

**芜湖亚夏汽车股份有限公司**

**审计报告**

**会审字[2011]3138号**

**华普天健会计师事务所（北京）有限公司**

**中国·北京**

# 芜湖亚夏汽车股份有限公司

## 审计报告目录

内 容	页 次
一、审计报告 .....	1-2
二、已审财务报表 .....	3-14
(一) 已审合并资产负债表 .....	3
(二) 已审合并利润表 .....	4
(三) 已审合并现金流量表 .....	5
(二) 已审合并所有者权益变动表 .....	6-8
(二) 已审母公司资产负债表 .....	9
(二) 已审母公司利润表 .....	10
(二) 已审母公司现金流量表 .....	11
(二) 已审母公司所有者权益变动表 .....	12-14
三、已审财务报表附注 .....	15-108
四、补充资料 .....	108-110
(一) 非经常性损益计算表 .....	108-109
(二) 净资产收益率及每股收益计算表 .....	110

## 审计报告

芜湖亚夏汽车股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的芜湖亚夏汽车股份有限公司（以下简称“亚夏汽车”）财务报表，包括2010年12月31日、2009年12月31日、2008年12月31日的资产负债表和合并资产负债表，2010年度、2009年度、2008年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是亚夏汽车管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对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规范，计划和实施审计工作以对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财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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，亚夏汽车财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了亚夏汽车 2010 年 12 月 31 日、2009 年 12 月 31 日、2008 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度、2009 年度、2008 年度的经营成果和现金流量。

华普天健会计师事务所

(北京) 有限公司

中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一一年一月十五日

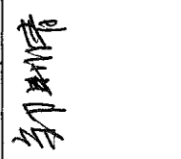
# 合并资产负债表

编制单位：芜湖亚夏汽车股份有限公司

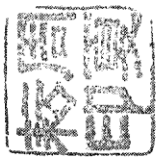
金额单位：人民币元

资产	附注	2010年12月31日	2009年12月31日	2008年12月31日	负债和所有者权益	附注	2010年12月31日	2009年12月31日	2008年12月31日
流动资产：					流动负债：				
货币资金	七、1	330,328,455.60	232,601,148.83	116,968,956.52	短期借款	七、13	232,091,919.85	205,420,929.75	176,164,786.75
交易性金融资产					交易性金融负债				
应收票据					应付票据				
应收账款	七、2	3,419,393.91	4,070,110.22	9,264,544.06	应付账款	七、14	410,028,600.00	261,689,900.00	144,640,449.50
预付款项	七、3	211,955,359.60	87,437,129.76	106,190,299.38	预收款项	七、15	21,870,848.80	15,221,811.18	7,420,314.21
应收利息					应付职工薪酬	七、16	45,390,686.47	26,099,564.36	16,425,192.97
其他应收款	七、4	10,076,090.96	8,600,119.16	2,593,257.29	应付利息	七、17	6,703,829.36	4,768,551.98	3,812,219.42
存货	七、5	183,216,458.38	153,385,534.09	114,600,879.79	应交税费	七、18	19,556,953.92	4,192,533.94	2,174,081.32
一年内到期的非流动资产					其他应付款	七、19	16,016,935.51	8,752,122.56	4,063,177.25
其他流动资产					一年内到期的非流动负债				
流动资产合计		738,995,758.45	486,094,042.06	349,617,937.04	其他流动负债				
非流动资产：					流动负债合计		751,659,773.91	526,145,413.77	354,705,302.95
可供出售金融资产					非流动负债：				
持有至到期投资					长期借款	七、20	20,000,000.00		
长期股权投资					应付债券				
投资性房地产	七、6	5,329,987.99	5,471,218.51	5,612,449.03	长期应付款				
固定资产	七、7	191,577,204.66	158,602,368.71	115,184,457.16	专项应付款				
在建工程	七、8	5,775,028.52	3,286,948.12	10,599,335.18	预计负债				
工程物资					递延所得税负债				
固定资产清理					其他非流动负债	七、21	1,500,000.00		
生产性生物资产					非流动负债合计		21,500,000.00		
油气资产					负债合计		773,159,773.91	526,145,413.77	354,705,302.95
无形资产	七、9	93,677,473.26	79,653,546.90	48,304,409.96	股东权益：				
开发支出					股本	七、22	66,000,000.00	66,000,000.00	66,000,000.00
商誉					资本公积	七、23	46,004,316.15	45,893,912.44	45,893,912.44
长期待摊费用	七、10	223,663.40	90,638.11	73,297.60	减：库存股				
递延所得税资产	七、11	2,285,723.40	1,334,341.73	703,708.38	专项储备				
其他非流动资产					盈余公积	七、24	16,135,771.87	8,010,703.17	5,688,575.05
非流动资产合计		298,869,081.23	248,439,062.08	180,477,657.31	未分配利润	七、25	136,564,977.75	82,382,831.85	51,341,508.73
					外币报表折算差额				
					归属于母公司所有者权益合计		264,705,065.77	202,287,447.46	168,923,996.22
					少数股东权益	七、26	264,705,065.77	6,100,242.91	6,466,295.18
					所有者权益合计		264,705,065.77	208,387,690.37	175,390,291.40
资产总计		1,037,864,839.68	734,533,104.14	530,095,594.35	负债和所有者权益总计		1,037,864,839.68	734,533,104.14	530,095,594.35

单位负责人： 

主管会计工作的负责人： 

会计机构负责人： 





# 合并利润表

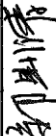
金额单位：人民币元

编制单位：芜湖亚夏汽车股份有限公司

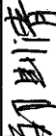
项目	附注	2010年度	2009年度	2008年度
一、营业总收入	七、27	3,039,179,622.90	2,213,080,419.11	1,402,068,377.78
二、营业总成本		2,940,319,727.30	2,165,289,015.18	1,367,198,733.60
其中：营业成本	七、27	2,818,929,337.85	2,076,425,358.53	1,301,355,720.89
营业税金及附加	七、28	5,472,770.23	4,167,057.42	2,631,913.42
销售费用	七、29	67,058,628.25	49,954,878.19	32,802,127.61
管理费用	七、30	25,562,940.19	17,205,953.79	15,326,586.20
财务费用	七、31	21,923,981.08	16,714,474.49	14,983,501.53
资产减值损失	七、32	1,372,069.70	821,292.76	98,883.95
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	七、33	-1,671.75	1,414.85	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		98,858,223.85	47,792,818.78	34,869,644.18
加：营业外收入	七、34	2,685,398.18	6,433,925.92	812,920.94
减：营业外支出	七、35	399,915.89	292,969.91	701,132.73
其中：非流动资产处置损失		134,693.57	153,792.40	376,421.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		101,143,706.14	53,933,774.79	34,981,432.39
减：所得税费用	七、36	25,395,753.49	14,336,375.82	9,970,356.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		75,747,952.65	39,597,398.97	25,011,075.65
归属于母公司所有者的净利润		75,507,214.60	39,963,451.24	25,474,909.61
少数股东损益		240,738.05	-366,052.27	-463,833.96
六、每股收益：				
（一）基本每股收益		1.14	0.61	0.39
（二）稀释每股收益		1.14	0.61	0.39
七、其他综合收益				
八、综合收益总额		75,747,952.65	39,597,398.97	25,011,075.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		75,507,214.60	39,963,451.24	25,474,909.61
归属于少数股东的综合收益总额		240,738.05	-366,052.27	-463,833.96

单位负责人： 



主管会计工作的负责人： 



会计机构负责人： 



# 合并现金流量表

编制单位：芜湖亚夏汽车股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2010年度	2009年度	2008年度
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	3,538,043,920.06	2,597,779,278.87	1,636,857,514.98
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	7,369,340.73	7,619,888.80	2,960,941.31
经营活动现金流入小计	3,545,413,260.79	2,605,399,167.67	1,639,818,456.29
购买商品、接受劳务支付的现金	3,190,172,194.41	2,327,070,942.20	1,490,153,833.10
支付给职工以及为职工支付的现金	62,472,042.40	46,437,290.60	32,421,421.26
支付的各项税费	76,657,204.10	40,791,065.74	37,496,371.73
支付其他与经营活动有关的现金	39,772,665.35	28,739,430.49	18,527,308.82
经营活动现金流出小计	3,369,074,106.26	2,443,038,729.03	1,578,598,934.91
经营活动产生的现金流量净额	176,339,154.53	162,360,438.64	61,219,521.38
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金	-1,671.75	1,414.85	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13,927,060.32	11,833,706.85	8,314,087.44
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	1,295,695.10	1,072,799.10	945,838.70
投资活动现金流入小计	15,221,083.67	12,907,920.80	9,259,926.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	101,998,790.19	66,792,968.59	61,049,138.18
投资支付的现金	6,230,577.25		
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			
投资活动现金流出小计	108,229,367.44	66,792,968.59	61,049,138.18
投资活动产生的现金流量净额	-93,008,283.77	-53,885,047.79	-51,789,212.04
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	1,200,712,102.09	900,228,453.08	805,090,380.90
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	1,200,712,102.09	900,228,453.08	805,090,380.90
偿还债务支付的现金	1,154,041,111.99	870,972,310.08	744,296,644.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32,274,554.09	22,099,341.54	31,974,783.09
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			
筹资活动现金流出小计	1,186,315,666.08	893,071,651.62	776,271,427.76
筹资活动产生的现金流量净额	14,396,436.01	7,156,801.46	28,818,953.14
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	97,727,306.77	115,632,192.31	38,249,262.48
加：年初现金及现金等价物余额	232,601,148.83	116,968,956.52	78,719,694.04
六、年末现金及现金等价物余额	330,328,455.60	232,601,148.83	116,968,956.52

单位负责人：(Signature)

主管会计工作的负责人：郭训涛

会计机构负责人：郭训涛



# 合并所有者权益变动表

金额单位：人民币元

2010年度

编制单位：芜湖亚夏汽车股份有限公司

项目	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	66,000,000.00	45,893,912.44			8,010,703.17	82,382,831.85	6,100,242.91	208,387,690.37
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	66,000,000.00	45,893,912.44			8,010,703.17	82,382,831.85	6,100,242.91	208,387,690.37
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		110,403.71			8,125,068.70	54,182,145.90	-6,100,242.91	56,317,375.40
（一）净利润						75,507,214.60	240,738.05	75,747,952.65
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计		110,403.71				75,507,214.60	240,738.05	75,747,952.65
（三）所有者投入和减少资本		110,403.71						110,403.71
1. 所有者投入资本		110,403.71						110,403.71
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					8,125,068.70	-21,325,068.70		-13,200,000.00
1. 提取盈余公积					8,125,068.70	-8,125,068.70		
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配						-13,200,000.00		-13,200,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转							-6,340,980.96	-6,340,980.96
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他							-6,340,980.96	-6,340,980.96
（六）专项储备								
1. 本年提取								
2. 本年使用								
四、本年年末余额	66,000,000.00	46,004,316.15			16,135,771.87	136,564,977.75		264,705,065.77

单位负责人：



主管会计工作的负责人：

郭剑清

会计机构负责人：

郭剑清



# 合并所有者权益变动表

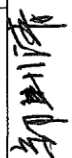
编制单位：芜湖亚夏汽车股份有限公司

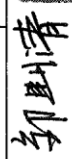
2009年度

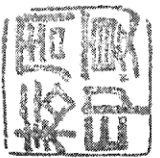
金额单位：人民币元

项目	归属母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	66,000,000.00	45,893,912.44			5,688,575.05	51,341,508.73	6,466,295.18	175,390,291.40
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	66,000,000.00	45,893,912.44			5,688,575.05	51,341,508.73	6,466,295.18	175,390,291.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,322,128.12	31,041,323.12	-366,052.27	32,997,398.97
（一）净利润						39,963,451.24	-366,052.27	39,597,398.97
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计						39,963,451.24	-366,052.27	39,597,398.97
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					2,322,128.12	-8,922,128.12		-6,600,000.00
1. 提取盈余公积					2,322,128.12	-2,322,128.12		
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配						-6,600,000.00		-6,600,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本年提取								
2. 本年使用								
四、本年年末余额	66,000,000.00	45,893,912.44			8,010,703.17	82,382,831.85	6,100,242.91	208,387,690.37

单位负责人： 

主管会计工作的负责人： 

会计机构负责人： 




# 合并所有者权益变动表

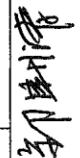
编制单位：芜湖亚夏汽车股份有限公司

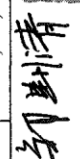
2008年度

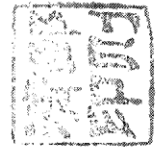
金额单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	66,000,000.00	45,893,912.44			4,323,632.10	43,731,542.07	7,567,129.14	167,516,215.75
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	66,000,000.00	45,893,912.44			4,323,632.10	43,731,542.07	7,567,129.14	167,516,215.75
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,364,942.95	7,609,966.66	-1,100,833.96	7,874,075.65
（一）净利润						25,474,909.61	-463,833.96	25,011,075.65
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计						25,474,909.61	-463,833.96	25,011,075.65
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积					1,364,942.95	-17,864,942.95	-637,000.00	-17,137,000.00
2. 提取一般风险准备					1,364,942.95	-1,364,942.95		
3. 对股东的分配						-16,500,000.00	-637,000.00	-17,137,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本年提取								
2. 本年使用								
四、本年年末余额	66,000,000.00	45,893,912.44			5,688,575.05	51,341,508.73	6,466,295.18	175,390,291.40

单位负责人： 

主管会计工作的负责人： 

会计机构负责人： 



# 母公司资产负债表

金额单位：人民币元

资产	附注	2010年12月31日	2009年12月31日	2008年12月31日	附注	2010年12月31日	2009年12月31日	2008年12月31日
流动资产：					负债和所有者权益			
货币资金		19,176,660.93	73,073,047.39	49,977,408.58	流动负债：			
交易性金融资产					短期借款	49,000,000.00	52,000,000.00	20,000,000.00
应收票据					交易性金融负债			
应收账款	十三、1	288,588.15	134,410.45	1,806,529.80	应付票据	21,140,000.00	42,393,000.00	77,100,000.00
预付款项		28,585,800.04	10,581,317.06	24,624,562.46	应付账款	3,949,191.93	3,542,968.50	3,204,543.06
应收利息					预收款项	1,685,982.02	1,897,741.38	1,656,759.15
应收股利					应付职工薪酬	849,918.13	656,488.54	547,444.39
其他应收款	十三、2	75,971,334.11	20,000,000.00	12,000,000.00	应交税费	3,194,667.73	1,027,254.36	210,410.72
存货		13,350,836.68	14,072,475.67	9,983,435.33	应付股利			
一年内到期的非流动资产					其他应付款	132,529,342.95	180,148,410.48	115,165,081.54
其他流动资产					一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		137,373,219.91	190,475,001.61	146,011,813.24	其他流动负债			
非流动资产：					流动负债合计	212,349,102.76	281,665,863.26	217,884,238.86
可供出售金融资产					非流动负债：			
持有至到期投资					长期借款	20,000,000.00		
长期应收款					应付债券			
长期股权投资	十三、3	262,386,725.44	203,156,148.19	183,156,148.19	长期应付款			
投资性房地产		5,329,987.99	5,471,218.51	5,612,449.03	专项应付款			
固定资产		16,655,579.35	12,404,469.58	11,663,599.88	预计负债			
在建工程		73,479.00			递延所得税负债			
工程物资					其他非流动负债	1,500,000.00		
固定资产清理					非流动负债合计	21,500,000.00		
生产性生物资产					负债合计	233,849,102.76	281,665,863.26	217,884,238.86
油气资产					所有者权益			
无形资产		38,933,105.66	29,437,846.56	14,258,432.44	股本	66,000,000.00	66,000,000.00	66,000,000.00
开发支出					资本公积	58,585,404.68	58,585,404.68	58,585,404.68
商誉					减：库存股			
长期待摊费用		82,691.19	90,638.11	73,297.60	专项储备			
递延所得税资产		631,310.52	196,850.05	53,526.61	盈余公积	15,725,482.46	7,600,413.76	5,278,285.64
其他非流动资产					未分配利润	87,306,109.16	27,380,490.91	13,081,337.81
非流动资产合计		324,092,879.15	250,757,171.00	214,817,453.75	所有者权益合计	227,616,996.30	159,566,309.35	142,945,028.13
资产总计		461,466,099.06	441,232,172.61	360,829,266.99	负债和所有者权益总计	461,466,099.06	441,232,172.61	360,829,266.99

单位负责人：( )

主管会计工作的负责人： 郭彭

会计机构负责人： 郭彭

郭彭



# 母公司利润表

编制单位：芜湖亚夏汽车股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2010年度	2009年度	2008年度
一、营业收入	十三、4	317,344,566.51	252,415,071.57	194,625,118.33
减：营业成本	十三、4	292,974,913.28	236,336,864.83	182,109,740.63
营业税金及附加		643,171.73	269,075.74	250,817.19
销售费用		7,218,084.78	6,077,805.74	4,876,568.17
管理费用		9,553,312.42	6,463,232.23	5,455,158.66
财务费用		3,615,003.21	2,719,907.99	771,574.89
资产减值损失		102,330.32	63,483.00	-218,547.10
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	78,798,328.25	20,001,414.85	12,663,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		82,036,079.02	20,486,116.89	14,042,805.89
加：营业外收入		165,822.17	3,891,813.86	125,033.57
减：营业外支出		22,655.84	26,564.04	179,241.36
其中：非流动资产处置损失		8,655.84	26,301.83	33,643.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		82,179,245.35	24,351,366.71	13,988,598.10
减：所得税费用		928,558.40	1,130,085.49	339,168.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		81,250,686.95	23,221,281.22	13,649,429.48
五、每股收益：				
（一）基本每股收益		1.23	0.35	0.21
（二）稀释每股收益		1.23	0.35	0.21
六、其他综合收益				
七、综合收益总额		81,250,686.95	23,221,281.22	13,649,429.48

公司法定代表人：周夏耘

主管会计工作的负责人：邹则清

会计机构负责人：邹则清



# 母公司现金流量表

编制单位：芜湖亚夏汽车股份有限公司

金额单位：人民币元

	附注	2010年度	2009年度	2008年度
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		371,984,664.27	297,992,499.52	230,361,089.27
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		1,500,000.00	45,956,463.98	80,000.00
经营活动现金流入小计		373,484,664.27	343,948,963.50	230,441,089.27
购买商品、接受劳务支付的现金		371,201,153.52	309,072,327.22	139,495,620.16
支付给职工以及为职工支付的现金		9,829,284.31	8,577,400.00	6,919,704.35
支付的各项税费		5,712,455.50	4,153,762.19	8,740,954.12
支付其他与经营活动有关的现金		58,067,462.28	4,747,333.99	11,319,198.89
经营活动现金流出小计		444,810,355.61	326,550,823.40	166,475,477.52
经营活动产生的现金流量净额		-71,325,691.34	17,398,140.10	63,965,611.75
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		98,798,328.25	12,001,414.85	36,663,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		758,467.92	669,196.64	203,480.69
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		279,947.48	472,621.73	83,819.20
投资活动现金流入小计		99,836,743.65	13,143,233.22	36,950,299.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,493,092.64	9,923,819.61	1,548,518.68
投资支付的现金		59,230,577.25	20,000,000.00	54,500,000.00
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				
投资活动现金流出小计		82,723,669.89	29,923,819.61	56,048,518.68
投资活动产生的现金流量净额		17,113,073.76	-16,780,586.39	-19,098,218.79
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		69,000,000.00	103,500,000.00	25,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		69,000,000.00	103,500,000.00	25,000,000.00
偿还债务支付的现金		52,000,000.00	71,500,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,683,768.88	9,521,914.90	17,193,520.71
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		68,683,768.88	81,021,914.90	22,193,520.71
筹资活动产生的现金流量净额		316,231.12	22,478,085.10	2,806,479.29
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	十三、6	-53,896,386.46	23,095,638.81	47,673,872.25
加：年初现金及现金等价物余额	十三、6	73,073,047.39	49,977,408.58	2,303,536.33
六、年末现金及现金等价物余额	十三、6	19,176,660.93	73,073,047.39	49,977,408.58

单位负责人：

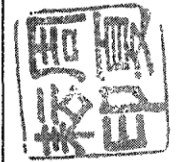
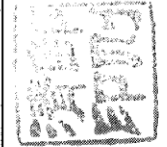
主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

郭则清



郭则清



郭则清

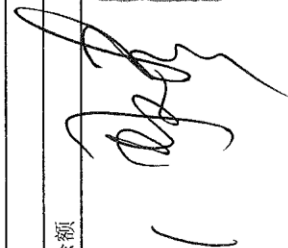
# 母公司所有者权益变动表

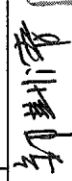
金额单位：人民币元

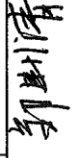
2010年度

编制单位：芜湖亚夏汽车股份有限公司

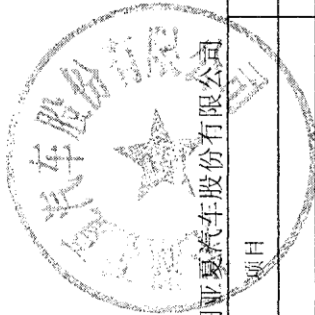
项目	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	66,000,000.00	58,585,404.68			7,600,413.76	27,380,490.91	159,566,309.35
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	66,000,000.00	58,585,404.68			7,600,413.76	27,380,490.91	159,566,309.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					8,125,068.70	59,925,618.25	68,050,686.95
（一）净利润						81,250,686.95	81,250,686.95
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						81,250,686.95	81,250,686.95
（三）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配						-21,325,068.70	-13,200,000.00
1. 提取盈余公积					8,125,068.70	-8,125,068.70	
2. 提取一般风险准备							
3. 对股东的分配						-13,200,000.00	-13,200,000.00
4. 其他							
（五）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（六）专项储备							
1. 本年提取							
2. 本年使用							
四、本年年末余额	66,000,000.00	58,585,404.68			15,725,482.46	87,306,109.16	227,616,996.30

单位负责人： 

主管会计工作的负责人： 

会计机构负责人： 





# 母公司所有者权益变动表

金额单位：人民币元

2009年度

编制单位：芜湖亚夏汽车股份有限公司

项目	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	66,000,000.00	58,585,404.68			5,278,285.64	13,081,337.81	142,945,028.13
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	66,000,000.00	58,585,404.68			5,278,285.64	13,081,337.81	142,945,028.13
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,322,128.12	14,299,153.10	16,621,281.22
（一）净利润						23,221,281.22	23,221,281.22
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						23,221,281.22	23,221,281.22
（三）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配					2,322,128.12	-8,922,128.12	-6,600,000.00
1. 提取盈余公积					2,322,128.12	-2,322,128.12	
2. 提取一般风险准备							
3. 对股东的分配						-6,600,000.00	-6,600,000.00
4. 其他							
（五）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（六）专项储备							
1. 本年提取							
2. 本年使用							
四、本年年末余额	66,000,000.00	58,585,404.68			7,600,413.76	27,380,490.91	159,566,309.35

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 母公司所有者权益变动表

编制单位：芜湖亚夏汽车股份有限公司

2008年度

金额单位：人民币元

项目	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	66,000,000.00	58,585,404.68			3,913,342.69	17,296,851.28	145,795,598.65
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	66,000,000.00	58,585,404.68			3,913,342.69	17,296,851.28	145,795,598.65
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,364,942.95	-4,215,513.47	-2,850,570.52
（一）净利润						13,649,429.48	13,649,429.48
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						13,649,429.48	13,649,429.48
（三）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配							
1. 提取盈余公积		1,364,942.95				-17,864,942.95	-16,500,000.00
2. 提取一般风险准备							
3. 对股东的分配							
4. 其他							
（五）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（六）专项储备							
1. 本年提取							
2. 本年使用							
四、本年年末余额	66,000,000.00	58,585,404.68			5,278,285.64	13,081,337.81	142,945,028.13

