



厦门金龙汽车集团股份有限公司

(600686)

2011 年半年度报告

## 重 要 提 示

本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司全体董事出席董事会会议。

公司半年度财务报告未经审计。

公司负责人、董事长谷涛先生，主管会计工作负责人兼会计机构负责人、财务总监梁明煨先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

本公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

## 目 录

一、 公司基本情况·····	3
二、 股本变动及股东情况·····	4
三、 董事、监事和高级管理人员情况·····	6
四、 董事会报告·····	6
五、 重要事项·····	7
六、 财务报告(未经审计)·····	10
七、 备查文件目录·····	74

## 一、公司基本情况

### (一) 公司信息

公司的法定中文名称	厦门金龙汽车集团股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	金龙汽车
公司的法定英文名称	XIAMEN KING LONG MOTOR GROUP CO., LTD.
公司的法定英文名称缩写	KLM
公司法定代表人	谷涛

### (二) 联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	吴斌
联系地址	厦门市厦禾路 668 号 23 层
电话	0592-2969815
传真	0592-2960686
电子信箱	600686@xmklm.com.cn

### (三) 基本情况简介

注册地址	厦门市厦禾路 820 号 27-28 层
注册地址的邮政编码	361004
办公地址	厦门市厦禾路 668 号 22-23 层
办公地址的邮政编码	361004
公司国际互联网网址	www.xmklm.com.cn
电子信箱	kinglong@xmklm.com.cn

### (四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会秘书处

### (五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	金龙汽车	600686	厦门汽车

### (六) 主要会计数据和财务指标

单位：人民币元

项 目	本报告期末 (2011 年 6 月 30 日)	上年度期末 (2010 年 12 月 31 日)	本报告期末比上年 度期末增减
总资产	12,578,253,139.26	12,429,034,174.23	1.20%
所有者权益(或股东权益)	1,788,326,651.01	1,719,789,681.50	3.99%
归属于上市公司股东的每股净资产	4.04	3.89	3.86%
项 目	报告期 (2011 年 1-6 月)	上年同期 (2010 年 1-6 月)	本报告期比上年 同期增减
营业利润	243,701,867.25	215,241,172.28	13.22%
利润总额	256,748,163.54	222,725,635.49	15.28%

归属于上市公司股东的净利润	112,796,679.21	94,719,814.72	19.08%
扣除非经常性损益后的归属于上市公司股东的净利润	92,183,251.63	91,341,245.24	0.92%
基本每股收益(元)	0.25	0.21	19.05%
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.21	0.21	-
稀释每股收益(元)	0.25	0.21	19.05%
加权平均净资产收益率	6.38%	6.11%	增加 0.27 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-753,152,864.63	446,612,262.09	-268.64%
每股经营活动产生的现金流量净额	-1.702	1.009	-268.68%

扣除非经常性损益项目和金额

单位: 人民币元

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	7,876,485.60	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	8,383,299.03	详见财务报表附注五、合并财务报表项目注释(四十二) 营业外收入
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	3,616,993.81	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	18,725,523.91	详见财务报表附注五、合并财务报表项目注释(三) 应收账款及(六) 其他应收款
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,610,440.23	
非经常性损益合计(影响利润总额)	43,212,742.58	
减: 所得税影响额	5,762,411.35	
非经常性损益净额(影响净利润)	37,450,331.23	
减: 少数股东权益影响额	16,836,903.65	
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	20,613,427.58	
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	92,183,251.63	

注: 系按适用税率模拟计算

## 二、股本变动及股东情况

(一) 报告期内, 公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东情况

### 1、股东数量和持股情况

单位: 股

报告期末股东总数	46,251 户					
前十名股东持股情况						
股东名称	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限售条件股	质押或冻结的股份	股东性质

				份数量	数量	
福建省汽车工业集团有限公司	0	59,833,146	13.52	0	无	国有法人
厦门海翼集团有限公司	0	57,625,748	13.02	0	无	国有法人
厦门市电子器材公司	0	34,000,048	7.68	0	无	国有法人
交通银行－博时新兴成长股票型证券投资基金	19,047,734	19,047,734	4.30	0	无	其它
招商银行股份有限公司－光大保德信优势配置股票型证券投资基金	17,673,137	17,673,137	3.99	0	无	其它
中国工商银行－易方达价值成长混合型证券投资基金	2,499,916	14,999,916	3.39	0	无	其它
福建漳州闽粤第一城有限公司	0	11,377,302	2.57	0	无	境内非国有法人
中国人民人寿保险股份有限公司－分红－一个险分红	-5,422,840	5,607,070	1.27	0	无	其它
中国农业银行－富国天瑞强势地区精选混合型开放式证券投资基金	3,587,509	5,434,313	1.23	0	无	其它
国际金融－渣打－GOVERNMENT OF SINGAPORE INVESTMENT CORPORATION PTE LTD	736,372	1,687,212	0.38	0	无	其它

**前十名无限售条件股东持股情况**

股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类及数量	
福建省汽车工业集团有限公司	59,833,146	人民币普通股	59,833,146
厦门海翼集团有限公司	57,625,748	人民币普通股	57,625,748
厦门市电子器材公司	34,000,048	人民币普通股	34,000,048
交通银行－博时新兴成长股票型证券投资基金	19,047,734	人民币普通股	19,047,734
招商银行股份有限公司－光大保德信优势配置股票型证券投资基金	17,673,137	人民币普通股	17,673,137
中国工商银行－易方达价值成长混合型证券投资基金	14,999,916	人民币普通股	14,999,916
福建漳州闽粤第一城有限公司	11,377,302	人民币普通股	11,377,302
中国人民人寿保险股份有限公司－分红－一个险分红	5,607,070	人民币普通股	5,607,070
中国农业银行－富国天瑞强势地区精选混合型开放式证券投资基金	5,434,313	人民币普通股	5,434,313
国际金融－渣打－GOVERNMENT OF SINGAPORE INVESTMENT CORPORATION PTE LTD	1,687,212	人民币普通股	1,687,212
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	第一大股东与第二大股东之间的关联关系见(注)；其他股东之间是否存在关联关系或一致行动，本公司不详。		

注：根据福建省国资委、福建省经贸委 2004 年 7 月《关于贯彻省政府专题会议精神，组建省汽车工业投资公司，推动福厦汽车重组的意见》，2004 年 11 月 16 日，公司第一大股东福建省汽车工业集团公司（现已更名为福建省汽车工业集团有限公司）将其所持有的本公司的全部股份所享有的除收益权、股份转让权及质押权外的股东权利授权第二大股东厦门国有资产投资公司（现已更名为厦门海翼集团有限公司）行使，包括但不限于代表该股份出席本公司股东大会并表决的权利、对本公司的董事推荐及提名权，以及本公司章程规定的其他股东权利。

2、前十名有限售条件股东持股数量及限售条件 不适用

3、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未发生变化。公司于 2011 年 7 月 29 日召开 2011 年第一次临时股东大会，选举成立了公司第七届董事会、第七届监事会。第七届董事会第一次会议聘任了新一届高管人员。相关公告刊登于 2011 年 7 月 30 日《上海证券报》、《中国证券报》。

### 四、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2011 年上半年，国内宏观经济形势复杂，通胀压力依然较大，客车行业增幅回落。在面临客车消费信贷受抑制、原材料和人工成本的上涨、人民币持续升值等不利因素下，公司和各投资企业紧抓年度发展主题，采取各项措施，在销量、收入、净利润等指标上，都有不同程度的增长。

公司主营大、中、轻型客车的生产和销售。2011 年 1-6 月份，公司共销售客车整车 31999 辆，同比增长 7.7%，其中：大型客车 10912 辆，中型客车 8293 辆，轻型客车 12794 辆，分别同比增长 16.9%、3.0%和 3.7%。共出口各型客车 6276 辆，同比增长 33.8%，出口交货值为 18.75 亿元，同比增长 111.2%，出口交货值占营业收入的比例为 22.19%。

本报告期，公司实现营业收入 84.48 亿元，同比增长 17.47%，营业利润 24,370.19 万元，同比增长 13.22%，归属于上市公司股东的净利润 11,279.67 万元，同比增长 19.08%，扣除非经常性收益影响后的归属于上市公司股东的净利润为 9,218.33 万元，同比增长 0.92%。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、分产品情况表

单位：人民币元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	营业利润率比上年同期增减
<b>分行业</b>						
客车制造业	8,448,442,593.77	7,528,262,435.12	10.89	17.47	18.63	减少 0.87 个百分点
<b>分产品</b>						
客车产品	8,448,442,593.77	7,528,262,435.12	10.89	17.47	18.63	减少 0.87 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 0 元。

2、主营业务分地区情况

单位：人民币元

地 区	营业收入	营业收入比上年同期增减
中国	6,573,774,866.55	4.27%
其他国家和地区	1,874,667,727.22	111.24%

- 3、报告期内无对净利润产生重大影响的其他经营业务。
- 4、报告期内公司不存在来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10% 以上的情况。
- 5、报告期内公司主营业务及其结构、主营业务盈利能力（毛利率）、利润构成未发生重大变化。
- 6、经营中出现的问题与困难及应对措施

下半年，通胀压力依然存在，公铁竞争、轨道交通建设对客车的需求和产品结构都将产生影响。人民币升值降低了客车出口利润水平，受各国政治、经济影响，出口仍有一定风险。公司将继续围绕年度发展主题，按既定措施做好下半年的各项工作。

### （三）公司投资情况

- 1、募集资金使用情况。报告期内公司无募集资金或前期募集资金使用到本报告期的情况。
- 2、非募集资金项目情况。报告期内公司无非募集资金投资项目。

（四）预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明。

不适用

## 五、重要事项

### （一）公司治理情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等中国证监会有关规定和《上海证券交易所股票上市规则》的要求，不断完善公司法人治理结构，加强信息披露管理，规范公司运营。

报告期内，公司持续加强公司治理建设，建立健全公司及投资企业的内部控制制度，加强对公司及投资企业的管理，发挥监督职能，提高企业的治理水平。报告期内，公司未发现存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。

报告期内，公司董事会继续规范高管人员薪酬与绩效考核管理，审议通过了《2010 年度高管人员薪酬实施方案》和《2011 年度高管人员薪酬与绩效考核方案》。公司董事会制订了《董事会秘书工作制度》，规范董事会秘书的选任、履职、培训和考核工作。

公司重视投资者管理工作，按规定做好投资者来访接待、咨询工作。为使投资者更好地了解公司的发展情况，2011 年 6 月 22 日，公司参加了厦门证监局组织的投资者接待日活动。

### （二）报告期实施的利润分配方案执行情况

2011 年 5 月 11 日，公司 2010 年度股东大会审议通过了 2010 年度利润分配议案，以 2010 年 12 月 31 日的股份总数 442,597,097 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），共计 44,259,709.70 元（含税）。2011 年 6 月 27 日公司刊登利润分配实施公告。截止目



前，利润分配已执行完毕。

公司半年度不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

(三) 报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 报告期内，公司无破产重整相关事项。

(五) 报告期内，公司未参与证券投资，未持有其他上市公司股权，也无参股非上市金融企业股权的情况。

(六) 报告期内，公司收购及出售资产、吸收合并事项。

2011 年 1 月 20 日，公司及公司控股企业厦门金龙联合汽车工业有限公司、厦门金龙汽车车身有限公司，分别与厦门海翼物流有限公司（以下简称海翼物流）签订股权转让协议，以评估基准日厦门金龙汽车物流有限公司（以下简称金龙物流）的净资产评估值为定价依据，分别将持有的金龙物流 40%、10%、10%股权转让给海翼物流。

海翼物流为本公司第二大股东厦门海翼集团有限公司的控股子公司，本次股权出售为关联交易。相关公告刊登于 2011 年 1 月 21 日《上海证券报》、《中国证券报》。

(七) 重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

单位：人民币元

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)
厦门海翼国际贸易有限公司	股东的子公司	材料采购	钢材采购	市场价	132,647,160.47	1.96
厦门海翼物流有限公司	股东的子公司	接受劳务	接受运输物流服务	市场价	8,689,098.34	12.67
厦门创程融资担保有限公司	股东的子公司	接受劳务	按揭销售融资服务	市场价	1,887,639.50	100
厦门海翼地产有限公司	股东的子公司	租赁资产	租赁办公楼	市场价	413,650.00	4.14

2、资产收购、出售发生的关联交易

单位：人民币元

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值	转让资产的评估价值	转让价格
厦门海翼物流有限公司	股东的子公司	资产出售	出让金龙物流股权	评估价	30,000,000.00	39,274,338.90	39,274,338.90

(八) 报告期内，公司无为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10% 以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项。

(九) 担保事项

报告期末，子公司金龙联合汽车工业（苏州）有限公司为销售客户汽车按揭贷款提供回购担保余额为 91,152 万元；子公司厦门金龙联合汽车工业有限公司为销售客户汽车按揭贷款提供回购担保余额为 52,442 万元；子公司厦门金龙旅行车有限公司为销售客户汽车按揭贷款提供回购担保余额为 22,543 万元。

(十) 报告期内，公司无委托理财、委托贷款事项。

(十一) 报告期内，公司无其他重大合同。

(十二) 承诺事项履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上的股东没有承诺事项。

1、截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

2、截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十三) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司 2010 年度股东大会决定续聘天健正信会计师事务所有限公司为本公司 2011 年度外部审计机构。

(十四) 公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受到中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评或证券交易所的公开谴责等处罚。

(十五) 其他重大事项 不适用

(十六) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
第六届董事会第十四次会议决议公告	《上海证券报》第 B003 版、 《中国证券报》第 B003 版	2011 年 1 月 21 日	www.sse.com.cn
关于股权出售的关联交易公告	《上海证券报》第 B003 版、 《中国证券报》第 B003 版	2011 年 1 月 21 日	
2010 年度业绩修正公告	《上海证券报》第 B37 版、 《中国证券报》第 B055 版	2011 年 3 月 8 日	
第六届董事会第十五次会议决议暨召开 2010 年度股东大会的公告	《上海证券报》第 B28 版、 《中国证券报》第 B060 版	2011 年 4 月 12 日	
第六届监事会第十二次会议决议公告	《上海证券报》第 B28 版、 《中国证券报》第 B060 版	2011 年 4 月 12 日	
关于预计 2011 年度日常关联交易事项的公告	《上海证券报》第 B28 版、 《中国证券报》第 B060 版	2011 年 4 月 12 日	
公司 2010 年度报告摘要	《上海证券报》第 B27-28 版、 《中国证券报》第 B060 版	2011 年 4 月 12 日	
关于预计 2011 年度日常关联交易事项的补充公告	《上海证券报》第 140 版、 《中国证券报》第 B102 版	2011 年 4 月 23 日	
公司 2011 年第一季度报告	《上海证券报》第 38 版、 《中国证券报》第 B024 版	2011 年 4 月 27 日	
2010 年度股东大会决议公告	《上海证券报》第 B7 版、 《中国证券报》第 B007 版	2011 年 5 月 11 日	
第六届董事会第十七次会议决议公告	《上海证券报》第 B7 版、 《中国证券报》第 B007 版	2011 年 5 月 11 日	
金龙汽车迁址公告	《上海证券报》第 B7 版、 《中国证券报》第 B007 版	2011 年 5 月 11 日	
关于开通投资者关系互动平台及举行投资者接待日活动的公告	《上海证券报》第 28 版、 《中国证券报》第 A16 版	2011 年 6 月 18 日	
2010 年度利润分配实施公告	《上海证券报》第 11 版、 《中国证券报》第 B004 版	2011 年 6 月 27 日	

