

审 计 报 告

皖南会审（2017）32-2 号

安徽亚夏实业股份有限公司：

我们审计了后附的安徽亚夏实业股份有限公司（以下简称“贵公司”）合并财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并资产负债表，2016 年度的合并利润表、合并现金流量表和合并股东权益变动表以及财务报表附注。

（一）管理层对合并财务报表的责任

编制和公允列报合并财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制合并财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使合并财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

（二）注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

（三）审计意见

我们认为，合并财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2016 年度的合并经营成果和合并现金流量。

安徽南方会计师事务所有限公司

中国注册会计师：

中国注册会计师：

安徽 宁国

二〇一七年四月二十二日

合 并 资 产 负 债 表

编制单位：安徽亚夏实业股份有限公司

2016 年 12 月 31 日

资 产	行次	年末余额	年初余额	负债和所有者权益(或股东权益)	行次	年末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：	33		
货币资金	1	877,357,621.50	719,964,974.02	短期借款	34	1,407,196,116.48	1,596,150,169.61
交易性金融资产	2	-	-	交易性金融负债	35	-	-
应收票据	3	-	-	应付票据	36	1,010,750,886.80	1,129,376,547.73
应收账款	4	92,151,434.59	65,242,323.12	应付账款	37	141,117,129.05	87,128,733.77
预付账款	5	452,059,422.08	375,412,716.65	预收账款	38	150,363,209.22	191,811,541.90
应收利息	6	-	-	应付职工薪酬	39	8,343,310.41	4,223,183.61
应收股利	7	-	-	应交税费	40	70,195,902.43	68,222,836.15
其他应收款	8	388,437,036.22	428,927,026.59	应付利息	41	474,448.79	693,120.63
存货	9	2,277,924,649.86	2,151,256,398.44	应付股利	42	-	-
一年内到期的非流动资产	10	57,662,502.21	23,225,988.53	其他应付款	43	927,605,370.84	1,006,177,648.79
其他流动资产	11	82,513,209.91	95,642,568.40	一年内到期的非流动负债	44	-	33,450,000.00
流动资产合计	12	4,228,105,876.37	3,859,671,995.75	其他流动负债	45	-	-
非流动资产：	13	-	-	流动负债合计	46	3,716,046,374.02	4,117,233,782.19
可供出售金融资产	14	193,000,000.00	7,000,000.00	非流动负债：	47	-	-
持有到期投资	15	-	-	长期借款	48	355,550,000.00	348,550,000.00
长期应收款	16	143,606,402.23	78,666,225.72	应付债券	49	39,781,700.00	39,781,700.00
长期股权投资	17	9,000,000.00	9,000,000.00	长期应付款	50	211,814,017.30	123,817,526.19
投资性房地产	18	62,539,789.42	37,515,088.35	专项应付款	51	-	-
固定资产	19	1,095,899,206.10	1,045,403,204.57	预计负债	52	-	-
在建工程	20	190,711,265.89	183,071,788.10	递延收益	53	102,987,446.59	105,717,256.63
工程物资	21	-	-	其他非流动负债	54	-	-
固定资产清理	22	12,821,009.40	12,821,009.40	非流动负债合计	55	710,133,163.89	617,866,482.82
生产性生物资产	23	-	-	负债合计	56	4,426,179,537.91	4,735,100,265.01
油气资产	24	-	-	所有者权益（或股东权益）：	57	-	-
无形资产	25	694,595,099.52	718,255,460.55	实收资本（或股本）	58	30,000,000.00	30,000,000.00
开发支出	26	-	-	资本公积	59	220,501,636.54	91,835,950.60

商 誉	27	48,988,208.90	67,049,984.36	减：库存股	60	-	-
长期待摊费用	28	5,999,691.72	6,297,063.08	盈余公积	61	23,237,569.99	23,237,569.99
递延所得税资产	29	33,386,179.92	32,489,514.65	未分配利润	62	506,676,467.31	473,467,968.66
其他非流动资产	30	36,392,273.45	5,246,034.85	归属于母公司所有者权益合计	63	780,415,673.84	618,541,489.25
非流动资产合计	31	2,526,939,126.55	2,202,815,373.63	少数股东权益	64	1,548,449,791.17	708,845,615.12
资产总计	32	6,755,045,002.92	6,062,487,369.38	负债及所有者权益(或股东权益)合计	65	6,755,045,002.92	6,062,487,369.38

单位负责人：周夏耘

财务负责人：程顺媚

制表人：李慧珍

合并利润表

会企 02 表

编制单位：安徽亚夏实业股份有限公司

2016 年度

单位：元

项 目	行次	本年累计金额	上年累计金额
一、营业收入	1	6,760,100,220.09	5,371,207,999.60
减：营业成本	2	6,315,738,446.56	5,033,810,954.33
营业税金及附加	3	25,470,101.95	28,960,846.30
销售费用	4	153,389,180.05	147,331,359.73
管理费用	5	127,867,189.35	143,927,656.27
财务费用	6	70,276,796.63	113,894,773.37
资产减值损失	7	17,409,926.94	14,655,419.16
加：公允价值变动净收益(净损失以“—”号填列)	10	-	-
投资收益（损失以“—”号填列）	11	436,115.00	36,413,576.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	12	-	-
二、营业利润（亏损“-”号填列）	13	50,384,693.61	-74,959,433.33
加：营业外收入	14	78,618,179.59	195,757,009.69
减：营业外支出	15	5,208,912.32	6,121,027.22
其中：非流动资产处置净损失（净收益以“—”号填列）	16	-24,575,122.23	-58,650,937.66
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	17	123,793,960.88	114,676,549.14
减：所得税费用	18	30,541,577.83	26,665,808.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	19	93,252,383.05	88,010,740.85
其中：归属于母公司所有者的净利润	20	40,997,809.92	80,103,381.10
少数股东损益	21	52,254,573.13	7,907,359.75
五、每股收益：	22	-	-
（一）、基本每股收益	23		
（二）、稀释每股收益	24		