单位负责人： 

主管会计工作的负责人： 

会计机构负责人： 



## 芜湖亚夏汽车股份有限公司

### 财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

#### 一、 公司的基本情况

##### （一）历史沿革

芜湖亚夏汽车股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“亚夏汽车”），系由芜湖亚夏实业有限公司（以下简称“亚夏实业”）整体变更设立的股份有限公司，于2006年11月30日取得芜湖市工商行政管理局核发的3402012104768号《企业法人营业执照》，成立时注册资本为6,000.00万元，股份总数为6,000.00万股（每股面值1元）。公司注册地：芜湖市鸠江区弋江北路花糖村。法定代表人：周夏耘，公司最终实际控制人为周夏耘。

本公司前身亚夏实业，系由安徽宁国亚夏实业（集团）有限公司（后更名为安徽亚夏实业股份有限公司，以下简称“安徽亚夏”）与安徽省宁国汽车工业销售总公司（以下简称“宁国汽车销售公司”）共同出资设立，于1999年8月25日在芜湖市工商行政管理局注册，初始注册资本580.00万元，实收资本业经芜湖市鸠江区审计事务所审验，并出具鸠审事验字（99）第123号《验资报告》，初始股权结构如下：

投资者名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
安徽宁国亚夏实业（集团）有限公司	480.00	82.76
安徽省宁国汽车工业销售总公司	100.00	17.24
<b>合 计</b>	<b>580.00</b>	<b>100.00</b>

2002年11月20日，经亚夏实业股东会决议通过，亚夏实业注册资本由580.00万元增加至5,000.00万元，增资款分别由安徽亚夏、宁国汽车销售公司、周夏耘认缴，变更后公司的股权结构为：

投资者名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
安徽亚夏实业股份有限公司	3,504.00	70.08
安徽省宁国汽车工业销售总公司	748.00	14.96
周夏耘	748.00	14.96
<b>合 计</b>	<b>5,000.00</b>	<b>100.00</b>

本次增资业经安徽平泰会计师事务所审验，并出具平泰会开验字（2002）第 235 号《验资报告》。

2006 年 7 月，宁国汽车销售公司与周夏耘签订股权转让协议并经安徽亚夏同意，宁国汽车销售公司将其持有的亚夏实业 14.96%股权转让给周夏耘，本次变更后，亚夏实业股权结构如下：

投资者名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
安徽亚夏实业股份有限公司	3,504.00	70.08
周夏耘	1,496.00	29.92
<b>合 计</b>	<b>5,000.00</b>	<b>100.00</b>

2006 年 10 月 24 日，经亚夏实业股东会决议通过，安徽亚夏将其持有的亚夏实业 4.12%的股权转让给肖美荣、杨爱珍等 37 名公司员工；安徽亚夏和周夏耘分别将其持有的亚夏实业 4.68%、8.32%的股权转让给自然人周丽；同时，亚夏实业注册资本由 5,000.00 万元增加至 6,000.00 万元，增加的 1,000.00 万元注册资本由周晖、周丽分别认缴 990.00 万元、10.00 万元。本次股权转让及增资行为完成后，亚夏实业注册资本变更为 6,000.00 万元，股权结构如下：

投资者名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
安徽亚夏实业股份有限公司	3,064.00	51.068
周夏耘	1,080.00	18.000
周晖	990.00	16.500
周丽	660.00	11.000
肖美荣等 37 名自然人股东	206.00	3.432
<b>合 计</b>	<b>6,000.00</b>	<b>100.000</b>

本次增资业经安徽华普会计师事务所审验，并出具华普验字[2006]0696 号验资报告。

根据 2006 年 11 月 28 日股东签署的《发起人协议书》，公司由有限公司整体变更为股份公司，以 2006 年 10 月 31 日经安徽华普会计师事务所审计的净资产按 1:0.81219 的比例折股，折股后公司股本总额为 6,000 万股，股东持股比例不变，上述整体变更业经芜湖市工商行政管理局批准。公司整体变更后的股本业经安徽华普会计师事务所审验，并出具华普验字[2006]0778 号验资报告。

2007 年 12 月 5 日，公司 2007 年度第二次临时股东大会审议通过了《关于芜湖亚

夏汽车股份有限公司增资的议案》，注册资本由 6,000.00 万元增加至 6,600.00 万元，新增注册资本由世纪方舟投资有限公司认缴，该出资业经安徽华普会计师事务所审验，并出具华普验字[2007]0885 号验资报告。同时，经公司 2007 年度第二次临时股东大会批准，安徽亚夏将所持本公司股份向合肥华津投资管理有限公司转让 300 万股，向上海紫晨投资有限公司转让 132 万股，向自然人陈海啸转让 130 万股，向自然人王飏转让 70 万股，向自然人汪杰宁转让 50 万股，向肖美荣等 45 名自然人转让 107.50 万股。

2008 年 3 月 15 日，根据本公司第一次临时股东大会决议，同意合肥华津投资管理有限公司将所持有的 300 万股股份转让给自然人汪杰宁。

经上述股份变更后，公司的股本结构如下：

金额单位：人民币万元

股东名称	持股金额	占注册资本比例%
安徽亚夏实业股份有限公司	2,274.50	34.463
上海紫晨投资管理有限公司	132.00	2.000
世纪方舟投资有限公司	600.00	9.091
周夏耘	1,080.00	16.364
周晖	990.00	15.000
周丽	660.00	10.000
汪杰宁	350.00	5.303
陈海啸	130.00	1.970
王飏	70.00	1.061
肖美荣等 72 名自然人股东	313.50	4.748
<b>合 计</b>	<b>6,600.00</b>	<b>100.000</b>

2009 年 8 月 8 日，公司 2009 年第一次临时股东大会审议通过了《关于安徽亚夏与世纪方舟股权转让的议案》和《关于安徽亚夏与汪杰宁股权转让的议案》。安徽亚夏将其所持公司股份 120 万股、70 万股分别转让给法人股东世纪方舟投资有限公司和自然人股东汪杰宁。

2009 年 11 月 28 日，公司 2009 年第二次临时股东大会审议通过了《关于审议公司股权变更并修订公司章程的议案》。原自然人股东张川国、汪新宇、姜小明、刘山东分别将其所持公司股份 4 万股、3 万股、5 万股、3 万股转让给安徽亚夏。同时，安徽亚夏将其所持公司股份 50 万股转让给自然人罗荣峻，所持公司股份 2 万股转让给自然人程军，分别向自然人王刚、李剑峰、温龙军、石波、姚维嘉、李静、高峰、柳俊、

潘天明、汪勇、陶志各转让所持公司股份 1 万股。

上述股份转让完成后，公司的股本结构如下：

金额单位：人民币万元

股东名称	持股金额	占注册资本比例%
安徽亚夏实业股份有限公司	2,036.50	30.856
上海紫晨投资管理有限公司	132.00	2.000
世纪方舟投资有限公司	720.00	10.909
周夏耘	1,080.00	16.365
周晖	990.00	15.000
周丽	660.00	10.000
汪杰宁	420.00	6.364
陈海啸	130.00	1.970
王飏	70.00	1.061
罗荣峻	50.00	0.758
肖美荣等 77 名自然人股东	311.50	4.717
合 计	6,600.00	100.000

公司经营范围：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。

## （二）组织架构

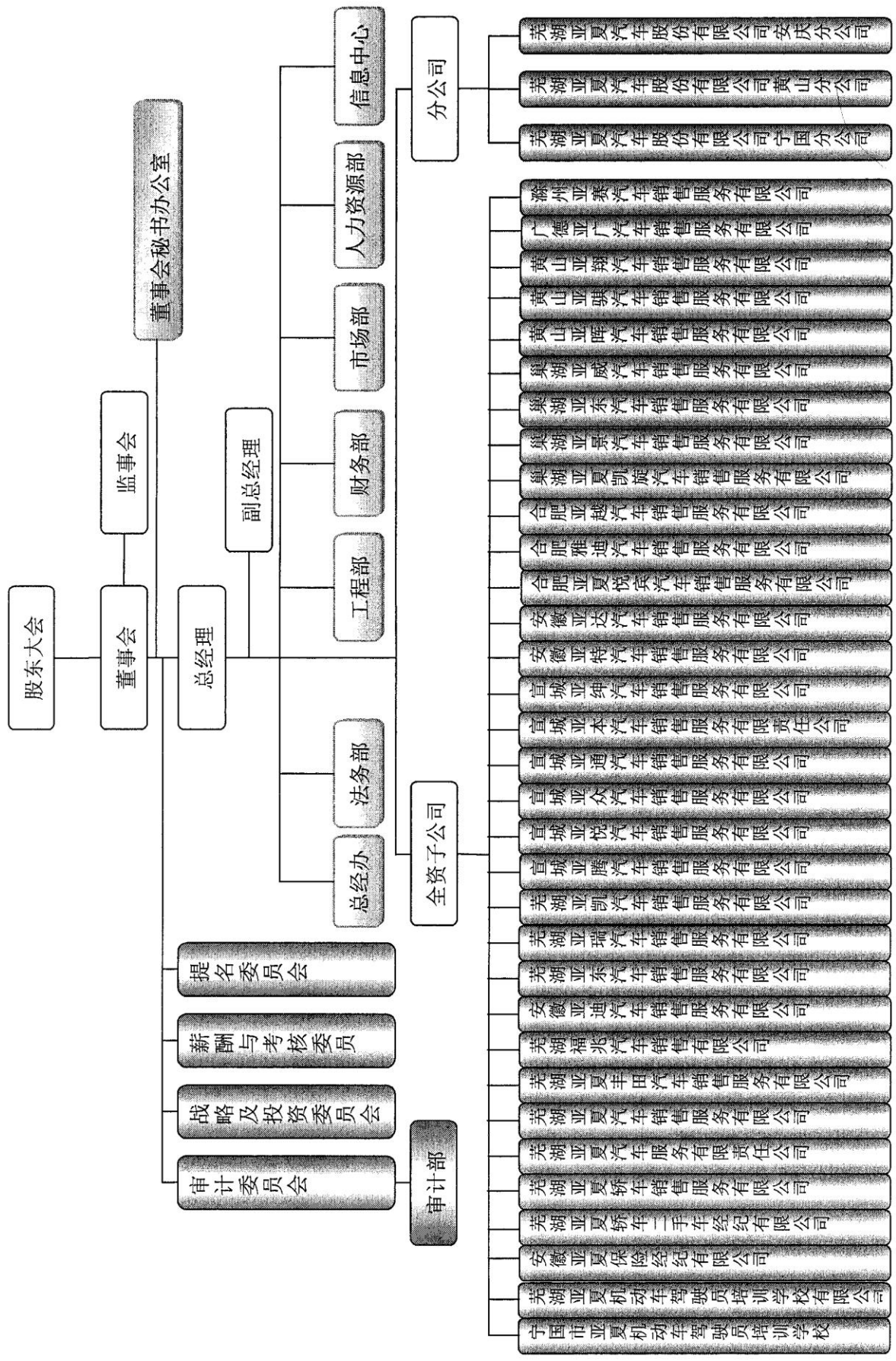
本公司按照《公司法》、《公司章程》以及国家有关法律法规和公司的相关规章制度的规定，建立了较为完善的法人治理结构。本公司的基本组织结构：股东大会是公司的权力机构，董事会是股东大会的执行机构，董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，监事会是公司的内部监督机构，总经理负责公司的日常经营管理工作。公司下设职能部门：总经办、市场部、人力资源部、财务部、法务部、基建办和信息中心等职能部门。公司设立的分、子公司如下：

分公司：宁国分公司、安庆分公司、黄山分公司。

全资子公司：芜湖亚夏汽车服务有限责任公司（以下简称“芜湖广本”）、芜湖亚夏汽车销售服务有限公司（以下简称“芜湖别克”）、芜湖亚夏轿车销售服务有限公司

(以下简称“芜湖现代”)、芜湖亚夏丰田汽车销售服务有限公司(以下简称“芜湖丰田”)、安徽亚迪汽车销售服务有限公司(以下简称“芜湖奥迪”)、芜湖福兆汽车销售有限公司(以下简称“芜湖日产”)、芜湖亚东汽车销售服务有限公司(以下简称“芜湖东本”)、芜湖亚凯汽车销售服务有限公司(以下简称“芜湖亚凯”)、芜湖亚瑞汽车销售服务有限公司(以下简称“芜湖亚瑞”)、芜湖亚夏机动车驾驶员培训学校有限公司(以下简称“芜湖驾校”)、芜湖亚夏轿车二手车经纪有限公司(以下简称“芜湖二手车”)、宁国市亚夏机动车驾驶员培训学校有限公司(以下简称“宁国驾校”)、宣城亚悦汽车销售服务有限公司(以下简称“宣城亚悦”)、宣城亚众汽车销售服务有限公司(以下简称“宣城亚众”)、宣城亚腾汽车销售服务有限公司(以下简称“宣城亚腾”)、宣城亚本汽车销售服务有限责任公司(以下简称“宣城亚本”)、宣城亚通汽车销售服务有限公司(以下简称“宣城亚通”)、宣城亚绅汽车销售服务有限公司(以下简称“宣城亚绅”)、黄山亚晖汽车销售服务有限公司(以下简称“黄山亚晖”)、黄山亚骐汽车销售服务有限公司(以下简称“黄山亚骐”)、黄山亚翔汽车销售服务有限公司(以下简称“黄山亚翔”)、巢湖亚夏凯旋汽车销售服务有限公司(以下简称“巢湖凯旋”)、巢湖亚景汽车销售服务有限公司(以下简称“巢湖亚景”)、巢湖亚威汽车销售服务有限公司(以下简称“巢湖亚威”)、巢湖亚东汽车销售服务有限公司(以下简称“巢湖亚东”)、安徽亚特汽车销售服务有限公司(以下简称“合肥亚特”[注])、安徽亚达汽车销售服务有限公司(以下简称“合肥亚达”[注])、合肥亚夏悦宾汽车销售服务有限公司(以下简称“合肥悦宾”)、合肥雅迪汽车销售服务有限公司(以下简称“合肥雅迪”)、合肥亚越汽车销售服务有限公司(以下简称“合肥亚越”)、安徽亚夏保险经纪有限公司(以下简称“保险经纪”)、广德亚广汽车销售服务有限公司(以下简称“广德亚广”)、滁州亚赛汽车销售服务有限公司(以下简称“滁州亚赛”)。

[注]: 2010年6月, 本公司收购完成了安徽路易达汽车销售服务有限公司持有的合肥亚特、合肥亚达各49%的股权, 自此, 合肥亚特、合肥亚达成为本公司全资子公司。



## 二、 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

## 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司声明：本公司基于上述基础编制的 2010 年度、2009 年度以及 2008 年度的合并及母公司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 2010 年 12 月 31 日、2009 年 12 月 31 日、2008 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度、2009 年度、2008 年度的经营成果和现金流量等财务信息。

## 四、 重要会计政策、会计估计

### 1. 会计期间

本公司会计年度采用公历制，即公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

### 2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 3. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

① 同一控制下的控股合并的会计处理方法详见本附注四、9

② 同一控制下的吸收合并的会计处理方法

对同一控制下吸收合并中取得的资产、负债按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。

A. 以发行权益性证券方式进行的该类合并，本公司在合并日以被合并方的原账面价值确认合并中取得的被合并方的资产和负债后，所确认的净资产入账价值与发行股份面值总额的差额，记入资本公积(股本溢价)，资本公积(股本溢价)的余额不足冲减的，相应冲减盈余公积和未分配利润；

B. 以支付现金、非现金资产方式进行的该类合并，所确认的净资产入账价值与支付的现金、非现金资产账面价值的差额，相应调整资本公积(股本溢价)，资本公积(股本溢价)的余额不足冲减的，相应冲减盈余公积和未分配利润。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

① 非同一控制下的控股合并的会计处理方法详见本附注四、9

② 非同一控制下的吸收合并的会计处理方法

非同一控制下的吸收合并，本公司在购买日将合并中取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，按其公允价值确认为本公司的资产和负债；作为合并对价的有关非货币性资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产处置损益计入合并当期的利润表；确定的企业合并成本与所取得的被购买方可辨认净资产公允价值之间的差额，如为借差确认为商誉，如为贷差计入企业合并当期的损益。

③ 商誉的减值测试

公司对企业合并所形成的商誉，在每年年度终了进行减值测试，减值测试时结合与其相关的资产组或者资产组组合进行，比较相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

#### 4. 合并财务报表的编制方法

凡本公司能够控制的子公司、特殊目的主体（以下简称“纳入合并范围的公司”）都纳入合并范围；纳入合并范围的公司所采用的会计期间、会计政策与母公司不一致的，已按照母公司的会计期间、会计政策对其财务报表进行调整；以母公司和纳入合并范围公司调整后的财务报表为基础，对纳入合并范围公司的长期股权投资按照权益法调整后，由母公司编制；合并报表范围内母公司与纳入合并范围的公司、纳入合并范围的公司相互之间发生的内部交易、资金往来在合并时予以抵销。

#### 5. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

## 6. 金融工具

### (1) 金融资产划分为以下四类：

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具。包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### ② 持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### ③ 应收款项

应收款项包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

#### ④ 可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为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、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息

期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量且公允价值变动计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

**(2) 金融负债在初始确认时划分为以下两类：**

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

② 其他金融负债，是指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金融负债。

**(3) 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法：**

① 存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价来确定公允价值；

② 金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

**(4) 金融资产转移**

① 已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值。

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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：

A. 终止确认部分的账面价值。

B. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

② 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **(5) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法**

① 本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

A. 发行方或债务人发生严重财务困难；

B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

② 本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

A. 交易性金融资产：在资产负债表日以公允价值反映，公允价值的变动计入当期损益；

B. 持有至到期投资：在资产负债表日本公司对于持有至到期投资有客观证据表明

其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

C. 可供出售金融资产：在资产负债表日公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

## 7. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

### (1) 单项金额重大的应收款项

①确定标准：单项金额重大的应收款项指应收账款期末余额单项金额 50 万元以上，其他应收款期末余额单项金额 100 万元以上。

②计提方法：对于单项金额重大的应收款项，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。经单项测试后未发现明显减值风险的应收款项，按账龄计提坏账准备。

### (2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收款项

①确定依据：单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收款项指单项金额在本公司确定的重要性标准以下，且该应收款项的债务人存在单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足，发生严重的自然灾害等导致停产而在短时间内无法偿付债务以及涉诉的应收款项。

②计提方法：对单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收款项，已表明其信用风险特征有明显不同，本公司对该类应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

### (3) 其他不重大应收款项

①确定依据：其他不重大应收款项指将单项金额在本公司确定的重要性标准以下，

且不属于上述第二类的应收款项。

②计提方法：对于其他的应收款项，按照账龄作为信用风险特征组合，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，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。

账龄情况	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
一年以内	5%	5%
一至二年	10%	10%
二至三年	20%	20%
三至四年	40%	40%
四至五年	80%	80%
五年以上	100%	100%

## 8. 存货

(1) 存货的分类：存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的商品、处在劳务过程中耗用的材料和物料等，包括配件、备件、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法：发出时按个别计价法计价。

(3) 存货的盘存制度：采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

① 商品和配件、备件等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

② 存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

③ 资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物摊销方法：在领用时采用一次转销法。

### 9. 长期股权投资

#### (1) 初始投资成本确定

分别下列情况对长期股权投资进行初始计量：

##### ① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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，在合并日按照取得被合并方所有者权益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；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 合并方以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；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，购买方在购买日以按照《企业会计准则第 20 号—企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

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初始投资成本：

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初始投资成本。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，但实

际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算；

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.投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定不公允的除外；

D.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定；

E.通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

## (2) 后续计量及损益确认方法

根据是否对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响分别对长期股权投资采用成本法或权益法核算。

① 采用成本法核算的长期投资，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

② 采用权益法核算的长期股权投资，本公司在取得长期股权投资后，在计算投资损益时按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，在此基础上再抵销本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有或应分担计算归属于本公司的部分，确认投资损益并调整长期股权投资账面价值。如果本公司取得投资时被投资单位有关资产、负债的公允价值与其账面价值不同的，后续计量计算归属于投资企业应享有的净利润或应承担的净亏损时，考虑对被投资单位计提的折旧额、摊销额以及资产减值准备金额等进行调整。以上调整均考虑重要性原则，在符合下列条件之一的，本公司按被投资单位的账面净利润为基础，经调整未实现内部交易损益后，计算确认投资损益。

A. 无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

B. 投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比,两者之间的差额不具有重要性的。

C. 其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料,不能按照准则中规定的原则对被投资单位的净损益进行调整的。

③ 在权益法下长期股权投资的账面价值减记至零的情况下,如果仍有未确认的投资损失,以其他长期权益的账面价值为基础继续确认。如果在投资或协议中约定将履行其他额外的损失补偿义务,还按《企业会计准则第13号——或有事项》的规定确认预计将承担的损失金额。

④ 按照权益法核算的长期股权投资,投资企业自被投资单位取得的现金股利或利润,抵减长期股权投资的账面价值。自被投资单位取得的现金股利或利润超过已确认损益调整的部分视同投资成本的收回,冲减长期股权投资的成本。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 存在以下一种或几种情况时,确定对被投资单位具有共同控制:

A.任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动;

B.涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致;

C.各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理,但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中,或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长限制情况下经营时,通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制,合营各方仍按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

② 存在以下一种或几种情况时,确定对被投资单位具有重大影响: A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。B.参与被投资单位的政策制定过程,包括股利分配政策等的制定。C.与被投资单位之间发生重要交易。D.向被投资单位派出管理人员。E.向被投资单位提供关键技术资料。

### (4) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查,根据被投资单位经营政策、

法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 10. 投资性房地产

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- (1) 已出租的土地使用权。
- (2) 持有并准备增值后转让的土地使用权。
- (3) 已出租的建筑物。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法，按估计可使用年限计算折旧或摊销，计入当期损益。预计的净残值率、预计使用年限及年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40	5	2.38
土地使用权	40	0	2.50

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

### 11. 固定资产

(1) 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年的单位价值较高的有形资产。本公司固定资产包括房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他附属设施等。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法：本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40	5	2.38
机器设备	10	5	9.50
电子设备	5	5	19.00
运输设备	5	5	19.00
其他附属设施	5	5	19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ① 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ② 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③ 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④ 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤ 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

## 12. 在建工程

(1) 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程减值测试方法、计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ① 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ② 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③ 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

**13. 借款费用**

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算。

14. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

① 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40年	法定使用权
计算机软件	2—5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。

经复核，报告期内无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

② 无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

A.该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

B.该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

C.其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

### ③ 无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内按直线法摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了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，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### (3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

① 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

② 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

③ 开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产：

A. 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；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C. 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，能够证明其有用性；

D. 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；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### 15. 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

#### 16. 收入确认原则和计量方法

##### (1) 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

##### (2) 提供劳务收入

公司对于提供的经纪服务，在该项服务完成时，确认劳务收入。对于提供的驾培服务及其他劳务，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，则采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据提供劳务占劳务总量的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照

提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 17. 政府补助

### (1) 范围及分类

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### (2) 政府补助的确认条件

公司对能够满足政府补助所附条件时，确认为政府补助。

### (3) 政府补助的计量

① 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，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