六、财务报告（未经审计）  
财务报表

合并资产负债表  
2011 年 6 月 30 日

编制单位：厦门金龙汽车集团股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释		合并		母公司	
	合并	母公 司	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
流动资产：						
货币资金	(一)		3,428,507,938.16	4,204,141,074.84	219,002,806.66	113,464,934.50
交易性金融资产						
应收票据	(二)		883,699,294.62	802,734,943.94	1,894,320.00	1,200,000.00
应收账款	(三)	(一)	4,039,592,277.33	3,147,761,380.08		
预付款项	(四)		176,648,628.39	203,658,199.43	1,255,095.00	1,566,800.00
应收利息						
应收股利	(五)		2,000,000.00		2,000,000.00	
其他应收款	(六)	(二)	72,334,486.44	51,716,754.82	442,478.95	323,345.15
存货	(七)		1,961,372,815.48	1,960,346,972.57		
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产			-			
流动资产合计			10,564,155,440.42	10,370,359,325.68	224,594,700.61	116,555,079.65
非流动资产：						
可供出售金融资产						
持有至到期投资						
长期应收款						
长期股权投资	(八)、(九)	(三)	82,947,628.06	82,847,644.89	1,004,071,572.50	1,023,990,172.86
投资性房地产	(十)		44,774,966.00	54,480,049.30	44,774,966.00	45,841,328.06
固定资产	(十一)		1,298,906,466.99	1,380,098,065.26	12,913,162.31	13,647,141.15
在建工程	(十二)		194,935,354.48	136,043,039.29		
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	(十三)		200,348,769.94	212,082,149.47		
开发支出						
商誉	(十四)		71,305,565.90	71,305,565.90		
长期待摊费用	(十五)		38,830,659.30	41,779,304.05		
递延所得税资产	(十六)		82,048,288.17	80,039,030.39		
其他非流动资产						
非流动资产合计			2,014,097,698.84	2,058,674,848.55	1,061,759,700.81	1,083,478,642.07
资产总计			12,578,253,139.26	12,429,034,174.23	1,286,354,401.42	1,200,033,721.72

法定代表人：谷涛

主管会计工作负责人：梁明燧

会计机构负责人：梁明燧

## 合并资产负债表(续)

2011年6月30日

编制单位: 厦门金龙汽车集团股份有限公司

单位: 人民币元

负债和所有者权益(或 股东权益)	注释		合并		母公司	
	合并	母公 司	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
流动负债:						
短期借款	(十九)		4,869,561.89	188,308,500.00		
交易性金融负债						
应付票据	(二十)		4,108,560,479.07	4,517,627,162.55		
应付账款	(二十一)		3,806,767,018.57	3,357,808,730.61		
预收款项	(二十二)		471,073,004.58	490,929,452.01		
应付职工薪酬	(二十三)		276,305,945.61	323,417,961.65	40,647,872.66	44,320,616.67
应交税费	(二十四)		13,331,341.81	64,707,435.79	440,523.78	216,178.60
应付利息	(二十五)		-	157,950.00		
应付股利	(二十六)		97,659,403.34	26,002,453.64	51,494,403.34	7,537,453.64
其他应付款	(二十七)		218,207,745.22	199,587,433.40	41,901,706.93	42,743,536.99
一年内到期的非流动负债						
其他流动负债			-			
流动负债合计			<b>8,996,774,500.09</b>	<b>9,168,547,079.65</b>	<b>134,484,506.71</b>	<b>94,817,785.90</b>
非流动负债:						
长期借款	(二十八)		200,000,000.00			
应付债券						
长期应付款						
专项应付款						
预计负债	(二十九)		188,170,174.70	162,277,020.25		
递延所得税负债						
其他非流动负债	(三十)		107,378,500.00	106,901,000.00	600,000.00	600,000.00
非流动负债合计			<b>495,548,674.70</b>	<b>269,178,020.25</b>	<b>600,000.00</b>	<b>600,000.00</b>
负债合计			<b>9,492,323,174.79</b>	<b>9,437,725,099.90</b>	<b>135,084,506.71</b>	<b>95,417,785.90</b>
所有者权益(或股东权益)						
实收资本(或股本)	(三十一)		442,597,097.00	442,597,097.00	442,597,097.00	442,597,097.00
资本公积	(三十二)		299,207,913.26	299,207,913.26	295,833,591.60	295,833,591.60
减: 库存股					-	-
专项储备					-	-
盈余公积	(三十三)		208,069,091.61	208,069,091.61	208,069,091.61	208,069,091.61
未分配利润	(三十四)		838,452,549.14	769,915,579.63	204,770,114.50	158,116,155.61
外币报表折算差额						
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计			1,788,326,651.01	1,719,789,681.50	1,151,269,894.71	1,104,615,935.82
少数股东权益			1,297,603,313.46	1,271,519,392.83		
所有者权益(或股东权益) 合计			3,085,929,964.47	2,991,309,074.33	1,151,269,894.71	1,104,615,935.82
负债和所有者权益(或 股东权益) 总计			12,578,253,139.26	12,429,034,174.23	1,286,354,401.42	1,200,033,721.72

法定代表人: 谷涛

主管会计工作负责人: 梁明焜

会计机构负责人: 梁明焜

## 合并利润表

2011 年 1-6 月

编制单位: 厦门金龙汽车集团股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	注释		合并		母公司	
	合并	母公司	本期金额	上年同期金额	本期金额	上年同期金额
一、营业收入	(三十五)	(四)	8,448,442,593.77	7,192,158,208.16	2,873,898.30	2,405,639.20
减: 营业成本	(三十五)	(四)	7,528,262,435.12	6,346,069,138.72	1,700,787.75	1,658,564.61
营业税金及附加	(三十六)		40,473,254.58	45,100,451.32		
销售费用	(三十七)		416,378,423.19	351,931,755.02		
管理费用	(三十八)		282,531,611.81	223,267,497.43	6,796,535.26	6,575,411.49
财务费用	(三十九)		-32,690,405.71	6,276,347.59	-751,428.43	-380,275.55
资产减值损失	(四十)		-15,218,118.12	9,223,881.07	50,848.20	1,270.00
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)	(四十一)	(五)	14,996,474.35	4,952,035.27	95,779,312.24	60,912,335.58
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	(四十一)	(五)	7,172,545.78	4,807,045.89	7,153,962.24	6,722,346.20
二、营业利润(亏损以“-”号填列)			243,701,867.25	215,241,172.28	90,856,467.76	55,463,004.23
加: 营业外收入	(四十二)		13,911,690.73	8,317,469.02	213,487.23	35,334.51
减: 营业外支出	(四十三)		865,394.44	833,005.81	156,286.40	71,714.70
其中: 非流动资产处置损失			331,884.24	225,079.30		14,031.95
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			256,748,163.54	222,725,635.49	90,913,668.59	55,426,624.04
减: 所得税费用	(四十四)		31,762,166.78	32,052,635.75		
四、净利润(净亏损以“-”号填列)			224,985,996.76	190,672,999.74	90,913,668.59	55,426,624.04
其中: 被合并方在合并前实现的净利润						
归属于母公司所有者的净利润			112,796,679.21	94,719,814.72		
少数股东损益			112,189,317.55	95,953,185.02		
五、每股收益:						
(一) 基本每股收益	(四十五)		0.25	0.21		
(二) 稀释每股收益	(四十五)		0.25	0.21		
六、其他综合收益						
七、综合收益总额			224,985,996.76	190,672,999.74	90,913,668.59	55,426,624.04
归属于母公司所有者的综合收益总额			112,796,679.21	94,719,814.72		
归属于少数股东的综合收益总额			112,189,317.55	95,953,185.02		

法定代表人: 谷涛

主管会计工作负责人: 梁明燮

会计机构负责人: 梁明燮

## 合并现金流量表

2011 年 1-6 月

编制单位: 厦门金龙汽车集团股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	注释		合并		母公司	
	合并	母公司	本期金额	上年同期金额	本期金额	上年同期金额
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			7,080,539,264.48	6,370,171,410.43	3,050,672.10	2,280,822.30
收到的税费返还			177,366,266.90	64,765,369.00		
收到其他与经营活动有关的现金	(四十六)		70,482,232.80	225,073,488.20	2,805,104.18	2,345,001.59
经营活动现金流入小计			7,328,387,764.18	6,660,010,267.63	5,855,776.28	4,625,823.89
购买商品、接受劳务支付的现金			6,750,238,639.83	5,146,143,869.22		
支付给职工以及为职工支付的现金			493,733,644.53	376,623,953.09	4,993,049.09	5,757,460.60
支付的各项税费			244,822,196.71	307,523,388.86	1,509,730.37	1,333,429.33
支付其他与经营活动有关的现金	(四十六)		592,746,147.74	383,106,794.37	7,629,917.42	3,223,197.96
经营活动现金流出小计			8,081,540,628.81	6,213,398,005.54	14,132,696.88	10,314,087.89
经营活动产生的现金流量净额			-753,152,864.63	446,612,262.09	-8,276,920.60	-5,688,264.00
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			3,900,000.00	1,144,989.38	87,114,000.00	55,189,989.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			529,656.10	2,366,096.31	418,031.10	42,864.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			35,479,016.65		26,182,892.60	
收到其他与投资活动有关的现金	(四十六)		477,500.00			
投资活动现金流入小计			40,386,172.75	3,511,085.69	113,714,923.70	55,232,853.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			117,623,150.76	61,679,338.05	26,579.00	311,118.00
投资支付的现金				4,342,407.00		
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			7,274,436.33			
投资活动现金流出小计			124,897,587.09	66,021,745.05	26,579.00	311,118.00
投资活动产生的现金流量净额			-84,511,414.34	-62,510,659.36	113,688,344.70	54,921,735.38
三、筹资活动产生的现金流量:						
吸收投资收到的现金				25,096,687.16		
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金				25,096,687.16		
取得借款收到的现金			204,869,561.89	108,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金						
筹资活动现金流入小计			204,869,561.89	133,096,687.16		
偿还债务支付的现金			188,308,500.00	133,329,579.48		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			52,085,804.68	30,295,903.33	302,760.00	
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			51,186,000.00	20,800,000.00		
支付其他与筹资活动有关的现金						
筹资活动现金流出小计			240,394,304.68	163,625,482.81	302,760.00	-
筹资活动产生的现金流量净额			-35,524,742.79	-30,528,795.65	-302,760.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			13,201,191.90	-4,969,789.83		
五、现金及现金等价物净增加额	(四十七)	(六)	-859,987,829.86	348,603,017.25	105,108,664.10	49,233,471.38
加: 期初现金及现金等价物余额	(四十七)	(六)	3,438,573,670.34	2,412,420,073.80	106,747,973.41	65,701,319.26
六、期末现金及现金等价物余额	(四十七)	(六)	2,578,585,840.48	2,761,023,091.05	211,856,637.51	114,934,790.64

法定代表人: 谷涛

主管会计工作负责人: 梁明煨

会计机构负责人: 梁明煨

## 合并股东权益变动表

2011 年 1-6 月

编制单位: 厦门金龙汽车集团股份有限公司

单位: 人民币元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	442,597,097.00	299,207,913.26			208,069,091.61		769,915,579.63		1,271,519,392.83	2,991,309,074.33
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	442,597,097.00	299,207,913.26			208,069,091.61		769,915,579.63		1,271,519,392.83	2,991,309,074.33
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							68,536,969.51		26,083,920.63	94,620,890.14
(一) 净利润							112,796,679.21		112,189,317.55	224,985,996.76
(二) 其他综合收益										-
上述(一)和(二) 小计							112,796,679.21		112,189,317.55	224,985,996.76
(三) 所有者投入和 减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所 有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配							-44,259,709.70		-86,105,396.92	-130,365,106.62
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							-44,259,709.70		-73,484,730.00	-117,744,439.70
3. 其他									-12,620,666.92	-12,620,666.92
(五) 所有者权益 内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	442,597,097.00	299,207,913.26			208,069,091.61		838,452,549.14		1,297,603,313.46	3,085,929,964.47

法定代表人: 谷涛

主管会计工作负责人: 梁明焮

会计机构负责人: 梁明焮

## 合并股东权益变动表 (续)

2011 年 1-6 月

编制单位: 厦门金龙汽车集团股份有限公司

单位: 人民币元

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	442,597,097.00	299,156,580.60			199,551,383.39		565,907,660.71		992,334,791.26	2,499,547,512.96
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	442,597,097.00	299,156,580.60			199,551,383.39		565,907,660.71		992,334,791.26	2,499,547,512.96
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		49,310.45					72,589,959.87		112,645,561.73	185,284,832.05
(一) 净利润							94,719,814.72		95,953,185.02	190,672,999.74
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二) 小计							94,719,814.72		95,953,185.02	190,672,999.74
(三) 所有者投入和 减少资本		49,310.45							49,047,376.71	49,096,687.16
1. 所有者投入资本									49,000,000.00	49,000,000.00
2. 股份支付计入所 有者权益的金额										
3. 其他		49,310.45							47,376.71	96,687.16
(四) 利润分配							-22,129,854.85		-32,355,000.00	-54,484,854.85
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							-22,129,854.85		-32,355,000.00	-54,484,854.85
3. 其他										
(五) 所有者权益 内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	442,597,097.00	299,205,891.05			199,551,383.39		638,497,620.58		1,104,980,352.99	2,684,832,345.01

法定代表人: 谷涛

主管会计工作负责人: 梁明燮

会计机构负责人: 梁明燮



## 母公司股东权益变动表

2011 年 1-6 月

编制单位: 厦门金龙汽车集团股份有限公司

单位: 人民币元

项目	本期金额						所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存 股	专 项 储 备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	442,597,097.00	295,833,591.60			208,069,091.61	158,116,155.61	1,104,615,935.82
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	442,597,097.00	295,833,591.60			208,069,091.61	158,116,155.61	1,104,615,935.82
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)						46,653,958.89	46,653,958.89
(一) 净利润						90,913,668.59	90,913,668.59
(二) 其他综合收益							
上述(一)和(二)小计						90,913,668.59	90,913,668.59
(三) 所有者投入和 减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益 的金额							
3. 其他							
(四) 利润分配						-44,259,709.70	-44,259,709.70
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者(或股东)的 分配						-44,259,709.70	-44,259,709.70
3. 其他							
(五) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本							
2. 盈余公积转增资本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(六) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
四、本期期末余额	442,597,097.00	295,833,591.60			208,069,091.61	204,770,114.50	1,151,269,894.71

法定代表人: 谷涛

主管会计工作负责人: 梁明燊

会计机构负责人: 梁明燊

## 母公司股东权益变动表（续）

2011 年 1-6 月

编制单位：厦门金龙汽车集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	上年同期金额						
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存 股	专 项 储 备	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计
一、上年年末余额	442,597,097.00	295,833,591.60			199,551,383.39	146,175,177.62	1,084,157,249.61
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	442,597,097.00	295,833,591.60			199,551,383.39	146,175,177.62	1,084,157,249.61
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)						33,296,769.19	33,296,769.19
(一) 净利润						55,426,624.04	55,426,624.04
(二) 其他综合收益							
上述(一)和(二)小计						55,426,624.04	55,426,624.04
(三) 所有者投入和 减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益 的金额							
3. 其他							
(四) 利润分配						-22,129,854.85	-22,129,854.85
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者(或股东)的 分配						-22,129,854.85	-22,129,854.85
3. 其他							
(五) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本							
2. 盈余公积转增资本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(六) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
四、本期期末余额	442,597,097.00	295,833,591.60			199,551,383.39	179,471,946.81	1,117,454,018.80

