



厦门金龙汽车集团股份有限公司

(600686)

2012 年半年度报告

目 录

一、 重要提示.....	2
二、 公司基本情况.....	3
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	6
五、 董事会报告.....	6
六、 重要事项.....	8
七、 财务报告(未经审计).....	12
八、 备查文件目录.....	74

一、重要提示

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

本半年度报告经公司董事会七届十次会议审议通过。王昆东董事因出国委托郭清泉董事代为出席并行使表决权；许振明董事因出差委托谷涛董事代为出席并行使表决权。

公司半年度财务报告未经审计。

公司负责人、董事长谷涛先生，主管会计工作负责人、财务总监梁明煊先生，会计机构负责人（主管会计人员）曾宪校先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

本公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

二、公司基本情况

(一) 公司信息

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

(二) 联系人和联系方式

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

(三) 基本情况简介

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

(四) 信息披露及备置地点

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

(五) 公司股票简况

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

(六) 主要会计数据和财务指标

单位：人民币元

项 目	本报告期末 (2012 年 6 月 30 日)	上年度期末 (2011 年 12 月 31 日)	本报告期末比上年 度期末增减
总资产	12,866,351,970.16	13,280,885,472.50	-3.12%
所有者权益(或股东权益)	1,949,835,151.82	1,934,630,917.14	0.79%
归属于上市公司股东的每股净资产	4.41	4.37	0.92%

项 目	报告期 (2012 年 1-6 月)	上年同期 (2011 年 1-6 月)	本报告期比上年 同期增减
营业利润	140,139,425.74	243,701,867.25	-42.50%
利润总额	150,049,981.39	256,748,163.54	-41.56%
归属于上市公司股东的净利润	59,463,944.38	112,796,679.21	-47.28%
扣除非经常性损益后的归属于 上市公司股东的净利润	53,127,187.01	92,183,251.63	-42.37%
基本每股收益	0.13	0.25	-48%
扣除非经常性损益后的基本每 股收益	0.12	0.21	-42.86%
稀释每股收益	0.13	0.25	-48%
加权平均净资产收益率 (%)	3.04	6.38	减少 3.34 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-928,414,017.09	-753,152,864.63	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额	-2.10	-1.70	不适用

扣除非经常性损益项目和金额

单位：人民币元

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-559,894.35	
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）	9,746,195.29	详见财务报表附注五、合并财务报表项目注释（四十二）营业外收入
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,783,815.94	详见财务报表附注五、合并财务报表项目注释（三）应收账款及（五）其他应收款
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	724,254.71	
非经常性损益合计（影响利润总额）	14,694,371.59	
减：所得税影响额	2,204,688.55	
非经常性损益净额（影响净利润）	12,489,683.04	
减：少数股东权益影响额	6,152,925.67	
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	6,336,757.37	
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	53,127,187.01	

注：系按适用税率模拟计算

三、股本变动及股东情况

（一）报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		41,336 户					
前十名股东持股情况							
股东名称	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	股东性质	
福建省汽车工业集团有限公司	0	59,833,146	13.52	0	无	国有法人	
厦门海翼集团有限公司	0	57,625,748	13.02	0	无	国有法人	
厦门市电子器材公司	0	34,000,048	7.68	0	无	国有法人	
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	0	22,096,036	4.99	0	无	其它	
福建漳州闽粤第一城有限公司	0	12,000,002	2.71	0	无	境内非国有法人	
中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金	-5,699,916	9,300,000	2.10	0	无	其它	
中国人民人寿保险股份有限公司—分红—一个险分红	344,161	8,601,060	1.94	0	无	其它	
新华人寿保险股份有限公司—分红—团体分红—018L—FH001 沪	5,703,125	5,703,125	1.29	0	无	其它	
中国工商银行—博时精选股票证券投资基金	5,002,272	5,002,272	1.13	0	无	其它	
招商银行股份有限公司—中银价值精选灵活配置混合型证券投资基金	3,805,657	3,805,657	0.86	0	无	其它	
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	期末持有无限售条件股份数量	股份种类及数量					
福建省汽车工业集团有限公司	59,833,146	人民币普通股	59,833,146				
厦门海翼集团有限公司	57,625,748	人民币普通股	57,625,748				
厦门市电子器材公司	34,000,048	人民币普通股	34,000,048				
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	22,096,036	人民币普通股	22,096,036				
福建漳州闽粤第一城有限公司	12,000,002	人民币普通股	12,000,002				
中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金	9,300,000	人民币普通股	9,300,000				
中国人民人寿保险股份有限公司—分红—一个险分红	8,601,060	人民币普通股	8,601,060				
新华人寿保险股份有限公司—分红—团体分红—018L—FH001 沪	5,703,125	人民币普通股	5,703,125				
中国工商银行—博时精选股票证券投资基金	5,002,272	人民币普通股	5,002,272				
招商银行股份有限公司—中银价值精选灵活配置混合型证券投资基金	3,805,657	人民币普通股	3,805,657				

