



亚夏汽车股份有限公司

2016 年半年度报告

2016 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人周夏耘、主管会计工作负责人李林及会计机构负责人(会计主管人员)万红艳声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

2016 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	9
第二节 公司简介.....	11
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	13
第四节 董事会报告.....	24
第五节 重要事项.....	55
第六节 股份变动及股东情况.....	60
第七节 优先股相关情况.....	60
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	61
第九节 财务报告.....	63
第十节 备查文件目录.....	169

释义

释义项	指	释义内容
亚夏汽车、公司	指	芜湖亚夏汽车股份有限公司
安徽亚夏、控股股东	指	安徽亚夏实业股份有限公司
实际控制人	指	周夏耘
汽车 4S 店销售模式	指	集整车销售（sale）、零配件供应（sparepart）、售后服务（service）、信息反馈（survey）四位一体的汽车销售模式
乘用车（狭义）	指	基本型乘用车（轿车）、多功能乘用车（MPV）、运动型多用途乘用车（SUV）
华普所	指	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
保荐机构	指	西南证券股份有限公司
芜湖广本	指	芜湖亚夏汽车服务有限责任公司，公司全资子公司（销售广汽本田品牌轿车）
芜湖别克	指	芜湖亚夏汽车销售服务有限公司，公司全资子公司（销售上海通用别克品牌轿车）
芜湖现代	指	芜湖亚夏轿车销售服务有限公司，公司全资子公司（销售北京现代品牌轿车）
芜湖丰田	指	芜湖亚夏丰田汽车销售服务有限公司，公司全资子公司（销售一汽丰田品牌轿车）
芜湖福兆（东风日产一店）	指	芜湖福兆汽车销售有限公司，公司全资子公司（销售东风日产品牌轿车）
芜湖亚东	指	芜湖亚东汽车销售服务有限公司，公司全资子公司（销售东风本田品牌轿车）
芜湖亚瑞	指	芜湖亚瑞汽车销售服务有限公司，公司全资子公司（原销售奇瑞瑞麒、威麟品牌轿车，目前已停业）
芜湖亚凯	指	芜湖亚凯汽车销售服务有限公司，公司全资子公司（销售广汽丰田品牌轿车）
安徽亚迪	指	安徽亚迪汽车销售服务有限公司，公司全资子公司（销售一汽奥迪品牌轿车）
芜湖驾校	指	芜湖亚夏机动车驾驶员培训学校有限公司（驾校）
芜湖亚威（东风日产二店）	指	芜湖亚威汽车销售服务有限公司，公司全资子公司（销售东风日产品牌轿车）
芜湖亚辰	指	芜湖亚辰汽车销售服务有限公司，公司全资子公司（销售东风日产启辰品牌轿车）

芜湖亚嘉	指	芜湖亚嘉汽车销售服务有限公司, 公司全资子公司 (销售东风雪铁龙品牌轿车, 目前已停业)
芜湖亚德	指	芜湖亚德汽车销售服务有限公司, 公司全资子公司 (销售凯迪拉克品牌轿车)
芜湖众爱 (上海大众一店)	指	芜湖众爱汽车销售服务有限公司, 公司全资子公司 (销售上海大众品牌轿车)
芜湖亚众 (上海大众二店)	指	芜湖亚众汽车销售服务有限公司, 公司全资子公司 (销售上海大众品牌轿车)
芜湖福迪	指	芜湖亚夏福迪汽车销售服务有限公司, 公司全资子公司 (销售长安福特品牌轿车)
芜湖亚夏典当	指	芜湖亚夏典当有限公司, 公司控股子公司
亚夏融资租赁	指	芜湖亚夏融资租赁有限公司, 公司全资子公司
芜湖捷骏	指	芜湖骏捷汽车销售服务有限公司, 公司全资子公司 (销售英菲尼迪品牌轿车)
芜湖众捷	指	芜湖亚夏众捷汽车销售服务有限公司, 公司全资子公司 (销售保时捷品牌轿车)
宣城亚众 (上海大众一店)	指	宣城亚众汽车销售服务有限公司, 全资子公司 (销售上海大众品牌轿车)
宣城亚绅	指	宣城亚绅汽车销售服务有限公司, 公司全资子公司 (销售北京现代品牌轿车)
宣城亚通	指	宣城亚通汽车销售服务有限公司, 公司全资子公司 (销售上海通用别克品牌轿车)
宣城亚腾	指	宣城亚腾汽车销售服务有限公司, 公司全资子公司 (销售东风日产品牌轿车)
宣城亚本	指	宣城亚本汽车销售服务有限责任公司, 公司全资子公司 (销售广汽本田品牌轿车)
宣城驾校	指	宣城亚夏机动车驾驶员培训学校有限公司
宣城亚宝	指	宣城亚宝汽车销售服务有限公司, 公司全资子公司 (销售一汽大众品牌轿车)
宣城亚东	指	宣城亚东汽车销售服务有限公司, 公司全资子公司 (销售东风本田品牌轿车)
宣城亚昊	指	宣城亚昊汽车销售服务有限公司, 公司全资子公司 (销售上海大众斯柯达品牌轿车)
宣城亚观 (上海大众二店)	指	宣城亚观汽车销售服务有限公司, 公司全资子公司 (销售上海大众品牌轿车)
宣城亚悦	指	宣城亚悦汽车销售服务有限公司, 公司全资子公司 (销售东风悦达起亚品牌轿车)
宣城亚达	指	宣城亚达汽车销售服务有限公司, 公司全资子公司 (销售一汽马自达)

		达品牌轿车)
宣城福嘉	指	宣城亚夏福嘉汽车销售服务有限公司, 公司全资子公司 (销售长安福特品牌轿车)
宣城北现 (北京现代二店)	指	宣城亚夏北现汽车销售服务有限公司, 公司全资子公司 (销售北京现代品牌轿车)
宣城亚丰	指	宣城亚夏丰田汽车销售服务有限公司, 公司全资子公司 (销售一汽丰田品牌轿车)
广德亚悦	指	广德亚夏起悦汽车销售服务有限公司, 公司控股子公司 (销售东风悦达起亚品牌轿车)
广德亚广	指	广德亚广汽车销售服务有限公司, 公司全资子公司 (销售通用别克品牌轿车)
合肥雅迪	指	合肥雅迪汽车销售服务有限公司, 公司全资子公司 (销售东风日产启辰品牌轿车)
安徽亚达	指	安徽亚达汽车销售服务有限公司, 公司全资子公司 (销售一汽马自达品牌轿车)
安徽亚特	指	安徽亚特汽车销售服务有限公司, 公司全资子公司 (销售长安福特品牌轿车)
合肥亚越	指	合肥亚越汽车销售服务有限公司, 公司全资子公司 (销售北京现代品牌轿车)
合肥亚驰	指	合肥亚驰汽车销售服务有限公司, 公司全资子公司 (销售东风日产品牌轿车)
合肥宝腾	指	合肥亚夏宝腾汽车销售服务有限公司, 公司全资子公司 (销售一汽大众品牌轿车)
巢湖凯旋	指	巢湖亚夏凯旋汽车销售服务有限公司, 公司全资子公司 (销售东风雪铁龙品牌轿车, 目前已停业)
巢湖亚景	指	巢湖亚景汽车销售服务有限公司, 公司全资子公司 (销售上海通用雪佛兰品牌轿车)
巢湖亚东	指	巢湖亚东汽车销售服务有限公司, 公司全资子公司 (销售东风本田品牌轿车)
巢湖亚宝	指	巢湖亚宝汽车销售服务有限公司, 公司全资子公司 (销售一汽大众品牌轿车)
二手车经销	指	芜湖亚夏二手车销售服务有限公司, 全资子公司
二手车经纪	指	芜湖亚夏轿车二手车经纪有限公司, 全资子公司
黄山亚晖	指	黄山亚晖汽车销售服务有限公司, 公司全资子公司 (销售广汽本田品牌轿车)
黄山亚骐	指	黄山亚骐汽车销售服务有限公司, 公司全资子公司 (销售东风日产品牌轿车)
黄山亚翔	指	黄山亚翔汽车销售服务有限公司, 公司全资子公司 (销售北京现代

		品牌轿车)
黄山亚新	指	黄山亚新丰田汽车销售服务有限公司, 公司控股子公司 (销售一汽丰田品牌轿车)
黄山亚众	指	黄山亚众汽车销售服务有限公司, 公司全资子公司 (销售一汽大众品牌轿车)
黄山福迪	指	黄山亚夏福迪汽车销售服务有限公司, 公司全资子公司 (公司新设子公司, 暂未代理品牌)
滁州亚赛	指	滁州亚赛汽车销售服务有限公司, 公司全资子公司 (销售广汽本田品牌轿车)
滁州亚昊	指	滁州亚昊汽车销售服务有限公司, 公司全资子公司 (销售上海大众斯柯达品牌轿车)
滁州奥迪	指	滁州亚夏迪奥汽车销售服务有限公司, 公司全资子公司 (销售一汽奥迪品牌轿车)
滁州凯德	指	滁州亚夏凯德汽车销售服务有限公司, 公司全资子公司 (销售凯迪拉克品牌轿车)
宁国驾校	指	宁国市亚夏机动车驾驶员培训学校 (有限公司)
宁国亚宝	指	宁国亚宝汽车销售服务有限公司, 公司全资子公司 (销售一汽大众品牌轿车)
宁国亚豪	指	宁国亚夏豪车广场汽车销售服务有限公司
宁国中溪驾校	指	宁国市中溪亚夏机动车驾驶员培训有限公司
保险经纪	指	安徽亚夏保险经纪有限公司, 公司全资子公司
亳州亚威	指	亳州亚威汽车销售服务有限公司, 公司全资子公司 (销售东风日产品牌轿车)
亳州亚辰	指	亳州亚辰汽车销售服务有限公司, 公司全资子公司 (销售东风日产启辰品牌轿车)
亳州驾校	指	亳州亚夏机动车驾驶员培训学校有限公司, 公司全资子公司
亳州景程	指	亳州亚夏景程汽车销售服务有限公司, 公司全资子公司 (销售上海通用雪佛兰品牌轿车)
亳州凯迪	指	亳州亚夏凯迪汽车销售服务有限公司, 公司全资子公司 (销售凯迪拉克品牌轿车)
亳州众爱	指	亳州亚夏众爱汽车销售服务有限公司, 公司全资子公司 (销售上海大众品牌轿车)
安庆驾校	指	怀宁亚夏万辰机动车驾驶员培训学校有限公司
安庆亚景	指	安庆亚景汽车销售服务有限公司, 公司全资子公司 (销售上海通用雪佛兰品牌轿车)
六安驾校	指	六安市亚夏机动车驾驶员培训有限公司, 公司全资子公司
六安起悦	指	六安亚夏起悦汽车销售服务有限公司, 公司全资子公司 (销售东风悦达起亚品牌轿车)

阜阳凯迪	指	阜阳亚夏凯迪汽车销售服务有限公司，公司全资子公司（销售凯迪拉克品牌轿车）
阜阳驾校	指	阜阳亚夏机动车驾驶员培训学校有限公司，公司控股子公司
苏州博凯	指	苏州博凯汽车销售服务有限公司，公司全资子公司（销售东风悦达起亚品牌轿车）
安徽亚夏云商公司	指	安徽亚夏汽车云商服务有限公司
上海亚耘	指	上海亚耘国际贸易有限公司
广德众爱	指	广德亚夏众爱汽车销售服务有限公司，公司全资子公司（销售上海大众品牌轿车）
合肥驾校	指	合肥亚夏机动车驾驶员培训有限公司
金寨驾校	指	金寨亚夏机动车驾驶员培训学校有限公司
巢湖驾校	指	合肥亚夏顺通机动车驾驶员培训有限公司
安徽易众	指	安徽亚夏易众电子商务有限公司
芜湖亚信	指	芜湖亚信旧机动车鉴定评估有限公司
宣城亚信	指	宣城亚信机动车鉴定评估有限公司
安徽易驾	指	安徽易驾网络科技有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
元	指	人民币元

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	亚夏汽车	股票代码	002607
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	亚夏汽车股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	亚夏汽车		
公司的外文名称（如有）	Yaxia Automobile Corporation		
公司的外文名称缩写（如有）	Yaxia Auto		
公司的法定代表人	周夏耘		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李林	
联系地址	安徽省芜湖市弋江北路亚夏汽车城董事会秘书办公室	
电话	0553-2876077	
传真	0553-2876077	
电子信箱	board@yaxia.com	

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增 减
营业收入（元）	2,780,183,415.48	2,464,805,852.60	12.80%
归属于上市公司股东的净利润（元）	32,778,767.43	2,593,397.71	1,163.93%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润（元）	12,103,174.40	-21,716,915.05	155.73%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-207,182,137.35	101,604,441.33	-303.91%
基本每股收益（元/股）	0.08	0.01	700.00%
稀释每股收益（元/股）	0.08	0.01	700.00%
加权平均净资产收益率	2.82%	0.32%	2.50%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末 增减
总资产（元）	3,971,537,765.80	3,667,108,952.13	8.30%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,828,301,145.62	821,836,130.96	122.47%

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
----	----	----

非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	17,266,325.21	
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）	3,355,501.52	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	292,191.78	
减：所得税影响额	185,044.39	
少数股东权益影响额（税后）	53,381.09	
合计	20,675,593.03	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

据中国汽车工业协会公布的数据显示,2016年上半年国内汽车产销分别为1289.22万辆和1282.98万辆,同比增长6.47%和8.14%;其中乘用车产销1109.94万辆和1104.23万辆,同比增长7.32%和9.23%。

报告期内,公司秉承年初制定的“抢客户、保效益、强管理、提质量”的战略方针,围绕年度制定的重点计划,有序推进各项工作,加强内部管理,整合内外部资源,开拓市场,创新发展,在全体员工的共同努力下,公司各项经营活动取得稳步发展。

报告期内,公司实现营业收入27.8亿元,较上年同期增长12.8%;汽车销售、维修及配件、经纪咨询服务业务分别较上年同期增长13.7%、-1.88%、52.1%;驾培业务、金融服务收入分别较上年同期增长7.8%、25.3%。

面对日益严峻的市场竞争,公司积极转型升级、创新求变,在改善传统汽车销售业务的同时,不断开拓新的业务模式,培育新的利润增长点。报告期内,公司与途虎养车网合资成立金融信息公司;与最会保、途虎养车网、易点时空、中国人保等在互联网公司签署战略合作协议;同时公司又以实物资产4600万元增资上海最会保9.89%的股权。公司将途虎养车网和上海最会保在中国汽车后市场互联网领域的领先优势与公司在汽车金融领域的优势充分结合起来,通过强强联合共同携手在互联网汽车金融领域开展广泛深入的合作,为公司未来的发展打下坚实的基础。

报告期内,公司非公开发行股票获得证监会审核通过。根据中国证监会《关于核准芜湖亚夏汽车股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2016]461号),公司采用非公开发行股票的方式向财通基金管理有限公司等合计发行98,814,200股股份,发行价格为每股人民币10.12元,共计募集资金总额为人民币999,999,704.00元,扣除各项发行费用合计人民币26,313,456.77元后,实际募集资金净额为人民币973,686,247.23元。进一步提升了公司的整体实力和竞争力。

二、主营业务分析

概述

2016年上半年公司实现营业收入278,018.34万元,较上年同期增加12.8%,实现利润总额4,257.73万元,较上年同期增加337.97%,归属于上市公司股东的净利润3,277.88万元,较上年同期增加1163.93%。

主要财务数据同比变动情况

单位:元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	2,780,183,415.48	2,464,805,852.60	12.80%	
营业成本	2,613,852,928.31	2,304,521,660.53	13.42%	
销售费用	64,841,659.13	72,904,866.08	-11.06%	

管理费用	42,175,202.77	46,526,258.89	-9.35%	
财务费用	28,209,864.32	46,807,455.30	-39.73%	主要系本期公司平均借款金额较上期下降相应的利息支出减少所致。
所得税费用	10,424,181.39	8,392,610.28	24.21%	
经营活动产生的现金流量净额	-207,182,137.35	101,604,441.33	-303.91%	主要系本期购买商品、接受劳务支付的现金较上期上升所致
投资活动产生的现金流量净额	-83,819,530.26	-72,920,641.14	14.95%	
筹资活动产生的现金流量净额	534,553,566.16	-22,944,939.32	2,429.72%	主要系本期吸收投资收到的现金同比上期上升所致
现金及现金等价物净增加额	243,551,898.55	5,738,860.87	4,143.91%	主要系本期筹资活动产生的现金流量净额同比上期上升所致。
营业利润	21,663,268.28	-799,728.30	2,808.83%	主要系报告期内因销售收入的增长致毛利额净增加 600 余万元、汽车金融服务业务的提升以及报告期内期间费用有所控制所致
归属于上市公司股东的净利润	32,778,767.43	2,593,397.71	1,163.93%	主要系报告期内毛利额的增长、汽车金融服务利润逐步提升，财务费用大幅下降，以及报告期内资产处置收益提升所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司实现营业收入278,018.34万元，实现归属于上市公司股东的净利润3,277.88万元，与公司2016年第一季度报告披露的业绩预测情况一致，公司完成了2016年上半年经营业绩指标。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
商品流通	2,678,330,753.76	2,579,310,003.79	3.70%	12.40%	13.35%	-0.81%
服务	79,047,280.97	32,530,915.00	58.85%	24.15%	17.69%	2.26%
分产品						
汽车销售	2,482,994,863.02	2,443,010,378.92	1.61%	13.70%	14.40%	-0.60%
维修及配件	195,335,890.74	136,299,624.87	30.22%	-1.88%	-2.66%	0.56%
驾驶员培训	39,315,114.25	23,909,764.70	39.18%	7.80%	9.83%	-1.12%
经纪及咨询服务	32,072,152.01	8,621,150.30	73.12%	52.10%	46.84%	0.96%
汽车金融	7,660,014.71		100.00%	25.30%		0.00%
分地区						
合肥	341,534,492.93	315,781,621.04	7.54%	-1.82%	-1.78%	-0.04%
巢湖	76,126,291.06	73,359,660.77	3.63%	-29.21%	-27.93%	-1.72%
芜湖	1,255,495,035.28	1,185,154,895.68	5.60%	17.07%	18.87%	-1.43%
宣城	777,972,901.49	750,498,886.69	3.53%	29.01%	31.58%	-1.88%
黄山	152,489,449.66	148,108,832.32	2.87%	-3.85%	-3.17%	-0.68%
滁州	66,751,617.05	64,199,420.92	3.82%	23.52%	26.58%	-2.33%
其他	87,008,247.26	74,737,601.37	14.10%	-28.28%	-32.16%	4.91%