法定代表人：谷涛

主管会计工作负责人：梁明焮

会计机构负责人：梁明焮

## 财务报表附注

## 厦门金龙汽车集团股份有限公司

## 2011 年上半年财务报表附注

编制单位：厦门金龙汽车集团股份有限公司

金额单位：人民币元

## 一、公司的基本情况

厦门金龙汽车集团股份有限公司（以下简称“本公司”）系由原厦门汽车工业公司经厦门市体改委和财政局批准进行股份制改制后，于 1992 年 5 月 23 日经中国人民银行厦门分行批准，以募集方式公开发行人民币普通股股票而成立的股份有限公司。经中国证监会发审字（1993）第 81 号文复审同意和上海证券交易所上证（1993）第 207 号文审核批准，本公司股票于 1993 年 11 月 8 日在上海证券交易所挂牌交易。1999 年本公司向全体股东按 10:3 的比例派送股票股利 30,303,518.40 元，用资本公积按 10:2 的比例转增股本 20,202,345.60 元后，股本总额由 101,011,728.00 元增至 151,517,592.00 元。2006 年 3 月，本公司根据相关股东大会通过的股权分置改革方案，对股权分置改革方案实施股权登记日时登记在册的全体流通股股东按每 10 股流通股送 3 股的比例安排对价，共计 17,280,000 股，方案实施后公司总股本保持不变，仍为 151,517,592 股。2006 年 5 月，本公司根据 2005 年度股东大会通过的资本公积金转增股本议案，以资本公积金 45,455,278.00 元转增股本方式，向全体股东每 10 股转增 3 股，转增后本公司注册资本与股本总额均为 196,972,870.00 元，股份总数为 196,972,870 股。2006 年 8 月 7 日，本公司 2006 年第一次临时股东大会审议通过了向特定投资者非公开发行不超过 3,000 万股的普通股（每股面值为人民币 1.00 元）的方案。2006 年 11 月，经过投资者的认购并经本公司董事会确定，本次实际非公开发行的股票数量为 3,000 万股，发行价格为 10.24 元/股，募集资金总额共为人民币 30,720 万元，扣除发行费用后的募集资金净额共计 297,484,000.00 元，其中 30,000,000.00 元作为新增股本，超过注册资本部分 267,484,000.00 元作为资本公积。本次增资后本公司注册资本与股本总额均为 226,972,870.00 元，股份总数为 226,972,870 股。2007 年 5 月 22 日，本公司根据 2006 年度股东大会审议通过的 2006 年度利润分配方案，以 2006 期末本公司总股本 226,972,870 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 3 股，计 68,091,861 股，每股面值 1.00 元，合计 68,091,861.00 元。本次转增后本公司注册资本与股本总额均为 295,064,731.00 元，股份总数为 295,064,731 股。2008 年 5 月 16 日，本公司根据 2007 年度股东大会审议通过的 2007 年度利润分配方案，以 2007 期末本公司总股本 295,064,731 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 5 股，计 147,532,366 股，每股面值 1.00 元，合计 147,532,366.00 元。本次转增后本公司注册资本与股本总额均为 442,597,097.00 元，股份总数为 442,597,097 股。

本公司《企业法人营业执照》注册号为 350200100014292，法定代表人为谷涛先生。本公司经营期限 50 年。本公司属制造业，主要经营范围为客车、汽车零部件、摩托车及零部件制造、组装、开发、维修；自营和代理除国家组织统一联合经营的出口商品和国家实行核定公司经营的进口商品以外的其他商品及技术的进出口业务；加工贸易、对销贸易、转口贸易业务；承办汽车工业合资、合作企业“三来一补”业务和汽车租赁、保税转口贸易业务；公路运输设备、汽车工业设备、仪器仪表销售；以及经厦门市政府主管部门批准的其他业务。目前本公司的主要产品包括：大、中、轻型客车等，主要应用于旅游、运输行业等。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

### 遵循企业会计准则的声明

本公司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 2011 年 6 月 30 日的财务状况、2011 年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。

### 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

(2) 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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

购买方为进行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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性

证券的初始确认金额。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

### 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

### 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

使用受到限制的货币资金，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

### 外币业务

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除属于与符合资本化条件资产有关的借款产生的汇兑损益，予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

### 金融工具

#### 金融工具的分类、确认依据和计量方法

本公司的金融资产包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项（相关说明见附注二之（十））。金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

本公司的金融负债包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

#### （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，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。本公司在持有该等金融资产期间取得

的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时，该等金融资产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) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

指交易性金融负债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负债，具体包括：1) 为了近期内回购而承担的金融负债；2) 本公司基于风险管理、战略投资需要等，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负债；3) 不作为有效套期工具的衍生工具。

本公司持有该类金融负债按公允价值计价，不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

#### (3) 其他金融负债

本公司的其他金融负债是指除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。主要包括因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司的金融资产转移，包括下列两种情形：

(1) 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

(2) 将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：

A. 从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。企业发生短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的，视同满足本条件。

B. 根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证。

C. 有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。无权将该现金流量进行再投资，但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外。按照合同约定进行再投资的，应当将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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，分别下列情况处理：

(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

(2) 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。

### 金融负债终止确认条件

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。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。

## 金融工具的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

## 金融资产减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查。

## 应收款项

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本公司将单个欠款单位金额在 300 万元以上的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

## 按组合计提坏账准备的应收款项

应收款项按款项性质分类后，以账龄为风险特征划分信用风险组合，确定计提比例如下：

类别	风险特征			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
合并范围内应收款项	0%	0%	0%	0%
非合并范围内应收款项	1%	10%	30%	50%-100%

## 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对单项欠款单位金额在 300 万元以下、但有充分证据表明难以收回的应收款项根据具体情况单独进行减值测试，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

## 存货

## 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产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

## 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。除产成品中车辆外，其他存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本，产成品车辆系采用个别计价法确定发出存货的实际成本。

## 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个（或类别）存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品和用于出售的材料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；对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。

## 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

## 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## 长期股权投资

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业、联营企业的投资和其他长期股权投资。

## 投资成本的确定

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注二之（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，均按照初始投资成本计价。

## 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资的后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。长期股权投资



资的初始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。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并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分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，后续计量采用成本法核算。

#### 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，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；重大影响，是指对一个企业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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

#### 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，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，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 投资性房地产

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
土地使用权	50	-	2%
房屋建筑物	20—30	5%	3.17-4.75%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日，若单项投资性房地产的可收回金额低于账面价值时，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，同时计提相应的资产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 固定资产

### 固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

### 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法或工作量法计算（子公司厦门金龙轻型客车车身有限公司的固定资产—模具按工作量法计提折旧）。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计可使用年限（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30	5-10%	3.17-4.5%
机器设备	5-10	5-10%	9.00-19.00%
运输工具	4-5	5-10%	18.00-23.75%
电子设备	3-5	5-10%	18.00-32.00%
办公设备	5	5-10%	18.00-19.00%
其他设备	5	5-10%	18.00-19.00%

### 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，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，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；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。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 借款费用

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件资产购建的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态的固定资产、投资性房地产等资产。

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（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活动已经开始。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据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。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

符合资本化条件的资产在购建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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建活动重新开始。如果中断是所购建的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态必要的程序，借款费用继续资本化。

购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，停止借款费用资本化。

### 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、计算机软件等。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	预计受益年限	直线法
整车生产权	预计受益年限	直线法
商标权	预计受益年限	直线法

软件	预计受益年限	直线法
----	--------	-----

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

### 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。本公司长期待摊费用按受益期限分期摊销。

### 预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（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企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

### 收入

#### 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

## 提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

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：

A、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。

B、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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

## 让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

## 政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本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；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

## 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认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应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵

扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

### 经营租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁，本公司租赁均为经营性租赁。

#### 本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

#### 本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

### 主要会计政策、会计估计的变更

#### 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

#### 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

#### 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正。

## 三、税项

### 主要税种及税率

#### 流转税及附加税费

税目	纳税（费）基础	税（费）率
营业税	营业收入、租金收入	5%
增值税	产品、材料销售增值额	17%
消费税	应税汽车销售收入	5%、9%

税目	纳税（费）基础	税（费）率
城市维护建设税	应交增值税、营业税、消费税额	5%、7%
教育费附加	应交增值税、营业税、消费税额	3%
地方教育费附加	应交增值税、营业税、消费税额	2%

### 企业所得税

公司名称	税基	税率
本公司	应纳税所得额	24%
厦门金龙联合汽车工业有限公司	应纳税所得额	15%
厦门金龙旅行车有限公司	应纳税所得额	15%
金龙联合汽车工业（苏州）有限公司	应纳税所得额	15%
厦门金龙汽车车身有限公司	应纳税所得额	15%
厦门金龙轻型客车车身有限公司	应纳税所得额	12%
厦门金龙新福达底盘有限公司	应纳税所得额	24%
厦门金龙旅游客车有限公司	应纳税所得额	24%
厦门金驰达运输有限公司	应纳税所得额	24%
厦门金旅机动车检测有限公司	应纳税所得额	24%
苏州金龙海格汽车监测有限公司	应纳税所得额	25%
苏州金龙客车零部件制造有限公司	应纳税所得额	25%
厦门金龙机动车检测有限公司	应纳税所得额	24%

注：（1）根据《中华人民共和国企业所得税法》（“新所得税法”）和《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发[2007]39 号）及其他有关规定，除在江苏注册的子公司外，本公司及控股子公司注册于厦门经济特区，享受的优惠低税率在 2008 年至 2012 年的 5 年期间内逐步过渡到 25%，即 2008 年按 18%税率执行，2009 年按 20%税率执行，2010 年按 22%税率执行，2011 年按 24%税率执行，2012 年按 25%税率执行，本报告期适用的税率为 24%；

（2）根据厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局和厦门市地方税务局联合发文《关于认定厦门市 2008 年度第二批（总第二批）高新技术企业的通知》（厦科联〔2008〕74 号），厦门金龙联合汽车工业有限公司（以下简称“金龙联合公司”）及厦门金龙旅行车有限公司（以下简称“金龙旅行车公司”）被认定为厦门市 2008 年度第二批高新技术企业，有效期限为 3 年。根据 2011 年 1 月 10 日国家税务总局《关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》，高新技术企业应在资格期满前三个月内提出复审申请，在通过复审之前，在其高新技术企业资格有效期内，其当年企业所得税暂按 15%的税率预缴。现金龙联合公司和金龙旅行车公司的高新技术企业复评工作正在进行中，企业所得税暂按 15%计算。

（3）根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组《关于江苏省 2008 年第一批高新技术企业备案及核发证书的申请》（苏高企协〔2008〕5 号），金龙联合汽车工业（苏州）有限公司（以下简称“苏州金龙公司”）被认定为江苏省 2008 年第一批高新技术企业，有效期限为 3 年，故 2010 年度所得税适用税率为 15%。根据 2011 年 1 月 10 日国家税务总局《关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》，高新技术企业应在资格期满前三个月内提出复审申请，在通过复审之前，在其高新技术企业资格有效期内，其当年企业所得税暂按 15%的税率预缴。现苏州金龙公司高新技术企业复评工作正在进行中，企业所得税暂按

15% 计算。

(4) 根据厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局和厦门市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书 (GR200935100008)，厦门金龙汽车车身有限公司于 2009 年度被认定为高新技术企业 (以下简称“金龙汽车车身公司”)，有效期限为 3 年，故 2011 年度所得税适用税率为 15%。

(5) 根据 2007 年 4 月 26 日厦门市湖里区国家税务局关于同意厦门金龙轻型客车车身有限公司申请减免企业所得税的函 (厦国税湖函【2007】12 号)，厦门金龙轻型客车车身有限公司 (以下简称“轻型客车公司”) 自开始获利年度起，第一年和第二年免缴企业所得税，第三年至第五年减半缴纳企业所得税。本报告期为轻型客车公司开始获利年度的第五年，减半征收企业所得税，故 2011 年度所得税适用税率为 12%。

### 房产税

本公司房产税按照房产原值的 70% 或 75% 为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

### 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

## 四、企业合并及合并财务报表

### 子公司情况

#### 通过投资设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称 (全称)	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	法人代表	主要经营范围
厦门金龙旅游客车有限公司	控股子公司	厦门	整车生产销售	1,000	叶天捷	生产制造客车等
金龙联合汽车工业 (苏州) 有限公司	控股子公司	苏州	整车生产销售	31,000	孙建华	开发、生产、销售中、高档客车等
厦门金龙新福达底盘有限公司	控股子公司	厦门	汽车底盘制造	1,500	叶宏廷	客车底盘及零部件的开发、制造等
厦门金驰达运输服务有限公司	全资子公司	厦门	汽车运输	60	叶宇亮	承接金龙商品汽车的发送等
厦门金旅机动车检测有限公司	全资子公司	厦门	机动车辆检测	100	叶宏廷	机动车辆检测
厦门金龙机动车检测有限公司	全资子公司	厦门	机动车辆检测	50	徐向东	机动车辆检测
苏州金龙海格汽车监测有限公司	全资子公司	苏州	机动车辆检测	50	谢江宏	机动车辆检测
苏州金龙客车零部件制造有限公司	全资子公司	苏州	汽车零部件生产	5,000	孙建华	车架、底盘支架类零件等机械加工及组装生产
子公司名称 (全称)	持股比例		表决权比例	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
	直接	间接				
厦门金龙旅游客车有限公司	37.5%	37.5%	75% ①	750		是
金龙联合汽车工业		60%	60%	18,600		是



(苏州)有限公司			②			
厦门金龙新福达底盘有限公司	60%	60%	③	900		是
厦门金驰达运输服务有限公司	100%	100%	④	60		是
厦门金旅机动车检测有限公司	100%	100%	⑤	100		是
厦门金龙机动车检测有限公司	100%	100%	⑥	50		是
苏州金龙海格汽车监测有限公司	100%	100%	⑦	50		是
苏州金龙客车零部件制造有限公司	100%	100%	⑦	5,000		是
子公司名称(全称)	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	备注	
厦门金龙旅游客车有限公司	中外合资	751603101	6,713,008.05			
金龙联合汽车工业(苏州)有限公司	有限公司	71411229-0	291,103,910.98			
厦门金龙新福达底盘有限公司	中外合资	61204344-X	10,272,175.08			
厦门金驰达运输服务有限公司	有限公司	70540745-X				
厦门金旅机动车检测有限公司	有限公司	77604179-0				
厦门金龙机动车检测有限公司	有限公司	78419324-1				
苏州金龙海格汽车检测有限公司	有限公司	79539424-1				
苏州金龙客车零部件制造有限公司	有限公司	66380340-2				