上述股东关联关系或一致行动关系的说明	第一大股东与第二大股东之间的关联关系见(注)；其他股东之间是否存在关联关系或一致行动，本公司不详。
--------------------	---

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

2、前十名有限售条件股东持股数量及限售条件 不适用

3、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2012 年 5 月 12 日，公司董事会秘书吴斌先生因个人原因辞去董事会秘书职务，由公司董事长谷涛先生代行董事会秘书职责。2012 年 7 月 27 日，公司董事会聘任唐祝敏女士为董事会秘书。相关公告刊登于 2012 年 5 月 12 日和 7 月 28 日《上海证券报》、《中国证券报》。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司共销售客车整车 31945 辆，其中：大型客车 10863 辆，中型客车 7873 辆，分别同比下降 0.45%、5.06%，轻型客车 13209 辆，同比上升 3.24%；共出口各型客车 7438 辆，同比增长 18.5%，出口交货值占营业收入的比例为 20.29%。

本报告期，公司实现营业收入 84.87 亿元，同比增加 0.46%，营业利润 14013.94 万元，同比下降 42.50%，归属于上市公司股东的净利润 5946.39 万元，同比下降 47.28%，扣除非经常性收益影响后的归属于上市公司股东的净利润为 5312.72 万元，同比下降 42.37%。

本报告期营业利润同比减少 10356.24 万元，主要影响因素如下：1、管理费用同比增加 4711.57 万元，主要是研究开发费同比增加 6085.49 万元。2、资产减值准备同比增加 2176.23 万元，主要是单项计提坏账损失转回同比减少 2747.02 万元。3、财务费用同比增加 1504.10 万元，主要是欧元汇率下降导致应收欧元账款汇兑损失增加，汇兑净损失同比增加 1446.48 万元。4、营业税金及附加同比增加 1438.08 万元，主要是本期应上缴附加税同比增加 1552.78 万元。5、投资收益同比减少 887.11 万元，主要是处置长期股权投资产生的投资收益同比减少 782.39 万元。

报告期内公司主要客车生产企业经营情况如下：

厦门金龙联合汽车工业有限公司：报告期内销售客车 12663 辆，同比增长 16.85%，其中大型客车同比增长 6.40%，中型客车同比增长 31.61%，轻型客车同比增长 18.56%。报告期内实现营业收入 32.0 亿元，同比增长 8.11%；净利润 4588.92 万元，同比下降 34.89%。

厦门金龙联合汽车工业（苏州）有限公司：报告期内销售客车 9775 辆，同比下降 8.35%，其中大型客车同比增长 6.97%，中型客车同比下降 18.49%，轻型客车同比下降 23.66%。报告期内实现营业收入 35.47 亿元，同比增长 6.26%；净利润 6025.98 万元，同比下降 20.15%。

厦门金龙旅行车有限公司：报告期内销售客车 9507 辆，同比下降 9.42%，其中大型客车同比下降 26.32%，中型客车同比下降 20.27%，轻型客车同比下降 0.75%。报告期内实现营业收入 16.19 亿元，同比下降 20.82%；净利润-797.58 万元，同比下降 190.87%。

(二)公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、分产品情况表

单位：人民币元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	营业利润率比上年同期增减
分行业						
客车制造业	8,487,358,583.01	7,562,059,949.53	10.9	0.46	0.45	增加 0.01 个百分点
分产品						
客车产品	8,487,358,583.01	7,562,059,949.53	10.9	0.46	0.45	增加 0.01 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 185 万元。

2、主营业务分地区情况

单位：人民币元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减
中国	6,764,968,975.33	2.91%
其他国家和地区	1,722,389,607.68	-8.12%

3、报告期内无对净利润产生重大影响的其他经营业务。

4、参股公司经营情况（适用投资收益占净利润 10%以上的情况）

单位：元 币种：人民币

公司名称	经营范围	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重(%)
厦门金龙汽车空调有限公司	生产、销售汽车空调、工业空调及汽车零部件	13,556,949.50	6,778,474.75	11.4%

5、报告期内公司主营业务及其结构、主营业务盈利能力（毛利率）、利润构成未发生重大变化。

6、经营中的应对措施

报告期内公司部分传统区域市场受到政局动荡、欧债危机等因素的影响，为规避风险，公司适当放缓海外市场开拓力度。另外，公司开发的校车产品正在不断完善型谱、办理产品公告和认证申报，市场占有率不足。