四、核心竞争力分析

2016年上半年公司的核心竞争力未发生明显变化。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
76,000,000.00	15,000,000.00	406.67%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
芜湖途虎金融信息服务有限公司	金融信息技术服务（除金融证券），从事计算机技术、网络技术领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，计算机系统集成，商务咨询，财务咨询（不得从事代理记账），会务服务，展览展示服务，企业形象策划，设计、制作、代理各类广告。	30.00%
上海最会保网络科技有限公司	网络科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，商务服务，商务咨询，展览展示服务，摄影服务，设计、制作、代理、发布各类广告，图文设计制作，保险咨询（不得从事金融、证券、保险业务）。	9.89%
上海阑途信息技术有限公司	从事计算机软硬件、网络技术、通讯技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，设计、制作、代理、发布各类广告，图文设计、制作，会务服务，市场营销策划，展览展示服务，企业形象策划，企业管理咨询、商务咨询（咨询类项目除经纪），五金交电、电子产品、机械设备、化工产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、汽车配件、文具用品、体育用品的批发、佣金代理（拍卖除外），进出口。	2.03%

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	141,923.29
报告期投入募集资金总额	31,414.8
已累计投入募集资金总额	73,994.24
报告期内变更用途的募集资金总额	1,500
累计变更用途的募集资金总额	3,154
累计变更用途的募集资金总额比例	7.08%
募集资金总体使用情况说明	

2016 年度，本公司严格按照《募集资金使用管理制度》及《募集资金三方监管协议》对募集资金进行专户存储和专项使用，并及时、真实、准确、完整地披露募集资金的存放与使用情况，不存在违规情形。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2011]1046 文核准，公司于 2011 年 8 月向社会公开发行人民币普通股(A 股)2,200 万股，每股发行价为 22.35 元，应募集资金总额为人民币 49,170.00 万元，根据有关规定扣除发行费用 4,615.33 万元后，实际募集资金金额为 44,554.67 万元。

2016 年 1-6 月份信息化项目募集资金使用金额为 1714.80 万元，其中：以募集资金直接投入募投项目-信息化建设项目 214.80 万元；以剩余募集资金永久性补充流动资金 1500 万元。2016 年 1-6 月份募集资金专用账户利息收入 19.37 万元，支付银行账户管理费及手续费 0.027 万元，募集资金专户 2016 年 6 月 30 日余额合计为 362.34 万元。

经中国证券监督管理委员会“证监许可【2016】461 号”文核准，由主承销商西南证券股份有限公司采用向特定投资者非公开发行的方式发行人民币普通股 98,814,200 股，发行价格为每股人民币 10.12 元，共计募集资金总额为人民币 999,999,704.00 元，扣除各项发行费用合计人民币 26,313,456.77 元后，实际募集资金净额为人民币 973,686,247.23 元。

截至 2016 年 6 月 30 日止，累计使用募集资金 68,900 万元。其中：公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 30,000.00 万元；融资租赁项目直接投入募集资金项目 1,200 万元；使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金 37,700 万元（其中融资租赁项目资金暂时补充流动资金 30,000 万元，O2O 项目使用资金暂时补充流动资金 7,700 万元）。募集资金专用账户利息收入 110.75 万元，支付银行手续费 0.18 万元。截止到 2016 年 6 月 30 日，募集资金账户余额为 28,693.38 万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
芜湖广汽丰田汽车 4S 店子项目	否	2,530	2,530		2,530	100.00 %	2011 年 01 月 01 日	19.2	否	否
芜湖瑞麒·威麟汽车 4S 店子项目	否	2,155	2,155		2,155	100.00 %	2011 年 01 月 01 日	51.4	是	否
芜湖东风雪铁龙轿车 4S 店子项目	否	1,364	1,364		1,364	100.00 %	2012 年 01 月 01 日	-57.02	否	否
宣城一汽大众汽车 4S 店子项目	是	1,654	1,654		1,654	100.00 %	2012 年 01 月 01 日	14.88	否	否

黄山北京现代汽车 4S 店子项目	否	1,468	1,468		1,468	100.00%	2011年 01月 01日	0.61	否	否
黄山东风日产汽车 4S 店子项目	否	1,621	1,621		1,621	100.00%	2011年 01月 01日	29.95	否	否
汽车用品中心项目	否	1,647	1,647		1,649.49	100.15%	2012年 01月 01日	0	否	否
信息化建设项目	否	2,470	1,087	214.8	752.75	21.78%	2015年 01月 01日	0	否	否
O2O 汽车云服务平台建设项目	否	14,000	11,368.62	0	0	0.00%		0	否	否
汽车融资租赁项目	否	56,000	56,000	1,200	1,200	2.14%		0	否	否
偿还银行贷款	否	30,000	30,000	30,000	30,000	100.00%		0	否	否
承诺投资项目小计	--	114,909	110,894.62	31,414.8	44,394.24	--	--	59.02	--	--
超募资金投向										
补充流动资金(对子公司增资)		17,400	17,400		17,400	100.00%				
对外投资(合肥东风日产店)		2,600	2,600		2,600	100.00%	2012年 01月 01日	-26.28	否	否
对外投资(芜湖东风日产启辰店)		1,000	1,000		1,000	100.00%	2012年 01月 01日	-26.79	否	否
对外投资(宣城上海大众店)		1,800	1,800		1,800	100.00%	2012年 01月 01日	104.57	否	否
对外投资(宣城驾校)		1,800	1,800		1,800	100.00%	2012年 01月 01日	68.24	否	否
归还银行贷款(如有)	--	5,000	5,000		5,000		--	--	--	--
超募资金投向小计	--	29,600	29,600		29,600	--	--	119.74	--	--
合计	--	144,509	140,494.62	31,414.8	73,994.24	--	--	178.76	--	--

未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	芜湖东风雪铁龙店自 2014 年下半年停业至今，无业务收入导致亏损。
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 对子公司增资 17,400 万元，补充流动资金；归还银行贷款 5,000 万元；投资子公司 7,200 万元，用于子公司建设；均投资于公司主营业务。
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 IPO 期间先期投入 6,734.80 万元以及非公开发行股票期间以自筹资金预先投入募投项目资金 30,000 万元，已经全部置换完毕。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金 37,700 万元（其中融资租赁项目资金暂时补充流动资金 30,000 万元，O2O 项目资金暂时补充流动资金 7,700 万元）
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 利息收入
尚未使用的募集资金用途及去向	以活期储蓄或定期存单方式存放专户
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
宣城一汽	宣城瑞	1,654	0	1,654	100.00%	2012 年	14.88	否	否

大众品牌 轿车 4S 店	麒·威麟 品牌轿车 4S 店					12 月 31 日			
永久补充 流动资金	信息化建 设项目	1,500	1,500	1,500	100.00%			是	否
合计	--	3,154	1,500	3,154	--	--	14.88	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情 况说明(分具体项目)		<p>1、公司在宣城的募投项目之一--宣城瑞麒·威麟汽车 4S 店子项目，因该品牌轿车 4S 店目前在宣城地区的市场保有量不足等原因，结合公司现已在宣城获取一汽大众品牌 4S 店代理权，2011 年 9 月 25 日，经公司 2011 年第二次临时股东大会批准将宣城瑞麒·威麟汽车 4S 店募投项目变更为宣城一汽大众品牌轿车 4S 店项目，并于 2011 年 9 月 10 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上做详细披露。</p> <p>2、信息化建设项目因市场环境发生变化、信息化技术不断更新，项目实施成本降低，存在募集资金结余而闲置。为提高募集资金的使用效率，经公司管理层慎重考虑分析决定缩减信息化募投项目的投资规模，投资总额由原先的 2,470 万元缩减至 1,087 万元，并将剩余 1,500 万元全部用于永久性补充流动资金。2015 年 11 月 19 日召开的第三届董事会第二十六次会议和 2016 年 1 月 12 日召开的 2016 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于缩减信息化募投项目投资规模并将剩余资金永久性补充流动资金的议案》。</p>							
未达到计划进度或预计收益的情 况和原因(分具体项目)		不适用							
变更后的项目可行性发生重大变 化的情况说明		无							

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
亚夏汽车关于 2016 年半年度募集资金 存放与使用情况的专项报告	2016 年 08 月 23 日	《证券时报》、《上海证券报》、《中国 证券报》以及巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品 或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利 润	净利润
宁国驾校	子公司	驾培	普通机动 车驾驶员 培训（一 级；大型	12,600,00 0.00	43,066,27 3.10	28,644,96 4.59	10,204,04 2.03	4,816,2 13.17	3,606,838.2 7

			客车 A1； 大型货车 B2；小型 汽车 C1、 C2)；道 路运输从 业资格培 训						
芜湖别克	子公司	服务	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。	16,700,00 0.00	120,216,7 35.94	27,797,71 6.75	156,841,2 15.06	3,638,8 92.61	2,836,824.4 8
安徽亚迪	子公司	服务	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。	81,000,00 0.00	314,654,1 59.06	84,729,86 3.90	198,166,8 86.11	2,232,3 72.17	2,028,778.8 9

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

2016 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润 变动幅度	2,951.23%	至	2,989.23%
2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润 变动区间（万元）	4,660	至	4,720

2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润 (万元)	157.9
业绩变动的的原因说明	1、营业收入同比有所增加，较上年同期毛利额将有所增长； 2、报告期内募集资金到账后，汽车金融服务业务得到快速提升； 3、报告期内，实施精细化管理后期间费用得到有效控制，其中财务费用大幅降低； 通过对低效资产的盘活，资产使用效率得到提升。

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
安徽省绍峰置业有限公司未按期向本公司子公司亚夏典当支付息费	1,000	否	已判决财产保全	已判决财产保全	已判决财产保全		

其他诉讼事项

适用 不适用

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
上海最会保网络科技有限公司	亚夏汽车股份有限公司所拥有的房屋建筑物1项及土地使用权1宗	2016年6月30日	4,600	1,729.31	对公司经营业绩将有所贡献	52.76%	评估价	否	不适用	否	是	2016年07月01日	详见2016年7月1日披露于巨潮资讯网的2016-053号《关于对外投资及增资上海最会保网络科技有限公司的公告》

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日 期（协议签署 日）	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				0
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日 期（协议签署 日）	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
芜湖亚迪	2016年 04月21 日	1,000	2016年02月 19日	1,000	抵押	一年	否	否
芜湖亚迪	2016年 04月21 日	700	2016年04月 26日	700	一般保证	半年	否	否
芜湖亚迪	2016年 04月21 日	2,000	2016年05月 04日	2,000	一般保证	半年	否	否
芜湖亚迪	2016年 04月21 日	1,500	2016年05月 11日	1,500	抵押	一年	否	否
芜湖亚迪	2016年 04月21 日	510	2016年04月 26日	510	一般保证	90天	否	否
芜湖亚迪	2016年 04月21 日	1,500	2016年05月 20日	1,500	一般保证	60天	否	否

芜湖亚迪	2016年 04月21 日	2,140	2016年05月 25日	2,140	一般保证	60天	否	否
芜湖亚迪	2016年 04月21 日	1,500	2016年06月 12日	1,500	一般保证	60天	否	否
芜湖亚迪	2016年 04月21 日	2,140	2016年06月 27日	2,140	一般保证	60天	否	否
巢湖亚宝	2016年 04月21 日	500	2016年05月 20日	500	一般保证	90天	否	否
巢湖亚宝	2016年 04月21 日	510	2015年05月 26日	510	一般保证	90天	否	否
巢湖亚宝	2016年 04月21 日	500	2015年06月 08日	500	一般保证	45天	否	否
巢湖亚景	2016年 04月21 日	800	2016年04月 27日	800	一般保证	一年	否	否
合肥亚达	2016年 04月21 日	1,000	2016年03月 01日	1,000	一般保证	半年	否	否
合肥亚达	2016年 04月21 日	256.56	2016年03月 08日	256.56	一般保证	120天	否	否
合肥亚达	2016年 04月21 日	17.46	2016年04月 07日	17.46	一般保证	120天	否	否
合肥亚达	2016年 04月21 日	417	2016年04月 07日	417	一般保证	120天	否	否
合肥亚达	2016年 04月21 日	19.18	2016年04月 14日	19.18	一般保证	120天	否	否
合肥亚达	2016年 04月21 日	19.76	2016年04月 14日	19.76	一般保证	120天	否	否
合肥亚达	2016年	134.5	2016年04月	134.5	一般保证	120天	否	否

	04 月 21 日		20 日					
合肥亚达	2016 年 04 月 21 日	233.2	2016 年 05 月 12 日	233.2	一般保证	120 天	否	否
合肥亚达	2016 年 04 月 21 日	59.48	2016 年 05 月 16 日	59.48	一般保证	120 天	否	否
合肥亚达	2016 年 04 月 21 日	20.92	2016 年 05 月 19 日	20.92	一般保证	120 天	否	否
合肥亚达	2016 年 04 月 21 日	23.22	2016 年 05 月 27 日	23.22	一般保证	120 天	否	否
合肥亚达	2016 年 04 月 21 日	52.8	2016 年 05 月 30 日	52.8	一般保证	120 天	否	否
合肥亚达	2016 年 04 月 21 日	95.3	2016 年 05 月 31 日	95.3	一般保证	120 天	否	否
合肥亚达	2016 年 04 月 21 日	316.8	2016 年 06 月 13 日	316.8	一般保证	120 天	否	否
合肥亚达	2016 年 04 月 21 日	84.03	2016 年 06 月 29 日	84.03	一般保证	120 天	否	否
合肥亚特	2016 年 04 月 21 日	700	2016 年 04 月 26 日	700	一般保证	一年	否	否
合肥亚特	2016 年 04 月 21 日	600	2016 年 04 月 27 日	600	一般保证	一年	否	否
合肥亚特	2016 年 04 月 21 日	3,660.19	2016 年 06 月 29 日	3,660.19	一般保证	120 天	否	否
黄山亚翔	2016 年 04 月 21 日	500	2016 年 05 月 20 日	500	抵押	一年	否	否
黄山亚翔	2016 年 04 月 21 日	1,200	2016 年 03 月 25 日	1,200	一般保证	120 天	否	否

	日							
黄山亚翔	2016年 04月21 日	830	2016年04月 28日	830	一般保证	120天	否	否
黄山亚众	2016年 04月21 日	500	2016年05月 20日	500	抵押	一年	否	否
黄山亚众	2016年 04月21 日	1,199.12	2016年05月 25日	1,199.12	一般保证	120天	否	否
黄山亚众	2016年 04月21 日	1,250.49	2016年06月 23日	1,250.49	一般保证	120天	否	否
芜湖别克	2016年 04月21 日	990	2016年01月 07日	990	一般保证	180天	否	否
芜湖别克	2016年 04月21 日	500	2016年05月 20日	500	抵押	一年	否	否
芜湖别克	2016年 04月21 日	1,200	2016年02月 06日	1,200	抵押	一年	否	否
芜湖别克	2016年 04月21 日	3,186	2016年02月 06日	3,186	一般保证	30天	否	否
芜湖股份	2016年 04月21 日	2,900	2015年07月 07日	2,900	一般保证	一年	否	否
芜湖股份	2016年 04月21 日	800	2015年12月 04日	800	一般保证	一年	否	否
芜湖股份	2016年 04月21 日	2,100	2016年02月 02日	2,100	一般保证	一年	否	否
芜湖股份	2016年 04月21 日	3,500	2016年02月 04日	3,500	一般保证	一年	否	否
芜湖股份	2016年 04月21 日	1,500	2016年02月 29日	1,500	抵押	一年	否	否

芜湖股份	2016年 04月21 日	1,600	2016年03月 08日	1,600	抵押	270天	否	否
芜湖股份	2016年 04月21 日	2,000	2016年03月 15日	2,000	一般保证	一年	否	否
芜湖股份	2016年 04月21 日	600	2016年04月 26日	600	一般保证	一年	否	否
芜湖股份	2016年 04月21 日	4,000	2016年05月 11日	4,000	抵押	一年	否	否
芜湖股份	2016年 04月21 日	2,800	2016年05月 19日	2,800	一般保证	一年	否	否
芜湖股份	2016年 04月21 日	3,000	2016年06月 24日	3,000	一般保证	一年	否	否
芜湖股份	2016年 04月21 日	167.8	2016年02月 06日	167.8	一般保证	180天	否	否
芜湖股份	2016年 04月21 日	1,000	2016年02月 14日	1,000	一般保证	180天	否	否
芜湖股份	2016年 04月21 日	770	2016年03月 01日	770	一般保证	120天	否	否
芜湖股份	2016年 04月21 日	3,400	2016年03月 22日	3,400	一般保证	120天	否	否
芜湖股份	2016年 04月21 日	1,500	2016年04月 13日	1,500	一般保证	90天	否	否
芜湖股份	2016年 04月21 日	280	2016年04月 28日	280	一般保证	90天	否	否
芜湖股份	2016年 04月21 日	1,500	2016年05月 17日	1,500	一般保证	90天	否	否
芜湖股份	2016年	1,355	2016年05月	1,355	一般保证	60天	否	否

	04 月 21 日		25 日					
芜湖股份	2016 年 04 月 21 日	1,000	2016 年 06 月 03 日	1,000	一般保证	60 天	否	否
芜湖股份	2016 年 04 月 21 日	1,000	2016 年 06 月 17 日	1,000	一般保证	60 天	否	否
芜湖股份	2016 年 04 月 21 日	400	2016 年 06 月 24 日	400	一般保证	60 天	否	否
芜湖亚东	2016 年 04 月 21 日	1,000	2016 年 05 月 20 日	1,000	抵押	一年	否	否
芜湖亚东	2016 年 04 月 21 日	800	2016 年 06 月 08 日	800	一般保证	60 天	否	否
芜湖亚东	2016 年 04 月 21 日	390	2016 年 06 月 27 日	390	一般保证	60 天	否	否
芜湖亚东	2016 年 04 月 21 日	365	2016 年 05 月 20 日	365	一般保证	45 天	否	否
芜湖亚东	2016 年 04 月 21 日	920	2016 年 05 月 11 日	920	一般保证	45 天	否	否
芜湖丰田	2016 年 04 月 21 日	1,000	2016 年 02 月 01 日	1,000	一般保证	180 天	否	否
芜湖福兆	2016 年 04 月 21 日	1,500	2016 年 05 月 11 日	1,500	抵押	一年	否	否
芜湖福兆	2016 年 04 月 21 日	1,075	2016 年 05 月 26 日	1,075	一般保证	180 天	否	否
芜湖福兆	2016 年 04 月 21 日	800	2016 年 06 月 15 日	800	一般保证	90 天	否	否
芜湖福兆	2016 年 04 月 21 日	200	2016 年 06 月 15 日	200	一般保证	90 天	否	否