注：①本公司直接持有厦门金龙旅游客车有限公司 37.5%的股权，金龙旅行车公司持有厦门金龙旅游客车有限公司 37.5%股权。

②金龙联合公司持有苏州金龙公司 60%的股权。

③金龙旅行车公司持有厦门金龙新福达底盘有限公司 60%的股权。

④金龙旅行车公司持有厦门金驰达运输服务有限公司 100%的股权。

⑤金龙旅行车公司持有厦门金旅机动车检测有限公司 100%的股权。

⑥金龙联合公司持有厦门金龙机动车检测有限公司 100%股权。

⑦苏州金龙公司分别持有苏州金龙海格汽车检测有限公司和苏州金龙客车零部件制造有限公司 100%的股权。

#### 同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称(全称)	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	法人代表	经营范围
厦门金龙轻型客车车身有限公司	控股子公司	厦门	汽车车身生产销售	6,375	孙建华	汽车车身产品开发、车身零部件制造及销售
子公司名称	持股比例	表决权	期末实际	实质上构成对子公司净	是否	

(全称)	直接	间接	比例	出资额 (万元)	投资的其他项目余额	合并
厦门金龙轻型客车车身有限公司		66.67%	66.67%	4,250		是
子公司名称 (全称)	企业类型		组织机构 代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	备注
厦门金龙轻型客车车身有限公司	中外合资企业		7760323-1	31,494,950.07		

注：厦门金龙汽车车身有限公司直接持有轻型客车公司 66.67%的股权。

### 非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称 (全称)	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	法人代表	经营范围
厦门金龙旅行车有限公司	控股子公司	厦门	整车生产销售	30,000	孙建华	生产加工客车等
厦门金龙联合汽车工业有限公司	控股子公司	厦门	整车生产销售	66,800	孙建华	组装、生产汽车、摩托车及其零部件，并可承接“三来一补”、商品汽车发送业务
厦门金龙汽车车身有限公司	控股子公司	厦门	汽车车身生产销售	19,746.67	林小雄	生产和销售汽车车身冲压件
子公司名称 (全称)	持股比例		表决权比例	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
	直接	间接				
厦门金龙旅行车有限公司	60%		60%	18,000		是
厦门金龙联合汽车工业有限公司	51%		51%	34,068		是
厦门金龙汽车车身有限公司	87.69%		87.69%	17,315.67		是
子公司名称 (全称)	企业类型	组织机构 代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	备注	
厦门金龙旅行车有限公司	中外合资	612012520	205,733,234.25			
厦门金龙联合汽车工业有限公司	中外合资	612003528	686,605,262.30			
厦门金龙汽车车身有限公司	有限公司	612006454	65,680,772.73			

### (二) 合并范围发生变更的说明

(1) 根据本公司 2011 年 1 月 20 日第六届董事会第十四次会议决议及相关股权转让协议，本公司、金龙联合公司、金龙车身公司分别将持有厦门金龙汽车物流有限公司 40%、10%、10%的股权转让给厦门海翼物流有限公司，此次股权转让完成后，本报告期厦门金龙汽车物流有限公司不再纳入本公司合并报表范围。

(2) 根据 2011 年 1 月 9 日金龙联合公司与南京创源天地有限公司、南京东宇汽车集团有限公司签署的《关于南京金龙三方重组协议书》，南京金龙公司注册资本由人民币 3000 万变更为人民币 7500 万，此次增资

人民币 4500 万，全部由南京创源天地汽车有限公司以货币资金认缴。南京金龙公司此次增资完成后，金龙联合公司持有该公司的股权比例由 60% 变更为 24%，本报告期南京金龙客车制造有限公司不再纳入金龙联合公司的合并报表范围。

**(三) 本期不再纳入合并范围的主体**

(1) 本期不再纳入合并范围的子公司

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
南京金龙客车制造有限公司	-19,579,778.96	0
厦门金龙汽车物流有限公司	51,131,446.22	0

**五、合并财务报表项目注释**

**(一) 货币资金**

(1) 货币资金明细列示如下：

项目	期末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
一、现金						
人民币			256,520.54			253,525.29
美元	88,510.70	6.4716	572,805.85	12,710.70	6.6227	84,179.15
港币	133	0.83162	110.61	133.00	0.8509	113.17
欧元	389.82	9.3612	3,649.18	389.82	8.8065	3,432.95
日元	3,745.88	0.080243	300.58	3,745.88	0.08126	304.39
现金小计			833,386.76			341,554.95
二、银行存款						
人民币			2,495,771,564.32			3,296,086,817.05
美元	13,336,051.36	6.4716	86,305,589.98	21,519,604.46	6.6227	142,517,884.43
港币	96.36	0.83162	80.13	2,145,775.65	0.8509	1,825,840.50
欧元	373,201.70	9.3612	3,493,615.75	593,729.96	8.8065	5,228,682.90
日元	6,162,631.00	0.080243	494,508.00	5,618,839.65	0.08126	456,586.91
银行存款小计			2,586,065,358.18			3,446,115,811.79
三、其他货币						

项目	期末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
资金						
人民币			735,257,319.06			757,683,574.77
欧元	973.14	9.3612	9,109.76	15.14	8.8065	133.33
美元	16,432,221.46	6.4716	106,342,764.40			
其他货币资金小计			841,609,193.22			757,683,708.10
合计			3,428,507,938.16			4,204,141,074.84

注：期末银行存款中存放于建设银行住房部和建设银行房屋维修专户的款项共计 8,312,904.46 元，年初 7,883,696.40 元；其他货币资金期末余额中质押借款及用于开具银行承兑汇票、工程款保函的保证金为 841,609,193.22 元，年初 757,683,708.10 元。由于上述货币资金在使用时受到限制，在编制现金流量表时不计入期末、年初的“现金及现金等价物”。

## （二） 应收票据

### （1） 应收票据分类

种类	期末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	883,351,414.62	796,303,953.94
商业承兑汇票	347,880.00	6,430,990.00
合计	883,699,294.62	802,734,943.94

（2）截止 2011 年 6 月 30 日止，应收票据期末余额中用于质押开具应付票据的银行承兑汇票金额为 182,616,542.10 元，其中期末已质押的应收票据金额最大的前五项明细列示如下：

出票单位	出票日	到期日	金额
无锡市交通汽车贸易服务有限公司	2011-05-04	2011-11-04	30,000,000.00
北京首汽股份有限公司	2011-04-02	2011-10-02	8,405,130.00
武汉锦龙汽车销售有限公司	2011-02-22	2011-08-21	7,796,507.10
浙江省城市车辆城建设备公司	2011-03-31	2011-09-30	5,000,000.00
北京首汽股份有限公司	2011-04-02	2011-10-02	4,683,480.00
合计			55,885,117.10

（3）期末已背书未到期的票据金额最大的前五项明细列示如下：

出票单位	出票日	到期日	金额
无锡市交通汽车贸易服务有限公司	2011-05-04	2011-11-04	30,000,000.00
宁波市公共交通总公司	2011-06-20	2012-06-17	14,496,240.00
广州市裕荣汽车有限公司	2011-04-07	2011-07-07	12,610,000.00
深圳巴士集团股份有限公司	2011-05-11	2012-04-27	12,134,000.00

深圳巴士集团股份有限公司	2011-05-11	2012-04-27	10,000,000.00
合计			79,240,240.00

### (三) 应收账款

(1) 应收账款按种类分析列示如下:

类别	期末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	7,719,568.81	0.19%	7,719,568.81	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收款项	4,161,224,154.81	99.72%	122,824,587.48	2.95%	4,038,399,567.33
其中:非合并范围内应收款项	4,161,224,154.81	99.72%	122,824,587.48	2.95%	4,038,399,567.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	3,578,918.79	0.09%	2,386,208.79	66.67%	1,192,710.00
合 计	4,172,522,642.41	100.00%	132,930,365.08	3.19%	4,039,592,277.33
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	67,004,648.52	2.04%	31,433,600.69	46.91%	35,571,047.83
按组合计提坏账准备的应收款项	3,208,834,680.49	97.85%	97,837,058.24	3.05%	3,110,997,622.25
其中:非合并范围内应收款项	3,208,834,680.49	97.85%	97,837,058.24	3.05%	3,110,997,622.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	3,578,918.79	0.11%	2,386,208.79	66.67%	1,192,710.00
合 计	3,279,418,247.80	100.00%	131,656,867.72	4.01%	3,147,761,380.08

其中:外币列示如下

项目	期末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
应收美元账款	42,324,522.68	6.4716	273,907,380.98	45,351,375.68	6.6227	300,348,555.73
应收欧元账款	43,743,779.58	9.3612	409,494,269.40	6,645,222.83	8.8065	58,521,154.87

项目	期末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
应收日元账款	1,546,000.00	0.080243	124,055.68	1,546,000.00	0.08126	125,627.96
合计			683,525,706.06			358,995,338.56

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	3,568,278,843.39	85.75%	35,682,788.43	3,532,596,054.96
1—2 年	491,859,902.04	11.82%	49,185,990.20	442,673,911.84
2—3 年	81,420,113.47	1.96%	24,426,034.04	56,994,079.43
3 年以上	19,665,295.91	0.47%	13,529,774.81	6,135,521.10
合计	4,161,224,154.81	100.00%	122,824,587.48	4,038,399,567.33

  

账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	2,720,129,728.22	84.77%	27,201,297.28	2,692,928,430.94
1—2 年	407,408,406.50	12.70%	40,740,840.65	366,667,565.85
2—3 年	71,149,556.21	2.22%	21,344,866.86	49,804,689.35
3 年以上	10,146,989.56	0.31%	8,550,053.45	1,596,936.11
合计	3,208,834,680.49	100.00%	97,837,058.24	3,110,997,622.25

期末单项金额重大并单项计提坏账准备或单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	期末账面金额	坏账准备	计提比例	理由
上海黄燕经贸有限公司	7,719,568.81	7,719,568.81	100.00%	注①
大连经济开福泉建设工程有限公司	2,060,000.00	1,236,000.00	60.00%	注②
太原市通达汽车贸易有限公司等 3 家	1,518,918.79	1,150,208.79	75.73%	注③
合计	11,298,487.60	10,105,777.60		

注①：根据 2010 年 7 月 21 日金旅公司与上海黄燕经贸有限公司、上海黄燕模塑工程有限公司签署的三方和解协议，上海黄燕经贸有限公司应付金龙旅行车公司货款 7,719,568.81 元，由上海黄燕经贸有限公司继续清偿或以金龙旅行车公司今后向上海黄燕模塑工程有限公司采购货物产生的货款进行清偿，截止 2011 年 6 月 30 日，该项应收账款余款尚未收回。

注②：根据 2010 年 11 月 16 日苏州工业园区人民法院民事判决书【(2009)园民初字第 0878 号】，大连经济技术开发区福泉建设工程有限公司应于 2010 年 12 月 11 日前付清欠苏州金龙公司应收账款余款 2,060,000.00 元，截止 2011 年 6 月 30 日，该项欠款尚未收回，鉴于该款项的回款具有不确定性，苏州金龙公司计提了 60%的坏账准备即 1,236,000.00 元。

注③：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项中应收太原市通达汽车贸易有限公司等单位金额 1,518,918.79 元，由于欠款时间较长，回款风险较高，在单独减值测试后，按可扣除经销商的保证金后的余额

全额计提了坏账准备 1,150,208.79 元。

(2) 本报告期转回或收回情况。

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
古巴 EMPRESA IMPORTADORA GENERAL DEL TRANSPORTE (E.I.G.T.)	7 月 8 日收到欧元 5,858,142.88 元折合人民币 56,731,355.64 元, 应收该笔款项按正常账龄计提坏账	鉴于古巴国家外汇储备问题以及该笔信用证无法办理出口信用保险投保, 导致该款项的回收具有不确定性, 对该笔信用证款项计提了 40% 的坏账准备	23,714,031.88	17,785,523.91
合计			23,714,031.88	17,785,523.91

(3) 本报告期无实际核销的应收账款。

(4) 应收账款期末余额中无应收关联方款项。

(5) 应收账款期末前 5 名客户列示如下:

客户类别	与本公司关系	期末账面金额	账龄	占应收账款总额的比例
[伊朗]SETAREH NIK ARYA VEHICLE MFG CO.	非关联方	328,493,601.21	1 年以内	7.87%
厦门公交集团开元公共交通有限公司	非关联方	226,425,040.00	1 年以内	5.43%
深圳市西部公共汽车有限公司	非关联方	207,151,414.00	1 年以内	4.96%
苏州金龙汽车销售有限公司	非关联方	194,558,849.24	注①	4.66%
苏州海盟汽车销售有限公司	非关联方	126,886,577.00	注②	3.04%
合计		1,083,515,481.45		25.96%

注①: 苏州金龙汽车销售有限公司期末余额 194,558,849.24 元, 其中 1 年以内 176,349,989.24 元, 1 至 2 年 18,208,860.00 元;

注②: 苏州海盟汽车销售有限公司期末余额 126,886,577.00 元, 其中 1 年以内 115,764,017.00 元, 1 至 2 年 9,345,920.00 元, 2-3 年 1,776,640.00 元。

(6) 应收账款期末账面余额较年初账面余额增加 891,830,897.25 元, 变动比例为 28.33%, 主要是为本报告期销售业务增加, 为应对市场竞争需要及扩大销售规模, 适当延长收款信用期限所致。

#### (四) 预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下:

账龄结构	期末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	174,364,712.36	98.71%	198,105,515.12	97.27%
1—2 年 (含)			480,990.93	0.24%
2—3 年 (含)	2,233,916.03	1.26%	3,159,393.76	1.55%
3 年以上	50,000.00	0.03%	1,912,299.62	0.94%

合计	176,648,628.39	100.00%	203,658,199.43	100.00%
----	----------------	---------	----------------	---------

其中：外币列示如下：

项目	期末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
预付美元账款	4,657,317.99	6.4716	30,140,299.10	708,307.98	6.6227	4,752,605.00
预付欧元账款	1,746,857.97	9.3612	16,352,686.83	7,271,907.22	8.8065	66,725,451.11
预付英镑账款	27,538.85	10.3986	286,365.49	53,138.95	10.2182	557,286.12
预付日元账款	20,554,800.00	0.080243	1,649,378.82			
合计			48,428,730.24			72,035,342.23

(2) 期末预付款项前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例	预付时间	未结算原因
厦门海翼国际贸易有限公司	供应商	28,324,781.32	16.03%	2011 年	业务未完成
康明斯发动机有限公司	供应商	18,675,957.05	10.57%	2011 年	业务未完成
Voith Turbo GmbH & Co.KG	供应商	12,671,740.32	7.17%	2011 年	业务未完成
厦门锦融投资有限公司	供应商	9,884,013.75	5.60%	2011 年	业务未完成
现代自动车株式会社	供应商	6,375,464.49	3.61%	2011 年	业务未完成
合计		75,931,956.93	42.98%		

(3) 预付款项期末无账龄超过 1 年的大额款项。

(4) 预付款项期末余额中预付关联方款项合计 28,324,781.32 元，明细详见本附注六之（三）。

### (五) 应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利		5,000,000.00	3,000,000.00	2,000,000.00		
其中：(1) 厦门金龙汽车空调有限公司		5,000,000.00	3,000,000.00	2,000,000.00	2010 年度分红款，余款下半年收回	否
合计		5,000,000.00	3,000,000.00	2,000,000.00	--	--

