

**关于芜湖亚夏汽车股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况
专项审核报告**

芜湖亚夏汽车股份有限公司

会专字[2016]1880 号

华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

会专字[2016]1880 号

关于芜湖亚夏汽车股份有限公司

控股股东及其他关联方资金占用情况专项审核报告

芜湖亚夏汽车股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据中国注册会计师审计准则审计了芜湖亚夏汽车股份有限公司（以下简称“亚夏汽车”）2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2016 年 4 月 19 日出具了会审字[2016]1879 号标准无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号文）的要求，亚夏汽车编制了后附的 2015 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表(以下简称“汇总表”)。

如实编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法及完整是亚夏汽车管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计亚夏汽车 2015 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对亚夏汽车实施 2015 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解亚夏汽车的控股股东及其他关联方占用资金情况，后附汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项审核报告仅作为亚夏汽车披露控股股东及其他关联方资金占用情况之用，不得用作任何其他目的。

附件：芜湖亚夏汽车股份有限公司 2015 年度控股股东及其他关联方资金占

用情况汇总表

华普天健会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国 北京

中国注册会计师：郑磊

中国注册会计师：汪健

中国注册会计师：陈万松

二〇一六年四月十九日

附件：

芜湖亚夏汽车股份有限公司
2015 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

编制单位：芜湖亚夏汽车股份有限公司

单位：元

币种：人民币

资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的 关联关系	上市公司核 算的会计科 目	2015 年初占用 资金余额	2015 年度占用累 计发生金额	2015 年度偿还累 计发生金额	2015 年末占用 资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际 控制人及其附 属企业	安徽亚夏实业股份有限公司	控股股东	其他应收款		11,725,169.94	11,725,169.94		出售固定资产	经营性占用
	安徽亚夏实业股份有限公司	控股股东	其他应收款		7,613.85	7,613.85		维修收入	经营性占用
	安徽亚夏实业股份有限公司	控股股东	应收账款		48,928.26	48,928.26		维修、装潢收入	经营性占用
	安徽亚夏实业股份有限公司	控股股东	预付款项		3,750,000.00	2,260,000.00	1,490,000.00	预付房屋租金	经营性占用
	安徽亚夏实业股份有限公司	控股股东	应收账款		323,692.00	276,392.00	47,300.00	整车、维修、装 潢收入	经营性占用
小计					15,855,404.05	14,318,104.05	1,537,300.00		
关联自然人及 其控制的法人	安徽路易达投资咨询服务有限公司	受同一控股股东控制	应收账款		17,284.00	17,284.00		维修、装潢收入	经营性占用
	安徽省宣城皖南旧机动车交易有限公司	受同一控股股东控制	其他应收款		18,000.00	18,000.00		维修收入	经营性占用
	安徽宣城市亚夏慈善基金会	受同一控股股东控制	其他应收款		18,000.00	18,000.00		慈善捐款	经营性占用
	安徽亚夏投资有限公司	受同一控股股东控制	应收账款		5,689.00	5,689.00		维修收入	经营性占用
	亳州亚夏汽车文化投资有限责任公司	受同一控股股东控制	应收账款		18,825.00	18,825.00		维修收入	经营性占用
	亳州亚夏汽车文化投资有限责任公司	受同一控股股东控制	预付款项		10,800,000.00	10,800,000.00		购买土地及租 金	经营性占用

