白云广物昊铂汽车销售服务有限公司	23,940.00	
	广东广物京安汽车销售服务有限公司	13,199.40	15,479.40
	广东兴锐汽车销售有限公司	12,900.00	140,800.00
	贵港市华盛汽车销售服务有限公司	11,700.00	11,700.00
	东莞市广物君豪实业投资有限公司	11,050.00	11,050.00
	江西盛驰汽车有限公司	10,031.30	1,050.00

广东物资君豪汽车贸易有限公司	10,000.00	5,000.00
茂名广物华鸿汽车销售服务有限公司	8,960.00	2,340.00
广东物通鸿骏汽车有限公司	7,700.00	7,700.00
汕头市广物昱翔汽车销售服务有限公司	7,611.00	7,609.00
广州新捷新能源汽车销售服务有限公司	7,250.00	1,950.00
广东广物东本汽车贸易有限公司	6,612.00	6,612.00
广东五菱汽车销售服务有限公司	6,583.00	8,055.00
广东广物鸿福汽车销售服务有限公司	4,200.00	149,300.00
广州市元丰汽车职业培训学校	4,000.00	
广东物通驭达汽车有限公司	3,106.00	3,106.00
东莞市广物东捷汽车销售服务有限公司樟木头分公司	3,103.00	
漳州市兴鑫汽车销售有限公司	2,870.00	140.00
江门市福恒汽车销售服务有限公司	2,400.00	2,400.00
东莞市广物正通达汽车贸易有限公司	2,016.00	2,009.00
韶关市远达汽车销售有限公司	2,000.00	2,000.00
佛山市南海区广物宜达汽车销售服务有限公司	1,800.00	
广州市大康机动车检测有限公司	1,650.00	
深圳市广物骏腾汽车销售服务有限公司	1,600.00	1,600.00
佛山市广物粤安汽车销售服务有限公司	1,511.00	102,509.00
广东五菱汽车销售服务有限公司芳村分公司	1,507.00	
东莞市广物东捷汽车销售服务有限公司	1,270.00	81,469.00
广东广物锐祥汽车贸易有限公司	1,080.00	1,080.00
广东广物盈通商用车销售服务有限公司	1,001.00	1,000.00
广东广物君沃汽车销售服务有限公司	1,000.00	1,000.00

	广东君乐汽车贸易有限公司	850.00	850.00
	广东广物金盈汽车贸易有限公司	500.00	500.00
	湛江市广物福昌汽车销售服务有限公司	500.00	500.00
	阳江市广物君奥汽车销售服务有限公司	500.00	241,100.00
	广物汽贸股份有限公司	500.00	
	汕尾广物汽车销售服务有限公司	400.00	400.00
	东莞市广物上通汽车销售服务有限公司	250.00	250.00
	佛山广物宝骏汽车销售服务有限公司	205.00	203.00
	广州广物盈凯汽车销售有限公司	200.01	200.01
	广东粤凯汽车销售服务有限公司	200.00	200.00
	湛江君奥汽车销售服务有限公司	160.00	6,730.57
	广州广物宝骏汽车销售服务有限公司	104.00	100.00
	贵州广物君豪汽车销售服务有限公司	100.00	9,600.00
	广东长安汽车销售有限公司	25.00	5,012.00
	清远市广物众盛汽车销售服务有限公司	4.00	1.00
	深圳市广物正通达汽车贸易有限公司	3.00	3.00
	东莞市广物东捷汽车销售服务有限公司虎门分公司	3.00	
	广东汽车市场有限公司	2.00	2.00
	东莞市广物宝骏汽车销售服务有限公司	2.00	2.00
	广州市广物悦安汽车贸易有限公司	2.00	2.00
	东莞市广物正远汽车贸易有限公司	2.00	1.00
	广东五菱汽车销售服务有限公司顺德乐从分公司	2.00	
	佛山广物君豪汽车贸易有限公司	1.00	1.00
	佛山广物宝骏汽车销售服务有限公司南海分公司	1.00	
	佛山广物金通达汽车贸易有限公司	1.00	

	佛山市广物宝通汽车销售服务有限公司	1.00	
	佛山市广物众凯汽车销售服务有限公司	1.00	
	佛山市广物君奥汽车贸易有限公司		270,400.00
	贵州君奥汽车贸易有限公司		182,400.00
	广东广物福恒汽车贸易有限公司		160,800.00
	揭阳市惠田贸易有限公司		99,600.00
	广东粤奥汽车销售服务有限公司		1,200.00
	广州大威汽车服务有限公司		1,200.00
	广东省金属回收有限公司		100.00
小计		7,021,958.75	4,113,159.80

x. 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的或有事项。

xi. 资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，公司不存在需要披露的日后事项。

xii. 其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为和二手车销售和服务业务。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注 V.2.1) 之说明。

xiii. 母公司财务报表主要项目注释

1. 母公司资产负债表项目注释

1) 应收账款

A. 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		7,700.00
合 计		7,700.00

B. 坏账准备计提情况

(1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,700.00	100.00	154.00	2.00	7,546.00
合 计	7,700.00	100.00	154.00	2.00	7,546.00