### (六) 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下：

类别	期末账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的					



应收款项					
按组合计提坏账准备的应收款项	79,095,670.30	99.72%	6,761,183.86	8.55%	72,334,486.44
其中：非合并范围内应收款项	79,095,670.30	99.72%	6,761,183.86	8.55%	72,334,486.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	221,622.61	0.28%	221,622.61	100.00%	0.00
合计	79,317,292.91	100.00%	6,982,806.47	8.80%	72,334,486.44
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收款项	73,427,090.48	98.44%	21,710,335.66	29.57%	51,716,754.82
其中：非合并范围内应收款项	73,427,090.48	98.44%	21,710,335.66	29.57%	51,716,754.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	1,161,622.61	1.56%	1,161,622.61	100.00%	0.00
合计	74,588,713.09	100.00%	22,871,958.27	30.66%	51,716,754.82

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	68,446,959.12	86.54%	684,469.59	67,762,489.53
1—2 年	4,186,816.41	5.29%	418,681.64	3,768,134.77
2—3 年	484,729.53	0.61%	145,418.86	339,310.67
3 年以上	5,977,165.24	7.56%	5,512,613.77	464,551.47
合计	79,095,670.30	100.00%	6,761,183.86	72,334,486.44
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	44,260,659.29	60.28%	442,606.59	43,818,052.70
1—2 年	5,461,494.91	7.44%	546,149.49	4,915,345.42
2—3 年	1,686,012.60	2.30%	505,803.78	1,180,208.82
3 年以上	22,018,923.68	29.98%	20,215,775.80	1,803,147.88
合计	73,427,090.48	100.00%	21,710,335.66	51,716,754.82

期末单项金额重大并单项计提坏账准备或单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

应收账款内容	期末账面金额	坏账准备	计提比例	理由
铜陵市尚鹏旅游涉外汽车有限责任公司	64,810.43	64,810.43	100.00%	注①
深圳市金华通投资有限公司	156,812.18	156,812.18	100.00%	注②

应收账款内容	期末账面金额	坏账准备	计提比例	理由
合 计	221,622.61	221,622.61	100.00%	

注①：其他应收款中应收铜陵市尚鹏旅游涉外汽车有限责任公司余款 64,810.43 元尚未收回。

注②：根据 2010 年 6 月 17 日厦门市中级人民法院民事调解书【(2010)厦民初字第 124 号】，深圳金华通投资有限公司应于 2010 年 6 月 30 日前付清欠本公司应收账款余款 1,096,812.18 元。本报告期收回 940,000.00 元，截止 2011 年 6 月 30 日，尚有 156,812.18 元未收回，故全额计提了坏账准备。

(2) 本报告期转回或收回情况：

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
浙江天时国际经济技术合作有限公司	收到款项	按账龄计提	15,000,000.00	15,000,000.00
深圳市金华通投资有限公司	收到款项	预计款项无法收回，单项计提	1,096,812.18	940,000.00
合 计			16,096,812.18	15,940,000.00

(3) 本报告期无核销其他应收款情况。

(4) 截至 2011 年 6 月 30 日，其他应收款期末余额中无应收关联方款项。

(5) 期末其他应收款前五名单位列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	期末账面金额	账龄	占其他应收款总额的比例
云南金孔雀交通运输集团有限公司	往来款	非关联方	10,000,000.00	1 年以内	12.61%
员工备用金	备用金		3,648,719.73	1 年以内	4.60%
泰州市政府采购中心	投标保证金	非关联方	3,100,000.00	1 年以内	3.91%
昆山市政府采购中心	履约保证金	非关联方	2,408,880.00	1-2 年	3.04%
北京市中试服务公司	实验费	非关联方	1,157,114.00	1 年以内	1.46%
合 计			20,314,713.73		25.62%

## (七) 存货

(1) 存货分类列示如下：

项 目	期末账面余额		
	金额	跌价准备	账面价值
原材料	932,133,911.98	136,274,437.86	795,859,474.12
在产品	494,048,075.43	9,240,833.03	484,807,242.40
库存商品	729,680,584.18	51,406,761.72	678,273,822.46
低值易耗品	2,432,276.50		2,432,276.50
合 计	2,158,294,848.09	196,922,032.61	1,961,372,815.48
项 目	年初账面余额		
	金额	跌价准备	账面价值

原材料	795,521,699.69	136,326,990.64	659,194,709.05
在产品	431,886,193.81	9,240,833.03	422,645,360.78
库存商品	929,876,588.70	51,406,761.72	878,469,826.98
低值易耗品	37,075.76		37,075.76
合 计	2,157,321,557.96	196,974,585.39	1,960,346,972.57

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况

存货种类	年初账面余额	本报告期计提额	本报告期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	136,326,990.64			52,552.78	136,274,437.86
在产品	9,240,833.03				9,240,833.03
库存商品	51,406,761.72				51,406,761.72
合 计	196,974,585.39			52,552.78	196,922,032.61

注：①存货跌价准备计提依据见报告附注二之（十一）

②本报告期存货跌价准备无转回情况，存货跌价准备转销系该部分原材料、在产品已于本报告期发出，产成品已于本报告期销售，相应转出已计提的跌价准备。

(八) 对合营企业投资和对联营企业投资

本公司主要合营企业、联营企业相关信息列示如下：

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本报告期营业收入总额	本报告期净利润
<b>一、合营企业</b>							
厦门金龙汽车空调有限公司	50%	50%	185,861,159.13	124,150,926.77	61,710,232.36	116,758,174.63	9,713,048.39
<b>二、联营企业</b>							
厦门金龙橡塑制品有限公司	46.18%	46.18%	67,611,734.46	30,750,736.13	36,860,998.33	50,096,621.25	5,253,153.06
厦门金龙汽车座椅有限公司	40%	40%	89,529,779.58	65,094,085.21	24,435,694.37	94,947,926.09	3,006,631.53
厦门金龙汽车电器有限公司	30.25%	30.25%	24,535,201.26	7,648,131.91	16,887,069.35	15,095,395.75	-1,344,945.74
浩汉工业产品设计（厦门）有限公司	40%	40%	9,933,551.98		9,933,551.98		10,744.93
厦门金龙礼宾车有限公司	45%	45%	74,790,360.90	51,082,428.97	23,707,931.93	15,166,022.22	-1,132,185.50

注：①对厦门金龙橡塑制品有限公司的长期股权投资，包含了金龙旅行车公司直接持有该公司 8.15%的股权，金龙旅行车按成本法核算长期股权投资。

②对厦门金龙汽车座椅有限公司的长期股权投资，包含了金龙旅行车公司直接持有该公司 10%的股权，金龙旅行车按成本法核算长期股权投资。

③根据 2010 年 4 月 13 日金龙联合公司与叶同先生(持有厦门金龙礼宾车有限公司 25%的股权)、美华国际

投资有限公司（持有厦门金龙礼宾车有限公司 30%的股权）签署的承包经营协议，厦门金龙礼宾车有限公司在 2010 年至 2012 年期间（承包期暂定为 3 年）由叶同先生承包经营，在承包经营期间，金龙联合公司对厦门金龙礼宾车有限公司不具有重大影响，因此金龙联合公司将持有厦门金龙礼宾车有限公司 45%的股权由权益法变更为成本法核算。

### （九） 长期股权投资

（1）长期股权投资分项列示如下：

被投资单位	核算方法	投资成本	年初账面余额	本报告期增减额（减少以“-”号填列）	期末账面余额
厦门马来西亚国际贸易有限公司	成本法	2,072,562.60	2,072,562.60	-2,072,562.60	0.00
厦门雅迅网络股份有限公司	成本法	3,500,000.00	3,500,000.00		3,500,000.00
上海澳马车辆采购公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
东方（厦门）高尔夫乡村俱乐部会员资格	成本法	423,000.00	423,000.00		423,000.00
绍兴县信达担保有限公司	成本法	570,000.00	570,000.00		570,000.00
厦门金龙橡塑制品有限公司	权益法	3,960,000.00	12,707,905.74	1,797,996.70	14,505,902.44
厦门金龙汽车座椅有限公司	权益法	3,381,460.00	7,257,808.86	901,989.46	8,159,798.32
厦门金龙汽车电器有限公司	权益法	720,000.00	6,156,579.99	-406,846.09	5,749,733.90
厦门金龙汽车空调有限公司	权益法	21,000,000.00	30,356,327.83	-143,475.80	30,212,852.03
浩汉工业设计（厦门）有限公司	权益法	2,500,000.00	4,010,386.15	4,297.97	4,014,684.12
厦门金龙礼宾车有限公司	成本法	21,000,000.00	13,793,073.72		13,793,073.72
南京金龙客车制造有限公司	权益法	18,000,000.00		18,018,583.53	18,018,583.53
合计		79,127,022.60	82,847,644.89	18,099,983.17	100,947,628.06
被投资单位	持股比例	表决权比例	减值准备金额	本报告期计提减值准备金额	本报告期现金红利
厦门马来西亚国际贸易有限公司					
厦门雅迅网络股份有限公司	8.75%	8.75%			
上海澳马车辆采购公司	10%	10%			
东方（厦门）高尔夫乡村俱乐部会员资格					
绍兴县信达担保有限公司	0.59%	0.59%			
厦门金龙橡塑制品有限公司	46.18%	46.18%			
厦门金龙汽车座椅有限公司	40%	40%			
厦门金龙汽车电器有限公司	30.25%	30.25%			
厦门金龙汽车空调有限	50%	50%			5,000,000.00

公司					
浩汉工业产品设计（厦门）有限公司	40%	40%			
厦门金龙礼宾车有限公司	45%				
南京金龙客车制造有限公司	24%	24%	18,000,000.00	18,000,000.00	
合 计			18,000,000.00	18,000,000.00	5,000,000.00

### （十） 投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产本报告期增减变动如下：

项 目	年初账面余额	本报告期增加额	本报告期减少额	期末账面余额
一、投资性房地产原价合计	74,921,077.73		9,070,266.75	65,850,810.98
1、房屋、建筑物	68,196,904.83		8,865,945.40	59,330,959.43
2、土地使用权	6,724,172.90		204,321.35	6,519,851.55
二、投资性房地产累计折旧（摊销）合计	20,441,028.43	1,066,362.06	431,545.51	21,075,844.98
1、房屋、建筑物	17,528,665.00	988,710.96	415,190.34	18,102,185.62
2、土地使用权	2,912,363.43	77,651.10	16,355.17	2,973,659.36
三、投资性房地产账面净值合计	54,480,049.30			44,774,966.00
1、房屋、建筑物	50,668,239.83			41,228,773.81
2、土地使用权	3,811,809.47			3,546,192.19
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1、房屋、建筑物				
2、土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	54,480,049.30			44,774,966.00
1、房屋、建筑物	50,668,239.83			41,228,773.81
2、土地使用权	3,811,809.47			3,546,192.19

注：（1）本报告期计提的折旧和摊销额为 1,066,362.06 元；

（2）本报告期减少的投资性房地产系因本期厦门金龙汽车物流有限公司不在并表范围内，将其年初数转出；

（3）期末本公司的投资性房地产不存在减值情形，无需计提减值准备。

### （十一） 固定资产

（1） 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	年初账面余额	本报告期增加额	本报告期减少额	期末账面余额
一、固定资产原价合计	2,104,746,797.95	28,191,179.24	55,398,429.65	2,077,539,547.54
1、房屋建筑物	1,150,534,866.80	2,669,358.56	30,771,336.99	1,122,432,888.37
2、机器设备	725,151,412.33	14,328,019.19	14,409,788.18	725,069,643.34

3、运输工具	145,140,594.38		3,593,459.51	6,687,013.26	142,047,040.63
4、电子设备	54,045,261.27		5,049,137.91	1,202,213.27	57,892,185.91
5、办公设备	12,142,590.96		1,050,022.35	1,610,608.09	11,582,005.22
6、其他	17,732,072.21		1,501,181.72	717,469.86	18,515,784.07
		本报告期新增	本报告期计提		
二、累计折旧合计	724,648,732.69		67,377,961.69	13,393,613.83	778,633,080.55
1、房屋建筑物	297,577,651.69		27,172,938.99	1,758,710.00	322,991,880.68
2、机器设备	290,269,871.10		26,472,480.30	5,617,898.46	311,124,452.94
3、运输工具	88,942,178.94		6,137,940.47	3,946,023.48	91,134,095.93
4、电子设备	31,824,687.34		4,791,815.82	813,692.16	35,802,811.00
5、办公设备	5,188,323.14		818,713.65	1,053,065.74	4,953,971.05
6、其他	10,846,020.48		1,984,072.46	204,223.99	12,625,868.95
三、固定资产净值合计	1,380,098,065.26				1,298,906,466.99
1、房屋建筑物	852,957,215.11				799,441,007.69
2、机器设备	434,881,541.23				413,945,190.40
3、运输工具	56,198,415.44				50,912,944.70
4、电子设备	22,220,573.93				22,089,374.91
5、办公设备	6,954,267.82				6,628,034.17
6、其他	6,886,051.73				5,889,915.12
四、固定资产减值准备累计金额合计					
1、房屋建筑物					
2、机器设备					
3、运输工具					
4、电子设备					
5、办公设备					
6、其他					
五、固定资产账面价值合计	1,380,098,065.26				1,298,906,466.99
1、房屋建筑物	852,957,215.11				799,441,007.69
2、机器设备	434,881,541.23				413,945,190.40
3、运输工具	56,198,415.44				50,912,944.70
4、电子设备	22,220,573.93				22,089,374.91
5、办公设备	6,954,267.82				6,628,034.17
6、其他	6,886,051.73				5,889,915.12

注①：本报告期计提的折旧额为 67,377,961.69 元。

注②：本报告期在建工程完工转入固定资产的原价为 12,327,064.07 元。

(2) 本期减少数主要是因合并报表范围变化，将南京金龙客车制造有限公司和厦门金龙汽车物流有限公司的年初固定资产原值、累计折旧金额转出，其中：固定资产原值 51,724,367.03 元，累计折旧 10,303,914.22

元。

(3) 未办妥产权证书的情况

固定资产中有原值为 18,132.23 万元的房屋建筑物产权手续尚在办理中。

(4) 本公司固定资产中用于办理抵押借款的情况见报表附注五之（二十八）。

(十二) 在建工程

(1) 在建工程分项列示如下：

项 目	期末账面余额			年初账面余额		
	金额	减值准备	账面净额	金额	减值准备	账面净额
金龙联合公司 SK 项目	90,369,543.16		90,369,543.16	88,581,377.16		88,581,377.16
苏州金龙公司零星工程	8,988,691.69		8,988,691.69	1,225,308.67		1,225,308.67
苏州金龙公司电泳线	57,473,922.19		57,473,922.19	28,665,878.30		28,665,878.30
苏州金龙公司唯亭二期工程	690,739.26		690,739.26			
苏州金龙星华街东地块	2,446,943.00		2,446,943.00			
金龙车身公司海狮车型改型	356,031.97		356,031.97	356,031.97		356,031.97
金龙车身公司 MPV 项目	128,205.13		128,205.13	38,461.54		38,461.54
轻客车身公司新海狮开发项目	3,458,000.00		3,458,000.00	3,458,000.00		3,458,000.00
轻客车身公司海狮模具	508,000.00		508,000.00	530,222.22		530,222.22
苏州金龙公司 20KV 开闭所	5,578,431.75		5,578,431.75	5,516,572.44		5,516,572.44
金龙联合公司研发中心项目	14,163,715.44		14,163,715.44	726,330.32		726,330.32
金龙车身公司二期易地新建与技术改造项目	5,214,828.67		5,214,828.67	5,254,698.67		5,254,698.67
金龙车身公司二期易地新建技术改造房屋建筑	1,357,658.00		1,357,658.00	1,357,658.00		1,357,658.00
金龙旅行车公司零星工程	0.00		0.00	332,500.00		332,500.00
金龙联合公司零星工程	4,200,644.22		4,200,644.22			
合 计	194,935,354.48		194,935,354.48	136,043,039.29		136,043,039.29