资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2015 年初占用资金余额	2015 年度占用累计发生金额	2015 年度偿还累计发生金额	2015 年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
关联自然人及其控制的法人	金寨亚夏润南汽车文化投资有限公司	受同一控股股东控制	应收账款	120,000.00		120,000.00		融资租赁款	经营性占用
	金寨亚夏润南汽车文化投资有限公司	受同一控股股东控制	长期应收款	226,407.18		226,407.18		融资租赁款	经营性占用
	宁国亚夏小额贷款有限公司	受同一控股股东控制	应收账款		1,822.00	1,822.00		维修收入	经营性占用
	芜湖亚夏专用汽车有限公司	受同一控股股东控制	应收账款		2,004.00	2,004.00		装潢收入	经营性占用
	宣城市亚夏投资咨询有限公司	受同一控股股东控制	应收账款		19,536.00	19,536.00		维修收入	经营性占用
	宣城亚夏汽车商城有限公司	受同一控股股东控制	预付款项		434.69	434.69		电费	经营性占用
	滁州亚夏汽车商城投资有限公司	受同一控股股东控制	其他应收款		23,371.18	23,371.18		电费收入	经营性占用
	滁州亚夏汽车商城投资有限公司	受同一控股股东控制	应收账款		2,409.00	2,409.00		维修收入	经营性占用
小计				346,407.18	10,927,374.87	11,273,782.05			
其他关联人及其附属企业									
小计									
上市公司的子公司及其附属企业	芜湖亚威汽车销售服务有限公司	全资子公司	其他应收款	40,627,701.45	23,969,473.75	17,755,252.72	46,841,922.48	内部往来	非经营性占用
	芜湖亚德汽车销售服务有限公司	全资子公司	其他应收款	40,711,374.72	373,932,156.73	372,980,718.89	41,662,812.56	内部往来	非经营性占用
	芜湖亚夏捷骏汽车销售服务有限公司	全资子公司	其他应收款	30,986,565.35	41,798,347.93	31,425,896.97	41,359,016.31	内部往来	非经营性占用
	亳州亚夏机动车驾驶员培训学校有限公司	全资子公司	其他应收款	24,761,185.03	17,544,937.30	4,121,568.30	38,184,554.03	内部往来	非经营性占用
	阜阳亚夏凯迪汽车销售服务有限公司	全资子公司	其他应收款	37,902,771.32	2,954,231.16	18,267,669.31	22,589,333.17	内部往来	非经营性占用
	合肥雅迪汽车销售服务有限公司	全资子公司	其他应收款	22,837,556.61	20,553,544.59	22,124,704.02	21,266,397.18	内部往来	非经营性占用
	宣城亚腾汽车销售服务有限公司	全资子公司	其他应收款		26,511,076.57	7,948,923.11	18,562,153.46	内部往来	非经营性占用