③ 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

B. 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

(4) 已确认的政府补助需要返还的，分两种情况处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 18. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

### (1) 递延所得税资产的确认

① 对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。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：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 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 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

C. 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

③ 于资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

(2) 递延所得税负债按各种应纳税暂时性差异确认，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负债不予确认：

① 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 19. 主要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重大会计政策的变更

报告期内，本公司无重大会计政策的变更。

### (2) 会计估计的变更

报告期内，本公司无会计估计的变更。

## 五、 税项

### 1. 主要税种、税率及税收优惠

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入、增值税应税劳务	17%
营业税	应税劳务收入	3%、5%[注 1]
城市维护建设税	应纳流转税	7%
教育费附加	应纳流转税	3%
房产税	房产余值或租金收入	1.2%、12%
企业所得税	应纳税所得额	25%[注 2]

[注 1]：子公司芜湖驾校、宁国驾校提供驾驶员培训劳务收入，按照文化体育业税目征收营业税，税率为 3%；子公司保险经纪提供经纪劳务收入，按照金融保险业税目

征收营业税，税率为 5%；本公司及子公司提供的其他营业税应税劳务收入，执行 5% 的税率。

[注 2]：本公司及子公司芜湖广本、芜湖别克、芜湖现代、芜湖丰田、芜湖奥迪、芜湖日产、芜湖东本、芜湖驾校、宁国驾校、宣城亚悦、宣城亚众、巢湖凯旋、合肥悦宾、保险经纪、合肥亚达、合肥亚特、宣城亚腾、宣城亚本、宣城亚通、宣城亚绅、黄山亚晖、巢湖亚景、巢湖亚威、合肥雅迪、芜湖二手车 2008 年度、2009 年度、2010 年度企业所得税执行 25% 税率。

子公司芜湖亚瑞、广德亚广、巢湖亚东 2009 年度、2010 年度企业所得税执行 25% 税率。

子公司芜湖亚凯、黄山亚骐、黄山亚翔、合肥亚越、滁州亚赛 2010 年度企业所得税执行 25% 税率。

## 2. 税收优惠

本公司及子公司报告期内，均不享受税收优惠。

## 六、 企业合并及合并财务报表

### 1. 子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司名称	子公司类型	注册地	注册资本	经营范围	年末实际出资额	持股比例	表决权比例
芜湖现代	有限责任公司	芜湖市弋江北路亚夏汽车城内	956.00	品牌轿车销售（按许可证经营），维修（按许可证经营至 2012 年 11 月 23 日）、装潢、美容，轿车二手车经销，轿车配件销售；轿车信息咨询服务	956.00	100%	100%
芜湖丰田	有限责任公司	芜湖市鸠江区弋江北路亚夏汽车城	1,244.00	品牌轿车销售（按许可证经营）、维修；进口丰田品牌汽车销售、维修（按许可证经营至 2012 年 12 月 1 日）、装潢、美容；轿车二手车经销、轿车配件销售；轿车信息咨询服务	1,244.00	100%	100%
芜湖	有限责	芜湖市鸠江区弋江	1,310.00	品牌轿车销售及售后服务（按许可证经	1,310.00	100%	100%

东本	任公司	北路亚夏汽车城		营), 装潢、美容; 轿车二手车经销; 轿车配件销售; 轿车信息咨询服务			
芜湖亚瑞	有限责任公司	芜湖市鸠江区弋江北路亚夏汽车城	500.00	奇瑞品牌汽车销售, 轿车装潢、美容, 轿车配件销售, 轿车二手车经销; 轿车信息咨询服务	500.00	100%	100%
芜湖亚凯	有限责任公司	芜湖市东四大道与三环路交叉口	1,200.00	轿车配件销售, 轿车装潢、美容及信息咨询服务	1,200.00	100%	100%
芜湖二手车	有限责任公司	芜湖市鸠江区弋江北路亚夏汽车城	50.00	轿车二手车经纪, 代办二手车鉴定, 转移登记、保险及轿车二手车信息咨询服务	50.00	100%	100%
合肥亚特	有限责任公司	合肥市高新区AB-2地块	1,000.00	长安福特轿车销售、维修、装潢、美容、配件销售、信息咨询	1,000.00	100%	100%
合肥悦宾	有限责任公司	合肥市高新区AB-2地块	500.00	江淮轿车销售、售后服务; 轿车配件销售、轿车装潢、美容、轿车信息咨询	500.00	100%	100%
合肥雅迪	有限责任公司	合肥市高新区AB-2地块	500.00	比亚迪轿车销售、售后服务; 轿车配件销售, 轿车装潢、美容、信息咨询	500.00	100%	100%
合肥亚越	有限责任公司	合肥市高新区梦园小区郁秀居1-102室	1,000.00	二手车销售, 汽车配件销售; 汽车装潢; 信息咨询服务	1,000.00	100%	100%
宣城亚悦	有限责任公司	宣城市区经济技术开发区	500.00	东风悦达起亚轿车销售(凭有效授权书经营)、维修(凭有效许可证经营); 轿车装潢、美容; 二手轿车经销; 轿车配件销售; 轿车信息咨询服务	500.00	100%	100%
宣城亚众	有限责任公司	宣城市区经济技术开发区宣南工业园	800.00	上海大众品牌轿车销售(凭有效授权书经营)、维修(凭有效许可证经营); 轿车装潢、美容; 二手轿车经销; 轿车配件销售; 轿车信息咨询服务	800.00	100%	100%
宣城亚腾	有限责任公司	宣城市区经济技术开发区莲花塘(亚夏汽车城)	500.00	东风日产尼桑品牌汽车销售(凭有效委托书经营); 二类机动车(小型车辆)维修(凭有效许可证经营); 轿车装潢、美容; 二手轿车经销; 轿车配件销售; 轿车信息咨询服务	500.00	100%	100%
宣城亚本	有限责任公司	宣城市区经济技术开发区昭亭南路亚夏汽车城	1,000.00	广州本田品牌汽车销售(凭有效委托书经营)、维修(凭有效许可证经营); 轿车装潢、美容; 二手轿车经销; 轿车配件销售; 轿车信息咨询服务	1,000.00	100%	100%
宣城亚通	有限责任公司	宣城市区经济技术开发区莲花塘	500.00	上海通用别克品牌汽车销售(凭有效委托书经营)、轿车维修(凭有效许可证经营); 轿车装潢、美容; 二手轿车经销; 轿车配	500.00	100%	100%

				件销售；轿车信息咨询服务			
宣城 亚绅	有限 责任 公司	宣城市区经济技术 开发区莲花塘 (亚夏汽车城)	500.00	北京现代品牌汽车销售(凭有效委托书经营)；二类机动车维修(凭有效许可证经营)，轿车装潢、美容；二手轿车经销；轿车配件销售；轿车信息咨询服务	500.00	100%	100%
广德 亚广	有限 责任 公司	广德县桃州镇北环 路以南广漂路以南	500.00	轿车配件销售(涉及许可的凭有效的许可证经营)	500.00	100%	100%
黄山 亚晖	有限 责任 公司	黄山市经济开发区 梅林大道 50 号	1,000.00	广州本田品牌汽车销售(凭有效授权委托书经营)；轿车配件销售；轿车装潢、美容；轿车信息咨询服务；一类机动车维修(小型车辆维修)(有效期至 2013 年 7 月 13 日)	1,000.00	100%	100%
黄山 亚骐	有限 责任 公司	黄山经济开发区	500.00	轿车装潢、美容服务；轿车配件销售；轿车信息咨询服务；二手车经销、经纪	500.00	100%	100%
黄山 亚翔	有限 责任 公司	黄山经济开发区 DH-3-1	800.00	轿车配件销售；轿车装潢、美容服务；信息咨询服务	800.00	100%	100%
巢湖 凯旋	有限 责任 公司	巢湖市经济开发区 金巢大道 1 号开 发区管委会南楼 202 室	500.00	东风雪铁龙品牌汽车销售、二类机动车维修(凭《道路运输许可证》在有效期内经营)、轿车装潢美容、二手轿车经销；轿车配件销售及信息咨询服务。	500.00	100%	100%
巢湖 亚景	有限 责任 公司	巢湖市经济开发区 金巢大道 1 号开 发区管委会南楼 202 室	500.00	进口、国产雪佛兰品牌汽车销售；汽车维修。轿车配件销售；轿车美容装潢；二手轿车经销；道路车辆施救服务；轿车技术及信息服务与交流	500.00	100%	100%
巢湖 亚威	有限 责任 公司	巢湖市经济开发区 金山路与半汤路 交叉口	500.00	东风日产品牌汽车销售；二类机动车维修。轿车装潢、美容；轿车配件销售、轿车信息咨询服务及二手轿车经销	500.00	100%	100%
巢湖 亚东	有限 责任 公司	巢湖市经济开发区 金山路与半汤路 交叉口	1,000.00	东风本田品牌汽车销售；二类机动车维修(凭许可证在有效期内经营)。轿车装潢、美容；轿车配件销售；二手轿车经销、道路轿车车辆施救、轿车技术与信息咨询服务	1,000.00	100%	100%
滁州 亚赛	有限 责任 公司	滁州市上海路以 东、永阳路以南	1,500.00	轿车配件销售；汽车信息咨询	1,500.00	100%	100%

## (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司名称	子公司类型	注册地	注册资本	经营范围	年末实际出资额	持股比例	表决权比例
芜湖奥迪	有限责任公司	芜湖市鸠江区弋江北路亚夏国际汽车商城	800.00	品牌轿车销售(按许可证经营)、维修(按许可证有效期至2012年12月12日)、装潢美容;轿车二手车经销、轿车配件销售;轿车信息咨询服务	800.00	100%	100%
芜湖广本	有限责任公司	芜湖市鸠江区弋江北路亚夏汽车城	1,022.00	品牌轿车销售(按许可证经营)、维修(按许可证经营至2012年11月9日),装潢、美容,轿车二手车经销,轿车配件销售;轿车信息咨询服务	1,022.00	100%	100%
芜湖别克	有限责任公司	芜湖市弋江北路亚夏汽车城内	670.00	品牌轿车销售(按许可证经营)、维修(按许可证经营至2012年11月9日)、装潢、美容,轿车二手车经销、轿车配件销售;轿车信息咨询服务	670.00	100%	100%
芜湖日产	有限责任公司	芜湖市长江大桥综合经济开发区	500.00	东风日产品牌轿车销售、维修、装潢、美容,轿车二手车经销,轿车配件销售、轿车信息咨询	500.00	100%	100%
芜湖驾校	有限责任公司	芜湖市鸠江区弋江北路亚夏汽车城	1,928.00	机动车驾驶员培训、机动车驾驶服务(按许可证经营)	1,928.00	100%	100%
宁国驾校	有限责任公司	宁国市经济技术开发区	60.00	机动车驾驶员培训(二级)	60.00	100%	100%
合肥亚达	有限责任公司	合肥市高新区AB-2地块	500.00	一汽轿车销售、维修、装潢、美容、配件销售、信息咨询	500.00	100%	100%
保险经纪	有限责任公司	合肥市市长江西路669号AB-2地块	500.00	为投保人拟定投保方案、选择保险人,办理投保手续;协助被保险人或受益人进行索赔;再保险经纪业务;为委托人提供防灾、防损或风险评估、风险管理咨询服务;中国保监会批准的其他业务。(在许可证有效期内经营)	500.00	100%	100%

上述同一控制下合并事项均属于2006年度及之前发生的合并交易,本报告期内均无同一控制下合并交易;同一控制下合并取得的子公司原均受安徽亚夏或周夏耘的控制。

## 2. 报告期内新纳入合并范围的主体

### (1) 报告期内新纳入合并范围的子公司

#### A. 2010年度新纳入合并范围子公司

公司名称	设立日期	设立当年期末净资产	设立当期净利润
滁州亚赛	2010-08-13	14,968,081.29	-31,918.71
合肥亚越	2010-07-13	9,865,633.56	-134,366.44
黄山亚翔	2010-07-13	7,779,325.15	-220,674.85
芜湖亚凯	2010-04-13	11,677,480.01	-322,519.99
黄山亚骐	2010-01-08	4,181,233.26	-818,766.74

**B. 2009 年度新纳入合并范围子公司**

公司名称	设立日期	设立当年年末净资产	设立当年净利润
广德亚广	2009-09-08	4,987,991.30	-12,008.70
芜湖亚瑞	2009-03-13	5,071,949.66	71,949.66
巢湖亚东	2009-02-15	10,246,681.11	246,681.11

**C. 2008 年度新纳入合并范围子公司**

公司名称	设立日期	设立当年年末净资产	设立当年净利润
巢湖亚威	2008-12-19	4,986,642.00	-13,358.00
芜湖二手车	2008-11-06	500,084.03	84.03
黄山亚晖	2008-07-31	9,943,501.55	-56,498.45
宣城亚绅	2008-06-08	4,932,118.50	-67,881.50
宣城亚腾	2008-05-14	4,872,738.32	-127,261.68
宣城亚通	2008-05-08	4,835,915.88	-164,084.12
巢湖亚景	2008-04-24	4,539,749.14	-460,250.86
宣城亚本	2008-04-16	9,847,227.37	-152,772.63
合肥雅迪	2008-03-31	3,868,762.10	-1,131,237.90

(2) 本报告期内不存在新增而不纳入合并范围的子公司。

**七、 合并财务报表主要项目注释**
**1. 货币资金**

项目	2010-12-31	2009-12-31
现金	461,102.79	710,376.29

银行存款	77,138,514.64	100,218,793.38
其他货币资金	252,728,838.17	131,671,979.16
合 计	<b>330,328,455.60</b>	<b>232,601,148.83</b>

(1) 货币资金 2010 年 12 月 31 日余额较 2009 年 12 月 31 日增长 42.01%，2009 年 12 月 31 日较 2008 年 12 月 31 日增长 98.86%，主要系公司经营规模扩大，子公司逐年增加，获取的流动资金和借款增加；以及经营性现金流良好，年末货币资金存量增加等。

(2) 其他货币资金 2010 年 12 月 31 日余额主要构成为：开具应付票据而存入的保证金存款 245,882,424.20 元，客户消费采用银行卡结算形成的在途货币资金 6,846,413.97 元。

(3) 货币资金 2010 年 12 月 31 日余额中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

## 2. 应收账款

(1) 按照应收账款的类别列示如下：

类别	2010-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	—	—	—	—
单项金额虽不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收款项	—	—	—	—
其他单项金额不重大应收账款	3,612,620.91	100.00	193,227.00	100.00
合 计	<b>3,612,620.91</b>	<b>100.00</b>	<b>193,227.00</b>	<b>100.00</b>

类别	2009-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	—	—	—	—

单项金额虽不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收款项	244,478.00	5.39	244,478.00	52.03
其他单项金额不重大应收账款	4,295,480.86	94.61	225,370.64	47.97
<b>合计</b>	<b>4,539,958.86</b>	<b>100.00</b>	<b>469,848.64</b>	<b>100.00</b>

(2) 截至2010年12月31日止，无单项金额重大的应收账款坏账准备计提。

(3) 其他单项金额不重大，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2010-12-31			2009-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	3,420,844.68	94.69	170,016.03	4,224,836.86	93.06	211,241.84
1至2年	187,298.23	5.18	18,732.97	—	—	—
2至3年	—	—	—	310,644.00	6.84	254,128.80
3至4年	—	—	—	—	—	—
4至5年	—	—	—	4,478.00	0.10	4,478.00
5年以上	4,478.00	0.13	4,478.00	—	—	—
<b>合计</b>	<b>3,612,620.91</b>	<b>100.00</b>	<b>193,227.00</b>	<b>4,539,958.86</b>	<b>100.00</b>	<b>469,848.64</b>

(4) 应收账款2009年12月31日余额较2008年12月31日下降53.85%，主要是2009年12月31日应收保险公司的佣金减少及应收车款减少所致。

(5) 截至2010年12月31日止，应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
中国人民财产保险股份有限公司芜湖市城南支公司	非关联方	266,754.54	1年以内	7.38
宣城市鸿运综合服务有限责任公司	非关联方	248,000.00	1年以内	6.86
钱清	非关联方	248,000.00	1年以内	6.86
芜湖日报报业集团	非关联方	244,400.00	1年以内	6.77

中国平安保险公司芜湖支公司	非关联方	133,019.60	1 年以内	3.68
合 计		<b>1,140,174.14</b>		<b>31.55</b>

(6) 截至2010年12月31日止，应收账款余额中无应收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东的款项。

(7) 截至2010年12月31日止，应收账款余额中无应收其他关联方款项。

### 3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2010-12-31		2009-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	210,809,224.69	99.45	87,315,794.52	99.86
1 至 2 年	1,030,394.30	0.49	108,899.74	0.13
2 至 3 年	100,000.00	0.05	12,435.50	0.01
3 年以上	15,740.61	0.01	—	—
合 计	<b>211,955,359.60</b>	<b>100.00</b>	<b>87,437,129.76</b>	<b>100.00</b>

(2) 截至 2010 年 12 月 31 日止，预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
一汽大众销售有限责任公司	非关联方	29,660,072.58	1 年以内	货未到
广汽本田汽车有限公司	非关联方	12,138,649.24	1 年以内	货未到
一汽丰田汽车销售公司	非关联方	9,393,186.07	1 年以内	货未到
经济技术开发区财政局	非关联方	8,000,000.00	1 年以内	土地款
北京现代汽车有限公司	非关联方	6,919,695.23	1 年以内	货未到
合 计		<b>66,111,603.12</b>		

(3) 公司预付款项主要包括预付的整车款、备件款、土地款等。

(4) 预付款项 2010 年 12 月 31 日余额较 2009 年 12 月 31 日增长 142.41%，主要系随着公司销售规模的扩大，采购额相应增加，因采购形成的预付款项相应增加。

(5) 截至 2010 年 12 月 31 日止，预付款项余额中无预付持有公司 5%（含 5%）以

上表决权股份的股东单位款项。

(6) 截至 2010 年 12 月 31 日止，预付款项余额中无预付关联方的款项。

#### 4. 其他应收款

(1) 按照其他应收款的类别列示如下：

种类	2010-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	4,527,586.42	41.01	226,379.32	23.45
单项金额虽不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收款项	153,825.00	1.39	153,825.00	15.94
其他单项金额不重大应收账款	6,359,890.95	57.60	585,007.09	60.61
<b>合 计</b>	<b>11,041,302.37</b>	<b>100.00</b>	<b>965,211.41</b>	<b>100.00</b>

种类	2009-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	2,080,000.00	21.72	104,000.00	10.67
单项金额虽不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收款项	153,825.00	1.61	153,825.00	15.79
其他单项金额不重大应收账款	7,340,640.24	76.67	716,521.08	73.54
<b>合 计</b>	<b>9,574,465.24</b>	<b>100.00</b>	<b>974,346.08</b>	<b>100.00</b>

(2) 单项金额重大并单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

账 龄	2010-12-31			2009-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	4,527,586.42	41.01	226,379.32	2,080,000.00	21.72	104,000.00

合 计	<b>4,527,586.42</b>	<b>41.01</b>	<b>226,379.32</b>	<b>2,080,000.00</b>	<b>21.72</b>	<b>104,000.00</b>
-----	---------------------	--------------	-------------------	---------------------	--------------	-------------------

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款:

账 龄	2010-12-31			2009-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1至2年	—	—	—	153,825.00	100.00	153,825.00
2至3年	153,825.00	100.00	153,825.00	—	—	—
合 计	<b>153,825.00</b>	<b>100.00</b>	<b>153,825.00</b>	<b>153,825.00</b>	<b>100.00</b>	<b>153,825.00</b>

(4) 其他单项金额不重大, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2010-12-31			2009-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	4,859,942.90	74.61	242,835.61	5,874,614.48	78.39	293,730.72
1至2年	617,549.54	9.48	61,754.96	756,538.93	10.09	214,096.39
2至3年	554,239.44	8.51	234,307.89	547,828.83	7.31	109,565.77
3至4年	470,084.07	7.22	188,033.63	3,583.00	0.05	1,433.20
4至5年	—	—	—	301,900.00	4.03	241,520.00
5年以上	11,900.00	0.18	11,900.00	10,000.00	0.13	10,000.00
合 计	<b>6,513,715.95</b>	<b>100.00</b>	<b>738,832.09</b>	<b>7,494,465.24</b>	<b>100.00</b>	<b>870,346.08</b>

(5) 其他应收款2009年12月31日余额较2008年12月31日增长223.24%，主要系支付整车供应厂家财务（金融）公司的准时化贷款保证金增加所致。

(6) 截至2010年12月31日止，其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
上海通用汽车有限公司	非关联方	2,860,601.08	1年以内	25.91
东风汽车有限公司东风日产乘用车公司	非关联方	1,666,985.34	1年以内	15.10

一汽丰田汽车销售有限公司	非关联方	373,390.21	1年以内	3.38
北京现代汽车有限公司	非关联方	248,707.43	1年以内	2.25
芜湖市交警支队	非关联方	209,280.00	1年以内	1.90
合计		<b>5,358,964.06</b>		<b>48.54</b>

(7) 截至2010年12月31日止，其他应收款余额中无应收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(8) 截至2010年12月31日止，其他应收款余额中无应收关联方款项。

## 5. 存货

### (1) 存货分类

项目	2010-12-31			2009-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	70.00	—	70.00	112,518.60	—	112,518.60
库存商品	184,070,962.17	854,573.79	183,216,388.38	153,597,604.04	324,588.55	153,273,015.49
合计	<b>184,071,032.17</b>	<b>854,573.79</b>	<b>183,216,458.38</b>	<b>153,710,122.64</b>	<b>324,588.55</b>	<b>153,385,534.09</b>

### (2) 存货跌价准备

存货种类	2010-01-01	本期计提额	本期减少		2010-12-31
			转回	转销	
库存商品	324,588.55	1,657,826.01	—	1,127,840.77	854,573.79
合计	<b>324,588.55</b>	<b>1,657,826.01</b>	<b>—</b>	<b>1,127,840.77</b>	<b>854,573.79</b>

(3) 2010年12月31日计提存货跌价准备系预计商品可变现净值低于账面价值；2010年12月31日转销的存货跌价准备系商品销售存货跌价准备相应转出。

(4) 2009年12月31日较2008年12月31日增长33.75%，主要系公司代理经营的汽车品牌逐年增加，相应库存增加所致。

### (5) 存货用于抵押、担保、其他所有权受限的情况说明

部分子公司与整车供应厂家签订购车协议，获得买方信贷，公司以购入车辆合格

证作为质押，取得厂家财务公司（金融公司）信贷支持。此外，公司与整车供应厂家、第三方商业银行签订三方协议，公司缴存一定比例的保证金，并以购入的车辆合格证作为质押，开具银行承兑汇票。截至2010年12月31日止，用于质押的存货账面价值为3,421.51万元。

公司车辆合格证质押并不构成销售限制，公司与厂家、厂家财务公司（金融公司）或第三方商业银行约定，公司拟售出上述合格证质押的车辆时，将款项打入厂家财务公司（金融公司）或第三方商业银行指定账户时，其立即发还车辆合格证。

