

**厦门金龙汽车集团股份有限公司**

**(600686)**

**2009 年年度报告**

**二〇一〇年四月二十六日**

## 重 要 提 示

本公司董事会、监事会及董事、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。

本年度报告经公司董事会六届十次会议审议通过。张小虞独立董事因公务出差委托傅元略独立董事代为出席并行使表决权。

公司财务会计报告经天健正信会计师事务所有限公司审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

公司负责人、董事长郭清泉先生，主管会计工作负责人兼会计机构负责人、公司财务总监江曙晖女士声明：保证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、公司基本情况简介.....	1
二、会计数据和业务数据.....	3
三、股本变动和股东情况.....	5
四、董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	10
五、公司治理结构.....	14
六、股东大会情况简介.....	19
七、董事会报告.....	19
八、监事会报告.....	30
九、重要事项.....	31
十、财务报告.....	37
十一、备查文件目录.....	104

## 一、公司基本情况简介

(一) 公司法定中文名称：厦门金龙汽车集团股份有限公司

公司法定中文名称缩写：金龙汽车

公司法定英文名称：XIAMEN KING LONG MOTOR GROUP CO.,LTD.

公司法定英文名称缩写：KLM

(二) 公司法定代表人：郭清泉

(三) 公司董事会秘书：谷涛（代）

公司证券事务代表：吴斌

联系地址：厦门市厦禾路 820 号帝豪大厦 28 层

电话：0592-2969815

传真：0592-2960686

电子信箱：600686@xmklm.com.cn

(四) 公司注册地址：厦门市厦禾路 820 号帝豪大厦 27-28 层

公司办公地址：厦门市厦禾路 820 号帝豪大厦 27-28 层

邮政编码：361004

公司国际互联网网址：<http://www.xmklm.com.cn>

公司电子信箱：[kinglong@xmklm.com.cn](mailto:kinglong@xmklm.com.cn)

(五) 公司选定的信息披露报纸名称：《上海证券报》、《中国证券报》

登载年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.sse.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司董事会秘书处

(六) 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

(七) 其他有关资料：

公司首次注册登记日期		1992 年 12 月 23 日
公司首次注册登记地点		厦门市工商行政管理局
第一次 变更	公司变更注册登记日期	1993 年 8 月 11 日
	公司变更注册登记地点	厦门市东渡路 64 号
	企业法人营业执照注册号	15499813-3
	税务登记号码	厦征税字 350203154998133
	组织机构代码	15499813-3
第二次 变更	公司变更注册登记日期	1994 年 8 月 31 日
	公司变更注册登记地点	厦门市东渡路 64 号
	企业法人营业执照注册号	15499813-3
	税务登记号码	厦征税字 350203154998133

	组织机构代码	15499813-3
第三次 变更	公司变更注册登记日期	1996 年 10 月 18 日
	公司变更注册登记地点	厦门市东渡路 64 号
	企业法人营业执照注册号	15499813-3
	税务登记号码	厦征税字 350203154998133
	组织机构代码	15499813-3
第四次 变更	公司变更注册登记日期	1997 年 5 月 19 日
	公司变更注册登记地点	厦门市东渡路 64 号
	企业法人营业执照注册号	15499813-3
	税务登记号码	厦征税字 350203154998133
	组织机构代码	15499813-3
第五次 变更	公司变更注册登记日期	1997 年 7 月 11 日
	公司变更注册登记地点	厦门市东渡路 64 号
	企业法人营业执照注册号	15499813-3 厦 G0-49
	税务登记号码	厦征税字 350203154998133
	组织机构代码	15499813-3
第六次 变更	公司变更注册登记日期	1999 年 4 月 21 日
	公司变更注册登记地点	厦门市东渡路 64 号
	企业法人营业执照注册号	3502001001675
	税务登记号码	厦征税字 350203154998133
	组织机构代码	15499813-3
第七次 变更	公司变更注册登记日期	1999 年 7 月 13 日
	公司变更注册登记地点	厦门市东渡路 64 号
	企业法人营业执照注册号	3502001001675
	税务登记号码	厦征税字 350203154998133
	组织机构代码	15499813-3
第八次 变更	公司变更注册登记日期	2001 年 3 月 20 日
	公司变更注册登记地点	厦门市厦禾路 820 号帝豪大厦 27-28 层
	企业法人营业执照注册号	3502001001675
	税务登记号码	厦征税字 350203154998133
	组织机构代码	15499813-3
第九次 变更	公司变更注册登记日期	2001 年 12 月 30 日
	公司变更注册登记地点	厦门市厦禾路 820 号帝豪大厦 27-28 层
	企业法人营业执照注册号	3502001001675
	税务登记号码	厦征税字 350203154998133
	组织机构代码	15499813-3
第十次 变更	公司变更注册登记日期	2004 年 3 月 23 日
	公司变更注册登记地点	厦门市厦禾路 820 号帝豪大厦 27-28 层
	企业法人营业执照注册号	3502001001675
	税务登记号码	厦征税字 350203154998133

	组织机构代码	15499813-3
第十一次变更	公司变更注册登记日期	2005 年 4 月 18 日
	公司变更注册登记地点	厦门市厦禾路 820 号帝豪大厦 27—28 层
	企业法人营业执照注册号	3502001001675
	税务登记号码	厦征税字 350203154998133
	组织机构代码	15499813-3
第十二次变更	公司变更注册登记日期	2006 年 5 月 12 日
	公司变更注册登记地点	厦门市厦禾路 820 号帝豪大厦 27—28 层
	企业法人营业执照注册号	3502001001675
	税务登记号码	厦征税字 350203154998133
	组织机构代码	15499813-3
第十三次变更	公司变更注册登记日期	2006 年 6 月 6 日
	公司变更注册登记地点	厦门市厦禾路 820 号帝豪大厦 27—28 层
	企业法人营业执照注册号	3502001001675
	税务登记号码	厦征税字 350203154998133
	组织机构代码	15499813-3
第十四次变更	公司变更注册登记日期	2006 年 12 月 1 日
	公司变更注册登记地点	厦门市厦禾路 820 号帝豪大厦 27—28 层
	企业法人营业执照注册号	3502001001675
	税务登记号码	厦征税字 350203154998133
	组织机构代码	15499813-3
第十五次变更	公司变更注册登记日期	2007 年 6 月 11 日
	公司变更注册登记地点	厦门市厦禾路 820 号帝豪大厦 27—28 层
	企业法人营业执照注册号	3502001001675
	税务登记号码	厦征税字 350203154998133
	组织机构代码	15499813-3
第十六次变更	公司变更注册登记日期	2008 年 6 月 24 日
	公司变更注册登记地点	厦门市厦禾路 820 号帝豪大厦 27—28 层
	企业法人营业执照注册号	350200100014292
	税务登记号码	厦征税字 350203154998133
	组织机构代码	15499813-3
公司聘请的会计师事务所名称		天健正信会计师事务所有限公司
公司聘请的会计师事务所办公地址		北京市东城区北三环东路 36 号环球贸易中心 A 座 12 楼

## 二、会计数据和业务数据

### (一) 主要会计数据

单位:人民币元

项 目	金 额
营业利润	339,427,722.85
利润总额	365,324,771.47
归属于上市公司股东的净利润	150,617,450.37
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	137,295,734.23
经营活动产生的现金流量净额	1,231,850,848.03

## (二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位:人民币元

非经常性损益项目	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	-2,232,122.06	
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)	27,626,478.94	详见财务报告合并报表附注(三十九)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	2,803,716.81	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-5,475,568.72	预计汽车按揭消费贷款担保损失
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	887,410.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,978,260.46	
非经常性损益合计(影响利润总额)	29,588,175.43	
减:所得税影响数	4,160,521.96	
非经常性损益净额(影响净利润)	25,427,653.47	
其中:影响少数股东损益	12,105,937.33	
影响归属于母公司普通股股东净利润	13,321,716.14	
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	137,295,734.23	

注:所得税系按适用税率模拟计算

## (三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位:人民币元

主要会计数据	2009 年	2008 年	本期比上年同期增减(%)	2007 年
营业收入	11,771,074,202.80	12,389,728,489.76	-4.99	12,441,655,068.96
利润总额	365,324,771.47	361,639,058.66	1.02	573,945,143.49
归属于上市公司股东的净利润	150,617,450.37	196,525,004.52	-23.36	272,908,186.38
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	137,295,734.23	126,318,477.60	8.69	256,192,901.35
经营活动产生的现金流量净额	1,231,850,848.03	-14,586,057.15	不适用	481,781,041.80
	2009 年末	2008 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2007 年末
总资产	9,444,071,485.63	8,076,068,634.63	16.94	7,044,698,104.23
所有者权益(或股东权益)	1,507,212,721.70	1,377,501,135.54	9.42	1,235,301,408.26

主要财务指标	2009 年	2008 年	本期比上年同期 增减(%)	2007 年
基本每股收益 (元 / 股)	0.34	0.44	-22.73	0.62
稀释每股收益 (元 / 股)	0.34	0.44	-22.73	0.62
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.31	0.29	6.90	0.58
加权平均净资产收益率 (%)	10.45	15.05	减少 4.6 个百分点	24.58
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	9.52	9.68	减少 0.16 个百分点	23.08
每股经营活动产生的现金流量净额 (元 / 股)	2.78	-0.03	不适用	1.63
	2009 年末	2008 年末	本期末比上年同 期末增减(%)	2007 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股)	3.41	3.11	9.65	4.19

注：2009 年末公司总股本为 442,597,097 股，2008 年末公司总股本为 442,597,097 股，2007 年末公司总股本为 295,064,731 股。

### 三、股本变动及股东情况

#### (一) 股本变动情况

##### 1、股份变动情况表

数量单位: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	数量	比例
<b>一、有限售条件股份</b>								
1、国家持股	40,639,476	9.18%				-40,639,476	0	0
2、国有法人持股								
3、其他内资持股	456,300	0.11%					456,300	0.11%
其中:境内非国有法人 持股	456,300	0.11%					456,300	0.11%
境内自然人持股								
4、外资持股								
其中:境外法人持股								
境外自然人持股								
<b>有限售条件股份合计</b>	<b>41,095,776</b>	<b>9.29%</b>				<b>-40,639,476</b>	<b>456,300</b>	<b>0.11%</b>
<b>二、无限售条件流通股份</b>								
1、人民币普通股	401,501,321	90.71%				40,639,476	442,140,797	99.89%

2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
无限售条件流通股份合计	401,501,321	90.71%				40,639,476	442,140,797	99.89%
三、股份总数	442,597,097	100%				0	442,597,097	100%

### 股份变动的批准及过户情况

根据股权分置改革方案中关于有限售条件的流通股上市流通的承诺，40,639,476 股有限售条件流通股于 2009 年 3 月 30 日上市流通。相关公告刊登在 2009 年 3 月 25 日《上海证券报》、《中国证券报》。

### 2、限售股份变动情况

单位:股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
福建省汽车工业集团有限公司	21,423,437	21,423,437	0	0	股改承诺	2009-03-30
厦门机电集团有限公司	19,216,039	19,216,039	0	0	股改承诺	2009-03-30
厦门潮州城酒楼有限公司	456,300	0	0	456,300	股改承诺	(注)
合计	41,095,776	40,639,476	0	456,300		

注：详见“三（二）1、前十名有限售条件股东持股数量及限售条件”的说明。

### 3、证券发行与上市情况

#### (1) 前三年历次证券发行情况

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]120 号文核准，公司于 2006 年 11 月 17 日以非公开发行股票方式向特定投资者发行了面值为人民币 1.00 元/股的人民币普通股（A 股）3000 万股，本次非公开发行股票的发行价格为 10.24 元/股。2007 年 5 月 22 日，公司实施了 2006 年度利润分配方案，非公开发行的有限售条件的流通股由 3000 万股增加至 3900 万股。根据《上市公司证券发行管理办法》的有关规定和特定投资者的承诺，上述非公开发行股票的限制期满 12 个月，于 2007 年 12 月 3 日上市流通。

#### (2) 公司股份总数及结构的变动情况

详见上述“股份变动情况表”的说明。

#### (3) 现存的内部职工股情况

公司无内部职工股。

**(二) 股东情况****1、股东情况和持股情况**

单位:股

<b>股东总数</b>	<b>45,916 户</b>				
<b>前 10 名股东持股情况</b>					
股东名称	股东性质	持股比例(%)	期末持股数量	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
福建省汽车工业集团有限公司	国有法人	13.52	59,833,146	0	无
厦门机电集团有限公司	国有法人	13.02	57,625,748	0	无
厦门市电子器材公司	国有法人	7.68	34,000,048	0	无
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	其它	3.17	14,033,734	0	无
中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金	其它	2.94	13,011,427	0	无
中国建设银行股份有限公司—博时策略灵活配置混合型证券投资基金	其它	2.89	12,811,701	0	无
福建漳州闽粤第一城有限公司	境内非国有法人	2.57	11,377,302	0	无
中国人民人寿保险股份有限公司—分红—一个险分红	其它	2.26	10,000,000	0	无
全国社保基金—零二组合	其它	2.07	9,180,617	0	无
裕阳证券投资基金	其它	1.93	8,542,423	0	无
<b>前 10 名无限售条件股东持股情况</b>					
股东名称	持有无限售条件股份数量			股份种类	
福建省汽车工业集团有限公司	59,833,146			人民币普通股	
厦门机电集团有限公司	57,625,748			人民币普通股	
厦门市电子器材公司	34,000,048			人民币普通股	
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	14,033,734			人民币普通股	
中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金	13,011,427			人民币普通股	
中国建设银行股份有限公司—博时策略灵活配置混合型证券投资基金	12,811,701			人民币普通股	
福建漳州闽粤第一城有限公司	11,377,302			人民币普通股	
中国人民人寿保险股份有限公司—分红—一个险分红	10,000,000			人民币普通股	
全国社保基金—零二组合	9,180,617			人民币普通股	
裕阳证券投资基金	8,542,423			人民币普通股	
<b>上述股东关联关系或一致行动的说明</b>			第一大股东与第二大股东之间的关联关系见实际控制人情况介绍；其他股东之间是否存在关联关系或一致行动，本公司不详。		

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	厦门潮州城酒楼有限公司	456,300	—	—	根据股改方案, 公司原非流通股股东厦门潮州城酒楼有限公司由福建漳州闽粤第一城有限公司代为支付对价。因此, 厦门潮州城酒楼有限公司所持股份尚需在向福建漳州闽粤第一城有限公司偿还代为垫付股份及该代垫股份相应派生的权益, 取得福建漳州闽粤第一城有限公司的同意后, 由本公司另行向证券交易所提出该等股份的上市流通申请, 方可上市流通。

## 2、控股股东及实际控制人简介

公司第一大股东为福建省汽车工业集团有限公司（持股比例为 13.52%），第二大股东为厦门机电集团有限公司（持股比例为 13.02%）。第一大股东和第二大股东持股比例接近。

## (1) 第一大股东简介

公司名称：福建省汽车工业集团有限公司

法定代表人：廉小强

注册资本：4.74 亿元人民币

成立日期：1992 年 3 月

主要经营业务或管理活动：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。

## (2) 第二大股东简介

公司名称：厦门机电集团有限公司

法定代表人：郭清泉

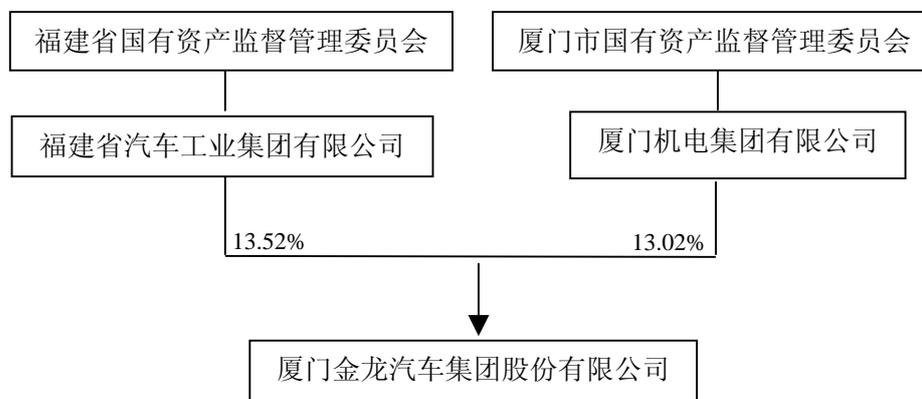
注册资本：25.64 亿元人民币

成立日期：2006 年 5 月 29 日

主要经营业务或管理活动：①经营、管理授权范围内的国有资产；②从事工程机械、交通运输设备、电子等机电产品的制造、销售和对外贸易，对相关产业进行投资、控股、参股；③为所投资企业提供产品生产、销售和市场开发过程中的技术支持、员工培训、企业管理等服务；④从事相关产业新产品及高新技术的研究开发，转让研究成果，提供相应的技术服务；⑤提供企业管理、投资政策等方面的咨询服务；⑥为所投资企业提供财务支持、贷款担保和发行债券担保；⑦房地产开发、经营与管理；⑧从事其他国家禁止或限定经营外的业务。

本公司于 2010 年 4 月 22 日接到股东厦门机电集团有限公司的更名通知，经厦门市工商行政管理局核准，厦门机电集团有限公司更名为厦门海翼集团有限公司。相关公告刊登在 2010 年 4 月 24 日《上海证券报》、《中国证券报》。

(3) 公司与实际控制人之间产权及控制关系的方框图



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。

**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。

**4、其他持股在百分之十以上的法人股东**

截止本报告期末，公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 四、董事、监事、高级管理人员和员工情况

### (一) 董事、监事、高级管理人员情况

#### 1、董事、监事、高级管理人员基本情况

数量单位:股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	报告期内从公司领取的税前报酬总额(万元)
<b>现任董事、监事、高级管理人员</b>								
郭清泉	董事长	男	46	2008-06-11	2011-06-11	0	0	0
王昆东	董事	男	59	2008-06-11	2011-06-11	0	0	0
曾华胄	董事	男	61	2008-09-02	2010-04-26	0	0	0
谷 涛	董事	男	40	2008-06-11	2011-06-11	0	0	0
张小虞	独立董事	男	65	2008-06-11	2011-06-11	0	0	6
傅元略	独立董事	男	56	2008-06-11	2011-06-11	0	0	6
尹好鹏	独立董事	男	41	2008-06-11	2011-06-11	0	0	6
刘艺虹	监事会主席	女	44	2008-06-11	2011-06-11	0	0	0
詹宏超	监事	男	43	2008-06-11	2011-06-11	0	0	0
徐 斌	职工监事	男	52	2008-06-11	2011-06-11	0	0	22.13
孙建华	总经理	男	58	2008-06-11	2011-06-11	0	0	138.83
谢思瑜	副总经理	男	44	2008-06-11	2011-06-11	0	0	71.84
江曙晖	财务总监	女	56	2008-06-11	2011-06-11	0	0	63.06
唐祝敏	董事会秘书	女	38	2008-06-11	2010-01-28	0	0	49.89
<b>合计</b>	-	-	-	-	-	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>363.75</b>

注：曾华胄先生因退休于 2010 年 4 月 26 日辞去本公司董事职务；唐祝敏女士于 2010 年 1 月 28 日辞去本公司董事会秘书职务，公司董事谷涛先生代行董秘职责。

本公司未实行股权激励。

#### 2、董事、监事、高级管理人员最近五年的主要工作经历

##### 现任董事、监事、高级管理人员最近五年的主要工作经历：

(1) 郭清泉：历任厦门夏商集团有限公司董事长、党委书记等职务。现任厦门机电集团有限公司党委书记、董事长，厦门厦工机械股份有限公司董事，2008 年 6 月起担任本公司董事长。

(2) 王昆东：历任厦门国有资产投资公司副总经理，厦门工程机械股份有限公司董事长、董事等职务。现任厦门机电集团有限公司党委常委、副董事长，厦门厦工重工有限公司执行董事、法定代表人，厦门厦工机械股份有限公司董事，2008年6月起担任本公司董事。

(3) 曾华胄：历任厦门国有资产投资公司产权部经理，厦门顺承管理有限公司董事长。现任厦门市电子器材公司执行董事、法定代表人，厦门经济特区华夏集团执行董事、法定代表人，2008年9月起担任本公司董事，2010年4月26日因退休辞去公司董事职务。

(4) 谷 涛：历任厦门国有资产投资公司产权部副经理，厦门机电集团有限公司投资发展部副经理、经理等职务。现任厦门机电集团有限公司总经理助理、厦门海翼投资有限公司董事长、厦门厦工融资租赁有限公司董事长、厦门创翼创业投资有限公司董事长、厦门高新技术风险投资公司董事长，2008年6月起担任本公司董事，2010年1月28日起暂时代行董事会秘书职责。