公司采取了以下措施：一是加强国内外营销管理。国内销售方面，公司将进一步完善信用及风险管理体系，适时制定激励和促销方案，加强新车巡展，提升品牌在二、三线城市的的影响力，促进公司优势车型的销售。出口方面，公司将完善出口部门组织架构，重新梳理各项业务流程，完善出口绩效考核机制及风险管理机制。同时，探索新的海外销售模式及售后服务模式，加强直销渠道的持续开拓和海外品牌营销。二是加快校车等新产品投放市场的进程，扩大新产品的市场占有率。三是推进供应链整合。继续深化“阳光采购”工程，探索与主要供应商新的合作模式，推进新产品的成本规划工作，合理控制采购成本。

（三）公司投资情况

1、募集资金使用情况。报告期内公司无募集资金或前期募集资金使用到本报告期的情况。

2、非募集资金项目情况。2012年6月11日，公司召开七届八次董事会，审议通过了公司与厦门海翼集团有限公司、厦门海翼国际贸易有限公司、厦门厦工机械股份有限公司共同投资设立厦门海翼集团财务有限公司事项，公司投资额为7500万，占该公司注册资本的15%。相关公告刊登于6月13日《上海证券报》、《中国证券报》。

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

不适用

（五）报告期内现金分红政策的制定及执行情况

公司董事会按照中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》和厦门证监局《关于进一步完善上市公司现金分红工作机制的通知》等文件的要求，结合公司的实际情况，修订了《公司章程》，制定了《未来三年（2012-2014年度）股东回报规划》，并提交2012年第二次临时股东大会审议通过。

通过修订《公司章程》和制定《回报规划》，进一步明确了分红标准和比例等回报规划，完善了分红的决策程序和机制，增加了分红政策的透明度。独立董事在政策制定中尽职尽责，发挥了应有的作用；公司章程中充分维护中小股东的合法权益，中小股东通过网络投票等方式享有充分表达意见和诉求的机会。

六、重要事项

（一）公司治理情况

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

报告期内，公司持续加强公司治理建设，建立和完善公司及投资企业的内部控制制度，加强对公司及投资企业的管理。报告期内，公司制定和修订了《独立董事工作制度》、《关联交易管理制度》、《内幕信息及知情人管理制度》等制度，以进一步提高企业的治理水平。

报告期内，公司未发现存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。

为切实做好内部控制规范实施工作，进一步加强和规范内部控制，提高经营管理水平和风险防范能力，根据《企业内部控制基本规范》及相关配套指引的要求，公司制定了《内部控制规范实施工作方案》。

公司重视投资者管理工作，按规定做好投资者来访接待、咨询工作，以使投资者更好地了解公司的发展情况。

报告期内，公司董事会继续规范高管人员薪酬与绩效考核管理，审议通过了《2011 年度高管人员薪酬实施方案》和《2012 年度高管人员薪酬与绩效考核方案》。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2012 年 5 月 11 日，公司 2011 年度股东大会审议通过了 2011 年度利润分配议案，以 2011 年 12 月 31 日的股份总数 442,597,097 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元(含税)，共计 44,259,709.70 元(含税)。2012 年 6 月 26 日公司刊登利润分配实施公告。截止目前，利润分配已执行完毕。

公司半年度不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

(三) 报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 报告期内，公司无破产重整相关事项。

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

(六) 报告期内，公司未发生资产收购、出售、置换、吸收合并事项。

(七) 重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

单位：人民币元

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)
厦门海翼国际贸易有限公司	股东的子公司	材料采购	钢材采购	市场价	115,047,862.01	0.93
厦门海翼物流有限公司	股东的子公司	接受劳务	接受运输物流服务	市场价	33,570,486.45	52.98
厦门创程融资担保有限公司	股东的子公司	接受劳务	按揭销售融资服务	市场价	5,195,077.13	100
厦门海翼地产有限公司	股东的子公司	租赁资产	租赁办公楼	市场价	1,074,637.00	10.89
上海创程车联网网络科技有限公司	股东的参股公司	材料采购	材料采购	市场价	21,418,875.00	0.17

2、报告期内对外投资发生的关联交易事项详见董事会报告（三）公司投资情况

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

(九) 担保事项

2012 年 6 月 30 日,公司召开 2012 年第一次临时股东大会,审议通过了《关于对子公司厦门金龙联合汽车工业有限公司贷款担保的议案》。相关公告刊登于 2012 年 7 月 3 日《上海证券报》、《中国证券报》。截至目前,该担保事项尚未执行。