	日							
芜湖福兆	2016年 04月21 日	60	2016年06月 09日	60	一般保证	60天	否	否
芜湖福兆	2016年 04月21 日	1,200	2016年06月 22日	1,200	一般保证	60天	否	否
芜湖福兆	2016年 04月21 日	910	2016年06月 22日	910	一般保证	60天	否	否
芜湖现代	2016年 04月21 日	1,370	2016年03月 25日	1,370	一般保证	120天	否	否
芜湖现代	2016年 04月21 日	1,000	2016年03月 29日	1,000	一般保证	120天	否	否
芜湖现代	2016年 04月21 日	900	2016年03月 30日	900	一般保证	120天	否	否
芜湖现代	2016年 04月21 日	760	2016年04月 28日	760	一般保证	90天	否	否
芜湖现代	2016年 04月21 日	1,057	2016年04月 28日	1,057	一般保证	120天	否	否
芜湖现代	2016年 04月21 日	383	2016年04月 28日	383	一般保证	120天	否	否
芜湖现代	2016年 04月21 日	1,000	2016年05月 19日	1,000	一般保证	120天	否	否
芜湖现代	2016年 04月21 日	700	2016年05月 27日	700	一般保证	90天	否	否
芜湖现代	2016年 04月21 日	1,150	2016年05月 26日	1,150	一般保证	90天	否	否
芜湖现代	2016年 04月21 日	2,250	2016年06月 23日	2,250	抵押	90天	否	否

芜湖亚凯	2016年 04月21 日	500	2016年05月 20日	500	抵押	一年	否	否
芜湖亚众	2016年 04月21 日	500	2016年05月 20日	500	抵押	一年	否	否
芜湖众爱	2016年 04月21 日	1,000	2015年07月 16日	1,000	一般保证	一年	否	否
芜湖众爱	2016年 04月21 日	1,000	2016年02月 01日	1,000	一般保证	180天	否	否
芜湖众爱	2016年 04月21 日	1,000	2016年03月 09日	1,000	一般保证	180天	否	否
芜湖众爱	2016年 04月21 日	1,000	2016年03月 11日	1,000	一般保证	180天	否	否
芜湖众爱	2016年 04月21 日	500	2016年05月 20日	500	抵押	一年	否	否
芜湖众爱	2016年 04月21 日	2,000	2016年04月 22日	2,000	一般保证	一年	否	否
芜湖众爱	2016年 04月21 日	300	2016年04月 06日	300	一般保证	90天	否	否
芜湖众爱	2016年 04月21 日	200	2016年04月 07日	200	一般保证	90天	否	否
芜湖众爱	2016年 04月21 日	150	2016年04月 08日	150	一般保证	90天	否	否
芜湖众爱	2016年 04月21 日	150	2016年04月 11日	150	一般保证	90天	否	否
芜湖众爱	2016年 04月21 日	100	2016年04月 12日	100	一般保证	90天	否	否
芜湖众爱	2016年	200	2016年04月	200	一般保证	90天	否	否

	04月21日		13日					
芜湖众爱	2016年04月21日	50	2016年04月14日	50	一般保证	90天	否	否
芜湖众爱	2016年04月21日	150	2016年04月15日	150	一般保证	90天	否	否
芜湖众爱	2016年04月21日	50	2016年04月18日	50	一般保证	90天	否	否
芜湖众爱	2016年04月21日	150	2016年04月19日	150	一般保证	90天	否	否
芜湖众爱	2016年04月21日	100	2016年04月21日	100	一般保证	90天	否	否
芜湖众爱	2016年04月21日	50	2016年04月22日	50	一般保证	90天	否	否
芜湖众爱	2016年04月21日	50	2016年04月24日	50	一般保证	90天	否	否
芜湖众爱	2016年04月21日	150	2016年04月25日	150	一般保证	90天	否	否
芜湖众爱	2016年04月21日	50	2016年04月26日	50	一般保证	90天	否	否
芜湖众爱	2016年04月21日	200	2016年04月27日	200	一般保证	90天	否	否
芜湖众爱	2016年04月21日	150	2016年04月28日	150	一般保证	90天	否	否
芜湖众爱	2016年04月21日	200	2016年04月29日	200	一般保证	90天	否	否
芜湖众爱	2016年04月21日	50	2016年05月04日	50	一般保证	90天	否	否

	日							
芜湖众爱	2016年 04月21 日	150	2016年05月 05日	150	一般保证	90天	否	否
芜湖众爱	2016年 04月21 日	150	2016年05月 06日	150	一般保证	90天	否	否
芜湖众爱	2016年 04月21 日	300	2016年05月 09日	300	一般保证	90天	否	否
芜湖众爱	2016年 04月21 日	300	2016年05月 10日	300	一般保证	90天	否	否
芜湖众爱	2016年 04月21 日	100	2016年05月 11日	100	一般保证	90天	否	否
芜湖众爱	2016年 04月21 日	150	2016年05月 12日	150	一般保证	90天	否	否
芜湖众爱	2016年 04月21 日	150	2016年05月 14日	150	一般保证	90天	否	否
芜湖众爱	2016年 04月21 日	250	2016年05月 16日	250	一般保证	90天	否	否
芜湖众爱	2016年 04月21 日	200	2016年05月 17日	200	一般保证	90天	否	否
芜湖众爱	2016年 04月21 日	250	2016年05月 18日	250	一般保证	90天	否	否
芜湖众爱	2016年 04月21 日	100	2016年05月 19日	100	一般保证	90天	否	否
芜湖众爱	2016年 04月21 日	50	2016年05月 21日	50	一般保证	90天	否	否
芜湖众爱	2016年 04月21 日	250	2016年05月 23日	250	一般保证	90天	否	否

芜湖众爱	2016年 04月21 日	50	2016年05月 24日	50	一般保证	90天	否	否
芜湖众爱	2016年 04月21 日	50	2016年05月 25日	50	一般保证	90天	否	否
芜湖众爱	2016年 04月21 日	200	2016年05月 26日	200	一般保证	90天	否	否
芜湖众爱	2016年 04月21 日	150	2016年06月 02日	150	一般保证	90天	否	否
芜湖众爱	2016年 04月21 日	200	2016年06月 03日	200	一般保证	90天	否	否
芜湖众爱	2016年 04月21 日	200	2016年06月 06日	200	一般保证	90天	否	否
芜湖众爱	2016年 04月21 日	350	2016年06月 07日	350	一般保证	90天	否	否
芜湖众爱	2016年 04月21 日	50	2016年06月 10日	50	一般保证	90天	否	否
芜湖众爱	2016年 04月21 日	50	2016年06月 12日	50	一般保证	90天	否	否
芜湖众爱	2016年 04月21 日	400	2016年06月 13日	400	一般保证	90天	否	否
芜湖众爱	2016年 04月21 日	400	2016年06月 14日	400	一般保证	90天	否	否
芜湖众爱	2016年 04月21 日	50	2016年06月 15日	50	一般保证	90天	否	否
芜湖众爱	2016年 04月21 日	200	2016年06月 16日	200	一般保证	90天	否	否
芜湖众爱	2016年	50	2016年06月	50	一般保证	90天	否	否

	04月21日		18日					
芜湖众爱	2016年04月21日	50	2016年06月20日	50	一般保证	90天	否	否
芜湖众爱	2016年04月21日	250	2016年06月21日	250	一般保证	90天	否	否
芜湖众爱	2016年04月21日	50	2016年06月22日	50	一般保证	90天	否	否
宣城亚宝	2016年04月21日	800	2016年04月22日	800	一般保证	一年	否	否
宣城亚宝	2016年04月21日	500	2016年05月20日	500	一般保证	一年	否	否
宣城亚宝	2016年04月21日	380	2016年05月27日	380	一般保证	60天	否	否
宣城亚宝	2016年04月21日	500	2016年06月07日	500	一般保证	60天	否	否
宣城亚宝	2016年04月21日	300	2016年06月15日	300	一般保证	60天	否	否
宣城亚宝	2016年04月21日	599.82	2016年04月12日	599.82	一般保证	90天	否	否
宣城亚宝	2016年04月21日	696.35	2016年04月18日	696.35	一般保证	90天	否	否
宣城亚宝	2016年04月21日	300.2	2016年04月26日	300.2	一般保证	90天	否	否
宣城亚宝	2016年04月21日	599.84	2016年05月12日	599.84	一般保证	90天	否	否
宣城亚宝	2016年04月21日	599.54	2016年05月19日	599.54	一般保证	90天	否	否

	日							
宣城亚宝	2016年 04月21 日	99.74	2016年06月 23日	99.74	一般保证	90天	否	否
宣城亚绅	2016年 04月21 日	990	2016年03月 25日	990	一般保证	120天	否	否
宣城亚绅	2016年 04月21 日	610	2016年03月 28日	610	一般保证	120天	否	否
宣城亚绅	2016年 04月21 日	990	2016年05月 20日	990	一般保证	120天	否	否
宣城亚绅	2016年 04月21 日	710	2016年04月 27日	710	一般保证	120天	否	否
宣城亚绅	2016年 04月21 日	990	2016年04月 27日	990	一般保证	120天	否	否
宣城亚绅	2016年 04月21 日	530	2016年05月 27日	530	一般保证	120天	否	否
宣城亚绅	2016年 04月21 日	1,100	2016年06月 28日	1,100	一般保证	120天	否	否
宣城亚通	2016年 04月21 日	900	2016年02月 19日	900	一般保证	一年	否	否
宣城亚通	2016年 04月21 日	600	2016年03月 15日	600	一般保证	一年	否	否
宣城亚通	2016年 04月21 日	1,000	2015年11月 10日	1,000	一般保证	一年	否	否
宣城亚悦	2016年 04月21 日	1,000	2016年02月 02日	1,000	一般保证	180天	否	否
宣城亚悦	2016年 04月21 日	900	2016年04月 22日	900	一般保证	一年	否	否

宣城亚悦	2016年 04月21 日	1,000	2016年06月 01日	1,000	一般保证	一年	否	否
宣城亚悦	2016年 04月21 日	500	2016年04月 25日	500	一般保证	120天	否	否
宣城亚悦	2016年 04月21 日	500	2016年04月 25日	500	一般保证	120天	否	否
宣城亚悦	2016年 04月21 日	220	2016年06月 27日	220	一般保证	120天	否	否
宣城亚悦	2016年 04月21 日	300	2016年06月 27日	300	一般保证	120天	否	否
宣城亚众	2016年 04月21 日	200	2016年11月 10日	200	一般保证	一年	否	否
宣城亚众	2016年 04月21 日	900	2016年01月 28日	900	一般保证	一年	否	否
宣城亚众	2016年 04月21 日	900	2016年04月 21日	900	一般保证	一年	否	否
宣城亚众	2016年 04月21 日	2,000	2016年06月 12日	2,000	一般保证	180天	否	否
报告期内审批对子公司担保 额度合计（B1）		295,000		报告期内对子公司担保实 际发生额合计（B2）		129,694.3		
报告期末已审批的对子公司 担保额度合计（B3）		129,694.3		报告期末对子公司实际担 保余额合计（B4）		129,694.3		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日 期（协议签署 日）	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
亳州景程	2016年 04月21 日	10	2016年04月 30日	10	一般保证	60天	否	否
亳州景程	2016年 04月21	5	2016年04月 30日	5	一般保证	60天	否	否

	日							
亳州景程	2016年 04月21 日	6	2016年04月 30日	6	一般保证	60天	否	否
亳州景程	2016年 04月21 日	6	2016年04月 30日	6	一般保证	60天	否	否
亳州景程	2016年 04月21 日	6	2016年04月 30日	6	一般保证	60天	否	否
亳州景程	2016年 04月21 日	9	2016年04月 30日	9	一般保证	60天	否	否
亳州景程	2016年 04月21 日	2	2016年05月 20日	2	一般保证	60天	否	否
亳州景程	2016年 04月21 日	3	2016年06月 23日	3	一般保证	60天	否	否
亳州景程	2016年 04月21 日	5	2016年06月 23日	5	一般保证	60天	否	否
广德亚广	2016年 04月21 日	13	2016年06月 13日	13	一般保证	60天	否	否
广德亚广	2016年 04月21 日	14	2016年06月 11日	17	一般保证	60天	否	否
广德亚广	2016年 04月21 日	4	2016年06月 20日	28	一般保证	60天	否	否
广德亚广	2016年 04月21 日	10	2016年06月 20日	14	一般保证	60天	否	否
广德亚广	2016年 04月21 日	11	2016年06月 20日	13	一般保证	60天	否	否
广德亚广	2016年 04月21 日	11	2016年06月 20日	14	一般保证	60天	否	否

广德亚广	2016年 04月21 日	11	2016年06月 20日	4	一般保证	60天	否	否
广德亚广	2016年 04月21 日	11	2016年06月 20日	10	一般保证	60天	否	否
广德亚广	2016年 04月21 日	14	2016年06月 20日	11	一般保证	60天	否	否
广德亚广	2016年 04月21 日	11	2016年06月 20日	11	一般保证	60天	否	否
广德亚广	2016年 04月21 日	3	2016年06月 23日	11	一般保证	60天	否	否
广德亚广	2016年 04月21 日	8	2016年06月 23日	11	一般保证	60天	否	否
广德亚广	2016年 04月21 日	8	2016年06月 23日	14	一般保证	60天	否	否
广德亚广	2016年 04月21 日	14	2016年06月 13日	11	一般保证	60天	否	否
广德亚广	2016年 04月21 日	14	2016年06月 23日	3	一般保证	60天	否	否
广德亚广	2016年 04月21 日	13	2016年06月 13日	8	一般保证	60天	否	否
广德亚广	2016年 04月21 日	14	2016年06月 23日	8	一般保证	60天	否	否
广德亚广	2016年 04月21 日	14	2016年06月 23日	14	一般保证	60天	否	否
广德亚广	2016年 04月21 日	14	2016年06月 23日	14	一般保证	60天	否	否
广德亚广	2016年	11	2016年06月	13	一般保证	60天	否	否

	04月21日		23日					
巢湖亚景	2016年04月21日	14	2016年06月18日	14	一般保证	60天	否	否
巢湖亚景	2016年04月21日	15	2016年06月18日	15	一般保证	60天	否	否
巢湖亚景	2016年04月21日	13	2016年06月30日	13	一般保证	60天	否	否
巢湖亚景	2016年04月21日	7	2016年06月30日	7	一般保证	60天	否	否
巢湖亚景	2016年04月21日	4	2016年06月29日	4	一般保证	60天	否	否
巢湖亚景	2016年04月21日	15	2016年06月29日	15	一般保证	60天	否	否
巢湖亚景	2016年04月21日	15	2016年06月29日	15	一般保证	60天	否	否
巢湖亚景	2016年04月21日	8	2016年06月29日	8	一般保证	60天	否	否
巢湖亚景	2016年04月21日	8	2016年06月29日	8	一般保证	60天	否	否
巢湖亚景	2016年04月21日	7	2016年06月29日	7	一般保证	60天	否	否
巢湖亚景	2016年04月21日	8	2016年06月29日	8	一般保证	60天	否	否
巢湖亚景	2016年04月21日	7	2016年06月29日	7	一般保证	60天	否	否
阜阳凯迪	2016年04月21日	33	2016年05月24日	33	一般保证	150天	否	否

	日							
阜阳凯迪	2016年 04月21 日	33	2016年05月 24日	33	一般保证	150天	否	否
阜阳凯迪	2016年 04月21 日	33	2016年05月 24日	33	一般保证	150天	否	否
阜阳凯迪	2016年 04月21 日	30	2016年06月 07日	30	一般保证	150天	否	否
阜阳凯迪	2016年 04月21 日	18	2016年06月 21日	18	一般保证	150天	否	否
阜阳凯迪	2016年 04月21 日	37	2016年06月 21日	37	一般保证	150天	否	否
阜阳凯迪	2016年 04月21 日	35	2016年06月 21日	35	一般保证	150天	否	否
滁州凯德	2016年 04月21 日	28	2016年05月 26日	28	一般保证	180天	否	否
滁州凯德	2016年 04月21 日	32	2016年05月 26日	32	一般保证	180天	否	否
滁州凯德	2016年 04月21 日	32	2016年05月 30日	32	一般保证	180天	否	否
滁州凯德	2016年 04月21 日	35	2016年06月 27日	35	一般保证	180天	否	否
滁州凯德	2016年 04月21 日	39	2016年06月 28日	39	一般保证	180天	否	否
滁州凯德	2016年 04月21 日	46	2016年06月 29日	46	一般保证	180天	否	否
滁州凯德	2016年 04月21 日	33	2016年06月 29日	33	一般保证	180天	否	否

滁州凯德	2016年 04月21 日	33	2016年06月 29日	33	一般保证	180天	否	否
滁州凯德	2016年 04月21 日	33	2016年06月 29日	33	一般保证	180天	否	否
宣城亚通	2016年 04月21 日	9	2016年06月 23日	9	一般保证	180天	否	否
宣城亚通	2016年 04月21 日	8	2016年06月 23日	8	一般保证	180天	否	否
宣城亚通	2016年 04月21 日	13	2016年06月 23日	13	一般保证	180天	否	否
宣城亚通	2016年 04月21 日	8	2016年06月 23日	8	一般保证	180天	否	否
宣城亚通	2016年 04月21 日	13	2016年06月 23日	13	一般保证	180天	否	否
芜湖别克	2016年 04月21 日	22	2016年06月 30日	22	一般保证	60天	否	否
芜湖别克	2016年 04月21 日	21	2016年06月 23日	21	一般保证	60天	否	否
芜湖别克	2016年 04月21 日	22	2016年06月 23日	22	一般保证	60天	否	否
芜湖别克	2016年 04月21 日	21	2016年06月 23日	21	一般保证	60天	否	否
芜湖别克	2016年 04月21 日	21	2016年06月 23日	21	一般保证	60天	否	否
芜湖别克	2016年 04月21 日	22	2016年06月 23日	22	一般保证	60天	否	否
芜湖别克	2016年	22	2016年06月	22	一般保证	60天	否	否