(5) 张小虞：现任中国机械工业联合会副会长、中国汽车工程学会理事长、中国内燃机学会理事长，2008年6月起担任本公司独立董事。

(6) 傅元略：现任厦门大学管理学院会计系教授、博导，兼任厦门大学会计发展研究中心副主任，2008年6月起担任本公司独立董事。

(7) 尹好鹏：现任北方工业大学法律系副教授、硕士生导师，2008年6月起担任本公司独立董事。

(8) 刘艺虹：历任厦门夏商集团资金部总经理等职务。现任厦门机电集团有限公司副总会计师，2008年6月起担任本公司监事会主席。

(9) 詹宏超：历任福建省汽车工业集团有限公司规划管理部副主任，现任福建省汽车工业集团有限公司办公室副主任，2005年5月起担任本公司监事。

(10) 徐 斌：现任本公司投资管理部经理，2008年6月起担任本公司监事。

(11) 孙建华：历任厦门国有资产投资公司副总经理等职务。2004年3月起担任本公司总经理。

(12) 谢思瑜：历任厦华电子公司总部副总经理、总经理及本公司总经理助理等职务。2008年6月起担任本公司副总经理。

(13) 江曙晖：自2000年3月起担任本公司财务总监兼财务部经理。

(14) 唐祝敏：自 2004 年 3 月起担任本公司董事会秘书，2010 年 1 月 28 日辞去公司董事会秘书职务。

## (二) 在股东单位及其他单位的任职情况

### 1、现任董事、监事、高级管理人员在股东单位及其他单位的任职情况

姓名	任职的股东单位名称	在股东单位担任的职务	任职期间	是否在股东单位领取报酬津贴
郭清泉	厦门机电集团有限公司	党委书记、董事长	2006.05 至今	是
王昆东	厦门机电集团有限公司	党委常委、副董事长	2006.05 至今	是
曾华胄	厦门市电子器材公司	执行董事、法定代表人	2008.07 至今	否
谷涛	厦门机电集团有限公司	总经理助理	2006.05 至今	是
刘艺虹	厦门机电集团有限公司	副总会计师	2008.04 至今	是
詹宏超	福建省汽车工业集团有限公司	办公室副主任	2009.05 至今	是
姓名	任职的其他单位名称	在其他单位担任的职务	任职期间	是否在其他单位领取报酬津贴
郭清泉	厦门厦工机械股份有限公司	董事	2007.12 至今	否
王昆东	厦门厦工重工有限公司	执行董事、法定代表人	1997.03 至今	否
	厦门厦工机械股份有限公司	董事	2006.08 至今	否
谷涛	厦门海翼投资有限公司	董事长	2009.10 至今	否
	厦门厦工融资租赁有限公司	董事长	2008.12 至今	否
	厦门创翼创业投资有限公司	董事长	2009.03 至今	否
	厦门高新技术风险投资公司	董事长	2009.10 至今	否
曾华胄	厦门经济特区华夏集团	执行董事、法定代表人	2005.09 至今	是
张小虞	中国机械工业联合会	副会长	2001 年至今	是
	潍柴动力股份公司	独立董事	2003 年至今	是
	北京汽车工业控股公司	外部董事	2008 年至今	否
傅元略	厦门大学管理学院会计系	教授、博导	1999 年至今	是
	厦门大学会计发展研究中心	副主任	2001 年至今	否
	厦门港务发展股份有限公司	独立董事	2009.05 至今	是

尹好鹏	北方工业大学法律系	副教授、硕士生导师	2003.09 至今	是
-----	-----------	-----------	------------	---

### (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序:	公司董事、监事的报酬方案由公司董事会提请公司股东大会审议通过;高级管理人员的薪酬方案经薪酬委员会审核,由公司董事会审议批准。
董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序:	公司章程、第八次股东大会通过的《关于设立公司奖励金的提案》、公司 2002 年第一次临时股东大会通过的《关于公司独立董事津贴及费用事项的议案》、2009 年六届五次董事会通过的《2009 年度高管人员薪酬与绩效考核方案》以及公司劳动人事管理制度。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况:	详见“董事、监事、高级管理人员基本情况”表格中披露的有关数据。

### (四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

(1)2010 年 1 月 28 日,唐祝敏辞去公司董事会秘书职务。公司董事会指定谷涛(公司董事)暂时代行董事会秘书职责。

相关公告刊登在 2010 年 1 月 28 日《上海证券报》、《中国证券报》。

(2) 2010 年 4 月 26 日,曾华胄因退休辞去公司董事职务。

### (五) 公司员工情况

截止报告期末,公司在职员工人数 9563 人,其中工业企业 9521 人,集团总部 42 人。公司离退休职工全部社会化,仅在公司领取补贴,其退休金由社保机构承担。(公司需承担费用的离退休职工人数 32 人) 员工结构如下:

#### 1、专业构成情况

专业类别	人 数
生产人员	6133
销售人员	756
技术人员	1364
财务人员	117
行政人员	725
其他	468
合 计	9563

## 2、教育程度情况

教育类别	人 数
本科以上	1797
大专	1112
中专	2871
其他	3783
合 计	9563

## 五、公司治理结构

### （一）公司治理的情况

#### 1、完善相关规章制度

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《关于加强社会公众股东权益保护的若干规定》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，规范公司经营运作行为。

报告期内，公司董事会制订了《全面预算管理制度》，为公司及各控股投资企业实行全面预算提供指导和规范；公司董事会还制订了《产权管理制度》、《产权代表管理办法》、《产权代表管理办法实施规范》，以促进公司的产权管理控制，确保投资企业产权的安全、保值、增值，并使投资企业的生产经营活动符合集团的整体发展战略。此外，根据中国证监会（2008）48号公告的要求，修订了《董事会审计委员会年报工作规程》，补充了审计委员会对改聘和续聘会计师事务所必须履行的相关工作内容；根据中国证监会《关于修改上市公司现金分红的若干规定的决定》的要求，修订了《公司章程》，进一步明确了现金分红政策等相关内容；公司董事会还审议通过了《董事长办公会议制度》、《内部审计管理制度》等规章制度。

报告期内，公司董事会进一步规范高管人员薪酬与绩效考核管理，审议通过了《2008年度高管人员薪酬实施方案》和《2009年度高管人员薪酬与绩效考核方案》。

#### 2、完善法人治理结构

（1）关于股东大会：公司严格依照《上市公司股东大会议事规则》和《公司章程》的要求，规范实施股东大会的召集、召开和议事程序，平等对待所有股东，保证股东能依法充分行使权利。报告期内，共召开一次股东大会，经律师现场见证并出具法律意见书，股东大会决议合法有效。

(2) 关于控股股东与上市公司关系：相对于公司第一大股东福建省汽车工业集团有限公司及第二大股东厦门机电集团有限公司，本公司人员、资产、财务分开，机构、业务独立，各自独立核算、独立承担责任和风险。

(3) 关于董事和董事会：董事会由 7 名董事组成，其中独立董事 3 名，占公司董事人数的三分之一以上。董事会设立了战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会三个专门委员会。

(4) 关于监事和监事会：监事会由 3 名监事组成，其中一名为职工代表担任的监事。

(5) 关于信息披露和透明度：公司严格按照《上海证券交易所股票上市规则》的要求和公司《信息披露管理制度》的规定，在定期报告和临时报告的披露中能够做到及时、完整和准确。公司重视投资者管理工作，按规定做好接待股东来访、咨询工作，努力维护和提升公司的市场形象。

### 3、公司治理专项自查活动情况

公司自 2007 年度开展公司治理专项活动以来，持续加强公司治理的整改建设，报告期内，公司增设了风险管理部，下设法律室和审计室，配备专职审计人员，进一步发挥监督职能；聘请专业会计师事务所对集团公司及主要控股子公司的内控现状、内控设计和执行进行梳理和评估，揭示内部控制薄弱环节和控制缺陷，提出具有可操作性的改进建议，协助和指导公司对控制缺陷进行整改追踪。

## (二) 董事履行职责情况

### 1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
郭清泉	否	5	2	3	0	0	否
王昆东	否	5	2	3	0	0	否
谷涛	否	5	2	3	0	0	否
曾华胄	否	5	2	3	0	0	否
张小虞	是	5	1	3	1	0	否
傅元略	是	5	2	3	0	0	否
尹好鹏	是	5	1	3	1	0	否

年内召开董事会会议次数	5
-------------	---

其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	3
现场结合通讯方式召开会议次数	0

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

## 3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

公司已制订了《公司章程》、《董事会议事规则》、《董事会审计委员会会议事规则》、《董事会薪酬与考核委员会会议事规则》、《独立董事年报工作制度》，对独立董事的任职条件、任职程序、行使职权原则、享有的权利、在审查关联交易、年报编制和披露过程中的责任和义务等作出了规定。独立董事任职期间，均诚信、勤勉地履行独立董事职责，认真审议报告期内公司召开的董事会表决事项，提出积极的建议，对需要独立董事发表独立意见的事项，审慎地出具意见，在公司规范运作、科学决策、维护中小股东权益等方面发挥了积极作用。

### （三）公司相对于控股股东的独立情况

相对于公司第一大股东福建省汽车工业集团有限公司及第二大股东厦门机电集团有限公司，本公司人员、资产、财务分开，机构、业务独立，各自独立核算、独立承担责任和风险。

1、业务方面：公司业务完全独立于公司两大股东。本公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统、配套设施、采购和销售系统以及工业产权、商标、非专利技术等无形资产。

2、人员方面：本公司在劳动、人事及工资管理等方面完全独立；公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书、营销团队等人员在本公司领取薪酬，并未在两大股东及其关联单位担任职务。

3、资产方面：两大股东投入的资产独立完整，股东未占用、支配该资产或干预本公司对该资产的经营管理。

4、机构方面：公司董事会、监事会及其他内部机构独立运作，两大股东及其职能部门与本公司及本公司职能部门之间没有上下级关系。

5、财务方面：本公司设立独立的财会部门，拥有独立的财务工作人员，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立在银行开户。

#### (四) 公司内部控制制度的建立健全情况

<p>内部控制建设的总体方案</p>	<p>公司根据《公司法》、《证券法》、《会计法》、《企业内部控制基本规范》、《上市公司内部控制指引》等有关法律和法规的要求，结合公司实际情况，建立了公司治理组织结构；充分考虑内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等五项要素，制定了公司的内部控制制度。公司内部控制的目标是保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。</p> <p>1、公司制定了健全有效的内部控制制度。针对公司经营管理的需要，公司的内部控制制度涵盖了财务管理、投资管理、内部审计、人事薪酬管理、行政管理等。</p> <p>2、遵循不相容职务相分离的原则，合理设置部门和岗位，形成各司其职、各负其责、相互协调、相互制约、环环相扣的内部控制体系。</p> <p>3、公司各投资企业在独立法人治理结构下参照集团公司的模式设置了相应的内部组织机构。</p> <p>4、集团公司和各投资企业将完善内控、防范风险纳入管理层年度经营考核目标。</p> <p>通过上述内部控制体系的建立，使之贯穿整个生产经营全过程，覆盖了公司运营的各层面和各环节。</p>
<p>内部控制制度建立健全的工作计划及其实 施情况</p>	<p>1、公司建立了一系列内部控制制度，内部控制制度包括：公司章程、“三会”议事规则、董事会专业委员会实施细则、经理机构工作规则、信息披露管理、投资者关系工作管理、财务管理、内部审计管理、经营计划管理、投资管理、劳动人事管理、薪酬与绩效考核管理等内部管理制度体系。针对集团公司作为投资控股公司的特点，公司还特别制订了产权管理制度和产权代表管理办法，加强对产权代表的管理，明确其职责、职权、义务和对其履职情况的考核与奖惩。</p> <p>2、公司设立风险管理部，下设审计室和法律室，审计室检查相关制度的执行情况和相关人员的实际操作情况，评价内部控制执行的有效性。</p> <p>3、报告期内，公司聘请专业的会计师事务所对集团公司及主要控股子公司的内控现状、内控设计和执行进行梳理和评估，揭示内部控制薄弱环节和控制缺陷，提出具有可操作性的改进建议，协助和指导公司对控制缺陷进行整改追踪。基于公司现有的内控政策和操作流程，在事务所的协助下，公司编制了内部控制手册，以识别影响公司运营的主要风险以及应对这些风险的关键控制活动，将内控管理流程尽可能固化。公司初步建立了内部控制自我评估的长效机制，编制了内部控制自我评估手册，从设计上明确了内部控制自我评估的内容、流程和文档模板等。</p> <p>在此次过程中，集团公司及主要控股子公司的管理层均参与了有关内部控制建立健全和内部控制自我评估长效机制建立的培训，使得管理层和各业务部门系统学习内控知识、增强内控意识，进一步理解内部控制的重要性。</p>
<p>内部控制检查 监督部门的设</p>	<p>公司董事会下设审计委员会，负责审查企业内部控制，监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，协调内部控制审计及其他相关事宜。</p> <p>公司设立审计室，配备专职内部审计人员，按照公司《内部审计管理制度》的要</p>

置情况	求负责监督、核查财务制度的执行情况和财务状况、内部控制的有效性以及有关经济活动的真实性、合法性、效益性。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	<p>公司风险管理部分析、评估集团公司和投资企业所面临的主要风险，拟订公司的主要风险管理流程及风险管理应对策略，推动集团公司和投资企业风险管理体系不断完善；审计室对集团公司和投资企业的经营活动、财务收支、经济效益等进行内部审计监督，并对内部控制制度的建立和执行情况进行检查和评价。公司通过全体员工共同参与内部控制建设、内部控制自我评估工作，使运行机制得到优化与创新，公司整体管理水平获得提高，防范经营风险的能力得到增强。</p>
董事会对内部控制有关工作的安排	<p>内部控制与管理是一个长期持续的过程，公司董事会要求公司继续加强和完善相关内部控制制度的制定、修订工作，完善业务流程，明晰分工与责任；强化内部控制的培训、学习与落实；明确专门部门负责内控的执行与监督检查，分析内部控制缺陷的性质和产生原因，提出整改要求，并负责内部控制缺陷整改情况跟踪；要将企业的战略目标落地与内控的实施相结合。</p>
与财务核算相关的内部控制制度的完善情况	<p>公司按照《公司法》、《会计法》、《企业财务通则》、《企业会计准则》等法律法规的规定制订了《财务管理制度》、《会计准则执行办法》、《募集资金管理办法》、《货币资金管理实施细则》、《管理经费预决算实施细则》、《固定资产管理办法》、《资产减值准备和损失处理的内部控制制度》等一系列规章制度，保证集团公司和各投资企业有效地进行财务管理、会计核算和编制财务会计报告。</p> <p>公司制定了《全面预算管理制度》、《全面预算管理实施细则》，为集团公司和各投资企业实行全面预算提供指导和规范。利用预算对公司内部各部门、各企业的各种财务及非财务资源进行分配、考核、控制，有效地组织和协调企业的生产经营活动，完成既定的经营目标。同时，将预算的考核纳入公司经营层的绩效考核范围。</p> <p>公司制定了《经营与财务分析管理办法》，召开定期分析会议及不定期专题分析会议，进一步加强企业生产经营的管理、监督和控制，评价企业的经营业绩，传达企业经营成果、营运状况以及预算执行差异情况的信息，促进企业财务状况进一步优化和经营业绩稳步提高。</p> <p>公司财务控制体系权责明晰，在岗位设置和权责分配上坚持不相容职务相分离原则，有利于相互制约、相互监督、防止舞弊。</p>
内部控制存在的缺陷及整改情况	<p>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。内部控制是一项由企业董事会、监事会、经理层和全体员工共同实施、旨在实现控制目标的系统工程，公司要对内控体系的合理性、有效性进行检查监督，要根据内外部环境的变化对内控制度、业务流程及关键控制点进行合理评估，发现存在的缺陷或薄弱点，组织相关部门进行整改。</p>

### （五）高级管理人员的考评及激励情况

本报告期，公司根据 2009 年 4 月股东大会的决议，按当年净利润的一定比例提取公司奖励金，对董事、监事、高级管理人员和员工进行奖励。2009 年 4 月 9 日，六届五次董事会通过了《2009 年度集团高管人员薪酬与绩效考核方案》，进一步完善了对公司高级管理人员的薪酬和考核制度。

## （六）董事会对公司内部控制的自我评估报告和审计机构的核实评价意见

公司董事会尚未对公司内部控制进行自我评估。

## （七）公司履行社会责任的报告

公司尚未披露履行社会责任的报告。

## （八）公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司已制订《年报信息披露重大差错责任追究制度》，防止由于有关人员失职造成的信息披露违规，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正，重大遗漏信息补充，及业绩预告更正等情况。

# 六、股东大会情况简介

## （一）年度股东大会

公司于 2009 年 5 月 5 日召开 2008 年度股东大会，决议公告刊登在 2009 年 5 月 6 日的《上海证券报》、《中国证券报》。

# 七、董事会报告

## （一）管理层讨论与分析

### 1、报告期内公司整体经营情况

公司主营大、中、轻型客车的生产和销售。2009 年，面对历史罕见的困难和挑战，采取各种措施，有力促进了全年主要经营目标的基本完成。本报告期公司的经营呈现以下几方面的特点：

#### （1）面对历史罕见的困难和挑战，生产经营受到严峻考验

公司 2009 年公司经营呈现前低后高、先抑后扬的大幅波动走势。公司上半年销售大幅下滑，一季度出现首次亏损。在困难面前，公司及各投资企业齐心协力，迎难而上，

采取各种措施，狠抓市场营销，强化内部控制，深挖内部潜力推进降本增效，努力减缓下降的幅度，基本稳住阵脚。下半年，公司抓住经济形势企稳回升的良好势头，调结构抢市场，抓机遇保增长，在推进大客户营销、产品结构调整、新能源产品研发、海外市场开拓等方面均取得有效突破，有力促进了全年主要经营目标的基本完成。

报告期内，公司主要产品的销量情况具体列示如下：

主要产品	销 量	
	销量（辆）	同比增长
<b>客车整车合计</b>	<b>46024</b>	<b>0.59%</b>
大型客车	14617	-7.90%
中型客车	14520	-8.88%
轻型客车	16887	21.05%
<b>车身（台套）</b>	<b>40802</b>	<b>32.59%</b>

截止 2009 年 12 月 31 日，公司总资产为 94.44 亿元，净资产为 15.07 亿元，同比增长 16.94% 和 9.42%。2009 年全年共实现营业收入 117.71 亿元，同比减少 4.99%；实现净利润 15061.75 万元，同比下降 23.36%，其中扣除非经常性损益后的净利润为 13729.57 万元，同比增加 8.69%。

### （2）客车销量继续保持行业优势地位

2009 年度公司各型客车总销量为 46024 辆，同比增加 0.59%。其中，大中型客车的销售合计为 29137 辆，同比下降 8.4%；客车总销量在客车行业内继续处于优势地位。轻客在经受了 2008 年的大幅滑坡之后，2009 年公司抓住国家实施“汽车下乡”政策的有利时机，积极调整产品结构，卓有成效地开拓市场，实现销售 16887 辆，同比上升 21.1%。

### （3）下半年出口下降有所减缓，但形势依然严峻

2009 年度，公司共出口客车 6101 辆，同比下降 40.8%；其中上半年出口 2001 辆，下半年增加到 4100 辆。出口额为 186190 万元，同比下降 31.3%，上半年出口额为 62673 万元，下半年上升到 123517 万元。全年出口额占公司总销售收入 15.8%，同比下降 6.1 个百分点。

### （4）公司整体实力和品牌形象不断提升

2009 年，公司再度入选“厦门企业 100 强”，位居第五位；三家主要投资企业品牌价值再度提高，厦门金龙联合汽车工业有限公司（以下简称：金龙联合公司）、金龙联合汽车工业（苏州）有限公司（以下简称：苏州金龙公司）、厦门金龙旅行车有限公司（以下简称：金龙旅行车公司）分别以 77.36 亿元、71.16 亿元、62.87 亿元人民币的品牌价值再次入选《2009 中国 500 最具价值品牌》排行榜，与 2008 年相比品牌价值都有一定的增加。

公司是否披露过盈利预测或经营计划： 否

## 2、主营业务分行业或分产品情况表

单位: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
行 业						
客车制造	11,771,074,202.80	10,277,577,065.89	12.69%	-4.99%	-7.00%	增加 1.89 个百分点
产 品						
客车产品	11,771,074,202.80	10,277,577,065.89	12.69%	-4.99%	-7.00%	增加 1.89 个百分点

## 3、主营业务分地区情况表

单位:元

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
中国	9,909,171,248.34	2.38%
其他国家和地区	1,861,902,954.46	-31.32%

## 4、主要供应商、客户情况

公司前五名供应商合计的采购金额为人民币 167101.93 万元，占本年采购总额比例为 16.15%；前五名销售客户金额合计为人民币 91616.13 万元，占公司销售总额比例为 7.78%。

## 5、报告期内公司资产构成、期间费用等同比发生较大变动的说明

### (1) 资产构成情况

单位:元

项目	本报告期末		上年期末数		同比变化情况	
	期末数	占总资产的比重	期末数	占总资产的比重	变动金额	占总资产的比重
总资产	9,444,071,485.63		8,076,068,634.63		1,368,002,851.00	
应收票据	547,603,191.82	5.80%	460,247,709.63	5.70%	87,355,482.19	0.10
应收账款	2,086,261,411.67	22.09%	1,470,742,755.79	18.21%	615,518,655.88	3.88