单位负责人：周夏耘

财务负责人：程顺媚

制表人：李慧珍

合 并 现 金 流 量 表

会企 03 表

编制单位： 安徽亚夏实业股份有限公司

2016 年度

单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1			四、汇率变动对现金的影响	36		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	7,874,395,160.81	6,310,502,713.39	五、现金及现金等价物净增加额	37	202,433,274.89	-103,833,706.93
收到的税费返还	3	2,837,703.65	6,748,921.00	加：期初现金及现金等价物余额	38	203,007,452.35	306,841,159.28
收到其他与经营活动有关的现金	4	44,136,596.73	273,276,647.08	六、期末现金及现金等价物余额	39	405,440,727.24	203,007,452.35
经营活动现金流入小计	5	7,921,369,461.19	6,598,828,741.47	补 充 资 料	40	-	
购买商品、接受劳务支付的现金	6	7,647,772,591.67	6,100,832,915.34	1.将净利润调节为经营活动现金流量：	41	-	
支付给职工以及为职工支付的现金	7	192,899,807.38	172,198,577.85	净利润	42	93,252,383.05	88,010,740.85
支付的各项税费	8	99,910,389.19	141,632,283.19	加：资产减值准备	43	17,409,926.94	14,655,419.16
支付其他与经营活动有关的现金	9	246,696,590.64	191,900,706.15	固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	44	85,201,168.37	85,789,064.01
经营活动现金流出小计	10	8,187,279,378.88	6,614,864,942.53	无形资产摊销	45	20,242,621.97	18,922,493.02
经营活动产生的现金流量净额	11	-265,909,917.69	-16,036,201.06	长期待摊费用摊销	46	775,703.36	706,923.24
二、投资活动产生的现金流量：	12			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）	47	-24,575,122.23	-58,650,937.66
收回投资收到的现金	13		30,726,417.15	固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	48	0.00	
取得投资收益收到的现金	14	437,115.00	16,457,182.36	公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	49	0.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15	54,421,219.27	144,648,012.74	财务费用（收益以“－”号填列）	50	63,858,625.94	109,856,193.78
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16	6,919,388.00	36,787,579.24	投资损失（收益以“－”号填列）	51	-436,115.00	-36,413,576.23
收到其他与投资活动有关的现金	17	5,678,076.17	7,981,429.89	递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	52	-896,665.27	-2,868,980.43
投资活动现金流入小计	18	67,455,798.44	236,600,621.38	递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	53	0.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19	147,385,557.38	397,314,389.15	存货的减少（增加以“－”号填列）	54	-128,528,610.10	-423,749,118.73
投资支付的现金	20	166,800,000.00	20,040,469.40	经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	55	-321,118,003.49	-115,674,576.72
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21			经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	56	-71,095,831.23	303,380,154.65
支付其他与投资活动有关的现金	22			其他	57		
投资活动现金流出小计	23	314,185,557.38	417,354,858.55	经营活动产生的现金流量净额	58	-265,909,917.69	-16,036,201.06
投资活动产生的现金流量净额	24	-246,729,758.94	-180,754,237.17		59		
三、筹资活动产生的现金流量：	25			2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	60		
吸收投资收到的现金	26	999,999,704.00	34,696,680.00	债务转为资本	61		
取得借款收到的现金	27	4,440,079,005.75	3,899,731,105.62	一年内到期的可转换公司债券	62		

收到其他与筹资活动有关的现金	28	87,998,447.36	194,276,331.69	融资租入固定资产	63		
筹资活动现金流入小计	29	5,528,077,157.11	4,128,704,117.31	3. 现金及现金等价物净变动情况：	64		
偿还债务支付的现金	30	4,675,294,960.07	3,828,172,584.43	现金的期末余额	65	405,440,727.24	203,007,452.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31	76,797,152.50	114,975,926.83	减：现金的期初余额	66	203,007,452.35	306,841,159.28
支付其他与筹资活动有关的现金	32	60,912,093.02	92,598,874.75	加：现金等价物的期末余额	67		
筹资活动现金流出小计	33	4,813,004,205.59	4,035,747,386.01	减：现金等价物的期初余额	68		
筹资活动产生的现金流量净额	34	715,072,951.52	92,956,731.30	现金及现金等价物净增加额	69	202,433,274.89	-103,833,706.93

单位负责人:周夏耘

财务负责人：程顺媚

制表人:李慧珍

2. 盈余公积转增资本	22												
3. 盈余公积弥补亏损	23												
4. 其他													
四、本年年末余额	24	30,000,000.00	220,501,636.54	23,237,569.99	506,676,467.31	1,548,449,791.17	2,328,865,465.01	30,000,000.00	91,835,950.60	23,237,569.99	473,467,968.66	708,845,615.12	1,327,387,104.37

单位负责人：周夏耘

财务负责人：程顺媚

制表人：李慧珍

安徽亚夏实业股份有限公司

2016 年度合并会计报表附注

一、公司基本情况

安徽亚夏实业股份有限公司（以下简称安徽亚夏）成立于 2001 年 4 月 20 日，营业执照统一社会信用代码为：91341800728504535U，公司注册资本为 3000 万元，由九个自然人投资，其中周夏耘投资 2511.96 万元，占实收资本 83.73%；肖美荣投资 116.48 万元，占实收资本 3.88%；其他七人投资共计 371.56 万元，占实收资本 12.39%。公司住所：宁国市宁阳工业开发区；法定代表人：周夏耘。经营范围为：对外投资、咨询服务（不含汽车），机电、建材、百货销售，酒、卷烟（雪茄烟）零售，房地产开发和物业管理服务。

二、遵循企业会计准则的声明

本公司声明编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等财务信息。

三、财务报表的编制基础

本公司财务报表按照新会计准则编制，以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，并基于以下所述重要会计政策和会计估计编制。

四、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

3、现金等价物的确定标准

本公司持有的期限短、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，确认为现金等价物。

4、金融资产和金融负债的核算方法

金融资产包括交易性金融资产、指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产等。金融负债包括交易性金融负债、指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

主要金融资产计提减值准备的具体方法如下：

应收款项

对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款和其他应收款），单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的应收款项，单独进行测试，并计提坏账准备。

对于其他的应收款项以及经单独测试后未发生减值的应收款项，根据以前年度与之相同或相类似的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况，计提坏账准备。

