

审计报告

芜湖亚夏汽车股份有限公司

会审字[2013]0892 号

华普天健会计师事务所(北京)有限公司

中国•北京

目 录

序号	内容	页码
1	审计报告	1-2
2	合并资产负债表	3
3	合并利润表	4
4	合并现金流量表	5
5	合并股东权益变动表	6-7
6	资产负债表	8
7	利润表	9
8	现金流量表	10
9	股东权益变动表	11-12
10	财务报表附注	13-89

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“贵公司”）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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

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

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价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，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度的合并及母公司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：李友菊

中国注册会计师：郑 磊

中国注册会计师：舒 鹏

二〇一三年四月二十日

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：元

资产	附注	2012年12月31日	2011年12月31日	负债和所有者权益	附注	2012年12月31日	2011年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	563,214,480.62	493,416,726.32	短期借款	五、16	562,199,832.33	232,468,381.34
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产				拆入资金			
应收票据	五、2	1,200,000.00		交易性金融负债			
应收账款	五、3	13,791,517.72	9,402,125.02	应付票据	五、17	499,970,323.48	473,751,340.00
预付款项	五、4	341,274,518.50	203,073,827.77	应付账款	五、18	35,661,071.66	24,346,156.68
应收保费				预收款项	五、19	65,196,596.15	44,388,753.08
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	五、20	4,792,810.54	10,114,695.66
应收股利				应交税费	五、21	-110,054.34	170,758.81
其他应收款	五、5	13,315,688.60	12,231,011.00	应付利息	五、22	2,037,244.45	
买入返售金融资产				应付股利			
存货	五、6	543,265,944.84	420,743,667.78	其他应付款	五、23	36,740,992.21	21,364,177.49
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产				保险合同准备金			
流动资产合计		1,476,062,150.28	1,138,867,357.89	代理买卖证券款			
				代理承销证券款			
非流动资产：				一年内到期的非流动负债	五、24		19,000,000.00
发放委托贷款及垫款				其他流动负债			
可供出售金融资产				流动负债合计		1,206,488,816.48	825,604,263.06
持有至到期投资				非流动负债：			
长期应收款				长期借款	五、25	32,400,000.00	36,000,000.00
长期股权投资	五、7	4,022,753.20	4,010,462.89	应付债券	五、26	257,493,958.33	
投资性房地产	五、8	5,047,526.95	5,188,757.47	长期应付款			
固定资产	五、9	379,557,556.82	262,853,557.17	专项应付款			
在建工程	五、10	60,493,871.51	22,289,030.03	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	五、27	500,000.00	1,000,000.00
生产性生物资产				非流动负债合计		290,393,958.33	37,000,000.00
油气资产				负债合计		1,496,882,774.81	862,604,263.06
无形资产	五、11	398,416,775.15	226,393,467.28	所有者权益：			
开发支出				股本	五、28	176,000,000.00	88,000,000.00
商誉	五、12	46,562,976.94		资本公积	五、29	381,561,023.57	469,561,023.57
长期待摊费用	五、13	603,999.25	601,348.73	减：库存股			
递延所得税资产	五、14	2,345,327.55	3,284,237.16	专项储备			
其他非流动资产				盈余公积	五、30	32,093,708.17	24,640,108.48
非流动资产合计		897,050,787.37	524,620,860.73	一般风险准备			
				未分配利润	五、31	261,921,662.42	218,682,823.51
				外币报表折算差额			
				归属于母公司所有者权益合计		851,576,394.16	800,883,955.56
				少数股东权益		24,653,768.68	

				所有者权益合计		876,230,162.84	800,883,955.56
资产总计		2,373,112,937.65	1,663,488,218.62	负债和所有者权益总计		2,373,112,937.65	1,663,488,218.62

法定代表人：周夏耘

主管会计工作负责人：邹则清

会计机构负责人：邹则清

合并利润表

编制单位：芜湖亚夏汽车股份有限公司

金额单位：元

项 目	附注	2012 年度	2011 年度
一、营业总收入		4,126,527,207.17	3,577,855,483.04
其中：营业收入	五、32	4,126,527,207.17	3,577,855,483.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,062,525,639.78	3,451,918,420.04
其中：营业成本	五、32	3,851,452,727.29	3,277,761,288.00
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五、33	7,822,952.17	5,519,940.08
销售费用	五、34	104,951,144.12	93,624,588.12
管理费用	五、35	55,786,269.73	41,017,841.03
财务费用	五、36	37,088,926.91	28,377,445.06
资产减值损失	五、37	5,423,619.56	5,617,317.75
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）	五、38	12,290.31	472.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12,290.31	472.89
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		64,013,857.70	125,937,535.89
加：营业外收入	五、39	45,298,137.10	4,072,425.22
减：营业外支出	五、40	1,955,838.54	3,830,498.22
其中：非流动资产处置损失		1,090,246.07	191,702.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		107,356,156.26	126,179,462.89
减：所得税费用	五、41	30,509,948.98	35,557,280.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		76,846,207.28	90,622,182.37
归属于母公司所有者的净利润		77,092,438.60	90,622,182.37
少数股东损益		-246,231.32	
六、每股收益			
（一）基本每股收益		0.44	0.62
（二）稀释每股收益		0.44	0.62
七、其他综合收益			9,990.00
八、综合收益总额		76,846,207.28	90,632,172.37
归属于母公司所有者的综合收益总额		77,092,438.60	90,632,172.37
归属于少数股东的综合收益总额		-246,231.32	

法定代表人：周夏耘

主管会计工作负责人：邹则清

会计机构负责人：邹则清

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：元

项 目	附注	2012 年度	2011 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		4,874,273,475.58	4,213,346,975.28
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	42,396,114.14	4,168,991.39
经营活动现金流入小计		4,916,669,589.72	4,217,515,966.67
购买商品、接受劳务支付的现金		4,609,294,991.61	4,009,149,609.37
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		125,795,006.61	100,564,757.11
支付的各项税费		81,673,040.79	75,430,627.07
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	59,335,985.20	59,465,360.49
经营活动现金流出小计		4,876,099,024.21	4,244,610,354.04
经营活动产生的现金流量净额		40,570,565.51	-27,094,387.37
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,800,193.19	15,454,259.12
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	五、43	3,343,762.89	2,458,010.58
投资活动现金流入小计		27,143,956.08	17,912,269.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		440,372,671.36	279,291,549.85
投资支付的现金			4,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		56,895,999.54	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		497,268,670.90	283,291,549.85
投资活动产生的现金流量净额		-470,124,714.82	-265,379,280.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		24,900,000.00	445,546,717.42
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		24,900,000.00	
取得借款收到的现金		1,853,845,050.57	1,225,068,439.77
发行债券收到的现金		257,400,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,136,145,050.57	1,670,615,157.19
偿还债务支付的现金		1,576,713,599.58	1,189,691,978.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		59,654,208.38	25,361,240.67
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	五、43	425,339.00	
筹资活动现金流出小计		1,636,793,146.96	1,215,053,218.95
筹资活动产生的现金流量净额		499,351,903.61	455,561,938.24
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		69,797,754.30	163,088,270.72
加：期初现金及现金等价物余额		493,416,726.32	330,328,455.60
六、期末现金及现金等价物余额		563,214,480.62	493,416,726.32

法定代表人：周夏耘

主管会计工作负责人：邹则清

会计机构负责人：邹则清

合并股东权益变动表

编制单位：芜湖亚夏汽车股份有限公司

单位:元

项目	2012 年度								
	归属于母公司股东权益								少数股东权益
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	88,000,000.00	469,561,023.57			24,640,108.48		218,682,823.51		800,883,955.56
加：1. 会计政策变更									
2. 前期差错更正									
3. 其他									
二、本年年初余额	88,000,000.00	469,561,023.57			24,640,108.48		218,682,823.51		800,883,955.56
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	88,000,000.00	-88,000,000.00			7,453,599.69		43,238,838.91		24,653,768.68
(一) 净利润							77,092,438.60		-246,231.32
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计							77,092,438.60		-246,231.32
(三) 股东投入和减少资本	88,000,000.00	-88,000,000.00							24,900,000.00
1. 股东投入资本	88,000,000.00	-88,000,000.00							24,900,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配					7,453,599.69		-33,853,599.69		-26,400,000.00
1. 提取盈余公积					7,453,599.69		-7,453,599.69		
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配							-26,400,000.00		-26,400,000.00
4. 其他									
(五) 股东权益内部结转									
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. 本期提取									
2. 本期使用									

(七) 其他										
四、本年年末余额	176,000,000.00	381,561,023.57			32,093,708.17		261,921,662.42		24,653,768.68	876,230,162.84

法定代表人：周夏耘

主管会计工作负责人：邹则清

会计机构负责人：邹则清

合并股东权益变动表

编制单位：芜湖亚夏汽车股份有限公司

单位：元

项目	2011 年度									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	66,000,000.00	46,004,316.15			16,135,771.87		136,564,977.75			264,705,065.77
加：1. 会计政策变更										
2. 前期差错更正										
3. 其他										
二、本年初余额	66,000,000.00	46,004,316.15			16,135,771.87		136,564,977.75			264,705,065.77
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	22,000,000.00	423,556,707.42			8,504,336.61		82,117,845.76			536,178,889.79
（一）净利润							90,622,182.37			90,622,182.37
（二）其他综合收益		9,990.00								9,990.00
上述（一）和（二）小计		9,990.00					90,622,182.37			90,632,172.37
（三）股东投入和减少资本	22,000,000.00	423,546,717.42								445,546,717.42
1.股东投入资本	22,000,000.00	423,546,717.42								445,546,717.42
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					8,504,336.61		-8,504,336.61			
1. 提取盈余公积					8,504,336.61		-8,504,336.61			
2.提取一般风险准备										
3. 对股东的分配										
4. 其他										
（五）股东权益内部结转										
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. 本期提取										
2. 本期使用										

(七) 其他										
四、本年年末余额	88,000,000.00	469,561,023.57			24,640,108.48		218,682,823.51			800,883,955.56

法定代表人：周夏耘

主管会计工作负责人：邹则清

会计机构负责人：邹则清

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：元

资产	附注	2012年12月31日	2011年12月31日	负债和所有者权益	附注	2012年12月31日	2011年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		90,496,035.61	64,490,260.58	短期借款		152,000,000.00	35,000,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据				应付票据		18,880,000.00	34,455,940.00
应收账款	十一、1	613,663.24		应付账款		5,639,045.24	3,361,235.27
预付款项		85,298,097.24	24,625,482.24	预收款项		23,044,141.65	23,076,633.13
应收利息				应付职工薪酬		626,096.54	1,196,583.80
应收股利				应交税费		7,259,149.88	2,642,732.49
其他应收款	十一、2	345,195,208.80	178,347,178.25	应付利息		2,037,244.45	
存货		14,134,600.30	16,476,770.01	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款		299,181,070.50	85,472,767.64
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			19,000,000.00
流动资产合计		535,737,605.19	283,939,691.08	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		508,666,748.26	204,205,892.33
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款		32,400,000.00	36,000,000.00
长期应收款				应付债券		257,493,958.33	
长期股权投资	十一、3	884,619,478.64	577,437,188.33	长期应付款			
投资性房地产		5,047,526.95	5,188,757.47	专项应付款			
固定资产		21,748,016.79	20,171,556.53	预计负债			
在建工程		19,445,882.00	1,957,192.00	递延所得税负债			
工程物资				其他非流动负债		500,000.00	1,000,000.00
固定资产清理				非流动负债合计		290,393,958.33	37,000,000.00
生产性生物资产				负债合计		799,060,706.59	241,205,892.33
油气资产				所有者权益：			
无形资产		138,429,158.77	110,052,995.66	股本		176,000,000.00	88,000,000.00
开发支出				资本公积		394,142,112.10	482,142,112.10
商誉				减：库存股			
长期待摊费用		4,327.28	54,839.07	专项储备			
递延所得税资产		381,777.70	620,742.01	盈余公积		31,683,418.76	24,229,819.07
其他非流动资产				一般风险准备			
非流动资产合计		1,069,676,168.13	715,483,271.07	未分配利润		204,527,535.87	163,845,138.65
				所有者权益合计		806,353,066.73	758,217,069.82
资产总计		1,605,413,773.32	999,422,962.15	负债和所有者权益总计		1,605,413,773.32	999,422,962.15

法定代表人：周夏耘

主管会计工作负责人：邹则清

会计机构负责人：邹则清

利润表

编制单位：芜湖亚夏汽车股份有限公司

金额单位：元

项目	附注	2012 年度	2011 年度
一、营业收入	十一、4	334,204,760.74	294,296,693.60
减：营业成本	十一、4	300,617,607.98	261,379,926.13
营业税金及附加		821,561.00	819,899.22
销售费用		9,564,091.55	8,047,523.74
管理费用		18,292,655.00	13,581,898.00
财务费用		11,641,543.67	7,632,619.87
资产减值损失		250,800.60	414,672.27
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）	十一、5	51,812,290.31	83,300,472.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12,290.31	472.89
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		44,828,791.25	85,720,627.26
加：营业外收入		37,182,792.10	699,192.73
减：营业外支出		20,687.63	122,287.67
其中：非流动资产处置损失		10,682.55	800.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		81,990,895.72	86,297,532.32
减：所得税费用		7,454,898.81	1,254,166.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		74,535,996.91	85,043,366.10
五、其他综合收益			9,990.00
六、综合收益总额		74,535,996.91	85,053,356.10

法定代表人：周夏耘

主管会计工作负责人：邹则清

会计机构负责人：邹则清

现金流量表

编制单位：芜湖亚夏汽车股份有限公司

单位:元

项目	附注	2012 年度	2011 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		390,022,561.65	345,417,440.40
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		83,779,541.45	832,688.69
经营活动现金流入小计		473,802,103.10	346,250,129.09
购买商品、接受劳务支付的现金		356,366,029.37	287,439,787.75
支付给职工以及为职工支付的现金		17,786,434.54	14,252,207.26
支付的各项税费		10,659,379.44	9,185,731.28
支付其他与经营活动有关的现金		10,001,011.67	158,336,946.34
经营活动现金流出小计		394,812,855.02	469,214,672.63
经营活动产生的现金流量净额		78,989,248.08	-122,964,543.54
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		51,800,000.00	83,300,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,573,715.54	20,796,567.32
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		1,051,050.14	656,544.58
投资活动现金流入小计		54,424,765.68	104,753,111.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		114,973,871.57	80,032,569.16
投资支付的现金		251,474,000.46	315,040,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		56,895,999.54	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		423,343,871.57	395,072,569.16
投资活动产生的现金流量净额		-368,919,105.89	-290,319,457.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			445,546,717.42
取得借款收到的现金		192,000,000.00	134,000,000.00
发行债券收到的现金		257,400,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		449,400,000.00	579,546,717.42
偿还债务支付的现金		97,600,000.00	113,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,439,028.16	7,949,116.97
支付其他与筹资活动有关的现金		425,339.00	
筹资活动现金流出小计		133,464,367.16	120,949,116.97
筹资活动产生的现金流量净额		315,935,632.84	458,597,600.45
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		26,005,775.03	45,313,599.65
加：期初现金及现金等价物余额		64,490,260.58	19,176,660.93
六、期末现金及现金等价物余额		90,496,035.61	64,490,260.58

法定代表人：周夏耘

主管会计工作负责人：邹则清

会计机构负责人：邹则清

股东权益变动表

编制单位：芜湖亚夏汽车股份有限公司

金额单位：元

项目	2012 年度							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	88,000,000.00	482,142,112.10			24,229,819.07		163,845,138.65	758,217,069.82
加：1. 会计政策变更								
2. 前期差错更正								
3. 其他								
二、本年年初余额	88,000,000.00	482,142,112.10			24,229,819.07		163,845,138.65	758,217,069.82
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	88,000,000.00	-88,000,000.00			7,453,599.69		40,682,397.22	48,135,996.91
（一）净利润							74,535,996.91	74,535,996.91
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							74,535,996.91	74,535,996.91
（三）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					7,453,599.69		-33,853,599.69	-26,400,000.00
1. 提取盈余公积					7,453,599.69		-7,453,599.69	
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配							-26,400,000.00	-26,400,000.00
4. 其他								
（五）股东权益内部结转	88,000,000.00	-88,000,000.00						
1. 资本公积转增股本	88,000,000.00	-88,000,000.00						
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. 本期提取								