注：本报告期在建工程完工转入固定资产金额为 12,327,064.07 元。

(2) 重大在建工程项目基本情况及增减变动如下：

工程名称	资金来源	年初金额		本报告期增加额	
		金额	其中：利息资本化	金额	其中：利息资本化
金龙联合公司 SK 项目	自筹	88,581,377.16		1,788,166.00	
苏州金龙公司电泳线	自筹	28,665,878.30		28,808,043.89	
金龙联合公司研发中心项目	自筹	726,330.32		13,437,385.12	
合 计		117,973,585.78		44,033,595.01	

(续上表)

工程名称	本报告期减少额		期末金额	
	金额	其中：本报告期转固	金额	其中：利息资本化

金龙联合公司 SK 项目			90,369,543.16	
苏州金龙公司电泳线			57,473,922.19	
金龙联合公司研发中心项目			14,163,715.44	
合 计			162,007,180.79	

(3) 期末在建工程不存在减值情形，无需计提减值准备。

### (十三) 无形资产

#### (1) 无形资产情况

项 目	年初账面余额	本报告期增加额	本报告期减少额	期末账面余额
一、无形资产原价合计	267,505,867.73	452,521.38	8,427,802.75	259,530,586.36
1、土地使用权	251,464,856.76		8,165,450.77	243,299,405.99
2、苏州金龙整车生产权	5,000,000.00			5,000,000.00
3、商标权	1,800,000.00			1,800,000.00
4、软件	9,241,010.97	452,521.38	262,351.98	9,431,180.37
二、无形资产累计摊销额合计	55,423,718.26	4,535,478.24	777,380.08	59,181,816.42
1、土地使用权	43,727,522.57	2,747,050.55	653,226.57	45,821,346.55
2、苏州金龙整车生产权	4,958,333.69	41,666.31		5,000,000.00
3、商标权	1,800,000.00			1,800,000.00
4、软件	4,937,862.00	1,746,761.38	124,153.51	6,560,469.87
三、无形资产账面净值合计	212,082,149.47			200,348,769.94
1、土地使用权	207,737,334.19			197,478,059.44
2、苏州金龙整车生产权	41,666.31			0.00
3、商标权				0.00
4、软件	4,303,148.97			2,870,710.50
四、无形资产减值准备累计				
五、无形资产账面价值合计	212,082,149.47			200,348,769.94
1、土地使用权	207,737,334.19			197,478,059.44
2、苏州金龙整车生产权	41,666.31			
3、商标权				
4、软件	4,303,148.97			2,870,710.50

注：本报告期摊销额为 4,535,478.24 元。

(2) 本报告期减少的无形资产系本期厦门金龙汽车物流有限公司不在并表范围内，将其年初数转出。

(3) 本公司无形资产中用于办理抵押借款的情况见报表附注五之（二十八）。

(4) 期末无形资产不存在减值的情形，无需计提资产减值准备。

### (十四) 商誉

被投资单位名称	年初账面余额	本报告期增加额	本报告期减少额	期末账面余额



一、商誉原值合计	75,826,223.58		4,520,657.68	71,305,565.90
厦门金龙联合汽车工业有限公司	56,013,644.55			56,013,644.55
厦门金龙汽车车身有限公司	11,376,523.88			11,376,523.88
厦门金龙旅行车有限公司	3,915,397.47			3,915,397.47
南京金龙客车制造有限公司	4,520,657.68		4,520,657.68	
二、商誉减值准备累计金额合计	4,520,657.68		4,520,657.68	
厦门金龙联合汽车工业有限公司				
厦门金龙汽车车身有限公司				
厦门金龙旅行车有限公司				
南京金龙客车制造有限公司	4,520,657.68		4,520,657.68	
三、商誉账面价值合计	71,305,565.90			71,305,565.90
厦门金龙联合汽车工业有限公司	56,013,644.55			56,013,644.55
厦门金龙汽车车身有限公司	11,376,523.88			11,376,523.88
厦门金龙旅行车有限公司	3,915,397.47			3,915,397.47
南京金龙客车制造有限公司				

注：本报告期减少数系本期南京金龙客车制造有限公司不在合并范围，将其年初数转出。

#### （十五）长期待摊费用

项目	年初账面余额	本报告期增加额	本报告期减少额	本报告期其他减少额	期末账面余额
金龙联合公司灌南新厂绿化费用	198,319.21		198,319.21		0.00
金旅公司中客一部租赁改良支出	8,146,044.39	5,000,000.00	266,022.33		12,880,022.06
轻客公司零星改造支出	1,145,170.05		1,145,170.05		0.00
南京金龙公司租赁新厂区改造支出	1,068,263.47			1,068,263.47	0.00
南京金龙租赁设备基础、道路及零星工程	983,750.82			983,750.82	0.00
金龙联合公司研发中心租赁办公楼装修费	733,116.53		151,679.28		581,437.25
苏州金龙公司唯亭打工楼	26,015,200.00		646,000.01		25,369,199.99
南京金龙租赁总装车间电气改造工程	2,188,490.56			2,188,490.56	0.00
其他	1,300,949.02			1,300,949.02	0.00
合计	41,779,304.05	5,000,000.00	2,407,190.88	5,541,453.87	38,830,659.30

注：①长期待摊费用中唯亭打工楼系苏州金龙公司以建代租，由苏州工业园区唯亭镇招商中心提供土地，苏州金龙公司出资建造唯亭打工楼，在协议期限 50 年内的使用权归苏州金龙公司所有，不需再支付租金。2010 年完工投入使用。按房产折旧年限 20 年摊销。

②长期待摊费用中本报告期其他减少 5,541,453.87 元，系南京金龙客车制造有限公司和厦门金龙汽车物流有限公司本期不在合并范围内将其年初数转出。

(十六) 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产明细列示如下:

项目	期末账面余额		年初账面余额	
	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
资产减值准备	336,072,402.65	51,481,144.91	351,343,073.55	53,771,745.54
预计负债(售后服务费)	186,819,235.98	28,022,885.40	160,926,081.53	24,138,912.23
存货销售未实现毛利	8,203,303.81	1,104,078.20	8,203,303.81	1,104,078.20
预提费用	8,250,259.00	1,237,538.85	5,477,690.70	821,653.61
预计负债(预计担保损失)	1,350,938.72	202,640.81	1,350,938.72	202,640.81
合计	540,696,140.16	82,048,288.17	527,301,088.31	80,039,030.39

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的情况

项目	期末数	年初数
坏账准备		1,917,431.77
存货跌价准备		3,366,027.42
固定资产减值准备		
可抵扣亏损		27,257,552.13
合计		32,541,011.32

注: 以上未确认为递延所得税资产的项目的年初数, 主要系因南京金龙客车制造有限公司连续亏损, 由于其未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性, 故未予以确认递延所得税资产。本期南京金龙客车制造有限公司不在合并范围内, 将其期初数转出, 因此期末数为零。

(十七) 资产减值准备

项目	年初账面余额	本报告期增加额	本报告期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	155,131,289.67	18,507,405.79	33,725,523.91		139,913,171.55
存货跌价准备	196,974,585.39			52,552.78	196,974,585.39
固定资产减值准备					0.00
长期投资减值准备		18,000,000.00			18,000,000.00
商誉减值准备	4,520,657.68			4,520,657.68	0.00
合计	356,626,532.74	36,507,405.79	33,725,523.91	4,573,210.46	354,835,204.16

(十八) 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产明细如下:

所有权受到限制的资产类别	期末账面余额	年初账面余额	资产受限制的原因
一、用于担保的资产			

1、其他货币资金—保证金	841,609,193.22	757,683,708.10	质押借款及用于开具银行承兑汇票、工程款保函的保证金
2、应收票据	182,616,542.10	401,866,948.60	用于开具应付票据的质押担保
3、固定资产—房屋建筑物净值	152,343,485.34	156,523,575.14	抵押借款
4、无形资产—土地使用权净值	34,132,158.33	34,483,312.23	抵押借款
二、其他原因造成所有权受到限制的资产			
合 计	1,210,701,378.99	1,350,557,544.07	

注：以上用固定资产及无形资产作为抵押物办理银行借款的情况见报表附注五之（二十八）。

### （十九） 短期借款

（1）短期借款明细项目列示如下：

借款类别	期末账面余额	年初账面余额	备注
质押借款		8,308,500.00	
抵押借款		180,000,000.00	
信用借款	4,869,561.89		
合 计	4,869,561.89	188,308,500.00	

（2）截至 2011 年 6 月 30 日止，本公司无逾期未偿还的短期借款。

### （二十） 应付票据

（1）应付票据期末账面余额 4,108,560,479.07 元，明细列示如下：

种 类	期末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	3,388,900,299.26	3,805,348,850.06
商业承兑汇票	719,660,179.81	712,278,312.49
合 计	4,108,560,479.07	4,517,627,162.55

注：下一会计期间将到期的金额为 4,108,560,479.07 元。

（2）应付票据期末余额中应付关联方款项合计 67,423,904.79 元，明细详见本附注六之（三）。

### （二十一） 应付账款

（1）截至 2011 年 6 月 30 日止，应付账款期末账面余额 3,806,767,018.57 元，期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

（2）本报告期应付账款中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项；

（3）期末应付账款余额中应付关联方款项合计 31,796,104.13 元，明细详见本附注六之（三）；

（4）余额中外币列示如下：

项 目	期末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
应付美元账款	3,213,582.91	6.4716	20,797,023.16	3,138,117.57	6.6227	20,782,811.23
应付日元账款				630.00	0.08126	51.19
应付欧元账款	24,273.71	9.3612	227,231.05	398,300.00	8.8065	3,507,628.95
合 计			21,024,254.21			24,290,491.37

### （二十二） 预收款项

- (1) 截至 2011 年 6 月 30 日止, 预收款项期末余额 471,073,004.58 元, 无账龄超过一年的大额预收款项;
- (2) 本报告期预收款项中无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位;
- (3) 预收款项期末余额中无预收其他关联方款项;
- (4) 余额中外币列示如下:

项 目	期末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
预收美元账款	22,812,238.94	6.4716	147,631,685.52	18,537,737.52	6.6227	122,769,874.28
预收欧元账款	1,775,380.21	9.3612	16,619,689.22	1,116,478.25	8.8065	9,832,265.70
合 计			164,251,374.74			132,602,139.98

### (二十三) 应付职工薪酬

- (1) 应付职工薪酬明细如下:

项 目	年初账面余额	本报告期增加额	本报告期减少额	期末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	290,233,796.55	442,513,723.37	494,521,492.53	238,226,027.39
职工福利费	11,382,269.51	23,277,185.12	23,277,185.12	11,382,269.51
社会保险费	4,289,742.23	22,385,459.87	22,404,532.00	4,270,670.10
住房公积金	5,497,042.07	26,767,885.32	26,893,637.55	5,371,289.84
工会经费和职工教育经费	12,015,111.29	9,564,776.63	4,524,199.15	17,055,688.77
合 计	323,417,961.65	524,509,030.31	571,621,046.35	276,305,945.61

注: ①应付职工薪酬期末余额主要系本公司在当月计提于下月发放的工资以及计提绩效奖金所致, 不存在拖欠职工工资情况。

②本公司应付职工薪酬中职工福利费期末余额 11,382,269.51 元, 系下属中外合资企业性质的子公司以前年度从税后利润中计提未支付的职工奖励及福利基金。

### (二十四) 应交税费

项 目	期末账面余额	年初账面余额
增值税	-15,389,157.26	5,179,358.86
消费税	4,992,974.88	5,722,484.32
营业税	64,619.25	311,065.85
企业所得税	12,796,439.80	38,930,573.92
个人所得税	4,551,767.31	5,124,087.88
城市维护建设税	949,536.70	3,336,452.16
房产税	3,350,358.72	1,636,362.76
印花税	380,428.19	253,868.70
土地使用税	2,097,902.26	1,020,421.92
教育费附加	359,767.56	2,208,122.86
地方教育费附加	-823,295.60	214,345.49
其他		770,291.07

合 计	13,331,341.81	64,707,435.79
-----	---------------	---------------

**(二十五) 应付利息**

项 目	期末账面余额	年初账面余额
短期借款应付利息		157,950.00
1 年内到期其他非流动负债应付利息		
合 计		157,950.00

**(二十六) 应付股利**

应付股利明细如下：

投资者名称	期末账面余额	年初账面余额	超过 1 年未支付原因
厦门市电子器材公司	6,800,009.60	3,400,004.80	未办理领取股利手续
厦门远华电子公司	3,759,000.00	3,759,000.00	
深圳天衣公司	70,000.00	70,000.00	
普通股股东	40,819,763.74	5,688.84	
厦门潮州城酒楼有限公司	45,630.00	302,760.00	
子公司少数股东东风柳州汽车有限公司	18,465,000.000	18,465,000.00	经少数股东同意滚存
子公司少数股东香港锦田有限公司	12,700,000.000		
子公司少数股东创兴国际有限公司	15,000,000.000		
合 计	97,659,403.34	26,002,453.64	

**(二十七) 其他应付款**

(1) 截止 2011 年 6 月 30 日止，其他应付款期末账面余额 218,207,745.22 元，无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况，期末无应付其他关联方款项。

(2) 金额较大的其他应付款明细列示如下：

项 目	期末账面余额	性质或内容
经销商保证金	48,020,840.00	
厦门财政局	7,474,678.98	专项贷款、土地入股时余款及改制前财政应负担利息等
平安养老保险股份有限公司	6,536,481.01	
FROUDE HOFMANN LTD	2,941,342.20	购设备款
合 计	64,973,342.19	

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款项明细列示如下：

项 目	期末账面余额	性质或内容	未偿还的原因
经销商保证金	35,485,140.61		历年滚存
厦门财政局	7,474,678.98	专项贷款、土地入股时余款及改制前财政应负担利息等	历年滚存

合 计	42,959,819.59		
-----	---------------	--	--

**(二十八) 长期借款**

(1) 长期借款分类

单位： 元

项目	期末数	期初数
抵押借款	200,000,000.00	
合计	200,000,000.00	

备注：抵押借款系苏州金龙公司以固定资产房屋建筑物中的净值 152,343,485.34 元、无形资产土地使用权中的净值 34,132,158.33 元为抵押物而取得银行借款。

(2) 金额前五名的长期借款

单位： 元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
进出口银行南京分行	2011年5月20日	2013年5月19日	人民币	4.51		200,000,000.00		
合计						200,000,000.00		

**(二十九) 预计负债**

预计负债期末账面余额 188,170,174.70 元，明细列示如下：

种 类	年初账面余额	本报告期增加额	本报告期减少额	期末账面余额
预计汽车按揭消费贷款担保损失	1,350,938.72			1,350,938.72
售后服务费	160,926,081.53	62,597,045.70	36,703,891.25	186,819,235.98
合 计	162,277,020.25	62,597,045.70	36,703,891.25	188,170,174.70