5、存货核算方法和存货跌价准备的确认标准及计提方法

存货分为：原材料、委托加工物资、库存商品、工程施工、低值易耗品等。各类存货的取得按实际成本入账。

发出存货的计价方法：对于库存商品-零配件发出采用加权平均法计价；对于库存商品-轿车发出采用个别计价法。低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

本公司期末存货按成本与可变现净值孰低计价。期末按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

6、长期股权投资核算方法

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日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的份额作

为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够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。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实行内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

7、投资性房地产

（1）初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。后续支出在满足与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业，且该投资性房地产的成本能够可靠地计量时，计入投资性房地产成本，否则计入当期损益。

① 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

② 自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

③ 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

（2）后续计量

资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

（3）折旧方法

采用成本模式计量的投资性房地产，按期计提折旧。本公司对成本模式计量的投资性房地产采用平均年限法折旧。预计净残值率、预计使用年限及年折旧率如下：

类 别	净残值率（%）	使用年限	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5	40	2.38
土地使用权	0	40	2.5

（4）减值的处理

期末对采用成本模式计量的投资性房地产逐项进行检查，如果其可收回金额低于账面价值，则按单项投资性房地产可收回金额低于其账面价值的差额，计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

8、固定资产计价、折旧方法

（1）固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：

- ① 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；
- ② 使用寿命超过一个会计年度。

（2）固定资产按实际成本进行初始计量。

（3）固定资产折旧采用平均年限法。各类固定资产预计净残值率、预计使用年限及年折旧率如下：

类 别	净残值率（%）	使用年限	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5	20-40	4.75-2.38
构筑物	5	15-20	6.33-4.75
机械设备	5	8-10	11.88-9.5
交通运输设备	5	5-8	19.00-11.88
电子设备	5	3-5	31.67-19.00
其他设备	5	3-5	31.67-19.00

9、无形资产计价、摊销方法

（1）无形资产的计价

① 外购的无形资产按购买价款、支付的相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出计价。

② 投资者投入无形资产，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（2）无形资产摊销方法

对使用寿命有限的无形资产，按估计的使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计

量单位数量按直线法进行摊销；使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。发现使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，重新估计摊销期限和摊销方法。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述方法进行摊销。

10、长期待摊费用计价、摊销方法

长期待摊费用按形成时发生的实际成本计价，在费用项目的受益期限内按直线法平均摊销。

11、递延所得税资产的确认依据

（1）资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- ① 该项交易不是企业合并；
- ② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2）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，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，减记的金额转回。

12、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，

以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

13、收入确认方法

（1）销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- ① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益能够流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）劳务收入

本公司提供的劳务，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

本公司在与交易相关的经济利益能够流入公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

14、所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用资产负债表债务法。将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事项。

15、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司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回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分以及企业所控制的结构化主体等）。结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 截止 2016 年 12 月 31 日，本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	持股比例(%)	
		直接	间接
1	合肥亚福礼仪服务有限公司	100.00	—
2	安徽路易达投资咨询服务有限公司	80.00	—
3	宣城皖南旧机动车交易有限公司	100.00	—
4	宣城市亚夏投资咨询有限公司	100.00	—
5	宣城市亚夏报废车辆回收有限公司	100.00	—
6	宣城亚夏汽车商城有限公司	100.00	—
7	黄山市亚夏汽车服务有限公司	100.00	—
8	安庆市旧机动车交易中心有限公司	100.00	—

9	芜湖亚夏专用汽车有限公司	100.00	—
10	芜湖亚夏旧机动车交易有限公司	100.00	—
11	巢湖亚夏汽车商城置业有限公司	100.00	—
12	芜湖市亚夏物流服务有限公司	100.00	—
13	宁国市宾悦物业服务有限公司	100.00	—
14	滁州亚夏汽车商城投资有限公司	100.00	—
15	安徽亚夏投资有限公司	80.00	20.00
16	宁国市亚宁汽车服务有限公司	100.00	—
17	宣城亚夏汽车施救服务有限公司	100.00	—
18	亳州亚夏汽车文化投资有限责任公司	100.00	—
19	六安亚夏润南汽车文化投资有限公司	51%	49%
20	金寨亚夏润南汽车文化投资有限公司	51%	49%
21	六安市亚夏润南二手车交易市场有限公司	----	100%
22	亚夏汽车股份有限公司	18.61%	
23	怀宁亚宁出租服务有限公司		80%
24	宁国金亚财务咨询服务有限责任公司	100%	

上述子公司具体情况详见本附注七“关联方信息披露”。

(4) 本公司本期合并财务报表范围变化

本期新增子公司：

序号	子公司全称	本期纳入合并范围原因
1	宁国金亚财务咨询服务有限责任公司	新设

五、税项

按国家和地方有关规定计算缴纳。

六、合并会计报表主要项目注释（如无特别说明，以下货币单位均为人民币元）

(一)资产负债表项目

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
现 金	1,371,246.27	1,357,074.98
银行存款	378,842,694.91	168,124,019.36
其他货币资金	497,142,865.78	550,483,301.27

合 计	877,357,621.50	719,964,395.61
-----	----------------	----------------

2、应收账款年末余额 95,786,497.29 元,均为非关联方往来。其中大额的有:

单位名称	年末数
江苏南通六建建设集团有限公司	24,510,265.00
巨匠建设集团有限公司(芜湖专用)	18,540,725.45
平安保险芜湖分公司	2,302,906.49
人保财险芜湖分公司	2,060,229.09
中国人寿保险芜湖分公司	1,767,314.31

减:坏账准备 3,635,062.70 元,应收账款净额为 92,151,434.59 元。

3、预付账款年末余额 452,059,422.08 元。其中大额的有:

单位名称	年末余额
一汽—大众销售有限责任公司	80,651,965.61
北京现代汽车有限公司	45,342,713.26
上汽通用汽车销售有限公司	39,728,125.45
上海上汽大众汽车销售有限公司	39,228,675.38
东风本田汽车有限公司	38,657,728.68

4、其他应收款年末余额 402,730,108.69 元,减:坏账准备 14,293,072.47 元,年末净额 388,437,036.22 元。

其中:关联方往来年末余额 1,800,908.18 元,详见本附注七-6.;非关联方往来大额的有:

单位名称	年末余额
消贷客户车辆代收代付上牌、保险等	92,976,212.12
芜湖永腾格尔发汽车销售服务有限公司	49,038,360.36
安徽亚信资产管理有限公司	34,855,653.78
保证金及押金	31,176,957.55
宁国勇顺商用汽车销售服务有限公司	31,117,833.68

5、存货

项 目	年末余额	年初余额
原材料	11,735,550.37	20,173,835.62
在产品	429,721.39	429,721.39
开发成本	1,509,608,258.84	1,313,896,360.62
库存商品	760,457,625.70	819,953,344.25
周转材料	905.00	461,190.49
合 计	2,282,232,061.30	2,154,914,452.37
减: 存货跌价准备	4,307,411.44	3,658,053.93
存货净额	2,277,924,649.86	2,151,256,398.44

6. 一年内到期的非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的融资租赁款	60,769,726.24	23,460,594.47
减：坏账准备	3,107,224.03	234,605.94
合 计	57,662,502.21	23,225,988.53

7、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
增值税留抵税额	40,352,870.57	49,046,539.52
典当贷款	41,932,612.00	46,430,000.00
其他	227,727.34	166,028.88
合 计	82,513,209.91	95,642,568.40

8、可供出售金融资产

被投资单位	年末余额	持股比例
安徽广德扬子村镇银行股份有限公司	7,000,000.00	7%
上海阑途信息技术有限公司	100,000,000.00	2.03%
上海最会保网络科技有限公司	86,000,000.00	18%
合计	193,000,000.00	

9、长期应收款

(1)长期应收款明细

项 目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	145,307,425.70	1,701,023.47	143,606,402.23	81,122,939.97	2,456,714.25	78,666,225.72	4.5%-22%
其中：未实现 融资收益	32,850,954.85	—	32,850,954.85	16,152,443.79	—	16,152,443.79	
合 计	145,307,425.70	1,701,023.47	143,606,402.23	81,122,939.97	2,456,714.25	78,666,225.72	

(2)长期应收款期末余额较期初余额大幅增长，主要原因系公司本期汽车融资租赁业务开展较好，业务规模扩大所致。

10、投资性房地产

项目	房屋建筑物	土地使用权	年末合计
账面原值	53,212,324.96	18,783,582.53	71,995,907.49
减：累计折旧	6,933,413.72	2,522,704.35	9,456,118.07
净值	46,278,911.24	16,260,878.18	62,539,789.42

11、长期股权投资合并抵销后年末余额 9,000,000.00 元,具体如下：

被投资单位名称	持股比例%	投资成本	损益调整	其他权益变动	合计
宁国亚夏小额贷款有限责任公司	15%	9,000,000.00			9,000,000.00
合 计		9,000,000.00			9,000,000.00

12、固定资产与累计折旧

项目名称	年末余额
一、固定资产原价合计	1,409,835,730.27
其中：房屋及建筑物	1,019,449,121.89
机器设备	86,808,397.96
电子设备	46,631,259.43
运输设备	159,523,934.46
其他附属设施	97,423,016.53
二、累计折旧合计	313,936,524.17
其中：房屋及建筑物	130,421,522.71
机器设备	39,606,040.17
电子设备	30,097,583.39
运输设备	62,328,239.55
其他附属设施	51,483,138.35
三、固定资产账面净值合计	1,095,899,206.10
其中：房屋及建筑物	889,027,599.18
机器设备	47,202,357.79
电子设备	16,533,676.04
运输设备	97,195,694.91
其他附属设施	45,939,878.18

13、在建工程

项目名称	年末余额
汽车专卖店工程	98,164,667.95
驾校工程	2,496,088.81
其他零星工程	10,285,861.51
青龙湾土地征用费	100,000.00
安徽亚夏宁国矾山总部大楼	79,636,345.73

宁国亚夏停车场	28,301.89
合 计	190,711,265.89

14、固定资产清理年末余额 12,821,009.40 元,系路易达公司为转让土地和房屋未结算补交的土地出让金和契税以及相关费用。

15、无形资产

项目	原始发生额	累计摊销	年末净额
土地使用权	775,164,580.21	82,593,305.77	692,571,274.44
软件及其他	12,026,140.06	10,002,314.98	2,023,825.08
合计	787,190,720.27	92,595,620.75	694,595,099.52

16、商誉

被投资单位名称	年末余额	减：商誉减值准备	年末净值
芜湖众爱	46,562,976.94	9,714,768.04	36,848,208.90
苏州博凯	3,556,022.55	3,556,022.55	—
宣城福嘉	1,473,291.02	1,473,291.02	—
安徽路易达投资咨询服务有限公司	11,650,000.00		11,650,000.00
宣城市亚夏报废车辆回收有限公司	490,000.00		490,000.00
合 计	63,732,290.51	14,744,081.61	48,988,208.90

17、递延所得税资产

项 目	年末余额		年初余额	
	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
坏账准备	16,096,134.00	4,024,033.50	9,590,624.04	2,397,656.01
存货跌价准备	2,666,879.80	666,719.95	1,488,265.84	372,066.46
贷款减值准备	806,788.00	201,697.00	570,000.00	142,500.00
未支付职工薪酬	—	—	848,177.72	212,044.43
递延收益	101,912,906.59	25,478,226.65	104,642,716.63	26,160,679.16
可抵扣亏损	12,062,011.26	3,015,502.82	12,818,274.36	3,204,568.59
合 计	133,544,719.65	33,386,179.92	129,958,058.59	32,489,514.65

18、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付土地款、工程款	9,592,273.45	5,246,034.85
预付股权款	26,800,000.00	—
合 计	36,392,273.45	5,246,034.85

其他非流动资产期末余额较期初余额大幅增长，主要原因系公司预付的股权款增加所致。预付的股权款系亚夏汽车股份有限公司购买安徽宁国农村商业银行股份有限公司的股权所支付的款项，相关股权变更手续正在办理中。

19、短期借款

项目	年末余额
保证借款	673,196,116.48
抵押借款	591,000,000.00
质押借款	100,000,000.00
信用借款	43,000,000.00
合 计	1,407,196,116.48