2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本年年末余额	176,000,000.00	394,142,112.10			31,683,418.76		204,527,535.87	806,353,066.73

法定代表人：周夏耘

主管会计工作负责人：邹则清

会计机构负责人：邹则清

股东权益变动表

编制单位：芜湖亚夏汽车股份有限公司

金额单位：元

项目	2011 年度							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	66,000,000.00	58,585,404.68			15,725,482.46		87,306,109.16	227,616,996.30
加：1. 会计政策变更								
2. 前期差错更正								
3. 其他								
二、本年初余额	66,000,000.00	58,585,404.68			15,725,482.46		87,306,109.16	227,616,996.30
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	22,000,000.00	423,556,707.42			8,504,336.61		76,539,029.49	530,600,073.52
（一）净利润							85,043,366.10	85,043,366.10
（二）其他综合收益		9,990.00						9,990.00
上述（一）和（二）小计		9,990.00					85,043,366.10	85,053,356.10
（三）股东投入和减少资本	22,000,000.00	423,546,717.42						445,546,717.42
1. 股东投入资本	22,000,000.00	423,546,717.42						445,546,717.42
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					8,504,336.61		-8,504,336.61	
1. 提取盈余公积					8,504,336.61		-8,504,336.61	
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配								
4. 其他								
（五）股东权益内部结转								
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. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本年年末余额	88,000,000.00	482,142,112.10			24,229,819.07		163,845,138.65	758,217,069.82

法定代表人：周夏耘

主管会计工作负责人：邹则清

会计机构负责人：邹则清

芜湖亚夏汽车股份有限公司

财务报表附注

截止 2012 年 12 月 31 日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司的基本情况

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》,亚夏汽车经中国证监会《关于核准芜湖亚夏汽车股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2011]1046 号)核准,向社会公众发行 2,200 万股人民币普通股,2012 年 8 月在深圳证券交易所挂牌交易。注册资本人民币 8,800 万元,实收资本 8,800 万元。2012 年 5 月公司以 8,800 万股为基数向全体股东每 10 股转增 10 股,共计转增 8,800 万股,转增后公司总股本增加至 17,600 万股。住所:芜湖市鸠江区弋江北路花塘村。法定代表人:周夏耘。

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、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1. 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。

2. 遵循企业会计准则的声明

本公司按上述基础编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实完整地反映了本公司 2012 年 12 月 31 日的财务状况、2012 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

3. 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。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 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

本公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日被合并方的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

(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。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并报表的编制方法

凡本公司能够控制的子公司以及特殊目的主体(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，按照权益法调整对纳入合并范围公司的长期股权投资后，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。

7. 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。

8. 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，本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：在资产负债表日本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，则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。

9. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 50 万元以上应收账款，100 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：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，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

组合 1：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

组合 2：以本公司合并报表范围内的关联方划分组合

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合 1：根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	20%	20%
3-4 年	40%	40%
4-5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

组合 2：合并报表范围内的关联方往来不计提坏账准备。

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，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。

10. 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摊销。

11. 长期股权投资

(1) 长期股权投资成本确定

分别下列情况对长期股权投资进行计量

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，调整股本溢价；股本溢价的余额不足冲减的，调整留存收益。

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整股本溢价；股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

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

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

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

(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,应考虑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,应以其他长期权益的账面价值为基础继续确认。如果在投资合同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同意。

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。

12. 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。

13. 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。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。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法：本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

14. 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。

15. 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。

16. 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，本年末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，于在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，同时计提相无形资产减值准备。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，在使用寿命内采用直线法摊销，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，还应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采用直线法摊销。

(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。

17. 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。

18. 收入

(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。

19. 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且实际收到时，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。

20. 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很可能转回。

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) 递延所得税负债应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。

21. 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。

三、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%
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%

[注 1]: 子公司驾校业务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%；子公司保险经纪业务提供经纪劳务收入，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。

2. 税收优惠及批文

本公司及子公司报告期内，均不存在重要的税收优惠。

四、 企业合并及合并财务报表

1. 子公司情况

(1) 通过设立或投资方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	年末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
芜湖亚夏丰田汽车销售服务有限公司	有限责任公司	芜湖市	汽贸	1,844.00	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	1,844.00	—
芜湖亚夏轿车销售服务有限公司	有限责任公司	芜湖市	汽贸	1,756.00	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	1,756.00	—
芜湖亚东	有限责	芜湖市	汽贸	1,910.0	品牌轿车销售及售后服务(按许可证经	1,910.00	—

汽车销售 服务有限公司	任公司			0	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		
芜湖亚夏 轿车二手 车经纪有 限公司	有限责 任公司	芜湖市	二手 车经 纪	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	—
芜湖亚瑞 汽车销售 服务有限 公司	有限责 任公司	芜湖市	汽贸	1,350.0 0	奇瑞品牌汽车销售, 轿车维修(许可证 有效期至 2016 年 7 月 13 日), 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。	1,350.00	—
芜湖亚辰 汽车销售 服务有限 公司	有限责 任公司	芜湖市	汽贸	1,500.0 0	启辰品牌汽车销售, 轿车配件销售, 轿 车二手车经销(九座以下乘用车除外), 轿车装潢、美容、信息服务。	1,500.00	—
芜湖亚凯 汽车销售 服务有限 公司	有限责 任公司	芜湖市	汽贸	1,200.0 0	广汽丰田、进口丰田品牌汽车销售、装 潢、美容; 轿车配件销售; 二手车经销; 轿车信息咨询服务(以上涉及许可证 的, 凭许可证经营)	1,200.00	—
芜湖亚嘉 汽车销售 服务有限 公司	有限责 任公司	芜湖市	汽贸	1,000.0 0	东风雪铁龙品牌汽车销售; 轿车配件销 售; 轿车装潢美容, 轿车销售信息咨询 服务。	1,000.00	—
芜湖亚威 汽车销售 服务有限 公司	有限责 任公司	芜湖市	汽贸	500.00	东风日产牌汽车销售, 轿车配件销售, 轿车装潢美容, 轿车销售信息咨询服 务。	500.00	—
合肥雅迪 汽车销售 服务有限 公司	有限责 任公司	合肥市	汽贸	1,500.0 0	东风日产启辰轿车销售、售后服务; 轿 车配件销售, 轿车装潢、美容、信息咨 询; 二手车经销。	1,500.00	—
合肥亚夏 悦宾汽车 销售服务 有限公司	有限责 任公司	合肥市	汽贸	1,500.0 0	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。	1,500.00	—
合肥亚越 汽车销售 服务有限 公司	有限责 任公司	合肥市	汽贸	1,000.0 0	二手车销售, 汽车配件销售; 汽车装潢; 信息咨询服务	1,000.00	—
合肥亚翔 汽车销售 服务有限 公司	有限责 任公司	合肥市	汽贸	500.00	二手车、汽车配件销售; 汽车装潢; 信 息咨询服务。	500.00	—
合肥亚驰 汽车销售 服务有限 公司	有限责 任公司	合肥市	汽贸	2,600.0 0	东风日产轿车销售、售后服务; 轿车配 件销售, 轿车装潢、美容、信息咨询; 二手车经销; 汽车租赁。	2,600.00	—
宣城亚众 汽车销售 服务有限 公司	有限责 任公司	宣城市	汽贸	2,900.0 0	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	2,900.00	—
宣城亚绅 汽车销售 服务有限 公司	有限责 任公司	宣城市	汽贸	1,200.0 0	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	1,200.00	—

宣城亚腾汽车销售服务有限公司	有限责任公司	宣城市	汽贸	1,200.00	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	1,200.00	—
宣城亚悦汽车销售服务有限公司	有限责任公司	宣城市	汽贸	1,500.00	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	1,500.00	—
宣城亚通汽车销售服务有限公司	有限责任公司	宣城市	汽贸	1,200.00	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; 轿车配件销售; 轿车信息咨询服务	1,200.00	—
宣城亚本汽车销售服务有限公司	有限责任公司	宣城市	汽贸	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	—
宣城亚夏机动车驾驶员培训学校有限公司	有限责任公司	宣城市	驾培	2,300.00	普通机动车驾驶员培训(一级; 大型客车 A1; 大型货车 B2; 小型汽车 C1、C2)(凭有效许可证经营); 照相服务	2,300.00	—
宣城亚宝汽车销售服务有限公司	有限责任公司	宣城市	汽贸	2,154.00	轿车配件销售、汽车信息咨询、服务	2,154.00	—
广德亚广汽车销售服务有限公司	有限责任公司	广德县	汽贸	500.00	比亚迪轿车销售 (凭有效委托经营); 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。(以上范围凡需许可的, 凭许可证经营)	500.00	—
巢湖亚景汽车销售服务有限公司	有限责任公司	巢湖市	汽贸	1,100.00	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	1,100.00	—
巢湖亚夏凯旋汽车销售服务有限公司	有限责任公司	巢湖市	汽贸	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	—
巢湖亚威汽车销售服务有限公司	有限责任公司	巢湖市	汽贸	1,200.00	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	1,200.00	—
巢湖亚东汽车销售服务有限公司	有限责任公司	巢湖市	汽贸	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	—
巢湖亚宝汽车销售服务有限公司	有限责任公司	巢湖市	汽贸	500.00	一汽大众品牌汽车销售; 二手车经销; 轿车配件销售; 轿车装潢、美容; 信息咨询服务	500.00	—
黄山亚晖汽车销售服务有限公司	有限责任公司	黄山市	汽贸	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	1,000.00	—

					7月13日)		
黄山亚骐汽车销售服务有限公司	有限责任公司	黄山市	汽贸	1,300.00	东风日产品牌汽车销售(凭有限授权书经营); 轿车装潢、美容(不含汽车清洗服务); 轿车二手车经销、经纪; 轿车配件销售; 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2015年3月2日)。	1,300.00	—
黄山亚翔汽车销售服务有限公司	有限责任公司	黄山市	汽贸	1,500.00	北京现代品牌汽车销售(凭有限授权书经营); 汽车装潢、汽车美容(不含汽车清洗服务); 轿车配件销售; 信息咨询服务; 一类机动车维修(小型车辆维修)(道路运输经营许可证有效期至2015年3月2日)。	1,500.00	—
滁州亚赛汽车销售服务有限公司	有限责任公司	滁州市	汽贸	1,500.00	广汽本田品牌汽车销售, 进口本田品牌汽车销售; 二类机动车维修(小型车辆维修)(道路运输经营许可证有效期至2017年12月1日)。轿车配件销售; 汽车信息咨询	1,500.00	—
芜湖亚德汽车销售服务有限公司	有限责任公司	芜湖市	汽贸	1,000.00	进口、国产凯迪拉克品牌汽车销售; 轿车配件销售; 汽车二手车销售(九座以下二手乘用车销售除外); 轿车装潢、美容, 轿车信息咨询。	1,000.00	—
宣城亚东汽车销售服务有限公司	有限责任公司	宣城市	汽贸	1,000.00	东风本田品牌汽车销售(凭有效授权委托书经营); 轿车配件销售; 二手车销售; 汽车信息咨询服务。	1,000.00	—
黄山亚新丰田汽车销售服务有限公司	有限责任公司	黄山市	汽贸	1,000.00	汽车配件销售, 二手车经纪, 汽车装潢, 汽车美容(不含清洗服务), 信息咨询服务。	1,000.00	—
宣城亚昊汽车销售服务有限公司	有限责任公司	宣城市	汽贸	900.00	汽车(不含九座以下的乘用车)、二手车销售; 轿车配件销售; 汽车信息咨询服务。	900.00	—
黄山亚众汽车销售服务有限公司	有限责任公司	黄山市	汽贸	500.00	汽车(不含九座以下的乘用车)及配件销售; 汽车装潢美容。	500.00	—
亳州亚威汽车销售服务有限公司	有限责任公司	亳州市	汽贸	1,500.00	汽车(不含小轿车)销售、汽车配件销售。	1,500.00	—
宣城亚观汽车销售服务有限公司	有限责任公司	宣城市	汽贸	1,100.00	汽车配件销售; 轿车信息咨询服务。	1,100.00	—
淮南亚锐汽车销售服务有限公司	有限责任公司	淮南市	汽贸	1,000.00	汽车(不含小轿车销售), 汽车配件销售, 汽车装潢、美容服务, 汽车信息咨询(不含中介服务)。	1,000.00	—
阜阳亚夏机动车驾驶员培训学校有限	有限责任公司	阜阳市	驾培	5,000.00	筹建(仅限于办理相关手续, 不得用于开展业务)	5,000.00	—

公司							
芜湖捷骏汽车销售服务有限公司	有 限 责 任 公 司	芜湖市	汽贸	10.00	汽车销售(9 座以下乘用车销售除外); 轿车配件销售; 轿车装潢、美容服务, 轿车信息咨询服务。	10.00	—
宣城亚达汽车销售服务有限公司	有 限 责 任 公 司	宣城市	汽贸	500.00	汽车配件销售; 轿车信息咨询服务。	500.00	—
安庆亚景汽车销售服务有限公司	有 限 责 任 公 司	安庆市	汽贸	500.00	汽车销售(9 座以下乘用车除外); 轿车配件销售; 轿车装潢、美容服务; 二手车销售; 轿车信息咨询服务。	500.00	—
亳州亚辰汽车销售服务有限公司	有 限 责 任 公 司	亳州市	汽贸	1,500.00	汽车(不含小汽车)及汽车配件销售。	1,500.00	—
宣城亚旋汽车销售服务有限公司	有 限 责 任 公 司	宣城市	汽贸	500.00	汽车配件销售; 轿车信息咨询服务。	500.00	—
芜湖亚众汽车销售服务有限公司	有 限 责 任 公 司	芜湖市	汽贸	1,100.00	汽车销售(9 座以下乘用车除外); 轿车配件销售; 轿车装潢、美容服务; 轿车信息咨询服务。	1,100.00	—
宁国亚宝汽车销售服务有限公司	有 限 责 任 公 司	宁国市	汽贸	5,00.00	汽车配件销售; 轿车信息咨询服务。	5,00.00	—
滁州亚昊汽车销售服务有限公司	有 限 责 任 公 司	滁州市	汽贸	1,000.00	汽车配件销售; 轿车信息咨询服务。	1,000.00	—
亳州亚夏机动车驾驶员培训学校有限公司	有 限 责 任 公 司	亳州市	驾培	—	—	2,000.00	—

(续上表)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
芜湖亚夏丰田汽车销售服务有限公司	100.00	100.00	是	—	—	—
芜湖亚夏轿车销售服务有限公司	100.00	100.00	是	—	—	—
芜湖亚东汽车销售服务有限公司	100.00	100.00	是	—	—	—
芜湖亚夏轿车二手车经纪有限公司	100.00	100.00	是	—	—	—