其他应收款	103,582,849.76	1.10%	70,332,709.85	0.87%	33,250,139.91	0.23
存货	1,336,414,608.41	14.15%	1,742,024,218.80	21.57%	-405,609,610.39	-7.42
投资性房地产	47,974,052.18	0.51%	32,204,739.75	0.40%	15,769,312.43	0.11
固定资产	1,419,929,287.65	15.04%	1,349,038,803.90	16.70%	70,890,483.75	-1.66
在建工程	105,091,912.54	1.11%	47,601,872.57	0.59%	57,490,039.97	0.52
短期借款	226,427,543.61	2.40%	308,000,000.00	3.81%	-81,572,456.39	-1.41
长期借款	0.00		200,000,000.00	2.48%	-200,000,000.00	-2.48
负债合计	6,944,523,972.67	73.53%	5,758,245,113.44	71.30%	1,186,278,859.23	2.23
归属于母公司所有者权益合计	1,507,212,721.70	15.96%	1,377,501,135.54	17.06%	129,711,586.16	-1.10

(1) 本报告期应收账款期末数 208,626 万元，比年初数增加 61552 万元，增加的主要原因是销售款较多采用分期付款的形式。

(2) 本报告期存货期末数 133,641 万元，比年初数减少 40,561 万元，减少的主要原因是本报告期加强对存货的管控，期末各子公司的存货占用均比年初数有所减少。

(3) 本报告期长期借款期末数为 0，系子公司金龙联合公司去年增加的二年期借款在本报告期转入一年内到期的非流动负债项目中列示。

(4) 归属于母公司所有者权益期末数 150721 万元，比年初数增加 12971 万元，增长 9.42%，主要原因是本年实现净利润 15,062 万元。

(2) 主要经营指标：

单位：元

项 目	2009 年	2008 年	同比增减	同比增减幅度(%)
营业收入	11,771,074,202.80	12,389,728,489.76	-618,654,286.96	-4.99%
营业成本	10,277,577,065.89	11,051,240,644.46	-773,663,578.57	-7.00%
营业税金及附加	66,027,199.41	51,462,163.44	14,565,035.97	28.30%
销售费用	586,336,245.88	554,879,356.05	31,456,889.83	5.67%
管理费用	399,525,713.19	388,540,721.02	10,984,992.17	2.83%
财务费用	4,745,848.69	10,258,099.36	-5,512,250.67	-53.74%
资产减值损失	105,343,365.02	83,228,520.19	22,114,844.83	26.57%
投资收益	7,908,958.13	19,913,714.36	-12,004,756.23	-60.28%
营业外收入	37,473,020.05	98,329,389.23	-60,856,369.18	-61.89%
营业外支出	11,575,971.43	6,723,030.17	4,852,941.26	72.18%
所得税	59,764,042.78	23,351,360.51	36,412,682.27	155.93%
归属于母公司所有者的净利润	150,617,450.37	196,525,004.52	-45,907,554.15	-23.36%
应收账款周转天数(天)	59.4	39.5	19.9	50.38%
存货周转天数(天)	55.4	50.6	4.8	9.49%

(1) 营业收入比上年减少 4.99%，主要原因有三点：①、本年销售结构发生变化，本年轻客销量比去年同期增加 21.05%、大中客车销量比去年同期减少 8.4%；②、由于金融危机，海外销售市场尚未根本恢复，本年出口销售收入比去年同期减少 31.3%；

③、由于市场竞争激烈，子公司发展不平衡，个别子公司营业收入降幅较大。

(2) 报告期营业税金及附加比去年同期增加 28.3%，主要原因是应缴消费税的轻型客车的销售收入较上年增加，相应消费税比去年同期增加 1346 万元。

(3) 报告期销售费用比去年同期增加 5.67%，主要原因是本年销量比去年同期增加相应运费、售后服务费增加。

(4) 报告期管理费用比去年同期增加 2.83%，主要是开发新产品增加新产品试制费。

(5) 报告期资产减值损失比去年同期增加 26.57%，主要是因市场环境变化计提存货跌价准备比去年同期增加 3577 万元。

(6) 报告期投资收益比去年同期减少 60.28%，主要是去年同期出售交通银行股权收益 1058 万元，本年无该收益。

(7) 报告期营业外收入比去年同期减少 61.89%，主要是去年同期确认莲岳路土地拆迁补偿收入 6945 万元。

(8) 报告期所得税比去年同期增加 155.93%，主要原因是本报告期按税法及相关规定计算的当期所得税比去年同期增加 2030 万元、递延所得税调整比去年同期增加 1611 万元。

(9) 归属于母公司所有者的净利润比上年减少 23.36%，主要是非经常性损益比上年减少 5688.5 万元，扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润比上年增加 8.69%，主要是本报告期主营毛利率比去年同期增加 2.11 个百分点。

(10) 应收账款周转天数去年同期增加 50.38%，主要原因是应收账款比年初数增加 61552 万元，营业收入比去年同期减少 61865 万元。

## 6、现金流量情况

单位:元

项 目	2009 年	2008 年	增减额
一、经营活动产生的现金流量			
现金流入小计	10,877,481,470.20	10,083,086,756.76	794,394,713.44
现金流出小计	9,645,630,622.17	10,097,672,813.91	-452,042,191.74
经营活动产生的现金净流量	1,231,850,848.03	-14,586,057.15	1,246,436,905.18
二、投资活动产生的现金流量			

现金流入小计	11,085,085.93	115,590,733.77	-104,505,647.84
现金流出小计	160,272,195.09	319,803,913.34	-159,531,718.25
投资活动产生的现金净流量	-149,187,109.16	-204,213,179.57	55,026,070.41
三、筹资活动产生的现金流量			
现金流入小计	258,427,543.61	849,555,748.05	-591,128,204.44
现金流出小计	452,095,442.02	696,184,348.80	-244,088,906.78
筹资活动产生的现金净流量	-193,667,898.41	153,371,399.25	-347,039,297.66
四、现金及现金等价物净增加额	887,483,670.35	-77,640,953.51	965,124,623.86

(1) 经营活动产生的现金流量净额比去年同期增加 12.46 亿元，主要是经营活动现金流入比去年增加 7.94 亿元，经营活动现金流出比去年减少 4.52 亿元。

(2) 投资活动产生的现金流量净额比去年同期增加 5503 万元，主要是购建长期资产支付的现金比去年同期减少 15106 万元，处置长期资产、收回投资收到的现金比去年同期减少 9187 万元。

(3) 筹资活动产生的现金净额比去年同期减少 34704 万元，主要原因是本报告期取得借款的现金流入净额比去年同期减少 37673 万元。

## 7、与公允价值计量相关的项目

报告期内，公司无与公允价值计量相关的项目。

## 8、持有外币金融资产、金融负债情况

公司未持有外币金融资产、金融负债。

## 9、主要控股公司的经营情况及业绩

金龙联合公司：主营客车生产与销售。该公司总资产 36.43 亿元，净资产 8.05 亿元。本公司持有该公司的股份比例为 51%。报告期内该公司销售客车 15344 辆，同比增长 16.3%，其中，大型客车 6290 辆、中型客车 4350 辆、轻型客车 4704 辆，分别同比下降 7.2%、下降 10.4%和 增长 202.5%；完成销售收入 43.72 亿元，同比下降 5.9%；实现净利润 10908 万元，同比增长 47.23%。

金龙旅行车公司：主营客车生产与销售。该公司总资产 23.19 亿元，净资产 4.2 亿元。本公司持有该公司的股份比例为 60 %。报告期内该公司销售客车 15557 辆，同比下降 4.1%，其中，大型客车 2518 辆、中型客车 3026 辆、轻型客车 10013 辆，分别同

比下降 28.6%、4.4%和增加 5.1%；完成销售收入 27.37 亿元，同比下降 8.9 % ；实现净利润 2553 万元，同比下降 14.62%。

苏州金龙公司：主营客车生产与销售。该公司总资产 26.17 亿元，净资产 5.42 亿元。本公司子公司厦门金龙联合公司持有该公司的股份比例为 60%。报告期内该公司全年销售客车 15123 辆，同比减少 8.1%，其中，大型客车 5809 辆、中型客车 7144 辆、轻型客车 2170 辆，分别同比增长 3%、下降 9.7%和下降 24.4%；完成销售收入 44.28 亿元，同比下降 2.3% ；实现净利润 10973 万元，同比增加 3.54%。

厦门金龙汽车车身有限公司（以下简称：金龙车身公司）：主要从事轻客车身的制造。该公司总资产 5.54 亿元，净资产 5.02 亿元。本公司持有该公司的股份比例为 87.69%。报告期内该公司实现销售收入 39952 万元，同比增长 28.2%；净利润 6832 万元，同比下降 11.06%。

## 10、公司技术改造、技术创新的情况

2009 年，公司重点推进新能源项目开发，组织企业开发有市场竞争力的新产品，金龙联合公司、金龙旅行车公司先后通过生产资质审查并获得三个新产品目录公告；在金龙联合公司获准生产海狮产品目录后，加大力度开拓海狮轻客市场，全年销售海狮 4062 辆，成功实现突破；集团技术中心自 2007 年通过国家级企业技术中心认定后，经过两年的运行和完善，创新工作体系，规范运行管理，顺利通过国家级企业技术中心评价，为集团产品研发提供强有力的平台支持。

公司三家整车企业：金龙联合公司、金龙旅行车公司、苏州金龙公司以及公司配套企业金龙车身公司、厦门金龙汽车座椅有限公司均通过高新技术企业认定；根据相关规定，取得高新技术认定的公司将自 2008 年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15%的税率征收企业所得税。

## 11、对公司未来发展的展望

公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

### 所处行业的趋势及公司面临的挑战

2010 年中国宏观经济发展将平稳运行，有利于客车行业的发展，但受到旅游市场不景气、铁路运力进一步挤压公路客运、行业竞争不规范以及金融危机影响客车出口等负面因素的制约，客车行业的复苏之路依然充满了诸多不确定性。整体而言，中低档、中小型客车将可能成为明年客车行业需求的重点，这对长期专注于中高档，优势集中在

大中型客车的金龙集团将是巨大的挑战，困难颇多。值得关注的是，预计政府对新能源客车的重视和投入将加快新能源客车的产业化过程。但在经济复苏过程中，区域经济意识的加强将给企业竞争带来更大的不确定性，客车行业的结构调整和竞争格局面临新的挑战。

#### 公司面临的挑战

(1) 火车提速以及铁路客运专线不断建设和完善，给公路客运带来巨大冲击，动车组的开通甚至给并行的长途高速公路客运带来毁灭性打击，对大型高等级客车需求减少，预计这种影响在未来几年将长期存在。

(2) 农村客运及中短途客运的需求以中低档的中小型客车为主，目前公司尚缺乏有竞争力的产品，能否在短期内推出值得信赖的新产品对公司是个不小的挑战。

(3) 经济形势的不断好转催生了生产要素价格的回升，预计客车制造的主要原材料可能继续提价，也将影响零部件的采购价格。

#### 新年度经营计划及资金需求情况

2010 年，公司将进一步突出主业，力争年度客车销量超过 5 万辆，实现营业收入 140 亿元，成本及费用 130 亿元左右，公司生产经营资金约为 150 亿元，资金主要来源：部分银行借款，其余为自筹。

#### 公司面临的风险和应对措施

宏观政策以及市场风险：由于行业受金融危机影响海外市场销售还具不确定性，而国内受到火车提速以及高铁的冲击，市场竞争加剧。

原材料价格波动风险：2010 年由于生产要素价格的回升，使得原材料价格仍然存在波动的风险。

产品出口风险：受汇率波动、进口国政策调整、国际政治经济形势变化、国外代理商经营风险等影响，公司产品出口存在一定的风险。

主要应对措施：2010 年公司将突出市场拓展，提升市场占有率；突破产业投资，扩大经营规模化；突击新品开发，增强核心竞争力；推进管理转型，创新管理新模式。

## (二) 公司投资情况

单位：万元

报告期内投资额	5,679.95
投资额增减变动数	
上年同期投资额	15,069
投资额增减幅度(%)	-62.31

### 1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金，也无以前期间募集资金的使用延续至报告期的情况。

## 2、非募集资金项目情况

(1)报告期内，公司第六届董事会第五次会议审议通过了关于子公司金龙联合公司投资项目的议案：金龙联合公司投资 13404 万元，利用混线生产 A+ 轿车。该项目资金来源为金龙联合公司三方股东按持股比例增资和企业自筹，其中拟由股东增资 10000 万元。本公司在金龙联合公司分红的前提下，按股权比例对金龙联合公司增资 5100 万元。相关公告刊登于 2009 年 4 月 11 日《上海证券报》、《中国证券报》。报告期内，该项投资已完成。

(2)报告期内，本公司以 1,457,102 元收购厦门机电集团有限公司所持浩汉工业设计（厦门）有限公司 15% 股权，对该公司的持股比例由 25% 增加至 40%。相关公告刊登在 2009 年 8 月 20 日、12 月 23 日《中国证券报》、《上海证券报》。

(3)报告期内，本公司控股子公司金龙联合公司以 4,342,407 元收购机电集团所持厦门金龙礼宾车有限公司 10% 股权，对该公司的持股比例由 35% 增至 45%。相关公告刊登在 2009 年 8 月 20 日、12 月 23 日《中国证券报》、《上海证券报》。

### （三）公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

报告期内，公司无会计政策变更、会计估计变更及重大会计差错更正。

### （四）董事会日常工作情况

#### 1、董事会会议情况及决议内容

(1) 公司于 2009 年 4 月 9 日召开六届五次董事会会议，决议公告刊登在 2009 年 4 月 11 日的《上海证券报》、《中国证券报》。

(2) 公司于 2009 年 4 月 24 日召开六届六次董事会会议，决议公告刊登在 2009 年 4 月 25 日的《上海证券报》、《中国证券报》。

(3) 公司于 2009 年 8 月 18 日召开六届七次董事会会议，决议公告刊登在 2009 年 8 月 20 日的《上海证券报》、《中国证券报》。

(4) 公司于 2009 年 10 月 28 日召开六届八次董事会会议，决议公告刊登在 2009 年 10 月 29 日的《上海证券报》、《中国证券报》。

(5)公司于 2009 年 12 月 23 日召开六届九次董事会会议，决议公告刊登在 2009 年

12 月 25 日的《上海证券报》、《中国证券报》。

## 2、董事会对股东大会决议的执行情况

(1) 经 2008 年度股东大会批准，公司 2008 年度利润分配方案为：按截止 2008 年 12 月 31 日公司总股本 442,597,097 股为基数，每 10 股派现金红利 0.50 元（含税），共计 22,129,854.85 元。2009 年 6 月 18 日公司在《上海证券报》、《中国证券报》刊登了 2008 年度利润分配实施公告，确定股权登记日为 2009 年 6 月 23 日，除权除息日为 6 月 24 日，现金红利发放日为 2009 年 6 月 30 日。截止目前，已派发 2008 年度现金红利 20,405,623.11 元。

(2) 根据 2008 年第二次临时股东大会决议，公司继续为子公司金龙联合公司向中国进出口银行办理客车出口项目卖方信贷借款人民币 10,000.00 万元提供连带责任保证，担保期限 2 年，截止至 2010 年 11 月 6 日。

## 3、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

2009 年度公司第六届董事会审计委员会按照《金龙汽车董事会审计委员会实施细则》、《金龙汽车董事会审计委员会年报工作规程》的有关规定以及监管部门对审计委员会的工作要求，围绕公司年度工作目标和经营重点，就公司内控制度的建立与健全、加强内外部审计的沟通与监督等方面开展了工作。

一、2009 年 8 月 12 日，审计委员会召开六届五次会议，审议了公司 2009 年半年度财务报告，认为公司财务报告符合企业相关会计准则的规定。

二、2009 年 12 月 9 日，审计委员会召开六届六次会议，会议内容主要为：

(一) 与会计师事务所协商，会议确定了会计师事务所对本公司 2009 年度财务报告的审计计划，包括审计报告初稿提交时间。

(二) 鉴于本公司原聘请的 2009 年度财务报表审计机构天健光华（北京）会计师事务所有限公司已与中和正信会计师事务所有限公司合并，合并形式是以中和正信为法律存续主体，合并后事务所更名为“天健正信会计师事务所有限公司”，审计委员会向董事会提议相应变更 2009 年度公司财务报表审计机构为“天健正信会计师事务所有限公司”。

三、在年审注册会计师进场前，审计委员会认真审阅了公司出具的 2009 年度财务报表，认为：1、公司财务报表依照我国企业会计准则编制，会计政策的选择和运用恰当，会计估计合理。2、公司财务报表纳入合并范围的单位和报表（包括报表附注说明）内容完整，报表合并基础准确；3、同意以此财务报表提交年审注册会计师开展审计工作。

四、年报审计过程中，审计委员会委员对公司及控股企业的经营情况进行了实地考察，督促年审会计师按照进度完成年度审计工作，并与年审注册会计师就审计过程中的会计处理的调整问题进行了沟通，达成了比较一致的看法。2010 年 3 月 29 日，审计委员会召开六届七次会议，审阅了年审注册会计师出具初步审计意见的公司 2009 年度财务报告，认为：1、公司在审计前编制的财务报表与审计后的财务报表不存在重大差异；2、经审计的公司财务报表符合企业会计准则的相关规定，在所有重大方面公允反映企业的 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量；3、同意天健正信会计师事务所对公司 2009 年度财务报表出具的初步审计意见（标准无保留审计意见），并提交董事会审议。

同时还向董事会提交了关于会计师事务所从事 2009 年度公司审计工作的总结报告、审计委员会关于 2009 年度履职情况的汇总报告，提议 2010 年续聘天健正信会计师事务所作为本公司的外部审计机构并上报董事会审议。

#### 4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

2009 年度，公司董事会薪酬与考核委员会按照《金龙汽车董事会薪酬与考核委员会实施细则》的有关规定勤勉地履行职责，主要工作情况报告如下：

2010 年 4 月 25 日，薪酬与考核委员会召开了六届三次会议。会议根据证监会年报准则的相关规定，核查了公司 2009 年度报告中披露的公司董事、监事和高级管理人员的薪酬，认为其薪酬情况符合公司董事会和股东大会确定的相关报酬依据及公司的劳动人事管理制度。会议还审议通过了《2009 年度集团高管人员薪酬实施方案》、《2010 年度集团高管人员薪酬方案》，提交公司董事会批准。

### （五）利润分配或资本公积金转增股本预案

根据天健正信会计师事务所有限公司审计的公司 2009 年度财务决算报告，公司 2009

年度实现归属于母公司所有者的净利润 150,617,450.37 元，扣除提取 10%法定盈余公积金 12,829,513.71 元，提取 10%任意盈余公积金 12,829,513.71 元，计 25,659,027.42 元，余 124,958,422.95 元。加上年初未分配利润 463,079,101.97 元，再扣除 2009 年度内派发现金红利 22,129,864.21 元，至此本年度可供分配的利润为 565,907,660.71 元。

公司 2009 年度利润分配预案为：按截止 2009 年 12 月 31 日公司股份数 442597097 股为基数，每 10 股派现金红利 0.50 元（含税），计 22,129,854.85 元，剩余 543,777,805.86 元，结转下年度。本年度不进行资本公积转增股本。

以上利润分配预案将提交股东大会审议批准后实施。

## （六）公司前三年分红情况

单位:万元

分红年度	现金分红的数额（含税）	分红年度的净利润	比率(%)
2006	3,404.59	15,298.45	22%
2007	4,425.97	27,290.82	16%
2008	2,212.98	19,652.50	11%

## （七）公司外部信息使用人管理制度建立健全情况

报告期内，公司严格按照《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》和公司《信息披露管理制度》的规定，加强对需向外部信息报送或披露的管理。

公司六届十次董事会通过了《内幕信息及知情人管理制度》及《外部信息使用人管理制度》。

## 八、监事会报告

报告期，监事会认真履行公司章程赋予的职责，列席了历次董事会和股东大会。报告期内，监事会共召开四次会议：

1、2009 年 4 月 9 日召开六届四次监事会会议，审议通过了 2008 年度监事会工作报告、2008 年度报告的书面审核意见。决议公告刊登在 2009 年 4 月 11 日的《上海证券报》、《中国证券报》。

2、2009 年 4 月 24 日以传真方式召开六届五次监事会会议，审议通过了对公司 2009 年第一季度报告的书面审核意见。

3、2009 年 8 月 18 日召开六届六次监事会会议，审议通过了对公司 2009 年半年度报告的书面审核意见。

4、2009 年 10 月 28 日以传真方式召开六届七次监事会会议，审议通过了对公司 2009 年第三季度报告的书面审核意见。

监事会认为：

1、报告期内，公司各项内部控制制度得到进一步完善，公司的决策程序符合《公司法》和公司章程的规定；公司董事、高级管理人员执行职务时无违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