本报告期无已到期未偿还的短期借款。

20、应付票据年末余额 1,010,750,886.80 元，均未到期。

票据种类	年末余额
银行承兑汇票	1,010,750,886.80
合计	1,010,750,886.80

21、应付账款年末余额 141,117,129.05 元，其中：

单位名称	年末余额
货款	29,115,956.23
工程款	112,001,172.82
合 计	141,117,129.05

22、预收账款年末余额 150,363,209.22 元,其中：

单位名称	年末余额
货款	74,531,625.85
驾校学员报名费	16,213,219.59
典当综合费	893,000.00
预收客户购房款	58,725,363.78
合计	150,363,209.22

23、其他应付款年末余额 927605370.84 元,其中大额的有：

单位名称	年末余额
芜湖捷卡商用汽车销售服务有限公司	114,952,707.88
亳州芜湖投资开发有限责任公司	66,742,000.00
无锡市康柏特投资有限公司	42,383,500.00
安徽辉轩投资管理有限公司	42,621,428.00
唐建川	22,208,037.15

24、应付职工薪酬

项目	年末余额	年初余额
工资薪金	4,312,553.09	292,924.20
职工福利费	0	9,642.81
社会保险费	3,098.84	0
职工教育经费	3,729,431.46	3,626,240.58
工会经费	293,058.02	293,058.02
住房公积金	5,169.00	1,318.00
合 计	8,343,310.41	4,223,183.61

25、应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	51,673,110.86	53,945,813.63
增值税	9,433,217.13	4,511,852.21
营业税	243,313.95	2,990,323.91
其他税种	8,846,260.49	6,774,846.40
合 计	70,195,902.43	68,222,836.15

26、应付利息

项 目	年末余额	年初余额
公司债券利息	228,081.75	632,681.74
长期借款利息	246,367.04	60,438.89
合 计	474,448.79	693,120.63

27、长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率(%)	年末金额（万元）	备注
------	-------	-------	-------	----------	----

招商银行淮北分行	2014.5.30	2019.5.29	6.325	1,215.00	抵押
招商银行淮北分行	2014.7.7	2019.7.6	6.325	540.00	抵押
合肥华夏银行	2015.01.15	2017.01.15	6.00	1,200.00	抵押
合肥华夏银行	2015.04.22	2017.04.22	5.75	100.00	抵押
西南证券	2016.11.09	2018.11.09	5.00	10,000.00	股权质押
西南证券	2016.10.25	2018.10.25	5.00	10,000.00	股权质押
中国银行六安分行	2015.08.31	2017.03.20	5.50	3,500.00	抵押
中国银行六安分行	2015.08.31	2017.09.20	5.50	3,500.00	抵押
中国银行六安分行	2015.08.31	2018.03.20	5.50	3,500.00	抵押
中国银行六安分行	2015.09.28	2018.09.20	5.50	2,000.00	抵押
合计				35,555.00	

28、应付债券

(1) 应付债券

项 目	年末余额	年初余额
12 亚夏债	39,781,700.00	39,781,700.00

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
12 亚夏债	260,000,000.00	2012/11/19	5 年	257,400,000.00	39,781,700.00

(续上表)

债券名称	本期赎回	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	年末余额
12 亚夏债		2,736,980.96	—	2,736,980.96	39,781,700.00

12 亚夏债于 2012 年 11 月 19 日正式发行，发行总额 2.6 亿元，票面利率 6.88%，债券期限 5 年，附第 3 年末发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权；12 亚夏债于 2015 年 10 月 29 日、2015 年 10 月 30 日和 2015 年 11 月 2 日按照发行债券的协议约定对公司债券进行回购。截至 2016 年 12 月 31 日止，“12 亚夏债”的回售申报数量为 2,202,183 张，回售申报金额为 22,021.83 万元(不含利息)，剩余托管量为 397,817 张，托管金额为 3,978.17 万元。

29、长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
职工住房集资款等	211,814,017.30	123,817,526.19
合 计	211,814,017.30	123,817,526.19

30、递延收益

项 目	年初余额	本年新增	本年计入 营业外收入 金额	年末余额
亳州芜湖现代产业园区管委会发展扶持资金	86,024,216.66	—	485,700.00	85,538,516.66
宣城财政局项目建设扶持资金	18,618,499.97	—	2,244,110.04	16,374,389.93
宣城亚夏汽车报废车辆公司车辆改造款	700,000.00			700,000.00
芜湖市亚夏物流服务有限公司服务费和 GPS 信息费	374,540.00			374,540.00
合 计	105,717,256.63		2,729,810.04	102,987,446.59

31、实收资本

股东名称	出资额	出资比例(%)
周夏耘	25,119,600.00	83.732
肖美荣	1,164,800.00	3.883
周哈雷	834,400.00	2.781
王维	810,400.00	2.701
叶正贵	810,400.00	2.701
马文艺	319,000.00	1.063
晏建洲	268,400.00	0.895
周晖	422,600.00	1.409
宋忠海	250,400.00	0.835
合 计	30,000,000.00	100

32、资本公积年末余额 220,501,636.54 元,为其他资本公积。

33、盈余公积

项目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
法定盈余公积	15,047,223.48			15,047,223.48
任意盈余公积	8,190,346.51			8,190,346.51
合 计	23,237,569.99			23,237,569.99

34、未分配利润

项 目	金 额
年初未分配利润	473,467,968.66
减：其他转出	7,409,332.72
加：本年净利润(归属于母公司净利润)	40,997,809.92
减：对股东分红	379,978.55
年末未分配利润	506,676,467.31

35、少数股东权益

项 目	金 额
年初余额	708,845,615.12
加：其他转入	6,387,621.94
加：本年吸收少数股东的投资	780,989,980.98
加：本年少数股东损益	52,254,573.13
减：对少数股东分红	28,000.00
年末余额	1,548,449,791.17

(二)利润表项目

1、营业收入、营业成本

本年度母子公司内部销售合并抵销后,实现营业收入和发生营业成本如下:

项目	营业收入	营业成本
主营业务	6,666,481,926.38	6,301,889,808.23
其他业务	93,618,293.71	13,848,638.33
合 计	6,760,100,220.09	6,315,738,446.56