报告期末,金龙联合汽车工业(苏州)有限公司、厦门金龙联合汽车工业有限公司、厦门金龙旅行车有限公司为购其客车产品的客户向银行办理的汽车按揭消费贷款提供担保余额分别为 112,081.50 万元、86,366 万元、28,329.26 万元。

(十) 报告期内,公司无委托理财、委托贷款事项。

(十一) 报告期内,公司无其他重大合同。

(十二) 承诺事项履行情况

报告期内或持续到报告期内,公司或持股 5%以上的股东没有承诺事项。

- 1、截至半年报披露日,无尚未完全履行的业绩承诺。
- 2、截至半年报披露日,无尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺。

(十三) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司 2011 年度股东大会决定续聘天健正信会计师事务所有限公司为本公司 2012 年度的财务报表审计机构和内部控制审计机构。

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

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

(十五) 其他重大事项

不适用

(十六) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关于子公司通过高新技术企业复审的公告	《上海证券报》第 33 版、 《中国证券报》第 B26 版	2012 年 2 月 25 日	www.sse.com.cn
2011 年度业绩快报	《上海证券报》第 B38 版、 《中国证券报》第 B11 版	2012 年 3 月 22 日	
第七届董事会第五次会议决议公告	《上海证券报》第 41 版、 《中国证券报》第 A10 版	2012 年 3 月 31 日	
第七届董事会第六次会议决议暨召开 2011 年度股东大会的公告	《上海证券报》第 B36 版、 《中国证券报》第 B33 版	2012 年 4 月 10 日	
第七届监事会第四次会议决议公告	《上海证券报》第 B36 版、 《中国证券报》第 B33 版	2012 年 4 月 10 日	
关于确认 2011 年度日常关联交易执行情况及预计 2012 年度日常关联交易事项的公告	《上海证券报》第 B36 版、 《中国证券报》第 B33 版	2012 年 4 月 10 日	
公司 2011 年年度报告摘要	《上海证券报》第 B36 版、 《中国证券报》第 B33 版	2012 年 4 月 10 日	
公司 2012 年第一季度报告	《上海证券报》第 170 版、 《中国证券报》第 B124 版	2012 年 4 月 23 日	
2011 年度股东大会决议公告	《上海证券报》第 37 版、 《中国证券报》第 B6 版	2012 年 5 月 12 日	
关于董事会秘书变更的公告	《上海证券报》第 37 版、 《中国证券报》第 B6 版	2012 年 5 月 12 日	
第七届董事会第八次会议决议暨召开 2012 年第一次临时股东大会的公告	《上海证券报》第 B32 版、 《中国证券报》第 B11 版	2012 年 6 月 13 日	
关于共同投资设立财务公司暨关联交易事项的公告	《上海证券报》第 B32 版、 《中国证券报》第 B11 版	2012 年 6 月 13 日	
2011 年度利润分配实施公告	《上海证券报》第 B43 版、 《中国证券报》第 B30 版	2012 年 6 月 26 日	