## 6. 投资性房地产

### (1) 按成本计量的投资房地产

项 目	2010-01-01	本年增加	本年减少	2010-12-31
一、账面原值合计	<b>6,735,236.13</b>	—	—	<b>6,735,236.13</b>
1.房屋、建筑物	3,639,614.22	—	—	3,639,614.22
2.土地使用权	3,095,621.91	—	—	3,095,621.91
二、累计折旧和累计摊销合计	<b>1,264,017.62</b>	<b>141,230.52</b>	—	<b>1,405,248.14</b>
1.房屋、建筑物	803,622.86	71,730.00	—	875,352.86
2.土地使用权	460,394.76	69,500.52	—	529,895.28
三、投资性房地产账面净值合计	<b>5,471,218.51</b>			<b>5,329,987.99</b>
1.房屋、建筑物	2,835,991.36			2,764,261.36
2.土地使用权	2,635,227.15			2,565,726.63
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	—			—
1.房屋、建筑物	—			—
2.土地使用权	—			—
五、投资性房地产账面价值合计	<b>5,471,218.51</b>			<b>5,329,987.99</b>
1.房屋、建筑物	2,835,991.36			2,764,261.36
2.土地使用权	2,635,227.15			2,565,726.63

(2) 2010 年度折旧和摊销额为 141,230.52 元。

(3) 2007 年 1 月，本公司与芜湖亚夏商用汽车销售服务有限公司达成协议，将本公司位于芜湖市鸠江区弋江北路亚夏汽车城 16,667.00m<sup>2</sup> 钢结构房屋及 8,721.00 m<sup>2</sup> 土

地使用权租予芜湖亚夏商用汽车销售服务有限公司使用，租期自 2007 年 1 月 1 日起至 2016 年 12 月 31 日止，报告期内实际年租金为 45.00 万元。

(4) 投资性房地产用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情况：

截至2010年12月31日止，本公司以上述房地产为从徽商银行鸠江支行取得借款提供抵押。

7. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	2010-01-01	本年增加		本年减少	2010-12-31
一、账面原值合计：	<b>198,350,884.79</b>		<b>62,413,141.55</b>	<b>16,299,846.64</b>	<b>244,464,179.70</b>
房屋及建筑物	105,671,143.13		25,432,914.90	465,001.67	130,639,056.36
机器设备	25,737,124.22		3,007,443.13	11,141.15	28,733,426.20
电子设备	9,732,200.45		2,289,174.01	514,484.24	11,506,890.22
运输工具	42,564,592.79		27,833,703.68	15,038,027.58	55,360,268.89
其他附属设施	14,645,824.20		3,849,905.83	271,192.00	18,224,538.03
		本年新增	本年计提		
二、累计折旧合计：	<b>39,748,516.08</b>	—	<b>17,560,926.66</b>	<b>4,422,467.70</b>	<b>52,886,975.04</b>
房屋及建筑物	8,838,424.57	—	2,832,127.67	245,181.30	11,425,370.94
机器设备	7,999,706.90	—	2,506,518.23	7,994.00	10,498,231.13
电子设备	4,977,435.08	—	1,382,052.39	419,173.66	5,940,313.81
运输工具	12,452,732.53	—	8,243,585.71	3,522,446.73	17,173,871.51
其他附属设施	5,480,217.00	—	2,596,642.66	227,672.01	7,849,187.65
三、固定资产账面净值合计	<b>158,602,368.71</b>				<b>191,577,204.66</b>
房屋及建筑物	96,832,718.56				119,213,685.42
机器设备	17,737,417.32				18,235,195.07
电子设备	4,754,765.37				5,566,576.41
运输工具	30,111,860.26				38,186,397.38
其他附属设施	9,165,607.20				10,375,350.38
四、减值准备合计	—	—	—	—	—
房屋及建筑物	—	—	—	—	—
机器设备	—	—	—	—	—
电子设备	—	—	—	—	—
运输工具	—	—	—	—	—
其他附属设施	—	—	—	—	—
五、固定资产账面价值合计	<b>158,602,368.71</b>				<b>191,577,204.66</b>
房屋及建筑物	96,832,718.56				119,213,685.42

机器设备	17,737,417.32		18,235,195.07
电子设备	4,754,765.37		5,566,576.41
运输工具	30,111,860.26		38,186,397.38
其他附属设施	9,165,607.20		10,375,350.38

(2) 2010 年度计提折旧额 17,560,926.66 元；2010 年度由在建工程转入固定资产原值为 20,707,304.86 元。

(3) 2010 年度、2009 年度和 2008 年度公司处置运输工具，减少的固定资产原值分别为 1,503.80 万元、1,311.31 万元和 936.63 万元，减少的运输工具主要是出售试乘试驾车辆。试乘试驾车辆是公司从整车供应厂家购入，供客户购车前试乘试驾体验，一般需要在厂家规定的期限内出售，为体现日常损耗，公司将该等车辆作为固定资产核算，在处置前按照 5 年的使用期限直线法折旧。

(4) 截至 2010 年 12 月 31 日止，无暂时闲置、融资租入和通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 截至 2010 年 12 月 31 日止，未发生固定资产账面价值高于可收回金额的情形，故未计提固定资产减值准备。

(6) 截至 2010 年 12 月 31 日止，子公司黄山亚晖、黄山亚骐经营用房产权证尚在办理过程中，账面价值为 769.70 万元。

(7) 截至 2010 年 12 月 31 日止，固定资产中用于借款、开具银行承兑汇票设定抵押、担保的情况如下：

金额单位：人民币万元

产权所有人	资产类别	权利证书号	账面价值	受益人
亚夏汽车	房屋建筑物	芜鸠江区字第 2007024847	243.33	徽商银行芜湖鸠江支行
芜湖日产	房屋建筑物	芜鸠江区字第 2004111892	682.16	上海浦东发展银行芜湖支行
芜湖驾校	房屋建筑物	芜鸠江区字第 2009009124	616.13	徽商银行芜湖鸠江支行
宣城亚众	机器设备		108.17	上海汽车集团财务有限责任公司
合 计			1,649.79	

## 8. 在建工程

### (1) 在建工程账面余额

项目	2010-12-31			2009-12-31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
店面改造工程等	73,479.00	—	73,479.00	49,000.00	—	49,000.00
芜湖亚瑞 4S 店工程	—	—	—	2,658,863.12	—	2,658,863.12
巢湖凯旋 4S 店工程	190,000.00	—	190,000.00	300,000.00	—	300,000.00
广德广迪 4S 店工程	100,000.00	—	100,000.00	279,085.00	—	279,085.00
滁州亚赛 4S 店工程	1,303,800.00	—	1,303,800.00	—	—	—
芜湖亚凯 4S 店工程	4,077,949.52	—	4,077,949.52	—	—	—
宣城亚众 4S 店工程	29,800.00	—	29,800.00	—	—	—
合计	5,775,028.52	—	5,775,028.52	3,286,948.12	—	3,286,948.12

(2) 主要工程项目增减变动情况

项目名称	预算	2010-01-01	本年增加	转入固定资产	本年其他减少	2010-12-31	工程投入占预算比例
店面改造工程等	—	49,000.00	2,826,155.47	2,801,676.47	—	73,479.00	
广德亚广 4S 店工程	3,500,000.00	279,085.00	2,285,982.00	2,465,067.00	—	100,000.00	73.29%
黄山亚翔 4S 店工程	5,000,000.00	—	2,260,303.00	2,260,303.00	—	—	100.00%
芜湖亚凯 4S 店工程	8,000,000.00	—	4,077,949.52	—	—	4,077,949.52	50.97%
宣城亚本 4S 店工程	1,500,000.00	—	1,811,949.70	1,811,949.70	—	—	100.00%
宣城亚绅 4S 店工程	1,500,000.00	—	797,439.75	797,439.75	—	—	100.00%
黄山亚晖 4S 店工程	1,500,000.00	—	1,519,885.28	1,519,885.28	—	—	100.00%
巢湖凯旋 4S 店工程	1,500,000.00	300,000.00	-89,054.64	20,945.36	—	190,000.00	100.00%
芜湖亚瑞 4S 店工程	4,600,000.00	2,658,863.12	2,687,603.18	5,346,466.30	—	—	100.00%
黄山亚骐 4S 店工程	3,600,000.00	—	3,683,572.00	3,683,572.00	—	—	100.00%
滁州亚赛 4S 店工程	5,000,000.00	—	1,303,800.00	—	—	1,303,800.00	26.08%
合计		3,286,948.12	23,195,385.26	20,707,304.86		5,775,028.52	

(3) 在建工程余额、发生额中均无借款费用资本化的情形。

(4) 2010年12月31日在建工程余额较2009年12月31日增长75.70%，主要系芜湖亚凯和滁州亚赛本年开工建设，工程尚在建设期所致；2009年12月31日在建工程余额较2008年12月31日下降68.99%，主要系6家4S店工程完工转入固定资产所致。

(5) 2010年12月31日未发生在建工程账面价值高于可收回金额的情形，故未计提在建工程减值准备。

(6) 2010年12月31日在建工程无用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情况。

## 9. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	2010-01-01	本年增加	本年减少	2010-12-31
一、账面原值合计	<b>84,954,371.00</b>	<b>17,082,258.74</b>	—	<b>102,036,629.74</b>
(一) 土地使用权	<b>82,535,403.19</b>	<b>16,855,789.50</b>	—	<b>99,391,192.69</b>
本公司	31,114,945.92	10,588,459.00	—	41,703,404.92
芜湖广本	2,220,000.00	—	—	2,220,000.00
芜湖别克	1,700,000.00	—	—	1,700,000.00
芜湖现代	1,560,000.00	—	—	1,560,000.00
芜湖丰田	4,440,000.00	—	—	4,440,000.00
芜湖奥迪	5,732,274.20	—	—	5,732,274.20
芜湖日产	7,844,142.14	—	—	7,844,142.14
芜湖东本	3,100,000.00	—	—	3,100,000.00
宣城亚悦	1,244,784.92	—	—	1,244,784.92
宣城亚腾	1,598,433.97	—	—	1,598,433.97
宣城亚通	1,878,788.43	—	—	1,878,788.43
宣城亚本	1,674,156.65	—	—	1,674,156.65
宣城亚绅	1,268,412.96	—	—	1,268,412.96
芜湖驾校	7,480,000.00	—	—	7,480,000.00
巢湖亚景	2,411,760.00	—	—	2,411,760.00
巢湖凯旋	2,812,472.00	—	—	2,812,472.00

巢湖亚威	2,075,400.00	83,016.00	—	2,158,416.00
巢湖亚东	2,379,832.00	—	—	2,379,832.00
黄山亚晖	—	3,013,310.00	—	3,013,310.00
黄山亚骐	—	3,171,004.50	—	3,171,004.50
<b>(二) 软件</b>	<b>2,418,967.81</b>	<b>226,469.24</b>	<b>—</b>	<b>2,645,437.05</b>
合肥亚特 DMS 系统	436,211.03	—	—	436,211.03
大众店售后系统	217,708.21	—	—	217,708.21
芜湖奥迪经销商管理系统	125,528.83	—	—	125,528.83
芜湖驾校路考系统	566,090.00	—	—	566,090.00
芜湖驾校桩考系统	386,253.50	—	—	386,253.50
其他软件	687,176.24	226,469.24	—	913,645.48
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>5,300,824.10</b>	<b>3,058,332.38</b>	<b>—</b>	<b>8,359,156.48</b>
<b>(一) 土地使用权</b>	<b>4,029,682.13</b>	<b>2,418,168.01</b>	<b>—</b>	<b>6,447,850.14</b>
本公司	1,802,172.48	975,612.70	—	2,777,785.18
芜湖广本	115,625.00	55,500.00	—	171,125.00
芜湖别克	88,541.75	42,500.04	—	131,041.79
芜湖现代	81,250.00	39,000.00	—	120,250.00
芜湖丰田	231,250.00	111,000.00	—	342,250.00
芜湖奥迪	310,498.24	143,306.88	—	453,805.12
芜湖日产	659,496.13	210,581.04	—	870,077.17
芜湖东本	161,485.52	77,500.08	—	238,985.60
宣城亚悦	11,688.12	35,064.36	—	46,752.48
宣城亚腾	15,008.76	45,026.28	—	60,035.04
宣城亚通	17,641.20	52,923.60	—	70,564.80
宣城亚本	15,719.78	47,159.40	—	62,879.18
宣城亚绅	11,909.98	35,729.88	—	47,639.86
芜湖驾校	389,583.25	187,000.00	—	576,583.25
巢湖亚景	34,166.60	60,294.00	—	94,460.60
巢湖凯旋	36,925.23	71,596.89	—	108,522.12

巢湖亚威	31,720.09	52,927.24	—	84,647.33
巢湖亚东	15,000.00	59,492.80	—	74,492.80
黄山亚晖	—	56,496.48	—	56,496.48
黄山亚骐	—	59,456.34	—	59,456.34
<b>(二) 软件</b>	<b>1,271,141.97</b>	<b>640,164.37</b>	<b>—</b>	<b>1,911,306.34</b>
合肥亚特 DMS 系统	207,722.52	43,621.08	—	251,343.60
大众店售后系统	92,635.00	117,587.20	—	210,222.20
芜湖奥迪经销商管理系统	88,391.66	28,896.00	—	117,287.66
芜湖驾校路考系统	316,571.11	120,720.00	—	437,291.11
芜湖驾校桩考系统	263,338.11	88,752.00	—	352,090.11
其他软件	302,483.57	240,588.09	—	543,071.66
<b>二、无形资产账面价值合计</b>	<b>79,653,546.90</b>			<b>93,677,473.26</b>
<b>(一) 土地使用权</b>	<b>78,505,721.06</b>			<b>92,943,342.55</b>
本公司	29,312,773.44			38,925,619.74
芜湖广本	2,104,375.00			2,048,875.00
芜湖别克	1,611,458.25			1,568,958.21
芜湖现代	1,478,750.00			1,439,750.00
芜湖丰田	4,208,750.00			4,097,750.00
芜湖奥迪	5,421,775.96			5,278,469.08
芜湖日产	7,184,646.01			6,974,064.97
芜湖东本	2,938,514.48			2,861,014.40
宣城亚悦	1,233,096.80			1,198,032.44
宣城亚腾	1,583,425.21			1,538,398.93
宣城亚通	1,861,147.23			1,808,223.63
宣城亚本	1,658,436.87			1,611,277.47
宣城亚绅	1,256,502.98			1,220,773.10
芜湖驾校	7,090,416.75			6,903,416.75
巢湖亚景	2,377,593.40			2,317,299.40
巢湖凯旋	2,775,546.77			2,703,949.88

巢湖亚威	2,043,679.91		2,073,768.67
巢湖亚东	2,364,832.00		2,305,339.20
黄山亚晖	—		2,956,813.52
黄山亚骐	—		3,111,548.16
<b>(二) 软件</b>	<b>1,147,825.84</b>		<b>734,130.71</b>
合肥亚特 DMS 系统	228,488.51		184,867.43
大众店售后系统	125,073.21		7,486.01
芜湖奥迪经销商管理系统	37,137.17		8,241.17
芜湖驾校路考系统	249,518.89		128,798.89
芜湖驾校桩考系统	122,915.39		34,163.39
其他软件	384,692.67		370,573.82
<b>三、无形资产减值准备合计</b>	<b>—</b>		
<b>四、无形资产账面价值合计</b>	<b>79,653,546.90</b>		<b>93,677,473.26</b>
<b>(一) 土地使用权</b>	<b>78,505,721.06</b>		<b>92,943,342.55</b>
本公司	29,312,773.44		38,925,619.74
芜湖广本	2,104,375.00		2,048,875.00
芜湖别克	1,611,458.25		1,568,958.21
芜湖现代	1,478,750.00		1,439,750.00
芜湖丰田	4,208,750.00		4,097,750.00
芜湖奥迪	5,421,775.96		5,278,469.08
芜湖日产	7,184,646.01		6,974,064.97
芜湖东本	2,938,514.48		2,861,014.40
宣城亚悦	1,233,096.80		1,198,032.44
宣城亚腾	1,583,425.21		1,538,398.93
宣城亚通	1,861,147.23		1,808,223.63
宣城亚本	1,658,436.87		1,611,277.47
宣城亚绅	1,256,502.98		1,220,773.10
芜湖驾校	7,090,416.75		6,903,416.75
巢湖亚景	2,377,593.40		2,317,299.40

巢湖凯旋	2,775,546.77			2,703,949.88
巢湖亚威	2,043,679.91			2,073,768.67
巢湖亚东	2,364,832.00			2,305,339.20
黄山亚晖	—			2,956,813.52
黄山亚骐	—			3,111,548.16
<b>(二) 软件</b>	<b>1,147,825.84</b>			<b>734,130.71</b>
合肥亚特 DMS 系统	228,488.51			184,867.43
大众店售后系统	125,073.21			7,486.01
芜湖奥迪经销商管理系统	37,137.17			8,241.17
芜湖驾校路考系统	249,518.89			128,798.89
芜湖驾校桩考系统	122,915.39			34,163.39
其他软件	384,692.67			370,573.82

(2) 2010 年度无形资产摊销额为 3,058,332.38 元。

(3) 截至 2010 年 12 月 31 日止，无形资产账面价值与可收回金额比较，未发生可收回金额低于账面价值的情形，故未计提无形资产减值准备。

(4) 截至 2010 年 12 月 31 日止，无形资产用于借款、开具银行承兑汇票设定抵押、担保的情况如下：

金额单位：人民币万元

产权所有人	资产类别	权利证书号	账面价值	受益人
本公司	土地使用权	芜国用（2007）第 221 号	1,331.14	徽商银行芜湖鸠江支行
本公司	土地使用权	芜国用（2007）第 221 号		光大银行芜湖分行
本公司	土地使用权	芜国用（2009）第 083 号	1,208.32	工商银行芜湖车站支行
芜湖东本	土地使用权	芜国用（2007）第 281 号	286.10	徽商银行鸠江芜湖支行
芜湖丰田	土地使用权	芜国用（2007）第 280 号	409.78	徽商银行芜湖鸠江支行
芜湖驾校	土地使用权	芜国用（2007）第 283 号	341.65	徽商银行芜湖鸠江支行
芜湖日产	土地使用权	芜国用（2004）第 063 号	697.41	上海浦东发展银行芜湖分行
宣城亚悦	土地使用权	宣国用（2009）第 3041 号	119.80	农业银行芜湖分行
<b>抵押物价值合计</b>			<b>4,394.20</b>	

### 10. 长期待摊费用

项目	2010-01-01	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	2010-12-31
租入固定资产改良支出	90,638.11	175,000.00	41,974.71	—	223,663.40
<b>合计</b>	<b>90,638.11</b>	<b>175,000.00</b>	<b>41,974.71</b>	<b>—</b>	<b>223,663.40</b>

长期待摊费用系宁国分公司、巢湖亚景及宣城亚众租入经营用房产装修支出。

### 11. 递延所得税资产

#### (1) 已确认的递延所得税资产

项目	2010-12-31	2009-12-31
<b>递延所得税资产：</b>		
应收账款账面价值与计税基础差异产生	45,792.31	112,500.19
其他应收款账面价值与计税基础差异产生	232,264.30	228,468.65
存货账面价值与计税基础差异产生	157,650.33	32,927.96
应付职工薪酬账面价值与计税基础差异产生	1,475,016.46	960,444.93
递延收益账面价值与计税基础差异产生	375,000.00	—
<b>合计</b>	<b>2,285,723.40</b>	<b>1,334,341.73</b>

#### (2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

暂时性差异项目	2010-12-31	2009-12-31
应收账款账面价值与计税基础差异	183,169.25	450,000.74
其他应收款账面价值与计税基础差异	929,057.20	913,874.57
存货账面价值与计税基础差异	630,601.33	131,711.84
应付职工薪酬账面价值与计税基础差异	5,900,065.60	3,841,777.72
递延收益账面价值与计税基础差异	1,500,000.00	—
<b>合计</b>	<b>9,142,893.38</b>	<b>5,337,364.87</b>

#### (3) 未确认递延所得税资产的暂时性差异明细

项目	2010-12-31	2009-12-31
可抵扣暂时性差异	1,073,948.19	1,199,970.38

其中：应收账款账面价值与计税基础差异	10,057.75	19,847.90
其他应收款账面价值与计税基础差异	36,154.22	60,471.51
存货账面价值与计税基础差异	223,972.46	192,876.71
应付职工薪酬账面价值与计税基础差异	803,763.76	926,774.26
可抵扣亏损	7,154,667.19	7,364,167.57
<b>合 计</b>	<b>8,228,615.38</b>	<b>8,564,137.95</b>

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期的情况

年份	2010-12-31	2009-12-31
2010 年到期金额	—	1,450,232.67
2013 年到期金额	2,618,808.05	3,444,210.96
2014 年到期金额	2,068,340.76	2,469,723.94
2015 年到期金额	2,467,518.38	—
<b>合 计</b>	<b>7,154,667.19</b>	<b>7,364,167.57</b>

12. 资产减值准备明细

项目	2010-01-01	本年增加	本年减少		2010-12-31
			转回	转销	
坏账准备	1,444,194.72	-285,756.31	—	—	1,158,438.41
存货跌价准备	324,588.55	1,657,826.01	—	1,127,840.77	854,573.79
<b>合 计</b>	<b>1,768,783.27</b>	<b>1,372,069.70</b>	<b>—</b>	<b>1,127,840.77</b>	<b>2,013,012.20</b>

13. 短期借款

(1) 短期借款分类：

项目	2010-12-31	2009-12-31
质押借款	2,846,047.85	24,920,929.75
抵押借款	126,987,440.00	165,500,000.00
保证借款	102,258,432.00	15,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>232,091,919.85</b>	<b>205,420,929.75</b>

## (2) 截至 2010 年 12 月 31 日止，短期借款明细如下：

贷款人	贷款期限	年利率	金额	借款人	借款条件
芜湖扬子农村商业银行鲁港支行	2010.03.26-2011.03.26	5.31%	15,000,000.00	本公司	安徽亚夏实业股份有限公司、周夏耘、杨爱玲、周晖保证
芜湖扬子农村商业银行鲁港支行	2010.04.27-2011.04.27	5.31%	10,000,000.00	本公司	芜湖市民强信用担保有限公司、周夏耘、杨爱玲、周晖保证
招商银行合肥大钟楼支行	2010.05.25-2011.05.25	5.31%	4,000,000.00	本公司	安徽亚夏实业股份有限公司保证
徽商银行芜湖鸠江支行	2010.10.28-2011.10.28	5.58%	20,000,000.00	本公司	本公司房产及土地使用权抵押，周夏耘保证
上海浦东发展银行芜湖分行	2010.04.07-2011.04.07	5.84%	9,000,000.00	芜湖奥迪	安徽亚夏实业股份有限公司、周夏耘保证
徽商银行芜湖鸠江支行	2010.08.03-2011.08.03	5.58%	20,000,000.00	芜湖奥迪	本公司房产及土地使用权抵押，周夏耘保证
徽商银行芜湖鸠江支行	2010.08.10-2011.08.10	5.58%	10,000,000.00	芜湖东本	芜湖东本土地使用权抵押，周夏耘保证
工商银行芜湖车站支行	2010.08.24-2011.08.17	5.58%	20,000,000.00	芜湖东本	本公司土地使用权抵押
上海浦东发展银行芜湖分行	2010.07.07-2011.07.07	5.31%	12,000,000.00	芜湖丰田	芜湖日产房产及土地使用权抵押，周夏耘保证
农业银行芜湖分行	2010.03.02-2011.03.02	5.84%	5,700,000.00	芜湖广本	宣城亚悦土地使用权抵押
徽商银行芜湖鸠江支行	2010.11.19-2011.11.19	5.84%	20,000,000.00	芜湖日产	本公司房产及土地使用权抵押，周夏耘保证
徽商银行芜湖鸠江支行	2010.11.18-2011.11.18	5.84%	7,000,000.00	芜湖现代	芜湖驾校房产及土地使用权抵押，周夏耘保证
交通银行芜湖营盘山支行	2010.05.21-2011.05.21	5.58%	10,000,000.00	巢湖亚东	安徽亚夏实业股份有限公司土地使用权抵押
交通银行芜湖营盘山支行	2010.05.21-2011.05.21	5.58%	10,000,000.00	巢湖亚威	安徽亚夏实业股份有限公司土地使用权抵押
中信银行合肥南七支行	2010.05.18-2011.05.18	5.58%	6,000,000.00	合肥亚特	安徽路易达汽车销售服务有限公司房产抵押，周夏耘保证
交通银行芜湖营盘山支行	2010.05.21-2011.05.21	5.58%	10,000,000.00	黄山亚晖	安徽亚夏实业股份有限公司土地使用权抵押
交通银行芜湖营盘山支行	2010.05.21-2011.05.21	5.58%	10,000,000.00	宣城亚本	安徽亚夏实业股份有限公司土地使用权抵押
交通银行芜湖营盘山支行	2010.05.21-2011.05.21	5.58%	10,000,000.00	宣城亚绅	安徽亚夏实业股份有限公司土地使用权抵押