注：预计汽车按揭消费贷款担保损失期末账面余额系利息待与广东发展银行股份有限公司协商后支付。

**(三十) 其他非流动负债**

种 类	期末账面余额	年初账面余额
新产品 SK 车型开发项目	58,000,000.00	58,000,000.00
中央增投新能源汽车开发项目	11,880,000.00	11,880,000.00
6121 客车出口研发项目	300,000.00	300,000.00
脊轴中央龙骨全程载车身项目	500,000.00	500,000.00
福建工程学院课题协作费	396,000.00	396,000.00
节能环保客车技改项目	1,500,000.00	1,500,000.00
客车节能降耗技术的研究开发和应用	270,000.00	270,000.00
金龙 K01 系列旅游客车出口产业化	225,000.00	225,000.00
电动汽车整车控制器及电池管理系统的产业化	1,800,000.00	1,800,000.00

客车节能安全研发中心建设及关键零部件产业化	20,930,000.00	20,930,000.00
厦门车辆与工程机械技术研发中心——新能源客车研发平台	10,000,000.00	10,000,000.00
纯电动客车项目	500,000.00	500,000.00
客车创新研发项目	600,000.00	600,000.00
福建省工程学院混合动力客车及其关键部件产业化课题经费	380,000.00	
科技项目拨款	97,500.00	
合 计	107,378,500.00	106,901,000.00

注：根据财政部颁布的企业会计准则的有关规定，将收到的政府补助款项列为递延收益，因该部分递延收益预计结转时间在一年以上，故报表列示在“其他非流动负债”。

### （三十一） 股本

本报告期股本变动情况如下：

单位：股

股份类别	年初账面余额		本报告期增减					期末账面余额	
	股数	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例
一、有限售条件股份									
1.国家持股									
2.国有法人持股									
3.其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4.境外持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计									
二、无限售条件股份									
1 人民币普通股	442,597,097	100.00%						442,597,097	100.00%
2.境内上市的									

股份类别	年初账面余额		本报告期增减					期末账面余额	
	股数	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例
外资股									
3.境外上市的外资股									
4.其他									
无限售条件股份合计	442,597,097	100.00%						442,597,097	100.00%
股份总数	442,597,097	100.00%						442,597,097	100.00%

注：①本公司股份每股面值 1.00 元，注册资本 442,597,097.00 元，业经天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司出具“天健华证中洲验（2008）GF 字第 020009 号”验资报告验证。

### （三十二） 资本公积

本报告期资本公积变动情况如下：

项 目	年初账面余额	本报告期增加额	本报告期减少额	期末账面余额
股本溢价	289,571,770.73			289,571,770.73
其他资本公积	9,636,142.53			9,636,142.53
合 计	299,207,913.26			299,207,913.26

### （三十三） 盈余公积

本报告期盈余公积变动情况如下：

项 目	年初账面余额	本报告期增加额	本报告期减少额	期末账面余额
法定盈余公积	113,949,495.71			113,949,495.71
任意盈余公积	94,119,595.90			94,119,595.90
合 计	208,069,091.61			208,069,091.61

### （三十四） 未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：

项 目	本报告期数	上年同期数
上年期末未分配利润	769,915,579.63	565,907,660.71
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）		
本报告期年初未分配利润	769,915,579.63	565,907,660.71
加：本报告期归属于母公司所有者的净利润	112,796,679.21	94,719,814.72
加：其他		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	44,259,709.70	22,129,854.85
转作股本的普通股股利		



期末未分配利润	838,452,549.14	638,497,620.58
---------	----------------	----------------

注：本报告期利润分配合计为 44,259,709.70 元，系经 2011 年 5 月 11 日召开的 2010 年度股东大会批准，本公司 2010 年度利润分配方案中应付普通股股东现金股利共计 44,259,709.70 元。

### (三十五) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项 目	本报告期发生额	上年同期数
营业收入	8,448,442,593.77	7,192,158,208.16
其中：主营业务收入	8,253,409,807.90	6,988,743,337.63
其他业务收入	195,032,785.87	203,414,870.53
营业成本	7,528,262,435.12	6,346,069,138.72
其中：主营业务成本	7,367,870,052.44	6,169,965,756.12
其他业务成本	160,392,382.68	176,103,382.60

(2) 主营业务按产品类别分项列示如下：

产品名称	本报告期发生额		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车及车身体件	8,253,409,807.90	7,367,870,052.44	6,988,743,337.63	6,169,965,756.12
租金收入	3,101,364.30	1,785,497.45	4,636,000.18	2,453,588.30
配件及材料销售	143,546,604.27	117,456,980.05	152,981,581.35	134,794,938.96
运输收入	20,916,948.86	19,363,278.37	22,533,137.98	23,204,056.86
包装物销售	5,495,580.03	4,558,846.90	7,044,899.25	6,659,849.15
招待所收入	637,178.50	1,808,779.71	669,464.50	1,623,913.31
维修收入	655,100.41	225,896.85	396,893.26	111,121.16
仓储配送收入			626,810.88	753,027.20
其他	20,680,009.50	15,193,103.35	14,526,083.13	6,502,887.66
合 计	8,448,442,593.77	7,528,262,435.12	7,192,158,208.16	6,346,069,138.72

(3) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本报告期发生额	占公司全部营业收入比例
第一名	313,853,800.00	3.71%
第二名	309,538,650.16	3.66%
第三名	218,379,926.50	2.58%
第四名	191,136,263.92	2.26%
第五名	191,267,723.15	2.26%
合 计	1,224,176,363.73	14.47%

### (三十六) 营业税金及附加

税 种	本报告期发生额	上年同期数
营业税	52,055.05	185,653.47
消费税	25,797,403.85	28,345,495.79

城市维护建设税	8,605,446.13	8,762,616.71
教育费附加	3,710,854.06	3,787,315.08
地方教育附加	1,734,989.72	3,469,174.07
其他	572,505.77	550,196.20
合 计	40,473,254.58	45,100,451.32

**(三十七) 销售费用**

项 目	本报告期发生额	上年同期数
办公费	9,339,819.98	9,350,572.11
差旅费	29,169,090.48	25,051,989.33
出口费用	26,900,917.22	10,421,870.61
广告宣传费	36,262,806.79	41,615,407.52
其他	3,821,027.86	1,531,652.19
售后服务费	62,597,045.70	46,528,620.51
修理费	1,149,891.83	1,873,157.61
业务费	2,125,278.08	1,122,190.34
业务招待费	41,350,700.37	28,749,843.84
运杂费	30,123,519.75	33,091,569.46
折旧费	2,851,943.56	2,547,493.80
职工薪酬	130,341,485.18	124,449,694.13
租赁费	4,894,551.24	4,119,026.81
会务费	20,437,254.38	9,674,819.46
交通费	15,013,090.77	11,803,847.30
合 计	416,378,423.19	351,931,755.02

**(三十八) 管理费用**

项 目	本报告期发生额	上年同期数
办公费	8,574,324.30	6,073,996.77
差旅费	4,250,428.96	5,087,335.28
广告宣传费	43,666.17	210,169.36
技术开发费	106,951,358.91	83,485,875.29
其他	6,008,633.74	16,537,983.13
水电费	1,428,386.32	493,797.18
税金	11,920,731.61	12,243,743.05
无形资产摊销	4,688,130.54	2,020,075.22
物料消耗	988,871.66	428,108.06
修理费	2,121,357.57	1,392,658.52
业务招待费	5,278,119.72	4,892,176.37
运杂费	401,609.75	596,693.50
折旧	13,093,146.93	9,897,929.58
职工薪酬	101,547,896.28	70,593,862.47
中介机构费	10,307,350.92	5,487,451.01
交通费	4,513,948.43	3,825,642.64
租赁费	413,650.00	
合 计	282,531,611.81	223,267,497.43

**(三十九) 财务费用**

项 目	本报告期发生额	上年同期数
利息支出	4,473,238.44	10,280,244.84
减：利息收入	37,568,233.61	21,577,111.68
加：汇兑净损失	-5,774,348.38	15,718,244.32
手续费支出	6,178,937.84	1,854,970.11
合 计	-32,690,405.71	6,276,347.59

**(四十) 资产减值损失**

项 目	本报告期发生额	上年同期数
坏账损失	-15,218,118.12	9,223,881.07
存货跌价损失		
商誉减值损失		
合 计	-15,218,118.12	9,223,881.07

**(四十一) 投资收益**

(1) 投资收益按来源列示如下：

产生投资收益的来源	本报告期发生额	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益		144,989.38
权益法核算的长期股权投资收益	7,172,545.78	4,807,045.89
处置长期股权投资产生的投资收益	7,823,928.57	
合 计	14,996,474.35	4,952,035.27

备注：处置长期股权投资产生的投资收益系本期处置厦门金龙汽车物流有限公司及厦门马来西亚国际贸易有限公司股权的收益。

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益：

被投资单位名称	本报告期发生额	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
厦门马来西亚国际贸易有限公司		144,989.38	本报告期本公司出让持有的该公司全部股权
合 计		144,989.38	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益：

投资收益占公司利润总额 5%以上的被投资单位，或占利润总额比例最高的前 5 家被投资单位列示如下：

被投资单位名称	本报告期发生额	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
厦门金龙橡塑制品有限公司	1,797,996.70	2,231,724.74	按权益法确认的投资收益，随被投资单位当年净利润的变动而变动
厦门金龙汽车座椅有限公司	901,989.46	1,052,938.17	
厦门金龙汽车电器有限公司	-406,846.09	274,277.25	
厦门金龙汽车空调有限公司	4,856,524.20	3,132,236.36	
南京金龙客车制造有限公司	18,583.54	-1,915,300.31	
浩汉工业产品设计（厦门）有限公司	4,297.97		
合 计	7,172,545.78	4,775,876.21	

**(四十二) 营业外收入**

项 目	本报告期发生额	上年同期数
非流动资产处置收益	384,441.27	1,501,462.99
其中：固定资产处置收益	384,441.27	1,501,462.99
无法支付的应付款项	33,599.99	4,377.88
政府补助	8,383,299.03	2,988,012.68
捐赠收益	2,166,441.00	
赔偿金收入	9,158.12	64,932.23
违约金收入	400,580.52	430,301.39
罚款收入	1,842,229.86	1,207,115.60
其他营业外收入	691,940.94	2,121,266.25
合 计	13,911,690.73	8,317,469.02

政府补助主要明细列示如下：

项 目	本报告期发生额
混合动力项目省拨资金	2,000,000.00
市级工业转型升级专项资金	2,250,000.00
汽车及零部件产业集聚区发展资金	693,685.38
省重大科技混合动力自主创新补贴	600,000.00
省工业转型升级引导新能源客车研发产业化项目	500,000.00
省外经外贸发展专项资金	341,000.00
收市经发局 2010 年度工业企业增产多销奖励金	270,000.00
厦门市集美区财政局燃料设备改造补贴	255,000.00
国库支付中心退 2010 年度超 50 亿奖	200,000.00
集美区财政局省著名商标奖励	200,000.00
09 市推进新型工业化补贴	150,000.00
合计	7,459,685.38

**(四十三) 营业外支出**

项 目	本报告期发生额	上年同期数
非流动资产处置损失	331,884.24	225,079.30
其中：固定资产处置损失	331,884.24	225,079.30
罚款及滞纳金支出	51,525.96	100,020.80
其他捐赠	298,000.00	145,500.01
其他营业外支出	183,984.24	362,405.70
合 计	865,394.44	833,005.81

**(四十四) 所得税费用**

(1) 所得税费用（收益）的组成

项 目	本报告期发生额	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	33,509,347.45	35,067,166.25
递延所得税调整	-1,747,180.67	-3,014,530.50

合 计	31,762,166.78	32,052,635.75
-----	---------------	---------------

**(四十五) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程**

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《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（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

**计算结果**

报告期利润	本报告期数		上年同期数	
	基本每股 收益	稀释每股 收益	基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	0.25	0.25	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.21	0.21	0.21	0.21

**每股收益的计算过程**

项 目	序号	本报告期数	上年同期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	112,796,679.21	94,719,814.72
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	20,613,427.58	3,378,569.48
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	92,183,251.63	91,341,245.24
年初股份总数	4	442,597,097	442,597,097
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		
	6		
	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	7		
	7		
	7		
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11		
发行在外的普通股加权平均数（I）	$12=4+5+6 \times 7 \div 11-8 \times 9 \div 11-10$	442,597,097	442,597,097
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（II）	13		
基本每股收益（I）	14=1÷12	0.25	0.21
基本每股收益（II）	15=3÷13	0.21	0.21
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	16		
所得税率	17		

项 目	序号	本报告期数	上年同期数
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益（I）	$20 = [1 + (16 - 18) \times (1 - 17)] \div (12 + 19)$	0.25	0.21
稀释每股收益（II）	$21 = [3 + (16 - 18) \times (1 - 17)] \div (13 + 19)$	0.21	0.21

（1）基本每股收益

基本每股收益 =  $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

（2）稀释每股收益

稀释每股收益 =  $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

（四十六）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金 70,482,232.80 元，主要明细列示如下：

项 目	本报告期金额	上年同期数
除非流动资产处置及无需支付转入外的其他营业外收入、利息收入等	70,482,232.80	65,154,854.62
期末受到限制的货币资金较上年减少数		159,918,633.58
合 计	70,482,232.80	225,073,488.20

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

支付的其他与经营活动有关的现金 592,746,147.74 元，主要明细列示如下：

项 目	本报告期金额	上年同期数
营业费用、管理费用、财务费用的现金支出以及支付的其他款项	508,391,454.56	383,106,794.37
期末受到限制的货币资金较上年末增加数	84,354,693.18	
合 计	592,746,147.74	383,106,794.37

### 3. 收到与投资活动有关的现金

本报告期收到其他与投资活动相关的现金 477,500.00 元，系本报告期收到的预计结转时间在 1 年以上的递延收益，报表列示为其他非流动负债。由于该等款项主要系与资产投资相关的政府补助，本公司在编制现金流量表时列为收到其他与投资活动有关的现金。

#### (四十七) 现金流量表补充资料

##### (1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本报告期金额	上年同期数
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	224,985,996.76	190,672,999.74
加：资产减值准备	-15,218,118.12	9,223,881.07
固定资产折旧、投资性房地产折旧	68,444,323.75	70,672,939.12
无形资产摊销	4,535,478.24	4,023,173.69
长期待摊费用摊销	2,407,190.88	2,636,572.62
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）	-52,557.03	-1,276,383.69
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-12,762,097.22	9,605,968.39
投资损失（收益以“-”号填列）	-14,996,474.35	-4,952,035.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,009,257.78	-3,014,530.50
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-973,290.13	-239,000,274.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-950,486,734.06	-554,647,148.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-57,027,325.57	962,667,100.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-753,152,864.63	446,612,262.09
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	2,578,585,840.48	2,761,023,091.05
减：现金的年初余额	3,438,573,670.34	2,412,420,073.80
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-859,987,829.86	348,603,017.25

##### (2) 现金和现金等价物

项 目	本报告期金额	上年同期数
一、现金	2,578,585,840.48	2,761,023,091.05
其中：库存现金	833,386.76	485,249.32
可随时用于支付的银行存款	2,577,752,453.72	2,760,537,841.73
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,578,585,840.48	2,761,023,091.05
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	849,922,097.68	659,232,898.93