芜湖亚瑞汽车销售服务有限公司	100.00	100.00	是	—	—	—
芜湖亚辰汽车销售服务有限公司	100.00	100.00	是	—	—	—
芜湖亚凯汽车销售服务有限公司	100.00	100.00	是	—	—	—
芜湖亚嘉汽车销售服务有限公司	100.00	100.00	是	—	—	—
芜湖亚威汽车销售服务有限公司	100.00	100.00	是	—	—	—
合肥雅迪汽车销售服务有限公司	100.00	100.00	是	—	—	—
合肥亚夏悦宾汽车销售服务有限公司	100.00	100.00	是	—	—	—
合肥亚越汽车销售服务有限公司	100.00	100.00	是	—	—	—
合肥亚翔汽车销售服务有限公司	100.00	100.00	是	—	—	—
合肥亚驰汽车销售服务有限公司	100.00	100.00	是	—	—	—
宣城亚众汽车销售服务有限公司	100.00	100.00	是	—	—	—
宣城亚绅汽车销售服务有限公司	100.00	100.00	是	—	—	—
宣城亚腾汽车销售服务有限公司	100.00	100.00	是	—	—	—
宣城亚悦汽车销售服务有限公司	100.00	100.00	是	—	—	—
宣城亚通汽车销售服务有限公司	100.00	100.00	是	—	—	—
宣城亚本汽车销售服务有限责任公司	100.00	100.00	是	—	—	—
宣城亚夏机动车驾驶员培训学校有限公司	100.00	100.00	是	—	—	—
宣城亚宝汽车销售服务有限公司	100.00	100.00	是	—	—	—
广德亚广汽车销售服务有限公司	100.00	100.00	是	—	—	—
巢湖亚景汽车销售服务有限公司	100.00	100.00	是	—	—	—
巢湖亚夏凯旋汽车销售服务有限公司	100.00	100.00	是	—	—	—
巢湖亚威汽车销售服务有限公司	100.00	100.00	是	—	—	—
巢湖亚东汽车销售服务有限公司	100.00	100.00	是	—	—	—
巢湖亚宝汽车销售服务有限公司	100.00	100.00	是	—	—	—
黄山亚晖汽车销售服务有限公司	100.00	100.00	是	—	—	—
黄山亚骐汽车销售服务有限公司	100.00	100.00	是	—	—	—
黄山亚翔汽车销售服务有限公司	100.00	100.00	是	—	—	—

滁州亚赛汽车销售服务有限公司	100.00	100.00	是	—	—	—
芜湖亚德汽车销售服务有限公司	100.00	100.00	是	—	—	—
宣城亚东汽车销售服务有限公司	100.00	100.00	是	—	—	—
黄山亚新丰田汽车销售服务有限公司	51.00	51.00	是	—	—	—
宣城亚昊汽车销售服务有限公司	100.00	100.00	是	—	—	—
黄山亚众汽车销售服务有限公司	100.00	100.00	是	—	—	—
亳州亚威汽车销售服务有限公司	100.00	100.00	是	—	—	—
宣城亚观汽车销售服务有限公司	100.00	100.00	是	—	—	—
淮南亚锐汽车销售服务有限公司	100.00	100.00	是	—	—	—
阜阳亚夏机动车驾驶员培训学校有限公司	60.00	60.00	是	—	—	—
芜湖捷骏汽车销售服务有限公司	100.00	100.00	是	—	—	—
宣城亚达汽车销售服务有限公司	100.00	100.00	是	—	—	—
安庆亚景汽车销售服务有限公司	100.00	100.00	是	—	—	—
亳州亚辰汽车销售服务有限公司	100.00	100.00	是	—	—	—
宣城亚旋汽车销售服务有限公司	100.00	100.00	是	—	—	—
芜湖亚众汽车销售服务有限公司	100.00	100.00	是	—	—	—
宁国亚宝汽车销售服务有限公司	100.00	100.00	是	—	—	—
滁州亚昊汽车销售服务有限公司	100.00	100.00	是	—	—	—
亳州亚夏机动车驾驶员培训学校有限公司	100.00	100.00	是	—	—	—

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
安徽亚迪汽车销售服务有限公司	有限责任公司	芜湖市	汽贸	5,600.00	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
芜湖亚夏汽车销售服务有限公司	有限责任公司	芜湖市	汽贸	1,670.00	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
芜湖亚夏汽车服务有限责任公司	有限责任公司	芜湖市	汽贸	1,622.00	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

芜湖福兆汽车销售有限公司	有限责任公司	芜湖市	汽贸	1,700.00	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
芜湖亚夏机动车驾驶员培训学校有限公司	有限责任公司	芜湖市	驾培	1,928.00	机动车驾驶员培训、机动车驾驶服务(按许可证经营)
宁国市亚夏机动车驾驶员培训学校有限公司	有限责任公司	宁国市	汽贸	1,260.00	普通机动车驾驶员培训(二级)(有效期至2013年4月27日止)。
安徽亚达汽车销售服务有限公司	有限责任公司	合肥市	汽贸	1,500.00	一汽轿车销售、维修、装潢、美容、配件销售、信息咨询
安徽亚特汽车销售服务有限公司	有限责任公司	合肥市	汽贸	1,800.00	长安福特轿车销售、维修、装潢、美容、配件销售、信息咨询。
安徽亚夏保险经纪有限公司	有限责任公司	合肥市	保险经纪	1,000.00	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)。

(续上表)

子公司全称	年末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益
安徽亚迪汽车销售服务有限公司	5,600.00	—	100.00	100.00	是	—
芜湖亚夏汽车销售服务有限公司	1,670.00	—	100.00	100.00	是	—
芜湖亚夏汽车服务有限责任公司	1,622.00	—	100.00	100.00	是	—
芜湖福兆汽车销售有限公司	1,700.00	—	100.00	100.00	是	—
芜湖亚夏机动车驾驶员培训学校有限公司	1,928.00	—	100.00	100.00	是	—
宁国市亚夏机动车驾驶员培训学校有限公司	1,260.00	—	100.00	100.00	是	—
安徽亚达汽车销售服务有限公司	1,500.00	—	100.00	100.00	是	—
安徽亚特汽车销售服务有限公司	1,800.00	—	100.00	100.00	是	—
安徽亚夏保险经纪有限公司	1,000.00	—	100.00	100.00	是	—

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
芜湖众爱汽车销售服务有限公司	有限责任公司	芜湖市	汽贸	4,000.00	小型车整车维修(至2012年10月23日止), 汽车配件、装潢材料、上海大众品牌汽车销售, 二手车中介服务, 汽车信息咨询, 汽车美容装潢, 机动车辆保险及意外伤害保险业务代理(有效期至2013年8月17日止)。

(续上表)

子公司全称	年末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益
芜湖众爱汽车销售服务有限公司	4,000.00	—	100.00	100.00	是	—

(4) 本年新纳入合并范围的主体

子公司全称	年末净资产	2012 年净利润
芜湖亚德汽车销售服务有限公司	9,915,239.31	-84,760.69
宣城亚东汽车销售服务有限公司	9,950,789.95	-49,210.05
黄山亚新丰田汽车销售服务有限公司	9,500,091.14	-499,908.86
宣城亚昊汽车销售服务有限公司	8,927,599.88	-72,400.12
黄山亚众汽车销售服务有限公司	4,982,821.32	-17,178.68
亳州亚威汽车销售服务有限公司	14,981,239.92	-18,760.08
宣城亚观汽车销售服务有限公司	10,982,473.84	-17,526.16
淮南亚锐汽车销售服务有限公司	9,981,611.09	-18,388.91
阜阳亚夏机动车驾驶员培训学校有限公司	49,996,810.04	-3,189.96
芜湖捷骏汽车销售服务有限公司	-208,145.88	-308,145.88
宣城亚达汽车销售服务有限公司	4,993,967.88	-6,032.12
安庆亚景汽车销售服务有限公司	4,988,790.68	-11,209.32
亳州亚辰汽车销售服务有限公司	14,989,265.53	-10,734.47
宣城亚旋汽车销售服务有限公司	5,000,303.90	303.90
芜湖众爱汽车销售服务有限公司	43,459,830.20	4,552,807.14
芜湖亚众汽车销售服务有限公司	10,989,519.87	-10,480.13
宁国亚宝汽车销售服务有限公司	4,999,955.23	-44.77
滁州亚昊汽车销售服务有限公司	10,001,818.06	1,818.06
亳州亚夏机动车驾驶员培训学校有限公司	20,000,000.00	—

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2012.12.31	2011.12.31
现金：	4,315,613.19	3,890,105.17
银行存款：	315,556,322.21	197,010,059.92
其他货币资金：	243,342,545.22	292,516,561.23
合计	563,214,480.62	493,416,726.32

(1) 本报告期银行存款余额中有 3,469,618.38 元为子公司芜湖众爱汽车销售服务有限公司的存款因建设施工合同纠纷受到法院的冻结。

(2) 本报告期其他货币资金余额中有 181,344,410.25 元系公司为开具银行承兑汇票存入的保证金及该保证金户产生的银行利息，有 48,482,168.45 元系公司为取得汽车合格证质押贷款而存入的赎证保证金及该保证金户产生的银行利息，有 13,515,966.52 元系客户消费采用银行卡结算形成的在途货币资金。

(3) 除上述事项之外，年末货币资金中无其他因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类

种类	2012.12.31	2012.12.31
银行承兑汇票	1,200,000.00	—

(2) 截至 2012 年 12 月 31 日无质押的应收票据情况。

(3) 本报告期应收票据中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
安徽亚夏实业股份有限公司	2012.9.27	2013.3.27	500,000.00	—
安徽亚夏实业股份有限公司	2012.9.27	2013.3.27	400,000.00	—
安徽亚夏实业股份有限公司	2012.9.27	2013.3.27	300,000.00	—
合计			1,200,000.00	

3. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	2012.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	14,627,242.67	100.00	835,724.95	5.71

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
合计	14,627,242.67	100.00	835,724.95	5.71

(续上表)

种类	2011.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	9,924,688.43	100.00	522,563.41	5.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
合计	9,924,688.43	100.00	522,563.41	5.27

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2012.12.31			2011.12.31		
	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	13,434,386.42	91.84	671,719.33	9,646,435.47	97.20	482,321.79
1 至 2 年	993,982.95	6.80	99,398.31	154,089.71	1.55	15,408.97
2 至 3 年	74,710.05	0.51	14,942.01	124,163.25	1.25	24,832.65
3 至 4 年	124,163.25	0.85	49,665.30	—	—	—
合计	14,627,242.67	100.00	835,724.95	9,924,688.43	100.00	522,563.41

(2) 本报告期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单位款项。

(3) 本报告期应收账款余额中无应收其他关联方款项。

(4) 本报告期应收账款余额较上年增长 47.38%，主要由于本报告期增加消费贷款售车，期末应收整车款增加所致。

(5) 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	年限	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分公司	非关联方	1,323,172.38	1 年以内	9.05
安徽气象影视中心	非关联方	629,480.00	1 年以内	4.30
刘文娟	非关联方	500,000.00	1 年以内	3.42

中国人民解放军 73845 部队	非关联方	491,011.48	1 年以内	3.36
黄瑞云	非关联方	458,700.00	1 年以内	3.14
合计		3,402,363.86		23.27

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2012.12.31		2011.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	313,097,329.57	91.74	191,000,839.47	94.06
1 至 2 年	21,365,337.20	6.26	11,334,806.73	5.58
2 至 3 年	6,262,475.73	1.84	638,181.57	0.31
3 至 4 年	549,376.00	0.16	100,000.00	0.05
合计	341,274,518.50	100.00	203,073,827.77	100.00

(1) 公司预付款项主要包括预付的整车款、备件款、土地款等；本报告期预付账款余额较期初增长 68.05%，主要由于本报告期新设子公司预付土地款增加及预付货款增加所致。

(2) 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	账龄	未结算原因
阜阳市国土资源局	非关联方	62,480,000.00	1 年以内	土地未过户
上海上汽大众汽车销售有限公司	非关联方	42,104,580.00	1 年以内	货未到
一汽大众汽车有限公司	非关联方	41,620,699.26	1 年以内	货未到
宣城市土地收购储备中心和土地交易中心	非关联方	15,574,400.00	1 年以内	土地未过户
安徽路易达投资咨询有限公司	关联方	15,000,000.00	1 至 2 年	房产未过户
合计		176,779,679.26		

(3) 本报告期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。

(4) 本报告期预付其他关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例(%)
安徽路易达投资咨询有限公司	受同一实际控制人控制	15,000,000.00	4.40

5. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	2012.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	14,791,643.67	98.97	1,475,955.07	9.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	153,825.00	1.03	153,825.00	100.00
合计	14,945,468.67	100.00	1,629,780.07	10.90

(续上表)

种类	2011.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	13,454,345.77	98.87	1,223,334.77	9.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	153,825.00	1.13	153,825.00	100.00
合计	13,608,170.77	100.00	1,377,159.77	10.12

① 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2012.12.31			2011.12.31		
	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	13,173,174.22	89.06	658,658.71	12,081,387.37	89.80	604,069.41
1 至 2 年	521,716.18	3.53	52,171.62	141,919.04	1.05	14,191.90
2 至 3 年	85,079.04	0.58	17,015.81	397,137.44	2.95	79,427.49
3 至 4 年	390,207.81	2.64	156,083.12	359,638.92	2.67	143,855.57
4 至 5 年	147,203.42	1.00	117,762.74	462,363.00	3.44	369,890.40
5 年以上	474,263.00	3.21	474,263.07	11,900.00	0.09	11,900.00
合计	14,791,643.67	100.00	1,475,955.07	13,454,345.77	100.00	1,223,334.77

② 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
员工往来	153,825.00	153,825.00	100.00%	预计无法收回

(2) 本报告期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或其他关联方款项。

(3) 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(%)
上海上汽大众汽车销售有限公司	供应商	2,495,951.61	1 年以内	16.70
东风本田汽车有限公司	供应商	2,472,888.91	1 年以内	16.55
上汽通用汽车销售有限公司	供应商	2,086,200.24	1 年以内	13.96
芜湖市国土资源局	供应商	570,000.00	1 年以内	3.81
大众汽车金融(中国)有限公司	供应商	246,666.53	1 年以内	1.65
合计		7,871,707.29		52.67

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2012.12.31			2011.12.31		
	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	5,930.00		5,930.00	200.85	—	200.85
库存商品	546,992,558.44	3,732,543.60	543,260,014.84	422,591,525.75	1,848,058.82	420,743,466.93
合计	546,998,488.44	3,732,543.60	543,265,944.84	422,591,726.60	1,848,058.82	420,743,667.78

(2) 存货跌价准备

存货种类	2011.12.31	本年计提额	本年减少		2012.12.31
			转回	转销	
库存商品	1,848,058.82	5,070,313.34	—	3,185,828.56	3,732,543.60

(3) 本报告期计提存货跌价准备系以报表日前后的销售价格扣除销售环节将发生的费用作为依据预计商品可变现净值低于账面价值的金额。

(4) 部分子公司与整车供应商签订购车协议，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

车供应商、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2012年12月31日止，用于质押的存货账面价值为67,949,343.88元。公司车辆合格证质押并不构成销售限制，公司与汽车厂商、汽车厂商财务公司（金融公司）或商业银行约定，公司拟售出上述合格证被质押的车辆时，将款项转入汽车厂商财务公司（金融公司）或商业银行指定账户时，其立即发还车辆合格证。

7. 长期股权投资

(1) 账面价值

被投资单位	2012.12.31			2011.12.31		
	账面成本	减值准备	账面价值	账面成本	减值准备	账面价值
对合营公司投资	4,022,753.20	—	4,022,753.20	4,010,462.89	—	4,010,462.89

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	2011.12.31	增减变动	2012.12.31
北京富华亚夏汽车投资有限公司	权益法	4,000,000.00	4,010,462.89	12,290.31	4,022,753.20

(续上表)

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(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	现金红利
北京富华亚夏汽车投资有限公司	40%	40%	—	—	—	—

(3) 对合营企业投资

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
北京富华亚夏汽车投资有限公司	40%	40%	10,028,551.30	2,394.08	10,026,157.22	—	30,725.76