	04 月 21 日		23 日					
芜湖别克	2016 年 04 月 21 日	25	2016 年 06 月 23 日	25	一般保证	60 天	否	否
芜湖别克	2016 年 04 月 21 日	26	2016 年 06 月 23 日	26	一般保证	60 天	否	否
芜湖别克	2016 年 04 月 21 日	21	2016 年 06 月 23 日	21	一般保证	60 天	否	否
芜湖别克	2016 年 04 月 21 日	21	2016 年 06 月 23 日	21	一般保证	60 天	否	否
芜湖别克	2016 年 04 月 21 日	21	2016 年 06 月 23 日	21	一般保证	60 天	否	否
芜湖别克	2016 年 04 月 21 日	22	2016 年 06 月 30 日	22	一般保证	60 天	否	否
芜湖别克	2016 年 04 月 21 日	22	2016 年 06 月 30 日	22	一般保证	60 天	否	否
芜湖别克	2016 年 04 月 21 日	21	2016 年 06 月 30 日	21	一般保证	60 天	否	否
芜湖别克	2016 年 04 月 21 日	22	2016 年 06 月 30 日	22	一般保证	60 天	否	否
芜湖别克	2016 年 04 月 21 日	21	2016 年 06 月 30 日	21	一般保证	60 天	否	否
芜湖别克	2016 年 04 月 21 日	22	2016 年 06 月 30 日	22	一般保证	60 天	否	否
芜湖别克	2016 年 04 月 21 日	22	2016 年 06 月 30 日	22	一般保证	60 天	否	否
芜湖别克	2016 年 04 月 21 日	14	2016 年 06 月 30 日	14	一般保证	60 天	否	否

	日							
芜湖别克	2016年 04月21 日	16	2016年06月 30日	16	一般保证	60天	否	否
芜湖别克	2016年 04月21 日	14	2016年06月 23日	14	一般保证	60天	否	否
报告期内审批对子公司担保 额度合计（C1）		5,000		报告期内对子公司担保实 际发生额合计（C2）		1,438		
报告期末已审批的对子公司 担保额度合计（C3）		1,438		报告期末对子公司实际担 保余额合计（C4）		1,438		
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1+C1）		300,000		报告期内担保实际发生额 合计（A2+B2+C2）		131,132.3		
报告期末已审批的担保额度 合计（A3+B3+C3）		131,132.3		报告期末实际担保余额合 计（A4+B4+C4）		131,132.3		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				71.72%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（D）				0				
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的 债务担保金额（E）				84,984.5				
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				113,285.9				
上述三项担保金额合计（D+E+F）				131,132.3				

采用复合方式担保的具体情况说明

（1）违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	周夏耘	关于避免同业竞争的承诺：为避免与公司之间可能出现的同业竞争，维护公司全体股东的利益和保证公司的长期稳定发展，在公司股票首次公开发行前，公司的控股股东安徽亚夏及实际控制人周夏耘先生承诺：①将来不以任何方式从事，包括与他人合作直接或间接从事与公司相同、相似或在任何方面构成竞争的业务；②不投资控股于业务与公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；③不向其	2011年08月10日		报告期内，承诺人严格履行了上述承诺

		<p>他业务与公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密；如果未来拟从事的业务可能与公司存在同业竞争，将本着公司优先的原则与公司协商解决。就避免关联交易事项，实际控制人周夏耘先生承诺：①除已经向相关中介机构披露的关联交易以外，本人以及下属全资、控股子公司及其他可实际控制企业（以下简称“附属企业”）与公司之间不存在其他任何依照法律法规和中国证监会的有关规定应披露而未披露的关联交易；②在本人作为公司实际控</p>			
--	--	--	--	--	--

		制人期间，本人及附属企业将尽量避免、减少与公司发生关联交易。如因客观情况导致必要的关联交易无法避免的，本人及附属企业将严格遵守法律法规及中国证监会和《公司章程》、《关联交易决策制度》的规定，按照公平、合理、通常的商业准则进行。③本人承诺不利用公司大股东地位，损害公司及其他股东的合法利益。			
其他对公司中小股东所作承诺	安徽亚夏实业股份有限公司	为公司 2012 年发行公司债券提供连带责任保证担保的承诺。	2012 年 08 月 03 日	2012 年 8 月 3 日至 2017 年 8 月 3 日	报告期内，承诺人严格履行了上述承诺
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

十一、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十三、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
是

1、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额 (万元)	利率	还本付息方式
芜湖亚夏汽车股份有限公司 2012 年公司债券	12 亚夏债	112133	2012 年 11 月 19 日	2017 年 11 月 19 日	3,978.17	6.88%	单利按年计息、不计复利、每年付息一次、到期一次偿还本金
公司债券上市或转让的交易场所	深圳证券交易所综合协议交易平台						
投资者适当性安排	面向公众投资者和合格投资者发行						
报告期内公司债券的付息兑付情况	无						
公司债券附发行人或投资者选择权条款、可交换条款等特殊条款的，报告期内相关条款的执行情况（如适用）。	无						

2、债券受托管理人和资信评级机构信息

债券受托管理人：							
名称	中国银河证券股份有限公司	办公地址	北京市西城区金融大街 35 号 2-6 层	联系人	葛长征、吕锦玉	联系人电话	010-66568161
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构：							

名称	鹏元资信评估有限公司	办公地址	深圳市深南大道 7008 号阳光高尔夫大厦三楼
报告期内公司聘请的债券受托管理人、资信评级机构发生变更的，变更的原因、履行的程序、对投资者利益的影响等（如适用）	不适用		

3、公司债券募集资金使用情况

公司债券募集资金使用情况及履行的程序	经公司 2012 年度第一次临时股东大会审议决定，公司发行的公司债券用于调整债务结构和补充流动资金。公司已将 2012 年公司债券募集资金 26,000 万元用于偿还银行贷款和补充公司流动资金。
年末余额（万元）	0
募集资金专项账户运作情况	0
募集资金使用是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	募集资金专项账户严格按照募集说明书相关约定运作。

4、公司债券信息评级情况

公司债券信用评级机构鹏元资信评估有限公司于2016年6月30日出具了《芜湖亚夏汽车股份有限公司 2012年公司债券 2016年度跟踪信用评级报告》，评级结论如下：鹏元资信评估有限公司对芜湖亚夏汽车股份有限公司 2012 年发行的公司债券的 2016年跟踪评级结果信用等级为AA，评级展望为稳定，具体情况详见公司2016年6月30日刊登于巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上的《2012年公司债券2016年跟踪信用评级报告》。

5、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

报告期内，公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更。12亚夏债由控股股东安徽亚夏实业股份有限公司提供3,978.17万元的担保以及公司子公司的4宗土地及5处房产进行抵押担保。

安徽亚夏报告期末主要财务指标如下：

- 1、净资产额：233,307.25万元；
- 2、资产负债率：63.89%；
- 3、净资产收益率：1.42%；
- 4、流动比率：1.15；
- 5、速冻比率：0.52；
- 6、累计对外担保余额为：61,541.83万元；
- 7、累计对外担保余额占净资产的比例为：26.38%；
- 8、其它主要资产：所拥有的除发行人股权外的其他主要资产集中于安徽亚夏子公司等单位，没有发生重大不利变化，也没有发生超过总资产 5%以上的权利受限资产。

根据北京国融兴华资产评估有限责任公司出具的国融兴华评报字【2016】第530005号评估报告，4宗

土地及5处房产的资产账面价值为2,998.12万元，评估价值为6,024.32万元，评估增值值3,026.20万元，增值率100.94%，评估基准日为2016年3月31日。

6、报告期内债券持有人会议的召开情况

无

7、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

报告期内，公司债券受托管理人中国银河证券股份有限公司（以下简称“银河证券”），严格按照法律法规、《公司债券发行与交易管理办法》、《债券募集说明书》及《债券受托管理协议》等规定，积极履行受托管理职责，持续关注公司日常生产经营及财务状况，全力维护债券持有人的合法权益。

2016年7月1日银河证券出具了《芜湖亚夏汽车股份有限公司2012年公司债券受托管理事务报告（2015年度）》，具体详见公司2016年7月1日刊登于巨潮资讯网上的公告。

8、截至报告期末和上年末（或报告期和上年相同期间）公司的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	110.90%	73.96%	36.94%
资产负债率	53.20%	76.74%	-23.54%
速动比率	43.00%	28.00%	15.00%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
EBITDA 利息保障倍数	3.59	2.35	52.77%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	
利息偿付率	100.00%	100.00%	

上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的主要原因

√ 适用 □ 不适用

利息保障倍数及流动比率较上年同期上期大幅上升要系公司本报告期末短期借款余额较上期末减少及相应的借款利息支出同比上期减少所致。

9、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	期末账面价值(元)
货币资金	368,504,996.23
存货	403,799,821.15
固定资产	422,903,116.39
无形资产	153,561,779.21
投资性房地产	9,295,713.77
合 计	1,358,065,426.75

10、公司逾期未偿还债项

适用 不适用

公司不存在逾期未偿还债项。

11、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

报告期内，公司未发行其他债券和债务融资工具。

12、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

报告期内，公司共申请银行授信总额度24.53亿元，授信额度已使用11.29亿元，剩余授信额度13.24亿元。报告期内，公司共偿还银行贷款10.79亿元。

13、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

无

14、报告期内发生的重大事项

报告期内，公司债券未发生重大事项。

15、公司债券是否存在保证人

是 否

公司债券的保证人是否为法人或其他组织

是 否

是否披露保证人报告期财务报表，包括资产负债表、利润表、现金流量表、所有者权益（股东权益）变动表

是 否

公司需要提供保证人报告期财务报表（并注明是否经审计）。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	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	101,676,396	28.49%	98,814,200			-13,350,577	85,463,623	187,140,019	41.06%
3、其他内资持股	101,676,396	28.49%	98,814,200			-13,350,577	85,463,623	187,140,019	41.06%
其中：境内法人持股			98,814,200			0	98,814,200	98,814,200	21.68%
境内自然人持股	101,676,396	28.49%				-13,350,577	-13,350,577	88,325,819	19.38%
二、无限售条件股份	255,251,604	71.51%				13,350,577	13,350,577	268,602,181	58.94%
1、人民币普通股	255,251,604	71.51%				13,350,577	13,350,577	268,602,181	58.94%
三、股份总数	356,928,000	100.00%	98,814,200			0	98,814,200	455,742,200	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

根据中国证监会《关于核准芜湖亚夏汽车股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2016]461号），公司采用非公开发行股票的方式向财通基金管理有限公司等合计发行98,814,200股股份。根据华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年4月21日出具的会验字[2016]2742号《验资报告》，公司注册资本由人民币356,928,000.00元变更为人民币455,742,200.00元。该股份已于2016年5月5日在深圳证券交易所上市。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司2016年6月18日召开的第四届董事会第六次会议以及2016年7月12日召开的2016年第二次股东大会，审议通过了《关于变更公司名称、增加经营范围及增加注册资本的议案》和《关于修订公司章程的议案》。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

2016年7月14日完成工商变更手续。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司因非公开发行股票98,814,200股，对公司2016年度的基本每股收益和稀释每股收益产生了变化。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

据中国证监会《关于核准芜湖亚夏汽车股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2016]461号），公司采用非公开发行股票的方式向财通基金管理有限公司等合计发行98,814,200股股份。根据华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年4月21日出具的会验字[2016]2742号《验资报告》，公司注册资本由人民币356,928,000.00元变更为人民币455,742,200.00元。该股份已于2016年5月5日在深圳证券交易所上市。

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
北京京泰阳光投资有限公司	0		13,989,100	13,989,100	非公开发行，13,989,100	2017年5月5日
第一创业证券股份有限公司	0		9,881,400	9,881,400	非公开发行，9,881,400	2017年5月5日
北信瑞丰基金管理有限公司	0		11,462,400	11,462,400	非公开发行，11,462,400	2017年5月5日
申万菱信基金管理有限公司	0		16,798,400	16,798,400	非公开发行，16,798,400	2017年5月5日
财通基金管理 有限公司	0		30,632,400	30,632,400	非公开发行，30,632,400	2017年5月5日
南京瑞森投资管理合伙企业（有限合伙）	0		10,869,500	10,869,500	非公开发行，10,869,500	2017年5月5日
华安基金管理 有限公司	0		5,181,000	5,181,000	非公开发行，5,181,000	2017年5月5日
合计	0	0	98,814,200	98,814,200	--	--

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	32,730	报告期末表决权恢复的优先	0
-------------	--------	--------------	---

			股股东总数（如有）（参见注 8）					
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
安徽亚夏实业股份有限公司	境内非国有法人	18.61%	84,831,423	0	0	84,831,423	质押	36,500,000
周夏耘	境内自然人	9.61%	43,804,800	0	43,804,800	0	质押	43,804,800
周晖	境内自然人	8.81%	40,154,400	0	30,115,800	10,038,600	质押	20,000,000
周丽	境内自然人	5.87%	26,769,600	0	13,384,800	13,384,800		
申万菱信基金—工商银行—华融国际信托—盛世景定增基金权益投资集合资金信托计划	其他	3.69%	16,798,400	16,798,400	16,798,400	0		
北京京泰阳光投资有限公司	其他	3.07%	13,989,100	13,989,100	13,989,100	0		
南京瑞森投资管理合伙企业（有限合伙）	其他	2.39%	10,869,500	10,869,500	10,869,500	0		
世纪方舟投资有限公司	境内非国有法人	2.32%	10,585,898	-12117302	0	10,585,898		
中国工商银行股份有限公司—财通多策略升级混合型证券投资基金	其他	2.17%	9,881,419	9,881,419	9,881,419	0		
第一创业证	其他	2.17%	9,881,419	9,881,419	9,881,419	0		

券—国信证 券—共盈大 岩量化定增 集合资产管 理计划			00		00			
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司的控股股东为安徽亚夏实业股份有限公司，实际控制人为周夏耘先生，周夏耘与周晖为父子关系、周夏耘与周丽为父女关系。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
安徽亚夏实业股份有限公司	84,831,423	人民币普通股	84,831,423					
周丽	13,384,800	人民币普通股	13,384,800					
世纪方舟投资有限公司	10,585,898	人民币普通股	10,585,898					
周晖	10,038,600	人民币普通股	10,038,600					
华融国际信托有限责任公司— 华融·盛世景新策略 1 号证券投资 集合资金信托计划	4,005,479	人民币普通股	4,005,479					
银河资本—西部证券—银河资 本—盛世景新策略 1 号资产管理 计划	4,000,477	人民币普通股	4,000,477					
芜湖亚夏汽车股份有限公司— 第 1 期员工持股计划	3,641,550	人民币普通股	3,641,550					
中国工商银行—诺安股票证券 投资基金	2,334,025	人民币普通股	2,334,025					
汪杰宁	1,700,000	人民币普通股	1,700,000					
中国农业银行—新华行业轮换 灵活配置混合型证券投资基金	1,459,454	人民币普通股	1,459,454					
前 10 名无限售条件普通股股东 之间，以及前 10 名无限售条件 普通股股东和前 10 名普通股股 东之间关联关系或一致行动的 说明	公司前十名无限售流通股股东安徽亚夏实业股份有限公司与前十名股东中周夏耘、周晖、周丽属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。芜湖亚夏汽车股份有限公司—第 1 期员工持股计划由安徽亚夏提供资金担保，系构成一致行动人。未知上述发起人股东以外的股东之间是否存在关联关系及是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融 券业务股东情况说明(如有)(参 见注 4)	无							

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股份数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授予的限制性股票数量 (股)	本期被授予的限制性股票数量 (股)	期末被授予的限制性股票数量 (股)
周夏耘	董事长	现任	43,804,800			43,804,800			
周晖	董事、总经理	现任	40,154,400			40,154,400			
肖美荣	董事、副总经理	现任	598,000			598,000			
徐晓华	董事	现任	121,680			121,680			
杨庆梅	董事	现任	1,300		325	975			
赵定涛	独立董事	现任	0						
周友梅	独立董事	现任	0						
汪莉	独立董事	现任	0						
李力盛	董事	现任	0						
查卫东	监事会主席	现任	0						
曹应宏	监事	现任	263,133			263,133			
刘飞凇	职工监事	现任	0			0			
李林	董事会秘书、财务总监	现任	193,927			193,927			
合计	--	--	85,137,240	0	325	85,136,915	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：亚夏汽车股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	732,437,606.04	657,581,839.06
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	32,625,831.86	20,403,218.44
预付款项	347,863,572.48	329,585,713.53
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	67,465,358.19	50,000,550.73
买入返售金融资产		
存货	817,653,415.16	777,670,240.61
划分为持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产	14,149,922.98	23,225,988.53
其他流动资产	150,171,357.07	95,642,568.40
流动资产合计	2,162,367,063.78	1,954,110,119.30
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	46,000,000.00	
持有至到期投资		
长期应收款	130,704,364.20	78,666,225.72
长期股权投资		
投资性房地产	35,343,662.33	35,558,273.84
固定资产	736,819,119.11	747,162,065.66
在建工程	138,110,969.63	121,220,021.90
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	636,432,812.17	646,618,854.32
开发支出		
商誉	44,779,404.05	44,779,404.05
长期待摊费用	1,110,487.31	1,258,437.84
递延所得税资产	31,398,462.19	32,489,514.65
其他非流动资产	8,471,421.03	5,246,034.85
非流动资产合计	1,809,170,702.02	1,712,998,832.83
资产总计	3,971,537,765.80	3,667,108,952.13
流动负债：		
短期借款	815,087,424.51	1,209,150,169.61
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	873,140,573.18	1,107,503,447.07
应付账款	48,464,977.65	53,667,106.09

预收款项	107,570,722.68	106,425,892.23
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	3,327,186.73	3,396,704.55
应交税费	26,439,655.55	26,787,029.94
应付利息	1,656,822.36	693,120.63
应付股利		
其他应付款	74,108,175.47	101,042,701.95
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		33,450,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,949,795,538.13	2,642,116,172.07
非流动负债：		
长期借款	19,825,000.00	27,550,000.00
应付债券	39,781,700.00	39,781,700.00
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	103,277,811.61	104,642,716.63
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	162,884,511.61	171,974,416.63
负债合计	2,112,680,049.74	2,814,090,588.70
所有者权益：		
股本	455,742,200.00	356,928,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	1,077,561,295.86	202,689,248.63
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	38,903,479.10	38,903,479.10
一般风险准备		
未分配利润	256,094,170.66	223,315,403.23
归属于母公司所有者权益合计	1,828,301,145.62	821,836,130.96
少数股东权益	30,556,570.44	31,182,232.47
所有者权益合计	1,858,857,716.06	853,018,363.43
负债和所有者权益总计	3,971,537,765.80	3,667,108,952.13