## 六、关联方关系及其交易

### 关联方关系

#### 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	组织机构代码	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
福建省汽车工业集团有限公司	国有控股	福州	廉小强	对汽车行业投资、经营、管理；汽车（含小轿车）的销售，交通技术服务。	4.74 亿元	158142690	13.52%	13.52%
厦门海翼集团有限公司	国有控股	厦门	郭清泉	综合	25.64 亿元	15500376-7	13.02%	13.02%

注：根据福建省国资委、福建省经贸委2004年7月《关于贯彻省政府专题会议精神，组建省汽车工业投资公司，推动福厦汽车重组意见》，2004年11月16日，本公司第一大股东福建省汽车工业集团有限公司将其所持有本公司的全部股份所享有的除收益权、股份转让权及质押权外的股权权利授权给本公司第二大股东厦门国有资产投资公司（现已更名为厦门海翼集团有限公司）行使，包括但不限于代表该股份出席本公司股东大会并表决的权利、对本公司董事会的推荐及提名权，以及本公司章程规定的其他股东权利。

#### 2. 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注四、企业合并及合并财务报表之（一）。

#### 3. 本公司的合营企业和联营企业情况

合营企业及联营企业情况详见本附注五之（八）对合营企业投资和对联营企业投资。

#### 4. 其他关联方

关联方单位名称	与本公司关系
厦门海翼国际贸易有限公司	拥有同一控股股东



厦门创程融资担保有限公司	拥有同一控股股东
厦门海翼物流有限公司	拥有同一控股股东
厦门海翼地产有限公司	拥有同一控股股东

## 关联方交易

### 1. 关联销售

关联方名称	交易内容	本报告期发生额		上年同期数		定价方式及决策程序
		金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例	
厦门金龙礼宾车有限公司	整车销售	1,479,306.00	0.02%	3,075,682.10	0.04%	市场价

### 2. 关联采购

关联方名称	交易内容	本报告期发生额		上年同期数		定价方式及决策程序
		金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例	
厦门金龙礼宾车有限公司	整车采购			2,865,600.00	0.05%	市场价
厦门金龙汽车电器有限公司	材料采购	16,913,840.39	0.25%	30,110,057.96	0.47%	市场价
厦门金龙汽车空调有限公司	材料采购	87,530,365.00	1.29%	95,306,736.13	1.50%	市场价
厦门金龙汽车座椅有限公司	材料采购	49,251,315.52	0.73%	43,719,305.73	0.69%	市场价
厦门金龙橡塑制品有限公司	材料采购	30,132,581.52	0.44%	25,570,306.40	0.40%	市场价
厦门海翼国际贸易有限公司	材料采购	132,647,160.47	1.96%			市场价
合计		316,475,262.90		197,572,006.22		

### 3. 收取资金占用费

本报告期子公司因提前支付采购货款共向关联方厦门金龙汽车空调有限公司收取资金占用费合计 3,616,993.81 元。

### 4. 其他支出

关联方名称	交易内容	本期发生额		去年同期发生额		定价政策	备注
		金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例		
厦门创程融资担保有限公司	按揭销售融资服务	1,887,639.50	100%			市场价	
厦门海翼物流有限公司	接受运输物流服务	8,689,098.34	12.67%			市场价	
厦门海翼地产有限公司	租赁办公楼	413,650.00	4.14%			市场价	
合计		10,990,387.84					

### 5. 关联方资产转让

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
厦门海翼物流有限公司	出让金龙物流股权	评估价	39,274,338.90	96.8%		

**关联方往来款项余额**

关联方名称	科目名称	期末账面余额		年初账面余额	
		金额	比例	金额	比例
厦门海翼国际贸易有限公司	预付款项	28,324,781.32	16.03%	25,568,849.16	12.55%
厦门金龙汽车电器有限公司	应付票据	5,900,000.00	0.14%	31,000,000.00	0.68%
厦门金龙汽车座椅有限公司	应付票据	32,832,014.40	0.80%	29,980,822.34	0.66%
厦门金龙汽车空调有限公司	应付票据	1,400,000.00	0.03%	89,290,000.00	1.97%
厦门金龙橡塑制品有限公司	应付票据	27,291,890.39	0.66%	20,537,636.11	0.45%
厦门金龙汽车电器有限公司	应付账款	3,932,291.61	0.10%	7,910,306.68	0.24%
厦门金龙汽车空调有限公司	应付账款	16,596,206.43	0.44%	63,582,783.57	1.90%
厦门金龙汽车座椅有限公司	应付账款	2,126,034.45	0.06%	14,378,579.08	0.43%
厦门金龙橡塑制品有限公司	应付账款	9,141,571.64	0.24%	15,058,323.25	0.45%
厦门金龙礼宾车有限公司	预收款项			880,000.00	0.18%
厦门金龙汽车座椅有限公司	预收款项			3,940.00	0.00%
厦门金龙汽车座椅有限公司	其他应付款			120,000.00	0.06%

**七、或有事项**

**或有负债**

**1. 对外担保**

(1) 期末金龙旅行车公司为购买本公司客车的客户向银行办理的汽车按揭消费贷款提供担保余额为 22543 万元。

(2) 期末苏州金龙公司为购买本公司客车的客户向银行办理的汽车按揭消费贷款提供担保余额为 91152 万元。

(3) 期末金龙联合公司为购买本公司客车的客户向银行办理的汽车按揭消费贷款提供担保余额为 52442.12 万元。

**2、保函**

截至 2011 年 6 月 30 日止，金龙汽车车身公司其他货币资金期末余额 6,750,000.00 元，系开具工程款支付保函的保证金。

### 3、未决诉讼或仲裁

本公司无需要披露的重大未决诉讼事项。

除存在上述或有事项外，截止 2011 年 6 月 30 日止，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

## 八、重大承诺事项

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

本报告期本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的非调整事项。

## 十、其他重要事项

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下：

类别	期末账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收款项	495,054.02	100.00%	495,054.02	100.00%	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
合计	495,054.02	100.00%	495,054.02	100.00%	
类别	年初账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收款项	495,054.02	100.00%	495,054.02	100.00%	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收					

类别	期末账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
款项					
合计	495,054.02	100.00%	495,054.02	100.00%	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
3 年以上	495,054.02	100.00%	495,054.02	
合计	495,054.02	100.00%	495,054.02	

账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
3 年以上	495,054.02	100.00%	495,054.02	
合计	495,054.02	100.00%	495,054.02	

(2) 应收账款期末无应收关联方款项。

(3) 应收账款期末余额明细列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
连式泉		13,134.00	5 年以上	2.65%
泉州大正公司	客户	481,920.02	5 年以上	97.35%
合计		495,054.02		100%

## (二) 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下：

类别	期末账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收款项	1,449,014.55	100.00%	1,006,535.60	69.46%	442,478.95
按合并范围内往来组合计提坏账准备的应收款项					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
合计	1,449,014.55	100.00%	1,006,535.60	69.46%	442,478.95

  

类别	年初账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项					

类别	期末账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收款项	1,279,032.55	100.00%	955,687.40	74.72%	323,345.15
按合并范围内往来组合计提坏账准备的应收款项					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
合计	1,279,032.55	100.00%	955,687.40	74.72%	323,345.15

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	169,982.00	11.73%	16,998.20	152,983.80
1—2 年	205,000.00	14.15%	20,500.00	184,500.00
2—3 年		0.00%		0.00
3 年以上	1,074,032.55	74.12%	969,037.40	104,995.15
合计	1,449,014.55	100.00%	1,006,535.60	442,478.95

  

账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	205,000.00	16.03%	2,050.00	202,950.00
1—2 年				
2—3 年	77,000.00	6.02%	23,100.00	53,900.00
3 年以上	997,032.55	77.95%	930,537.40	66,495.15
合计	1,279,032.55	100.00%	955,687.40	323,345.15

(2) 期末其他应收款主要明细列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	期末金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
香港嘉隆集团	代垫款	非关联方	550,258.62	5 年以上	43.02%
南通房款	预付房款	非关联方	167,139.09	5 年以上	13.07%
合计			717,397.71		56.09%

(3) 期末其他应收款余额中无应收关联方款项。

### (三) 长期股权投资

长期股权投资分项列示如下：

被投资单位	核算方法	投资成本	年初账面余额	本报告期增减额 (减少以“-”号填列)	期末账面余额
厦门马来西亚国际贸易有限公司	成本法	2,072,562.60	2,072,562.60	-2,072,562.60	0.00
厦门雅迅网络	成本	3,500,000.00	3,500,000.00		3,500,000.00

被投资单位	核算方法	投资成本	年初账面余额	本报告期增减额（减少以“-”号填列）	期末账面余额
股份有限公司	法				
上海澳马车辆采购有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
厦门金龙橡塑制品有限公司	权益法	3,260,000.00	12,007,905.74	1,797,996.70	13,805,902.44
厦门金龙汽车座椅有限公司	权益法	2,552,370.00	6,428,718.86	901,989.46	7,330,708.32
厦门金龙汽车电器有限公司	权益法	720,000.00	6,156,579.99	-406,846.09	5,749,733.90
厦门金龙汽车空调有限公司	权益法	21,000,000.00	30,356,327.83	-143,475.80	30,212,852.03
浩汉工业产品设计（厦门）有限公司	权益法	2,500,000.00	4,010,386.15	4,297.97	4,014,684.12
厦门金龙旅行车有限公司	成本法	171,915,397.47	183,915,397.47		183,915,397.47
厦门金龙联合汽车工业有限公司	成本法	383,725,770.34	434,725,770.34		434,725,770.34
厦门金龙汽车车身有限公司	成本法	315,066,523.88	315,066,523.88		315,066,523.88
厦门金龙旅游客车有限公司	成本法	3,750,000.00	3,750,000.00		3,750,000.00
厦门金龙汽车物流有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00	-20,000,000.00	0.00
合计		932,062,624.29	1,023,990,172.86	-19,918,600.36	1,004,071,572.50

续上表

被投资单位	持股比例（%）	表决权比例（%）	减值准备金额	本报告期计提减值准备金额	本报告期现金红利
厦门马来西亚国际贸易有限公司					
厦门雅迅网络股份有限公司	8.75%	8.75%			
上海澳马车辆采购有限公司	10.00%	10.00%			
厦门金龙橡塑制品有限公司	38.03%	38.03%			
厦门金龙汽车座椅有限公司	30.00%	30.00%			
厦门金龙汽车电器有限公司	30.25%	30.25%			
厦门金龙汽车空调有限公司	50.00%	50.00%			5,000,000.00
浩汉工业产品设计（厦门）有限公司	40.00%	40.00%			
厦门金龙旅行车有限	60.00%	60.00%			

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备金额	本报告期计提减值准备金额	本报告期现金红利
公司					
厦门金龙联合汽车工业有限公司	51.00%	51.00%			
厦门金龙汽车车身有限公司	87.69%	87.69%			
厦门金龙旅游客车有限公司	37.50%	37.50%			
厦门金龙汽车物流有限公司					
合计					5,000,000.00

#### (四) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下:

项目	本报告期发生额	上年同期数
营业收入	2,873,898.30	2,405,639.20
其中: 主营业务收入		
其他业务收入	2,873,898.30	2,405,639.20
营业成本	1,700,787.75	1,658,564.61
其中: 主营业务成本		
其他业务成本	1,700,787.75	1,658,564.61

(2) 主营业务按行业类别列示如下:

产品名称	本报告期发生额		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
租金收入	2,873,898.30	1,700,787.75	2,405,639.20	1,658,564.61
合 计	2,873,898.30	1,700,787.75	2,405,639.20	1,658,564.61

#### (五) 投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下:

产生投资收益的来源	本报告期发生额	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	83,214,000.00	54,189,989.38
权益法核算的长期股权投资收益	7,153,962.24	6,722,346.20
处置长期股权投资产生的投资收益	5,411,350.00	
合 计	95,779,312.24	60,912,335.58

备注: 处置长期股权投资产生的投资收益系本期处置厦门金龙汽车物流有限公司及厦门马来西亚国际贸易有限公司股权的收益。

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益:

被投资单位名称	本报告期发生额	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
厦门马来西亚国际贸易有限公司		144,989.38	本报告期本公司出让持有的该公司全部股权

被投资单位名称	本报告期发生额	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
厦门马来西亚国际贸易有限公司		144,989.38	本报告期本公司出让持有的该公司全部股权
厦门金龙汽车车身有限公司	52,614,000.00	43,845,000.00	被投资单位本年利润分配增加所致
厦门金龙联合汽车工业有限公司	30,600,000.00	10,200,000.00	
合计	83,214,000.00	54,189,989.38	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位名称	本报告期发生额	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
厦门金龙橡塑制品有限公司	1,797,996.70	2,231,724.74	按权益法确认的投资收益随被投资单位当年净利润的变动而变动
厦门金龙汽车座椅有限公司	901,989.46	1,052,938.17	
厦门金龙汽车电器有限公司	-406,846.09	274,277.25	
厦门金龙汽车空调有限公司	4,856,524.20	3,132,236.36	
浩汉工业产品设计(厦门)有限公司	4,297.97	31,169.68	
合计	7,153,962.24	6,722,346.20	

(六) 现金流量表补充资料

补充资料	本报告期金额	上年同期数
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	90,913,668.59	55,426,624.04
加: 资产减值准备	50,848.20	1,270.00
固定资产折旧	1,630,172.04	1,671,453.47
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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)	-169,910.84	-6,396.81
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-95,779,312.24	-60,912,335.58
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-632,157.46	125,730.00
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-4,290,228.89	-1,994,609.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,276,920.60	-5,688,264.00
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	211,856,637.51	114,934,790.64



补充资料	本报告期金额	上年同期数
减：现金的年初余额	106,747,973.41	65,701,319.26
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	105,108,664.10	49,233,471.38

## 十二、补充资料

### 非经常性损益明细表

根据中国证监会《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（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”），本公司非经常性损益如下：

项目	本报告期发生额	上年同期数	备注
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	7,876,485.60	1,276,383.69	注①
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	8,383,299.03	2,988,012.68	注②
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	3,616,993.81	1,486,800.00	注③
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	18,725,523.91		注④
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			

项目	本报告期发生额	上年同期数	备注
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,610,440.23	3,220,066.84	注⑤
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益合计（影响利润总额）	43,212,742.58	8,971,263.21	
减：所得税影响额	5,762,411.35	1,341,641.01	
非经常性损益净额（影响净利润）	37,450,331.23	7,629,622.20	
减：少数股东权益影响额	16,836,903.65	4,251,052.72	
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	20,613,427.58	3,378,569.48	
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	92,183,251.63	91,341,245.24	

- ◆ 注①详见附注五之（四十一）、（四十二）、（四十三）；
- ◆ ②详见附注五之（四十二）；
- ◆ ③详见附注六之（二）3；
- ◆ ④详见附注五之（三）（2）、五之（六）（2）；
- ◆ ⑤详见附注五之（四十二）、（四十三）。

### 净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《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》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	本报告期数		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.38%	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.21%	0.21	0.21

报告期利润	上年同期数		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.11%	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.89%	0.21	0.21

### 十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2011年8月18日决议批准。

## 七、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的会计报表。
- 2、报告期内在《上海证券报》、《中国证券报》公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

厦门金龙汽车集团股份有限公司

董事长：谷 涛

二〇一一年八月十八日