8. 投资性房地产

(1) 按成本计量的投资房地产

项目	2011.12.31	本年增加	本年减少	2012.12.31
一、账面原值合计	6,735,236.13	—	—	6,735,236.13
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	1,546,478.66	141,230.52	—	1,687,709.18
1.房屋、建筑物	947,082.86	71,730.00	—	1,018,812.86
2.土地使用权	599,395.80	69,500.52	—	668,896.32
三、投资性房地产账面净值合计	5,188,757.47			5,047,526.95
1.房屋、建筑物	2,692,531.36			2,620,801.36
2.土地使用权	2,496,226.11			2,426,725.59
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	5,188,757.47			5,047,526.95
1.房屋、建筑物	2,692,531.36			2,620,801.36
2.土地使用权	2,496,226.11			2,426,725.59

本年折旧和摊销额 141,230.52 元。

(2) 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租赁协议，将本公司位于芜湖市鸠江区弋江北路亚夏汽车城16,667.00m²钢结构房屋及8,721.00m²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，本报告期实际年租金为45.00万元。

(3) 本报告期，公司以上述土地使用权及房地产向徽商银行鸠江支行提供抵押取得短期借款。

9. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	2011.12.31	本年增加	本年减少	2012.12.31
一、账面原值合计	333,790,548.06	170,815,909.98	30,098,613.20	474,507,844.84
房屋及建筑物	186,980,345.45	75,711,324.60	—	262,691,670.05
机器设备	32,266,993.41	9,957,129.39	19,686.33	42,204,436.47
电子设备	14,853,673.60	6,008,914.03	162,503.43	20,700,084.20
运输工具	77,429,532.55	62,724,169.96	29,885,565.34	110,268,137.17
其他附属设施	22,260,003.05	16,414,372.00	30,858.10	38,643,516.95
		本年新增	本年计提	

二、累计折旧合计	70,936,990.89	1,742,149.01	31,131,334.30	8,860,186.18	94,950,288.02
房屋及建筑物	15,100,230.40	213,415.50	5,149,394.37	—	20,463,040.27
机器设备	13,184,979.38	107,615.88	3,454,925.33	12,793.29	16,734,727.30
电子设备	7,454,076.43	47,682.40	2,446,900.95	150,724.07	9,797,935.71
运输工具	24,104,508.03	1,290,434.54	15,397,025.11	8,668,464.91	32,123,502.77
其他附属设施	11,093,196.65	83,000.69	4,683,088.54	28,203.91	15,831,081.97
三、固定资产账面净值合计	262,853,557.17				379,557,556.82
房屋及建筑物	171,880,115.05				242,228,629.78
机器设备	19,082,014.03				25,469,709.17
电子设备	7,399,597.17				10,902,148.49
运输工具	53,325,024.52				78,144,634.40
其他附属设施	11,166,806.40				22,812,434.98
四、减值准备合计	—		—	—	—
五、固定资产账面价值合计	262,853,557.17				379,557,556.82
房屋及建筑物	171,880,115.05				242,228,629.78
机器设备	19,082,014.03				25,469,709.17
电子设备	7,399,597.17				10,902,148.49
运输工具	53,325,024.52				78,144,634.40
其他附属设施	11,166,806.40				22,812,434.98

本年计提折旧额 31,131,334.30 元。

本报告期由在建工程转入固定资产原价为53,776,179.70元。

(2) 融资租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
运输工具	1,397,735.00	—	1,397,735.00

(3) 本报告期固定资产原值较上年增长 42.16%，主要由于本年度新增子公司构建房产及设备所致。

(4) 本报告期无暂时闲置的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
黄山亚晖汽车销售服务有限公司	土地证办理完毕，房产证正在办理中	2013 年 3 季度
黄山亚骐汽车销售服务有限公司	土地证办理完毕，房产证正在办理中	2013 年 3 季度
黄山亚翔汽车销售服务有限公司	土地尚未过户	2013 年 3 季度
黄山亚新丰田汽车销售服务有限公司	新受让土地、房产证正在办理中	2013 年 3 季度
宁国市亚夏机动车驾驶员培训学校有限公司	土地证办理完毕，房产证正在办理中	2013 年 3 季度
广德亚广汽车销售服务有限公司	土地尚未过户	2013 年 3 季度
安徽亚达汽车销售有限公司	土地证办理完毕，房产证正在办理中	2013 年 3 季度

安徽亚特汽车销售服务有限公司	土地证办理完毕, 房产证正在办理中	2013 年 3 季度
合肥亚夏悦宾汽车销售服务有限公司	土地证办理完毕, 房产证正在办理中	2013 年 3 季度
合肥雅迪汽车销售服务有限公司	土地证办理完毕, 房产证正在办理中	2013 年 3 季度
合肥亚驰汽车销售服务有限公司	新受让土地、房产证正在办理中	2013 年 3 季度
芜湖亚瑞汽车销售服务有限公司	土地尚未过户	2013 年 3 季度
芜湖亚凯汽车销售服务有限公司	土地尚未过户	2013 年 3 季度
芜湖亚辰汽车销售服务有限公司	新受让土地、房产证正在办理中	2013 年 3 季度
芜湖亚嘉汽车销售服务有限公司	新受让土地、房产证正在办理中	2013 年 3 季度
芜湖亚威汽车销售服务有限公司	土地证办理完毕, 房产证正在办理中	2013 年 3 季度
芜湖亚德汽车销售服务有限公司	土地证办理完毕, 房产证正在办理中	2013 年 3 季度

(6) 本报告期末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。

(7) 固定资产用于抵押、担保、其他所有权受限的情况说明:

产权所有人	资产类别	权利证书号	抵押权人
巢湖亚夏凯旋汽车销售服务有限公司	房屋建筑物	巢湖市房权证字第 145033 号	中国银河证券股份有限公司
巢湖亚东汽车销售服务有限公司	房屋建筑物	巢湖市房权证字第 145035 号	中国银河证券股份有限公司
巢湖亚景汽车销售服务有限公司	房屋建筑物	巢湖市房权证字第 144850 号	中国银河证券股份有限公司
巢湖亚威汽车销售服务有限公司	房屋建筑物	巢湖市房权证字第 145034 号	中国银河证券股份有限公司
芜湖亚夏汽车销售服务有限责任公司	房屋建筑物	芜湖江区字第 2008015371 号	中国银河证券股份有限公司
芜湖亚夏汽车销售服务有限责任公司	房屋建筑物	芜湖江区字第 2008015369 号	中国银河证券股份有限公司
芜湖亚夏机动车驾驶员培训学校有限公司	房屋建筑物	芜湖江区字第 2008039668 号	中国银行芜湖分行
芜湖亚夏机动车驾驶员培训学校有限公司	房屋建筑物	芜湖江区字第 2008039681 号	中国银行芜湖分行
芜湖福兆汽车销售有限公司	房屋建筑物	芜湖江区字第 2004111892 号	浦发银行芜湖分行
安徽亚迪汽车销售服务有限公司	房屋建筑物	芜湖江区字第 2006037464 号	浦发银行芜湖分行
宣城亚悦汽车销售服务有限公司	房屋建筑物	宣开字第 00063002 号	农业银行芜湖黄山路支行
芜湖亚夏轿车汽车销售服务有限公司	房屋建筑物	芜湖江区字第 2008015309 号	农业银行芜湖黄山路支行
芜湖亚夏汽车销售服务有限公司	房屋建筑物	芜湖江区字第 2008015373 号	农业银行芜湖黄山路支行
宣城亚本汽车销售服务有限公司	房屋建筑物	宣开字第 00062970 号	交通银行芜湖分行
宣城亚腾汽车销售服务有限公司	房屋建筑物	宣开字第 00062955 号	交通银行芜湖分行
宣城亚通汽车销售服务有限公司	房屋建筑物	宣开字第 00063009 号	交通银行芜湖分行
芜湖亚夏丰田汽车销售服务有限公司	房屋建筑物	芜湖江区字第 2008015307 号	徽商银行芜湖鸠江支行
本公司	房屋建筑物	芜湖江区字第 2007024846 号	徽商银行芜湖鸠江支行
本公司	房屋建筑物	芜湖江区字第 2007024847 号	徽商银行芜湖鸠江支行
本公司	房屋建筑物	芜湖江区字第 2007024848 号	徽商银行芜湖鸠江支行
芜湖亚夏机动车驾驶员培训学校有限公司	房屋建筑物	芜湖江区字第 2009009124 号	徽商银行芜湖鸠江支行
宣城亚众汽车销售服务有限公司	机器设备		上海汽车集团财务有限责任公司

10. 在建工程

(1) 在建工程账面余额

项目	2012.12.31			2011.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
芜湖亚德店建设	17,682,416.22	—	17,682,416.22	—	—	—
芜湖亚威店建设	12,278,896.59	—	12,278,896.59	—	—	—
股份公司其他建设	5,775,151.00	—	5,775,151.00	79,000.00	—	79,000.00
宣城东本店建设	4,762,157.00	—	4,762,157.00	1,878,192.00	—	1,878,192.00
二手车 5 号楼	4,678,574.00	—	4,678,574.00	—	—	—
滁州亚赛 2S 店三层结构	4,230,000.00	—	4,230,000.00	—	—	—
宣城亚昊店建设	3,379,207.00	—	3,379,207.00	—	—	—
黄山亚新店建设	3,305,258.35	—	3,305,258.35	—	—	—
芜湖奥迪店改造	1,893,732.74	—	1,893,732.74	1,036,000.00	—	1,036,000.00
芜湖现代店改造	1,183,972.90	—	1,183,972.90	54,800.00	—	54,800.00
芜湖启辰店建设	332,442.91	—	332,442.91	2,200.00	—	2,200.00
滁州广本店建设	243,079.00	—	243,079.00	227,657.80	—	227,657.80
芜湖雪铁龙店建设	216,290.87	—	216,290.87	—	—	—
芜湖广汽丰田店改造	194,536.00	—	194,536.00	—	—	—
宁国驾校考试设备	160,000.00	—	160,000.00	358,000.00	—	358,000.00
宣城亚观店改造	92,000.00	—	92,000.00	—	—	—
巢湖一汽大众店建设	64,456.93	—	64,456.93	3,103,530.00	—	3,103,530.00
亳州亚威店建设	21,700.00	—	21,700.00	—	—	—
芜湖日产店改造	—	—	—	1,736,000.00	—	1,736,000.00
宣城一汽大众店建设	—	—	—	3,544,497.63	—	3,544,497.63
宣城上汽大众店改造	—	—	—	3,521,007.60	—	3,521,007.60
宣城驾校综合楼	—	—	—	3,343,600.00	—	3,343,600.00
合肥现代店建设	—	—	—	535,000.00	—	535,000.00
合肥日产店建设	—	—	—	2,869,545.00	—	2,869,545.00
合计	60,493,871.51	—	60,493,871.51	22,289,030.03	—	22,289,030.03

(2) 工程项目变动情况

项目名称	预算金额	2011.12.31	本年增加	转入固定资产	本年减少	2012.12.31
芜湖亚德店建设	20,000,000.00	—	17,682,416.22	—	—	17,682,416.22
芜湖亚威店建设	14,000,000.00	—	12,278,896.59	—	—	12,278,896.59
股份公司其他建设	7,500,000.00	79,000.00	5,696,151.00	—	—	5,775,151.00
宣城东本店建设	4,500,000.00	1,878,192.00	4,236,491.62	1,352,526.62	—	4,762,157.00
二手车 5 号楼	5,500,000.00	—	4,678,574.00	—	—	4,678,574.00
滁州亚赛 2S 店三层结构	4,800,000.00	—	4,230,000.00	—	—	4,230,000.00
宣城亚昊店建设	4,500,000.00	—	3,379,207.00	—	—	3,379,207.00
黄山亚新店建设	4,500,000.00	—	3,305,258.35	—	—	3,305,258.35
芜湖奥迪店改造	1,930,000.00	1,036,000.00	857,732.74	—	—	1,893,732.74
芜湖现代店改造	1,200,000.00	54,800.00	1,129,172.90	—	—	1,183,972.90

芜湖启辰店建设	4,000,000.00	2,200.00	3,920,600.32	3,590,357.41	—	332,442.91
滁州广本店建设	6,000,000.00	227,657.80	2,058,975.20	2,043,554.00	—	243,079.00
芜湖雪铁龙店建设	5,000,000.00	—	4,885,523.87	4,669,233.00	—	216,290.87
芜湖广汽丰田店改造	1,850,000.00	—	1,633,544.00	1,439,008.00	—	194,536.00
宁国驾校考试设备	500,000.00	358,000.00	158,500.00	356,500.00	—	160,000.00
宣城亚观店改造	120,000.00	—	92,000.00	—	—	92,000.00
巢湖一汽大众店建设	5,585,000.00	3,103,530.00	1,883,951.58	4,923,024.65	—	64,456.93
亳州亚威店建设	4,500,000.00	—	21,700.00	—	—	21,700.00
巢湖雪铁龙店改造	200,000.00	—	201,306.00	201,306.00	—	—
芜湖广汽本田店改造	160,000.00	—	164,000.00	164,000.00	—	—
芜湖日产店改造	3,200,000.00	1,736,000.00	1,194,640.00	2,930,640.00	—	—
宣城现代店改造	360,000.00	—	360,000.00	360,000.00	—	—
宣城一汽大众店建设	5,000,000.00	3,544,497.63	1,827,359.00	5,371,856.63	—	—
宣城上汽大众店改造	5,500,000.00	3,521,007.60	2,717,758.40	6,184,966.00	53,800.00	—
宣城驾校综合楼	8,500,000.00	3,343,600.00	3,939,362.65	7,282,962.65	—	—
巢湖尼桑店改造	120,000.00	—	123,107.00	123,107.00	—	—
巢湖雪弗兰店改造	220,000.00	—	213,000.00	213,000.00	—	—
黄山现代店改造	460,000.00	—	466,039.00	466,039.00	—	—
芜湖江淮店装饰	2,250,000.00	—	2,261,215.38	2,261,215.38	—	—
芜湖奇瑞店改造	850,000.00	—	841,699.00	841,699.00	—	—
广德亚广店装饰	550,000.00	—	543,061.00	543,061.00	—	—
黄山日产店改造	320,000.00	—	318,362.00	318,362.00	—	—
芜湖一汽大众店改造	130,000.00	—	130,120.00	130,120.00	—	—
合肥现代店建设	1,380,000.00	535,000.00	721,210.00	1,256,210.00	—	—
合肥日产店建设	5,860,000.00	2,869,545.00	3,261,550.00	6,131,095.00	—	—
合肥启辰店装饰	450,000.00	—	452,500.00	452,500.00	—	—
合肥传祺店改造	300,000.00	—	304,518.00	10,818.00	293,700.00	—
其他零星工程	145,000.00	—	159,018.36	159,018.36	—	—
合计	131,940,000.00	22,289,030.03	92,328,521.18	53,776,179.70	347,500.00	60,493,871.51

(3) 本报告期在建工程余额较上年增长 171.41%，主要由于本报告期新设的子公司已开工建设，目前处于建设期，以及部分店面翻新改造所致。

(4) 本报告期在建工程其他减少系转入长期待摊费用的租入固定资产改良支出。

(5) 本报告期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) 本报告期在建工程无用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情况。

11. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	2011.12.31	本年增加	本年减少	2012.12.31
一、账面原值合计	238,609,721.38	180,402,651.10	—	419,012,372.48
土地使用权	235,779,078.69	179,864,890.00	—	415,643,968.69
软件及其他	2,830,642.69	537,761.10	—	3,368,403.79
二、累计摊销合计	12,216,254.10	8,379,343.23	—	20,595,597.33
土地使用权	9,828,210.55	8,030,106.02	—	17,858,316.57
软件及其他	2,388,043.55	349,237.21	—	2,737,280.76
三、无形资产账面净值合计	226,393,467.28			398,416,775.15
土地使用权	225,950,868.14			397,785,652.12
软件及其他	442,599.14			631,123.03
四、减值准备合计	—	—	—	—
土地使用权	—	—	—	—
软件及其他	—	—	—	—
五、无形资产账面价值合计	226,393,467.28			398,416,775.15
土地使用权	225,950,868.14			397,785,652.12
软件及其他	442,599.14			631,123.03