2、天健正信会计师事务所有限公司为本公司出具的 2009 年度标准无保留意见的审计报告真实、公允地反映了公司的财务状况和经营成果。

3、公司募集资金已于 2008 年度使用完毕，实际投入项目与承诺投入项目一致，公司变更募集资金投向程序合法。

4、报告期内，公司收购资产交易价格合理，无因收购出售资产进行内幕交易、损害部分股东权益或造成公司资产流失的情况。

5、报告期内，公司与关联股东的股权收购关联交易，交易价格公平，不存在损害本公司利益。

## 九、重要事项

### （一）重大诉讼仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

### （二）破产重整相关事项

报告期内，公司无破产重整相关事项。

### （三）公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

报告期内，公司未持有其他上市公司股权、参股金融企业股权。

### （四）报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

详见七、董事会报告（二）公司投资情况 2、非募集资金项目情况（2）、（3）项内容。

### （五）报告期内公司重大关联交易事项

报告期内，公司无重大关联交易事项。

报告期内，公司不存在大股东及其附属企业非经营性占用公司资金的情况。

## （六）重大托管、承包、租赁事项

报告期内，公司无重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的事项。

## （七）担保事项

### 1、提供担保

单位:元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（不包括对子公司的担保）	0
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	0
报告期末对子公司担保余额合计	100,000,000
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额	100,000,000
担保总额占公司净资产的比例(%)	6.63%
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额	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	100,000,000
担保总额超过净资产 50% 部分的金额	0
上述三项担保金额合计	100,000,000

注：报告期内，公司继续为子公司金龙联合公司向中国进出口银行贷款提供担保，担保额为人民币 1 亿元，担保期限为两年。相关公告刊登在 2008 年 9 月 3 日《上海证券报》、《中国证券报》。

### 2、回购担保：

(1) 报告期末，苏州金龙公司为销售客户汽车按揭贷款提供回购担保余额为 47,481.87 万元。

(2) 报告期末，金龙联合公司为销售客户提供汽车消费回购担保余额为 30,599.68 万元。

(3) 报告期末，金龙旅行车公司为销售客户汽车按揭贷款提供回购担保余额为

10,506.86 万元。

## （八）委托理财情况

报告期内，公司无委托理财情况。

## （九）其他重大合同

本报告期，公司子公司苏州金龙公司以固定资产房屋建筑物中的净值 166,555,790.66 元、无形资产土地使用权中的净值 35,326,081.59 元为抵押物而取得银行借款 18,000 万元。

## （十）承诺事项履行情况

原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项及其履行情况：

股东名称	特殊承诺	承诺履行情况
福建省汽车工业集团有限公司（原福建省汽车工业集团公司）	所持有的公司非流通股股份自获得上市流通权之日起，在十二个月内不上市交易或者转让；自上述承诺期满后，持有的公司非流通股股份十二个月内不上市交易，二十四个月内通过证券交易所挂牌交易出售的原非流通股股份数量占公司股份总数的比例不超过百分之十。	报告期内，根据承诺条件所持限售股份已全部上市流通。相关公告刊登在 2009 年 3 月 25 日《上海证券报》、《中国证券报》
厦门机电集团有限公司（原厦门国有资产投资公司）	所持有的公司非流通股股份自获得上市流通权之日起，在十二个月内不上市交易或者转让；自上述承诺期满后，持有的公司非流通股股份十二个月内不上市交易，二十四个月内通过证券交易所挂牌交易出售的原非流通股股份数量占公司股份总数的比例不超过百分之十。	

## （十一）聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，由于公司原聘请的 2009 年度财务报表审计机构天健光华（北京）会计师事务所有限公司已与中和正信会计师事务所有限公司合并，合并形式是以中和正信为法律存续主体，合并后事务所更名为“天健正信会计师事务所有限公司”，公司股东大会同意变更 2009 年度公司财务报表审计机构为“天健正信会计师事务所有限公司”。

本年度公司支付天健光华(北京)会计师事务所有限公司的财务审计费用为

110 万元人民币。截止本报告期末，该会计师事务所已为本公司提供审计服务的连续年限为十年。

## （十二）上市公司及其董事、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、通报批评或交易所的公开谴责等处罚。

## （十三）其它重大事项的说明

报告期内，公司子公司金龙联合公司、金龙旅行车公司和苏州金龙公司分别被认定为福建省和江苏省高新技术企业。该三家子公司将自 2008 年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率征收企业所得税。相关公告刊登在 2009 年 2 月 18 日《上海证券报》、《中国证券报》。

本公司于 2009 年 9 月 8 日与台湾三阳工业股份有限公司签署了《投资合作意向书》，双方拟共同投资在台湾新设合资公司，进行汽车及其零部件制造销售业务发展。合作意向如下：新设合资公司股权比例为三阳工业股份有限公司 80%，本公司 20%，项目投资总额由双方另行商议确定。《投资合作意向书》签订后双方将共同参与新设公司的项目规划工作。《投资合作意向书》的期限为 2009 年 9 月 8 日至 2010 年 9 月 8 日，期限届满后，如双方未有表达继续合作，则本项目合作意向终止。相关公告刊登在 2009 年 9 月 10 日《上海证券报》、《中国证券报》。

## （十四）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
公司关于子公司被认定为高新技术企业的公告	《上海证券报》C29 版、 《中国证券报》B03 版	2009.2.18	www.sse.com.cn
公司澄清公告	《上海证券报》40 版、 《中国证券报》C007 版	2009.3.7	
公司有限售条件的流通股第三次上市公告	《上海证券报》C7 版、 《中国证券报》D002 版	2009.3.25	
公司 2008 年度报告摘要、公司六届五次董事会决议暨召开 2008 年度股东大会的公告、六届四次监事会决议公告	《上海证券报》27、28 版 《中国证券报》C031、030 版	2009.4.11	
公司 2009 年第一季度业绩预亏公告	《上海证券报》C38 版、 《中国证券报》C11 版	2009.4.16	
公司 2009 年第一季度报告	《上海证券报》110 版、 《中国证券报》C009 版	2009.4.25	
公司 2008 年度股东大会决议公告	《上海证券报》C9 版、 《中国证券报》B06 版	2009.5.6	

公司澄清公告	《上海证券报》29 版、 《中国证券报》C010 版	2009.6.13	
公司 2008 年度利润分配实施公告	《上海证券报》C7 版、 《中国证券报》B07 版	2009.6.18	
公司 2009 年半年度业绩预减公告	《上海证券报》C13 版、 《中国证券报》B05 版	2009.7.8	
公司 2009 年半年度报告摘要、六届七次董事会决议公告	《上海证券报》C58 版、 《中国证券报》D031 版	2009.8.20	
公司关于股权收购的关联交易公告	《上海证券报》C58 版、 《中国证券报》D031 版	2009.8.20	
公司关于签订投资合作意向书的公告	《上海证券报》B12 版、 《中国证券报》B02 版	2009.9.10	
公司 2009 第三季度报告	《上海证券报》B9 版、 《中国证券报》D010 版	2009.10.29	
公司关于收购浩汉公司和礼宾车公司股权的关联交易公告	《上海证券报》B20 版、 《中国证券报》B06 版	2009.12.23	
公司第六届董事会第九次会议决议暨召开 2010 年第一次临时股东大会公告	《上海证券报》B29 版、 《中国证券报》B05 版	2009.12.25	

## 十、财务报告

### (一) 审计报告

天健正信审(2010)GF字第020018号

#### 厦门金龙汽车集团股份有限公司 全体股东：

我们审计了后附的厦门金龙汽车集团股份有限公司（以下简称金龙汽车公司）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的资产负债表、合并资产负债表，2009 年度的利润表、合并利润表和现金流量表、合并现金流量表及股东权益变动表、合并股东权益变动表，以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，金龙汽车公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了金龙汽车公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

天健正信会计师事务所有限公司

中国 · 北京

中国注册会计师：陈纹

中国注册会计师：叶春

报告日期：2010 年 4 月 26 日

## (二) 财务报告

## 合并资产负债表

2009 年 12 月 31 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	年初余额	期末余额	年初余额
流动资产：						
货币资金	(一)		3,231,571,606.31	2,208,198,826.87	72,355,411.47	73,094,013.51
交易性金融资产						
应收票据	(二)		547,603,191.82	460,247,709.63	1,000,000.00	300,000.00
应收账款	(三)	(一)	2,086,261,411.67	1,470,742,755.79		
预付款项	(四)		114,235,084.78	254,059,199.71		
应收利息						
应收股利						
其他应收款	(五)	(二)	103,582,849.76	70,332,709.85	51,162,393.22	196,371.28
存货	(六)		1,336,414,608.41	1,742,024,218.80		
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产						
流动资产合计			7,419,668,752.75	6,205,605,420.65	124,517,804.69	73,590,384.79
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)	(三)	76,204,029.20	72,278,456.17	954,346,557.17	949,463,965.68
投资性房地产	(九)		47,974,052.18	32,204,739.75	47,974,052.18	32,204,739.75
固定资产	(十)		1,419,929,287.65	1,349,038,803.90	14,565,839.29	34,500,195.16
在建工程	(十一)		105,091,912.54	47,601,872.57		
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	(十二)		215,814,837.90	212,979,465.83		
开发支出						
商誉	(十三)		71,305,565.90	75,826,223.58		
长期待摊费用	(十四)		17,656,704.56	17,318,089.13		
递延所得税资产	(十五)		70,426,342.95	63,215,563.05		
其他非流动资产						
非流动资产合计			2,024,402,732.88	1,870,463,213.98	1,016,886,448.64	1,016,168,900.59
资产总计			9,444,071,485.63	8,076,068,634.63	1,141,404,253.33	1,089,759,285.38

法定代表人：郭清泉

主管会计工作负责人：江曙晖

会计机构负责人：江曙晖

## 合并资产负债表（续）

2009 年 12 月 31 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)	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末余额	年初余额	期末余额	年初余额
流动负债：						
短期借款	(十八)		226,427,543.61	308,000,000.00		60,000,000.00
交易性金融负债						
应付票据	(十九)		2,910,216,340.67	2,596,319,570.32		
应付账款	(二十)		2,581,606,949.85	1,880,760,587.84		
预收款项	(二十一)		308,053,766.13	270,327,768.84		
应付职工薪酬	(二十二)		192,294,107.23	129,411,421.52	32,984,113.04	26,918,689.04
应交税费	(二十三)		92,909,496.49	17,669,717.48	123,553.84	34,463.69
应付利息	(二十四)		388,050.00	500,566.67	-	
应付股利	(二十五)		20,786,488.55	4,088,971.44	5,813,212.54	4,088,971.44
其他应付款	(二十六)		226,889,122.46	165,008,443.31	18,326,124.30	18,010,618.54
一年内到期的非流动负债	(二十七)		200,000,000.00			
其他流动负债	(二十八)		31,851,000.00	18,648,545.94		2,714,565.94
流动负债合计			6,791,422,864.99	5,390,735,593.36	57,247,003.72	111,767,308.65
非流动负债：						
长期借款	(二十九)			200,000,000.00		
应付债券						
长期应付款						
专项应付款						
预计负债	(三十)		153,101,107.68	167,509,520.08		
递延所得税负债						
其他非流动负债						
非流动负债合计			153,101,107.68	367,509,520.08		
负债合计			6,944,523,972.67	5,758,245,113.44	57,247,003.72	111,767,308.65
所有者权益(或股东权益)						
实收股本	(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)		299,156,580.60	297,932,580.60	295,833,591.60	295,833,591.60
减：库存股						
盈余公积	(三十三)		199,551,383.39	173,892,355.97	199,551,383.39	173,892,355.97
未分配利润	(三十四)		565,907,660.71	463,079,101.97	146,175,177.62	65,668,932.16
外币报表折算差额						
归属于母公司股东权益合计			1,507,212,721.70	1,377,501,135.54	1,084,157,249.61	977,991,976.73
少数股东权益			992,334,791.26	940,322,385.65		
所有者权益(或股东权益)合计			2,499,547,512.96	2,317,823,521.19	1,084,157,249.61	977,991,976.73
负债和所有者权益(或股东权益)总计			9,444,071,485.63	8,076,068,634.63	1,141,404,253.33	1,089,759,285.38

法定代表人：郭清泉

主管会计工作负责人：江曙晖

会计机构负责人：江曙晖

## 合并利润表

2009 年度

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	上期金额	本期金额	上期金额
一、营业收入	(三十五)	(四)	11,771,074,202.80	12,389,728,489.76	5,119,668.95	3,688,980.10
减：营业成本	(三十五)	(四)	10,277,577,065.89	11,051,240,644.46	3,639,789.80	2,288,726.97
营业税金及附加	(三十六)		66,027,199.41	51,462,163.44		
销售费用			586,336,245.88	554,879,356.05		
管理费用			399,525,713.19	388,540,721.02	26,509,662.68	28,158,757.14
财务费用			4,745,848.69	10,258,099.36	-204,178.22	2,892,123.34
资产减值损失	(三十七)		105,343,365.02	83,228,520.19	33,478.06	-30,561.34
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）	(三十八)	(五)	7,908,958.13	19,913,714.36	150,772,243.51	210,667,979.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	(三十八)	(五)	6,212,818.05	6,852,844.83	12,082,243.51	9,779,783.71
二、营业利润（亏损以“-”号填列）			339,427,722.85	270,032,699.60	125,913,160.14	181,047,913.26
加：营业外收入	(三十九)		37,473,020.05	98,329,389.23	2,757,386.10	50,715,944.13
减：营业外支出	(四十)		11,575,971.43	6,723,030.17	375,409.15	365,954.02
其中：非流动资产处置损失	(四十)		2,506,007.64	2,629,824.20	14,031.95	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			365,324,771.47	361,639,058.66	128,295,137.09	231,397,903.37
减：所得税费用	(四十一)		59,764,042.78	23,351,360.51		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）			305,560,728.69	338,287,698.15	128,295,137.09	231,397,903.37
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			150,617,450.37	196,525,004.52		
少数股东损益			154,943,278.32	141,762,693.63		
五、每股收益：						
（一）基本每股收益	(四十二)		0.34	0.44		
（二）稀释每股收益	(四十二)		0.34	0.44		
六、其他综合收益	(四十三)			-9,980,401.97		-9,980,401.97
七、综合收益总额			305,560,728.69	328,307,296.18	128,295,137.09	221,417,501.40
归属于母公司所有者的综合收益总额			150,617,450.37	186,544,602.55		
归属于少数股东的综合收益总额			154,943,278.32	141,762,693.63		

法定代表人：郭清泉

主管会计工作负责人：江曙晖

会计机构负责人：江曙晖

## 合并现金流量表

2009 年度

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	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
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			10,627,862,673.55	9,733,420,448.46	5,320,819.55	3,388,088.50
收到的税费返还			131,450,863.31	251,862,031.74		
收到其他与经营活动有关的现金	(四十四)		118,167,933.34	97,804,276.56	690,249.66	1,734,557.48
经营活动现金流入小计			10,877,481,470.20	10,083,086,756.76	6,011,069.21	5,122,645.98
购买商品、接受劳务支付的现金			7,949,404,156.63	8,438,640,588.82	378,100.61	118,204.74
支付给职工以及为职工支付的现金			629,905,828.68	682,034,450.18	11,581,772.10	16,653,698.49
支付的各项税费			304,878,492.06	289,835,721.86	1,062,482.31	1,124,191.20
支付其他与经营活动有关的现金	(四十四)		761,442,144.80	687,162,053.05	6,596,548.59	5,382,340.67
经营活动现金流出小计			9,645,630,622.17	10,097,672,813.91	19,618,903.61	23,278,435.10
经营活动产生的现金流量净额			1,231,850,848.03	-14,586,057.15	-13,607,834.40	-18,155,789.12
二、投资活动产生的现金流量：						
收回投资收到的现金				12,514,732.42		12,514,732.42
取得投资收益收到的现金			8,395,297.40	9,752,016.58	146,346,754.02	197,641,169.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,689,788.53	82,050,885.12	45,623.00	58,371,017.81
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额						
收到其他与投资活动有关的现金				11,273,099.65		
投资活动现金流入小计			11,085,085.93	115,590,733.77	146,392,377.02	268,526,919.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			158,245,093.09	309,303,913.34	74,000.00	506,561.00
投资支付的现金			2,027,102.00	10,500,000.00	52,457,102.00	146,690,000.00
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			160,272,195.09	319,803,913.34	52,531,102.00	147,196,561.00
投资活动产生的现金流量净额			-149,187,109.16	-204,213,179.57	93,861,275.02	121,330,358.70
三、筹资活动产生的现金流量：						
吸收投资收到的现金	(四十四)		24,000,000.00	57,064,604.77		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	(四十四)		24,000,000.00	57,064,604.77		
取得借款收到的现金			234,427,543.61	792,491,143.28		110,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金						
筹资活动现金流入小计			258,427,543.61	849,555,748.05		110,000,000.00
偿还债务支付的现金			316,000,000.00	497,328,246.28	60,000,000.00	148,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			136,095,442.02	198,856,102.52	21,056,390.61	48,325,113.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			86,998,600.00	129,036,337.95		
支付其他与筹资活动有关的现金						
筹资活动现金流出小计			452,095,442.02	696,184,348.80	81,056,390.61	196,325,113.21
筹资活动产生的现金流量净额			-193,667,898.41	153,371,399.25	-81,056,390.61	-86,325,113.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-1,512,170.11	-12,213,116.04		-2.35
五、现金及现金等价物净增加额			887,483,670.35	-77,640,953.51	-802,949.99	16,849,454.02
加：期初现金及现金等价物余额			1,524,936,403.45	1,602,577,356.96	66,504,269.25	49,654,815.23
六、期末现金及现金等价物余额			2,412,420,073.80	1,524,936,403.45	65,701,319.26	66,504,269.25

法定代表人：郭清泉

主管会计工作负责人：江曙晖

会计机构负责人：江曙晖

## 合并股东权益变动表

2009 年度

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	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	442,597,097.00	297,932,580.60			173,892,355.97	463,079,101.97		940,322,385.65	2,317,823,521.19
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	297,932,580.60			173,892,355.97	463,079,101.97		940,322,385.65	2,317,823,521.19
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		1,224,000.00			25,659,027.42	102,828,558.74		52,012,405.61	181,723,991.77
(一) 净利润						150,617,450.37		154,943,278.32	305,560,728.69
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计						150,617,450.37		154,943,278.32	305,560,728.69
(三) 所有者投入和减少资本		1,224,000.00							1,224,000.00
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		1,224,000.00							1,224,000.00
(四) 利润分配					25,659,027.42	-47,788,891.63		-102,930,872.71	-125,060,736.92
1. 提取盈余公积					25,659,027.42	-25,659,027.42			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配						-22,129,864.21		-102,930,872.71	-125,060,736.92
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

法定代表人：郭清泉

主管会计工作负责人：江曙晖

会计机构负责人：江曙晖

## 合并股东权益变动表（续）

2009 年度

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	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	295,064,731.00	307,880,034.14			127,612,775.29	504,743,867.83		858,564,373.63	2,093,865,781.89
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	295,064,731.00	307,880,034.14			127,612,775.29	504,743,867.83		858,564,373.63	2,093,865,781.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	147,532,366.00	-9,947,453.54			46,279,580.68	-41,664,765.86		81,758,012.02	223,957,739.30
（一）净利润						196,525,004.52		141,762,693.63	338,287,698.15
（二）其他综合收益		-9,980,401.97				-118,114.05		31,656.34	-10,066,859.68
上述（一）和（二）小计		-9,980,401.97				196,406,890.47		141,794,349.97	328,220,838.47
（三）所有者投入和减少资本		32,948.43						69,000,000.00	69,032,948.43
1. 所有者投入资本								69,000,000.00	69,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他		32,948.43							32,948.43
（四）利润分配					46,279,580.68	-90,539,290.33		-129,036,337.95	-173,296,047.60
1. 提取盈余公积					46,279,580.68	-46,279,580.68			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配						-44,259,709.65		-129,036,337.95	-173,296,047.60
3. 其他									
（五）所有者权益内部结转	147,532,366.00					-147,532,366.00			
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	147,532,366.00					-147,532,366.00			
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本年年末余额	442,597,097.00	297,932,580.60			173,892,355.97	463,079,101.97		940,322,385.65	2,317,823,521.19

法定代表人：郭清泉

主管会计工作负责人：江曙晖

会计机构负责人：江曙晖

## 母公司权益变动表

### 2009 年度

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	本年金额						
	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			173,892,355.97	65,668,932.16	977,991,976.73
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年年初余额	442,597,097.00	295,833,591.60			173,892,355.97	65,668,932.16	977,991,976.73
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					25,659,027.42	80,506,245.46	106,165,272.88
(一) 净利润						128,295,137.09	128,295,137.09
(二) 其他综合收益							-
上述(一)和(二)小计						128,295,137.09	128,295,137.09
(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					25,659,027.42	-47,788,891.63	-22,129,864.21
1. 提取盈余公积					25,659,027.42	-25,659,027.42	-
2. 对所有者(或股东)的分配						-22,129,864.21	-22,129,864.21
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							
四、本年年末余额	442,597,097.00	295,833,591.60			199,551,383.39	146,175,177.62	1,084,157,249.61