上海浦东发展 银行芜湖分行	2010.07.02-2011.07.02	5.84%	8,000,000.00	宣城亚腾	芜湖日产房产及土地使用 权抵押, 周夏耘保证
上海浦东发展 银行芜湖分行	2010.09.10-2011.09.09	5.84%	8,000,000.00	宣城亚通	安徽亚夏实业股份有限 公司、周夏耘保证
上海汽车集团 财务有限责任 公司	滚动融资	浮动 利率	4,287,440.00	宣城亚众	以宣城亚众全部生产 设备、原材料、半成品、 产品(包括但不限于库 存汽车、汽车零配件、 机器设备等)抵押, 本 公司、周夏耘保证
上汽通用汽车 金融有限责任 公司	滚动融资	浮动 利率	258,432.00	巢湖亚景	本公司、芜湖别克、宣 城亚通、安徽亚夏实业 股份有限公司保证
福特汽车金融 (中国)有限 公司	滚动融资	浮动 利率	2,352,068.00	合肥亚特	车辆合格证质押, 本公 司、安徽路易达汽车销 售服务有限公司、周夏 耘保证
一汽财务有限 公司	滚动借款	浮动 利率	493,979.85	芜湖丰田	车辆合格证质押, 本公 司、芜湖奥迪、周夏耘 保证
合 计			<b>232,091,919.85</b>		

(3) 2010年12月31日短期借款余额中无到期未偿还的借款。

#### 14. 应付票据

种 类	2010-12-31		2009-12-31	
	金 额	其中: 下一会计期 间将到期金额	金 额	其中: 下一会计 期间将到期金额
银行承兑汇票	410,028,600.00	410,028,600.00	261,689,900.00	261,689,900.00
合 计	<b>410,028,600.00</b>	<b>410,028,600.00</b>	<b>261,689,900.00</b>	<b>261,689,900.00</b>

(1) 应付票据 2010年12月31日余额较2009年12月31日增长56.68%、2009年12月31日较2008年12月31日增长80.92%，主要系公司经营规模逐年扩大，采购量增加，公司较多地采用票据结算方式所致。

(2) 2010年12月31日应付票据明细如下：

出票人	承兑人	出票日	到期日	金额	其他事项
巢湖亚东	民生银行合肥分行	2010/11/15	2011/2/15	1,800,000.00	车辆合格证质押, 本公司保证
巢湖亚东	民生银行合肥分行	2010/11/17	2011/2/17	700,000.00	车辆合格证质押, 本公司保证

巢湖亚东	民生银行合肥分行	2010/11/19	2011/1/19	2,000,000.00	车辆合格证质押, 本公司保证
巢湖亚东	中信银行武汉分行	2010/11/9	2011/1/9	1,200,000.00	车辆合格证质押, 本公司保证
巢湖亚东	中信银行武汉分行	2010/12/1	2011/1/16	2,000,000.00	车辆合格证质押, 本公司保证
巢湖亚东	中信银行武汉分行	2010/12/8	2011/1/26	2,000,000.00	车辆合格证质押, 本公司保证
巢湖亚东	中信银行武汉分行	2010/12/15	2011/1/29	2,000,000.00	车辆合格证质押, 本公司保证
巢湖亚东	中信银行武汉分行	2010/12/16	2011/2/1	1,500,000.00	车辆合格证质押, 本公司保证
巢湖亚威	深圳发展银行广州分行	2010/12/2	2011/1/1	1,000,000.00	车辆合格证质押
巢湖亚威	深圳发展银行广州分行	2010/12/15	2011/1/10	1,000,000.00	车辆合格证质押
合肥亚达	深圳发展银行大连分行	2010/11/2	2011/1/1	749,000.00	车辆合格证质押
合肥亚达	深圳发展银行大连分行	2010/11/4	2011/1/3	2,144,400.00	车辆合格证质押
合肥亚达	深圳发展银行大连分行	2010/11/5	2011/1/4	638,200.00	车辆合格证质押
合肥亚达	深圳发展银行大连分行	2010/11/8	2011/1/7	599,200.00	车辆合格证质押
合肥亚达	深圳发展银行大连分行	2010/11/9	2011/1/8	449,400.00	车辆合格证质押
合肥亚达	深圳发展银行大连分行	2010/11/10	2011/1/9	449,400.00	车辆合格证质押
合肥亚达	深圳发展银行大连分行	2010/11/11	2011/1/10	299,600.00	车辆合格证质押
合肥亚达	深圳发展银行大连分行	2010/11/12	2011/1/11	145,800.00	车辆合格证质押
合肥亚达	深圳发展银行大连分行	2010/11/16	2011/1/15	1,648,000.00	车辆合格证质押
合肥亚达	深圳发展银行大连分行	2010/11/17	2011/1/16	299,600.00	车辆合格证质押
合肥亚达	深圳发展银行大连分行	2010/11/18	2011/1/17	449,400.00	车辆合格证质押
合肥亚达	深圳发展银行大连分行	2010/11/19	2011/1/18	149,800.00	车辆合格证质押
合肥亚达	深圳发展银行大连分行	2010/11/19	2011/1/18	599,200.00	车辆合格证质押
合肥亚达	深圳发展银行大连分行	2010/11/25	2011/1/24	749,000.00	车辆合格证质押
合肥亚达	深圳发展银行大连分行	2010/12/6	2011/2/1	4,889,200.00	车辆合格证质押
合肥亚达	深圳发展银行大连分行	2010/12/8	2011/2/5	703,200.00	车辆合格证质押
合肥亚达	深圳发展银行大连分行	2010/12/10	2011/2/7	745,000.00	车辆合格证质押
合肥亚达	深圳发展银行大连分行	2010/12/16	2011/2/13	1,617,200.00	车辆合格证质押

合肥亚达	深圳发展银行大连分行	2010/12/21	2011/2/19	801,000.00	车辆合格证质押
合肥亚达	深圳发展银行大连分行	2010/12/21	2011/2/19	2,302,400.00	车辆合格证质押
合肥亚达	深圳发展银行大连分行	2010/12/23	2011/2/21	449,400.00	车辆合格证质押
合肥亚达	深圳发展银行大连分行	2010/12/23	2011/2/21	1,048,600.00	车辆合格证质押
合肥亚达	深圳发展银行大连分行	2010/12/27	2011/2/22	449,400.00	车辆合格证质押
合肥亚达	深圳发展银行大连分行	2010/12/27	2011/2/22	898,800.00	车辆合格证质押
合肥亚达	深圳发展银行大连分行	2010/12/27	2011/2/22	149,800.00	车辆合格证质押
合肥亚达	深圳发展银行大连分行	2010/12/28	2011/2/26	1,798,800.00	车辆合格证质押
合肥亚达	深圳发展银行大连分行	2010/12/30	2011/2/27	1,305,800.00	车辆合格证质押
合肥悦宾	民生银行合肥支行	2010/11/18	2011/2/18	1,620,000.00	安徽亚夏实业股份有限公司、周夏耘、杨爱玲保证
合肥悦宾	招商银行合肥大钟楼支行	2010/9/30	2011/1/30	1,700,000.00	安徽亚夏实业股份有限公司保证
合肥悦宾	招商银行合肥大钟楼支行	2010/10/15	2011/1/15	550,000.00	安徽亚夏实业股份有限公司保证
合肥悦宾	招商银行合肥大钟楼支行	2010/10/15	2011/1/15	1,550,000.00	安徽亚夏实业股份有限公司保证
合肥悦宾	招商银行合肥大钟楼支行	2010/12/15	2011/3/15	6,760,000.00	安徽亚夏实业股份有限公司保证
合肥悦宾	招商银行合肥大钟楼支行	2010/12/15	2011/3/15	240,000.00	安徽亚夏实业股份有限公司保证
黄山亚晖	中信银行芜湖分行	2010/10/9	2011/4/9	5,000,000.00	车辆合格证质押、安徽亚夏实业股份有限公司保证
黄山亚晖	中信银行芜湖分行	2010/11/4	2011/2/4	2,000,000.00	车辆合格证质押、安徽亚夏实业股份有限公司保证
黄山亚晖	中信银行芜湖分行	2010/12/14	2011/3/14	2,640,000.00	车辆合格证质押、安徽亚夏实业股份有限公司保证
芜湖奥迪	交通银行芜湖分行	2010/10/13	2011/1/13	10,000,000.00	宣城亚本汽车销售服务有限公司保证
芜湖奥迪	浦东发展银行芜湖分行	2010/10/8	2011/1/8	6,400,000.00	安徽亚夏实业股份有限公司保证、周夏耘、周晖保证，芜湖奥迪土地使用权、房产抵押
芜湖奥迪	浦东发展银行芜湖分行	2010/10/8	2011/1/8	1,600,000.00	安徽亚夏实业股份有限公司保证、周夏耘、周晖保证，芜湖奥迪土地使用权、房产抵押

芜湖奥迪	浦东发展银行芜湖分行	2010/11/1	2011/2/1	7,000,000.00	安徽亚夏实业股份有限公司、周夏耘保证，芜湖奥迪土地使用权、房产抵押
芜湖奥迪	浦东发展银行芜湖分行	2010/11/1	2011/2/2	5,000,000.00	安徽亚夏实业股份有限公司、周夏耘保证，芜湖奥迪土地使用权、房产抵押
芜湖奥迪	浦东发展银行芜湖分行	2010/11/23	2011/2/23	12,000,000.00	安徽亚夏实业股份有限公司保证，芜湖奥迪土地使用权、房产抵押
芜湖奥迪	招商银行合肥大钟楼支行	2010/9/14	2011/1/14	10,000,000.00	安徽亚夏实业股份有限公司保证
芜湖奥迪	招商银行合肥大钟楼支行	2010/12/3	2011/3/3	4,000,000.00	安徽亚夏实业股份有限公司保证
芜湖奥迪	招商银行合肥大钟楼支行	2010/12/3	2011/3/3	6,000,000.00	安徽亚夏实业股份有限公司保证
芜湖奥迪	中信银行芜湖分行	2010/11/9	2011/1/9	12,000,000.00	车辆合格证质押、周夏耘保证
芜湖东本	光大银行芜湖分行	2010/9/19	2011/1/19	4,500,000.00	本公司保证
芜湖东本	光大银行芜湖分行	2010/10/9	2011/1/9	9,500,000.00	本公司保证
芜湖东本	浦东发展银行芜湖分行	2010/10/29	2011/1/29	7,000,000.00	本公司土地使用权抵押
芜湖东本	浦东发展银行芜湖分行	2010/12/8	2011/2/8	5,000,000.00	本公司土地使用权抵押
芜湖广本	光大银行芜湖分行	2010/10/9	2011/4/9	5,000,000.00	本公司保证
芜湖广本	光大银行芜湖分行	2010/10/19	2011/2/19	5,000,000.00	本公司保证
芜湖广本	光大银行芜湖分行	2010/11/17	2011/2/17	5,000,000.00	本公司保证
芜湖广本	招商银行合肥大钟楼支行	2010/9/2	2011/1/2	6,000,000.00	安徽亚夏实业股份有限公司保证
芜湖广本	招商银行合肥大钟楼支行	2010/9/14	2011/1/14	5,000,000.00	安徽亚夏实业股份有限公司保证
芜湖广本	招商银行合肥大钟楼支行	2010/11/3	2011/1/3	5,000,000.00	安徽亚夏实业股份有限公司保证
芜湖广本	招商银行合肥大钟楼支行	2010/12/3	2011/2/3	8,000,000.00	安徽亚夏实业股份有限公司保证
芜湖日产	深圳发展银行广州分行	2010/11/4	2011/1/3	5,000,000.00	车辆合格证质押
芜湖日产	深圳发展银行广州分行	2010/11/29	2011/1/13	6,000,000.00	车辆合格证质押
芜湖日产	深圳发展银行广州分行	2010/12/10	2011/1/31	8,000,000.00	车辆合格证质押
芜湖日产	深圳发展银行广州分行	2010/12/14	2011/2/22	6,000,000.00	车辆合格证质押

芜湖现代	光大银行芜湖分行	2010/10/8	2011/1/8	8,000,000.00	本公司保证、周夏耘、周晖保证
芜湖现代	光大银行芜湖分行	2010/10/15	2011/1/15	4,000,000.00	本公司保证、周夏耘、周晖保证
芜湖现代	光大银行芜湖分行	2010/11/2	2011/2/2	3,000,000.00	本公司、周夏耘、周晖保证
芜湖现代	交通银行芜湖分行	2010-10.19	2011/1/19	10,000,000.00	宣城亚通汽车销售服务有限公司保证
芜湖现代	民生银行合肥分行	2010/11/30	2011/2/28	8,000,000.00	安徽亚夏实业股份有限公司、周夏耘、杨爱玲保证
芜湖现代	民生银行合肥分行	2010/12/3	2011/3/3	10,000,000.00	安徽亚夏实业股份有限公司、周夏耘、杨爱玲保证
芜湖现代	招商银行合肥大钟楼支行	2010/11/3	2011/2/3	8,000,000.00	安徽亚夏实业股份有限公司保证
芜湖现代	中信银行芜湖分行	2010/11/9	2011/1/9	7,000,000.00	车辆合格证质押，周夏耘保证
宣城亚本	深圳发展银行广州分行	2010/11/9	2011/1/8	2,000,000.00	车辆合格证质押
宣城亚本	深圳发展银行广州分行	2010/11/16	2011/1/15	3,000,000.00	车辆合格证质押
宣城亚本	深圳发展银行广州分行	2010/12/3	2011/2/1	2,000,000.00	车辆合格证质押
宣城亚本	深圳发展银行广州分行	2010/12/15	2011/2/13	3,000,000.00	车辆合格证质押
宣城亚绅	民生银行合肥分行	2010/10/13	2011/1/13	8,000,000.00	安徽亚夏实业股份有限公司、周夏耘、杨爱玲保证
宣城亚绅	民生银行合肥分行	2010/11/26	2011/2/26	5,000,000.00	安徽亚夏实业股份有限公司、周夏耘、杨爱玲保证
宣城亚绅	民生银行合肥分行	2010/12/9	2011/3/2	6,000,000.00	安徽亚夏实业股份有限公司、周夏耘、杨爱玲保证
宣城亚绅	招商银行合肥大钟楼支行	2010/10/21	2011/1/21	3,000,000.00	安徽亚夏实业股份有限公司保证
宣城亚绅	招商银行合肥大钟楼支行	2010/11/11	2011/2/11	5,000,000.00	安徽亚夏实业股份有限公司保证
宣城亚绅	招商银行合肥大钟楼支行	2010/12/9	2011/3/9	2,000,000.00	安徽亚夏实业股份有限公司保证
宣城亚腾	深圳发展银行广州分行	2010-11-05	2011-01-04	3,000,000.00	车辆合格证质押、周夏耘保证
宣城亚腾	深圳发展银行广州分行	2010-11-24	2011-01-08	2,600,000.00	车辆合格证质押、周夏耘保证
宣城亚腾	深圳发展银行广州分行	2010-12-03	2011-01-17	3,000,000.00	车辆合格证质押、周夏耘保证
宣城亚腾	深圳发展银行广州分行	2010-12-14	2011-02-16	4,000,000.00	车辆合格证质押、周夏耘保证
宣城亚腾	深圳发展银行广州分行	2010-12-14	2011-01-12	5,000,000.00	车辆合格证质押、周夏耘保证

宣城亚悦	光大银行南京中山路支行	2010/7/29	2011/1/29	1,000,000.00	车辆合格证质押
宣城亚悦	光大银行南京中山路支行	2010/7/29	2011/1/29	1,000,000.00	车辆合格证质押
宣城亚悦	光大银行南京中山路支行	2010/7/29	2011/1/29	1,000,000.00	车辆合格证质押
宣城亚悦	光大银行南京中山路支行	2010/7/29	2011/1/29	1,000,000.00	车辆合格证质押
宣城亚悦	光大银行南京中山路支行	2010/7/29	2011/1/29	1,000,000.00	车辆合格证质押
宣城亚悦	光大银行南京中山路支行	2010/8/24	2011/2/24	1,000,000.00	车辆合格证质押
宣城亚悦	光大银行南京中山路支行	2010/8/24	2011/2/24	1,000,000.00	车辆合格证质押
宣城亚悦	光大银行南京中山路支行	2010/8/24	2011/2/24	1,000,000.00	车辆合格证质押
宣城亚悦	光大银行南京中山路支行	2010/8/24	2011/2/24	1,000,000.00	车辆合格证质押
宣城亚悦	光大银行南京中山路支行	2010/8/24	2011/2/24	1,000,000.00	车辆合格证质押
宣城亚悦	光大银行南京中山路支行	2010/8/24	2011/2/24	1,000,000.00	车辆合格证质押
宣城亚悦	光大银行南京中山路支行	2010/8/24	2011/2/24	1,000,000.00	车辆合格证质押
宣城亚悦	光大银行南京中山路支行	2010/10/12	2011/2/12	2,500,000.00	车辆合格证质押
宣城亚悦	光大银行南京中山路支行	2010/10/12	2011/2/12	2,500,000.00	车辆合格证质押
宣城亚悦	光大银行南京中山路支行	2010/10/28	2011/2/28	2,000,000.00	车辆合格证质押
宣城亚悦	光大银行南京中山路支行	2010/10/28	2011/2/28	1,000,000.00	车辆合格证质押
宣城亚悦	光大银行南京中山路支行	2010/11/11	2011/5/11	2,000,000.00	车辆合格证质押
宣城亚悦	光大银行南京中山路支行	2010/11/11	2011/5/11	2,000,000.00	车辆合格证质押
宣城亚悦	光大银行南京中山路支行	2010/11/11	2011/5/11	1,000,000.00	车辆合格证质押
宣城亚悦	光大银行南京中山路支行	2010/11/19	2011/5/19	2,000,000.00	车辆合格证质押
宣城亚悦	光大银行南京中山路支行	2010/11/19	2011/5/19	1,000,000.00	车辆合格证质押
宣城亚悦	光大银行南京中山路支行	2010/11/19	2011/5/19	2,000,000.00	车辆合格证质押
宣城亚悦	光大银行南京中山路支行	2010/12/3	2011/6/3	3,000,000.00	车辆合格证质押
宣城亚悦	光大银行南京中山路支行	2010/12/3	2011/6/3	2,000,000.00	车辆合格证质押
宣城亚悦	光大银行南京中山路支行	2010/12/3	2011/6/3	2,000,000.00	车辆合格证质押
宣城亚悦	光大银行南京中山路支行	2010/12/3	2011/6/3	2,000,000.00	车辆合格证质押
宣城亚悦	光大银行南京中山路支行	2010/12/3	2011/6/3	1,500,000.00	车辆合格证质押

宣城亚悦	光大银行南京中山路支行	2010/12/3	2011/6/3	1,500,000.00	车辆合格证质押
宣城亚悦	招商银行合肥大钟楼支行	2010/9/15	2011/1/15	6,500,000.00	安徽亚夏实业股份有限公司保证
亚夏汽车	光大银行芜湖分行	2010/10/28	2011/1/28	2,850,000.00	本公司土地使用权抵押、周夏耘、周晖保证
亚夏汽车	光大银行芜湖分行	2010/11/2	2011/1/2	5,000,000.00	本公司土地使用权抵押、周夏耘、周晖保证
亚夏汽车	光大银行芜湖分行	2010/11/18	2011/2/18	4,200,000.00	本公司土地使用权抵押、周夏耘、周晖保证
亚夏汽车	光大银行芜湖分行	2010/12/3	2011/3/3	6,000,000.00	本公司土地使用权抵押、周夏耘、周晖保证
亚夏汽车	光大银行芜湖分行	2010/12/20	2011/3/20	1,490,000.00	本公司土地使用权抵押、周夏耘、周晖保证
亚夏汽车	光大银行芜湖分行	2010/12/20	2011/3/20	1,600,000.00	本公司土地使用权抵押、周夏耘、周晖保证
合 计				<b>410,028,600.00</b>	

## 15. 应付账款

### (1) 账面余额

账 龄	2010-12-31		2009-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	21,193,377.59	96.91	14,456,897.67	94.97
1 至 2 年	437,949.70	2.00	457,655.60	3.01
2 至 3 年	192,652.93	0.88	145,905.24	0.96
3 年以上	46,868.58	0.21	161,352.67	1.06
合 计	<b>21,870,848.80</b>	<b>100.00</b>	<b>15,221,811.18</b>	<b>100.00</b>

(2) 2010 年 12 月 31 日较 2009 年 12 月 31 日增长 43.68%，2009 年 12 月 31 日较 2008 年 12 月 31 日增长 105.14%，主要系公司经营规模扩大，采购量增加，应付未付的货款大幅增加。

(3) 截至 2010 年 12 月 31 日止，公司无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项。

## 16. 预收款项

(1) 账面余额

账龄	2010-12-31		2009-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	44,325,211.08	97.65	25,549,392.43	97.90
1 至 2 年	899,637.72	1.98	376,776.89	1.44
2 至 3 年	81,342.63	0.18	37,495.04	0.14
3 年以上	84,495.04	0.19	135,900.00	0.52
合 计	<b>45,390,686.47</b>	<b>100.00</b>	<b>26,099,564.36</b>	<b>100.00</b>

(2) 预收款项 2010 年 12 月 31 日余额较 2009 年 12 月 31 日增长 73.91%、2009 年 12 月 31 日较 2008 年 12 月 31 日增长 58.90%，主要系公司经营规模扩大，代理的轿车销售品牌增加，单位及个人汽车消费需求逐年提升，接受的订单增加，预收款项相应增加。

(3) 截至 2010 年 12 月 31 日止，预收款项余额中无预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

17. 应付职工薪酬

项目	2010-01-01	本年增加	本年减少	2010-12-31
工资、奖金、津贴和补贴	3,069,293.02	51,459,456.29	50,494,373.53	4,034,375.78
职工福利费	—	2,297,726.23	2,297,726.23	—
社会保险费	—	7,521,028.04	7,521,028.04	—
其中：医疗保险费	—	1,761,024.05	1,761,024.05	—
基本养老保险费	—	5,001,160.60	5,001,160.60	—
失业保险费	—	417,694.79	417,694.79	—
工伤保险费	—	170,734.28	170,734.28	—
生育保险费	—	170,414.32	170,414.32	—
住房公积金	—	1,256,498.16	1,256,498.16	—
工会经费	1,501,946.72	1,035,328.05	108,154.79	2,429,119.98
职工教育经费	197,312.24	837,283.01	794,261.65	240,333.60