(2) 本期计提无形资产摊销额 7,466,617.56 元，非同一控制下合并芜湖众爱汽车销售服务有限公司在收购基准日已摊销的金额为 912,725.67 元。

(3) 本报告期无形资产原值较上年增长 75.61%，主要由于本报告期公司购买土地使用权所致。

(4) 本报告期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。

(5) 无形资产用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情况说明

产权所有人	资产类别	权利证书号	抵押权人
本公司	土地使用权	芜国用(2007)第 221 号	徽商银行芜湖鸠江支行
芜湖亚东汽车销售服务有限公司	土地使用权	芜国用(2007)第 281 号	徽商银行芜湖鸠江支行
芜湖亚夏丰田汽车销售服务有限公司	土地使用权	芜国用(2007)第 280 号	徽商银行芜湖鸠江支行
芜湖亚夏机动车驾驶员培训学校有限公司	土地使用权	芜国用(2007)第 283 号	徽商银行芜湖鸠江支行
芜湖亚夏机动车驾驶员培训学校有限公司	土地使用权	芜国用(2007)第 282 号	中国银行芜湖分行

司			
宣城亚本汽车销售服务有限公司	土地使用权	宣国用(2009)第 3040 号	交通银行芜湖分行
宣城亚腾汽车销售服务有限公司	土地使用权	宣国用(2009)第 3043 号	交通银行芜湖分行
宣城亚通汽车销售服务有限公司	土地使用权	宣国用(2009)第 3039 号	交通银行芜湖分行
芜湖亚夏轿车销售服务有限公司	土地使用权	芜国用(2007)第 278 号	农行芜湖黄山路支行
宣城亚悦汽车销售服务有限公司	土地使用权	宣国用(2009)第 3041 号	农行芜湖黄山路支行
芜湖亚夏汽车销售服务有限公司	土地使用权	芜国用(2007)第 277 号	农行芜湖黄山路支行
芜湖福兆汽车销售服务有限公司	土地使用权	芜国用(2004)第 063 号	浦发银行芜湖分行
安徽亚迪汽车销售服务有限公司	土地使用权	芜国用(2007)第 220 号	浦发银行芜湖分行
宣城亚绅汽车销售服务有限公司	土地使用权	宣国用(2009)第 3042 号	浦发银行芜湖分行
巢湖亚夏凯旋汽车销售服务有限公司	土地使用权	巢国用(2009)第 00943 号	中国银河证券
巢湖亚东汽车销售服务有限公司	土地使用权	巢湖国用(2009)第 00939 号	中国银河证券
巢湖亚景汽车销售服务有限公司	土地使用权	巢湖国用(2009)第 00940 号	中国银河证券
巢湖亚威汽车销售服务有限公司	土地使用权	巢湖国用(2009)第 00942 号	中国银河证券
本公司	土地使用权	滁国用(2011)第 07922 号	中国银河证券
本公司	土地使用权	芜国用(2009)第 083 号	中国银河证券
本公司	土地使用权	广国用(2010)第 20898 号	中国银河证券
合肥雅迪汽车销售服务有限公司	土地使用权	合高新国用(2011)第 79 号	中国银河证券
安徽亚达汽车销售服务有限公司	土地使用权	合高新国用(2011)第 76 号	中国银河证券
安徽悦宾汽车销售服务有限公司	土地使用权	合高新国用(2011)第 78 号	中国银河证券
芜湖亚夏汽车销售服务有限责任公司	土地使用权	芜国用(2007)第 279 号	中国银河证券

12. 商誉

(1)商誉明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	2011.12.31	本年增加	本年减少	2012.12.31	年末减值准备
芜湖众爱汽车销售服务有限公司	—	46,562,976.94	—	46,562,976.94	—

13. 长期待摊费用

项目	2011.12.31	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	2012.12.31	其他减少的原因
租入固定资产改良	601,348.73	405,792.00	403,141.48	—	603,999.25	—

长期待摊费用主要为合肥亚越汽车销售服务有限公司、宣城亚众汽车销售服务有限公司等租入经营用房产装修支出。

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

① 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2012.12.31	2011.12.31
-----	------------	------------

递延所得税资产：		
应收账款坏账准备	171,656.00	114,087.94
其他应收款坏账准备	359,681.04	311,779.77
存货跌价准备	572,259.81	306,405.29
未支付职工薪酬	1,043,533.53	2,285,797.57
职教费超支	73,197.17	16,166.59
递延收益	125,000.00	250,000.00
合计	2,345,327.55	3,284,237.16

② 未确认递延所得税资产明细

项 目	2012.12.31	2011.12.31
可抵扣暂时性差异		
其中：应收账款坏账准备	149,100.95	66,211.72
其他应收款坏账准备	191,055.91	130,040.81
存货跌价准备	1,443,504.36	622,437.77
未支付职工薪酬	618,676.42	971,505.48
可抵扣亏损	30,542,589.39	18,665,653.61
合计	32,944,927.03	20,455,849.39

③ 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2012.12.31	2011.12.31	备注
2013	2,618,808.05	2,618,808.05	
2014	2,054,747.65	2,054,747.65	
2015	1,955,759.14	2,300,238.15	
2016	10,256,072.32	11,691,859.76	
2017	13,657,202.23	—	
合计	30,542,589.39	18,665,653.61	

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	暂时性差异金额
可抵扣差异项目	
其中：应收账款坏账准备	835,724.95
其他应收款坏账准备	1,629,780.07
存货跌价准备	3,732,543.60
未支付职工薪酬	4,792,810.54
职教费超支	292,788.68
递延收益	500,000.00
可抵扣亏损	30,542,589.39
小计	42,326,237.23

15. 资产减值准备明细

项目	2011.12.31	本年增加	本年减少		2012.12.31
			转回	转销	
一、坏账准备	1,899,723.18	565,781.84	—	—	2,465,505.02

二、存货跌价准备	1,848,058.82	5,070,313.34	—	3,185,828.56	3,732,543.60
合计	3,747,782.00	5,636,095.18	—	3,185,828.56	6,198,048.62

16. 短期借款

(1) 短期借款分类：

项目	2012.12.31	2011.12.31
抵押借款	98,000,000.00	119,621,700.75
保证借款	404,581,323.71	94,198,057.22
信用借款	29,000,000.00	18,648,623.37
质押借款	30,618,508.62	—
合计	562,199,832.33	232,468,381.34

(2) 本报告期无已到期未偿还的短期借款。

(3) 本报告期短期借款余额较上年增加 141.84%%，主要由于本报告期利用厂家汽车金融贷款增加所致。

17. 应付票据

种类	2012.12.31	2011.12.31
银行承兑汇票	499,970,323.48	473,751,340.00

下一会计期间将到期的金额 499,970,323.48 元。

18. 应付账款

(1) 账面余额

项目	2012.12.31	2011.12.31
1 年以内	33,840,342.32	23,342,644.25
1 至 2 年	1,241,332.22	775,672.90
2 至 3 年	268,664.79	187,058.48
3 年以上	310,732.33	40,781.05
合计	35,661,071.66	24,346,156.68

(2) 本报告期应付账款余额中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

(3) 本报告期应付账款余额较上年增加 46.48%，主要由于本报告期采购规模扩大以及基建工程增加，形成的应付账款相应增加所致。

(4) 应付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	占应付账款总额的比例(%)
一汽-大众销售有限责任公司	非关联方	5,000,000.00	1 年以内	14.02
上汽通用汽车销售有限公司	非关联方	4,482,912.00	1 年以内	12.57
淮南盛之杰汽车销售服务有限公司	非关联方	4,000,000.00	1 年以内	11.22
安徽伟翔建设有限公司	非关联方	3,978,702.74	1 年以内	11.16
上汽通用汽车销售服务有限公司	非关联方	1,832,832.00	1 年以内	5.14
丰田汽车仓储贸易(上海)有限公司	非关联方	918,442.40	1 年以内	2.58
合计		20,212,889.14		56.68

(5) 本报告期应付账款余额中无账龄超过 1 年的大额应付账款。

19. 预收款项

(1) 账面余额

项目	2012.12.31	2011.12.31
1 年以内	62,821,602.98	43,431,975.03
1 至 2 年	1,950,469.34	578,788.40
2 至 3 年	195,277.78	241,610.94
3 年以上	229,246.05	136,378.71
合计	65,196,596.15	44,388,753.08

(2) 本报告期预收账款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其他关联方的款项。

(3) 本报告期预收账款余额中无账龄超过 1 年的大额预收账款。

20. 应付职工薪酬

项目	2011.12.31	本年增加	本年减少	2012.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	5,645,212.09	102,891,281.12	108,510,609.65	25,883.56
职工福利费	—	3,381,173.07	3,381,173.07	—
社会保险费	—	13,865,007.83	13,865,007.83	—
其中：医疗保险费	—	3,096,061.89	3,096,061.89	—
基本养老保险费	—	9,527,611.12	9,527,611.12	—
失业保险费	—	686,938.43	686,938.43	—
工伤保险费	—	277,378.43	277,378.43	—
生育保险费	—	277,017.96	277,017.96	—
住房公积金	—	2,571,848.80	2,562,128.80	9,720.00
工会经费	4,043,066.57	2,304,436.33	2,282,451.48	4,065,051.42
职工教育经费	426,417.00	1,473,019.18	1,207,280.62	692,155.56
合计	10,114,695.66	126,486,766.33	131,808,651.45	4,792,810.54

(1) 本报告期应付职工薪酬中无属于拖欠性质(或工效挂钩部分)的职工薪酬。

(2) 本报告期应付职工薪酬余额较上年减少 52.62%，主要由于本报告期公司业绩下降，期末计提的年度奖金减少所致。

21. 应交税费

项目	2012.12.31	2011.12.31
增值税	-20,306,828.51	-15,166,419.42
企业所得税	17,435,935.70	14,111,759.32
营业税	308,279.60	288,044.89
城市维护建设税	594,296.94	200,431.66
教育费附加	426,747.02	141,823.47
印花税	212,705.94	133,361.62
水利建设基金	385,915.20	261,601.76
代扣代缴个人所得税	165,874.81	181,752.06
房产税	319,271.49	—
土地使用税	336,688.28	—
其他	11,059.19	18,403.45
合计	-110,054.34	170,758.81

本报告期应交税费余额较上年下降 164.45%，主要由于本报告期库存大幅增加，增值税留抵税额增加所致。

22. 应付利息

项目	2012.12.31	2011.12.31
公司债券利息	2,037,244.45	—

23. 其他应付款

(1) 账面余额

项目	2012.12.31	2011.12.31
1 年以内	24,346,923.38	13,436,706.96
1 至 2 年	7,054,417.23	6,909,797.92
2 至 3 年	4,783,361.06	640,757.42
3 年以上	556,290.54	376,915.19
合计	36,740,992.21	21,364,177.49

(2) 本报告期其他应付款余额中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股东或其他关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款

单位名称	2012.12.31	款项性质	未偿还原因	报表日后是否偿还
芜湖市建设投资有限公司	2,463,000.00	暂借款		否

(4) 本报告期其他应付款余额较上年增长 71.97%，主要由于本报告期收到的暂收款增加所致。

(5) 金额较大的其他应付款

单位名称	2012.12.31	款项性质	账龄
阜阳经济建设投资有限公司	8,800,000.00	暂借款	1 年以内
芜湖市建设投资有限公司	2,463,000.00	暂借款	2 至 3 年
宣城市交警支队考试中心	1,109,250.00	代收考试费	1 年以内
上海证券报社	310,000.00	信息费	1 至 2 年
宣城市仁杰医院	82,790.00	暂收款	1 年以内
合计	12,765,040.00		

24. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债分类

项目	2012.12.31	2011.12.31
1 年内到期的长期借款	—	19,000,000.00

25. 长期借款

(1) 长期借款分类

项目	2012.12.31	2011.12.31
抵押借款	32,400,000.00	36,000,000.00

(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(%)	2012.12.31	2011.12.31
农业银行芜湖 黄山路支行	2011/1/14	2014/1/13	RMB	5.52	20,250,000.00	22,500,000.00
农业银行芜湖 黄山路支行	2011/6/7	2014/6/6	RMB	6.40	12,150,000.00	13,500,000.00
合计					32,400,000.00	36,000,000.00

(3) 农业银行芜湖黄山路支行长期借款是以芜湖亚夏汽车销售服务有限公司芜国用(2007)第 277 号土地使用权、芜湖亚夏轿车销售服务有限公司芜国用(2007)第 278 号土地使用权、宣城亚悦汽车销售服务有限公司宣国用(2009)第 3041 号土

地使用权提供抵押取得的借款。

26. 应付债券

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

(续上表)

债券名称	期初利息调整	本年利息调整	年末利息调整	年末余额
12 亚夏债	—	93,958.33	93,958.33	257,493,958.33

12 亚夏债于 2012 年 11 月 19 日正式发行，发行总额 2.6 亿元，票面利率 6.88%，债券期限 5 年。

27. 其他非流动负债

项目	2012.12.31	2011.12.31
店面升级厂家补贴	500,000.00	1,000,000.00

本报告期其他非流动负债余额系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。

28. 股本

单位：人民币万元

项目	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1.国家持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2.国有法人持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3.其他内资持股	6,600.00	75.00	—	—	6,600.00	-2,851.10	3,748.90	10,348.90	58.80
其中：境内法人持股	2,888.50	32.82	—	—	2,888.50	-1,704.00	1,184.50	4,073.00	23.14
境内自然人持股	3,711.50	42.18	—	—	3,711.50	-1,147.10	2,564.40	6,275.90	35.66
4.外资持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其中：境外法人持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
境外自然人持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
有限售条件股份合计	6,600.00	75.00	—	—	—	—	—	—	—
二、无限售条件流通股									
1.人民币普通股	2,200.00	25.00	—	—	2,200.00	2,851.10	5,051.10	7,251.10	41.20
2.境内上市的外资股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3.境外上市的外资股	—	—	—	—	—	—	—	—	—

4.其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—
无限售条件流通股份合计	2,200.00	25.00	—	—	2,200.00	2,851.10	5,051.10	7,251.10	41.20
三、股份总数	8,800.00	100.00	—	—	8,800.00	—	8,800.00	17,600.00	100.00

2012年5月经公司股东会同意以8,800万股为基数向全体股东每10股转增10股，共计转增8,800万股，转增后公司总股本增加至17,600万股。该资本公积转增股本业经华普天健会计师事务所(北京)有限公司验证并出具了会验字[2012]1726号验资报告。

29. 资本公积

项目	2011.12.31	本年增加	本年减少	2012.12.31
股本溢价	469,551,033.57	—	88,000,000.00	381,551,033.57
其他资本公积	9,990.00	—	—	9,990.00
合计	469,561,023.57	—	88,000,000.00	381,561,023.57

2012年5月经公司股东会同意以8,800万股为基数向全体股东每10股转增10股，共计转增8,800万股，转增后公司总股本增加至17,600万股。该资本公积转增股本业经华普天健会计师事务所(北京)有限公司验证并出具了会验字[2012]1726号验资报告。

30. 盈余公积

项目	2011.12.31	本年增加	本年减少	2012.12.31
法定盈余公积	24,640,108.48	7,453,599.69	—	32,093,708.17

本年盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本年净利润10%提取法定盈余公积金。

31. 未分配利润

项目	2012年	2011年
调整前上年末未分配利润	218,682,823.51	136,564,977.75
期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)	—	—
调整后期初未分配利润	218,682,823.51	136,564,977.75
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	77,092,438.60	90,622,182.37
减: 提取法定盈余公积	7,453,599.69	8,504,336.61
应付普通股股利	26,400,000.00	—
年末未分配利润	261,921,662.42	218,682,823.51

32. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入

项目	2012 年	2011 年
主营业务收入	4,108,581,079.31	3,562,033,627.63
其他业务收入	17,946,127.86	15,821,855.41
营业收入合计	4,126,527,207.17	3,577,855,483.04
主营业务成本	3,848,401,597.98	3,275,710,558.53
其他业务成本	3,051,129.31	2,050,729.47
营业成本合计	3,851,452,727.29	3,277,761,288.00