2、营业税金及附加本年发生额 25,470,101.95 元。

3、期间费用

项目	本年累计数	上年累计数	较上年增减(+, -) %
销售费用	153,389,180.05	147,331,359.73	4.11%
管理费用	127,867,189.35	143,927,656.27	-11.16%
财务费用	70,276,796.63	113,894,773.37	-38.30%

4、资产减值损失

项 目	本年发生额
一、坏账损失	7,618,373.11
二、存货跌价损失	1,860,358.68

三、商誉减值损失	7,931,195.15
合 计	17,409,926.94

5、投资收益

项 目	本年发生额
成本法核算取得的投资收益	436,115.00
合 计	436,115.00

6、营业外收入

项目	本年金额	上年金额
处置非流动资产利得	27,891,361.63	63,549,905.26
政府补助收入	47,087,159.18	126,601,524.06
罚没利得	967,799.81	966,254.72
其他	2,671,858.97	4,639,325.65
合 计	78,618,179.59	195,757,009.69

7、营业外支出

项目	本年金额	上年金额
处置非流动资产损失	3,316,321.47	4,898,967.60
非常损失	783,391.41	492,040.36
捐赠支出	315,601.10	161,371.70
滞纳金	28,904.74	
罚款、违约金	405,210.19	463,852.50
其他	359,483.41	104,795.06
合 计	5,208,912.32	6,121,027.22

(三) 现金流量

项目	本年金额	上年金额
经营活动产生的现金流量净额	-26,590,9917.69	-16,036,201.06
投资活动产生的现金流量净额	-246,729,758.94	-180,754,237.17
筹资活动产生的现金流量净额	715,072,951.52	92,956,731.30
合计现金及现金等价物净增加额	202,433,274.89	-103,833,706.93

七、关联方关系及信息披露

1、截止 2016 年 12 月 31 日，安徽亚夏实业股份有限公司直接和间接控制的子公司有：

序号	单位名称	注册地址	注册资本 (万元)	持股比例	经营范围	成立日期
----	------	------	--------------	------	------	------

1	安徽省宣城皖南旧机动车交易有限公司（以下简称宣城旧车）	宣城经济技术开发区亚夏汽车商城	400	100%	二手车交易服务；二手车信息咨询服务；代办二手车鉴定、评估、转籍登记；房屋租赁服务。	2000 年 11 月 15 日
2	宣城亚夏汽车商城有限公司	宣城经济技术开发区	3000	100%	物业管理（凭有效资质证经营）；机电建材（不含国家限营的商品）销售。	2004 年 4 月 23 日
3	宣城市亚夏报废车辆回收有限公司	安徽省宣城市宣州经济开发区麒麟大道与奉公路交叉口	500	100%	报废汽车回收、拆解；废旧金属回收；报废汽车回用件、建筑材料（国家限营的除外）零售。	2003 年 3 月 4 日
4	宣城市亚夏投资咨询有限公司（原名安徽省宣城市亚夏担保有限公司）	宁国市宁阳东路38#	1000	100%	一般经营项目：从事非融资性担保业务（严禁非法融资）：代办车辆上牌、行驶证、车辆购置附加税、营运证、养路费、补牌证、车辆转籍、过户、变更一条龙服务。	2004 年 1 月 13 日
5	黄山市亚夏汽车服务有限公司	安徽省黄山市屯溪区环城北路 143 号	50	100%	在屯溪区内代办汽车上牌、行驶证、营运证、养路费、补证、转籍、变更及汽车入户服务。	2003 年 7 月 30 日
6	安徽路易达投资咨询服务有限公司	合肥市高新区望江西路 501 号亚夏国际汽车大厦	2000	80%	投资咨询服务；物业管理。	2002 年 9 月 29 日
7	芜湖亚夏旧机动车交易有限公司（以下简称芜湖旧车）	芜湖市鸠江区三环路以东、扁担河以西	400	100%	二手车交易服务、信息咨询，代办鉴定评估、转移登记，房屋租赁服务。***	2004 年 2 月 5 日
8	芜湖亚夏专用汽车有限公司	芜湖市汽车零部件工业园区	1000	100%	专用汽车研制、生产经营和新产品开发。机电产品、专用汽车配件、建材销售。	2002 年 7 月 19 日
9	芜湖市亚夏物流服务有限公司	安徽省芜湖市弋江北路亚夏汽车城	500	100%	汽车货物运输的信息咨询服务；仓储、配送、物流方案策划；物流信息服务。	2004 年 8 月 15 日
10	巢湖亚夏汽车商城置业有限公司	巢湖经济技术开发区	800	100%	许可经营范围：房地产开发、销售。	2007 年 5 月 25 日

		区金巢大道1号管委会南楼202室			一般经营项目：房屋租赁；物业管理；代办交通规费；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）	
11	合肥亚福礼仪服务有限公司	合肥市高新区AB-3地块一楼	200	100%	礼仪服务；企业形象策划，展览展示服务、市场调研、摄影服务、公告活动策划服务	2006年11月29日
12	安庆市旧机动车交易中心有限公司(以下简称安庆旧车)	安徽省安庆市怀宁县高河镇高金路	500	100%	旧机动车(除小轿车)收购、销售、寄售、代购、代销、租赁、拍卖、信息服务。	2001年6月27日
13	宁国市宾悦物业服务有限公司	宁国市宁阳西路与千秋南路交叉口	50	100%	物业服务（涉及行政许可的凭有效的许可证经营）	2009年6月23日
14	滁州亚夏汽车商城投资有限公司	滁州市城北永阳路南侧、上海路东侧	1000	100%	一般经营项目：旧机动车交易（凭许可证在有效期内经营）；汽车商城投资开发，商品房销售，房屋租赁，项目投资咨询管理（涉及国家专项规定的凭有效证件经营），物业管理（凭资质经营），设计、制作、代理国内各类广告	2011年8月10日
15	宣城亚夏汽车施救服务有限公司	宣城经济技术开发区（宝城路）	200	100%	汽车施救服务（不含许可项目）	2012年4月17日
16	宁国市亚宁汽车服务有限公司	宁国市宁阳西路128号明星花园2幢1单元1012号门面房	10	100%	一般经营项目：代办车辆上牌入户服务	2012年9月29日
17	安徽亚夏投资有限公司	安徽省合肥市高新区AB-3地块	5000	80%	对项目和企业投资、参股、收购；企业策划、管理咨询；房地产开发、经营、房产租赁、物业管理服务；建材批发零售	2012年9月3日