资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2015 年初占用资金余额	2015 年度占用累计发生金额	2015 年度偿还累计发生金额	2015 年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
上市公司的子公司及其附属企业	广德亚广汽车销售服务有限公司	全资子公司	其他应收款	12,246,461.86	949,149,021.00	943,596,681.00	17,798,801.86	内部往来	非经营性占用
	苏州博凯汽车销售服务有限公司	全资子公司	其他应收款	14,079,246.37	56,118,649.91	53,969,733.91	16,228,162.37	内部往来	非经营性占用
	宣城亚夏丰田汽车销售服务有限公司	全资子公司	其他应收款	12,413,436.21	4,266,830.50	1,969,438.50	14,710,828.21	内部往来	非经营性占用
	宣城亚观汽车销售服务有限公司	全资子公司	其他应收款		16,951,610.97	3,070,378.93	13,881,232.04	内部往来	非经营性占用
	阜阳亚夏机动车驾驶员培训学校有限公司	控股子公司	其他应收款	13,236,287.50	356,990.01		13,593,277.51	内部往来	非经营性占用
	安徽亚迪汽车销售服务有限公司	全资子公司	其他应收款	16,656,769.40	1,841,603.73	5,273,768.01	13,224,605.12	内部往来	非经营性占用
	芜湖亚众汽车销售服务有限公司	全资子公司	其他应收款	14,914,884.00	175,081,336.53	177,921,359.87	12,074,860.66	内部往来	非经营性占用
	滁州亚昊汽车销售服务有限公司	全资子公司	其他应收款	11,411,041.68	7,961,957.41	7,421,973.41	11,951,025.68	内部往来	非经营性占用
	亳州亚夏景程汽车销售服务有限公司	全资子公司	其他应收款	19,391,560.00	4,356,795.84	12,459,550.54	11,288,805.30	内部往来	非经营性占用
	宣城亚夏福嘉汽车销售服务有限公司	全资子公司	其他应收款	15,988,460.53	10,478,000.00	15,884,690.24	10,581,770.29	内部往来	非经营性占用
	亳州亚夏凯迪汽车销售服务有限公司	全资子公司	其他应收款	4,154,322.00	6,277,000.00	370,000.00	10,061,322.00	内部往来	非经营性占用
	芜湖亚夏福迪汽车销售服务有限公司	全资子公司	其他应收款	8,321,465.00	10,515,256.96	9,411,343.92	9,425,378.04	内部往来	非经营性占用
	亳州亚威汽车销售服务有限公司	全资子公司	其他应收款	13,080,411.78	4,802,862.01	9,679,480.51	8,203,793.28	内部往来	非经营性占用
	滁州亚夏凯德汽车销售服务有限公司	全资子公司	其他应收款	5,243,904.00	26,121,190.05	24,012,187.90	7,352,906.15	内部往来	非经营性占用
	巢湖亚东汽车销售服务有限公司	全资子公司	其他应收款	6,105,393.37	36,925,095.76	36,255,929.84	6,774,559.29	内部往来	非经营性占用
	黄山亚晖汽车销售服务有限公司	全资子公司	其他应收款		23,359,888.00	17,528,403.62	5,831,484.38	内部往来	非经营性占用
	广德亚夏起悦汽车销售服务有限公司	控股子公司	其他应收款	5,779,408.35	8,555,036.07	8,555,036.07	5,779,408.35	内部往来	非经营性占用
	宣城亚达汽车销售服务有限公司	全资子公司	其他应收款	7,436,232.00	12,298,300.00	14,030,038.28	5,704,493.72	内部往来	非经营性占用
	合肥亚夏机动车驾驶员培训有限公司	全资子公司	其他应收款		5,217,681.00		5,217,681.00	内部往来	非经营性占用

资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2015 年初占用资金余额	2015 年度占用累计发生金额	2015 年度偿还累计发生金额	2015 年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
上市公司的子公司及其附属企业	宣城亚夏北现汽车销售服务有限公司	全资子公司	其他应收款	103,800.00	5,049,384.22	1,384.22	5,151,800.00	内部往来	非经营性占用
	宣城亚众汽车销售服务有限公司	全资子公司	其他应收款	3,712,477.02	5,413,980.76		9,126,457.78	内部往来	非经营性占用
	宣城亚本汽车销售服务有限公司	全资子公司	其他应收款	12,683,769.57	50,812,771.16	58,618,510.55	4,878,030.18	内部往来	非经营性占用
	巢湖亚夏凯旋汽车销售服务有限公司	全资子公司	其他应收款	6,059,068.94	5,000,000.00	6,268,982.73	4,790,086.21	内部往来	非经营性占用
	滁州亚赛汽车销售服务有限公司	全资子公司	其他应收款	4,219,558.50	14,722,783.71	14,335,492.18	4,606,850.03	内部往来	非经营性占用
	广德亚夏众爱汽车销售服务有限公司	全资子公司	其他应收款		10,547,400.00	6,200,000.00	4,347,400.00	内部往来	非经营性占用
	滁州亚夏迪奥汽车销售服务有限公司	全资子公司	其他应收款		10,551,705.73	7,005,512.04	3,546,193.69	内部往来	非经营性占用
	黄山亚夏福迪汽车销售服务有限公司	全资子公司	其他应收款	3,136,228.06			3,136,228.06	内部往来	非经营性占用
	芜湖亚夏丰田汽车销售服务有限公司	全资子公司	其他应收款		3,104,805.00	85,857.13	3,018,947.87	内部往来	非经营性占用
	宣城亚昊汽车销售服务有限公司	全资子公司	其他应收款	4,041,366.55	41,050,000.00	42,897,257.51	2,194,109.04	内部往来	非经营性占用
	合肥亚越汽车销售服务有限公司	全资子公司	其他应收款	2,144,025.88	259,506.75	256,539.75	2,146,992.88	内部往来	非经营性占用
	合肥亚夏顺通机动车驾驶员培训有限公司	全资子公司	其他应收款		2,138,220.00		2,138,220.00	内部往来	非经营性占用
	亳州亚夏众爱汽车销售服务有限公司	全资子公司	其他应收款		2,100,000.00		2,100,000.00	内部往来	非经营性占用
	芜湖亚嘉汽车销售服务有限公司	全资子公司	其他应收款		2,880,719.84	1,130,792.12	1,749,927.72	内部往来	非经营性占用
	宁国亚夏豪车广场汽车销售服务有限公司	全资子公司	其他应收款		1,981,900.00	240,208.00	1,741,692.00	内部往来	非经营性占用
	芜湖亚夏二手车销售服务有限公司	全资子公司	其他应收款	1,649,941.27	4,044,974.26	4,154,804.26	1,540,111.27	内部往来	非经营性占用
	宁国市中溪亚夏机动车驾驶员培训有限公司	控股子公司	其他应收款		2,007,518.99	500,000.00	1,507,518.99	内部往来	非经营性占用
	宣城亚通汽车销售服务有限公司	全资子公司	其他应收款	881,791.00	7,462.00		889,253.00	内部往来	非经营性占用