七、财务报告（未经审计）

财务报表

合并资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位：厦门金龙汽车集团股份有限公司

单位：人民币元 审计类型：未经审计

项 目	附注	期末余额	期初余额	项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	2,960,962,507.29	4,358,727,080.09	短期借款	18	72,680,000.00	86,410,754.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据	2	608,348,576.76	415,593,023.77	应付票据	19	3,430,709,434.47	5,553,038,298.40
应收账款	3	4,971,816,228.92	3,998,719,348.24	应付账款	20	4,065,883,074.89	2,673,625,796.37
预付款项	4	208,304,729.72	179,925,076.97	预收款项	21	584,920,764.62	450,717,960.46
应收利息				应付职工薪酬	22	296,819,341.79	298,030,763.57
应收股利				应交税费	23	30,824,812.65	94,919,768.57
其他应收款	5	73,484,206.39	66,844,357.15	应付利息	24		290,888.84
存货	6	1,823,708,101.21	2,119,960,763.95	应付股利	25	76,207,255.54	29,102,545.84
一年内到期的非流动资产				其他应付款	26	332,797,076.63	248,350,374.01
其他流动资产				一年内到期的非流动负债	27	200,000,000.00	
				其他流动负债			
流动资产合计		10,646,624,350.29	11,139,769,650.17	流动负债合计		9,090,841,760.59	9,434,487,150.06
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款	28		200,000,000.00
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	8	80,941,942.04	76,298,086.42	专项应付款			
投资性房地产	9	53,630,789.22	54,919,297.38	预计负债	29	199,495,893.30	190,411,984.43
固定资产	10	1,478,914,635.23	1,486,607,064.19	递延所得税负债			
在建工程	11	215,991,811.75	130,246,217.35	其他非流动负债	30	135,598,000.00	83,235,000.00
工程物资				非流动负债合计		335,093,893.30	473,646,984.43
固定资产清理				负债合计		9,425,935,653.89	9,908,134,134.49
生产性生物资产				所有者权益(或股东权益)：			
油气资产				实收资本(或股本)	31	442,597,097.00	442,597,097.00
无形资产	12	197,523,011.81	201,962,006.88	资本公积	32	299,208,668.79	299,208,668.79
开发支出				减：库存股			
商誉	13	71,305,565.90	71,305,565.90	专项储备			
长期待摊费用	14	37,464,258.39	38,166,197.89	盈余公积	33	227,266,464.17	227,266,464.17
递延所得税资产	15	83,955,605.53	81,611,386.32	一般风险准备			
其他非流动资产				未分配利润	34	980,762,921.86	965,558,687.18
				外币报表折算差额			
				归属于母公司所有者权益合计		1,949,835,151.82	1,934,630,917.14
				少数股东权益		1,490,581,164.45	1,438,120,420.87
非流动资产合计		2,219,727,619.87	2,141,115,822.33	所有者权益合计		3,440,416,316.27	3,372,751,338.01
资产总计		12,866,351,970.16	13,280,885,472.50	负债和所有者权益总计		12,866,351,970.16	13,280,885,472.50

法定代表人：谷涛

主管会计工作负责人：梁明燮

会计机构负责人：曾宪校

母公司资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位: 厦门金龙汽车集团股份有限公司

单位: 人民币元 审计类型: 未经审计

项 目	附注	期末余额	期初余额	项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:				流动负债:			
货币资金		238,345,935.98	209,654,824.91	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	1			应付账款			
预付款项			623,015.51	预收款项			
应收利息				应付职工薪酬		41,131,126.02	43,099,765.48
应收股利				应交税费		226,273.85	250,209.48
其他应收款	2	13,966,607.50	13,976,507.50	应付利息			
存货				应付股利		54,897,255.54	10,637,545.84
一年内到期的非流动资产				其他应付款		89,367,500.47	89,612,106.18
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
流动资产合计		252,312,543.48	224,254,347.92	流动负债合计		185,622,155.88	143,599,626.98
非流动资产:				非流动负债:			
可供出售金融资产				长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	3	1,026,192,039.95	1,018,932,161.25	专项应付款			
投资性房地产		53,630,789.22	54,919,297.38	预计负债			
固定资产		1,940,138.81	1,654,805.30	递延所得税负债			
在建工程				其他非流动负债		5,640,000.00	1,040,000.00
工程物资				非流动负债合计		5,640,000.00	1,040,000.00
固定资产清理				负债合计		191,262,155.88	144,639,626.98
生产性生物资产				所有者权益(或股东权益):			
油气资产				实收资本(或股本)		442,597,097.00	442,597,097.00
无形资产				资本公积		295,833,591.60	295,833,591.60
开发支出				减: 库存股			
商誉				专项储备			
长期待摊费用		1,081,092.00	1,222,104.00	盈余公积		227,266,464.17	227,266,464.17
递延所得税资产				一般风险准备			
其他非流动资产				未分配利润		178,197,294.81	190,645,936.10
非流动资产合计		1,082,844,059.98	1,076,728,367.93	所有者权益(或股东权益)合计		1,143,894,447.58	1,156,343,088.87
资产总计		1,335,156,603.46	1,300,982,715.85	负债和所有者权益(或股东权益)总计		1,335,156,603.46	1,300,982,715.85

法定代表人: 谷涛

主管会计工作负责人: 梁明煊

会计机构负责人: 曾宪校

合并利润表

2012 年 1-6 月

编制单位: 厦门金龙汽车集团股份有限公司

单位: 人民币元 审计类型: 未经审计

项 目	附注	本期金额	上年同期金额
一、营业收入	35	8,487,358,583.01	8,448,442,593.77
减: 营业成本	35	7,562,059,949.53	7,528,262,435.12
营业税金及附加	36	54,854,027.92	40,473,254.58
销售费用	37	417,888,385.20	416,378,423.19
管理费用	38	329,647,361.58	282,531,611.81
财务费用	39	-17,649,430.55	-32,690,405.71
资产减值损失	40	6,544,219.21	-15,218,118.12
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)	41	6,125,355.62	14,996,474.35
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		4,825,355.62	7,172,545.78
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		140,139,425.74	243,701,867.25
加: 营业外收入	42	13,173,137.54	13,911,690.73
减: 营业外支出	43	3,262,581.89	865,394.44
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		150,049,981.39	256,748,163.54
减: 所得税费用	44	23,201,293.43	31,762,166.78
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		126,848,687.96	224,985,996.76
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		59,463,944.38	112,796,679.21
少数股东损益		67,384,743.58	112,189,317.55
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益	45	0.13	0.25
(二) 稀释每股收益	45	0.13	0.25
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		126,848,687.96	224,985,996.76
归属于母公司所有者的综合收益总额		59,463,944.38	112,796,679.21
归属于少数股东的综合收益总额		67,384,743.58	112,189,317.55