18	亚夏汽车股份有限公司（上市公司）	芜湖市鸠江区弋江北路花塘村	45574.22	18.61%	品牌轿车及其配件销售、维修、装潢、美容、信息咨询服务，品牌轿车二手车销售。	1999年8月25日
19	六安亚夏润南汽车文化投资有限公司	六安市裕安经济开发区	10000	51%	一般经营项目：对项目和企业进行投、参股和收购，企业策划、管理咨询、重组；物业管理服务；建材批发零售；房产租赁；房地产开发、经营（凭资质经营）。	2013年3月11日
20	亳州亚夏汽车文化投资有限责任公司	亳州芜湖现代产业园区南扩二路与东一路交叉口	5000	100%	房地产开发与经营、建材销售、物业管理、房屋租赁。（企业经营涉及行政许可证，凭许可证件经营）	2013年6月26日
21	金寨亚夏润南汽车文化投资有限公司	金寨县梅山镇金顾路（原丝绸印染厂6号）	1000	51%	经营范围：对项目和企业进行投资、参股和收购，建筑装饰工程，景观市政工程，房产租赁，房地产开发、经营（凭资质经营），二手车经营；建材批发零售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。	2014年3月24日
22	六安市亚夏润南二手车交易市场有限公司	六安市裕安区城南镇工业园	1000	100%	经营范围：从事与企业筹建相关的事宜。	2014年1月27日
23	怀宁亚宁出租车服务有限公司（以下简称怀宁亚宁）	安徽省安庆市怀宁县高河镇高河大道780号	10	80%	出租车客运；国内各类广告设计、制作、发布。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）	2015年3月19日
24	宁国金亚财务咨询服务有限责任公司	安徽省宁国市宜黄线东侧	500	100%	经营范围：财务咨询，企业管理咨询，商务信息咨询（除证券、金融、期货及其他限制项目）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	2016年11月28日

2、上表除全资子公司外股东构成情况：

公司名称	股东构成	注册资本 (万元)	比例
安徽亚夏投资有限公司	安徽亚夏实业股份有限公司	4000	80%
	安徽省宣城市亚夏担保有限公司	1000	20%
	合 计	5000	100%
六安亚夏润南汽车文化投资有限公司	安徽亚夏投资有限公司	5100	51%
	北京润南和顺投资有限公司	4900	49%
	合 计	10000	100%
六安市亚夏润南二手车交易市场有限公司	六安亚夏润南汽车文化投资有限公司	1000	100%
金寨亚夏润南汽车文化投资有限公司	安徽亚夏投资有限公司	2550	51%
	北京润南和顺投资有限公司	2450	49%
	合 计	5000	100%
怀宁亚宁出租车服务有限公司	安庆市旧机动车交易中心有限公司	8	80%
	安庆市勇顺汽车销售服务有限公司	2	20%
	合计	10	100%
安徽路易达投资咨询服务有限公司	安徽亚夏实业股份有限公司	1600	80%
	安徽报元投资发展有限公司	400	20%
	合 计	2000	100%
亚夏汽车股份有限公司	安徽亚夏实业股份有限公司	8483.1423	18.61%
	周夏耘	4380.48	9.61%
	周 晖	4015.44	8.81%
	周 丽	2676.96	5.87%
	申万菱信基金-工商银行-华融国际信托-盛世景定增基金权益投资集合资金信托计划	1679.84	3.69%
	北京京泰阳光投资有限公司	1398.91	3.07%
	南京瑞森投资管理合伙企业（有限合伙）	1086.95	2.39%
	世纪方舟投资有限公司	998	2.19%
	中国工商银行股份有限公司-财通多策略升级混合型证券投资基金	988.14	2.17%
	第一创业证券-国信证券-共盈大岩量化定增集合资产管理计划	988.14	2.17%
	其他 A 股股东	18878.22	41.42%
	合 计	45574.22	100%

3、其他关联方有：

序号	公司名称	注册地址	注册资本 (万元)	经营范围	法定代表人	成立日期
----	------	------	--------------	------	-------	------

1	宁国亚夏小额贷款有限责任公司	宁国市宁 阳 中 路 38 号	6000	以企业自有资金对外发 放小额贷款	杨爱珍	2009 年 12 月 7 日
2	芜湖市亚夏汽车 职业培训学校	芜湖市弋 江北路亚 夏汽车城	4000（开办资金）	汽车类职业培训	负责人周 夏耘	2006 年 7 月 17 日成立的 非营利单位

4、上表中宁国亚夏小额贷款有限责任公司股东构成情况：

公司名称	股东构成	注册资本 (万元)	比例
宁国亚夏小额贷款 有限责任公司	宁国勇顺商用汽车销售服务有限公司	2065	34.42%
	安庆勇晖格尔发商用汽车销售服务有限公司	1000	16.67%
	芜湖捷卡商用汽车销售服务有限公司	1520	25.33%
	芜湖市亚夏物流服务有限公司	900	15%
	周美彤	50	0.83%
	付敬星	100	1.67%
	郑在勇	40	0.66%
	宋执力	120	2%
	何巧兰	100	1.67%
	郑爱芳	55	0.92%
	柳青	30	0.5%
	刘铁梅	20	0.33%
	合 计	6000	100%

5、存在控制关系的关联方本年度总资产、净资产、净利润情况

序 号	公司名称	年末总资产	年末净资产	本年净利润
1	安徽省宣城皖南旧机动车交易有限公司	67,051,614.69	64,464,563.83	702,796.06
2	宣城亚夏汽车商城有限公司	29,203,268.56	29,018,107.81	-636.63
3	宣城市亚夏报废车辆回收有限公司	11,308,302.34	9,190,744.19	3,047,494.52
4	宣城市亚夏投资咨询有限公司	96,635,023.02	11,747,368.29	-54,775.76
5	黄山市亚夏汽车服务有限公司	1,725,824.23	784,188.09	-79,088.19
6	安徽路易达投资咨询服务有限公司	119,835,509.49	19,897,176.04	1,711,475.25
7	芜湖亚夏旧机动车交易有限公司	9,512,638.70	8,958,011.34	2,042,886.73
8	芜湖亚夏专用汽车有限公司	148,281,666.63	7,259,780.97	-2,953,612.27
9	芜湖市亚夏物流服务有限公司	23,939,811.91	7,937,070.65	282,926.55
10	巢湖亚夏汽车商城置业有限公司	73,916,282.08	50,716,335.77	380,806.24
11	合肥亚福礼仪服务有限公司	582,496.58	582,944.56	
12	安庆市旧机动车交易中心有限公司	5,730,016.97	5,532,583.37	160,699.85
13	宁国市宾悦物业服务有限公司	238,851.07	227,805.67	-3,435.28