合计	4,768,551.98	64,407,319.78	62,472,042.40	6,703,829.36
----	--------------	---------------	---------------	--------------

截至 2010 年 12 月 31 日止应付职工薪酬中无属于拖欠性质的职工薪酬。

### 18. 应交税费

项目	2010-12-31	2009-12-31
增值税	8,822,265.59	-2,700,647.71
营业税	253,156.31	181,531.34
企业所得税	8,419,178.10	6,403,529.24
城市维护建设税	900,523.72	332,220.78
教育费附加	513,179.49	189,849.45
土地使用税	-15.00	-446,213.63
印花税	163,588.10	55,484.31
水利建设基金	290,514.94	123,093.92
代扣代缴个人所得税	194,502.80	48,836.01
其他	59.87	4,850.23
合计	19,556,953.92	4,192,533.94

(1) 应交税费 2010 年 12 月 31 日余额较 2009 年 12 月 31 日增长 366.47%，主要系 2010 年度应纳所得税额增加，应交企业所得税上升，以及 2010 年度销售收入大幅上升，各项流转税增加所致。

(2) 应交税费 2009 年 12 月 31 日余额较 2008 年 12 月 31 日增长 92.84%，主要系 2009 年度应纳税所得额增加，应交企业所得税上升，以及 2009 年度销售收入大幅上升，各项流转税增加所致。

### 19. 其他应付款

#### (1) 账面余额

账龄	2010-12-31		2009-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	12,339,235.47	77.04	7,278,699.00	83.17
1 至 2 年	2,909,433.84	18.16	804,383.46	9.19
2 至 3 年	313,244.62	1.96	408,084.40	4.66

3 年以上	455,021.58	2.84	260,955.70	2.98
合 计	<b>16,016,935.51</b>	<b>100.00</b>	<b>8,752,122.56</b>	<b>100.00</b>

(1) 其他应付款 2010 年 12 月 31 日较 2009 年 12 月 31 日增长 83.01%，主要系暂收的保证金及其他往来增加所致。

(2) 其他应付款 2009 年 12 月 31 日较 2008 年 12 月 31 日增长 115.40%，主要系暂收的保证金增加所致。

(3) 截至 2010 年 12 月 31 日止，其他应付款余额中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项及应付关联方的款项。

(4) 2010 年 12 月 31 日应付金额较大的款项如下：

单位名称	金额	款项性质	账龄
芜湖市交警支队	1,731,750.00	代付款	1 年以内
无为县精工实业有限责任公司	225,910.00	代收代付款	1 年以内
安徽鸿路钢结构（集团）股份有限公司	158,000.00	钢结构款	1 年以内
浙江八达建设集团钢结构制造有限公司	101,595.00	保证金	1 至 3 年
安徽津城建设工程有限公司宣城分公司	100,053.00	工程质保金	1 年以内
合计	<b>2,317,308.00</b>		

## 20. 长期借款

### (1) 长期借款分类

项目	2010-12-31	2009-12-31
抵押保证借款	20,000,000.00	—
合计	<b>20,000,000.00</b>	—

### (2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	2010-12-31	2009-12-31
中国光大银行 芜湖分行	2010-10-18	2012-10-17	人民币	5.60	20,000,000.00	—

长期借款系以本公司土地使用权（芜国用（2007）221 号）作抵押，抵押面积 9680

平方米，土地价值为 216.22 万元；并由周夏耘、周晖提供连带责任保证担保。

(3) 2010 年末长期借款主要是公司经营规模扩大，补充营运资金需求。

## 21. 其他流动负债

项目	2010-12-31	2009-12-31
店面升级厂家补贴	1,500,000.00	—
合计	<b>1,500,000.00</b>	—

2010 年末余额系本公司一汽大众品牌销售 4S 店面升级改造，厂家给予的升级补助款，属于与资产相关的收益，本公司比照政府补助处理，按照资产折旧年限转销。

## 22. 股本

### (1) 各报告期末股本结构

股东名称	2010-12-31	2009-12-31	2008-12-31
安徽亚夏实业股份有限公司	20,365,000.00	20,365,000.00	22,745,000.00
世纪方舟投资有限公司	7,200,000.00	7,200,000.00	6,000,000.00
合肥华津投资管理有限公司	—	—	—
上海紫晨投资有限公司	1,320,000.00	1,320,000.00	1,320,000.00
周夏耘	10,800,000.00	10,800,000.00	10,800,000.00
周 晖	9,900,000.00	9,900,000.00	9,900,000.00
周 丽	6,600,000.00	6,600,000.00	6,600,000.00
汪杰宁	4,200,000.00	4,200,000.00	3,500,000.00
陈海啸	1,300,000.00	1,300,000.00	1,300,000.00
王 飏	700,000.00	700,000.00	700,000.00
罗荣峻	500,000.00	500,000.00	—
其他自然人股东	3,115,000.00	3,115,000.00	3,135,000.00
合计	<b>66,000,000.00</b>	<b>66,000,000.00</b>	<b>66,000,000.00</b>

### (2) 报告期内股本变动情况

本公司报告期内无其他导致股本总额增加、减少的情形。

## 23. 资本公积

### (1) 各报告期末余额

项目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
上年末余额	45,893,912.44	45,893,912.44	45,893,912.44
加：会计政策变更	—	—	—
年初余额	45,893,912.44	45,893,912.44	45,893,912.44
本年增加	110,403.71	—	—
其中：股本溢价	110,403.71	—	—
本年减少	—	—	—
其中：股本溢价	—	—	—
年末余额	46,004,316.15	45,893,912.44	45,893,912.44
其中：股本溢价	46,004,316.15	45,893,912.44	45,893,912.44

(2) 2010 年度资本公积增加，系本公司于 2010 年 6 月收购安徽路易达汽车销售服务有限公司持有的合肥亚达、合肥亚特两公司的少数股权，新增股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额。

## 24. 盈余公积

项目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
上年末余额	8,010,703.17	5,688,575.05	4,323,632.10
加：会计政策变更	—	—	—
年初余额	8,010,703.17	5,688,575.05	4,323,632.10
本年增加	8,125,068.70	2,322,128.12	1,364,942.95
本年减少	—	—	—
年末余额	16,135,771.87	8,010,703.17	5,688,575.05

## 25. 未分配利润

项目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
上年末未分配利润	82,382,831.85	51,341,508.73	43,731,542.07
加：会计政策变更	—	—	—
年初未分配利润	82,382,831.85	51,341,508.73	43,731,542.07
加：本年归属于母公司所有者的净利润	75,507,214.60	39,963,451.24	25,474,909.61

减：提取法定盈余公积	8,125,068.70	2,322,128.12	1,364,942.95
应付普通股股利	13,200,000.00	6,600,000.00	16,500,000.00
年末未分配利润	<b>136,564,977.75</b>	<b>82,382,831.85</b>	<b>51,341,508.73</b>

(1) 2008 年度分派现金红利：根据本公司 2007 年度股东大会决议，以 2007 年 12 月 31 日总股本 6,600.00 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.50 元(含税)，共向全体股东分配现金股利 16,500,000.00 元。

(2) 2009 年度分派现金红利：根据本公司 2008 年度股东大会决议，以 2008 年 12 月 31 日总股本 6,600.00 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元(含税)，共向全体股东分配现金股利 6,600,000.00 元。

(3) 2010 年度分派现金红利：根据本公司 2009 年度股东大会决议，以 2009 年 12 月 31 日总股本 6,600.00 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元(含税)，共向全体股东分配现金股利 13,200,000.00 元。

## 26. 少数股东权益

项目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
上年末余额	6,100,242.91	6,466,295.18	7,567,129.14
加：会计政策变更	—	—	—
年初余额	6,100,242.91	6,466,295.18	7,567,129.14
加：少数股东损益	240,738.05	-366,052.27	-463,833.96
减：对少数股东的分红	—	—	637,000.00
减：少数股东收回投资	6,340,980.96	—	—
年末余额	—	<b>6,100,242.91</b>	<b>6,466,295.18</b>

## 27. 营业收入及营业成本

### (1) 报告期各期营业收入和营业成本

项目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
主营业务收入	3,031,073,377.54	2,209,255,406.85	1,398,519,107.53
其他业务收入	8,106,245.36	3,825,012.26	3,549,270.25
小 计	<b>3,039,179,622.90</b>	<b>2,213,080,419.11</b>	<b>1,402,068,377.78</b>
主营业务成本	2,815,706,312.19	2,075,161,682.48	1,300,595,699.82

其他业务成本	3,223,025.66	1,263,676.05	760,021.07
<b>小 计</b>	<b>2,818,929,337.85</b>	<b>2,076,425,358.53</b>	<b>1,301,355,720.89</b>

(2) 营业收入 2010 年度较 2009 年度增长 37.33%，2009 年度较 2008 年度增长 57.84%，主要系公司经营规模逐年扩大，代理销售的汽车品牌增加，同时，市场的消费力提升，营业收入增速较快。

(3) 营业成本 2010 年度较 2009 年度增长 35.76%，2009 年度较 2008 年度增长 59.56%，主要系公司营业收入增长，营业成本相应上升。主营业务（分行业）

行业名称	2010 年度		2009 年度		2008 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品流通	2,993,098,242.71	2,794,109,312.61	2,173,982,558.02	2,055,488,523.8	1,370,596,987.28	1,286,823,595.38
服务业	37,975,134.83	21,596,999.58	35,272,848.83	19,673,159.40	27,922,120.25	13,772,104.44
<b>合计</b>	<b>3,031,073,377.54</b>	<b>2,815,706,312.19</b>	<b>2,209,255,406.85</b>	<b>2,075,161,682.48</b>	<b>1,398,519,107.53</b>	<b>1,300,595,699.82</b>

(4) 主营业务（分产品）

产品名称	2010 年度		2009 年度		2008 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车销售	2,772,947,980.96	2,650,372,193.15	2,009,014,467.92	1,943,336,386.98	1,240,811,135.12	1,196,380,532.96
维修及配件	220,150,261.75	143,737,119.46	164,968,090.10	112,152,136.10	129,785,852.16	90,443,062.42
驾驶员培训	26,754,967.48	19,086,741.67	24,302,248.19	18,683,945.03	16,357,615.50	12,539,981.27
经纪服务	11,220,167.35	2,510,257.91	10,970,600.64	989,214.37	11,564,504.75	1,232,123.17
<b>合计</b>	<b>3,031,073,377.54</b>	<b>2,815,706,312.19</b>	<b>2,209,255,406.85</b>	<b>2,075,161,682.48</b>	<b>1,398,519,107.53</b>	<b>1,300,595,699.82</b>

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

①2010 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
宁国鸿运汽车销售服务有限公司	18,493,162.39	0.61
广德吉瑞汽车销售服务有限公司	18,252,649.57	0.60
马鞍山市华南汽车服务有限责任公司	13,215,470.09	0.43
广德县亚夏汽车销售服务有限公司	10,820,795.01	0.36
无为精工实业有限责任公司	10,661,290.60	0.35

合 计	71,443,367.66	2.35
-----	---------------	------

②2009 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
广德吉瑞汽车销售有限公司	15,200,521.37	0.69
马鞍山华南汽贸有限公司	13,762,905.98	0.62
滁州市诚智达汽车贸易有限公司	2,313,589.74	0.10
宣城市自联汽车租赁有限公司	2,218,974.36	0.10
庐江县大江汽贸有限公司	2,098,119.66	0.09
合 计	<b>35,594,111.11</b>	<b>1.60</b>

③2008 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
马鞍山华南汽贸有限公司	11,797,350.43	0.84
广德吉瑞汽车销售有限公司	5,545,470.09	0.40
北京雅绅伟业商贸有限公司	5,016,923.07	0.36
马鞍山中山汽贸有限公司	4,143,333.33	0.30
宣城华顺汽车销售有限公司	4,064,871.79	0.29
合 计	<b>30,567,948.71</b>	<b>2.19</b>

其他业务收入主要系公司为客户提供消费贷款咨询及代办服务、轿车上牌代办服务收取的费用和整车厂家给予的消费引导、考察资金等，以及出租固定资产、出售废旧物资所得款项，因此其他业务各年度的毛利率均较高。报告期内其他业务收支构成如下：

项目	2010 年度		2009 年度		2008 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
出租固定资产	504,000.00	145,365.36	604,590.89	143,115.85	701,205.00	120,392.88
销售材料	2,546,818.79	874,346.46	878,090.63	243,800.24	627,826.59	14,478.38
代办服务等	5,055,426.57	2,203,313.84	2,342,330.74	876,759.96	2,220,238.66	625,149.81
合计	<b>8,106,245.36</b>	<b>3,223,025.66</b>	<b>3,825,012.26</b>	<b>1,263,676.05</b>	<b>3,549,270.25</b>	<b>760,021.07</b>

28. 营业税金及附加

项目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
营业税	2,045,871.80	1,541,135.18	1,249,320.66
城市维护建设税	2,178,821.65	1,664,641.19	881,287.72
教育费附加	1,248,076.78	961,281.05	501,305.04
合 计	<b>5,472,770.23</b>	<b>4,167,057.42</b>	<b>2,631,913.42</b>

营业税金及附加 2010 年度较 2009 年度增长 31.33%，2009 年度较 2008 年度增长 58.33%，主要是报告期各年度收入逐年增长，缴纳的流转税增加，税金及附加相应增长。

## 29. 销售费用

项目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
经营人员薪酬	30,540,764.70	23,409,721.81	13,758,186.28
广告费	10,175,698.79	3,834,630.25	2,353,276.91
差旅费	2,453,019.67	2,932,239.40	2,346,809.01
租金	3,077,445.00	2,888,852.49	1,970,698.52
折旧费	2,705,863.60	2,655,780.81	1,711,025.80
运杂费	4,552,376.76	2,536,689.10	1,981,927.70
招待费	2,632,076.52	2,278,524.73	1,926,179.20
业务宣传费	2,107,315.82	2,150,356.91	1,356,527.29
水电费	2,158,149.90	1,863,329.43	1,108,719.08
办公费	2,161,321.20	1,511,603.13	1,138,281.47
电话费	907,730.44	860,304.28	804,617.76
网络维护费	717,889.53	710,497.35	506,142.32
物业费	991,366.25	666,371.25	425,436.03
修理费	730,939.41	487,625.60	19,886.22
财产保险费	135,640.71	382,543.23	380,499.59
客户服务费	332,192.00	300,117.04	752,792.28
培训费	337,454.15	204,451.24	68,783.20
其他费用	341,383.80	281,240.14	192,338.95

合 计	<b>67,058,628.25</b>	<b>49,954,878.19</b>	<b>32,802,127.61</b>
占收入的比重	2.21%	2.26%	2.34%

销售费用 2010 年度较 2009 年度增长 34.24%，2009 年度较 2008 年度增长 52.29%，主要系公司经营规模扩大，汽车销售 4S 店逐年增加，经营人员增加较多，薪酬费用增长较大；同时，经营规模扩大，差旅、广告等各项经营性支出逐年增长。

### 30. 管理费用

项目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
折旧费	8,228,478.74	5,521,565.07	3,901,323.07
周转材料摊销	1,289,843.23	1,134,256.47	1,433,333.44
无形资产摊销	2,727,678.41	1,785,341.52	1,203,971.49
长期待摊费用摊销	152,683.81	322,369.15	1,214,736.10
费用性税金	5,226,186.14	2,718,204.60	2,561,223.63
管理人员职工薪酬	3,740,819.15	3,733,190.29	3,239,923.19
公司经费	3,135,089.21	1,639,933.08	1,590,227.28
董事会会费	49,643.95	1,769.10	21,393.00
中介机构费	1,005,178.00	339,675.00	160,050.00
其他	7,339.55	9,649.51	405.00
合 计	<b>25,562,940.19</b>	<b>17,205,953.79</b>	<b>15,326,586.20</b>
占收入的比重	<b>0.84%</b>	<b>0.78%</b>	<b>1.09%</b>

管理费用 2010 年度较 2009 年度增长 48.57%，主要原因系本年新增子公司投入运营，公司经费、折旧费和费用性税金相应增加所致。

### 31. 财务费用

项目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
利息支出	19,074,554.09	15,499,341.54	14,873,972.46
减：利息收入	1,295,695.10	1,072,799.10	945,838.70
利息净支出	17,778,858.99	14,426,542.44	13,928,133.76
手续费	4,145,122.09	2,287,932.05	1,055,367.77
合计	<b>21,923,981.08</b>	<b>16,714,474.49</b>	<b>14,983,501.53</b>

财务费用 2010 年度较 2009 年度增长 31.17%，主要是投资汽车销售 4S 店，经营

规模扩大，公司流动资金借款增加较大，财务费用相应增加。

### 32. 资产减值损失

项目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
坏账损失	-285,756.31	501,870.98	-223,309.64
存货跌价损失	1,657,826.01	319,421.78	322,193.59
合计	<b>1,372,069.70</b>	<b>821,292.76</b>	<b>98,883.95</b>

### 33. 投资收益

项目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-1,671.75	1,414.85	—
合计	<b>-1,671.75</b>	<b>1,414.85</b>	<b>—</b>

### 34. 营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

项目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
非流动资产处置利得合计	2,445,840.64	2,313,697.64	557,540.87
其中：固定资产处置利得	2,445,840.64	2,313,697.64	557,540.87
政府补助	—	3,577,240.00	80,000.00
其他	239,557.54	542,988.28	175,380.07
合计	<b>2,685,398.18</b>	<b>6,433,925.92</b>	<b>812,920.94</b>

(2) 固定资产处置利得 2009 年较 2008 年增长 314.98%，主要系子公司芜湖别克、芜湖奥迪处置试乘试驾车辆所致。

#### (3) 政府补助明细

项目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
企业联合征信奖励	—	—	80,000.00
三产服务财政奖励	—	2,277,240.00	—
服务业发展引导资金	—	1,300,000.00	—
合计	<b>—</b>	<b>3,577,240.00</b>	<b>80,000.00</b>

①2009 年度收到的三产服务财政奖励款系：根据芜湖市鸠江区财政局鸠财字

[2009]23号,“关于兑付芜湖亚夏汽车股份有限公司三产服务业财政奖励政策的请示”,由芜湖市鸠江区财政局拨付公司三产服务奖励款。

②2009年度收到的服务业发展引导资金系:根据安徽省发展和改革委员会皖发改投资[2009]884号,“关于下达2009年省服务业发展引导资金计划的通知”,由安徽省财政厅拨付的服务业发展引导资金。

③2008年度收到的企业联合征信资金系:安徽省发改委财金处拨付的“信用安徽”信用企业专项基金奖励。

### 35. 营业外支出

项目	2010年度	2009年度	2008年度
非流动资产处置损失合计	134,693.57	153,792.40	376,421.52
其中:固定资产处置损失	134,693.57	153,792.40	376,421.52
其他	265,222.32	139,177.51	324,711.21
合计	<b>399,915.89</b>	<b>292,969.91</b>	<b>701,132.73</b>

### 36. 所得税费用

#### (1) 所得税费用的组成

项目	2010年度	2009年度	2008年度
当期所得税费用	26,347,135.16	14,967,009.17	10,104,748.14
递延所得税费用	-951,381.67	-630,633.35	-134,391.40
合计	<b>25,395,753.49</b>	<b>14,336,375.82</b>	<b>9,970,356.74</b>

(2) 当期所得税费用2010年度较2009年度增长76.03%,2009年度较2008年度增长48.12%,主要系公司经营规模扩大,收入快速增长,公司的盈利增强,应纳税所得额增加,从而所得税费用增加。

### 37. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期利润	2010年度		2009年度		2008年度	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益	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	1.14	1.14	0.61	0.61	0.39	0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.12	1.12	0.54	0.54	0.38	0.38

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益 = P<sub>1</sub> / (S<sub>0</sub> + S<sub>1</sub> + S<sub>i</sub> × M<sub>i</sub> ÷ M<sub>0</sub> - S<sub>j</sub> × M<sub>j</sub> ÷ M<sub>0</sub> - S<sub>k</sub> + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)。

其中，P<sub>1</sub> 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

### 38. 现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
单位及个人往来	3,856,140.73	4,042,648.80	1,680,941.31
补贴收入	1,500,000.00	3,577,240.00	80,000.00
保证金	2,013,200.00	—	1,200,000.00
合计	7,369,340.73	7,619,888.80	2,960,941.31

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
广告费及业务宣传费	12,283,014.61	5,984,987.16	3,709,804.20
差旅费	2,453,019.67	2,932,239.40	2,346,809.01
招待费	2,632,076.52	2,278,524.73	1,926,179.20
保证金	—	2,780,000.00	—

办公费	7,209,318.85	4,351,515.49	3,693,176.51
运杂费	4,552,376.76	2,536,689.10	1,981,927.70
水电费	2,158,149.90	1,863,329.43	1,108,719.08
银行手续费	4,145,122.09	2,287,932.05	1,055,367.77
网络服务费	717,889.53	710,497.35	506,142.32
物业费	991,366.25	666,371.25	425,436.03
修理费	730,939.41	487,625.60	19,886.22
财产保险费	135,640.71	382,543.23	380,499.59
其他	1,763,751.05	1,477,175.70	1,373,361.19
<b>合计</b>	<b>39,772,665.35</b>	<b>28,739,430.49</b>	<b>18,527,308.82</b>

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
利息收入	1,295,695.10	1,072,799.10	945,838.70
<b>合计</b>	<b>1,295,695.10</b>	<b>1,072,799.10</b>	<b>945,838.70</b>

## 39. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2010 年度	2009 年度	2008 年度
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>			
净利润	<b>75,747,952.65</b>	<b>39,597,398.97</b>	<b>25,011,075.65</b>
加: 资产减值准备	1,372,069.70	821,292.76	98,883.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,702,157.18	13,880,710.24	10,886,483.22
无形资产摊销	3,058,332.38	2,198,521.77	1,614,709.45
长期待摊费用摊销	41,974.71	22,659.49	18,324.40
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)	-2,311,147.07	-2,159,905.24	-181,119.35
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)	17,778,858.99	14,426,542.44	13,928,133.76

投资损失（收益以“-”号填列）	1,671.75	-1,414.85	—
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-951,381.67	-630,633.35	-134,391.40
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	—	—	—
存货的减少（增加以“-”号填列）	-31,488,750.30	-39,104,076.08	-26,946,434.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-103,455,953.83	4,002,430.79	-17,261,194.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	198,843,370.04	129,306,911.70	54,185,050.15
其他	—	—	—
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>176,339,154.53</b>	<b>162,360,438.64</b>	<b>61,219,521.38</b>
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>			
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	—	—	—
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>			
现金的期末余额	330,328,455.60	232,601,148.83	116,968,956.52
减：现金的期初余额	232,601,148.83	116,968,956.52	78,719,694.04
加：现金等价物的期末余额	—	—	—
减：现金等价物的期初余额	—	—	—
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>97,727,306.77</b>	<b>115,632,192.31</b>	<b>38,249,262.48</b>

## (2) 现金和现金等价物构成情况

项目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
一、现金	<b>330,328,455.60</b>	<b>232,601,148.83</b>	<b>116,968,956.52</b>
其中：库存现金	461,102.79	710,376.29	345,692.27
可随时用于支付的银行存款	77,138,514.64	100,218,793.38	45,607,709.71
可随时用于支付的其他货币资金	252,728,838.17	131,671,979.16	71,015,554.54
二、现金等价物	—	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—	—
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>330,328,455.60</b>	<b>232,601,148.83</b>	<b>116,968,956.52</b>