法定代表人：周夏耘

主管会计工作负责人：李林

会计机构负责人：万红艳

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	99,883,815.76	137,784,234.68
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		4,040,000.00
应收账款	1,304,067.13	1,036,949.59
预付款项	15,165,894.51	11,587,914.78
应收利息		
应收股利		
其他应收款	677,210,133.86	512,163,758.42
存货	48,735,519.38	37,598,152.48
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,201,055.88	922,829.73
流动资产合计	845,500,486.52	705,133,839.68
非流动资产：		

可供出售金融资产	46,000,000.00	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,908,218,045.41	1,338,218,045.41
投资性房地产	5,487,669.33	5,572,502.43
固定资产	33,311,533.68	33,311,917.31
在建工程	59,776,672.32	66,646,901.78
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	296,427,810.88	302,321,294.01
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	200,477.87	279,635.69
递延所得税资产	35,150,839.65	37,407,134.43
其他非流动资产	1,254,219.77	1,590,474.00
非流动资产合计	2,385,827,268.91	1,785,347,905.06
资产总计	3,231,327,755.43	2,490,481,744.74
流动负债：		
短期借款	248,000,000.00	382,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	125,405,795.00	189,164,669.00
应付账款	2,199,694.49	1,975,688.07
预收款项	24,495,101.45	25,022,947.96
应付职工薪酬	348,425.65	347,925.65
应交税费	5,966,781.77	388,573.63
应付利息	1,473,719.30	632,681.74
应付股利		
其他应付款	869,892,826.36	915,907,783.25
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		

其他流动负债		
流动负债合计	1,277,782,344.02	1,515,440,269.30
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	39,781,700.00	39,781,700.00
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		556,334.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	103,277,811.61	104,642,716.63
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	143,059,511.61	144,980,750.63
负债合计	1,420,841,855.63	1,660,421,019.93
所有者权益：		
股本	455,742,200.00	356,928,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,088,086,159.33	213,214,112.10
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	38,493,189.69	38,493,189.69
未分配利润	228,164,350.78	221,425,423.02
所有者权益合计	1,810,485,899.80	830,060,724.81
负债和所有者权益总计	3,231,327,755.43	2,490,481,744.74

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	2,780,183,415.48	2,464,805,852.60

其中：营业收入	2,780,183,415.48	2,464,805,852.60
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,758,520,147.20	2,479,992,198.43
其中：营业成本	2,613,852,928.31	2,304,521,660.53
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	4,037,154.71	5,464,818.24
销售费用	64,841,659.13	72,904,866.08
管理费用	42,175,202.77	46,526,258.89
财务费用	28,209,864.32	46,807,455.30
资产减值损失	5,403,337.96	3,767,139.39
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）		14,386,617.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	21,663,268.28	-799,728.30
加：营业外收入	23,212,689.53	12,275,510.88
其中：非流动资产处置利得	19,195,497.22	8,308,780.41
减：营业外支出	2,298,671.02	1,754,164.05
其中：非流动资产处置损失	1,929,172.01	1,393,198.59
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	42,577,286.79	9,721,618.53
减：所得税费用	10,424,181.39	8,392,610.28
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	32,153,105.40	1,329,008.25

归属于母公司所有者的净利润	32,778,767.43	2,593,397.71
少数股东损益	-625,662.03	-1,264,389.46
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	32,153,105.40	1,329,008.25
归属于母公司所有者的综合收益总额	32,778,767.43	2,593,397.71
归属于少数股东的综合收益总额	-625,662.03	-1,264,389.46
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.08	0.01
（二）稀释每股收益	0.08	0.01

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：周夏耘

主管会计工作负责人：李林

会计机构负责人：万红艳

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	155,869,515.28	177,248,381.27
减：营业成本	145,832,698.57	165,029,851.74
营业税金及附加	205,257.36	123,878.05
销售费用	3,520,737.87	4,546,851.62
管理费用	7,906,048.26	12,839,295.34
财务费用	8,971,345.52	22,420,782.01
资产减值损失	766,559.43	1,201,835.84
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）		17,149,400.00
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）	-11,333,131.73	-11,764,713.33
加：营业外收入	20,423,863.31	3,175,710.47
其中：非流动资产处置利得	17,364,242.35	187,860.51
减：营业外支出	88,596.53	33.33
其中：非流动资产处置损失	15,185.54	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	9,002,135.05	-8,589,036.19
减：所得税费用	2,263,207.29	-2,028,580.70
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	6,738,927.76	-6,560,455.49
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收		

益中享有的份额		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		
6. 其他		
六、综合收益总额	6,738,927.76	-6,560,455.49
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	3,217,679,314.33	2,883,606,358.20
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		

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	1,431,798.65	
收到其他与经营活动有关的现金	14,889,851.55	23,252,785.24
经营活动现金流入小计	3,234,000,964.53	2,906,859,143.44
购买商品、接受劳务支付的现金	3,281,848,757.45	2,603,733,760.41
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	85,343,130.83	95,011,502.95
支付的各项税费	43,070,657.25	74,034,140.99
支付其他与经营活动有关的现金	30,920,556.35	32,475,297.76
经营活动现金流出小计	3,441,183,101.88	2,805,254,702.11
经营活动产生的现金流量净额	-207,182,137.35	101,604,441.33
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	21,620,529.77	69,070,593.87
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	6,919,388.00	1,680,733.79
收到其他与投资活动有关的现金	3,187,782.91	1,810,991.35
投资活动现金流入小计	31,727,700.68	72,562,319.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	85,547,230.94	130,482,960.15

投资支付的现金	30,000,000.00	15,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	115,547,230.94	145,482,960.15
投资活动产生的现金流量净额	-83,819,530.26	-72,920,641.14
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	973,686,247.23	
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	1,821,028,480.36	1,389,396,020.72
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,794,714,727.59	1,389,396,020.72
偿还债务支付的现金	2,199,349,744.04	1,376,325,864.49
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,723,637.39	36,015,095.55
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	33,087,780.00	
筹资活动现金流出小计	2,260,161,161.43	1,412,340,960.04
筹资活动产生的现金流量净额	534,553,566.16	-22,944,939.32
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	243,551,898.55	5,738,860.87
加：期初现金及现金等价物余额	140,624,317.39	152,426,405.56
六、期末现金及现金等价物余额	384,176,215.94	158,165,266.43

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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	185,231,065.68	208,925,117.46
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,694,715.94	7,852,877.65
经营活动现金流入小计	186,925,781.62	216,777,995.11
购买商品、接受劳务支付的现金	190,853,551.96	162,686,186.22
支付给职工以及为职工支付的现金	4,354,826.40	10,253,662.35
支付的各项税费	-2,509,462.41	22,964,002.37
支付其他与经营活动有关的现金	159,752,253.37	5,117,380.44
经营活动现金流出小计	352,451,169.32	201,021,231.38
经营活动产生的现金流量净额	-165,525,387.70	15,756,763.73
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	-5,573,771.76	813,124.45
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	6,919,388.00	16,100,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	913,306.00	252,936.30
投资活动现金流入小计	2,258,922.24	17,166,060.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,082,325.77	1,366,258.37
投资支付的现金	600,000,000.00	15,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	614,082,325.77	16,366,258.37
投资活动产生的现金流量净额	-611,823,403.53	799,802.38
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	973,686,247.23	

取得借款收到的现金	304,000,000.00	235,005,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,277,686,247.23	235,005,000.00
偿还债务支付的现金	438,556,334.00	214,010,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,461,333.08	11,964,929.78
支付其他与筹资活动有关的现金	33,087,780.00	
筹资活动现金流出小计	480,105,447.08	225,974,929.78
筹资活动产生的现金流量净额	797,580,800.15	9,030,070.22
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	20,232,008.92	25,586,636.33
加：期初现金及现金等价物余额	49,067,308.27	57,285,517.10
六、期末现金及现金等价物余额	69,299,317.19	82,872,153.43

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	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	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	356,928,000.00				202,689,248.63				38,903,479.10		223,315,403.23	31,182,232.47	853,018,363.43
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一													

控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	356,928,000.00				202,689,248.63				38,903,479.10		223,315,403.23	31,182,232.47	853,018,363.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	98,814,200.00				874,872,047.23						32,778,767.43	-625,662.03	1,005,839,352.63
（一）综合收益总额											32,778,767.43	-625,662.03	32,153,105.40
（二）所有者投入和减少资本	98,814,200.00				874,872,047.23								973,686,247.23
1. 股东投入的普通股	98,814,200.00				874,872,047.23								973,686,247.23
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													

1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	455,742,200.00				1,077,561,295.86				38,903,479.10		256,094,170.66	30,556,570.44	1,858,857,716.06

上年金额

单位：元

项目	上期												
	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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	274,560,000.00				284,689,896.76				35,790,191.74		211,331,875.78	38,017,938.51	844,389,902.79
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余	274,				284,6				35,79		211,3	38,01	844,3

额	560,000.00				89,896.76				0,191.74		31,875.78	7,938.51	89,902.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	82,368,000.00				-82,000,648.13				3,113,287.36		11,983,527.45	-6,835,706.04	8,628,460.64
（一）综合收益总额											15,096,814.81	-1,020,986.77	14,075,828.04
（二）所有者投入和减少资本					367,351.87							-5,782,719.27	-5,415,367.40
1. 股东投入的普通股												100,000.00	100,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					367,351.87							-5,882,719.27	-5,515,367.40
（三）利润分配									3,113,287.36		-3,113,287.36	-32,000.00	-32,000.00
1. 提取盈余公积									3,113,287.36		-3,113,287.36		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-32,000.00	-32,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	82,368,000.00				-82,368,000.00								
1. 资本公积转	82,368,000.00				-82,368,000.00								

增资本（或股本）	68,000.00				68,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	356,928,000.00				202,689,248.63			38,903,479.10		223,315,403.23	31,182,232.47	853,018,363.43	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	356,928,000.00				213,214,112.10				38,493,189.69	221,425,423.02	830,060,724.81
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	356,928,000.00				213,214,112.10				38,493,189.69	221,425,423.02	830,060,724.81
三、本期增减变动金额（减少以	98,814,200.				874,872,047.2					6,738,927.7	980,425,174.9

“—”号填列)	00				3					6	9
(一) 综合收益总额										6,738,927.76	6,738,927.76
(二) 所有者投入和减少资本	98,814,200.00				874,872,047.23						973,686,247.23
1. 股东投入的普通股	98,814,200.00				874,872,047.23						973,686,247.23
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											

四、本期期末余额	455,742,200.00				1,088,086,159.33				38,493,189.69	228,164,350.78	1,810,485,899.80
----------	----------------	--	--	--	------------------	--	--	--	---------------	----------------	------------------

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	274,560,000.00				295,582,112.10				35,379,902.33	193,405,836.77	798,927,851.20
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	274,560,000.00				295,582,112.10				35,379,902.33	193,405,836.77	798,927,851.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	82,368,000.00				-82,368,000.00				3,113,287.36	28,019,586.25	31,132,873.61
（一）综合收益总额										31,132,873.61	31,132,873.61
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									3,113,287.36	-3,113,287.36	

										6	
1. 提取盈余公积									3,113,287.36	-3,113,287.36	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	82,368,000.00									-82,368,000.00	
1. 资本公积转增资本(或股本)	82,368,000.00									-82,368,000.00	
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	356,928,000.00					213,214,112.10			38,493,189.69	221,425,423.02	830,060,724.81

三、公司基本情况

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的批复》(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,2011年8月在深圳证券交易所挂牌交易。根据中国证监会《关于核准芜湖亚夏汽车股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2016]461号),公司采用非公开发行股票的方式向财通基金管理有限公司等合计发行98,814,200股股份,于2016年4月21日,公司股本由人民币35,692.80万元变更为45,574.22万元。截至2016年6月30日止,公司股本45,574.22万元。

公司总部的经营地址:安徽省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:品牌轿车销售、维修、装潢、美容,汽车配件销售、维修;汽车信息咨

询服务；品牌轿车二手车销售；汽车租赁。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2016年8月20日决议批准报出。

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例(%)	
			直接	间接
1	芜湖亚夏丰田汽车销售服务有限公司	芜湖丰田	100	—
2	芜湖亚夏轿车销售服务有限公司	芜湖现代	100	—
3	芜湖亚东汽车销售服务有限公司	芜湖东本	100	—
4	芜湖亚夏轿车二手车经纪有限公司	芜湖二手	100	—
5	芜湖亚瑞汽车销售服务有限公司	芜湖亚瑞	100	—
6	芜湖亚辰汽车销售服务有限公司	芜湖亚辰	100	—
7	芜湖亚凯汽车销售服务有限公司	芜湖亚凯	100	—
8	芜湖亚嘉汽车销售服务有限公司	芜湖亚嘉	100	—
9	芜湖亚威汽车销售服务有限公司	芜湖亚威	100	—
10	合肥雅迪汽车销售服务有限公司	合肥雅迪	100	—
11	合肥亚越汽车销售服务有限公司	合肥亚越	100	—
12	合肥亚驰汽车销售服务有限公司	合肥亚驰	100	—
13	宣城亚众汽车销售服务有限公司	宣城亚众	100	—
14	宣城亚绅汽车销售服务有限公司	宣城亚绅	100	—
15	宣城亚腾汽车销售服务有限公司	宣城亚腾	100	—
16	宣城亚悦汽车销售服务有限公司	宣城亚悦	100	—
17	宣城亚通汽车销售服务有限公司	宣城亚通	100	—
18	宣城亚本汽车销售服务有限责任公司	宣城亚本	100	—
19	宣城亚夏机动车驾驶员培训学校有限公司	宣城驾校	100	—
20	宣城亚宝汽车销售服务有限公司	宣城亚宝	100	—
21	广德亚广汽车销售服务有限公司	广德亚广	100	—
22	巢湖亚景汽车销售服务有限公司	巢湖亚景	100	—
23	巢湖亚夏凯旋汽车销售服务有限公司	巢湖凯旋	100	—
24	巢湖亚东汽车销售服务有限公司	巢湖亚东	100	—
25	巢湖亚宝汽车销售服务有限公司	巢湖亚宝	100	—
26	黄山亚晖汽车销售服务有限公司	黄山亚晖	100	—
27	黄山亚骐汽车销售服务有限公司	黄山亚骐	100	—

28	黄山亚翔汽车销售服务有限公司	黄山亚翔	100	—
29	滁州亚赛汽车销售服务有限公司	滁州亚赛	100	—
30	芜湖亚德汽车销售服务有限公司	芜湖亚德	100	—
31	宣城亚东汽车销售服务有限公司	宣城亚东	100	—
32	黄山亚新丰田汽车销售服务有限公司	黄山亚新丰田	51	—
33	宣城亚昊汽车销售服务有限公司	宣城亚昊	100	—
34	黄山亚众汽车销售服务有限公司	黄山亚众	100	—
35	亳州亚威汽车销售服务有限公司	亳州亚威	100	—
36	宣城亚观汽车销售服务有限公司	宣城亚观	100	—
37	阜阳亚夏机动车驾驶员培训学校有限公司	阜阳驾校	60	—
38	芜湖亚夏捷骏汽车销售服务有限公司	芜湖捷骏	100	—
39	宣城亚达汽车销售服务有限公司	宣城亚达	100	—
40	安庆亚景汽车销售服务有限公司	安庆亚景	100	—
41	亳州亚辰汽车销售服务有限公司	亳州亚辰	100	—
42	芜湖亚众汽车销售服务有限公司	芜湖亚众	100	—
43	宁国亚宝汽车销售服务有限公司	宁国亚宝	100	—
44	滁州亚昊汽车销售服务有限公司	滁州亚昊	100	—
45	六安市亚夏机动车驾驶员培训有限公司	六安驾校	100	—
46	芜湖亚夏二手车销售服务有限公司	芜二手销	100	—
47	亳州亚夏机动车驾驶员培训学校有限公司	亳州驾校	100	—
48	阜阳亚夏凯迪汽车销售服务有限公司	阜阳凯迪	100	—
49	芜湖亚夏典当有限公司	亚夏典当	99.6	—
50	亳州亚夏景程汽车销售服务有限公司	亳州景程	100	—
51	芜湖亚夏融资租赁有限公司	芜湖融资租赁	100	—
52	芜湖亚夏福迪汽车销售服务有限公司	芜湖福迪	100	—
53	黄山亚夏福迪汽车销售服务有限公司	黄山福迪	100	—
54	广德亚夏起悦汽车销售服务有限公司	广德起悦	51	—
55	安徽亚迪汽车销售服务有限公司	安徽亚迪	100	—
56	芜湖亚夏汽车销售服务有限公司	芜湖别克	100	—

57	芜湖亚夏汽车服务有限责任公司	芜湖广本	100	—
58	芜湖福兆汽车销售有限公司	芜湖福兆	100	—
59	芜湖亚夏机动车驾驶员培训学校有限公司	芜湖驾校	100	—
60	宁国市亚夏机动车驾驶员培训学校（有限	宁国驾校	100	—
61	安徽亚达汽车销售服务有限公司	安徽亚达	100	—
62	安徽亚特汽车销售服务有限公司	安徽亚特	100	—
63	安徽亚夏保险经纪有限公司	安徽保险经纪	100	—
64	芜湖众爱汽车销售服务有限公司	芜湖众爱	100	—
65	宣城亚夏福嘉汽车销售服务有限公司	宣城福嘉	100	—
66	苏州博凯汽车销售服务有限公司	苏州博凯	100	—
67	滁州亚夏迪奥汽车销售服务有限公司	滁州奥迪	100	—
68	滁州亚夏凯德汽车销售服务有限公司	滁州凯德	100	—
69	宣城亚夏丰田汽车销售服务有限公司	宣城一汽丰田	100	—
70	宣城亚夏北现汽车销售服务有限公司	宣城现代	100	—
71	六安亚夏起悦汽车销售服务有限公司	六安起悦	52	—
72	亳州亚夏凯迪汽车销售服务有限公司	亳州凯迪	100	—
73	安徽亚夏汽车云商服务有限公司	芜湖电子商务	100	—
74	合肥亚夏宝腾汽车销售服务有限公司	合肥宝腾	100	—
75	上海亚耘国际贸易有限公司	上海亚耘	51	—
76	安徽亚夏易众电子商务有限公司	安徽易众	60	—
77	亳州亚夏众爱汽车销售服务有限公司	亳州众爱	100	—
78	合肥亚夏机动车驾驶员培训有限公司	合肥驾校	100	—
79	合肥亚夏顺通机动车驾驶员培训有限公司	巢湖驾校	100	—
80	怀宁亚夏万辰机动车驾驶员培训学校有限	安庆驾校	51	—
81	金寨亚夏机动车驾驶员培训学校有限公司	金寨驾校	100	—
82	芜湖亚夏众捷汽车销售服务有限公司	芜湖众捷	100	—
83	宁国亚夏豪车广场汽车销售服务有限公司	宁国亚豪	100	—
84	芜湖亚信旧机动车鉴定评估有限公司	芜湖亚信	100	—
85	宣城亚信机动车鉴定评估有限公司	宣城亚信	100	—