法定代表人：郭清泉

主管会计工作负责人：江曙晖

会计机构负责人：江曙晖

## 母公司权益变动表（续）

2009 年度

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	295,064,731.00	305,813,993.57			127,612,775.29	72,342,685.12	800,834,184.98
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年年初余额	295,064,731.00	305,813,993.57			127,612,775.29	72,342,685.12	800,834,184.98
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	147,532,366.00	-9,980,401.97			46,279,580.68	-6,673,752.96	177,157,791.75
(一) 净利润						231,397,903.37	231,397,903.37
(二) 其他综合收益		-9,980,401.97					-9,980,401.97
上述(一)和(二)小计		-9,980,401.97				231,397,903.37	221,417,501.40
(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					46,279,580.68	-90,539,290.33	-44,259,709.65
1. 提取盈余公积					46,279,580.68	-46,279,580.68	-
2. 对所有者(或股东)的分配						-44,259,709.65	-44,259,709.65
3. 其他							
(五) 所有者权益内部结转	147,532,366.00					-147,532,366.00	
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	147,532,366.00					-147,532,366.00	
四、本年年末余额	442,597,097.00	295,833,591.60			173,892,355.97	65,668,932.16	977,991,976.73

法定代表人：郭清泉

主管会计工作负责人：江曙晖

会计机构负责人：江曙晖

### (三) 会计报告附注

## 厦门金龙汽车集团股份有限公司 财务报表附注 【2009 年】度

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 19,697.287 万股。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 22,697.287 万股。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 年末本公司总股本 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 年末本公司总股本 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，法定代表人为郭清泉先生。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

### （一）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。

### （二）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 2009 年 12 月 31 日的财务状况、2009 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### （三）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。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）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

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。

#### 2. 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企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

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。

#### **（六）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和特殊目的主体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已抵销。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。

#### **（七）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。

#### **（八）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。

#### **（九）金融资产**

本公司金融资产主要为应收款项。

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。

##### **1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法**

本公司将单笔金额大于 300 万元的应收账款中的整车销售款及其他应收款，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。

**2. 对于单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法。**

本公司将应收账款及其他应收款中单笔金额小于 300 万元，但可收回程度较低的款项，确定为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，采用账龄分析法及个别认定计提坏账。账龄分析法计提的比例为账龄 1 年以内为 50%，账龄 1 年以上计提比例为 100%。

**3. 各类信用风险组合的划分及坏账准备的确认标准和计提方法**

应收账款按款项性质分类后，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	账龄			
	1 年以内	1—2 年	2—3 年	3 年以上
单项金额重大的应收款项	1%	10%	30%	50%-100%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后，该组合的风险较大的应收款项	50%—100%	100%	100%	100%
其他不重大的应收款项	1%	10%	30%	50%-100%

其他应收款按款项性质分类后，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	账龄			
	1 年以内	1—2 年	2—3 年	3 年以上
单项金额重大的应收款项	1%	10%	30%	50%-100%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后，该组合的风险较大的应收款项	50%—100%	100%	100%	100%
其他不重大的应收款项	1%	10%	30%	50%-100%

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。

**(十) 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、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

## 2. 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。

## 3. 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。年末，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。

## 4. 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。

## 5. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法摊销。

### （十一）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。

#### 1. 初始投资成本的确定

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四之（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。

## 2. 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，其差额应当计入当期损益，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。

## 3. 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。

## 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因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。

### （十二）投资性房地产

本公司的投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

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。

### （十三） 固定资产

#### 1. 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。

#### 2. 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	20-30	5-10%	3.17-4.5%
机器设备	10	5-10%	9.00-9.50%
运输工具	4-5	5-10%	18.00-23.75%
电子设备	5	5-10%	18.00-19.00%
办公设备	5	5-10%	18.00-19.00%
其他设备	5	5-10%	18.00-19.00%

### 3. 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。

### 4. 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。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

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。

#### （十四） 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。

#### （十五） 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的资产的购建的，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。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。

#### （十六）无形资产与开发支出

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、整车生产权、商标权和软件等。

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：（1）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；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）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，应当证明其有用性；（4）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；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

### （十七）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。

### （十八）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。

### （十九）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。

### （二十）收入

#### 1. 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。

## 2. 提供劳务

本公司对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。

## 3. 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。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。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。

### （二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费、职工教育经费、非货币性福利、辞退福利和其他与获得职工提供的服务相关的支出。在职工提供服务的会计期间，本公司将应付的职工薪酬确认为负债，根据职工提供服务的受益对象计入相应的产品成本、劳务成本、资产成本及当期损益。

### （二十二）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。

### （二十三）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。

#### **（二十四）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。

##### **1. 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。

##### **2. 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。

#### **（二十五）主要会计政策、会计估计的变更**

##### **1. 会计政策变更**

本报告期主要会计政策未发生变更。

##### **2. 会计估计变更**

本报告期主要会计估计未发生变更。

#### **（二十六）重大前期差错更正**

本报告期未发生重大前期差错更正。

### 三、税项

#### (一) 主要税种及税率

##### 1. 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%
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	1%

##### 2. 企业所得税

公司名称	税基	税率
本公司	应纳税所得额	20%
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%
南京金龙客车制造有限公司	应纳税所得额	25%
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	10%
厦门金龙新福达底盘有限公司	应纳税所得额	20%
厦门金龙旅游客车有限公司	应纳税所得额	20%
厦门金驰达运输有限公司	应纳税所得额	20%
厦门金旅机动车检测有限公司	应纳税所得额	20%
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	20%
厦门金龙汽车物流有限公司	应纳税所得额	20%

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，本年度适用的税率为 20%；

(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，故 2009 年度所得税适用税率为 15%；

（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 2009 年度所得税适用税率为 15%；

（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 2009 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。本年度为轻型客车公司开始获利年度的第三年，减半征收企业所得税，故 2009 年度所得税适用税率为 10%；

（6）根据财政部、国家税务总局《技术改造国产设备投资抵免企业所得税暂行办法》（财税字[1999]290 号）和国家税务总局《技术改造国产设备投资抵免企业所得税审核管理办法》（国税发[2000]13 号）有关规定，金龙汽车车身公司 2007 年度及以前年度技术改造国产设备投资所购置的设备符合上述文件规定部分，购置金额的 40%准予抵免对比购置设备前一年新增的企业所得税额，且抵免的期限最长不超过 5 年。

### 3. 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%。

### 4. 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

### （一）子公司情况

#### 1. 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	25,000	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	张致平	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	韩锋钢	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
厦门金龙汽车物流有限公司	控股子公司	厦门	物流仓储配送	5,000	孙建华	仓库租赁、管理、服务; 国际货运代理; 汽车零部件装配、加工; 汽车零部件批发、零售
子公司名称 (全称)	持股比例		表决权比例	年末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	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(苏州)有限公司		60%	60% ②	15,000		是
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
厦门金龙汽车物流有限公司	40%	20%	60% ⑧	3,000		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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额	
厦门金龙旅游客车有限公司	中外合资	751603101	6,720,890.39			
金龙联合汽车工业(苏州)有限公司	有限公司	71411229-0	216,967,303.15			
厦门金龙新福达底盘有限公司	中外合资	61204344-X	11,541,902.47			

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			
厦门金龙汽车物流有限公司	有限公司	79129139-2	20,042,379.60		

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。

⑧本公司直接持有厦门金龙汽车物流有限公司 40%的股权，金龙汽车车身公司及金龙联合公司分别持有该公司 10%的股权。

## 2. 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	中外合资	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 (全称)	持股比例		表决权 比例	年末实际 出资额 (万元)	实质上构成对子公司净 投资的其他项目余额	是否 合并
	直接	间接				
厦门金龙轻型客车车身有限公司		66.67%	66.67%	3,315		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	从母公司所有者权益冲减 子公司少数股东分担的本 期亏损超过少数股东在该 子公司期初所有者权益中 所享有份额后的余额	
厦门金龙轻型客车车身有限公司	中外合资企业	7760323-1	34,957,839.66			

注：金龙汽车车身公司直接持有轻型客车公司 66.67%的股权。

## 3. 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	28,000	叶天捷	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	56,800	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
南京金龙客车 制造有限公司	控股子公司	南京	整车生产销售	3,000	孙建华	客车(不含 小轿车)、 改装车、汽 车附件制 造、销售
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	年末实际出资 额(万元)	实质上构成对子公司净 投资的其他项目余额	是否 合并
	直接	间接				
厦门金龙旅行 车有限公司	60%		60%	16,800		是
厦门金龙联合 汽车工业有限 公司	51%		51%	28,968		是
南京金龙客车 制造有限公司		60%	60%	1,800		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	从母公司所有者权益冲 减子公司少数股东分担 的本期亏损超过少数股 东在该子公司期初所有 者权益中所享有份额后 的余额	
厦门金龙旅行 车有限公司	中外合资	612012520	168,022,062.93			
厦门金龙联合 汽车工业有限 公司	中外合资	612003528	474,700,441.93			
南京金龙客车 制造有限公司	有限公司	72605203-7	-6,511,741.02	-5,719,375.88		
厦门金龙汽车 车身有限公司	有限公司	612006454	65,893,712.15			

注：金龙联合公司持有南京金龙客车制造有限公司（以下简称“南京金龙公司”）60%股权。

## 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	年末账面余额			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			188,279.72			157,572.11
美元	26,019.24	6.8282	177,664.58	23,643.25	6.8346	161,592.16
港币	133.00	0.88048	117.10	133.00	0.88189	117.29
欧元	11,947.40	9.7971	117,049.87	11,904.65	9.659	114,987.02
日元	3,745.88	0.073782	276.38	3,745.88	0.07565	283.38
现金小计			483,387.65			434,551.96
二、银行存款						
人民币			2,219,288,738.06			1,441,600,760.17
美元	21,651,056.23	6.8282	147,837,742.14	7,322,043.58	6.8346	50,043,239.06
港币	50.50	0.88048	44.46	62.29	0.88189	54.93
欧元	5,348,899.58	9.7971	52,403,704.08	4,186,311.40	9.659	40,435,581.82
日元	3,019,759.00	0.073782	222,803.86	45,801.00	0.07565	3,464.85
英镑	21.15	10.978	232.18			
银行存款小计			2,419,753,264.78			1,532,083,100.83
三、其他货币资金						
人民币			811,334,805.76			675,681,174.08
欧元	15.12	9.7971	148.12			
其他货币资金小计			811,334,953.88			675,681,174.08
合 计			3,231,571,606.31			2,208,198,826.87

注：年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 7,816,578.63 元，年初 7,747,997.27 元；其他货币资金年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 811,334,953.88 元，年初 675,514,426.15 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年末、年初的“现金及现金等价物”。

(2) 货币资金年末余额较年初余额增加 1,023,372,779.44 元，增加比例为 46.34%，主要系本公司经营活动净现金流量增加所致。

## (二) 应收票据

### (1) 应收票据分类

种 类	年末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	517,403,191.82	389,217,642.63
商业承兑汇票	30,200,000.00	71,030,067.00
合 计	547,603,191.82	460,247,709.63

(2) 截止 2009 年 12 月 31 日止，应收票据年末余额中用于质押开具应付票据的银行承兑汇票金额为 266,852,269.00 元，其中年末已质押的应收票据金额最大的前五项目明细列示如下：

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
浙江省城市车辆城建设备公司	2009-9-18	2010-3-18	8,000,000.00	
浙江金旅客车销售有限公司	2009-10-30	2010-4-30	5,509,000.00	
广东豪厦汽车销售有限公司	2009-10-19	2010-4-19	5,400,000.00	
北京金厦鹭业汽车销售有限公司	2009-10-28	2010-1-28	5,016,890.00	
四川锦龙汽车贸易有限公司	2009-11-18	2010-2-18	4,300,000.00	
合 计			28,225,890.00	

(3) 年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	备注
广州第二公共汽车公司	2009-12-11	2010-6-11	16,998,000.00	
宁波市公共交通总公司	2009-7-2	2010-1-1	15,831,000.00	
南京市公共交通总公司	2009-12-14	2010-6-14	15,090,000.00	
南京市公共交通总公司	2009-8-27	2010-2-27	15,090,000.00	
宁波市公共交通总公司	2009-9-18	2010-3-18	10,258,200.00	
合 计			73,267,200.00	

### (三) 应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类 别	年末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大的应收账款	1,658,979,474.54	76.52	54,769,221.83	3.30	1,604,210,252.71
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	5,156,206.38	0.24	4,350,747.48	84.38	805,458.90
其他不重大应收账款	503,890,419.75	23.24	22,644,719.69	4.49	481,245,700.06
合 计	2,168,026,100.67	100.00	81,764,689.00		2,086,261,411.67
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 (%)	
单项金额重大的应收账款	1,159,786,176.02	75.87	40,983,739.76	3.53	1,118,802,436.26
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	6,492,923.44	0.42	5,009,990.97	77.16	1,482,932.47
其他不重大应收账款	362,461,865.99	23.71	12,004,478.93	3.31	350,457,387.06
合 计	1,528,740,965.45	100.00	57,998,209.66		1,470,742,755.79

其中：外币列示如下：

项 目	年末账面余额			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	27,067,529.45	6.8282	184,822,504.60	27,888,395.39	6.8346	190,606,027.13
应收欧元账款	8,867,272.01	9.7971	86,873,550.61	4,502,378.39	9.659	43,488,472.87
应收日元账款	1,545,999.97	0.073782	114,066.97	1,546,000.00	0.07565	116,954.90
应收英镑账款				1,661,280.00	9.8798	16,413,114.14
合 计			271,810,122.18			250,624,569.04

(2) 应收账款按账龄分析列示如下:

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	1,871,204,925.47	86.31	18,973,031.55	1,852,231,893.92
1—2 年 (含)	233,434,589.50	10.77	24,497,934.59	208,936,654.91
2—3 年 (含)	53,029,179.51	2.44	29,699,250.17	23,329,929.34
3 年以上	10,357,406.19	0.48	8,594,472.69	1,762,933.50
合 计	2,168,026,100.67	100.00	81,764,689.00	2,086,261,411.67
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	1,371,872,393.71	89.74	15,692,756.48	1,356,179,637.23
1—2 年 (含)	105,147,373.77	6.88	25,092,477.93	80,054,895.84
2—3 年 (含)	49,451,412.87	3.23	15,058,190.15	34,393,222.72
3 年以上	2,269,785.10	0.15	2,154,785.10	115,000.00
合 计	1,528,740,965.45	100.00	57,998,209.66	1,470,742,755.79

(3) 年末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况

应收账款内容	年末账面金额	坏账准备金额	计提比例 (%)	理由
俄罗斯 UK 汽车公司	25,844,096.58	12,918,090.98	49.98	注①
上海黄燕经贸有限公司	10,722,229.00	10,722,229.00	100.00	注②
牙买加 FAI TAT	566,618.17	566,618.17	100.00	注③
太原市通达汽车贸易有限公司	924,565.00	555,855.00	60.12	
太原金诺信汽贸有限公司	439,291.40	213,600.48	48.62	
宁波市宏昱客车销售有限公司	586,680.00	577,082.11	98.36	按账龄分析法计提
其他单项金额重大的应收款项	1,622,413,148.96	31,128,901.85	1.92	
合 计	1,661,496,629.11	56,682,377.59		

注①: 单项金额重大的应收款项中金龙旅行车公司应收俄罗斯 UK 汽车公司 25,844,096.58 元, 由于该公司财务资金周转困难, 货款回收风险较高, 在单独减值测试后计提了坏账准备; 对俄罗斯 UK 汽车公司年末余额中扣除应付其代垫的二次索赔款项 18,465,722.28 元后的余额 7,378,374.30 元, 已于 2008 年度全额计提了坏账准备, 另外对于可扣除其代垫的二次索赔款项的应收账款金额 18,465,722.28 元, 则按账龄分析法计提坏账准备;

②单项金额重大的应收款项中金龙旅行车公司应收上海黄燕经贸有限公司 10,722,229.00 元，由于该公司财务资金周转困难，根据 2009 年 1 月 23 日厦门市中级人民法院民事调解书【(2008)厦民初字第 256 号】，上海黄燕经贸有限公司应于 2009 年 6 月 30 日前付清欠本公司子公司金龙旅行车公司应收账款余款 10,722,229 元，截止 2009 年 12 月 31 日，上海黄燕经贸有限公司仍未支付该货款。因此，对该项应收账款单独减值测试后全额计提了坏账准备，其中 2008 年度已计提坏账准备 8,810,472.50 元，本年度计提坏账准备 1,911,756.50 元；

③单项金额不重大但按信用风险特征组合后，该组合的风险较大的应收款项中金龙旅行车公司应收太原市通达汽车贸易有限公司等 4 家单位金额 2,517,154.57 元，由于欠款时间较长，回款风险较高，在单独减值测试后，按扣除经销商的保证金后的余额全额计提了坏账准备 1,913,155.76 元；其余该组合的风险较大的应收款项系应收整车配件销售款，均系按账龄计提坏账准备。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款列示如下：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	402,920.18	7.81	201,460.09	201,460.09
1—2 年 (含)	1,841,045.64	35.71	1,462,737.75	378,307.89
2—3 年 (含)	1,328,121.29	25.76	1,102,430.37	225,690.92
3 年以上	1,584,119.27	30.72	1,584,119.27	
合 计	5,156,206.38	100.00	4,350,747.48	805,458.90

账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	3,269,112.32	50.35	2,011,870.77	1,257,241.55
1—2 年 (含)	939,061.17	14.46	713,370.25	225,690.92
2—3 年 (含)	363,164.85	5.59	363,164.85	
3 年以上	1,921,585.10	29.60	1,921,585.10	
合 计	6,492,923.44	100.00	5,009,990.97	1,482,932.47

(4) 本年实际核销的应收账款情况

本年度实际核销无法收回的应收账款 44,795.05 元，相应冲销已计提的坏账准备 44,795.05 元；

(5) 本报告期应收账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东及其他关联单位欠款情况；

(6) 年末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	年末金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
苏州金龙汽车销售有限公司	客户	133,940,126.74	注①	6.18
浙江省城市车辆城建设备公司	客户	101,266,500.00	1 年以内	4.67
无锡市交通汽车贸易服务有限公司	客户	59,290,800.00	1 年以内	2.73
苏州海盟汽车销售有限公司	客户	55,491,680.00	注②	2.56
镇江市公共交通总公司	客户	48,648,600.00	注③	2.24
合 计		398,637,706.74		18.38

注：①苏州金龙汽车销售有限公司年末余额 133,940,126.74 元，其中 1 年以内 120,244,602.74 元，1 至 2 年 13,695,524.00 元；

②苏州海盟汽车销售有限公司年末余额 55,491,680.00 元，其中 1 年以内 40,409,050.00 元，1 至 2 年 11,660,370.00 元，2 至 3 年 3,422,260.00 元；

③镇江市公共交通总公司年末余额 48,648,600.00 元，其中 1 年以内 44,752,600.00 元，1 至 2 年 3,896,000.00 元；

上述 3 家公司账龄 1 年以上应收账款均在本公司销售合同约定的收款信用期内。

(7) 应收账款年末余额较年初余额增加 639,285,135.22 元，增加比例为 41.82%，主要是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	年末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	103,988,804.73	91.03	239,275,155.74	94.18
1—2 年 (含)	5,697,966.23	4.99	10,480,660.23	4.12
2—3 年 (含)	1,405,259.28	1.23	3,600,730.49	1.42
3 年以上	3,143,054.54	2.75	702,653.25	0.28
合 计	114,235,084.78	100.00	254,059,199.71	100.00

其中：外币列示如下：

项 目	年末账面余额			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	8,620.37	6.8282	58,861.61	4,318,692.92	6.8346	29,516,538.63
预付欧元账款	4,678.70	9.7971	45,837.69	5,490,270.64	9.659	53,030,524.11
预付港币账款				10,089.90	0.88189	8,898.18
预付日元账款				193,079,247.59	0.07565	14,606,445.08
合 计			104,699.30			97,162,406.00

(2) 年末预付款项前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	年末账面余额	占预付账款总额的比例 (%)	预付时间	未结算原因
绵阳新晨动力机械有限公司	供应商	7,248,382.61	6.35	2009 年	业务未完成
江西洪都钢厂	供应商	4,298,541.54	3.76	2009 年	业务未完成
ZF Passau Gmb H	供应商	4,170,135.62	3.65	2009 年	业务未完成
保定长城内燃机制造有限公司	供应商	3,520,500.00	3.08	2009 年	业务未完成
米其林(中国)投资有限公司	供应商	3,345,009.31	2.93	2009 年	业务未完成
合 计		22,582,569.08	19.77		

(3) 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下:

单位名称	年末账面余额	账 龄	未及时结算原因
鞍钢集团国际经济贸易公司	2,667,607.31	1-2 年	按合同约定的设备预付款
广州稳和空调安装有限公司	1,638,688.17	3 年以上	未结算
TOKOKOSEN(东工物产)	732,858.31	1-2 年	未结算
合 计	5,039,153.79		