## 八、关联方关系及其交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

### 1. 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为自然人股东周夏耘，周夏耘直接持有本公司 16.365% 的股份，其控制的安徽亚夏实业股份有限公司持有本公司 30.856% 的股份，周夏耘通过直接和间接持股能够控制本公司。因此，周夏耘是本公司的实际控制人。

### 2. 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
安徽亚夏实业股份有限公司	母公司	非上市股份有限公司	宁国市 宁阳工业区	周夏耘	[注]	3,000 万元	30.856	30.856	周夏耘	72850453-5

注：汽车（不含小轿车）销售、维修、改装、租赁、出租、装潢、二手车（不含小轿车）交易；摩托车、汽车配件（不含小轿车配件）、工程机械、机械设备、轴承工具、电机、家电、钢材、建材、百货、酒、服装的销售；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）、代办养路费、上牌入户服务；房地产开发。

### 3. 本企业的子公司情况

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
芜湖亚夏汽车服务有限责任公司	全资	有限责任公司	芜湖市弋江北路亚夏汽车城	周夏耘	品牌轿车销售、维修，装潢、美容，轿车二手车经销，轿车配件销售；轿车信息咨询服务	1,022.00	100.00	100.00	73003226-6
芜湖亚夏汽	全资	有限	芜湖市弋	周夏耘	品牌轿车销售、维	670.00	100.00	100.00	74306312-5

车销售服务有限公司		责任公司	江北路亚夏汽车城		修, 装璜、美容, 轿车二手车经销, 轿车配件销售; 轿车信息咨询服务				
芜湖亚夏轿车销售服务有限公司	全资	有限责任公司	芜湖市弋江北路亚夏汽车城	周夏耘	品牌轿车销售、维修, 装璜、美容, 轿车二手车经销, 轿车配件销售; 轿车信息咨询服务	956.00	100.00	100.00	75097704-8
芜湖亚夏丰田汽车销售服务公司	全资	有限责任公司	芜湖市弋江北路亚夏汽车城	周夏耘	品牌轿车销售、维修; 进口丰田品牌汽车销售、维修、装潢、美容; 轿车二手车经销、轿车配件销售; 轿车信息咨询服务	1,244.00	100.00	100.00	75486053-3
安徽亚迪汽车销售服务公司	全资	有限责任公司	芜湖市弋江北路亚夏汽车城	周夏耘	品牌轿车销售、维修、装潢美容; 轿车二手车经销、轿车配件销售; 轿车信息咨询服务	800.00	100.00	100.00	76477542-0
芜湖福兆汽车销售服务有限公司	全资	有限责任公司	芜湖长江大桥经济开发区	周夏耘	东风日产品牌轿车销售、维修、装潢、美容, 轿车二手车经销, 轿车配件销售、轿车信息咨询服务	500.00	100.00	100.00	75850030-8
芜湖亚东汽车销售服务有限公司	全资	有限责任公司	芜湖市弋江北路亚夏汽车城	周夏耘	品牌轿车销售及售后服务, 装潢、美容; 轿车二手车经销; 轿车配件销售; 轿车信息咨询服务	1,310.00	100.00	100.00	73003226-6
芜湖亚瑞汽车销售服务有限公司	全资	有限责任公司	芜湖市弋江北路亚夏汽车城	周夏耘	奇瑞品牌汽车销售, 轿车装潢、美容, 轿车配件销售, 轿车二手车经销; 轿车信息咨询服务	500.00	100.00	100.00	68685037-5
芜湖亚夏机动车驾驶员培训学校有限公司	全资	有限责任公司	芜湖市弋江北路亚夏汽车城	周夏耘	机动车驾驶员培训、机动车驾驶服务	1,928.00	100.00	100.00	78494753-3
芜湖亚夏轿车二手车经纪有限公司	全资	有限责任公司	芜湖市弋江北路亚夏汽车城	周夏耘	轿车二手车经纪, 代办二手车鉴定, 转移登记、保险及轿车二手车信息咨询服务	50.00	100.00	100.00	68208317-2

芜湖亚凯汽车销售服务有限公司	全资	有限责任公司	芜湖市东四大道与三环路交叉口	周夏耘	轿车配件销售, 轿车装潢、美容及信息咨询服务	1,200.00	100.00	100.00	55328197-3
宁国机动车驾驶员培训学校有限公司	全资	有限责任公司	宁国市经济技术开发区	周夏耘	机动车驾驶培训(二级)	60.00	100.00	100.00	73300254-8
宣城亚悦汽车销售服务有限公司	全资	有限责任公司	宣城市经济技术开发区	周夏耘	东风悦达起亚轿车销售、维修; 轿车装潢、美容; 二手轿车经销; 轿车配件销售; 轿车信息咨询服务	500.00	100.00	100.00	66422419-7
宣城亚众汽车销售服务有限公司	全资	有限责任公司	宣城市经济技术开发区	周夏耘	上海大众品牌轿车销售、维修; 轿车装潢、美容; 二手轿车经销; 轿车配件销售; 轿车信息咨询服务	800.00	100.00	100.00	66620871-3
宣城亚腾汽车销售服务有限公司	全资	有限责任公司	宣城市经济技术开发区莲花塘(亚夏汽车城)	周夏耘	东风日产尼桑品牌汽车销售; 二类机动车(小型车辆)维修; 轿车装潢、美容; 二手轿车经销; 轿车配件销售; 轿车信息咨询服务	500.00	100.00	100.00	67424365-8
宣城亚本汽车销售服务有限责任公司	全资	有限责任公司	宣城经济开发区昭亭南路亚夏汽车城	周夏耘	广州本田品牌汽车销售、维修; 轿车装潢、美容; 二手轿车经销; 轿车配件销售; 轿车信息咨询服务	1,000.00	100.00	100.00	67424375-4
宣城亚通汽车销售服务有限公司	全资	有限责任公司	宣城经济开发区昭亭南路亚夏汽车城	周夏耘	上海通用别克品牌汽车销售、轿车维修; 轿车装潢、美容; 二手轿车经销; 轿车配件销售; 轿车信息咨询服务	500.00	100.00	100.00	67424381-8
宣城亚绅汽车销售服务有限公司	全资	有限责任公司	宣城经济开发区昭亭南路亚夏汽车城	周夏耘	北京现代品牌汽车销售; 二类机动车维修; 轿车装潢、美容; 二手轿车经销; 轿车配件销售; 轿车信息咨询服务	500.00	100.00	100.00	67587500-8

广德亚广汽汽车销售服务有限公司	全资	有限责任公司	广德县桃州镇北环路以南广漂路以西	周夏耘	轿车配件销售	500.00	100.00	100.00	69411603-1
黄山亚晖汽车销售服务有限公司	全资	有限责任公司	黄山经济开发区梅林大道50号	周夏耘	广州本田品牌汽车销售；轿车配件销售；轿车装潢、美容；轿车信息咨询服务；一类机动车维修（小型车辆维修）	1,000.00	100.00	100.00	67759384-8
黄山亚骐汽车销售服务有限公司	全资	有限责任公司	黄山经济开发区	周夏耘	轿车装潢、美容服务；轿车配件销售；轿车信息咨询服务；二手车经销、经纪	500.00	100.00	100.00	69899314-6
黄山亚翔汽车销售服务有限公司	全资	有限责任公司	黄山经济开发区DH-3-1	周夏耘	轿车配件销售；轿车装潢、美容服务；轿车信息咨询服务	800.00	100.00	100.00	55920301-X
巢湖亚夏凯旋汽车销售服务有限公司	全资	有限责任公司	巢湖经济开发区金巢大道1号开发区管委会南楼202室	周夏耘	东风雪铁龙品牌汽车销售、二类机动车维修、轿车装潢美容、二手轿车经销；轿车配件销售及信息咨询服务。	500.00	100.00	100.00	66948635-6
巢湖亚景汽车销售服务有限公司	全资	有限责任公司	巢湖经济开发区金巢大道1号开发区管委会南楼202室	周夏耘	进口、国产雪佛兰品牌汽车销售；汽车维修。轿车配件销售；轿车美容装潢；二手轿车经销；道路车辆施救服务；轿车技术及信息服务与交流。	500.00	100.00	100.00	67421771-6
巢湖亚威汽车销售服务有限公司	全资	有限责任公司	巢湖市经济开发区金山路与半汤路交叉口	周夏耘	东风日产品牌汽车销售；二类机动车维修。轿车装潢、美容；轿车配件销售、轿车信息咨询服务及二手轿车经销	500.00	100.00	100.00	68360583-3
巢湖亚东汽车销售服务有限公司	全资	有限责任公司	巢湖市经济开发区金山路与	周夏耘	东风本田品牌汽车销售；二类机动车维修。轿车装潢、	1,000.00	100.00	100.00	68495727-5

			半汤路交叉口		美容；轿车配件销售；二手轿车经销、道路轿车车辆施救、轿车技术与信息咨询服务				
合肥亚夏悦宾汽车销售服务有限公司	全资	有限责任公司	合肥市高新区AB-2地块	周夏耘	江淮轿车销售、售后服务；轿车配件销售、轿车装潢、美容、轿车信息咨询	500.00	100.00	100.00	66945839-8
合肥雅迪汽车销售服务有限公司	全资	有限责任公司	合肥市高新区AB-2地块	周夏耘	比亚迪轿车销售、售后服务；轿车配件销售，轿车装潢、美容、信息咨询	500.00	100.00	100.00	67263734-6
安徽亚夏保险经纪有限公司	全资	有限责任公司	合肥市高新区AB-2地块	周夏耘	为投保人拟定投保方案、选择保险人，办理投保手续；协助被保险人或受益人进行索赔；再保险经纪业务；为委托人提供防灾、防损或风险评估、风险管理咨询服务；中国保监会批准的其他业务	500.00	100.00	100.00	78858645-6
安徽亚达汽车销售服务有限公司	全资	有限责任公司	合肥市高新区AB-2地块	周夏耘	一汽轿车销售、维修、装潢、美容、配件销售、信息咨询	500.00	100.00	100.00	74487144-X
安徽亚特汽车销售服务有限公司	全资	有限责任公司	合肥市高新区AB-2地块	周夏耘	长安福特轿车销售、维修、装潢、美容、配件销售、信息咨询	1,000.00	100.00	100.00	75682763-0
合肥亚越汽车销售服务有限公司	全资	有限责任公司	合肥市高新区梦园小区郁秀居 1-102 室	周夏耘	二手车销售；汽车配件销售；汽车装潢；信息咨询服务	1,000.00	100.00	100.00	55924296-7
滁州亚赛汽车销售服务有限公司	全资	有限责任公司	滁州市上海路以东，永阳路以南	周夏耘	轿车配件销售；汽车信息咨询	1,500.00	100.00	100.00	56065623-5

#### 4. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
安徽路易达汽车销售服务有限公司	同一实际控制人	74307605-7
巢湖亚夏汽车城置业有限公司	同一实际控制人	66290031-5
宣城市亚夏报废车辆回收有限公司	同一实际控制人	74677715-8
安徽省宣城市亚夏担保有限公司	同一实际控制人	75684561-X
宣城亚夏汽车商城有限公司	同一实际控制人	76903233-5
黄山市亚夏贸易有限公司	同一实际控制人	76685550-4
黄山市亚夏汽车服务有限公司	同一实际控制人	75295956-4
芜湖亚夏专用汽车有限公司	同一实际控制人	74086844-6
芜湖亚夏商用汽车销售服务有限公司	同一实际控制人	74487475-5
芜湖市亚夏物流服务有限公司	同一实际控制人	76478836-0
安庆市旧机动车交易中心有限公司	同一实际控制人	72999973-6
安庆亚夏格尔法商用汽车销售服务有限公司	同一实际控制人	75854155-6
合肥亚福汽车销售服务有限公司	同一实际控制人	79640462-4
宁国亚夏小额贷款有限责任公司	同一实际控制人	69739341-3
宁国市宾悦物业服务有限公司	同一实际控制人	69105401-5
宁国亚夏商用汽车销售服务有限公司	同一实际控制人	76478565-3

## 5. 关联交易情况

### (1) 购销售品、提供和接受劳务的关联交易

#### ①2010 年度

关联方	关联交 易类型	关联交易 内容	关联交易 定价方式	本年金额	
				金额	占同类交易金 额的比例 (%)
安徽亚夏实业股份有限公司	销售	维修	市价	149,626.47	0.07
芜湖亚夏商用汽车销售服务有限公司	销售	维修	市价	51,877.98	0.02
宣城市亚夏报废车辆回收有限公司	销售	残废料	市价	58,036.53	2.28
宁国亚夏商用汽车销售服务有限公司	销售	维修	市价	3,442.76	很小
芜湖市亚夏物流服务有限公司	销售	维修	市价	1,583.33	很小
<b>销售合计</b>				<b>264,567.07</b>	

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式	本年金额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)
芜湖亚夏商用汽车销售服务有限公司	采购	维修	市价	24,824.97	0.02
芜湖亚夏专用汽车有限公司	采购	配件	市价	1,145.32	0.00
黄山市亚夏贸易有限公司	采购	配件	市价	14,117.89	0.01
黄山市亚夏汽车服务有限公司	采购	配件	市价	1,478.30	很小
宣城亚夏汽车商城有限公司	采购	电费	市价	18,099.12	0.82
宁国亚夏商用汽车销售服务有限公司	采购	维修	市价	14,667.96	0.01
采购合计				<b>74,333.56</b>	

②2009 年度

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式	本年金额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)
安徽亚夏实业股份有限公司	提供劳务	维修	市价	53,534.18	0.03

③2008 年度

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式	本年金额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)
安徽亚夏实业股份有限公司	销售	汽车、配件	市价	671,871.85	0.05

(2) 关联租赁情况

① 报告期内承租关联方资产情况

金额单位：人民币万元/年

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	租赁支出	租赁支出确定依据
芜湖亚夏专用汽车有限公司	芜湖驾校	场地	2008.01.01	2008.06.30	6.00	租赁合同
安徽亚夏实业股份有限公司	宁国驾校	房地产	2007.01.01	2016.12.31	30.00	租赁合同
安徽亚夏实业股份有限公司	宁国分公司	房地产	2008.01.01	2010.09.30	32.00	租赁合同

公司•						
安徽路易达汽车销售服务有限公司	合肥亚达	房地产	2007.01.01	2012.12.31	43.00	租赁合同
安徽路易达汽车销售服务有限公司	合肥亚特	房地产	2007.01.01	2012.12.31	62.00	租赁合同
安徽路易达汽车销售服务有限公司	合肥悦宾	房地产	2008.01.01	2012.12.31	52.00	租赁合同
安徽路易达汽车销售服务有限公司	合肥雅迪	房地产	2008.06.01	2013.05.31	43.00	租赁合同
安徽路易达汽车销售服务有限公司	保险经纪	房产	2007.01.01	2012.12.31	1.00	租赁合同
安徽亚夏实业股份有限公司	宣城亚众	房地产	2008.07.01	2013.06.30	40.00	租赁合同
安庆市旧机动车交易中心有限公司	安庆分公司	房地产	2008.01.01	2020.02.28	5.00	租赁合同
周夏耘	黄山分公司	房产	2008.01.01	2025.01.01	7.20	租赁合同

②报告期内向关联方出租资产情况

金额单位：人民币万元/年

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据
本公司	芜湖亚夏商用汽车销售服务有限公司	房地产	5,329,987.99	2007.01.01	2016.12.31	45.00	合同

(3) 关联方担保情况

①公司借款接受关联方抵押、担保

担保方式	被担保方	贷款人	担保（抵押）金额	期限	担保是否已经履行完毕
安徽亚夏实业股份有限公司土地使用权抵押	巢湖亚东	交通银行芜湖盘山支行	10,000,000.00	2010.05.21-2011.05.21	否
安徽亚夏实业股份有限公司土地使用权抵押	巢湖亚威	交通银行芜湖盘山支行	10,000,000.00	2010.05.21-2011.05.21	否
安徽路易达汽车销售服务有限公司房产抵押，周夏耘保证	合肥亚特	中信银行合肥南七支行	6,000,000.00	2010.05.18-2011.05.18	否
安徽亚夏实业股份有限公司土地使用权抵押	黄山亚晖	交通银行芜湖盘山支行	10,000,000.00	2010.05.21-2011.05.21	否
安徽亚夏实业股份有限公司、周夏耘保证	芜湖奥迪	上海浦东发展银行芜湖分行	9,000,000.00	2010.04.07-2011.04.07	否
周夏耘保证	芜湖	徽商银行芜湖鸠	20,000,000.00	2010.08.03-2011.08.03	否

	奥迪	江支行			
周夏耘保证	芜湖 本田	徽商银行芜湖 江支行	10,000,000.00	2010.08.10-2011.08.10	否
周夏耘保证	芜湖 丰田	上海浦东发展银 行芜湖分行	12,000,000.00	2010.07.07-2011.07.05	否
周夏耘保证	芜湖 日产	徽商银行芜湖 江支行	20,000,000.00	2010.11.19-2011.11.19	否
周夏耘保证	芜湖 现代	徽商银行芜湖 江支行	7,000,000.00	2010.11.18-2011.11.18	否
安徽亚夏实业股份有限 公司土地使用权抵押	宣城 亚本	交通银行芜湖 盘山支行	10,000,000.00	2010.05.21-2011.05.21	否
安徽亚夏实业股份有限 公司土地使用权抵押	宣城 亚绅	交通银行芜湖 盘山支行	10,000,000.00	2010.05.21-2011.05.21	否
周夏耘保证	宣城 亚腾	上海浦东发展银 行芜湖分行	8,000,000.00	2010.07.02-2011.07.02	否
安徽亚夏实业股份有 限公司、周夏耘保证	宣城 亚通	上海浦东发展银 行芜湖分行	8,000,000.00	2010.09.10-2011.09.09	否
安徽亚夏实业股份有 限公司、周夏耘、杨爱 玲、周晖保证	亚夏 汽车	芜湖扬子农村商 业银行鲁港支行	15,000,000.00	2010.03.26-2011.03.26	否
周夏耘、杨爱玲、周晖 保证	亚夏 汽车	芜湖扬子农村商 业银行鲁港支行	10,000,000.00	2010.04.27-2011.04.27	否
安徽亚夏实业股份有 限公司保证	亚夏 汽车	招商银行合肥大 钟楼支行	4,000,000.00	2010.05.25-2011.05.25	否
周夏耘、周晖保证	亚夏 汽车	光大银行芜湖分 行	20,000,000.00	2010.10.18-2012.10.17	否
周夏耘	亚夏 汽车	徽商银行芜湖 江支行	20,000,000.00	2010.10.28-2011.10.28	否
安徽亚夏实业股份有 限公司保证	巢湖 亚景	上汽通用汽车金 融有限责任公司	258,432.00	滚动融资	否
安徽路易达汽车销售 服务有限公司、周夏耘 保证	合肥 亚特	福特汽车金融(中 国)有限公司	2,352,068.00	滚动融资	否
周夏耘保证	芜湖 丰田	一汽财务有限公 司	493,979.85	滚动借款	否
周夏耘保证	宣城 亚众	上海汽车集团财 务有限责任公司	4,287,440.00	滚动融资	否

## ②公司开具银行承兑汇票接受的抵押、担保

担保方式	被担保方	承兑人	担保金额	担保是否已 经履行完毕
安徽亚夏实业股份有限公 司、周夏耘、杨爱玲保证	合肥悦宾	民生银行合肥支行	1,620,000.00	否

安徽亚夏实业股份有限公司保证	合肥悦宾	招商银行合肥大钟楼支行	240,000.00	否
安徽亚夏实业股份有限公司保证	合肥悦宾	招商银行合肥大钟楼支行	550,000.00	否
安徽亚夏实业股份有限公司保证	合肥悦宾	招商银行合肥大钟楼支行	1,550,000.00	否
安徽亚夏实业股份有限公司保证	合肥悦宾	招商银行合肥大钟楼支行	1,700,000.00	否
安徽亚夏实业股份有限公司保证	合肥悦宾	招商银行合肥大钟楼支行	6,760,000.00	否
安徽亚夏实业股份有限公司、周夏耘保证	黄山亚晖	中信银行芜湖分行	2,000,000.00	否
安徽亚夏实业股份有限公司、周夏耘保证	黄山亚晖	中信银行芜湖分行	2,640,000.00	否
安徽亚夏实业股份有限公司、周夏耘保证	黄山亚晖	中信银行芜湖分行	5,000,000.00	否
安徽亚夏实业股份有限公司保证	芜湖奥迪	浦东发展银行芜湖分行	1,600,000.00	否
安徽亚夏实业股份有限公司、周夏耘保证	芜湖奥迪	浦东发展银行芜湖分行	5,000,000.00	否
安徽亚夏实业股份有限公司保证	芜湖奥迪	浦东发展银行芜湖分行	6,400,000.00	否
安徽亚夏实业股份有限公司、周夏耘保证	芜湖奥迪	浦东发展银行芜湖分行	7,000,000.00	否
安徽亚夏实业股份有限公司保证	芜湖奥迪	浦东发展银行芜湖分行	12,000,000.00	否
安徽亚夏实业股份有限公司保证	芜湖奥迪	招商银行合肥大钟楼支行	4,000,000.00	否
安徽亚夏实业股份有限公司保证	芜湖奥迪	招商银行合肥大钟楼支行	6,000,000.00	否
安徽亚夏实业股份有限公司保证	芜湖奥迪	招商银行合肥大钟楼支行	10,000,000.00	否
车辆合格证质押、周夏耘保证	芜湖奥迪	中信银行芜湖分行	12,000,000.00	否
安徽亚夏实业股份有限公司保证	芜湖广本	招商银行合肥大钟楼支行	5,000,000.00	否
安徽亚夏实业股份有限公司保证	芜湖广本	招商银行合肥大钟楼支行	5,000,000.00	否
安徽亚夏实业股份有限公司保证	芜湖广本	招商银行合肥大钟楼支行	8,000,000.00	否
周夏耘、周晖保证	芜湖现代	光大银行芜湖分行	3,000,000.00	否
安徽亚夏实业股份有限公司、周夏耘、杨爱玲保证	芜湖现代	民生银行合肥分行	8,000,000.00	否

安徽亚夏实业股份有限公司、周夏耘、杨爱玲保证	芜湖现代	民生银行合肥分行	10,000,000.00	否
安徽亚夏实业股份有限公司保证	芜湖现代	招商银行合肥大钟楼支行	8,000,000.00	否
周夏耘保证	芜湖现代	中信银行芜湖分行	7,000,000.00	否
安徽亚夏实业股份有限公司、周夏耘、杨爱玲保证	宣城亚绅	民生银行合肥分行	5,000,000.00	否
安徽亚夏实业股份有限公司、周夏耘、杨爱玲保证	宣城亚绅	民生银行合肥分行	6,000,000.00	否
安徽亚夏实业股份有限公司、周夏耘、杨爱玲保证	宣城亚绅	民生银行合肥分行	8,000,000.00	否
安徽亚夏实业股份有限公司保证	宣城亚绅	招商银行合肥大钟楼支行	2,000,000.00	否
安徽亚夏实业股份有限公司保证	宣城亚绅	招商银行合肥大钟楼支行	3,000,000.00	否
安徽亚夏实业股份有限公司保证	宣城亚绅	招商银行合肥大钟楼支行	5,000,000.00	否
周夏耘保证	宣城亚腾	深圳发展银行广州分行	2,600,000.00	否
周夏耘保证	宣城亚腾	深圳发展银行广州分行	3,000,000.00	否
周夏耘保证	宣城亚腾	深圳发展银行广州分行	3,000,000.00	否
周夏耘保证	宣城亚腾	深圳发展银行广州分行	4,000,000.00	否
周夏耘保证	宣城亚腾	深圳发展银行广州分行	5,000,000.00	否
安徽亚夏实业股份有限公司保证	宣城亚悦	招商银行合肥大钟楼支行	6,500,000.00	否
周夏耘、周晖保证	亚夏汽车	光大银行芜湖分行	1,490,000.00	否
周夏耘、周晖保证	亚夏汽车	光大银行芜湖分行	1,600,000.00	否
周夏耘、周晖保证	亚夏汽车	光大银行芜湖分行	2,850,000.00	否
周夏耘、周晖保证	亚夏汽车	光大银行芜湖分行	4,200,000.00	否
周夏耘、周晖保证	亚夏汽车	光大银行芜湖分行	5,000,000.00	否
周夏耘、周晖保证	亚夏汽车	光大银行芜湖分行	6,000,000.00	否