86	宁国市中溪亚夏机动车驾驶员培训有限公	宁国中溪驾校	66	—
87	安徽易驾网络科技有限公司	安徽易驾	100	—
88	广德亚夏众爱汽车销售服务有限公司	广德众爱	100	—

四、财务报表的编制基础

1、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，按照企业会计准则及其应用指南和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、持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营

能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2016年6月30日的财务状况及2016年1-6月份的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币，除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

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，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。
- ④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于股本、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余仍冲减少数股东权益。

特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股权拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（股

本溢价)，资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积（股本溢价）余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10、金融工具

(1) 金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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，前者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投资。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贷款和应收款项

贷款是指金融企业按当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。如果金融企业按照低于市场利率发放贷款，且收到了一项费用作为补偿，则应以公允价值确认该项贷款，即应以贷款的本金减去收到的补偿款后的金额作为初始计量金额。

贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率法计算。实际利率应在取得贷款时确定，在该贷款预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与合同利率差别较小的，也可按合同利率计算利息收入。

收回或处置贷款时，将取得的价款与该贷款的账面价值之间的差额计入当期损益。

应收款项主要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。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。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) 金融负债的分类

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) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

（6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现

存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

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金融资产的减值测试（不包括应收款项）：

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值

损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B. 贷款减值测试

对于贷款，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（不包括尚未发生的未来信用损失）现值之间的差额计算确认减值损失。

预计未来现金流量现值，按照该贷款的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该贷款时计算确定的实际利率。对于浮动利率的贷款，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

本公司对贷款进行减值测试，根据本公司的实际情况分为单项金额重大和非重大的贷款。对单项金额重大的贷款，单独进行减值测试；对单项金额不重大的贷款，可以单独进行减值测试，或者将其包含在具有类似信用风险特征的贷款组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的贷款，将其包括在具有类似信用风险特征的贷款组合中再进行减值测试。

本公司进行贷款减值测试时，将本金大于或等于1,000万元的贷款作为单项金额重大的贷款，此标准以下的贷款属于单项金额非重大的贷款。

本公司对于单独进行减值测试的贷款，有客观证据表明其发生了减值的，计算资产负债表日的未来现金流量现值（通常以初始确认时确定的实际利率作为折现率），该现值低于其账面价值之间的差额确认为贷款减值损失。本公司采用组合方式对贷款进行减值测试的，根据自身风险管理模式和数据支持程度，选择合理的方法确认和计量减值损失。

对贷款确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该持有至到期投资在转回日的摊余成本。

贷款发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认；同时，将按合同本金和合同利率计算确定的应收利息金额进行表外登记。

C. 可供出售金融资产减值测试

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期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%，或者持续下跌时间已达到或超过12个月，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。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析

判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

① 估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用其中多种估值技术相一致的方法计量公允价值，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>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。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>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。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相</p>

	差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。
--	-----------------------------------

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

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）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	40.00%	40.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
具有类似风险特征作为信用风险特征组	1.00%	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况
坏账准备的计提方法	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。

12、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

本公司存货发出时采用个别计价法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

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) 周转材料的摊销方法

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。

13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的本公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；

②本公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得了股东大会或相应权力机构的批准；

③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

④该项转让将在一年内完成。

14、长期股权投资

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

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安

排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益；

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

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

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

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

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

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

(3) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

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

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

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

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率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、建筑物	40	5	2.38
土地使用权	40	0	2.5

16、固定资产

(1) 确认条件

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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	40 年	5%	2.38%
机器设备	年限平均法	10 年	5%	9.50%
电子设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%
运输设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%
其他附属设施	年限平均法	5 年	5%	19.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

17、在建工程

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。

18、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) 借款费用资本化率以及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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(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，本期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。

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系统合理摊销，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系统合理摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

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。

20、长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

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。

(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

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。

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

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) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

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。

(5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

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，同时计提相应的无形资产减值准备。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：

- ①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；
- ②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；
- ③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。

(6) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组这组合进行减值测试，比较这些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，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

21、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项目	摊销年限
经营租赁方式租入的固定资产改良支出	最佳预期经济利益实现方式

22、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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

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

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额

以折现后的金额计量应付职工薪酬。

② 设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

① 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

② 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

24、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

25、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) 融资租赁利息收入

当本公司为客户提供产品融资租赁服务时，将按公允价值确认所租出的产品直接销售所产生的损益，而利息收入则在租赁期内确认。融资租赁内含的利息收入于租赁期内按期确认，其金额根据期初未收回的融资租赁款本金内含报酬率计算所得。

(3) 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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司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。

(4) 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。

26、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认为与资产相关的政府补助。

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。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费（不包括购建固定资产）等与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①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；

②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- 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）。

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，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额确认为递延所得税资产：

- 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可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- 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本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间。
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

28、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期

内，按直线法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将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作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/其他业务收入。

29、其他重要的会计政策和会计估计

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

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%
城市维护建设税	应纳流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应纳流转税	3%、2%
房产税	房产余值或租金收入	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

2、税收优惠

本公司及子公司、分公司报告期内，均不存在重要的税收优惠。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	540,481.05	1,331,980.01
银行存款	363,392,128.76	117,304,473.22
其他货币资金	368,504,996.23	538,945,385.83
合计	732,437,606.04	657,581,839.06

其他说明

其他货币资金期末余额中有267,377,611.00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78,383,779.10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20,243,606.13元系客户消费采用银行卡结算形成的在途货币资金，有2,500,000.00元系新设品牌店存入的建店履约保函保证金。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准	35,418,996.90	100.00%	2,793,165.04	7.89%	32,625,831.86	22,425,488	100.00%	2,022,270.35	9.02%	20,403,218.44

备的应收账款						.79				
合计	35,418,996.90	100.00%	2,793,165.04	7.89%	32,625,831.86	22,425,488.79	100.00%	2,022,270.35	9.02%	20,403,218.44

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	30,494,932.82	1,524,746.64	5.00%
1 至 2 年	2,071,587.53	207,158.75	10.00%
2 至 3 年	1,823,206.50	364,641.30	20.00%
3 至 4 年	412,646.85	165,058.74	40.00%
4 至 5 年	425,317.95	340,254.36	80.00%
5 年以上	191,305.25	191,305.25	100.00%
合计	35,418,996.90	2,793,165.04	7.89%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 770,894.69 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联

					交易产生
--	--	--	--	--	------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
李登应	998,000.00	2.82	49,900.00
无锡市新迪柴油机配件有限公	926,800.00	2.62	46,340.00
人保财险芜湖市分公司	912,262.02	2.58	45,613.10
肖昌兴	737,135.00	2.08	114,427.00
五洋建设集团股份有限公司	700,000.00	1.98	35,000.00
合计	4,274,197.02	12.07	291,280.10

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	338,047,105.35	97.18%	325,409,831.66	98.73%
1 至 2 年	6,736,996.95	1.94%	2,257,041.05	0.68%
2 至 3 年	1,383,267.74	0.40%	1,305,661.39	0.40%
3 年以上	1,696,202.44	0.45%	613,179.43	0.19%
合计	347,863,572.48	--	329,585,713.53	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
一汽-大众销售有限责任公司	64,533,625.95	18.55
北京现代汽车有限公司	59,219,365.47	17.02
上海上汽大众汽车销售有限公司	31,794,126.21	9.14
东风日产汽车销售有限公司	26,906,644.85	7.73
上汽通用汽车销售有限公司	16,743,812.89	4.81
合计	199,197,575.37	57.26

其他说明：

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	79,613,016.51	100.00%	12,147,658.32	15.26%	67,465,358.19	60,641,757.75	100.00%	10,641,207.02	17.55%	50,000,550.73
合计	79,613,016.51	100.00%	12,147,658.32	15.26%	67,465,358.19	60,641,757.75	100.00%	10,641,207.02	17.55%	50,000,550.73

						.75				
--	--	--	--	--	--	-----	--	--	--	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	55,926,722.93	2,796,336.15	5.00%
1 至 2 年	2,576,256.26	257,625.63	10.00%
2 至 3 年	11,090,676.84	2,218,135.37	20.00%
3 至 4 年	4,532,831.04	1,813,132.42	40.00%
4 至 5 年	2,120,503.44	1,696,402.75	80.00%
5 年以上	3,366,026.00	3,366,026.00	100.00%
合计	79,613,016.51	12,147,658.32	15.26%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,506,451.30 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	29,046,464.18	29,848,218.14
其他往来	37,715,554.24	12,972,160.33
发票未到进项税	5,139,607.92	12,951,944.72
免保索赔款	2,875,428.91	2,063,679.28

代收代付款	3,070,426.98	1,091,248.49
备用金	1,765,534.28	1,714,506.79
合计	79,613,016.51	60,641,757.75

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海澜途信息技术有限公司	其他往来	30,000,000.00	1 年以内	37.68%	1,500,000.00
安庆市大观新城建设指挥部	保证金	5,000,000.00	2 至 3 年	6.28%	1,000,000.00
芜湖市鸠江建设投资有限公司	其他往来	4,430,939.00	1 年以内	5.57%	221,546.95
芜湖市国土资源局	保证金	3,580,000.00	3 至 4 年	4.50%	1,432,000.00
芜湖市三山财政局	保证金	3,000,000.00	2 至 3 年	3.77%	600,000.00
合计	--	46,010,939.00	--	57.79%	4,753,546.95

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	821,490,626.54	3,838,378.89	817,652,247.65	780,878,972.05	3,658,053.93	777,220,918.12
低值易耗品	1,167.51		1,167.51	449,322.49		449,322.49
合计	821,491,794.05	3,838,378.89	817,653,415.16	781,328,294.54	3,658,053.93	777,670,240.61

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	3,658,053.93	820,073.49		639,748.53		3,838,378.89

合计	3,658,053.93	820,073.49		639,748.53		3,838,378.89
----	--------------	------------	--	------------	--	--------------

11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的融资租赁款	14,149,922.98	23,225,988.53
合计	14,149,922.98	23,225,988.53

其他说明：

一年内到期的非流动资产期末余额比期初余额下降39.08%，主要系本期应收融资租赁款中将于一年到期的金额下降所致。

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
典当贷款	88,307,000.00	46,430,000.00
增值税留抵税额	61,033,754.68	49,046,539.52
其他	830,602.39	166,028.88
合计	150,171,357.07	95,642,568.40

其他说明：

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	46,000,000.00		46,000,000.00			
	0		0			
按公允价值计量的	46,000,000.00		46,000,000.00			
	0		0			

合计	46,000,000.00		46,000,000.00			
----	---------------	--	---------------	--	--	--

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
上海最会保网络科技有限公司		46,000,000.00		46,000,000.00					9.89%	
合计		46,000,000.00		46,000,000.00					--	

15、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	135,135,674.36	4,431,310.16	130,704,364.20	81,122,939.97	2,456,714.25	78,666,225.72	4.5%-22%
其中：未实现融资收益	17,660,568.98		17,660,568.98	16,152,443.79		16,152,443.79	
合计	135,135,674.36	4,431,310.16	130,704,364.20	81,122,939.97	2,456,714.25	78,666,225.72	--

16、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											

二、联营企业

其他说明

17、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	31,218,610.51	9,081,134.53		40,299,745.04
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	31,218,610.51	9,081,134.53		40,299,745.04
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	3,165,588.93	1,575,882.27		4,741,471.20
2.本期增加金额	105,042.21	109,569.30		214,611.51
(1) 计提或摊销	105,042.21	109,569.30		214,611.51
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	3,270,631.14	1,685,451.57		4,956,082.71
三、减值准备				

1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	27,947,979.37	7,395,682.96		35,343,662.33
2.期初账面价值	28,053,021.58	7,505,252.26		35,558,273.84

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

18、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他附属设施	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	591,111,581.36	75,599,136.69	39,854,605.24	153,966,763.71	76,972,096.51	937,504,183.51
2.本期增加金额	25,068,835.23	4,653,587.76	806,513.01	32,469,827.58	7,050,202.24	70,048,965.82
(1) 购置		4,653,587.76	806,513.01	32,469,827.58	196,525.53	38,126,453.88
(2) 在建工程转入	25,068,835.23				6,853,676.71	31,922,511.94
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	20,888,050.86	87,412.75	520,170.48	42,318,226.16	112,556.14	63,926,416.39

(1) 处置 或报废	20,888,050.86	87,412.75	520,170.48	42,318,226.16	112,556.14	63,926,416.39
4.期末余额	595,292,365.73	80,165,311.70	40,140,947.77	144,118,365.13	83,909,742.61	943,626,732.94
二、累计折旧						
1.期初余额	46,914,594.62	30,612,903.44	21,541,827.26	50,370,193.91	40,902,598.62	190,342,117.85
2.本期增加 金额	7,453,467.77	3,178,009.92	2,753,666.66	12,805,348.89	5,747,855.62	31,938,348.86
(1) 计提	7,453,467.77	3,178,009.92	2,753,666.66	12,805,348.89	5,747,855.62	31,938,348.86
3.本期减少 金额	153,360.52	52,748.73	273,799.52	14,904,840.85	88,103.26	15,472,852.88
(1) 处置 或报废	153,360.52	52,748.73	273,799.52	14,904,840.85	88,103.26	15,472,852.88
4.期末余额	54,214,701.87	33,738,164.63	24,021,694.40	48,270,701.95	46,562,350.98	206,807,613.83
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加 金额						
(1) 计提						
3.本期减少 金额						
(1) 处置 或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面 价值	541,077,663.86	46,427,147.07	16,119,253.37	95,847,663.18	37,347,391.63	736,819,119.11
2.期初账面 价值	544,196,986.74	44,986,233.25	18,312,777.98	103,596,569.80	36,069,497.89	747,162,065.66

19、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
汽车专卖店工程	119,609,433.26		119,609,433.26	91,871,656.84		91,871,656.84
驾校工程	5,996,278.07		5,996,278.07	4,630,951.11		4,630,951.11
汽车用品建设项目工程	0.00		0.00	19,208,857.50		19,208,857.50
其他零星工程	12,505,258.30		12,505,258.30	5,508,556.45		5,508,556.45
合计	138,110,969.63		138,110,969.63	121,220,021.90		121,220,021.90

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
汽车专卖店工程		91,871,656.84	33,166,554.58	5,428,778.16		119,609,433.26						其他
驾校工程		4,630,951.11	3,492,563.89	2,127,236.93		5,996,278.07						其他
汽车用品建设项目工程		19,208,857.50	1,904,849.67	21,113,707.17								其他
其他零星工程		5,508,556.45	10,249,491.53	3,252,789.68		12,505,258.30						其他
												其他
合计		121,220,021.90	48,813,649.67	31,922,707.17		138,110,969.63	--	--				--

		0,021.90	,459.67	,511.94		0,969.63					
--	--	----------	---------	---------	--	----------	--	--	--	--	--

20、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	701,455,095.17			7,112,496.13	708,567,591.30
2.本期增加金额				1,124,635.76	1,124,635.76
(1) 购置				1,124,635.76	1,124,635.76
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	2,327,247.02			13,000.00	2,340,247.02
(1) 处置	2,327,247.02			13,000.00	2,340,247.02
4.期末余额	699,127,848.15			8,224,131.89	707,351,980.04
二、累计摊销					
1.期初余额	57,171,836.72			4,776,900.26	61,948,736.98
2.本期增加金额	8,428,060.09			981,976.77	9,410,036.86
(1) 计提	8,428,060.09			981,976.77	9,410,036.86
3.本期减少金额	426,605.96			13,000.01	439,605.97
(1) 处置	426,605.96			13,000.01	439,605.97
4.期末余额	65,173,290.85			5,745,877.02	70,919,167.87
三、减值准备					
1.期初余额					

2.本期增加 金额					
(1) 计提					
3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面 价值	633,954,557.30			2,478,254.87	636,432,812.17
2.期初账面 价值	644,283,258.45			2,335,595.87	646,618,854.32

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

21、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名 称或形成商誉 的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
芜湖众爱	46,562,976.94					46,562,976.94
苏州博凯	3,556,022.55					3,556,022.55
宣城福嘉	1,473,291.02					1,473,291.02
合计	51,592,290.51					51,592,290.51

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
--------	------	------	------	------

称或形成商誉的事项					
芜湖众爱	6,812,886.46				6,812,886.46

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

企业合并取得的商誉全部分配至各相关汽车专卖店进行减值测试，汽车专卖店的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定，其预计未来现金流量根据管理层批准的5年期的财务预算为基础来预测。现金流量预测所用的税后折现率是12.95%(2015年：12.23%)，5年期后的现金流量以稳定增长率推算。

计算汽车专卖店于2016年6月30日和2015年12月31日的预计未来现金流量现值采用了关键假设。以下详述了管理层为进行商誉的减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设：

折现率—所采用的折现率能反映汽车专卖店特定风险的税后折现率。

2016年6月末对芜湖众爱的商誉进行了减值测试，具体测试过程如下：

对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试

对芜湖众爱相关资产进行减值测试，除应收款项按账龄计提了坏账准备及存货按可变现净值计提跌价准备外，其他资产不存在减值情况。

对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试

A.商誉的分摊

商誉系公司收购芜湖众爱100%股权所形成的，因此将商誉全部分摊至芜湖众爱。

B.芜湖众爱可收回金额的确定

芜湖众爱系本公司2012年收购的上海大众品牌汽车专卖店，管理层对未来盈利状况进行分析并测算，芜湖众爱未来现金流量现值高于调整后资产组的账面价值，故未计提减值准备。