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	2012 年		2011 年	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
商品流通	4,026,477,328.89	3,816,780,550.57	3,514,167,001.67	3,253,083,746.59
服务	82,103,750.42	31,621,047.41	47,866,625.96	22,626,811.94
合计	4,108,581,079.31	3,848,401,597.98	3,562,033,627.63	3,275,710,558.53

(3) 主营业务(分产品)

产品类别	2012 年		2011 年	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
汽车销售	3,660,831,212.11	3,574,136,339.78	3,201,344,167.75	3,049,089,847.47
维修及配件	368,948,531.57	242,644,210.79	312,822,833.92	203,993,899.12
驾驶员培训	54,617,083.16	24,955,599.08	34,187,749.51	20,057,435.92
经纪及咨询服务	24,184,252.47	6,665,448.33	13,678,876.45	2,569,376.02
合计	4,108,581,079.31	3,848,401,597.98	3,562,033,627.63	3,275,710,558.53

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司本年全部营业收入的比例(%)
淮北亚迪汽车销售服务有限公司	30,212,508.54	0.73
宣城市飞雁出租汽车有限公司	23,237,504.27	0.56
安徽亚起汽车销售股份有限公司	14,124,653.81	0.34
宁国鸿志汽车销售服务有限公司	12,016,142.74	0.29
宁国市鸿运汽车销售服务有限公司	7,546,581.14	0.18
合计	87,137,390.50	2.11

(5) 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:

产品类别	2012 年		2011 年	
	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	611,691.27	271,957.36	547,553.38	178,230.52

销售材料	4,470,916.29	343,345.91	5,001,832.17	1,826,868.45
代办服务等	12,863,520.30	2,435,826.04	10,272,469.86	45,630.50
合计	17,946,127.86	3,051,129.31	15,821,855.41	2,050,729.47

33. 营业税金及附加

项目	2012 年	2011 年	计缴标准
营业税	3,908,283.79	2,486,927.21	5%
城市维护建设税	2,283,580.67	1,778,881.88	7%
教育费附加	1,631,087.71	1,254,130.99	3%、2%
合计	7,822,952.17	5,519,940.08	

34. 销售费用

项目	2012 年	2011 年
经营人员薪酬	58,604,166.34	48,875,579.74
广告宣传费	13,748,216.08	12,541,866.09
办公费	7,268,982.59	6,879,630.25
运杂费	3,064,728.97	4,250,560.32
招待费	4,405,327.61	3,711,896.73
折旧费	5,234,193.08	3,562,467.36
水电费	2,801,611.77	3,140,706.42
物业费	2,702,953.98	1,705,609.11
差旅费	1,639,433.25	1,564,475.00
租金	—	1,350,800.00
电话费	1,132,171.26	1,146,288.97
培训费	772,848.61	1,050,508.08
网络维护费	1,149,443.73	916,310.36
修理费	590,459.25	878,319.25
客户服务费	163,942.4	383,505.80
财产保险费	176,998.90	151,879.51
其他费用	1,495,666.30	1,514,185.13
合计	104,951,144.12	93,624,588.12

35. 管理费用

项目	2012 年	2011 年
折旧费	18,793,237.16	13,525,992.43
费用性税金	11,521,003.58	7,610,582.08
公司经费	5,383,626.76	7,224,835.77
管理人员薪酬	8,141,843.49	6,507,925.69
无形资产摊销	7,466,617.56	3,883,476.62
周转材料摊销	1,253,308.30	1,036,178.70
中介机构费	2,740,265.10	684,843.55
长期待摊费用摊销	403,141.48	324,055.57
其他	83,226.30	219,950.62
合计	55,786,269.73	41,017,841.03

本报告期管理费用较上年增长 36.00%，主要由于本年新增子公司投入运营，折旧费、无形资产摊销、费用性税金及管理人员薪酬相应增加所致。

36. 财务费用

项目	2012 年	2011 年
利息支出	34,972,044.49	25,361,240.67
利息收入	-3,343,762.89	-2,458,010.58
利息净支出	31,628,281.60	22,903,230.09
手续费	5,387,627.07	5,474,214.97
其他	73,018.24	—
合计	37,088,926.91	28,377,445.06

本报告期财务费用较上年增长 30.70%，主要由于本年短期借款增加及发行债券增加债券应计利息所致。

37. 资产减值损失

项目	2012 年	2011 年
一、坏账损失	353,306.22	741,284.77
二、存货跌价损失	5,070,313.34	4,876,032.98
合计	5,423,619.56	5,617,317.75

38. 投资收益

(1) 投资收益明细

项目	2012 年	2011 年
权益法核算的长期股权投资收益	12,290.31	472.89

(2) 按权益法核算的长期股权投资投资收益

被投资单位	2012 年	2011 年
北京富华亚夏汽车投资有限公司	12,290.31	472.89

39. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2012 年	2011 年	计入非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	3,157,627.21	2,731,360.79	3,157,627.21
其中：固定资产处置利得	3,157,627.21	2,731,360.79	3,157,627.21
政府补助	36,531,544.96	187,939.17	36,531,544.96
厂家补贴	4,302,492.00	—	4,302,492.00
递延收益	500,000.00	500,000.00	500,000.00

罚款收入	29,656.07	205,815.97	29,656.07
其他	776,816.86	447,309.29	776,816.86
合计	45,298,137.10	4,072,425.22	45,298,137.10

(2) 政府补助明细

项目	2012 年	来源和依据
现代服务业发展奖励资金	32,048,700.00	滁开管函[2012]57 号
现代服务业扶持资金收入	3,716,000.00	芜湖市鸠江区财政局文件
上市贡献奖	500,000.00	鸠发[2012]10 号
稳岗补贴	113,288.00	芜湖县人力资源和社会保障局公告
税收贡献奖	80,000.00	鸠发[2012]11 号
其他	73,556.96	
合计	36,531,544.96	

本报告期营业外收入较上年增长 1,012.31%，主要由于本年度收到政府补助及厂家建店补贴款所致。

40. 营业外支出

项目	2012 年	2011 年	计入非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,090,246.07	191,702.36	1,090,246.07
其中：固定资产处置损失	1,090,246.07	191,702.36	1,090,246.07
非常损失	585,562.75	3,106,979.60	585,562.75
违约金	185,416.42	300,000.00	185,416.42
其他	94,613.30	231,816.26	94,613.30
合计	1,955,838.54	3,830,498.22	1,955,838.54

本报告期营业外支出较上年下降 48.94%，主要由于本报告期资金非常损失减少所致。

41. 所得税费用

项目	2012 年	2011 年
当期所得税费用	29,517,920.46	36,555,794.28
递延所得税费用	992,028.52	-998,513.76
合计	30,509,948.98	35,557,280.52

42. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益的计算	2012 年	2011 年
P0 归属于公司普通股股东的净利润	77,092,438.60	90,622,182.37
P0 归属于公司普通股股东的净利润 (扣除非经常性损益)	44,564,728.15	91,223,217.67
S0 期初股份总数	88,000,000.00	132,000,000.00

S1 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	88,000,000.00	—
Si 报告期因发行新股或债转股等增加股份数	—	44,000,000.00
Sj 报告期因回购等减少股份数	—	—
Sk 报告期缩股数	—	—
M0 报告期月份数	12	12.00
Mi 增加股份次月起至报告期年末的累计月数	7	4.00
Mj 减少股份次月起至报告期年末的累计月数	—	—
S 发行在外的普通股加权平均数	176,000,000.00	146,666,666.67
基本每股收益(归属于公司普通股股东的净利润)	0.44	0.62
基本每股收益(扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润)	0.25	0.62
基本每股收益=P0/S		
$S=S0+S1+Si \times Mi \div M0-Sj \times Mj \div M0-Sk$		

43. 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	2012 年	2011 年
补贴收入	36,531,544.96	187,939.17
厂家补贴	4,302,492.00	—
租赁收入	611,691.27	547,553.38
单位及个人往来	143,912.98	2,780,373.58
罚款收入	29,656.07	205,815.97
其他	776,816.86	447,309.29
合计	42,396,114.14	4,168,991.39

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2012 年	2011 年
办公费	17,553,940.32	20,056,591.12
广告费及业务宣传费	13,748,216.08	12,541,866.09
银行手续费	5,387,627.07	5,474,214.97
招待费	4,405,327.61	3,711,896.73
单位及个人往来	4,061,875.26	—
运杂费	3,064,728.97	4,250,560.32
水电费	2,801,611.77	3,140,706.42
物业费	2,702,953.98	1,705,609.11
其他	1,467,806.26	1,965,952.01
差旅费	1,639,433.25	1,564,475.00
网络服务费	1,149,443.73	916,310.36
修理费	590,459.25	878,319.25

非常损失	585,562.75	3,106,979.60
财产保险费	176,998.90	151,879.51
合计	59,335,985.20	59,465,360.49

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2012 年	2011 年
利息收入	3,343,762.89	2,458,010.58

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2012 年	2011 年
评级服务费	250,000.00	—
登记服务费	121,170.00	—
其他	54,169.00	—
合计	425,339.00	—

44. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2012 年	2011 年
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	76,846,207.28	90,622,182.37
加: 资产减值准备	5,423,619.56	5,617,317.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,272,564.82	23,470,272.22
无形资产摊销	7,466,617.56	3,883,476.62
长期待摊费用摊销	403,141.48	324,055.57
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)	-2,067,381.14	-2,539,658.43
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)	31,628,281.60	22,903,230.09
投资损失(收益以“—”号填列)	-12,290.31	-472.89
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	992,028.52	-998,513.76
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)	-116,920,103.81	-242,403,242.38
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-30,388,008.59	17,958,937.81
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	35,925,888.54	54,068,027.66
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	40,570,565.51	-27,094,387.37
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:		

现金的年末余额	563,214,480.62	493,416,726.32
减：现金的期初余额	493,416,726.32	330,328,455.60
加：现金等价物的年末余额	—	—
减：现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	69,797,754.30	163,088,270.72

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	2012 年	2011 年
一、现金	563,214,480.62	493,416,726.32
其中：库存现金	4,315,613.19	3,890,105.17
可随时用于支付的银行存款	315,556,322.21	197,010,059.92
可随时用于支付的其他货币资金	243,342,545.22	292,516,561.23
二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、年末现金及现金等价物余额	563,214,480.62	493,416,726.32

六、 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(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
安徽亚夏实业股份有限公司	母公司	股份公司	宁国市	周夏耘	贸易、地产	3,000.00	23.60	23.60	周夏耘	72850453-5

2. 本公司的子公司情况

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(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
安徽亚迪汽车销售服务有限公司	全资	有限责任公司	芜湖市	周夏耘	汽贸	5,600.00	100.00	100.00	76477542-0
芜湖亚夏汽车销售服务有限公司	全资	有限责任公司	芜湖市	周夏耘	汽贸	1,670.00	100.00	100.00	74306312-5
芜湖亚夏丰田汽车销售服务有限公司	全资	有限责任公司	芜湖市	周夏耘	汽贸	1,844.00	100.00	100.00	75486053-3
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	周夏耘	汽贸	1,756.00	100.00	100.00	75097704-8
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	周夏耘	汽贸	1,622.00	100.00	100.00	73003226-6
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	周夏耘	汽贸	1,910.00	100.00	100.00	79508297-7

芜湖福兆汽车销售有限公司	全资	有限责任公司	芜湖市	周夏耘	汽贸	1,700.00	100.00	100.00	75850030-8
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	周夏耘	驾培	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	周夏耘	二手车经纪	50.00	100.00	100.00	68208317-2
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	周夏耘	汽贸	1,350.00	100.00	100.00	68685037-5
芜湖亚辰汽车销售服务有限公司	全资	有限责任公司	芜湖市	周夏耘	汽贸	1,500.00	100.00	100.00	57852097-7
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	周夏耘	汽贸	1,200.00	100.00	100.00	55328197-3
芜湖亚嘉汽车销售服务有限公司	全资	有限责任公司	芜湖市	周夏耘	汽贸	1,000.00	100.00	100.00	58154400-5
芜湖亚威汽车销售服务有限公司	全资	有限责任公司	芜湖市	周夏耘	汽贸	500.00	100.00	100.00	57852100-5
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	周夏耘	汽贸	1,500.00	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	周夏耘	汽贸	1,800.00	100.00	100.00	75682763-0
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	周夏耘	汽贸	500.00	100.00	100.00	67263734-6
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	周夏耘	汽贸	1,500.00	100.00	100.00	66945839-8
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	周夏耘	汽贸	1,000.00	100.00	100.00	55924296-7
安徽亚夏保险经纪有限公司	全资	有限责任公司	合肥市	周夏耘	保险经纪	1,000.00	100.00	100.00	78858645-6
合肥亚翔汽车销售服务有限公司	全资	有限责任公司	合肥市	周夏耘	汽贸	500.00	100.00	100.00	57852605-X
合肥亚驰汽车销售服务有限公司	全资	有限责任公司	合肥市	周夏耘	汽贸	2,600.00	100.00	100.00	58457234-3
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	周夏耘	汽贸	2,900.00	100.00	100.00	66620871-3
宣城亚绅汽车销售服务有限公司	全资	有限责任公司	宣城市	周夏耘	汽贸	1,200.00	100.00	100.00	67587500-8
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	周夏耘	汽贸	1,200.00	100.00	100.00	67424365-8
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	周夏耘	汽贸	1,500.00	100.00	100.00	66422419-7
宣城亚通汽车销售服务有限公司	全资	有限责任公司	宣城市	周夏耘	汽贸	1,200.00	100.00	100.00	67424381-8
宣城亚本汽车销售服务有限责任公司	全资	有限责任公司	宣城市	周夏耘	汽贸	1,000.00	100.00	100.00	67424375-4
宣城亚夏机动车驾驶员培训学校有限公司	全资	有限责任公司	宣城市	周夏耘	驾培	2,300.00	100.00	100.00	57041285-9
宣城亚宝汽车销售服务有限公司	全资	有限责任公司	宣城市	周夏耘	汽贸	2,154.00	100.00	100.00	57044458-6
宁国市亚夏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	周夏耘	汽贸	1,260.00	100.00	100.00	73300254-8
广德亚广汽车销售	全资	有限责	广德县	周夏耘	汽贸	500.00	100.00	100.00	69411603-1