C. 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	154.00	-154.00						
合 计	154.00	-154.00						

2) 其他应收款

A. 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	2,529,798.15	2,434,534.50

关联方往来	7,565,067.00	12,565,067.00
其他	307,395.30	200,007.88
合计	10,402,260.45	15,199,609.38

B. 账龄情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	8,635,800.30	13,402,532.88
1-2年	233600	
2-3年		285216.5
3-4年	21000.15	
4-5年		1,500,000.00
5年以上	1,511,860.00	11,860.00
合计	10,402,260.45	15,199,609.38

C. 坏账准备计提情况

(1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,402,260.45	100.00	6,147.91	0.06	10,396,112.54
合计	10,402,260.45	100.00	6,147.91	0.06	10,396,112.54

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	15,199,609.38	100.00	4,000.16	0.03	15,195,609.22
合计	15,199,609.38	100.00	4,000.16	0.03	15,195,609.22

(2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	7,565,067.00		
应收押金保证金组合	2,529,798.15		
账龄组合	307,395.30	6,147.91	0.02
其中：1年以内	307,395.30	6,147.91	0.02
小计	10,402,260.45	6,147.91	0.06

D. 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用 减值）	整个存续期预期 信用损失（已发生 信用减值）	
期初数	4,000.16			4,000.16
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,147.75			2,147.75
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	6,147.91			6,147.91
期末坏账准备计提 比例（%）	0.06			0.06

E. 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例（%）	期末坏账准 备
唯普云市场经营管 理（广州）有限公 司	往来款	7,565,067.00	1年以内	72.73	
广州南珠管桩制造 有限公司	押金	1,500,000.00	5年以上	14.42	
广州市源泰物业租 赁管理有限公司	押金	191,460.00	1年以内	1.84	

百旺股份有限公司	往来款	123,340.00	1年以内	1.19	2,466.80
精灵汽车销售（南宁）有限公司	押金	100,000.00	1-2年	0.96	
东风日产汽车销售有限公司	押金	100,000.00	1年以内	0.66	
小计		9,479,867.00		91.14	2,466.80

3) 长期股权投资

A. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	30,810,646.71		30,810,646.71	30,810,646.71		30,810,646.71
对联营、合营企业投资	1,316,092.81		1,316,092.81	1,258,878.13		1,258,878.13
合计	32,126,739.52		32,126,739.52	32,069,524.84		32,069,524.84

B. 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
唯普云市场经营管理（广州）有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
佛山广物汇和汽车服务有限公司	28,810,646.71						28,810,646.71	
小计	30,810,646.71						30,810,646.71	

C. 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
广州机动车拍卖中心有限公司	1,258,878.13			57,214.68	
合计	1,258,878.13			57,214.68	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
联营企业						
广州机动车拍卖中心有限公司					1,316,092.81	
合计					1,316,092.81	

2. 母公司利润表项目注释

1) 营业收入/营业成本

A. 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	16,513,548.74	5,044,251.62	13,107,036.55	3,075,780.82
其他业务收入	2,404.50		11,948.07	
合计	16,515,953.24	5,044,251.62	13,118,984.62	3,075,780.82
其中：与客户之间的合同产生的收入	16,515,953.24	5,044,251.62	13,118,984.62	3,075,780.82

B. 收入按商品或服务转让时间分解

项目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	16,513,548.74	13,107,036.55
小计	16,513,548.74	13,107,036.55

2) 研发费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,217,061.54	4,782,257.70
办公费用	405,896.02	293,924.40
其他	140,314.45	176,754.76
合计	5,763,272.01	5,252,936.86

3) 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	57,214.68	-225,971.60
理财产品收益	35,999.27	
子公司分红	7,000,000.00	6,800,000.00
合 计	7,093,213.95	6,574,028.40

xiv. 其他补充资料

1. 净资产收益率及每股收益

1) 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.54	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.83	0.08	0.08

2) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	5,007,718.55
非经常性损益	B	643,798.41
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	4,363,920.14
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	88,299,590.39
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	2,757,193.50
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	1.00
报告期月份数	K	6.00
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	90,343,917.42
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	5.54%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	4.83%

3) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

A. 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
-----	----	-----

归属于公司普通股股东的净利润	A	5,007,718.55
非经常性损益	B	643,798.41
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	4,363,920.14
期初股份总数	D	55,143,870.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	55,143,870.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.09
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.08

B. 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	1,079.84
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	630,700.00
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	301,139.75
委托他人投资或管理资产的损益	35,999.27
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-226,180.11
非经常性损益合计	742,738.75
减：所得税影响数	98,940.34
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	643,798.41

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2022年募集配套资金发行	2022年9月15日	30,000,740	29,731,176.39	否	不适用	-	不适用

募集资金使用详细情况

2022年募集配套资金发行发行募集资金利息收入扣减手续费净额 101,867.53 元，募集资金共使用 29,730,681.89 元，其中支付收购佛山汇和股权款 18,002,380.00 元，支付验资费用 28,301.89 元，置换自有资金支付的股权收购款 11,700,000.00 元，募集资金专户余额 388,012.13 元。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用