2016年6月末对苏州博凯商誉进行了减值测试，具体测试过程如下：

对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试。

对苏州博凯相关资产进行减值测试，除应收款项按账龄计提了坏账准备及存货按可变现净值计提跌价准备外，其他资产不存在减值情况。

对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试。

A.商誉的分摊

商誉系公司收购苏州博凯100%股权所形成的，因此将商誉全部分摊至苏州博凯。

B.苏州博凯可收回金额的确定

苏州博凯系本公司2013年收购的东风悦达起亚品牌汽车专卖店，苏州博凯未来现金流量现值高于调整后资产组的账面价值，故未计提减值准备。

2016年6月末对宣城福嘉商誉进行了减值测试，具体测试过程如下：

1、对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试

对宣城福嘉相关资产进行减值测试，除应收款项按账龄计提了坏账准备及存货按可变现净值计提跌价准备外，其他资产不存在减值情况。

2、对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试

A.商誉的分摊

商誉系公司收购宣城福嘉100%股权所形成的，因此将商誉全部分摊至宣城福嘉。

B.宣城福嘉可收回金额的确定

宣城福嘉系本公司2013年收购的长安福特品牌汽车专卖店，宣城福嘉未来现金流量现值高于调整后资产组的账面价值，故未计提减值准备。

其他说明

22、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良	1,258,437.84	186,467.54	334,418.07		1,110,487.31
合计	1,258,437.84	186,467.54	334,418.07		1,110,487.31

其他说明

23、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	4,356,539.04	1,089,134.76	12,818,274.36	3,204,568.59
坏账准备	13,010,014.36	3,252,503.59	9,590,624.04	2,397,656.01
存货跌价准备	1,984,259.40	496,064.85	1,488,265.84	372,066.46
贷款减值准备	993,000.00	248,250.00	570,000.00	142,500.00
未支付职工薪酬	1,972,224.36	493,056.09	848,177.72	212,044.43
递延收益	103,277,811.61	25,819,452.90	104,642,716.63	26,160,679.16
合计	125,593,848.77	31,398,462.19	129,958,058.59	32,489,514.65

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	6,505,047.67	5,764,173.52
存货跌价准备	1,854,119.49	2,169,788.09
未支付职工薪酬	1,354,962.37	2,548,526.83
可抵扣亏损	140,296,801.37	148,729,030.19
合计	150,010,930.90	159,211,518.63

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2016		5,218,412.26	
2017	5,851,391.78	11,874,477.92	
2018	16,609,535.67	16,609,535.67	
2019	93,421,918.63	93,421,918.63	
2020	21,604,685.71	21,604,685.71	
2021	2,809,269.58		
合计	140,296,801.37	148,729,030.19	--

其他说明：

24、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付土地款、工程款	8,471,421.03	5,246,034.85
合计	8,471,421.03	5,246,034.85

其他说明：

25、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	220,187,424.51	159,770,105.86
抵押借款	309,000,000.00	258,550,267.23
保证借款	285,900,000.00	705,829,796.52
信用借款		85,000,000.00
合计	815,087,424.51	1,209,150,169.61

短期借款分类的说明：

26、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑汇票	873,140,573.18	1,107,503,447.07
合计	873,140,573.18	1,107,503,447.07

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

27、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	26,997,306.29	38,920,695.00
工程款	21,467,671.36	14,746,411.09
合计	48,464,977.65	53,667,106.09

28、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	81,012,189.18	78,959,104.57
驾校学员报名费	25,163,533.50	25,524,586.83
典当综合费	1,395,000.00	1,942,200.83
合计	107,570,722.68	106,425,892.23

29、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,396,704.55	76,614,972.27	76,684,490.09	3,327,186.73
二、离职后福利-设定提存计划		8,658,640.74	8,658,640.74	
合计	3,396,704.55	85,273,613.01	85,343,130.83	3,327,186.73

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		69,481,201.33	69,481,201.33	
2、职工福利费		1,890,162.01	1,890,162.01	
3、社会保险费		3,305,052.85	3,305,052.85	
其中：医疗保险费		2,879,287.99	2,879,287.99	
工伤保险费		201,441.43	201,441.43	
生育保险费		224,323.43	224,323.43	
4、住房公积金	17,851.40	1,712,625.80	1,730,477.20	
5、工会经费和职工教育经费	3,378,853.15	225,930.28	277,596.70	3,327,186.73
合计	3,396,704.55	76,614,972.27	76,684,490.09	3,327,186.73

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		8,082,686.08	8,082,686.08	
2、失业保险费		575,954.66	575,954.66	
合计		8,658,640.74	8,658,640.74	

其他说明：

30、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,283,759.63	4,812,744.95
营业税	5,522.28	2,454,748.19
企业所得税	13,409,114.92	14,454,751.31
其他税种	8,741,258.72	5,064,785.49
合计	26,439,655.55	26,787,029.94

其他说明：

31、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	231,437.06	60,438.89
公司债券利息	1,425,385.30	632,681.74
合计	1,656,822.36	693,120.63

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

32、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

33、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	33,501,286.12	29,417,242.03
代收代付款	11,960,831.71	43,289,168.39
借款	11,800,000.00	11,800,000.00
往来款	6,794,227.56	8,336,838.97
关联方款项	6,633,800.00	6,633,800.00
押金	249,615.03	235,846.39
其他	3,168,415.05	1,329,806.17
合计	74,108,175.47	101,042,701.95

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
阜阳经济建设投资有限公司	8,800,000.00	控股子公司少数股东等比例借款

合计	8,800,000.00	--
----	--------------	----

其他说明

金融较大的其他其他应付款：

项 目	期末余额	款项性质	账龄
阜阳经济建设投资有限公司	8,800,000.00	借款	4年以内
芜湖市公安局交通警察支队	5,034,910.00	代收考试	1年以内
周夏耘	4,079,600.00	股利	3年以内
周丽	2,554,200.00	股利	3年以内
武双喜	1,500,000.00	借款	3年以内
张恩堂	1,500,000.00	借款	3年以内
合 计	23,468,710.00		

34、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

35、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		33,450,000.00
合计		33,450,000.00

其他说明：

1、1年内到期的长期借款：

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	—	33,450,000.00

2、1年内到期的长期借款明细：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额	期初余额
中信银行芜湖分行	2013/4/25	2016/4/25	人民币	6.15	—	10,000,000.00
中信银行芜湖分行	2013/6/3	2016/6/3	人民币	5.5	—	15,900,000.00
招商银行淮北分行	2014/5/30	2016/5/30	人民币	6.325	—	1,575,000.00
招商银行淮北分行	2014/5/30	2016/11/30	人民币	6.325	—	1,575,000.00
建设银行苏州相城支行	2013/4/3	2016/4/1	人民币	5.865	—	1,500,000.00
建设银行苏州相城支行	2013/4/3	2016/9/30	人民币	5.865	—	1,500,000.00
招商银行淮北分行	2014/7/7	2016/5/30	人民币	6.325	—	700,000.00
招商银行淮北分行	2014/7/7	2016/11/30	人民币	6.325	—	700,000.00
合计					—	33,450,000.00

36、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

37、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	19,825,000.00	27,550,000.00
合计	19,825,000.00	27,550,000.00

长期借款分类的说明：

金融前五名的长期借款：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末金额	期初金额
建设银行苏州相城支行	2013/4/3	2018/4/2	人民币	5.865	—	10,000,000.00
招商银行淮北分行	2014/5/30	2019/5/29	人民币	7.36	13,725,000.00	12,150,000.00
招商银行淮北分行	2014/7/7	2019/7/6	人民币	7.36	6,100,000.00	5,400,000.00
中信银行芜湖分行	2013/6/3	2016/6/3	人民币	6.15	—	—
中信银行芜湖分行	2013/4/25	2016/4/25	人民币	5.5	—	—
合计					19,825,000.00	27,550,000.00

其他说明，包括利率区间：

38、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
12 亚夏债	39,781,700.00	39,781,700.00
合计	39,781,700.00	39,781,700.00

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

12 亚夏债	260,000,000.00	2012/11/19	5 年	257,400,000.00	39,781,700.00						39,781,700.00
合计	--	--	--	257,400,000.00	39,781,700.00						39,781,700.00

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

39、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

40、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

41、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

42、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

43、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	104,642,716.63		1,364,905.02	103,277,811.61	基础设施建设补贴
合计	104,642,716.63		1,364,905.02	103,277,811.61	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
亳州芜湖现代产业园区管委会发展扶持资金	86,024,216.66		1,122,055.02		84,902,161.64	与资产相关
宣城财政局项目建设扶持资金	18,618,499.97		242,850.00		18,375,649.97	与资产相关
合计	104,642,716.63		1,364,905.02		103,277,811.61	--

其他说明：

44、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

45、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	356,928,000.00	98,814,200.00				98,814,200.00	455,742,200.00

其他说明：

46、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

47、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	202,679,258.63	874,872,047.23		1,077,551,305.86
其他资本公积	9,990.00			9,990.00
合计	202,689,248.63	874,872,047.23		1,077,561,295.86

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注1：根据中国证监会《关于核准芜湖亚夏汽车股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2016]461号），公司采用非公开发行股票的方式向财通基金管理有限公司等合计发行98,814,200股股份，产生股本溢价874,872,047.23元。

48、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	38,903,479.10			38,903,479.10
合计	38,903,479.10			38,903,479.10

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

49、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	223,315,403.23	
调整后期初未分配利润	223,315,403.23	

加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,778,767.43	
期末未分配利润	256,094,170.66	

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

50、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,757,378,034.73	2,611,840,918.79	2,446,485,397.24	2,303,075,017.51
其他业务	22,805,380.75	2,012,009.52	18,320,455.36	1,446,643.02
合计	2,780,183,415.48	2,613,852,928.31	2,464,805,852.60	2,304,521,660.53

51、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	1,917,218.57	2,916,018.38
城市维护建设税	1,236,400.93	1,486,790.83
教育费附加	883,535.21	1,062,009.03
合计	4,037,154.71	5,464,818.24

其他说明：

52、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
经营人员职工薪酬	34,171,492.84	41,143,562.88
折旧费	6,512,142.50	6,094,940.61
广告宣传费	6,449,746.57	6,916,218.63
办公费	3,130,659.39	3,944,359.55
物业费	2,072,140.04	2,326,708.22
租金	1,907,525.41	409,030.90

招待费	1,832,104.04	2,354,207.12
水电费	1,713,476.81	2,961,527.71
运杂费	1,579,299.31	1,850,699.86
网通及网络维护费	1,323,219.91	1,104,986.36
差旅费	1,214,094.18	882,892.95
电话费	583,004.79	691,716.33
修理费	508,178.40	409,658.69
培训费	416,995.22	608,783.77
会务费	260,286.17	257,938.64
财产保险费	106,394.39	181,366.92
其他费用	1,060,899.16	766,266.94
合计	64,841,659.13	72,904,866.08

其他说明：

53、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	15,377,669.24	18,255,032.28
费用性税金	11,150,386.39	9,590,111.65
无形资产摊销	9,410,036.86	9,192,002.61
管理人员职工薪酬	2,884,540.28	5,957,918.49
公司经费	1,054,658.78	1,912,652.52
中介机构费	1,015,205.33	932,161.37
周转材料摊销	828,141.43	179,062.80
长期待摊费用摊销	334,418.07	444,375.97
其他	120,146.39	62,941.20
合计	42,175,202.77	46,526,258.89

其他说明：

54、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	28,687,339.12	45,257,294.83
减：利息收入	3,187,782.91	1,810,991.35

银行手续费	2,710,308.11	3,361,151.82
合计	28,209,864.32	46,807,455.30

其他说明：

55、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,583,264.47	2,369,260.06
二、存货跌价损失	820,073.49	1,397,879.33
合计	5,403,337.96	3,767,139.39

其他说明：

56、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

57、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		14,386,617.53
合计		14,386,617.53

其他说明：

58、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	19,195,497.22	8,308,780.41	19,195,497.22
其中：固定资产处置利得	15,207,773.33	8,308,780.41	15,207,773.33
无形资产处置利得	3,987,723.89		3,987,723.89
政府补助	3,355,501.52	3,338,824.87	3,355,501.52
违约、罚没收入	285,506.79	81,249.09	285,506.79
债务重组利得		343,236.55	

其他	376,184.00	203,419.96	376,184.00
合计	23,212,689.53	12,275,510.88	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
政府税收返还					否	1,431,798.65		与收益相关
递延收益摊销					否	1,364,905.02	1,364,905.01	与资产相关
现代服务业扶持资金					否	520,000.00	61,603.00	与收益相关
现代服务业发展奖励资金					否		1,015,000.00	与收益相关
其他零星补助					否	38,797.85	897,316.86	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	3,355,501.52	3,338,824.87	--

其他说明：

59、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,929,172.01	1,393,198.59	1,929,172.01
其中：固定资产处置损失	1,929,172.01	1,393,198.59	1,929,172.01
滞纳金	21,747.83		21,747.83
违约金	57,000.00	140,000.00	57,000.00
其他	290,751.18	220,965.46	290,751.18
合计	2,298,671.02	1,754,164.05	2,298,671.02

其他说明：

60、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,333,128.93	10,203,257.91
递延所得税费用	1,091,052.46	-1,810,647.63
合计	10,424,181.39	8,392,610.28

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	42,577,286.79
所得税费用	10,424,181.39

其他说明

61、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
单位及个人往来	10,954,694.94	18,587,806.61
租赁收入	2,714,667.97	2,609,809.68
政府补助	558,797.85	1,973,919.86
罚款收入	285,506.79	81,249.09
其他	376,184.00	
合计	14,889,851.55	23,252,785.24

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告费及业务宣传费	6,449,746.57	6,916,218.63
办公费	5,678,033.11	5,857,012.07

银行手续费	2,710,308.11	3,361,151.82
租金	1,907,525.41	409,030.90
物业支出	2,072,140.04	2,326,708.22
招待费	1,832,104.04	2,354,207.12
水电费	1,713,476.81	2,961,527.71
运杂费	1,579,299.31	1,850,699.86
网络服务费	1,323,219.91	1,104,986.36
差旅费	1,214,094.18	882,892.95
中介机构费	1,015,205.33	932,161.37
电话费	583,004.79	691,716.33
修理费	508,178.40	409,658.69
培训费	416,995.22	608,783.77
客户服务费	260,286.17	257,938.64
财产保险费	106,394.39	181,366.92
其他	1,550,544.56	1,369,236.40
合计	30,920,556.35	32,475,297.76

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,187,782.91	1,810,991.35
合计	3,187,782.91	1,810,991.35

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
代付的员工持股款	33,087,780.00	
合计	33,087,780.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

62、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	32,153,105.40	1,329,008.25
加：资产减值准备	5,403,337.96	3,767,139.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,043,391.07	34,200,756.99
无形资产摊销	9,519,606.16	9,192,002.61
长期待摊费用摊销	334,418.07	444,375.97
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）	-17,266,325.21	-6,915,581.82
财务费用（收益以“-”号填列）	25,499,556.21	43,446,303.48
投资损失（收益以“-”号填列）		-14,386,617.53
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,091,052.46	-1,509,097.91
存货的减少（增加以“-”号填列）	-40,803,248.04	14,031,896.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-126,266,705.72	-24,145,132.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-128,890,325.71	42,149,388.36
经营活动产生的现金流量净额	-207,182,137.35	101,604,441.33
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	384,176,215.94	158,165,266.43
减：现金的期初余额	140,624,317.39	152,426,405.56

现金及现金等价物净增加额	243,551,898.55	5,738,860.87
--------------	----------------	--------------

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	6,919,388.00
其中：	--
其中：	--
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	6,919,388.00

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	384,176,215.94	140,624,317.39
其中：库存现金	540,481.05	2,313,250.52
可随时用于支付的银行存款	363,392,128.76	140,670,557.58
可随时用于支付的其他货币资金	20,243,606.13	15,181,458.33
三、期末现金及现金等价物余额	384,176,215.94	140,624,317.39

其他说明：

63、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	368,504,996.23	

存货	403,799,821.15	
固定资产	422,903,116.39	
无形资产	153,561,779.21	
投资性房地产	9,295,713.77	
合计	1,358,065,426.75	--

其他说明：

八、合并范围的变更

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
安庆亚景	安庆	安庆	商品销售等	100.00%		设立
亳州亚威	亳州	亳州	商品销售等	100.00%		设立
亳州亚辰	亳州	亳州	商品销售等	100.00%		设立
亳州驾校	亳州	亳州	服务业	100.00%		设立
亳州景程	亳州	亳州	商品销售等	100.00%		设立
亳州凯迪	亳州	亳州	商品销售等	100.00%		设立
滁州亚赛	滁州	滁州	商品销售等	100.00%		设立
滁州亚昊	滁州	滁州	商品销售等	100.00%		设立
滁州奥迪	滁州	滁州	商品销售等	100.00%		设立
滁州凯德	滁州	滁州	商品销售等	100.00%		设立
阜阳驾校	阜阳	阜阳	服务业	60.00%		设立
阜阳凯迪	阜阳	阜阳	商品销售等	100.00%		设立
广德亚广	广德	广德	商品销售等	100.00%		设立
广德起悦	广德	广德	商品销售等	51.00%		设立
安徽亚达	合肥	合肥	商品销售等	100.00%		设立
安徽亚特	合肥	合肥	商品销售等	100.00%		设立
合肥雅迪	合肥	合肥	商品销售等	100.00%		设立
合肥亚越	合肥	合肥	商品销售等	100.00%		设立
安徽保险经纪	合肥	合肥	服务业	100.00%		设立

合肥亚驰	合肥	合肥	商品销售等	100.00%		设立
合肥宝腾	合肥	合肥	商品销售等	100.00%		设立
巢湖亚景	合肥	合肥	商品销售等	100.00%		设立
巢湖凯旋	合肥	合肥	商品销售等	100.00%		设立
巢湖亚东	合肥	合肥	商品销售等	100.00%		设立
巢湖亚宝	合肥	合肥	商品销售等	100.00%		设立
黄山亚晖	黄山	黄山	商品销售等	100.00%		设立
黄山亚骐	黄山	黄山	商品销售等	100.00%		设立
黄山亚翔	黄山	黄山	商品销售等	100.00%		设立
黄山亚新丰田	黄山	黄山	商品销售等	51.00%		设立
黄山亚众	黄山	黄山	商品销售等	100.00%		设立
黄山福迪	黄山	黄山	商品销售等	100.00%		设立
六安驾校	六安	六安	服务业	100.00%		设立
六安起悦	六安	六安	商品销售等	52.00%		设立
宁国驾校	宁国	宁国	服务业	100.00%		设立
宁国亚宝	宁国	宁国	商品销售等	100.00%		设立
苏州博凯	苏州	苏州	商品销售等	100.00%		非同一控制下 企业合并
安徽亚迪	芜湖	芜湖	商品销售等	100.00%		设立
芜湖别克	芜湖	芜湖	商品销售等	100.00%		设立
芜湖丰田	芜湖	芜湖	商品销售等	100.00%		设立
芜湖现代	芜湖	芜湖	商品销售等	100.00%		设立
芜湖广本	芜湖	芜湖	商品销售等	100.00%		设立
芜湖亚东	芜湖	芜湖	商品销售等	100.00%		设立
芜湖福兆	芜湖	芜湖	商品销售等	100.00%		设立
芜湖驾校	芜湖	芜湖	服务业	100.00%		设立
芜湖二手	芜湖	芜湖	服务业	100.00%		设立
芜湖亚瑞	芜湖	芜湖	商品销售等	100.00%		设立
芜湖亚辰	芜湖	芜湖	商品销售等	100.00%		设立
芜湖亚凯	芜湖	芜湖	商品销售等	100.00%		设立
芜湖亚嘉	芜湖	芜湖	商品销售等	100.00%		设立
芜湖亚威	芜湖	芜湖	商品销售等	100.00%		设立
芜湖亚德	芜湖	芜湖	商品销售等	100.00%		设立
芜湖捷骏	芜湖	芜湖	商品销售等	100.00%		设立