服务有限公司		任公司							
巢湖亚景汽车销售服务有限公司	全资	有限责任公司	巢湖市	周夏耘	汽贸	1,100.00	100.00	100.00	67421771-6
巢湖亚夏凯旋汽车销售服务有限公司	全资	有限责任公司	巢湖市	周夏耘	汽贸	500.00	100.00	100.00	66948635-6
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	周夏耘	汽贸	1,200.00	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	周夏耘	汽贸	1,000.00	100.00	100.00	68495727-5
巢湖亚宝汽车销售服务有限公司	全资	有限责任公司	巢湖市	周晖	汽贸	500.00	100.00	100.00	57044677-6
黄山亚晖汽车销售服务有限公司	全资	有限责任公司	黄山市	周夏耘	汽贸	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	黄山市	周夏耘	汽贸	1,300.00	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	黄山市	周夏耘	汽贸	1,500.00	100.00	100.00	55920301-X
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	周夏耘	汽贸	1,500.00	100.00	100.00	56065623-5
芜湖亚德汽车销售服务有限公司	全资	有限责任公司	芜湖市	周夏耘	汽贸	1,000.00	100.00	100.00	59015002-4
黄山亚新丰田汽车销售服务有限公司	51%	有限责任公司	黄山市	周夏耘	汽贸	1,000.00	51.00	51.00	59269788-3
宣城亚昊汽车销售服务有限公司	全资	有限责任公司	宣城市	周夏耘	汽贸	900.00	100.00	100.00	59705856-2
黄山亚众汽车销售服务有限公司	全资	有限责任公司	黄山市	周夏耘	汽贸	500.00	100.00	100.00	59865914-0
亳州亚威汽车销售服务有限公司	全资	有限责任公司	亳州市	周夏耘	汽贸	1,500.00	100.00	100.00	05146024-2
芜湖捷骏汽车销售服务有限公司	全资	有限责任公司	芜湖市	周夏耘	汽贸	10.00	100.00	100.00	05148303-0
芜湖亚众汽车销售服务有限公司	全资	有限责任公司	芜湖市	周夏耘	汽贸	1,100.00	100.00	100.00	05290669-9
淮南亚锐汽车销售服务有限公司	全资	有限责任公司	淮南市	周夏耘	汽贸	1,000.00	100.00	100.00	05292413-3
亳州亚辰汽车销售服务有限公司	全资	有限责任公司	亳州市	周夏耘	汽贸	1,500.00	100.00	100.00	05447574-9
安庆亚景汽车销售服务有限公司	全资	有限责任公司	安庆市	周夏耘	汽贸	500.00	100.00	100.00	05294096-9
宣城亚观汽车销售服务有限公司	全资	有限责任公司	宣城市	周夏耘	汽贸	1,100.00	100.00	100.00	05290429-8
芜湖众爱汽车销售服务有限公司	全资	有限责任公司	芜湖市	周夏耘	汽贸	4,000.00	100.00	100.00	72334765-7
阜阳亚夏机动车驾驶员培训学校有限公司	60%	有限责任公司	阜阳市	周夏耘	汽贸	5,000.00	60.00	60.00	05293947-4
宣城亚旋汽车销售服务有限公司	全资	有限责任公司	宣城市	周夏耘	汽贸	500.00	100.00	100.00	05704100-6
宣城亚达汽车销售服务有限公司	全资	有限责任公司	宣城市	周夏耘	汽贸	500.00	100.00	100.00	05445675-9
宣城亚东汽车销售服务有限公司	全资	有限责任公司	宣城市	周夏耘	汽贸	1,000.00	100.00	100.00	59015481-8
宁国亚宝汽车销售服务有限公司	全资	有限责任公司	宁国市	周夏耘	汽贸	500.00	100.00	100.00	06248679-8

滁州亚昊汽车销售服务有限公司	全资	有限责任公司	滁州市	周夏耘	汽贸	1,000.00	100.00	100.00	59705856-2
亳州亚夏机动车驾驶员培训学校有限公司	全资	有限责任公司	亳州市	周夏耘	驾培	—	—	—	—

3. 本公司的合营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	本公司持股比例(%)	本公司在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
北京富华亚夏汽车投资有限公司	有限责任公司	北京市	赵莉	投资、咨询	1,000.00	40	40	57691044-5

4. 本公司的其他关联方情况

安徽路易达投资咨询服务有限公司	受同一实际控制人控制	74307605-7
安徽省宣城市亚夏担保有限公司	受同一实际控制人控制	75684561-X
宁国市宾悦物业服务有限公司	受同一实际控制人控制	69105401-5
宣城亚夏汽车商城有限公司	受同一实际控制人控制	76903233-5

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2012 年		2011 年	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
宣城亚夏汽车商城有限公司	电费	市价	112,614.50	0.04	8,448.40	0.74
宁国市宾悦物业服务有限公司	水电费	市价	43,259.00	0.02	—	—
安徽路易达投资咨询服务有限公司	水电费	市价	1,237.45	0.00	—	—
安徽省宣城市亚夏担保有限公司	手续费	市价	—	—	22,171.00	14.60
合计			157,110.95	—	30,619.40	—

②出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2012 年		2011 年	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
安徽亚夏实业股份有限公司	整车	市价	407,577.29	0.00	402,991.45	0.01
安徽亚夏实业股份有限	维修	市价	207,834.35	0.00	259,204.53	0.08

公司						
安徽亚夏实业股份有限公司	水电费	市价	45,254.67	0.02	—	—
宁国市宾悦物业服务有限公司	维修	市价	33,987.19	0.00	40,070.01	0.01
安徽省宣城市亚夏担保有限公司	维修	市价	12,752.14	0.00	70,744.99	0.02
宁国市宾悦物业服务有限公司	电费	市价	—	—	16,008.28	5.74
安庆市亚夏汽车销售服务有限公司	维修	市价	—	—	11,255.90	0.00
合计			707,405.64		800,275.16	

(2) 关联担保情况

① 公司借款接受关联方抵押、担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周夏耘	本公司	20,000,000.00	2012/12/27	2013/12/27	否
安徽亚夏实业股份有限公司	本公司	30,000,000.00	2012/4/23	2013/4/23	否
安徽亚夏实业股份有限公司	本公司	25,000,000.00	2012/7/10	2013/7/10	否
安徽亚夏实业股份有限公司	本公司	30,000,000.00	2012/8/31	2013/8/31	否
安徽亚夏实业股份有限公司	本公司	20,000,000.00	2012/5/15	2013/5/15	否
安徽亚夏实业股份有限公司	本公司	10,000,000.00	2012/10/11	2013/10/11	否
安徽亚夏实业股份有限公司	芜湖亚东汽车销售服务有限公司	10,000,000.00	2012/7/31	2013/7/26	否
安徽亚夏实业股份有限公司	合肥亚驰汽车销售服务有限公司	5,000,000.00	2012/7/31	2013/7/26	否
安徽亚夏实业股份有限公司	安徽亚迪汽车销售服务有限公司	15,000,000.00	2012/7/31	2013/7/26	否
周夏耘	安徽亚迪汽车销售服务有限公司	2,000,000.00	滚动融资	滚动融资	否
芜湖亚夏汽车股份有限公司	芜湖亚凯汽车销售服务有限公司	10,000,000.00	2012/7/27	2013/3/27	否
周夏耘	芜湖亚夏轿车销售服务有限公司	10,000,000.00	2012/12/24	2013/12/24	否
安徽亚夏实业股份有限公司	芜湖亚凯汽车销售服务有限公司	5,000,000.00	2012/12/27	2013/12/27	否
安徽亚夏实业股份有限公司	芜湖亚瑞汽车销售服务有限公司	5,000,000.00	2012/12/27	2013/12/27	否
周夏耘、周晖	宣城亚众汽车销售服务有限公司	14,411,201.31	滚动融资	滚动融资	否
安徽亚夏实业股份有限公司	巢湖亚景汽车销售服务有限公司	5,644,421.34	滚动融资	滚动融资	否
安徽亚夏实业股份有限公司	宣城亚通汽车销售服务有限公司	8,409,755.70	滚动融资	滚动融资	否
安徽亚夏实业股份有限公司	芜湖亚夏汽车销售服务有限公司	8,060,366.70	滚动融资	滚动融资	否

安徽路易达汽车销售服务有限公司、周夏耘	安徽亚特汽车销售服务有限公司	18,527,118.00	滚动融资	滚动融资	否
合计		252,052,863.05			

② 公司开具银行承兑汇票接受关联方的抵押、担保

担保方	被担保方	承兑人	担保金额	担保是否已经履行完毕
周夏耘	安徽亚达汽车销售服务有限公司	深圳发展银行大连分行	52,186,000.00	否
周夏耘	巢湖亚威汽车销售服务有限公司	深圳发展银行广州分行	1,075,000.00	否
安徽亚夏实业股份有限公司	合肥亚越汽车销售服务有限公司	民生银行合肥分行	18,129,220.00	否
安徽亚夏实业股份有限公司	合肥亚夏悦宾汽车销售服务有限公司	民生银行合肥分行	8,333,000.00	否
安徽亚夏实业股份有限公司	黄山亚晖汽车销售服务有限公司	中信银行芜湖分行	3,500,000.00	否
周夏耘	黄山亚翔汽车销售服务有限公司	深圳发展银行上海分行	16,500,000.00	否
安徽亚夏实业股份有限公司	本公司	中信银行芜湖分行	10,000,000.00	否
周夏耘	芜湖福兆汽车销售有限公司	深圳发展银行广州分行	25,500,000.00	否
周夏耘	芜湖众爱汽车销售服务有限公司	上海汽车集团财务有限责任公司	5,297,400.00	否
安徽亚夏实业股份有限公司	宣城亚绅汽车销售服务有限公司	民生银行合肥分行	11,500,000.00	否
周夏耘	宣城亚绅汽车销售服务有限公司	深圳发展银行广州分行	17,500,000.00	否
周夏耘	宣城亚腾汽车销售服务有限公司	深圳发展银行广州分行	1,700,000.00	否
周夏耘	宣城亚悦汽车销售服务有限公司	光大银行南京分行	39,000,000.00	否
合计			210,220,620.00	

③ 公司发行债券接受关联方抵押、担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
安徽亚夏实业股份有限公司	本公司	260,000,000.00	2012/11/19	2017/11/19	否

(3) 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价原则	2012 年		2011 年	
				金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
安徽亚夏实业股份有限公司	房产及土地使用权	受让	市价	—	—	13,725,306.00	7.12%

巢湖亚夏汽车商城置业有限公司	土地使用权	受让	市价	3,829,600.00	2.40%	—	—
安徽路易达投资咨询有限公司	房产及土地使用权	受让	市价	—	—	75,741,828.00	39.28%

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2012.12.31		2011.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	安徽路易达投资咨询有限公司	15,000,000.00	—	15,000,000.00	—

七、或有事项

本报告期法院已受理安徽伟翔建设有限公司起诉子公司芜湖众爱汽车销售服务有限公司拖欠工程款3,978,700.00元一案，法院冻结子公司芜湖众爱汽车销售服务有限公司在工商银行车站支行1307007009200002319账户资金3,469,618.38元，该案目前尚在审理中。

除上述事项外，本报告期公司无需要披露的重大或有事项。

八、承诺事项

本报告期公司无需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

1. 根据2013年2月22日第三届董事会第二次会议决议，公司拟与宣城亚夏旅行社有限公司、自然人李维鹏、自然人单报春共同投资设立芜湖亚夏典当有限公司，注册资本为人民币10,000万元，其中公司以货币出资9,460万元，占注册资本的比例为94.6%。宣城亚夏旅行社有限公司以货币方式出资10万元人民币，占注册资本的比例为0.1%。自然人李维鹏以货币方式出资500万元人民币，占注册资本的比例为5%。自然人单报春以货币方式出资30万元人民币，占注册资本的比例为0.3%。2013年4月17日，公司已收到安徽省商务厅颁发的《典当经营许可证》。

2. 根据2013年4月20日公司第三届董事会第三次会议决议，公司以2012年12月31日总股本17,600万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.5元人民币（含税），同时进行资本公积金转增股本，以17,600万股为基数向全体股东每10股转增3股，共计转增5,280万股，转增后公司总股本将增加至22,880万股。该决议需经2012年度股东大会审议通过。

3. 滁州亚昊汽车销售服务有限公司于2013年1月18日完成工商登记并取得341100000083874号《企业法人营业执照》，宁国亚宝汽车销售服务有限公司于2013年2月22日完成工商登记并取得341881000061755号《企业法人营业执照》，亳州亚夏机动车驾驶员培训学校有限公司于2013年4月17日完成工商登记并取得341600000078527号《企业法人营业执照》。

除上述事项外，截至2013年4月20日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

本报告期公司无需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	2012.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	645,961.31	100.00	32,298.07	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
合计	645,961.31	100.00	32,298.07	5.00

(续上表)				
种类	2011.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	—	—	—	—
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
合计	—	—	—	—

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2012.12.31			2011.12.31		
	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	645,961.31	100.00	32,298.07	—	—	—

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	2012.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：组合 1 以账龄作为信用风险特征的组合	1,045,015.68	0.30	249,884.42	23.91
组合 2 合并报表范围内关联方的组合	344,400,077.54	99.70		
组合小计	345,445,093.22	100.00	249,884.42	0.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	345,445,093.22	100.00	249,884.42	0.07

(续上表)

种类	2011.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账	—	—	—	—

准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：组合 1 以账龄作为信用风险特征的组合	1,577,387.17	0.88	228,721.78	14.50
组合 2 合并报表范围内关联方的组合	176,998,512.86	99.12	—	—
组合小计	178,575,900.03	100.00	228,721.78	0.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
合计	178,575,900.03	100.00	228,721.78	0.13

① 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2012.12.31			2011.12.31		
	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	632,342.96	60.51	31,617.15	1,334,951.67	84.63	66,747.58
1 至 2 年	182,672.72	17.48	18,267.27	30,000.00	1.90	3,000.00
2 至 3 年	30,000.00	2.87	6,000.00	10,000.00	0.63	2,000.00
3 至 4 年	10,000.00	0.96	4,000.00	12,435.50	0.79	4,974.20
4 至 5 年	—	—	—	190,000.00	12.05	152,000.00
5 年以上	190,000.00	18.18	190,000.00	—	—	—
合计	1,045,015.68	100.00	249,884.42	1,577,387.17	100.00	228,721.78

(2) 本报告期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或其他关联方款项。

(3) 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	年限	占其他应收款总额的比例(%)
芜湖亚德汽车销售服务有限公司	子公司	36,896,960.54	1 年以内	10.68
芜湖亚威汽车销售服务有限公司	子公司	35,263,206.50	1 年以内	10.21
芜湖捷骏汽车销售服务有限公司	子公司	29,760,718.00	1 年以内	8.62
芜湖众爱汽车销售服务有限公司	子公司	28,813,000.00	1 年以内	8.34
合肥雅迪汽车销售服务有限公司	子公司	26,529,359.75	1 年以内	7.68
合计		157,263,244.79		45.52

(4) 本报告期其他应收款余额较上年增长 93.44%，主要由于本年度与子公司的往来增加所致。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资账面价值

被投资单位	2012.12.31			2011.12.31		
	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	880,596,725.44	—	880,596,725.44	573,426,725.44	—	573,426,725.44
对合营公司投资	4,022,753.20	—	4,022,753.20	4,010,462.89	—	4,010,462.89
合计	884,619,478.64	—	884,619,478.64	577,437,188.33	—	577,437,188.33

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	2011.12.31	增减变动	2012.12.31
安徽亚迪汽车销售服务有限公司	成本法	56,660,057.42	30,660,057.42	26,000,000.00	56,660,057.42
芜湖亚夏汽车销售服务有限公司	成本法	18,053,657.35	18,053,657.35	—	18,053,657.35
芜湖亚夏丰田汽车销售服务有限公司	成本法	19,949,361.78	19,949,361.78	—	19,949,361.78
芜湖亚夏轿车销售服务有限公司	成本法	19,527,354.39	19,527,354.39	—	19,527,354.39
芜湖亚夏汽车服务有限责任公司	成本法	20,882,187.30	20,882,187.3	—	20,882,187.3
芜湖亚东汽车销售服务有限公司	成本法	19,100,000.00	19,100,000.00	—	19,100,000.00
芜湖福兆汽车销售有限公司	成本法	15,827,290.03	15,827,290.03	—	15,827,290.03
芜湖亚夏机动车驾驶员培训学校有限公司	成本法	18,291,711.81	18,291,711.81	—	18,291,711.81
芜湖亚夏轿车二手车经纪有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00	—	500,000.00
芜湖亚瑞汽车销售服务有限公司	成本法	13,500,000.00	13,500,000.00	—	13,500,000.00
芜湖亚辰汽车销售服务有限公司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00	—	15,000,000.00
芜湖亚凯汽车销售服务有限公司	成本法	12,000,000.00	12,000,000.00	—	12,000,000.00
芜湖亚嘉汽车销售服务有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	—	10,000,000.00
芜湖亚威汽车销售服务有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	—	5,000,000.00
安徽亚达汽车销售服务有限公司	成本法	16,096,547.10	16,096,547.10	—	16,096,547.10
安徽亚特汽车销售服务有限公司	成本法	15,023,776.12	15,023,776.12	—	15,023,776.12
合肥雅迪汽车销售服务有限公司	成本法	15,000,000.00	5,000,000.00	10,000,000.00	15,000,000.00
合肥亚夏悦宾汽车销售服务有限公司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00	—	15,000,000.00
合肥亚越汽车销售服务有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	—	10,000,000.00
安徽亚夏保险经纪有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	—	10,000,000.00
合肥亚翔汽车销售服务	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	—	5,000,000.00