法定代表人: 谷涛

主管会计工作负责人: 梁明煊

会计机构负责人: 曾宪校

母公司利润表

2012 年 1-6 月

编制单位: 厦门金龙汽车集团股份有限公司

单位: 人民币元 审计类型: 未经审计

项 目	附注	本期累计金额	上年同期累计金额
一、营业收入	4	3,637,685.57	2,873,898.30
减: 营业成本	4	2,110,501.44	1,700,787.75
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用		8,224,285.96	6,796,535.26
财务费用		-1,043,577.00	-751,428.43
资产减值损失		-100.00	50,848.20
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)	5	37,441,378.70	95,779,312.24
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		7,441,378.70	7,153,962.24
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		31,787,953.87	90,856,467.76
加: 营业外收入		23,614.54	213,487.23
减: 营业外支出		500.00	156,286.40
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		31,811,068.41	90,913,668.59
减: 所得税费用			
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		31,811,068.41	90,913,668.59
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		31,811,068.41	90,913,668.59

法定代表人: 谷涛

主管会计工作负责人: 梁明焮

会计机构负责人: 曾宪校

合并现金流量表

2012 年 1-6 月

编制单位: 厦门金龙汽车集团股份有限公司

单位: 人民币元

审计类型: 未经审计

项 目	附注	本期金额	上年同期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,146,971,456.37	7,080,539,264.48
收到的税费返还		95,124,063.49	177,366,266.90
收到其他与经营活动有关的现金	46	496,333,071.20	70,482,232.80
经营活动现金流入小计		7,738,428,591.06	7,328,387,764.18
购买商品、接受劳务支付的现金		7,273,053,027.63	6,750,238,639.83
支付给职工以及为职工支付的现金		592,412,297.36	493,733,644.53
支付的各项税费		272,614,916.10	244,822,196.71
支付其他与经营活动有关的现金	46	528,762,367.06	592,746,147.74
经营活动现金流出小计		8,666,842,608.15	8,081,540,628.81
经营活动产生的现金流量净额		-928,414,017.09	-753,152,864.63
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,481,500.00	3,900,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	46	43,803,442.82	529,656.10
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			35,479,016.65
收到其他与投资活动有关的现金			477,500.00
投资活动现金流入小计		45,284,942.82	40,386,172.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		152,263,292.35	117,623,150.76
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			7,274,436.33
投资活动现金流出小计		152,263,292.35	124,897,587.09
投资活动产生的现金流量净额		-106,978,349.53	-84,511,414.34
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			204,869,561.89
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			204,869,561.89
偿还债务支付的现金		13,730,754.00	188,308,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,152,782.60	52,085,804.68
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		12,079,000.00	51,186,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		30,883,536.60	240,394,304.68
筹资活动产生的现金流量净额		-30,883,536.60	-35,524,742.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		170,440.98	13,201,191.90
五、现金及现金等价物净增加额		-1,066,105,462.24	-859,987,829.86
加: 期初初现金及现金等价物余额		3,344,878,064.92	3,438,573,670.34
六、期末末现金及现金等价物余额		2,278,772,602.68	2,578,585,840.48

法定代表人: 谷涛

主管会计工作负责人: 梁明燊

会计机构负责人: 曾宪校

母公司现金流量表

2012 年 1-6 月

编制单位: 厦门金龙汽车集团股份有限公司

单位:人民币元 审计类型:未经审计

项 目	附注	本期累计金额	上年同期累计金额
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		3,486,616.77	3,050,672.10
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,113,853.90	2,805,104.18
经营活动现金流入小计		11,600,470.67	5,855,776.28
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,291,754.23	4,993,049.09
支付的各项税费		1,732,501.80	1,509,730.37
支付其他与经营活动有关的现金		3,693,900.22	7,629,917.42
经营活动现金流出小计		12,718,156.25	14,132,696.88
经营活动产生的现金流量净额		-1,117,685.58	-8,276,920.60
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		30,181,500.00	87,114,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		39,100.00	418,031.10
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			26,182,892.60
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		30,220,600.00	113,714,923.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		411,803.35	26,579.00
投资支付的现金			
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		411,803.35	26,579.00
投资活动产生的现金流量净额		29,808,796.65	113,688,344.70
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			302,760.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			302,760.00
筹资活动产生的现金流量净额			-302,760.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		28,691,111.07	105,108,664.10
加: 期初现金及现金等价物余额		202,502,329.91	106,747,973.41
六、期末现金及现金等价物余额		231,193,440.98	211,856,637.51