芜湖亚众	芜湖	芜湖	商品销售等	100.00%		设立
芜湖众爱	芜湖	芜湖	商品销售等	100.00%		非同一控制下 企业合并
芜二手销	芜湖	芜湖	商品销售等	100.00%		设立
亚夏典当	芜湖	芜湖	典当业务	99.60%		设立
芜湖融资租赁	芜湖	芜湖	融资租赁业务	100.00%		设立
芜湖福迪	芜湖	芜湖	商品销售等	100.00%		设立
芜湖电子商务	芜湖	芜湖	商品销售等	100.00%		设立
宣城亚众	宣城	宣城	商品销售等	100.00%		设立
宣城亚绅	宣城	宣城	商品销售等	100.00%		设立
宣城亚腾	宣城	宣城	商品销售等	100.00%		设立
宣城亚悦	宣城	宣城	商品销售等	100.00%		设立
宣城亚通	宣城	宣城	商品销售等	100.00%		设立
宣城亚本	宣城	宣城	商品销售等	100.00%		设立
宣城驾校	宣城	宣城	商品销售等	100.00%		设立
宣城亚宝	宣城	宣城	商品销售等	100.00%		设立
宣城亚昊	宣城	宣城	商品销售等	100.00%		设立
宣城亚观	宣城	宣城	商品销售等	100.00%		设立
宣城亚达	宣城	宣城	商品销售等	100.00%		设立
宣城亚东	宣城	宣城	商品销售等	100.00%		设立
宣城福嘉	宣城	宣城	商品销售等	100.00%		非同一控制下 企业合并
宣城一汽丰田	宣城	宣城	商品销售等	100.00%		设立
宣城现代	宣城	宣城	商品销售等	100.00%		设立
上海亚耘	上海	上海	商品销售等	51.00%		设立
安徽易众	芜湖	芜湖	商品销售等	60.00%		设立
安徽易驾	宁国	宁国	IT	100.00%		设立
亳州众爱	亳州	亳州	商品销售等	100.00%		设立
合肥驾校	合肥	合肥	服务业	100.00%		设立
巢湖驾校	巢湖	巢湖	服务业	100.00%		设立
安庆驾校	怀宁	怀宁	服务业	51.00%		设立
金寨驾校	金寨	金寨	服务业	100.00%		设立
宁国中溪驾校	宁国	宁国	服务业	66.00%		设立
芜湖众捷	芜湖	芜湖	商品销售等	100.00%		设立
广德众爱	广德	广德	商品销售等	100.00%		设立

宁国亚豪	宁国	宁国	商品销售等	100.00%		设立
芜湖亚信	芜湖	芜湖	服务业	100.00%		收购*注 1
宣城亚信	宣城	宣城	服务业	100.00%		收购*注 1

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

十、与金融工具相关的风险

1. 定性信息

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

2. 信用风险信息

由于会计准则规定“金融工具的账面价值能代表最大信用风险敞口的，无需提供此项披露”，而本公司资产负债表中的金融资产是按照会计准则规定的抵消条件予以抵消，并在此基础上扣除了减值损失后的金额列示的，所以，本项内容此处不再单独披露。

3. 流动性风险信息

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

4. 市场风险信息

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

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2016年6月30日止，本公司借款均以同期同档次国家基准利率上下浮动30%区间内的利率计息，在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的50%基准点的变动时，将不会对本公司的利润总额和所有者权益产生重大的影响。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	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
安徽亚夏实业股份有限公司	宁国市	股份公司	3000 万元	18.61%	18.61%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是周夏耘。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宣城市亚夏投资咨询有限公司	受同一实际控制人控制
宣城市亚夏报废车辆回收有限公司	受同一实际控制人控制
宣城亚夏汽车商城有限公司	受同一实际控制人控制
宁国市宾悦物业服务有限公司	受同一实际控制人控制
金寨亚夏润南汽车文化投资有限公司	受同一实际控制人控制
安徽路易达投资咨询服务服务有限公司	受同一实际控制人控制
安徽亚夏投资有限公司	受同一实际控制人控制
滁州亚夏汽车商城投资有限公司	受同一实际控制人控制
亳州亚夏汽车文化投资有限责任公司	受同一实际控制人控制
安徽省宣城皖南旧机动车交易有限公司	受同一实际控制人控制
芜湖亚夏专用汽车有限公司	受同一实际控制人控制
六安亚夏润南汽车文化投资有限公司	受同一实际控制人控制

其他说明

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
安徽亚夏实业股份有限公司	电费及房租	945,204.61		否	904,633.34
宣城亚夏汽车商城有限公司	水电费	137,336.83		否	76,200.34
宁国市宾悦物业服务服务有限公司	物业支出	1,120.00		否	18,344.00
宣城市亚夏投资咨询有限公司	担保费			否	25,220.00
宣城市亚夏投资咨询有限公司	水电费			否	4,571.00
		1,083,661.44			1,028,968.68

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽亚夏实业股份有限公司	装潢收入	90,209.40	
安徽亚夏实业股份有限公司芜湖分公司	房租、水电收入	21,607.10	19,580.34
滁州亚夏汽车商城投资有限公司	电费收入	19,097.75	
安徽亚夏实业股份有限公司	维修收入	15,091.26	
安徽亚夏实业股份有限公司芜湖分公司	维修收入	14,286.32	12,462.40
滁州亚夏汽车商城投资有限公司	出售固定资产	11,256.41	
宣城市亚夏投资咨询有限公司	维修收入	11,252.99	
亳州亚夏汽车文化投资有限责任公司	维修收入	5,158.12	
滁州亚夏汽车商城投资有限公司	维修收入	808.55	7,850.88
安徽路易达投资咨询服务有限公司	装潢收入		12,913.68

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

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
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位: 元

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	20,000,000.00	2016年03月15日	2017年03月14日	否
安徽亚夏实业股份有限公司	6,000,000.00	2015年03月12日	2018年03月12日	否
安徽亚夏实业股份有限公司	30,000,000.00	2016年06月24日	2016年12月24日	否

关联担保情况说明

1、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
安徽亚夏实业股份有限公司	合肥亚越	中国民生银行股份有限公司合肥分行	11,973,000.00	否
周晖	黄山亚晖	中信银行股份有限公司芜湖分行	3,479,000.00	否
安徽亚夏实业股份有限公司、周夏耘、周晖	亚夏汽车	芜湖扬子农村商业银行鲁港支行	13,634,600.00	否
安徽亚夏实业股份有限公司	亚夏汽车	中国民生银行股份有限公司合肥分行	9,750,000.00	否
安徽亚夏实业股份有限公司	亚夏汽车	交通银行股份有限公司芜湖分行	9,100,000.00	否
安徽亚夏实业股份有限公司	亚夏汽车	华夏银行股份有限公司合肥分行	9,000,000.00	否
周晖	芜湖广本	中信银行股份有限公司芜湖分行	4,837,000.00	否
周晖	芜湖现代	中信银行股份有限公司芜湖分行	7,399,000.00	否
周夏耘、周晖	芜湖众爱	上汽汽车集团财务有限责任公司	76,500,000.00	否
安徽亚夏、周夏耘、周晖	亚夏汽车	芜湖扬子农村商业银行鲁港支行	1,192,499.00	否
合计			146,865,099.00	

2、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	芜湖亚夏汽车股份有限公司	39,781,700.00	2012/11/19	2017/11/19	否

(5) 其他关联交易

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	金寨亚夏润南汽车文化投资有限公司	39,000.00	1,950.00		
应收账款	安徽亚夏实业股份有限公司	113,145.00	5,657.25	47,300.00	2,365.00
预付款项	安徽亚夏实业股份有限公司	1,545,000.00		1,490,000.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	周夏耘	4,079,600.00	4,079,600.00
其他应付款	周丽	2,554,200.00	2,554,200.00
其他应付款	周晖		1,086.00
预收账款	安徽亚夏实业股份有限公司	3,793.16	

6、关联方承诺

7、其他

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、其他

因安徽省绍峰置业有限公司未按期向本公司子公司亚夏典当支付息费，亚夏典当于2014年12月15日向安徽省芜湖市中级人民法院提起诉讼，要求安徽省绍峰置业有限公司归还借款本金1,000万元并支付相关违约金等，保证人承担连带还款责任；并于2014年12月25日向芜湖市中级人民法院提交诉讼财产保全申请，芜湖市中级人民法院于2015年2月15日下达（2015）芜中民二初字第00035号《民事裁定书》，裁定对安徽省绍峰置业有限公司及其他担保人安徽省绍峰实业集团股份有限公司、霍山县安园经济技术开发区、桂少锋、程善群的财产在价值人民币1,200万元范围内予以保全。目前案件已经进入强制执行阶段，因安徽省绍峰置业有限公司对抵押土地在执行阶段的评估价格有异议，向芜湖市中级人民法院申请第二次评估。截止本报告批准报出日，上述款项尚未收回。

截至2016年6月30日止，公司股本中有100,361,120股对外质押，其中实际控制人周夏耘对外质押的股数为43,804,800股。

除上述事项外，截至2016年6月30日止，本公司无其他需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,387,520.95	100.00%	83,453.82	6.01%	1,304,067.13	1,108,189.73	100.00%	71,240.14	6.43%	1,036,949.59
合计	1,387,520.95	100.00%	83,453.82	6.01%	1,304,067.13	1,108,189.73	100.00%	71,240.14	6.43%	1,036,949.59

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	1,230,365.55	61,518.28	5.00%
1 至 2 年	94,955.40	9,495.54	10.00%
2 至 3 年	62,200.00	12,440.00	20.00%
合计	1,387,520.95	83,453.82	6.01%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 12,213.68 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
华东冶金地质勘查局物探队	178,800.00	12.89	8,940.00
芜湖捷卡商用汽车销售服务有限公司	133,333.26	9.61	6,666.66
夏强	51,500.00	3.71	2,575.00
余培彬	45,000.00	3.24	2,250.00
方卫华	33,455.40	2.41	1,672.77
合计	442,088.66	31.86	22,104.43

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	681,944,989.50	100.00%	4,734,855.64	0.69%	677,210,133.86	516,284,185.31	100.00%	4,120,426.89	0.80%	512,163,758.42
合计	681,944,989.50	100.00%	4,734,855.64	0.69%	677,210,133.86	516,284,185.31	100.00%	4,120,426.89	0.80%	512,163,758.42

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	38,325,725.77	1,916,286.29	5.00%
1 至 2 年	226,950.00	22,695.00	10.00%
2 至 3 年	8,061,723.74	1,612,344.75	20.00%
3 至 4 年	1,248,260.00	499,304.00	40.00%
4 至 5 年	5,812.00	4,649.60	80.00%
5 年以上	679,576.00	679,576.00	100.00%
合计	48,548,047.51	4,734,855.64	9.75%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 614,428.75 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来	633,396,941.99	490,826,325.18
保证金	10,529,376.00	11,529,376.00

备用金	314,414.47	380,373.08
免保索赔款	350,283.86	304,025.94
发票未到进项税	213,748.39	161,785.60
其他往来	37,140,224.79	13,082,299.51
合计	681,944,989.50	516,284,185.31

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
芜湖捷骏	内部往来	42,751,741.39	1 年以内	6.27%	
芜湖亚德	内部往来	40,594,020.95	1 年以内	5.95%	
芜湖亚威	内部往来	38,808,242.68	1 年以内	5.69%	
亳州驾校	内部往来	36,736,564.03	1 年以内	5.39%	
亚夏典当	内部往来	36,187,786.45	1 年以内	5.31%	
合计	--	195,078,355.50	--	28.61%	

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,935,860,450.44	27,642,405.03	1,908,218,045.41	1,365,860,450.44	27,642,405.03	1,338,218,045.41
合计	1,935,860,450.44	27,642,405.03	1,908,218,045.41	1,365,860,450.44	27,642,405.03	1,338,218,045.41

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值	减值准备期末
-------	------	------	------	------	--------	--------

					准备	余额
芜湖广本	20,882,187.30			20,882,187.30		
芜湖别克	18,053,657.35			18,053,657.35		
芜湖现代	19,527,354.39			19,527,354.39		
芜湖丰田	19,949,361.78			19,949,361.78		
安徽亚迪	81,660,057.42			81,660,057.42		
芜湖福兆	15,827,290.03			15,827,290.03		
芜湖亚东	19,100,000.00			19,100,000.00		
芜湖亚瑞	13,500,000.00			13,500,000.00		2,657,045.39
芜湖亚凯	12,000,000.00			12,000,000.00		1,180,743.05
芜湖亚辰	15,000,000.00			15,000,000.00		1,714,751.99
芜湖亚威	10,000,000.00			10,000,000.00		
芜湖亚嘉	10,000,000.00			10,000,000.00		2,293,400.48
芜湖亚德	25,000,000.00			25,000,000.00		
芜湖捷骏	20,000,000.00			20,000,000.00		
芜湖亚众	11,000,000.00			11,000,000.00		
芜湖众爱	89,970,000.00			89,970,000.00		
芜湖福迪	10,000,000.00			10,000,000.00		
芜湖二手	500,000.00			500,000.00		
芜二手销	1,000,000.00			1,000,000.00		
芜湖驾校	18,291,711.81			18,291,711.81		
亚夏典当	94,600,000.00			94,600,000.00		
芜湖融资租赁	200,000,000.00	560,000,000.00		760,000,000.00		
芜湖电子商务	5,000,000.00			5,000,000.00		
滁州亚昊	10,000,000.00			10,000,000.00		
滁州凯德	10,000,000.00			10,000,000.00		2,564,859.24
滁州奥迪	10,000,000.00			10,000,000.00		
滁州亚赛	15,000,000.00			15,000,000.00		1,286,819.46
宣城亚众	29,000,000.00			29,000,000.00		
宁国亚宝	5,000,000.00			5,000,000.00		
宁国驾校	17,474,782.14			17,474,782.14		
宣城亚悦	15,000,000.00			15,000,000.00		
宣城亚腾	12,000,000.00			12,000,000.00		
宣城亚本	10,000,000.00			10,000,000.00		

宣城亚通	12,000,000.00			12,000,000.00		
宣城亚绅	12,000,000.00			12,000,000.00		
宣城亚东	10,000,000.00			10,000,000.00		
宣城亚宝	21,540,000.00			21,540,000.00		
宣城亚昊	9,000,000.00			9,000,000.00		
宣城亚观	11,000,000.00			11,000,000.00		1,040,505.40
宣城亚达	5,000,000.00			5,000,000.00		1,233,217.80
宣城福嘉	13,970,600.00			13,970,600.00		
宣城驾校	23,000,000.00			23,000,000.00		
广德亚广	10,000,000.00			10,000,000.00		
广德起悦	2,550,000.00			2,550,000.00		
黄山亚晖	10,000,000.00			10,000,000.00		
黄山亚骐	13,000,000.00			13,000,000.00		
黄山亚翔	15,000,000.00			15,000,000.00		
黄山亚新丰田	10,200,000.00			10,200,000.00		
黄山亚众	20,000,000.00			20,000,000.00		
黄山福迪	5,000,000.00			5,000,000.00		
安徽亚达	16,096,547.10			16,096,547.10		
安徽亚特	15,023,776.12			15,023,776.12		
合肥雅迪	15,000,000.00			15,000,000.00		
合肥亚越	10,000,000.00			10,000,000.00		
合肥亚驰	26,000,000.00			26,000,000.00		5,629,619.56
安徽保险经纪	10,000,000.00			10,000,000.00		
巢湖凯旋	5,000,000.00			5,000,000.00		
巢湖亚景	11,000,000.00			11,000,000.00		
巢湖亚东	10,000,000.00			10,000,000.00		
巢湖亚宝	15,000,000.00			15,000,000.00		
安庆亚景	5,000,000.00			5,000,000.00		
亳州亚威	15,000,000.00			15,000,000.00		3,969,121.94
亳州亚辰	15,000,000.00			15,000,000.00		1,635,884.40
亳州景程	9,000,000.00			9,000,000.00		2,436,436.32
亳州驾校	20,000,000.00			20,000,000.00		
六安起悦	5,200,000.00			5,200,000.00		
六安驾校	10,000,000.00			10,000,000.00		

阜阳驾校	30,000,000.00			30,000,000.00		
阜阳凯迪	12,000,000.00			12,000,000.00		
苏州博凯	11,833,125.00			11,833,125.00		
安庆驾校	110,000.00			110,000.00		
芜湖众捷	30,000,000.00			30,000,000.00		
安徽易众	1,800,000.00			1,800,000.00		
宣城亚信	200,000.00			200,000.00		
合肥宝腾		10,000,000.00		10,000,000.00		
宣城一汽丰田						
宣城现代						
亳州凯迪						
上海亚耘						
亳州众爱						
合肥驾校						
巢湖驾校						
金寨驾校						
芜湖捷骏						
宁国亚豪						
芜湖亚信						
宁国中溪驾校						
安徽易驾						
合计	1,365,860,450.44	570,000,000.00		1,935,860,450.44		27,642,405.03

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	153,270,550.82	145,680,235.78	173,233,021.58	163,964,566.60
其他业务	2,598,964.46	152,462.79	4,015,359.69	1,065,285.14
合计	155,869,515.28	145,832,698.57	177,248,381.27	165,029,851.74

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		17,149,400.00
合计		17,149,400.00

6、其他

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	17,266,325.21	
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）	3,355,501.52	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	292,191.78	
减：所得税影响额	185,044.39	
少数股东权益影响额	53,381.09	
合计	20,675,593.03	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应

说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

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(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	2.82%	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.04%	0.03	0.03

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十节 备查文件目录

- 1、载有董事长周夏耘先生签名的 2016年半年度报告全文；
- 2、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本的原稿；
- 4、其他有关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务部。