(4) 本报告期预付款项中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项;

(5) 预付账款年末余额较年初余额减少 139,824,114.93 元, 减少比例为 55.04%, 主要系本年度预付的进口采购货款较上年减少及上年预付的材料设备款已于本年入库转销所致。

### (五) 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下:

类 别	年末账面余额				净 额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大的其他应收款	71,735,818.97	59.00	12,000,000.00	16.73	59,735,818.97
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	144,810.43	0.12	144,810.43	100.00	
其他不重大其他应收款	49,698,706.10	40.88	5,851,675.31	11.77	43,847,030.79
合 计	121,579,335.50	100.00	17,996,485.74		103,582,849.76

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 (%)	
单项金额重大的其他应收款	36,223,810.46	42.63	7,636,342.53	21.08	28,587,467.93
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	1,032,220.43	1.21	1,032,220.43	100.00	
其他不重大其他应收款	47,724,313.91	56.16	5,979,071.99	12.53	41,745,241.92
合 计	84,980,344.80	100.00	14,647,634.95		70,332,709.85

其中: 外币列示如下:

项 目	年末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
其他应收款-美元	188,951.06	6.8282	1,290,195.63			
合 计			1,290,195.63			

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下:

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净 额
1 年以内	89,781,776.41	73.85	386,329.27	89,395,447.14
1—2 年 (含)	6,611,798.20	5.44	314,053.71	6,297,744.49
2—3 年 (含)	1,699,901.48	1.40	429,177.44	1,270,724.04
3 年以上	23,485,859.41	19.31	16,866,925.32	6,618,934.09
合 计	121,579,335.50	100.00	17,996,485.74	103,582,849.76
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净 额
1 年以内	51,830,801.71	60.99	403,108.80	51,427,692.91
1—2 年 (含)	4,700,335.51	5.53	1,296,239.76	3,404,095.75
2—3 年 (含)	3,838,659.37	4.52	116,200.37	3,722,459.00
3 年以上	24,610,548.21	28.96	12,832,086.02	11,778,462.19
合 计	84,980,344.80	100.00	14,647,634.95	70,332,709.85

(3) 年末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款内容	年末账面金额	坏账准备金额	计提比例 (%)	理 由
浙江天时国际经济技术合作公司	15,000,000.00	12,000,000.00	80.00	账龄分析法
南京东宇汽车集团有限公司	6,735,818.97			注①
工行非保本浮动收益型理财产品	50,000,000.00			注②
铜陵市尚鹏旅游涉外汽车有限责任公司	144,810.43	144,810.43	100.00	注③
合 计	71,880,629.40	12,144,810.43		

注①：单项金额重大的其他应收款项中应收南京东宇汽车集团有限公司年末余额 6,735,818.97 元，由于该公司系南京金龙公司的少数股东，故不计提坏账准备。

②单项金额重大的其他应收款中金龙联合公司应收工行非保本浮动收益型理财产品 50,000,000.00 元，该理财产品投资起始日为 2009 年 12 月 29 日，到期日为 2010 年 1 月 11 日，由于期限较短且款项已到期收回，故不计提坏账准备。

③单项金额不重大但按信用风险特征组合后,该组合的风险较大的其他应收款中金龙旅行车公司应收铜陵市尚鹏旅游涉外汽车有限责任公司金额 144,810.43 元，该公司财务状况恶化，回款风险较高，在单独减值测试后全额计提了坏账准备 144,810.43 元。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款列示如下：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内				
1—2 年 (含)				
2—3 年 (含)	144,810.43	100.00	144,810.43	-
3 年以上				
合 计	144,810.43	100.00	144,810.43	-

账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净 额
1 年以内				
1—2 年 (含)	1,032,220.43	100.00	1,032,220.43	-
2—3 年 (含)				
3 年以上				
合 计	1,032,220.43	100.00	1,032,220.43	-

(4) 本年度无实际核销其他应收款的情况

(5) 本报告期其他应收款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东及其他关联单位欠款情况。

(6) 年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	年末金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
工行非保本浮动收益型理财产品	理财产品		50,000,000.00	1 年以内	41.13
浙江天时国际经济技术合作公司	履约保证金	客户	15,000,000.00	4-5 年	12.34
投标保证金	投标保证金	客户	7,932,931.00	1 年以内	6.52
南京东宇汽车集团有限公司	往来款	子 公 司 少 数 股 东	6,735,818.97	1-2 年	5.54
个人备用金借款	备用金		1,579,067.91	1 年以内	1.30
合 计			81,247,817.88		66.83

(7) 其他应收款年末余额较年初余额增加 36,598,990.70 元, 增加比例为 43.07%, 主要系本年金龙联合公司购买工行非保本浮动收益型理财产品 5,000 万元所致。

## (六) 存货

(1) 存货分类列示如下:

项 目	年末账面余额			年初账面余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	701,663,290.98	169,921,522.68	531,741,768.30	883,748,421.92	141,685,084.50	742,063,337.42
在产品	360,967,184.52	7,113,464.54	353,853,719.98	308,320,043.50	6,070,701.02	302,249,342.48
库存商品	479,417,859.65	28,612,160.35	450,805,699.30	717,064,465.57	20,188,630.45	696,875,835.12
低值易耗品	13,420.83		13,420.83	835,703.78		835,703.78
合 计	1,542,061,755.98	205,647,147.57	1,336,414,608.41	1,909,968,634.77	167,944,415.97	1,742,024,218.80

(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	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
原材料	141,685,084.50	53,904,465.16		25,668,026.98	169,921,522.68
在产品	6,070,701.02	6,647,631.59		5,604,868.07	7,113,464.54
库存商品	20,188,630.45	13,110,485.41		4,686,955.51	28,612,160.35
合 计	167,944,415.97	73,662,582.16		35,959,850.56	205,647,147.57

注：①存货跌价准备计提依据见报告附注二之（十）；

②本年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、在产品已于本年发出，产成品已于本年销售，相应转出已计提的跌价准备。

**（七）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	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	持股比例	表决权比例	注册资本(万元)
<b>一、合营企业</b>							
厦门金龙汽车空调有限公司	中外合资	厦门	徐斌	机械	50%	50%	4,200
<b>二、联营企业</b>							
厦门金龙橡塑制品有限公司①	中外合资	厦门	陈金才	机械	46.18%	46.18%	895.48
厦门金龙汽车座椅有限公司②	中外合资	厦门	徐斌	机械	40%	40%	100 万美元
厦门金龙汽车电器有限公司	中外合资	厦门	何春阳	机械	30.25%	30.25%	238
浩汉工业产品设计(厦门)有限公司	中外合资	厦门	孙建华	设计	40%	40%	1,000
厦门金龙礼宾车有限公司③	中外合资	厦门	叶同	机械	45%	45%	6,000
被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润	组织机构代码	
<b>一、合营企业</b>							
厦门金龙汽车空调有限公司	79,392,476.58	25,466,248.80	53,926,227.78	163,482,917.78	10,069,533.40	76929497-6	
<b>二、联营企业</b>							
厦门金龙橡塑制品有限公司	83,873,718.88	55,472,548.24	28,401,170.64	92,593,291.11	10,787,004.57	61200938-0	
厦门金龙汽车座椅有限公司	55,547,631.06	37,058,460.64	18,489,170.42	88,992,746.54	3,408,809.82	61202487-1	
厦门金龙汽车电器有限公司	24,724,019.75	7,856,247.71	16,867,772.04	31,436,322.89	2,678,784.62	61201284-6	
浩汉工业产品设计(厦门)有限公司	9,687,475.75	1,486.18	9,685,989.57	-	247,065.09	76929519-4	
厦门金龙礼宾车有限公司	50,408,390.46	19,676,692.02	30,731,698.44	17,842,902.52	-13,043,167.68	77603548-9	

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间接持有该公司 8.15%的股权。

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间接持有该公司 10%的股权。

③金龙联合公司原持有厦门金龙礼宾车有限公司 35%的股权，本年度受让厦门机电集团有限公司持有的厦门金龙礼宾车有限公司 10%的股权，股权转让基准日为 2009 年 8 月 31 日，股权转让价款为 4,342,407.00 元（含 2009 年 1 月至 8 月的按股比确认的投资收益）。因此，金龙联合公司自 2009 年 1 月起，接受让后的持有厦门金龙礼宾车有限公司 45%的股权比例确认 2009 年度的投资收益。

## (八) 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	初始投资成本	年初账面余额	本年增减额 (减少以“-”号填列)	年末账面余额
马来西亚贸易公司	成本法	2,072,562.60	2,072,562.60		2,072,562.60
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	11,259,364.54	228,913.13	11,488,277.67
厦门金龙汽车座椅有限公司	权益法	3,381,460.00	5,353,198.18	1,022,642.95	6,375,841.13
厦门金龙汽车电器有限公司	权益法	720,000.00	4,879,138.94	223,362.11	5,102,501.05
厦门金龙汽车空调有限公司	权益法	21,000,000.00	25,111,368.61	1,851,745.26	26,963,113.87
浩汉工业设计(厦门)有限公司	权益法	2,500,000.00	2,359,731.12	1,555,928.04	3,915,659.16
厦门金龙礼宾车有限公司	权益法	21,000,000.00	15,320,092.18	-1,527,018.46	13,793,073.72
合计		61,127,022.60	72,278,456.17	3,925,573.03	76,204,029.20
被投资单位	持股比例	表决权比例	减值准备金额	本年计提减值准备金额	本年现金红利
马来西亚贸易公司	24.22%	24.22%			
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	12.5%	12.5%			
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%			3,450,467.40
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%			546,453.62
厦门金龙汽车空调有限公司	50%	50%			4,659,833.00
浩汉工业设计(厦门)有限公司	40%	40%			
厦门金龙礼宾车有限公司	45%	45%			
合计					8,656,754.02

**(九) 投资性房地产**

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产本年增减变动如下:

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、投资性房地产原价合计	47,395,972.23	19,829,838.75	1,375,000.00	65,850,810.98
1、房屋、建筑物	39,501,120.68	19,829,838.75		59,330,959.43
2、土地使用权	7,894,851.55		1,375,000.00	6,519,851.55
二、投资性房地产累计折旧(摊销)合计	15,191,232.48	3,104,901.76	419,375.44	17,876,758.80
1、房屋、建筑物	12,213,953.22	2,922,099.52		15,136,052.74
2、土地使用权	2,977,279.26	182,802.24	419,375.44	2,740,706.06
三、投资性房地产账面净值合计	32,204,739.75			47,974,052.18
1、房屋、建筑物	27,287,167.46			44,194,906.69
2、土地使用权	4,917,572.29			3,779,145.49
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	32,204,739.75			47,974,052.18
1、房屋、建筑物	27,287,167.46			44,194,906.69
2、土地使用权	4,917,572.29			3,779,145.49

注: ①本年计提的折旧和摊销额为 2,109,735.36 元;

②本年投资性房地产增加原值 19,829,838.75 元, 其中从固定资产中转入用于出租的房产原值 18,454,838.75 元及已计提的折旧 575,790.96 元;

③本年投资性房产土地使用权减少原值 1,375,000.00 元, 累计摊销减少 419,375.44 元, 系重分类转入投资性房产核算所致。

(2) 年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) 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	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、固定资产原价合计	1,846,127,330.80	232,864,083.36	64,132,068.46	2,014,859,345.70
1、房屋建筑物	1,023,292,613.02	144,452,927.96	18,650,064.75	1,149,095,476.23
2、机器设备	634,821,369.73	67,988,170.22	26,107,201.95	676,702,338.00
3、运输工具	120,250,388.62	9,424,841.99	16,508,806.46	113,166,424.15
4、电子设备	44,770,298.25	7,416,104.82	2,861,295.30	49,325,107.77
5、办公设备	8,094,728.58	1,314,246.25	4,700.00	9,404,274.83
6、其他设备	14,897,932.60	2,267,792.12		17,165,724.72

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
二、累计折旧合计	496,399,682.10	120,562,015.30	22,720,484.15	594,241,213.25
1、房屋建筑物	186,416,327.80	51,777,477.49	643,156.52	237,550,648.77
2、机器设备	194,716,079.55	46,819,182.07	6,510,731.06	235,024,530.56
3、运输工具	86,311,608.20	9,825,951.15	12,979,280.08	83,158,279.27
4、电子设备	21,367,454.69	7,768,335.51	2,583,277.99	26,552,512.21
5、办公设备	3,319,491.13	1,231,775.58	4,038.50	4,547,228.21
6、其他设备	4,268,720.73	3,139,293.50		7,408,014.23
三、固定资产净值合计	1,349,727,648.70			1,420,618,132.45
1、房屋建筑物	836,876,285.22			911,544,827.46
2、机器设备	440,105,290.18			441,677,807.44
3、运输工具	33,938,780.42			30,008,144.88
4、电子设备	23,402,843.56			22,772,595.56
5、办公设备	4,775,237.45			4,857,046.62
6、其他设备	10,629,211.87			9,757,710.49
四、固定资产减值准备 累计金额合计	688,844.80			688,844.80
1、房屋建筑物				
2、机器设备	688,844.80			688,844.80
3、运输工具				
4、电子设备				
5、办公设备				
6、其他设备				
五、固定资产账面价值合计	1,349,038,803.90			1,419,929,287.65
1、房屋建筑物	836,876,285.22			911,544,827.46
2、机器设备	439,416,445.38			440,988,962.64
3、运输工具	33,938,780.42			30,008,144.88
4、电子设备	23,402,843.56			22,772,595.56
5、办公设备	4,775,237.45			4,857,046.62
6、其他设备	10,629,211.87			9,757,710.49

注：①本年计提的折旧额为 120,562,015.30 元。

②本年在建工程完工转入固定资产的原价为 209,858,160.59 元。

③本年固定资产减少原值 64,132,068.46 元，净值减少 41,411,584.31 元，其中：将用于出租的房产重分类转入投资性房产核算转出原值 18,454,838.75 元，净值 17,879,047.79 元；子公司金龙联合公司及金龙旅行车于本年度收到国产设备退税款 17,915,808.41 元减少固定资产机器设备原值和净值 17,915,808.41 元；本年度子公司金龙旅行车公司车改出售运输设备相应转出原值 10,886,005.45，净值 2,186,203.14 元。

(2) 未办妥产权证书的情况

固定资产中有原值为 21,826.81 万元的房屋建筑物产权手续尚在办理中。

(3) 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（十八）。

(十一) 在建工程

(1) 在建工程分项列示如下:

项 目	年末账面余额			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
金龙联合公司大巴特种涂装车间项目				20,769,413.55		20,769,413.55
金龙联合公司 SK 项目	57,444,537.02		57,444,537.02			
苏州金龙公司园区二期基建工程	15,089,103.60		15,089,103.60	12,631,691.27		12,631,691.27
苏州金龙公司零星工程	3,546,247.94		3,546,247.94	169,482.13		169,482.13
苏州金龙公司唯亭工程	15,343,129.01		15,343,129.01	10,428,935.00		10,428,935.00
金龙车身公司海狮车型改型	356,031.97		356,031.97	356,031.97		356,031.97
金龙车身公司二期易地新建与技术改造项目				920,913.65		920,913.65
金龙车身公司 SK 项目	5,275,791.46		5,275,791.46			
金龙车身公司 MPV 项目	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	458,000.00		458,000.00
轻客车身公司海狮模具	4,190,610.00		4,190,610.00			
金龙物流公司零星工程				657,475.00		657,475.00
金龙旅行车海沧厂房二期工程				189,000.00		189,000.00
金龙旅行车中客一部整体厂房改造工程				1,020,930.00		1,020,930.00
金龙旅行车湖里涂装改造工程	350,000.00		350,000.00			
合 计	105,091,912.54		105,091,912.54	47,601,872.57		47,601,872.57

注：本年在建工程完工转入固定资产金额为 209,858,160.59 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		本年增加额	
		金额	其中：利息资本化	金额	其中：利息资本化
金龙联合公司大巴特种涂装车间项目	自筹	20,769,413.55		1,325,278.06	
金龙联合公司 SK 项目	自筹			57,444,537.02	
苏州金龙园区二期基建工程	自筹	12,631,691.27		62,409,241.30	
苏州金龙公司唯亭工程	自筹	10,428,935.00		39,914,194.01	
金龙汽车车身公司二期易地新建与技术改造项目	自筹	920,913.65		66,118,908.50	
合 计		44,750,953.47		227,212,158.89	

(续上表)

工程名称	本年减少额		年末金额	
	金额	其中：本年转固	金额	其中：利息资本化
金龙联合公司大巴特种涂装车间项目	22,094,691.61	22,094,691.61		
金龙联合公司 SK 项目			57,444,537.02	

工程名称	本年减少额		年末金额	
	金额	其中：本年转固	金额	其中：利息资本化
苏州金龙园区二期基建工程	59,951,828.97	59,951,828.97	15,089,103.60	
苏州金龙公司唯亭工程	35,000,000.00	35,000,000.00	15,343,129.01	
金龙汽车车身公司二期易地新建与技术改造项目	67,039,822.15	67,039,822.15		
合计	184,086,342.73	184,086,342.73	87,876,769.63	

(3) 年末在建工程不存在减值情形，无需计提减值准备。

## (十二) 无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、无形资产原价合计	252,678,521.83	9,751,191.79	54,500.00	262,375,213.62
土地使用权	243,743,281.03	7,925,897.08		251,669,178.11
苏州金龙公司整车生产权	5,000,000.00			5,000,000.00
商标权	1,800,000.00			1,800,000.00
软件	2,052,860.80	1,825,294.71		3,878,155.51
用友财务软件	27,880.00			27,880.00
仓储管理信息系统	54,500.00		54,500.00	
二、无形资产累计摊销额合计	39,699,056.00	6,861,319.72		46,560,375.72
土地使用权	32,147,736.37	5,809,072.49		37,956,808.86
苏州金龙公司整车生产权	3,958,333.61	500,000.04		4,458,333.65
商标权	1,800,000.00			1,800,000.00
软件	1,765,106.02	552,247.19		2,317,353.21
用友财务软件	27,880.00			27,880.00
仓储管理信息系统				
三、无形资产账面净值合计	212,979,465.83			215,814,837.90
土地使用权	211,595,544.66			213,712,369.25
苏州金龙公司整车生产权	1,041,666.39			541,666.35
商标权				
软件	287,754.78			1,560,802.30
用友财务软件				
仓储管理信息系统	54,500.00			
四、无形资产减值准备累计金额合计				
五、无形资产账面价值合计	212,979,465.83			215,814,837.90
土地使用权	211,595,544.66			213,712,369.25
苏州金龙公司整车生产权	1,041,666.39			541,666.35
商标权				
软件	287,754.78			1,560,802.30
用友财务软件				
仓储管理信息系统	54,500.00			

注：本年摊销额为 6,861,319.72 元。

(2) 年末无形资产不存在减值的情形，无需计提资产减值准备。

**(十三) 商誉**

被投资单位名称	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、商誉原值合计	75,826,223.58			75,826,223.58
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	75,826,223.58			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			

注：本年度计提商誉减值准备 4,520,657.68 元，系因南京金龙公司连年亏损，故对其全额计提商誉减值准备；其他商誉不存在明显减值的迹象，不需计提商誉减值准备。

**(十四) 长期待摊费用**

项 目	年初账面 余额	本年 增加额	本年 摊销额	本年其他 减少额	年末账面 余额
金龙联合公司灌南新厂绿化费用	793,276.57		297,478.68		495,797.89
金旅公司中客一部租赁改良支出	10,951,965.07		576,419.16		10,375,545.91
轻客公司零星改造支出	2,290,340.13		572,585.04		1,717,755.09
南京金龙公司租赁新厂区改造支出	1,895,306.17		413,521.35		1,481,784.82
金龙联合公司设备基础、道路及零星工程		1,553,290.78	258,881.80		1,294,408.98
金龙联合公司研发中心租赁办公楼装修费	1,339,833.65		126,399.40		1,213,434.25
其他	47,367.54	1,158,016.96	127,406.88		1,077,977.62
合 计	17,318,089.13	2,711,307.74	2,372,692.31		17,656,704.56

**(十五) 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	年末账面余额		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	303,680,404.74	46,723,502.43	236,880,590.48	36,675,120.63
预计负债（售后服务费）	147,625,538.96	22,143,830.83	167,509,520.08	25,126,428.02
存货销售未实现毛利	4,807,029.94	627,995.40	5,883,613.87	835,028.88
预提费用	731,193.17	109,678.98	1,349,504.27	202,425.64
开办费			69,167.94	14,525.28
可抵扣亏损			1,810,173.00	362,034.60
预计负债（预计担保损失）	5,475,568.72	821,335.31		
合 计	462,319,735.53	70,426,342.95	413,502,569.64	63,215,563.05

(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	年末数	年初数
坏账准备	1,722,119.72	1,481,317.19
存货跌价准备	4,526,455.53	2,225,663.06
固定资产减值准备	688,844.80	688,844.80
可抵扣亏损	23,957,125.72	12,541,339.57
合 计	30,894,545.77	16,937,164.62