法定代表人: 谷涛

主管会计工作负责人: 梁明燧

会计机构负责人: 曾宪校

合并所有者权益变动表

2012 年 1-6 月

编制单位: 厦门金龙汽车集团股份有限公司

单位:人民币元 审计类型:未经审计

项 目	本期金额					
	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	442,597,097.00	299,208,668.79	227,266,464.17	965,558,687.18	1,438,120,420.87	3,372,751,338.01
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	442,597,097.00	299,208,668.79	227,266,464.17	965,558,687.18	1,438,120,420.87	3,372,751,338.01
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				15,204,234.68	52,460,743.58	67,664,978.26
(一) 净利润				59,463,944.38	67,384,743.58	126,848,687.96
(二) 其他综合收益						
上述(一)和(二)小计				59,463,944.38	67,384,743.58	126,848,687.96
(三) 所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配				-44,259,709.70	-14,924,000.00	-59,183,709.70
1. 提取盈余公积						
2. 提取一般风险准备						
3. 对所有者(或股东)的分配				-44,259,709.70	-14,924,000.00	-59,183,709.70
4. 其他						
(五) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
(六) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(七) 其他						
四、本期期末余额	442,597,097.00	299,208,668.79	227,266,464.17	980,762,921.86	1,490,581,164.45	3,440,416,316.27

法定代表人: 谷涛

主管会计工作负责人: 梁明燧

会计机构负责人: 曾宪校

合并所有者权益变动表（续）

2012 年 1-6 月

编制单位：厦门金龙汽车集团股份有限公司

单位：人民币元 审计类型：未经审计

项 目	上年同期金额					
	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	442,597,097.00	299,207,913.26	208,069,091.61	769,915,579.63	1,271,519,392.83	2,991,309,074.33
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	442,597,097.00	299,207,913.26	208,069,091.61	769,915,579.63	1,271,519,392.83	2,991,309,074.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				68,536,969.51	26,083,920.63	94,620,890.14
（一）净利润				112,796,679.21	112,189,317.55	224,985,996.76
（二）其他综合收益						
上述（一）和（二）小计				112,796,679.21	112,189,317.55	224,985,996.76
（三）所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配				-44,259,709.70	-86,105,396.92	-130,365,106.62
1. 提取盈余公积						
2. 提取一般风险准备						
3. 对所有者（或股东）的分配				-44,259,709.70	-73,484,730.00	-117,744,439.70
4. 其他					-12,620,666.92	-12,620,666.92
（五）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本（或股本）						
2. 盈余公积转增资本（或股本）						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
（六）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
（七）其他						
四、本期期末余额	442,597,097.00	299,207,913.26	208,069,091.61	838,452,549.14	1,297,603,313.46	3,085,929,964.47

法定代表人：谷涛

主管会计工作负责人：梁明燧

会计机构负责人：曾宪校

母公司所有者权益变动表

2012 年 1-6 月

编制单位：厦门金龙汽车集团股份有限公司

单位：人民币元 审计类型：未经审计

项 目	本期金额				
	实收资本（或股本）	资本公积	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	227,266,464.17	190,645,936.10	1,156,343,088.87
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年期初余额	442,597,097.00	295,833,591.60	227,266,464.17	190,645,936.10	1,156,343,088.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-12,448,641.29	-12,448,641.29
（一）净利润				31,811,068.41	31,811,068.41
（二）其他综合收益					
上述（一）和（二）小计				31,811,068.41	31,811,068.41
（三）所有者投入和减少资本					
1. 所有者投入资本					
2. 股份支付计入所有者权益的金额					
3. 其他					
（四）利润分配				-44,259,709.70	-44,259,709.70
1. 提取盈余公积					
2. 提取一般风险准备					
3. 对所有者（或股东）的分配				-44,259,709.70	-44,259,709.70
4. 其他					
（五）所有者权益内部结转					
1. 资本公积转增资本（或股本）					
2. 盈余公积转增资本（或股本）					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 其他					
（六）专项储备					
1. 本期提取					
2. 本期使用					
（七）其他					
四、本期期末余额	442,597,097.00	295,833,591.60	227,266,464.17	178,197,294.81	1,143,894,447.58