14	滁州亚夏汽车商城投资有限公司	166,306,960.89	-318,398.14	4,840,577.95
15	宣城亚夏汽车施救服务有限公司	1,646,686.77	1,644,853.44	0.06
16	宁国市亚宁汽车服务有限公司	100,000.00	100,000.00	
17	安徽亚夏投资有限公司	74,220,760.44	42,720,952.58	-820,743.10
18	亳州亚夏汽车文化投资有限责任公司	421,563,685.21	49,855,884.63	839,313.58
19	六安亚夏润南汽车文化投资有限公司	538,155,042.24	340,614,302.08	1,724,269.72
20	金寨亚夏润南汽车文化投资有限公司	418,044,974.61	4,198,309.12	-3,867,774.32
21	六安市亚夏润南二手车交易市场有限公司	10,027,996.07	10,026,158.07	
22	怀宁亚宁出租服务有限公司	223,514.58	196,069.96	55,160.94
23	宁国金亚财务咨询服务有限责任公司	5,000,000.00	5,000,000.00	
24	亚夏汽车股份有限公司	4,247,756,188.83	1,890,837,020.06	64,160,409.40
	合 计	6,471,007,115.91	2,561,191,832.38	72,168,751.30

6、合并抵消后关联方往来

关联方名称	其他应收款年末余额
芜湖市亚夏汽车职业培训学校	1,800,908.18
合 计	1,800,908.18

八、母公司会计报表主要项目注释：

长期股权投资年末余额 424,721,028.64 元,具体如下：

被投资单位名称	投资比例%	年末余额
合肥亚福礼仪服务有限公司	100%	2,000,000.00
安徽路易达投资咨询服务有限公司	80%	27,650,000.00
宣城皖南旧机动车交易有限公司	100%	4,000,000.00
宣城市亚夏投资咨询有限公司	100%	10,000,000.00
宣城市亚夏报废车辆回收有限公司	100%	5,490,000.00
宣城亚夏汽车商城有限公司	100%	30,000,000.00
黄山市亚夏汽车服务有限公司	100%	500,000.00
安庆市旧机动车交易中心有限公司	100%	5,000,000.00
芜湖亚夏专用汽车有限公司	100%	10,000,000.00
芜湖亚夏旧机动车交易有限公司	100%	4,000,000.00
巢湖亚夏汽车商城置业有限公司	100%	8,000,000.00
芜湖市亚夏物流服务有限公司	100%	5,000,000.00
宁国市宾悦物业服务有限公司	100%	500,000.00
滁州亚夏汽车商城投资有限公司	100%	10,000,000.00
安徽亚夏投资有限公司	80%	40,000,000.00
宁国市亚宁汽车服务有限公司	100%	100,000.00
宣城亚夏汽车施救服务有限公司	100%	2,000,000.00
亳州亚夏汽车文化投资有限责任公司	100%	50,000,000.00
亚夏汽车股份有限公司	18.61%	205,481,028.64
宁国金亚财务咨询服务有限责任公司	100%	5,000,000.00
合 计		424,721,028.64

九、或有事项

因淮南民生置业有限公司、王强未按期向亚夏汽车股份有限公司的子公司亚夏典当支付息费，亚夏典当于 2016 年 5 月 30 日向安徽省宁国市人民法院提起诉讼，要求淮南民生置业有限公司及王强分别归还借款本金 700 万元和 300 万元并支付相关违约金等，保证人承担连带还款责任。安徽省宁国市人民法院于 2016 年 12 月 27 日下达（2016）皖 1881 执 2360 号《执行裁定书》，裁定对淮南民生置业有限公司所有的房产在价值人民币 700 万元范围内予以保全。安徽省宁国市人民法院于 2016 年 12 月 27 日下达（2016）皖 1881 执 2361 号《执行裁定书》，裁定对王强所有的房产在价值人民币 300 万元范围内予以保全。截止本报告批准报出日，上述款项已经收回 98.55 万元，余款宁国市人民法院正在执行中。

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司无其他需要披露的重大或有事项。

十、承诺事项

安徽亚夏在报表期内无需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

2017 年 4 月 22 日，亚夏汽车股份有限公司召开第四届董事会第十二次会议，审议通过了《关于 2016 年度利润分配的议案》，亚夏汽车股份有限公司拟以现有股本 455,742,200 股为基数，向全体股东每 10 股分配现金股利 0.5 元（含税），以资本公积向全体股东每 10 股转增 8 股，转增后股本变更为 820,335,960 股。

截至 2017 年 4 月 22 日止，除上述事项外，安徽亚夏无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1. 截至 2016 年 12 月 31 日止，亚夏汽车股份有限公司贷款客户中巨匠建设集团股份有限公司贷款本金 600.00 万元，贷款期限 9 个月，月利率 1.9%；五洋建设集团股份有限公司贷款本金 1,600.00 万元，贷款期限 2-6 个月，月利率 1.2%-1.8%。上述贷款客户系安徽亚夏实业股份有限公司的基建供应商，截至 2016 年 12 月 31 日止，上述贷款已出现逾期。截止本报告批准报出日，上述贷款客户以收到的安徽亚夏实业股份有限公司开具的工程款银行汇票背书给亚夏汽车股份有限公司，已归还上述全部逾期的本息。

2. 截至 2016 年 12 月 31 日止，亚夏汽车股份有限公司股本中有 104,286,829 股对外质押，其中实际控制人周夏耘对外质押的股数为 25,000,000 股。

二〇一七年四月二十二日