注：以上未确认为递延所得税资产的项目，主要系因南京金龙公司连续亏损，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。

(十六) 资产减值准备

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	72,645,844.61	27,160,125.18		44,795.05	99,761,174.74
存货跌价准备	167,944,415.97	73,662,582.16		35,959,850.56	205,647,147.57
固定资产减值准备	688,844.80				688,844.80
商誉减值准备		4,520,657.68			4,520,657.68
合 计	241,279,105.38	105,343,365.02		36,004,645.61	310,617,824.79

(十七) 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	年末账面余额	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	811,334,953.88	675,514,426.15	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	266,852,269.00	97,270,786.00	用于开具应付票据的质押担保
3、固定资产—房屋建筑物	166,555,790.66	170,148,137.08	抵押借款
4、无形资产—土地使用权	35,326,081.59	36,168,850.95	抵押借款
二、其他原因造成所有权受到限制的资产			
合 计	1,280,069,095.13	979,102,200.18	

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（十八）。

### （十八）短期借款

（1）短期借款明细项目列示如下：

借款类别	年末账面余额	年初账面余额	备注
质押借款	38,427,543.61		注①
抵押借款	188,000,000.00	188,000,000.00	注②
信用借款		120,000,000.00	
合计	226,427,543.61	308,000,000.00	

注①：质押借款均系以人民币保证金存款作为借款担保。

②：抵押借款余额中苏州金龙公司以固定资产房屋建筑物中的净值 166,555,790.66 元、无形资产土地使用权中的净值 35,326,081.59 元为抵押物而取得银行借款 18,000 万元；其余抵押借款系南京金龙公司以其股东南京东宇汽车集团有限公司的房产作为抵押物而取得的银行借款 800 万元。

（2）截至 2009 年 12 月 31 日止，本公司无逾期未偿还的短期借款。

### （十九）应付票据

种类	年末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	2,390,210,249.41	2,026,197,147.22
商业承兑汇票	520,006,091.26	570,122,423.10
合计	2,910,216,340.67	2,596,319,570.32

下一会计期间将到期的金额 2,910,216,340.67 元。

### （二十）应付账款

（1）截至 2009 年 12 月 31 日止，账龄超过一年的大额应付账款的明细如下：

供应商	金额	性质或内容	未偿还的原因
上海黄燕模塑工程有限公司	3,002,660.19	模具款	未结算
扬州杰信汽车空调销售有限公司	1,132,431.15	货款	未结算
苏州汽车客运集团有限公司汽车修理厂	757,311.46	货款	未结算
东风康明斯发动机有限公司	752,529.09	货款	未结算
湖南中联重科车桥有限公司	740,101.74	货款	未结算
合计	6,385,033.63		

（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）本报告期应付账款中应付关联方的款项情况如下：

单位名称	年末账面余额	年初账面余额
厦门金龙汽车电器有限公司	8,499,812.64	9,536,519.71
厦门金龙汽车空调有限公司	9,242,515.99	48,595,422.60
厦门金龙汽车座椅有限公司	11,612,500.76	8,295,688.80
厦门金龙橡塑制品有限公司	9,996,311.62	4,357,130.09
合计	39,351,141.01	70,784,761.20

(4) 余额中外币列示如下:

项 目	年末账面余额			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	2,832,801.49	6.8282	19,342,935.13	3,212,511.22	6.8346	21,956,229.18
应付日元账款	22,323,154.00	0.073782	1,647,046.95	2,450,000.00	0.07565	185,342.50
应付港币账款	10,080.00	0.88048	8,875.24			
应付欧元账款	969,806.37	9.7971	9,501,289.99			
应付英镑账款	2,423.85	10.9780	26,609.03			
合 计			30,526,756.34			22,141,571.68

(5) 应付账款年末余额较年初余额增加 700,846,362.01 元, 增加比例为 37.26%, 主要系为适应订单生产所需, 原材料采购增加所致。

#### (二十一) 预收款项

- (1) 截至 2009 年 12 月 31 日止, 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) 本报告期预收关联方的款项情况如下:

单位名称	年末账面余额	年初账面余额
厦门金龙礼宾车有限公司	50,000.00	1,600,000.00
合 计	50,000.00	1,600,000.00

(4) 余额中外币列示如下:

项 目	年末账面余额			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	10,951,911.62	6.8282	74,781,842.89	10,855,261.45	6.8346	74,191,369.91
预收欧元账款	290,468.21	9.7971	2,845,746.10	1,413,941.86	9.659	13,657,264.43
预收英镑账款	30,187.05	10.978	331,393.43			
合 计			77,958,982.42			87,848,634.34

#### (二十二) 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	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	94,247,655.12	588,809,314.01	526,643,720.18	156,413,248.95
职工福利费	11,749,342.11	33,313,326.62	33,680,399.22	11,382,269.51
社会保险费	11,037,189.64	30,487,271.69	37,104,987.74	4,419,473.59
住房公积金	596,521.68	30,096,356.41	22,316,159.26	8,376,718.83
工会经费和职工教育经费	11,780,712.97	10,144,729.23	10,223,045.85	11,702,396.35
非货币性福利				
其他		38,780.00	38,780.00	
合 计	129,411,421.52	692,889,777.96	630,007,092.25	192,294,107.23

注：①应付职工薪酬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年终奖金所致，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年末余额 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的职工奖励及福利基金。

(2)应付职工薪酬年末余额较年初余额增加 62,882,685.71 元，增加比例为 48.59%，主要系 2009 年末未支付的职工薪酬增加所致。

**(二十三) 应交税费**

项 目	年末账面余额	年初账面余额
增值税	22,682,963.98	1,615,527.41
消费税	8,140,758.21	4,257,748.88
营业税	1,969,630.67	115,696.94
企业所得税	51,660,288.48	3,909,518.08
个人所得税	3,715,529.38	3,038,919.60
城市维护建设税	620,760.38	872,846.62
房产税	1,712,377.83	1,580,053.79
印花税	393,143.23	326,465.14
土地使用税	1,020,716.96	1,020,716.96
教育费附加	322,575.15	374,982.05
地方教育费附加	385,139.33	362,291.72
其他	285,612.89	194,950.29
合 计	92,909,496.49	17,669,717.48

注：应交税费年末余额较年初增加 75,239,778.98 元，变动比例 425.81%，其中应交增值税较上年增加系由于本年国内销售比重较上年增加，相应导致应交增值税较上年增加；应交所得税较上年增加主要系根据利润经纳税调整后计提的所得税变动及在税款缴交期间所缴纳的税款金额不同所致。

**(二十四) 应付利息**

项 目	年末账面余额	年初账面余额
短期借款应付利息	193,050.00	207,900.00
1 年内到期其他非流动负债应付利息	195,000.00	292,666.67
合 计	388,050.00	500,566.67

**(二十五) 应付股利**

投资者名称	年末账面余额	年初账面余额	超过 1 年未支付原因
厦门潮州城酒楼有限公司	279,945.00	257,130.00	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	

投资者名称	年末账面余额	年初账面余额	超过 1 年未支付原因
自然人股东	4,265.14	2,841.44	
厦门市电子器材公司	1,700,002.40		
子公司少数股东东风柳州汽车有限公司	12,310,000.00		
子公司少数股东香港嘉隆集团有限公司	2,663,276.01		
合 计	20,786,488.55	4,088,971.44	

注：应付股利年末余额较年初余额增加 16,697,517.11 元，变动比例为 408.35%，主要系 2009 年末子公司少数股东股利尚未支付所致。

## （二十六）其他应付款

（1）本报告期其他应付款中应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位名称	年末账面余额	年初账面余额
厦门机电集团有限公司	28,342,407.00	
合 计	28,342,407.00	

注：年末其他应付款中应付厦门机电集团有限公司 28,342,407.00 元，系其中金龙联合公司收到厦门机电集团有限公司拟追加投资款 24,000,000.00 元，由于相关增资手续尚在办理中，故将收到的增资款列为其他应付款核算；其余 4,342,407.00 元系金龙联合公司应付厦门机电集团有限公司持有的厦门金龙礼宾车有限公司 10% 的股权受让款。

（2）金额较大的其他应付款明细列示如下：

项 目	年末账面余额	性质或内容
厦门机电集团有限公司	28,342,407.00	见上表
出口车费用	28,512,900.82	与出口车相关的尚未支付的报关费用、运输费及认证费等
经销商保证金	34,187,680.00	历年滚存
俄罗斯 UK 汽车公司	18,465,722.28	俄罗斯车辆二次索赔款项
厦门市财政局	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
合 计	88,640,982.08	

（3）账龄超过一年的大额其他应付款的明细如下：

项目	年末账面余额	性质或内容	未偿还的原因
经销商保证金	27,777,680.00		历年滚存
俄罗斯 UK 汽车公司	18,465,722.28	俄罗斯车辆二次索赔款项	未结算
厦门市财政局	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	53,718,081.26		

（4）其他应付款年末余额较年初余额增加 61,880,679.15 元，变动比例为 37.50%，主要系 2009 年末应付厦门机电集团有限公司往来款项及应付款项的相关费用增加所致。

**(二十七) 一年内到期的非流动负债**

(1) 一年内到期的非流动负债明细如下:

项 目	年末账面余额	年初账面余额
1 年内到期的长期借款	200,000,000.00	
合 计	200,000,000.00	

(2) 1 年内到期的长期借款

项 目	年末账面余额	年初账面余额
信用借款	100,000,000.00	
保证借款	100,000,000.00	
合 计	200,000,000.00	

(3) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	年利率 (%)	年末账面余额		年初账面余额	
					外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
中国进出口 银行	2008 年 11 月 13	2010 年 11 月 6 日	人民币	3.51		100,000,000.00		100,000,000.00
中国进出口 银行	2008 年 12 月 2 日	2010 年 11 月 6 日	人民币	3.51		100,000,000.00		100,000,000.00
合 计						200,000,000.00		200,000,000.00

**(二十八) 其他流动负债**

项 目	年末账面余额	年初账面余额
国家级企业技术中心创新能力建设项目		2,714,565.94
基于液力缓速节能器的城市客车	700,000.00	700,000.00
新产品 SK 车型开发项目	10,000,000.00	10,000,000.00
厦门机电集团科技补助金	8,075,000.00	5,233,980.00
中央增投新能源汽车开发项目	11,880,000.00	
6121 客车出口开发项目	300,000.00	
2009 年产学开发项目资金	500,000.00	
福建工程学院课题协作资金	396,000.00	
合 计	31,851,000.00	18,648,545.94

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调整为递延收益，报表列示在“其他流动负债”。

**(二十九) 长期借款**

长期借款明细列示如下:

借款类别	年末账面余额	年初账面余额	备注
信用借款		100,000,000.00	系子公司金龙联合公司的借款, 贷款期限为 2008 年 12 月 2 日至 2010 年 11 月 6 日
保证借款		100,000,000.00	系子公司金龙联合公司的借款, 贷款期限为 2008 年 11 月 13 日至 2010 年 11 月 6 日, 由本公司提供担保
合计		200,000,000.00	
减: 一年内到期的长期借款			
净额		200,000,000.00	

注: 以上长期借款将于 2010 年 11 月 6 日到期, 故将上述借款在报表列示为一年内到期的非流动负债, 见报告附注五之(二十七)。

### (三十) 预计负债

预计负债年末账面余额 153,101,107.68 元, 明细列示如下:

种类	年末账面余额	年初账面余额
预计汽车按揭消费贷款担保损失	5,475,568.72	
售后服务费	147,625,538.96	167,509,520.08
合计	153,101,107.68	167,509,520.08

注: 预计汽车按揭消费贷款担保损失 5,475,568.72 元, 系根据 2010 年 1 月 7 日的广州市越秀区人民法院民事判决书, 苏州金龙公司为客户向广东发展银行股份有限公司办理的汽车按揭消费贷款提供担保, 因需承担担保连带责任所预计的担保损失。

### (三十一) 股本

本年股本变动情况如下:

单位: 股

股份类别	年初账面余额		本年增减					年末账面余额	
	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	40,639,476	9.19%				-40,639,476	-40,639,476		
2. 国有法人持股									
3. 其他内资持股	456,300	0.10%						456,300	0.11%
其中: 境内非国有法人持股	456,300	0.10%						456,300	0.11%
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	41,095,776	9.29%				-40,639,476	-40,639,476	456,300	0.11%

股份类别	年初账面余额		本年增减					年末账面余额	
	股数	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例
二、无限售条件股份									
1 人民币普通股	401,501,321	90.71%				40,639,476	40,639,476	442,140,797	99.89%
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
无限售条件股份合计	401,501,321	90.71%				40,639,476	40,639,476	442,140,797	99.89%
股份总数	442,597,097	100%						442,597,097	100%

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。

②本公司股权分置改革于 2006 年 3 月 22 日经相关股东会议通过，并于 2006 年 3 月 28 日实施。根据股权分置改革方案中关于有限售条件的流通股上市流通的承诺，其中 40,639,476 股有限售条件流通股于 2009 年 3 月 30 日上市流通。

③根据股改方案，本公司原非流通股股东厦门潮州城酒楼有限公司持有的本公司有限售条件股份数 456,300 股，由福建漳州闽粤第一城有限公司代为支付对价。因此，厦门潮州城酒楼有限公司所持股份尚需在向福建漳州闽粤第一城有限公司偿还代为垫付股份及该代垫股份相应派生的权益，取得福建漳州闽粤第一城有限公司的同意后，由本公司另行向证券交易所提出该等股份的上市流通申请，方可上市流通。

### （三十二） 资本公积

本年资本公积变动情况如下：

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
股本溢价	289,571,770.73			289,571,770.73
其他资本公积	8,360,809.87	1,224,000.00		9,584,809.87
合 计	297,932,580.60	1,224,000.00		299,156,580.60

注：本年资本公积增加 1,224,000.00 元，系在合并报表中按持股比例确认金龙联合公司本年度资本公积变动的金额。

### （三十三） 盈余公积

本年盈余公积变动情况如下：

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
法定盈余公积	96,861,127.89	12,829,513.71		109,690,641.60
任意盈余公积	77,031,228.08	12,829,513.71		89,860,741.79
合 计	173,892,355.97	25,659,027.42		199,551,383.39

注：本年增加情况详见本附注五之（三十四）。

**(三十四) 未分配利润**

未分配利润增减变动情况如下:

项 目	本年数	上年数
上年年末未分配利润	463,079,101.97	504,743,867.83
加: 年初未分配利润调整数 (调减“-”)		
本年年初未分配利润	463,079,101.97	504,743,867.83
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	150,617,450.37	196,525,004.52
加: 其他		-118,114.05
减: 提取法定盈余公积	12,829,513.71	23,139,790.34
提取任意盈余公积	12,829,513.71	23,139,790.34
应付普通股股利	22,129,864.21	44,259,709.65
转作股本的普通股股利		147,532,366.00
年末未分配利润	565,907,660.71	463,079,101.97

注: 本年度利润分配合计为 47,788,891.63 元, 包括: ①根据本公司章程规定, 按本年母公司净利润 128,295,137.09 元分别计提 10%的法定盈余公积和任意盈余公积合计 25,659,027.42 元; ②经 2009 年 5 月 5 日召开的 2008 年度股东大会批准, 本公司 2008 年度利润分配方案中应付普通股股东现金股利共计 22,129,864.21 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	本年发生额	上年发生额
营业收入	11,771,074,202.80	12,389,728,489.76
其中: 主营业务收入	11,468,798,488.33	12,014,251,868.55
其他业务收入	302,275,714.47	375,476,621.21
营业成本	10,277,577,065.89	11,051,240,644.46
其中: 主营业务成本	10,038,626,343.74	10,769,966,555.77
其他业务成本	238,950,722.15	281,274,088.69

(2) 营业收入按产品类别分项列示如下:

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车及车身体	11,468,798,488.33	10,038,626,343.74	12,014,251,868.55	10,769,966,555.77
租金收入	7,124,836.35	6,857,522.28	4,783,620.10	1,377,262.60
配件及材料销售	225,427,702.66	177,874,852.93	311,924,107.57	239,217,994.92
运输收入	29,899,495.52	27,057,917.29	28,839,183.95	29,902,226.32
包装物销售	12,810,238.30	7,923,949.99	9,566,175.75	5,307,474.31
外加工收入			23,504.27	29,358.98
招待所收入	1,060,320.00	2,148,868.03	1,132,190.00	1,851,936.79
维修收入	614,675.23	396,900.90	864,461.29	
仓储配送收入	4,303,992.53	6,652,475.86	1,528,688.22	1,272,958.54
其他	21,034,453.88	10,038,234.87	16,814,690.06	2,314,876.23
合计	11,771,074,202.80	10,277,577,065.89	12,389,728,489.76	11,051,240,644.46

## (3) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本年发生额	占公司全部营业收入的比例
第一名	370,080,573.25	3.14%
第二名	162,878,335.33	1.38%
第三名	131,881,563.51	1.12%
第四名	131,482,606.84	1.12%
第五名	119,838,239.33	1.02%
合计	916,161,318.26	7.78%

## (三十六) 营业税金及附加

税种	本年发生额	上年发生额
营业税	590,761.93	468,125.28
消费税	46,054,575.67	32,593,886.18
城市建设维护税	10,065,061.08	10,253,246.55
教育费附加	4,706,848.56	4,369,924.42
地方教育附加	3,883,121.83	2,877,036.62
其他税种	726,830.34	899,944.39
合计	66,027,199.41	51,462,163.44

## (三十七) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	27,160,125.18	44,647,885.90
存货跌价损失	73,662,582.16	37,891,789.49
固定资产减值损失		688,844.80
商誉减值损失	4,520,657.68	
合计	105,343,365.02	83,228,520.19

## (三十八) 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	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,696,140.08	2,477,137.11
权益法核算的长期股权投资收益	6,212,818.05	6,852,844.83
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		10,583,732.42
合计	7,908,958.13	19,913,714.36

注: 投资收益本年较上年减少 12,004,756.23 元, 变动比例 60.28%, 主要系上年处置可供出售金融资产—交通银行股权取得的投资收益较大所致。

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益:

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的的原因
厦门金龙新福达底盘有限公司	957,596.70	1,010,896.00	随被投资单位当年净利润的变动而变动
厦门金龙橡塑制品有限公司	738,543.38	1,006,747.27	
合计	1,696,140.08	2,017,643.27	

(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	本年发生额	上年发生额	本期比上期增减变动的原因
厦门金龙汽车空调有限公司	6,511,578.26	3,521,313.67	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
厦门金龙橡塑制品有限公司	3,679,380.53	3,957,571.24	
厦门金龙汽车座椅有限公司	1,022,642.95	737,199.60	
厦门金龙汽车电器有限公司	769,815.73	1,483,231.26	
厦门金龙礼宾车有限公司	-5,869,425.46	-2,863,312.02	
合 计	6,113,992.01	6,836,003.75	

(三十九) 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置利得	273,885.58	69,758,222.24
其中: 固定资产处置利得	273,885.58	19,410,711.58
无形资产处置利得		50,347,510.66
政府补助利得	27,626,478.94	20,541,167.64
赔偿金收入	894,943.96	4,165,829.60
罚款收入	1,437,147.05	1,570,554.21
无法支付的款项	1,067,226.37	307,935.90
违约金收入	3,842,555.02	977,915.00
其他	2,330,783.13	1,007,764.64
合 计	37,473,020.05	98,329,389.23

注: 营业外收入本年较上年减少 60,856,369.18 元, 变动比例 61.89%, 主要系上年收到由厦门市土地开发总公司支付拆迁补偿款确认的净额收入 69,451,018.55 元较大所致。

政府补助本年主要明细列示如下:

项 目	本年发生额
物流配送资金补助	2,500,000.00
出口信用保险投保费补贴款	2,233,700.00
海格整车设计开发技术补助款	1,875,000.00
优化机电高新产品研发补助	1,800,000.00
境外认证等补贴	1,400,000.00
科技专项资金补助	1,000,000.00
市场拓展展会补助	974,500.00
自主创新和产业升级扶持款	890,000.00
旅游车节能项目款	572,900.00
福建省优秀产品一等奖奖金	500,000.00
绍兴县节约用地奖	500,000.00
国家、行业标准研制项目资助	300,000.00
合 计	12,746,100.00

**(四十) 营业外支出**

营业外支出本年发生额 11,575,971.43 元，明细列示如下：

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损失	2,506,007.64	2,629,824.20
其中：固定资产处置损失	2,506,007.64	2,629,824.20
罚款及滞纳金支出	183,475.93	469,296.56
捐赠支出	755,400.00	2,058,093.30
赔偿金	1,895,275.30	50,000.00
违约金		272,630.89
非常损失	120,000.00	
预计汽车按揭消费贷款担保损失	5,475,568.72	
其他	640,243.84	1,243,185.22
合 计	11,575,971.43	6,723,030.17

**(四十一) 所得税费用**

本年所得税费用的明细列示如下：

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	66,974,822.68	46,669,999.53
递延所得税调整	-7,210,779.90	-23,318,639.02
合 计	59,764,042.78	23,351,360.51