资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2015 年初占用资金余额	2015 年度占用累计发生金额	2015 年度偿还累计发生金额	2015 年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
上市公司的子公司及其附属企业	芜湖亚夏汽车销售服务有限公司	全资子公司	其他应收款	799,800.00	265,856.66	224,256.66	841,400.00	内部往来	非经营性占用
	黄山亚骐汽车销售服务有限公司	全资子公司	其他应收款	10,499,809.02	20,724,680.11	30,499,967.11	724,522.02	内部往来	非经营性占用
	安徽亚夏易众电子商务有限公司	控股子公司	其他应收款		500,000.00		500,000.00	内部往来	非经营性占用
	上海亚耘国际贸易有限公司	控股子公司	其他应收款		2,469.00	2,469.00		内部往来	非经营性占用
	黄山亚众汽车销售服务有限公司	全资子公司	其他应收款	23,391,785.00	55,354,504.58	78,746,289.58		内部往来	非经营性占用
	合肥亚驰汽车销售服务有限公司	全资子公司	其他应收款	18,000,094.05	27,065,000.00	45,065,094.05		内部往来	非经营性占用
	巢湖亚威汽车销售服务有限公司	全资子公司	其他应收款	7,962,636.17	2,918,347.39	10,880,983.56		内部往来	非经营性占用
	宣城亚东汽车销售服务有限公司	全资子公司	其他应收款	6,246,365.60	23,300,000.00	29,546,365.60		内部往来	非经营性占用
	芜湖亚夏汽车服务有限责任公司	全资子公司	其他应收款	4,328,722.85	114,263,520.03	118,592,242.88		内部往来	非经营性占用
	芜湖众爱汽车销售服务有限公司	全资子公司	其他应收款	4,177,350.32	398,288,167.83	402,465,518.15		内部往来	非经营性占用
	宁国亚宝汽车销售服务有限公司	全资子公司	其他应收款	2,864,347.85	6,904,876.03	9,769,223.88		内部往来	非经营性占用
	合肥亚夏悦宾汽车销售服务有限公司	全资子公司	其他应收款	1,536,356.46	32,672,653.26	34,209,009.72		内部往来	非经营性占用
小 计				496,725,732.64	2,711,832,081.09	2,717,731,488.55	490,826,325.18		
总 计				497,072,139.82	2,738,614,860.01	2,743,323,374.65	492,363,625.18		

法定代表人：周夏耘

会计工作的负责人：李林

会计机构负责人：万红艳