#### (4) 其他关联交易

##### ① 受让土地使用权

根据本公司及子公司黄山亚晖和黄山亚骐分别与巢湖亚夏汽车城置业有限公司（以下简称巢湖置业）、宣城亚夏汽车商城有限公司（以下简称宣城商城）和安徽亚夏签订的土地转让合同，2009年度受让巢湖置业、宣城商城拥有的土地使用权，2010年

度受让安徽亚夏拥有的土地使用权，明细如下：

购置单位	转让单位	土地面积 (m <sup>2</sup> )	交易价格 依据	单位价格 (元/m <sup>2</sup> )	交易金额 (万元)	备注
巢湖亚景	巢湖置业	5,768.76	评估价	402	231.90	城致地评（2009） （估）字第 001、 003、004、005 四份 《土地评估报告》 及《土地转让合同》 （巢 20090220）。
巢湖凯旋	巢湖置业	6,727.09	评估价	402	270.43	
巢湖亚威	巢湖置业	5,162.72	评估价	402	207.54	
巢湖亚东	巢湖置业	5,692.23	评估价	402	228.83	
巢湖小计		<b>23,350.80</b>			<b>938.70</b>	

购置单位	转让单位	土地面积 (m <sup>2</sup> )	交易价 格依据	单位价格 (元/m <sup>2</sup> )	交易金额 (万元)	备注
宣城亚腾	安徽亚夏	6,339.47	评估价	252.14	159.84	城致地评（2009） （估）字第 0802、 0803、0804、0805、 0806、0903、0904 号《土地评估报告》 及《土地转让合同》 （宣 20090520）。
宣城亚本	安徽亚夏	6,639.79	评估价	252.14	167.42	
宣城亚悦	安徽亚夏	4,936.88	评估价	252.14	124.48	
宣城亚绅	安徽亚夏	5,030.59	评估价	252.14	126.84	
宣城亚通	安徽亚夏	7,451.37	评估价	252.14	187.88	
亚夏汽车	安徽亚夏	13,116.33	评估价	252.14	330.72	
宣城小计		<b>43,514.43</b>			<b>1,097.18</b>	

购置单位	转让单位	土地面积 (m <sup>2</sup> )	交易价格 依据	单位价格 (元/m <sup>2</sup> )	交易金额 (万元)	备注
亚夏汽车	安徽亚夏	5,588.70	出让价	450.00	251.49	安徽亚夏于 2010 年 4 月取得，因此 直接以安徽亚夏 获取时的出让 价定价
黄山亚晖	安徽亚夏	6,667.77	出让价	450.00	300.05	
黄山亚骐	安徽亚夏	7,014.79	出让价	450.00	315.67	
其他地区 小计		<b>19,271.26</b>			<b>867.21</b>	

## ②购买其他长期资产

### A. 股权收购

2010年5月30日，经亚夏汽车2010年第一次临时股东大会决议，决定亚夏汽车向安徽路易达汽车销售服务有限公司收购其持有的合肥亚达、合肥亚特全部股权。

a. 2010年5月31日，亚夏汽车与安徽路易达汽车销售服务有限公司签署《股权转让协议》，协议约定亚夏汽车以合肥亚达2010年3月31日账面净资产和北京六合正旭资产评估有限责任公司六合正旭评报字[2010]第161号《评估报告》为依据，以3,288,264.00元的价格收购安徽路易达汽车销售服务有限公司持有的合肥亚达49%的股权，此次股权收购完成后，亚夏汽车持有合肥亚达100%的股权。合肥亚达依法办理了工商变更登记手续，并于2010年6月22日取得合肥市工商局签发的变更后的《企业法人营业执照》。

b. 2010年5月31日，亚夏汽车与安徽路易达汽车销售服务有限公司签署《股权转让协议》，协议约定亚夏汽车以合肥亚特2010年3月31日账面净资产和北京六合正旭资产评估有限责任公司六合正旭评报字[2010]第162号《评估报告》为依据，以2,942,313.25元的价格收购安徽路易达汽车销售服务有限公司持有的合肥亚特49%的股权，此次股权收购完成后，亚夏汽车持有合肥亚特100%的股权。合肥亚特依法办理了工商变更登记手续，并于2010年6月22日取得合肥市工商局签发的变更后的《企业法人营业执照》。

B. 2009年度，宁国分公司购买安徽亚夏经营性资产如下：

资产类别	评估原值	评估净值	交易价格	决策程序
机器设备等	1,351,683.29	656,775.32	656,775.32	2009年5月30日董事会决议

C. 根据宁国分公司与安徽亚夏签订的房产买卖合同，2010年9月受让安徽亚夏拥有的房产，明细如下：

单位	转让单位	房产面积(m <sup>2</sup> )	交易价格依据	单位价格(元/m <sup>2</sup> )	交易金额(元)	备注
宁国分公司	安徽亚夏	593.14	市场价	2,687.40	1,594,004.00	2010年9月20日二届四次董事会决议

## 6. 关联方应收应付款项

科目名称	关联方	2010-12-31	2009-12-31	2008-12-31
应收账款	安徽省宣城市亚夏担保有限公司	—	1,974.50	—

预付账款	安徽亚夏实业股份有限公司	—	—	10,000,000.00
预付账款	巢湖亚夏汽车商城置业有限公司	—	—	5,320,000.00
预付账款	宣城亚夏汽车商城有限公司	—	13,826.56	—
应付账款	巢湖亚夏汽车商城置业有限公司	—	4,067,000.00	—
应付账款	安徽亚夏实业股份有限公司	—	971,728.38	—
预收账款	宣城亚夏汽车商城有限公司	—	1,044.10	—
其他应付款	安徽路易达汽车销售服务有限公司	—	1,998,504.46	—

## 九、或有事项

截至 2010 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、承诺事项

截至 2010 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至 2011 年 1 月 15 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

### （一）拟首次公开发行股份

公司 2010 年 4 月 7 日召开的 2009 年度股东大会，审议通过了《关于申请公开发行股票并上市的议案》，同意申请在中小企业板首次公开发行股票，发行股票的种类为人民币普通股（A 股），每股面值 1 元。本次发行数量为 2200 万股，具体数量授权董事会根据市场情况确定。

### （二）公开发行前滚存利润分配安排

公司 2010 年 4 月 7 日召开的 2009 年度股东大会，审议通过了《关于申请公开发行股票并上市的议案》，同意本次发行前滚存的未分配利润在公司股票公开发行后由发行后新老股东按持股比例共享。

截至 2010 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

### （三）2010 年度利润分配的预案

公司 2011 年 1 月 15 日召开的二届六次董事会审议通过了《2010 年度利润分配的

预案》，鉴于公司经营规模扩大，所需流动资金较大，2010 年度暂不实施股利分配，也不实施资本公积金转增，此预案需经公司 2010 年度股东大会审议批准。

(四) 拟新增投资

为适应公司发展，进一步拓展公司经营业务，拟于 2011 年 1 月份在宣州经济开发区投资新建“宣城亚夏机动车驾驶员培训学校有限公司”，新设公司注册资本 500 万元。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按照应收账款的类别列示如下：

种类	2010-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	—	—	—	—
单项金额虽不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收款项	—	—	—	—
其他单项金额不重大应收账款	303,777.00	100.00	15,188.85	100.00
<b>合计</b>	<b>303,777.00</b>	<b>100.00</b>	<b>15,188.85</b>	<b>100.00</b>

种类	2009-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	—	—	—	—
单项金额虽不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收款项	—	—	—	—
其他单项金额不重大应收账款	141,484.68	100.00	7,074.23	100.00
<b>合计</b>	<b>141,484.68</b>	<b>100.00</b>	<b>7,074.23</b>	<b>100.00</b>

(2) 其他单项金额不重大，按账龄计提坏账准备的应收账款

账龄	2010-12-31			2009-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	

1年以内	303,777.00	100.00	15,188.85	141,484.68	100.00	7,074.23
合计	<b>303,777.00</b>	<b>100.00</b>	<b>15,188.85</b>	<b>141,484.68</b>	<b>100.00</b>	<b>7,074.23</b>

(3) 截至2010年12月31日止，应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
宣城市鸿运综合服务有限责任公司	非关联方	248,000.00	1年以内	81.64
宁国市车友汽车运输服务有限公司	非关联方	18,800.00	1年以内	6.19
皖P-39610 维修	非关联方	15,162.00	1年以内	4.99
皖PWD998 维修	非关联方	8,735.00	1年以内	2.88
宁国市公安交警大队	非关联方	5,257.00	1年以内	1.73
合计		<b>295,954.00</b>		<b>97.43</b>

(4) 截至2010年12月31日止，应收账款中无应收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位和其他关联方的款项。

2. 其他应收款

(1) 按照其他应收款的类别列示如下：

种类	2010-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	71,430,421.36	93.86	—	—
单项金额虽不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收款项	—	—	—	—
其他单项金额不重大应收账款	4,670,874.37	6.14	129,961.62	100.00
合计	<b>76,101,295.73</b>	<b>100.00</b>	<b>129,961.62</b>	<b>100.00</b>

种类	2009-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	70,760,401.32	97.28	—	—
单项金额虽不重大但按信用风险特征组	—	—	—	—

合后该组合风险较大的应收款项				
其他单项金额不重大应收账款	1,977,187.14	2.72	123,837.42	100.00
合计	<b>72,737,588.46</b>	<b>100.00</b>	<b>123,837.42</b>	<b>100.00</b>

(2) 其他单项金额不重大，按账龄计提坏账准备的其他应收款

账龄	2010-12-31			2009-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	4,408,356.99	94.39	39,102.11	1,349,045.27	68.23	1,349,045.27
1至2年	11,881.88	0.25	1,188.19	417,985.30	21.14	417,985.30
2至3年	52,914.43	1.13	10,582.89	210,156.57	10.63	210,156.57
3至4年	197,721.07	4.23	79,088.43	—	—	—
合计	<b>4,670,874.37</b>	<b>100.00</b>	<b>129,961.62</b>	<b>1,977,187.14</b>	<b>100.00</b>	<b>1,977,187.14</b>

(3) 其他应收款2009年12月31日余额较2008年12月31日增长52.49%，主要系与子公司的往来增加所致。

(4) 截至2010年12月31日止，其他应收款中无应收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(5) 截至2010年12月31日止，其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
芜湖亚瑞	子公司	12,946,306.75	1年以内	17.01
黄山亚骐	子公司	10,534,114.00	1年以内	13.84
巢湖凯旋	子公司	9,972,817.73	1年以内	13.10
巢湖亚景	子公司	8,223,884.50	1年以内	10.81
芜湖广本	子公司	7,278,556.32	1年以内	9.56
合计		<b>48,955,679.30</b>		<b>64.32</b>

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资账面价值

项目	2010-12-31	2009-12-31
----	------------	------------

	账面成本	减值准备	账面价值	账面成本	减值准备	账面价值
对子公司投资	262,386,725.44	—	262,386,725.44	203,156,148.19	—	203,156,148.19
<b>合计</b>	<b>262,386,725.44</b>	<b>—</b>	<b>262,386,725.44</b>	<b>203,156,148.19</b>	<b>—</b>	<b>203,156,148.19</b>

## (2) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2010-01-01	增减变动	2010-12-31
芜湖广本	成本法	10,220,000.00	14,882,187.30	—	14,882,187.30
芜湖丰田	成本法	12,440,000.00	13,949,361.78	—	13,949,361.78
芜湖奥迪	成本法	8,000,000.00	8,660,057.42	—	8,660,057.42
芜湖别克	成本法	6,700,000.00	8,053,657.35	—	8,053,657.35
芜湖东本	成本法	13,100,000.00	13,100,000.00	—	13,100,000.00
芜湖日产	成本法	3,600,000.00	3,827,290.03	—	3,827,290.03
芜湖现代	成本法	9,560,000.00	11,527,354.39	—	11,527,354.39
芜湖亚瑞	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	—	5,000,000.00
芜湖二手车	成本法	500,000.00	500,000.00	—	500,000.00
芜湖驾校	成本法	18,719,581.28	18,291,711.81	—	18,291,711.81
宁国驾校	成本法	600,000.00	5,474,782.14	—	5,474,782.14
宣城亚本	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	—	10,000,000.00
宣城亚绅	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	—	5,000,000.00
宣城亚腾	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	—	5,000,000.00
宣城亚通	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	—	5,000,000.00
宣城亚悦	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	—	5,000,000.00
宣城亚众	成本法	8,000,000.00	8,000,000.00	3,000,000.00	11,000,000.00
黄山亚晖	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	—	10,000,000.00
黄山亚骐	成本法	5,000,000.00	—	5,000,000.00	5,000,000.00
保险经纪	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	—	5,000,000.00
合肥雅迪	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	—	5,000,000.00
合肥亚达	成本法	2,550,000.00	2,808,283.10	3,288,264.00	6,096,547.10
合肥亚特	成本法	5,100,000.00	4,081,462.87	2,942,313.25	7,023,776.12

合肥悦宾	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	—	5,000,000.00
巢湖凯旋	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	—	5,000,000.00
巢湖亚东	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	—	10,000,000.00
巢湖亚景	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	—	5,000,000.00
巢湖亚威	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	—	5,000,000.00
广德亚广	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	—	5,000,000.00
芜湖亚凯	成本法	12,000,000.00	—	12,000,000.00	12,000,000.00
合肥亚越	成本法	10,000,000.00	—	10,000,000.00	10,000,000.00
黄山亚翔	成本法	8,000,000.00	—	8,000,000.00	8,000,000.00
滁州亚赛	成本法	15,000,000.00	—	15,000,000.00	15,000,000.00
合计		<b>239,089,581.28</b>	<b>203,156,148.19</b>	<b>59,230,577.25</b>	<b>262,386,725.44</b>

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
芜湖广本	100.00	100.00	—	—	—
芜湖丰田	100.00	100.00	—	—	—
芜湖奥迪	100.00	100.00	—	—	—
芜湖别克	100.00	100.00	—	—	—
芜湖东本	100.00	100.00	—	—	—
芜湖日产	100.00	100.00	—	—	—
芜湖现代	100.00	100.00	—	—	—
芜湖亚瑞	100.00	100.00	—	—	—
芜湖二手车	100.00	100.00	—	—	—
芜湖驾校	100.00	100.00	—	—	—
宁国驾校	100.00	100.00	—	—	—
宣城亚本	100.00	100.00	—	—	—
宣城亚绅	100.00	100.00	—	—	—
宣城亚腾	100.00	100.00	—	—	—
宣城亚通	100.00	100.00	—	—	—

宣城亚悦	100.00	100.00	—	—	—
宣城亚众	100.00	100.00	—	—	—
黄山亚晖	100.00	100.00	—	—	—
黄山亚骐	100.00	100.00	—	—	—
保险经纪	100.00	100.00	—	—	—
合肥雅迪	100.00	100.00	—	—	—
合肥亚达	100.00	100.00	—	—	—
合肥亚特	100.00	100.00	—	—	—
合肥悦宾	100.00	100.00	—	—	—
巢湖凯旋	100.00	100.00	—	—	—
巢湖亚东	100.00	100.00	—	—	—
巢湖亚景	100.00	100.00	—	—	—
巢湖亚威	100.00	100.00	—	—	—
广德亚广	100.00	100.00	—	—	—
芜湖亚凯	100.00	100.00	—	—	—
合肥亚越	100.00	100.00	—	—	—
黄山亚翔	100.00	100.00	—	—	—
滁州亚赛	100.00	100.00	—	—	—
合 计			—	—	—

#### 4. 营业收入及营业成本

##### (1) 报告期内营业收入及营业成本

项目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
主营业务收入	314,552,377.64	250,964,730.58	192,826,991.68
其他业务收入	2,792,188.87	1,450,340.99	1,798,126.65
小 计	<b>317,344,566.51</b>	<b>252,415,071.57</b>	<b>194,625,118.33</b>
主营业务成本	291,366,703.24	235,812,077.29	181,585,086.62
其他业务成本	1,608,210.04	524,787.54	524,654.01
小 计	<b>292,974,913.28</b>	<b>236,336,864.83</b>	<b>182,109,740.63</b>

##### (2) 主营业务（分行业）

行业名称	2010 年度		2009 年度		2008 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品流通	314,552,377.64	291,366,703.24	250,964,730.58	235,812,077.29	192,826,991.68	181,585,086.62
合计	<b>314,552,377.64</b>	<b>291,366,703.24</b>	<b>250,964,730.58</b>	<b>235,812,077.29</b>	<b>192,826,991.68</b>	<b>181,585,086.62</b>

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	2010 年度		2009 年度		2008 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车销售	271,736,545.27	262,756,499.50	221,287,994.85	214,840,319.42	170,689,682.15	166,281,737.35
维修及配件	41,590,308.49	27,949,392.01	29,467,435.73	20,868,453.34	22,137,309.53	15,303,349.27
其他	1,225,523.88	660,811.73	209,300.00	103,304.53	—	—
合计	<b>314,552,377.64</b>	<b>291,366,703.24</b>	<b>250,964,730.58</b>	<b>235,812,077.29</b>	<b>192,826,991.68</b>	<b>181,585,086.62</b>

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

① 2010 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
合肥悦宾	4,665,030.38	1.47
芜湖别克	3,781,571.08	1.19
芜湖丰田	3,534,788.57	1.11
芜湖现代	3,183,419.58	1.00
芜湖广本	2,702,423.55	0.85
合计	<b>17,867,233.16</b>	<b>5.62</b>

② 2009 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
合肥亚特	17,236,062.47	6.83

宣城亚腾	15,953,568.81	6.32
芜湖丰田	11,384,661.18	4.51
宣城亚通	10,388,426.79	4.12
宣城亚绅	10,188,703.97	4.04
合计	<b>65,151,423.22</b>	<b>25.82</b>

## ③2008 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
合肥亚特	18,838,408.20	9.68
芜湖广本	14,111,088.80	7.25
芜湖日产	11,088,621.60	5.70
芜湖丰田	10,063,103.48	5.17
合肥亚达	8,774,248.87	4.51
合计	<b>62,875,470.95</b>	<b>32.31</b>

## 5. 投资收益

## (1) 投资收益明细

项目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
成本法核算的长期股权投资收益	78,800,000.00	20,000,000.00	12,663,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	-1,671.75	1,414.85	—
合计	<b>78,798,328.25</b>	<b>20,001,414.85</b>	<b>12,663,000.00</b>

## (2) 成本法核算的长期股权投资投资收益

被投资单位	2010 年度	2009 年度	2008 年度
芜湖广本	7,200,000.00	—	—
芜湖别克	15,660,000.00	2,000,000.00	4,000,000.00
芜湖奥迪	12,500,000.00	—	4,000,000.00
芜湖驾校	2,500,000.00	—	—
芜湖现代	9,300,000.00	—	—
宁国驾校	3,000,000.00	3,000,000.00	—
保险经纪	3,000,000.00	5,000,000.00	4,000,000.00

合肥亚达	—	—	663,000.00
合肥悦宾	1,300,000.00	—	—
芜湖丰田	2,800,000.00	5,000,000.00	—
芜湖东本	2,200,000.00	5,000,000.00	—
芜湖日产	5,500,000.00	—	—
芜湖二手	1,100,000.00	—	—
合肥亚迪	800,000.00	—	—
宣城亚众	2,300,000.00	—	—
宣城亚悦	40,000.00	—	—
宣城亚腾	2,400,000.00	—	—
宣城亚本	1,600,000.00	—	—
宣城亚通	3,000,000.00	—	—
宣城亚绅	500,000.00	—	—
黄山亚晖	800,000.00	—	—
巢湖亚景	600,000.00	—	—
巢湖亚威	100,000.00	—	—
巢湖亚东	600,000.00	—	—
合计	78,800,000.00	20,000,000.00	12,663,000.00

(3) 投资收益汇回无重大限制。

#### 6. 现金流量表补充资料

补充资料	2010 年度	2009 年度	2008 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	81,250,686.95	23,221,281.22	13,649,429.48
加：资产减值准备	102,330.32	63,483.00	-218,547.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,420,133.99	1,088,386.62	950,414.23
无形资产摊销	1,093,199.9	709,391.35	381,277.88
长期待摊费用摊销	23,524.92	22,659.49	18,324.40
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）	-127,708.90	-128,646.11	25,965.33

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)	3,203,821.40	2,449,293.17	609,701.51
投资损失(收益以“—”号填列)	-78,798,328.25	-20,001,414.85	-12,663,000.00
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-434,460.47	-143,323.44	41,480.53
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	—	—	—
存货的减少(增加以“—”号填列)	633,547.49	-4,089,040.34	-3,518,285.05
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-1,5831,106.57	-16,741,992.22	87,646.61
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-63,861,332.12	30,948,062.21	64,601,203.93
其他		—	—
经营活动产生的现金流量净额	<b>-71,325,691.34</b>	<b>17,398,140.10</b>	<b>63,965,611.75</b>
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	19,176,660.93	73,073,047.39	49,977,408.58
减: 现金的期初余额	73,073,047.39	49,977,408.58	2,303,536.33
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	<b>-53,896,386.46</b>	<b>23,095,638.81</b>	<b>47,673,872.25</b>

#### 十四、补充资料

##### 1. 当期非经常性损益明细表

项目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
非流动资产处置损益	2,226,147.07	2,159,905.24	181,119.35
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	—	—	—

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）	—	3,577,240.00	80,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	—	—
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	—	—	—
非货币性资产交换损益	—	—	—
委托他人投资或管理资产的损益	—	—	—
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	—	—	—
债务重组损益	—	—	—
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	—	—	—
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	—	—	—
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	—	—	—
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—	—	—
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,671.75	1,414.85	—
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	—	—	—
对外委托贷款取得的损益	—	—	—
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	—	—	—
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	—	—	—
受托经营取得的托管费收入	—	—	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	59,335.22	403,810.77	-149,331.14
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	—	—
减：所得税影响额	559,334.11	1,485,222.18	27,312.64
少数股东损益影响额	15,924.61	38,112.98	-3,788.06
合 计	<b>1,708,551.82</b>	<b>4,619,035.70</b>	<b>88,263.63</b>

## 2. 净资产收益率及每股收益

### ①2010 年度

报告期利润	加权平均净资产 产收益率 (%)	每股收益	
		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	32.65	1.14	1.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	31.91	1.12	1.12

### ②2009 年度

报告期利润	加权平均净资产 产收益率 (%)	每股收益	
		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	21.53	0.61	0.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.04	0.54	0.54

### ③2008 年度

报告期利润	加权平均净资产 产收益率 (%)	每股收益	
		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	15.62	0.39	0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.57	0.38	0.38

## 十五、本财务报表的批准

本财务报表业经公司二届董事会第六次会议审议批准。



单位负责人：周夏耘 主管会计工作的负责人：邹则清 会计机构负责人：邹则清