有限公司					
合肥亚驰汽车销售服务有限公司	成本法	26,000,000.00	26,000,000.00	—	26,000,000.00
宣城亚众汽车销售服务有限公司	成本法	29,000,000.00	29,000,000.00	—	29,000,000.00
宣城亚绅汽车销售服务有限公司	成本法	12,000,000.00	12,000,000.00	—	12,000,000.00
宣城亚腾汽车销售服务有限公司	成本法	12,000,000.00	12,000,000.00	—	12,000,000.00
宣城亚悦汽车销售服务有限公司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00	—	15,000,000.00
宣城亚通汽车销售服务有限公司	成本法	12,000,000.00	12,000,000.00	—	12,000,000.00
宣城亚本汽车销售服务有限公司 有限责任公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	—	10,000,000.00
宣城亚夏机动车驾驶员 培训学校有限公司	成本法	23,000,000.00	23,000,000.00	—	23,000,000.00
宣城亚宝汽车销售服务有限公司	成本法	21,540,000.00	21,540,000.00	—	21,540,000.00
宁国市亚夏机动车驾驶员 培训学校有限公司	成本法	17,474,782.14	17,474,782.14	—	17,474,782.14
广德亚广汽车销售服务有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	—	5,000,000.00
巢湖亚景汽车销售服务有限公司	成本法	11,000,000.00	11,000,000.00	—	11,000,000.00
巢湖亚夏凯旋汽车销售 服务有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	—	5,000,000.00
巢湖亚威汽车销售服务 有限公司	成本法	12,000,000.00	12,000,000.00	—	12,000,000.00
巢湖亚东汽车销售服务 有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	—	10,000,000.00
巢湖亚宝汽车销售服务 有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	—	5,000,000.00
黄山亚晖汽车销售服务 有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	—	10,000,000.00
黄山亚骐汽车销售服务 有限公司	成本法	13,000,000.00	13,000,000.00	—	13,000,000.00
黄山亚翔汽车销售服务 有限公司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00	—	15,000,000.00
滁州亚赛汽车销售服务 有限公司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00	—	15,000,000.00
宣城亚东汽车销售服务 有限公司	成本法	10,000,000.00	—	10,000,000.00	10,000,000.00
芜湖亚德汽车销售服务 有限公司	成本法	10,000,000.00	—	10,000,000.00	10,000,000.00
黄山亚新丰田汽车销售 服务有限公司	成本法	5,100,000.00	—	5,100,000.00	5,100,000.00
宣城亚昊汽车销售服务 有限公司	成本法	9,000,000.00	—	9,000,000.00	9,000,000.00
黄山亚众汽车销售服务 有限公司	成本法	5,000,000.00	—	5,000,000.00	5,000,000.00
亳州亚威汽车销售服务 有限公司	成本法	15,000,000.00	—	15,000,000.00	15,000,000.00
芜湖捷骏汽车销售服务	成本法	100,000.00	—	100,000.00	100,000.00

有限公司					
芜湖亚众汽车销售服务有限公司	成本法	11,000,000.00	—	11,000,000.00	11,000,000.00
淮南亚锐汽车销售服务有限公司	成本法	10,000,000.00	—	10,000,000.00	10,000,000.00
亳州亚辰汽车销售服务有限公司	成本法	15,000,000.00	—	15,000,000.00	15,000,000.00
安庆亚景汽车销售服务有限公司	成本法	5,000,000.00	—	5,000,000.00	5,000,000.00
宣城亚观汽车销售服务有限公司	成本法	11,000,000.00	—	11,000,000.00	11,000,000.00
芜湖众爱汽车销售服务有限公司	成本法	89,970,000.00	—	89,970,000.00	89,970,000.00
阜阳亚夏机动车驾驶员培训学校有限公司	成本法	30,000,000.00	—	30,000,000.00	30,000,000.00
宣城亚旋汽车销售服务有限公司	成本法	5,000,000.00	—	5,000,000.00	5,000,000.00
宣城亚达汽车销售服务有限公司	成本法	5,000,000.00	—	5,000,000.00	5,000,000.00
亳州亚夏机动车驾驶员培训学校有限公司	成本法	20,000,000.00	—	20,000,000.00	20,000,000.00
宁国亚宝汽车销售服务有限公司	成本法	5,000,000.00	—	5,000,000.00	5,000,000.00
滁州亚昊汽车销售服务有限公司	成本法	10,000,000.00	—	10,000,000.00	10,000,000.00
北京富华亚夏汽车投资有限公司	权益法	4,000,000.00	4,010,462.89	12,290.31	4,022,753.20
合计		884,596,725.44	577,437,188.33	307,182,290.31	884,619,478.64

(续上表)

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(%)	与被投资单位持股比例与表决权比例不一致说明	减值准备	本年计提减值准备	现金红利
安徽亚迪汽车销售服务有限公司	100.00	100.00	—	—	—	—
芜湖亚夏汽车销售服务有限公司	100.00	100.00	—	—	—	—
芜湖亚夏丰田汽车销售服务有限公司	100.00	100.00	—	—	—	—
芜湖亚夏轿车销售服务有限公司	100.00	100.00	—	—	—	—
芜湖亚夏汽车服务有限责任公司	100.00	100.00	—	—	—	—
芜湖亚东汽车销售服务有限公司	100.00	100.00	—	—	—	—
芜湖福兆汽车销售有限公司	100.00	100.00	—	—	—	—
芜湖亚夏机动车驾驶员培训学校有限公司	100.00	100.00	—	—	—	—
芜湖亚夏轿车二手车经纪有限公司	100.00	100.00	—	—	—	—
芜湖亚瑞汽车销售服务	100.00	100.00	—	—	—	—

有限公司						
芜湖亚辰汽车销售服务有限公司	100.00	100.00	—	—	—	—
芜湖亚凯汽车销售服务有限公司	100.00	100.00	—	—	—	—
芜湖亚嘉汽车销售服务有限公司	100.00	100.00	—	—	—	—
芜湖亚威汽车销售服务有限公司	100.00	100.00	—	—	—	—
安徽亚达汽车销售服务有限公司	100.00	100.00	—	—	—	—
安徽亚特汽车销售服务有限公司	100.00	100.00	—	—	—	—
合肥雅迪汽车销售服务有限公司	100.00	100.00	—	—	—	—
合肥亚夏悦宾汽车销售服务有限公司	100.00	100.00	—	—	—	—
合肥亚越汽车销售服务有限公司	100.00	100.00	—	—	—	—
安徽亚夏保险经纪有限公司	100.00	100.00	—	—	—	—
合肥亚翔汽车销售服务有限公司	100.00	100.00	—	—	—	—
合肥亚驰汽车销售服务有限公司	100.00	100.00	—	—	—	—
宣城亚众汽车销售服务有限公司	100.00	100.00	—	—	—	—
宣城亚绅汽车销售服务有限公司	100.00	100.00	—	—	—	—
宣城亚腾汽车销售服务有限公司	100.00	100.00	—	—	—	—
宣城亚悦汽车销售服务有限公司	100.00	100.00	—	—	—	—
宣城亚通汽车销售服务有限公司	100.00	100.00	—	—	—	—
宣城亚本汽车销售服务有限公司 有限责任公司	100.00	100.00	—	—	—	—
宣城亚夏机动车驾驶员 培训学校有限公司	100.00	100.00	—	—	—	—
宣城亚宝汽车销售服务有限公司	100.00	100.00	—	—	—	—
宁国市亚夏机动车驾驶 员培训学校有限公司	100.00	100.00	—	—	—	—
广德亚广汽车销售服务 有限公司	100.00	100.00	—	—	—	—
巢湖亚景汽车销售服务 有限公司	100.00	100.00	—	—	—	—
巢湖亚夏凯旋汽车销售 服务有限公司	100.00	100.00	—	—	—	—
巢湖亚威汽车销售服务 有限公司	100.00	100.00	—	—	—	—
巢湖亚东汽车销售服务 有限公司	100.00	100.00	—	—	—	—
巢湖亚宝汽车销售服务	100.00	100.00	—	—	—	—

有限公司						
黄山亚晖汽车销售服务有限公司	100.00	100.00	—	—	—	—
黄山亚骐汽车销售服务有限公司	100.00	100.00	—	—	—	—
黄山亚翔汽车销售服务有限公司	100.00	100.00	—	—	—	—
滁州亚赛汽车销售服务有限公司	100.00	100.00	—	—	—	—
宣城亚东汽车销售服务有限公司	100.00	100.00	—	—	—	—
芜湖亚德汽车销售服务有限公司	100.00	100.00	—	—	—	—
黄山亚新丰田汽车销售服务有限公司	51.00	51.00	—	—	—	—
宣城亚昊汽车销售服务有限公司	100.00	100.00	—	—	—	—
黄山亚众汽车销售服务有限公司	100.00	100.00	—	—	—	—
亳州亚威汽车销售服务有限公司	100.00	100.00	—	—	—	—
芜湖捷骏汽车销售服务有限公司	100.00	100.00	—	—	—	—
芜湖亚众汽车销售服务有限公司	100.00	100.00	—	—	—	—
淮南亚锐汽车销售服务有限公司	100.00	100.00	—	—	—	—
亳州亚辰汽车销售服务有限公司	100.00	100.00	—	—	—	—
安庆亚景汽车销售服务有限公司	100.00	100.00	—	—	—	—
宣城亚观汽车销售服务有限公司	100.00	100.00	—	—	—	—
芜湖众爱汽车销售服务有限公司	100.00	100.00	—	—	—	—
阜阳亚夏机动车驾驶员培训学校有限公司	60.00	60.00	—	—	—	—
宣城亚旋汽车销售服务有限公司	100.00	100.00	—	—	—	—
宣城亚达汽车销售服务有限公司	100.00	100.00	—	—	—	—
亳州亚夏机动车驾驶员培训学校有限公司	100.00	100.00	—	—	—	—
宁国亚宝汽车销售服务有限公司	100.00	100.00	—	—	—	—
滁州亚昊汽车销售服务有限公司	100.00	100.00	—	—	—	—
北京富华亚夏汽车投资有限公司	40.00	40.00	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—	—

4. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入：

项目	2012 年	2011 年
主营业务收入	327,655,915.12	288,118,846.28
其他业务收入	6,548,845.62	6,177,847.32
营业收入合计	334,204,760.74	294,296,693.60
主营业务成本	297,098,718.81	258,476,883.62
其他业务成本	3,518,889.17	2,903,042.51
营业成本合计	300,617,607.98	261,379,926.13

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	2012 年		2011 年	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
商品流通	326,032,956.18	296,573,903.97	286,176,962.43	257,508,342.87
服务业	1,622,958.94	524,814.84	1,941,883.85	968,540.75
合计	327,655,915.12	297,098,718.81	288,118,846.28	258,476,883.62

(3) 主营业务(分产品)

产品类别	2012 年		2011 年	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
汽车销售	276,609,806.03	262,405,836.09	231,752,697.63	221,686,719.80
维修及配件	49,423,150.15	34,168,067.88	54,424,264.80	35,821,623.07
保险经纪	1,622,958.94	524,814.84	1,941,883.85	968,540.75
合计	327,655,915.12	297,098,718.81	288,118,846.28	258,476,883.62

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司本年全部营业收入的比例(%)
安徽三极汽贸有限公司	4,682,649.57	1.40
安徽省无为县华泰汽车贸易有限公司	3,107,179.49	0.93
铜陵捷奥汽贸有限公司	2,155,641.03	0.65
北京诚信都灵汽车销售有限公司	1,643,589.74	0.49
池州晟丰汽车贸易有限公司	1,136,581.20	0.34
合计	12,725,641.03	3.81

5. 投资收益

(1) 投资收益明细

项目	2012 年	2011 年
成本法核算的长期股权投资收益	51,800,000.00	83,300,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	12,290.31	472.89
合计	51,812,290.31	83,300,472.89

(2) 成本法核算的长期股权投资投资收益

被投资单位	2012 年	2011 年
安徽亚迪汽车销售服务有限公司	10,000,000.00	20,000,000.00
芜湖亚夏汽车销售服务有限公司	2,000,000.00	14,000,000.00
芜湖亚夏丰田汽车销售服务有限公司	—	5,000,000.00
芜湖亚夏轿车销售服务有限公司	1,300,000.00	5,000,000.00
芜湖亚夏汽车服务有限责任公司	—	3,000,000.00
芜湖亚东汽车销售服务有限公司	3,500,000.00	6,000,000.00
芜湖福兆汽车销售有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
芜湖亚夏机动车驾驶员培训学校有限公司	8,000,000.00	4,000,000.00
芜湖亚夏轿车二手车经纪有限公司	2,500,000.00	2,000,000.00
芜湖亚瑞汽车销售服务有限公司	—	700,000.00
芜湖众爱汽车销售服务有限公司	4,500,000.00	—
安徽亚达汽车销售服务有限公司	—	1,000,000.00
合肥亚夏悦宾汽车销售服务有限公司	1,000,000.00	—
安徽亚夏保险经纪有限公司	7,500,000.00	6,000,000.00
宣城亚众汽车销售服务有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00
宣城亚腾汽车销售服务有限公司	—	1,500,000.00
宣城亚通汽车销售服务有限公司	—	2,000,000.00
宣城亚本汽车销售服务有限责任公司	—	1,800,000.00
宁国市亚夏机动车驾驶员培训学校有限公司	4,500,000.00	2,300,000.00
巢湖亚景汽车销售服务有限公司	—	2,000,000.00
合计	51,800,000.00	83,300,000.00

(3) 按权益法核算的长期股权投资投资收益

被投资单位	2012 年	2011 年
北京富华亚夏汽车投资有限公司	12,290.31	472.89

(4) 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	2012 年	2011 年
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	74,535,996.91	85,043,366.10
加: 资产减值准备	250,800.60	414,672.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,079,033.97	1,865,695.44
无形资产摊销	2,729,836.89	1,485,529.41
长期待摊费用摊销	50,511.79	27,852.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	-119,747.34	-99,149.22
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)	10,119,180.80	7,292,572.39
投资损失(收益以“—”号填列)	-51,812,290.31	-83,300,472.89
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	238,964.31	10,568.51

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)	2,094,318.03	-3,457,034.29
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-164,767,969.05	-98,210,509.50
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	203,590,611.48	-34,037,633.88
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	78,989,248.08	-122,964,543.54
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:		
现金的年末余额	90,496,035.61	64,490,260.58
减: 现金的期初余额	64,490,260.58	19,176,660.93
加: 现金等价物的年末余额	—	—
减: 现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	26,005,775.03	45,313,599.65

十二、 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	2012 年	2011 年	说明
非流动资产处置损益	2,067,381.14	2,539,658.46	
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)	36,531,544.96	187,939.17	
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	—	—	

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	4,743,372.46	121,308.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	-2,606,979.60	
少数股东权益影响额	—	—	
所得税影响额	-10,814,588.11	-842,962.30	
合计	32,527,710.45	-601,035.30	

2. 净资产收益率及每股收益

(1) 2012 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	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	9.36	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.41	0.25	0.25

(2) 2011 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	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	19.76	0.62	0.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.89	0.62	0.62

3. 财务报表的批准

本财务报表于 2013 年 4 月 20 日公司第三届董事会第三次会议通过及批准发布。

公司名称：芜湖亚夏汽车股份有限公司

法定代表人：周夏耘

主管会计工作负责人：邹则清

会计机构负责人：邹则清

日期：2013 年 4 月 20 日

日期：2013 年 4 月 20 日

日期：2013 年 4 月 20 日