**(四十二) 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：

**1. 计算结果**

报告期利润	本年数		上年数	
	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）	0.34	0.34	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.31	0.31	0.29	0.29

**2. 每股收益的计算过程**

项目	序号	本年数	上年数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	150,617,450.37	196,525,004.52

项目	序号	本年数	上年数
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	13,321,716.14	70,206,526.92
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	137,295,734.23	126,318,477.60
年初股份总数	4	442,597,097.00	295,064,731.00
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		147,532,366.00
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年末的月份数	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年末的月份数	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）	$12=4+5+6\times 7 \div 11-8\times 9 \div 11-10$	442,597,097.00	442,597,097.00
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）	$14=1 \div 12$	0.34	0.44
基本每股收益（II）	$15=3 \div 13$	0.31	0.29
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	16		
所得税率	17		
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）	$20=[1+(16-18)\times (1-17)] \div (12+19)$	0.34	0.44
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18)\times (1-17)] \div (13+19)$	0.31	0.29

(1) 基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

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

其中：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。

(四十三) 其他综合收益

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		-9,980,401.97
小 计		-9,980,401.97
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小 计		
4. 外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计		
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
合 计		-9,980,401.97

(四十四) 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 118,167,933.34 元，主要明细列示如下：

项 目	本年金额	上年金额
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	90,717,375.64	65,604,454.92
新能源汽车开发项目拨款	11,880,000.00	
收投标保证金及经销商保证金	7,414,000.00	
合 计	110,011,375.64	65,604,454.92

## 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 761,442,144.80 元，主要明细列示如下：

项 目	本年金额	上年金额
营业费用、管理费用中扣除工资性支出、折旧、摊销等后的现金支出、财务费用中的手续费、营业外支出中除处置非流动之外的支出、支付的其他往来款等	625,553,035.71	530,840,345.95
年末受到限制的货币资金较上年增加数	135,889,109.09	156,321,707.10
合 计	761,442,144.80	687,162,053.05

## 3. 吸收投资收到的现金

本年度金龙联合公司收到股东厦门机电集团有限公司增加投资款 24,000,000.00 元，由于该相关增资手续尚在办理中，上述款项账挂其他应付款核算，本公司在编制现金流量表时列为吸收投资收到的现金。

### （四十五）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	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	305,560,728.69	338,287,698.15
加：资产减值准备	105,343,365.02	83,228,520.19
固定资产折旧、投资性房地产折旧	122,671,750.66	110,279,219.52
无形资产摊销	6,861,319.72	6,541,575.18
长期待摊费用摊销	2,372,692.31	4,963,546.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	2,035,431.69	-67,509,042.46
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	196,690.37	380,644.42
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	29,665,138.19	38,322,209.07
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,908,958.13	-19,913,714.36
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,210,779.90	-23,318,639.02
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）	336,485,462.55	-452,682,728.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-879,311,373.01	-527,927,211.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,215,089,379.87	494,761,865.71
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,231,850,848.03	-14,586,057.15

补充资料	本年金额	上年金额
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	2,412,420,073.80	1,524,936,403.45
减: 现金的年初余额	1,524,936,403.45	1,602,577,356.96
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	887,483,670.35	-77,640,953.51

(2) 现金和现金等价物

项 目	本年金额	上年金额
一、现金	2,412,420,073.80	1,524,936,403.45
其中: 库存现金	483,387.65	434,551.96
可随时用于支付的银行存款	2,411,936,686.15	1,524,335,103.56
可随时用于支付的其他货币资金		166,747.93
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	2,412,420,073.80	1,524,936,403.45
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	819,151,532.51	683,262,423.42

(四十六) 合并股东权益变动表项目注释

合并股东权益变动表中的所有者投入和减少资本的其他本年发生1,224,000.00元, 系本年按权益法确认金龙联合公司资本公积变动的金额。

六、关联方关系及其交易

(一) 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%
厦门机电集团有限公司	国有控股	厦门	郭清泉	综合	25.64 亿元	15500376-7	13.02%	13.02%

## 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（七）对合营企业投资和对联营企业投资”。

### （二）关联方交易

#### 1. 关联销售

关联方名称	交易内容	本年发生额		上年发生额		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（%）	
厦门金龙橡塑制品有限公司	材料销售	39,948.58	0.02			市场价
厦门金龙礼宾车有限公司	整车销售	2,724,358.97	0.02	7,161,745.63	0.06	市场价

#### 2. 关联采购

关联方名称	交易内容	本年发生额		上年发生额		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	13,105,982.87	0.42			市场价
厦门金龙汽车电器有限公司	材料采购	28,709,152.31	0.59	39,162,219.33	0.35	市场价
厦门金龙汽车空调有限公司	材料采购	163,133,371.32	3.36	257,372,558.32	2.32	市场价
厦门金龙汽车座椅有限公司	材料采购	51,523,424.75	1.06	72,825,215.06	0.66	市场价
厦门金龙橡塑制品有限公司	材料采购	33,907,296.73	0.70	45,329,515.80	0.41	市场价

#### 3. 租赁

自关联方取得的土地房屋租赁收入列示如下：

项 目	关 联 方	本年数	上年数
房屋和土地租赁	厦门金龙汽车座椅有限公司	615,840.00	615,840.00

#### 4. 接受担保

关联方名称	本年发生额			上年发生额		
	担保事项	金 额	期 限	担保事项	金 额	期 限
南京东宇汽车集团有限公司	银行贷款	8,000,000.00	2009.11.16-2010.11.09	银行贷款	8,000,000.00	2008.10.10-2009.10.10

注：南京金龙公司股东南京东宇汽车集团有限公司以南京市三牌楼大街 151 号东宇大厦 10-13 层作为南京金龙公司的短期借款抵押担保物。

#### 5. 提供担保

本公司为金龙联合公司于 2008 年 11 月 13 日向中国进出口银行办理客车出口项目卖方信贷的

借款人民币 10,000.00 万元提供连带责任保证，担保期限至 2010 年 11 月 6 日。

## 6. 收取资金占用费

本年度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 2,803,716.81 元。

## 7. 股权收购

根据本公司 2009 年 8 月 18 日第六届董事会第七次会议决议，本公司向厦门机电集团有限公司收购其持有的浩汉工业产品设计（厦门）有限公司 15% 的股权，双方约定以评估作价确定股权转让价款 1,457,102.00 元。此次收购后，本公司共计持有浩汉工业产品设计（厦门）有限公司 40% 的股权。

根据本公司 2009 年 8 月 18 日第六届董事会第七次会议决议，金龙联合公司向厦门机电集团有限公司收购其持有的厦门金龙礼宾车有限公司 10% 的股权，双方约定以评估作价确定股权转让价款为 4,342,407.00 元。此次收购后，金龙联合公司持有厦门金龙礼宾车有限公司 45% 的股权。

## 8. 关联方往来款项余额

关联方名称	科目名称	年末账面余额		年初账面余额	
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
厦门金龙汽车电器有限公司	应付票据	13,890,000.00	0.48	18,130,000.00	0.70
厦门金龙汽车座椅有限公司	应付票据	55,961,046.10	1.92	9,706,758.70	0.37
厦门金龙橡塑制品有限公司	应付票据	11,480,000.00	0.39	1,570,000.00	0.06
厦门金龙汽车电器有限公司	应付账款	8,499,812.64	0.33	9,536,519.71	0.51
厦门金龙汽车空调有限公司	应付账款	9,242,515.99	0.36	48,595,422.60	2.58
厦门金龙汽车座椅有限公司	应付账款	11,612,500.76	0.45	8,295,688.80	0.44
厦门金龙橡塑制品有限公司	应付账款	9,996,311.62	0.39	4,357,130.09	0.23
厦门金龙礼宾车有限公司	预收账款	50,000.00	0.02	1,600,000.00	0.59
厦门金龙汽车座椅有限公司	其他应付款	143,907.00	0.06	143,907.00	0.08
厦门金龙橡塑制品有限公司	其他应付款	38,571.00	0.02	38,571.00	0.02

## 七、或有事项

### (一) 或有负债

#### 1. 对外担保

(1) 年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 10,506.86 万元。

(2) 年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 47,481.87 万元。

(3) 年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 30,599.68 万元。

(4) 本公司为金龙联合公司于 2008 年 11 月 13 日向中国进出口银行办理客车出口项目卖方信贷的借款人民币 10,000.00 万元提供连带责任保证，担保期限至 2010 年 11 月 6 日。

## 2、保函

截至 2009 年 12 月 31 日止，金龙汽车车身公司其他货币资金年末余额 6,750,000.00 元，均系开具工程款支付保函的保证金，其中保函金额为 6,650,000.00 元的有效期为 2008 年 10 月 30 日至 2010 年 5 月 30 日；其余保函金额 100,000.00 元的有效期为 2009 年 4 月 2 日至 2010 年 1 月 2 日。

## 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 2009 年 12 月 31 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

本公司于 2009 年 9 月 8 日与台湾三阳工业股份有限公司签署了《投资合作意向书》，双方拟共同投资在台湾新设合资公司，进行汽车及其零部件制造销售业务发展。合作意向如下：新设合资公司股权比例为三阳工业股份有限公司 80%，本公司 20%，项目投资总额由双方另行商议确定。《投资合作意向书》签订后双方将共同参与新设公司的项目规划工作。《投资合作意向书》的期限为 2009 年 9 月 8 日至 2010 年 9 月 8 日，期限届满后，如双方未有表达继续合作，则本项目合作意向终止。

除上述事项外，截止 2009 年 12 月 31 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

1、根据本公司董事会 2010 年 4 月 26 日决议，2009 年利润分配预案是：按截止 2009 年 12 月 31 日公司股份数 442,597,097 股为基数，每 10 股派 0.50 元现金红利（含税）。上述利润分配预案尚须经股东大会批准。

2、金龙联合公司第三届董事会第六次会议决定各股东按比例新增投资 10,000.00 万元，并于 2010 年 3 月 12 日经厦门市外商投资局【厦外资制（2010）143 号】批复同意增资。据此，本公司拟追加投资 5,100 万元，持有该子公司 51% 的股权，其他股东追加投资 4,900 万，持有该子公司 49% 的股权。

3、本公司于 2010 年 4 月 22 日接到股东厦门机电集团有限公司的更名通知，经厦门市工商行政管理局核准，厦门机电集团有限公司更名为厦门海翼集团有限公司。

除上述事项外，截止财务报告日，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 2009 年 12 月 31 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) 应收账款按类别列示如下：

类别	年末账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大的应收账款					
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款					
其他不重大应收账款	495,054.02	100.00	495,054.02	100.00	
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 (%)	
单项金额重大的应收账款					
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款					
其他不重大应收账款	495,054.02	100.00	495,054.02	100.00	
合计	495,054.02	100.00	495,054.02	100.00	

(2) 应收账款按账龄分析列示如下：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内				
1-2 年 (含)				
2-3 年 (含)				
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
1 年以内				
1-2 年 (含)				
2-3 年 (含)				

3 年以上	495,054.02	100.00	495,054.02
合 计	495,054.02	100.00	495,054.02

(3) 年末余额无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款，均系按账龄计提坏账准备；

(4) 本报告期应收账款中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项；

(5) 年末应收账款主要客户列示如下：

单位名称	与本公司关系	年末金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）
泉州大正公司	客户	481,920.02	3 年以上	97.35
主要明细合计		481,920.02		

## （二）其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下：

类 别	年末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大的其他应收款	51,000,000.00	97.92			51,000,000.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款					
其他不重大其他应收款	1,083,546.75	2.08	921,153.53	85.01	162,393.22
合 计	52,083,546.75	100.00	921,153.53	85.01	51,162,393.22
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（%）	
单项金额重大的其他应收款					
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款					
其他不重大其他应收款	1,084,046.75	100.00	887,675.47	81.89	196,371.28
合 计	1,084,046.75	100.00	887,675.47	81.89	196,371.28

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
1 年以内	51,000,000.00	97.92		51,000,000.00
1—2 年（含）	77,000.00	0.15	7,700.00	69,300.00

2—3 年（含）	132,990.31	0.26	39,897.09	93,093.22
3 年以上	873,556.44	1.67	873,556.44	
合 计	52,083,546.75	100.00	921,153.53	51,162,393.22
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
1 年以内	77,000.00	7.10	770.00	76,230.00
1—2 年（含）	133,490.31	12.31	13,349.03	120,141.28
2—3 年（含）				
3 年以上	873,556.44	80.59	873,556.44	
合 计	1,084,046.75	100.00	887,675.47	196,371.28

(3) 年末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款，均系按账龄计提坏账；

(4) 本报告期其他应收款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款；

(5) 年末其他应收款主要客户明细列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	年末金额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）
厦门金龙联合汽车工业有限公司	追加投资款	控股子公司	51,000,000.00	1 年以内	97.92
香港嘉隆（集团）有限公司	代垫款	非关联方	550,258.62	5 年以上	1.06
南通房款	预付房款	非关联方	167,139.09	5 年以上	0.32
连云港房地产开发公司	预付房款	非关联方	80,202.35	5 年以上	0.15
主要明细合计			51,797,600.06		99.45

注：根据本公司第六届董事会第五次会议决议，本公司将对金龙联合公司追加投资 5,100.00 万元。因相关增资手续尚在办理中，本公司将该追加投资款 5,100 万元账面列为其他应收款核算，待增资手续办理完毕后转为长期投资。

(6) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	年末金额	占应收账款总额的比例（%）
厦门金龙联合汽车工业有限公司	控股子公司	51,000,000.00	97.92
合 计		51,000,000.00	97.92

### (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	初始投资成本	年初账面余额	本年增减额（减少以“-”号填列）	年末账面余额
厦门金龙旅行车有限公司	成本法	171,915,397.47	171,915,397.47		171,915,397.47

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初账面余额	本年增减额 (减少以“-”号填列)	年末账面余额
厦门金龙联合汽车工业有限公司	成本法	383,725,770.34	383,725,770.34		383,725,770.34
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	12,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
厦门金龙橡塑制品有限公司	权益法	3,260,000.00	10,559,364.54	228,913.13	10,788,277.67
厦门金龙汽车座椅有限公司	权益法	2,552,370.00	4,524,108.18	1,022,642.95	5,546,751.13
厦门金龙汽车电器有限公司	权益法	720,000.00	4,879,138.94	223,362.11	5,102,501.05
厦门金龙汽车空调有限公司	权益法	21,000,000.00	25,111,368.61	1,851,745.26	26,963,113.87
浩汉工业产品设计(厦门)有限公司	权益法	2,500,000.00	2,359,731.12	1,555,928.04	3,915,659.16
马来西亚贸易公司	成本法	1,640,000.00	2,072,562.60		2,072,562.60
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
上海澳马车辆采购有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合计		923,630,061.69	949,463,965.68	4,882,591.49	954,346,557.17
被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备金额	本年计提减值准备金额	本年现金红利
厦门金龙旅行车有限公司	60.00	60.00			
厦门金龙联合汽车工业有限公司	51.00	51.00			51,000,000.00
厦门金龙汽车车身有限公司	87.69	87.69			87,690,000.00
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	60.00	60.00			
厦门金龙橡塑制品有限公司	38.03	38.03			3,450,467.40
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			546,453.62
厦门金龙汽车空调有限公司	50.00	50.00			4,659,833.00
浩汉工业产品设计(厦门)有限公司	40.00	40.00			
马来西亚贸易公司	24.22	24.22			
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	12.50	12.50			
合计					147,346,754.02

注：①长期股权投资本年增加 4,882,591.49 元，其中对浩汉工业产品设计(厦门)有限公司追加投资 1,457,102.00 元；按权益法确认被投资单位的投资收益增加长期投资 12,082,243.51 元，收到权益法核算单位的现金红利分红减少 8,656,754.02 元；

②根据本公司与厦门机电集团有限公司于 2009 年 12 月 11 日签订的股权转让协议，本公司受

让厦门机电集团有限公司持有的浩汉工业设计(厦门)有限公司 15%的股权,股权转让基准日为 2009 年 8 月 31 日,股权转让价款为 1,457,102.00 元(含 2009 年 1 月至 8 月的按股比确认的投资收益)。因此,本公司自 2009 年 1 月起,接受让后的持有浩汉工业产品有限公司 40%的股权比例确认 2009 年度的投资收益。

③马来西亚国际贸易公司在马来西亚注册,其会计年度为自每年 4 月 1 日至次年 3 月 31 日,本公司对其无重大影响,故对其长期投资按成本法核算。

#### (四) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下:

项 目	本年发生额	上年发生额
营业收入	5,119,668.95	3,688,980.10
其中: 主营业务收入		
其他业务收入	5,119,668.95	3,688,980.10
营业成本	3,639,789.80	2,288,726.97
其中: 主营业务成本		
其他业务成本	3,639,789.80	2,288,726.97

(2) 其他业务按产品类别分项列示如下:

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
租金收入	5,102,066.15	3,639,789.80	3,688,980.10	2,288,726.97
其他	17,602.80			
合 计	5,119,668.95	3,639,789.80	3,688,980.10	2,288,726.97

#### (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	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	138,690,000.00	190,304,463.14
权益法核算的长期股权投资收益	12,082,243.51	9,779,783.71
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		10,583,732.42
合 计	150,772,243.51	210,667,979.27

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益:

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的原因
厦门金龙汽车车身有限公司	87,690,000.00	87,690,000.00	被投资单位本年净利润减少从而减少利润分配所致
厦门金龙联合汽车工业有限公司	51,000,000.00	51,000,000.00	
厦门金龙旅行车有限公司		38,505,311.80	
厦门金龙旅游客车有限公司		12,813,284.36	

厦门雅迅网络股份有限公司		174,999.46	
马来西亚贸易公司		120,867.52	
合计	138,690,000.00	190,304,463.14	

(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	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的的原因
厦门金龙汽车空调有限公司	6,511,578.26	3,521,313.67	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
厦门金龙橡塑制品有限公司	3,679,380.53	3,957,571.24	
厦门金龙汽车座椅有限公司	1,022,642.95	737,199.60	
厦门金龙汽车电器有限公司	769,815.73	1,483,231.26	
浩汉工业设计(厦门)有限公司	98,826.04	16,841.08	
合计	12,082,243.51	9,716,156.85	

(六) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	128,295,137.09	231,397,903.37
加: 资产减值准备	127,021.28	-30,561.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,388,405.49	3,310,862.70
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		408,221.25
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)	-33,797.56	-50,333,006.48
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	14,031.95	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	540,877.50	4,113,877.35
投资损失(收益以“-”号填列)	-150,772,243.51	-210,667,979.27
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)	142,608.83	44,893.64
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,690,124.53	3,599,999.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-13,607,834.40	-18,155,789.12
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	65,701,319.26	66,504,269.25

补充资料	本年金额	上年金额
减：现金的年初余额	66,504,269.25	49,654,815.23
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-802,949.99	16,849,454.02

## 十二、 补充资料

### （一）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	本年发生额	上年发生额
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	-2,232,122.06	67,128,398.04
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）	27,626,478.94	20,541,167.64
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,803,716.81	5,170,477.94
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	-5,475,568.72	
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		10,583,732.42
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	887,410.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,978,260.46	3,936,793.38
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）	29,588,175.43	107,360,569.42
减：所得税影响额	4,160,521.96	18,134,750.18
非经常性损益净额（影响净利润）	25,427,653.47	89,225,819.24
减：少数股东权益影响额	12,105,937.33	19,019,292.32
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	13,321,716.14	70,206,526.92

项 目	本年发生额	上年发生额
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	137,295,734.23	126,318,477.60

## (二) 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	本年数		
	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	10.45%	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.52%	0.31	0.31

报告期利润	上年数		
	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	15.05%	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.68%	0.29	0.29

## 十三、 财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2010 年 4 月 26 日决议批准。

根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

## 十一、 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、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、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： 郭清泉

二〇一〇年四月二十六日

## 厦门金龙汽车集团股份有限公司董事、高管人员

### 对公司 2009 年度报告的书面确认意见

根据《证券法》第 68 条的规定和《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号<年度报告的内容与格式>（2007 年修订）》的有关要求，我们作为公司的董事和高级管理人员，在审核公司 2009 年度报告后，认为：公司严格按照企业会计准则编制财务报表，公司 2009 年度报告公允地反映了公司本年度的财务状况和经营成果；经天健正信会计师事务所有限公司审计的《厦门金龙汽车集团股份有限公司 2009 年度财务报告》是真实可靠、客观公正的。我们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。

董 事 长：郭清泉 \_\_\_\_\_ 董 事：王昆东 \_\_\_\_\_

董 事：谷 涛 \_\_\_\_\_ 董 事：张小虞 \_\_\_\_\_

董 事：傅元略 \_\_\_\_\_ 董 事：尹好鹏 \_\_\_\_\_

总 经 理：孙建华 \_\_\_\_\_ 副 总 经 理：谢思瑜 \_\_\_\_\_

财 务 总 监：江曙晖 \_\_\_\_\_ 董 事 会 秘 书（代）：谷 涛 \_\_\_\_\_

厦门金龙汽车集团股份有限公司

2010 年 04 月 26 日