法定代表人：谷涛

主管会计工作负责人：梁明焮

会计机构负责人：曾宪校

母公司所有者权益变动表（续）

2012 年 1-6 月

编制单位：厦门金龙汽车集团股份有限公司

单位：人民币元 审计类型：未经审计

项 目	上年同期金额				
	实收资本 (或股本)	资本公积	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	208,069,091.61	158,116,155.61	1,104,615,935.82
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年年初余额	442,597,097.00	295,833,591.60	208,069,091.61	158,116,155.61	1,104,615,935.82
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）				46,653,958.89	46,653,958.89
（一）净利润				90,913,668.59	90,913,668.59
（二）其他综合收益					
上述（一）和（二）小计				90,913,668.59	90,913,668.59
（三）所有者投入和减少资本					
1. 所有者投入资本					
2. 股份支付计入所有者权益 的金额					
3. 其他					
（四）利润分配				-44,259,709.70	-44,259,709.70
1. 提取盈余公积					
2. 提取一般风险准备					
3. 对所有者（或股东） 的分配				-44,259,709.70	-44,259,709.70
4. 其他					
（五）所有者权益内部结转					
1. 资本公积转增资本 (或股本)					
2. 盈余公积转增资本 (或股本)					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 其他					
（六）专项储备					
1. 本期提取					
2. 本期使用					
（七）其他					
四、本期期末余额	442,597,097.00	295,833,591.60	208,069,091.61	204,770,114.50	1,151,269,894.71

法定代表人：谷涛

主管会计工作负责人：梁明煨

会计机构负责人：曾宪校

财务报表附注

厦门金龙汽车集团股份有限公司

2012 年上半年财务报表附注

编制单位：厦门金龙汽车集团股份有限公司

金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

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

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

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（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 2012 年 6 月 30 日的财务状况、2012 年上半年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非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

（2）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

购买方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

（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纳入合并财务报表范围。

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

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

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

（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）金融工具

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

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

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时，该等金融资产公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

指交易性金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，具体包括：1) 为了近期内回购而承担的金融负债；2) 本公司基于风险管理、战略投资需要等，直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；3) 不作为有效套期工具的衍生工具。

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

(3) 其他金融负债

本公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。主要包括因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

2. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司的金融资产转移，包括下列两种情形：

(1) 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

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

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

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

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

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的

的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

5. 金融资产减值测试方法、减值准备计提方法

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

(十) 应收款项

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

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

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

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

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

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

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

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

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(十一) 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。主要包括括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

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

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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十二）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. 投资成本的确定

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

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

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

（十三） 投资性房地产

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

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

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

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

资产负债表日，若单项投资性房地产的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项

投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十四) 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	30	5-10%	3.17-4.5%
机器设备	5-10	5-10%	9.00-19.00%
运输工具	4-5	5-10%	18.00-23.75%
电子设备	3-5	5-10%	18.00-32.00%
办公设备	5	5-10%	18.00-19.00%
其他设备	5	5-10%	18.00-19.00%

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。

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。

(十五) 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，本公司对在建设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，计提在建设工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建设工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十六）借款费用

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

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建活动重新开始。如果中断是所购建的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态必要的程序，借款费用继续资本化。

购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，停止借款费用资本化。

（十七）无形资产

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

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

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

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

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

（十八）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。

（十九）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。

（二十）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。

（二十一）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

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的

会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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

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。

（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）前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正。

三、税项

主要税种及税率

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	2%

2. 企业所得税

公司名称	税基	税率
本公司	应纳税所得额	25%
厦门金龙联合汽车工业有限公司	应纳税所得额	15%
厦门金龙旅行车有限公司	应纳税所得额	15%
金龙联合汽车工业（苏州）有限公司	应纳税所得额	15%
厦门金龙汽车车身有限公司	应纳税所得额	15%
厦门金龙轻型客车车身有限公司	应纳税所得额	25%
厦门金龙新福达底盘有限公司	应纳税所得额	25%
厦门金龙旅游客车有限公司	应纳税所得额	25%
厦门金驰达运输有限公司	应纳税所得额	25%
厦门金旅机动车检测有限公司	应纳税所得额	25%
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	25%

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

（2）根据厦门市科技局、厦门市财政局、厦门市国税局和厦门市地税局联合发文《关于确认厦门市 2011 年第一批复审合格高新技术企业的通知》（厦科联【2012】6 号），本公司子公司厦门金龙联合汽车工业有限公司（以下简称“金龙联合公司”）和厦门金龙旅行车有限公司（以下简称“金龙旅行车公司”）为厦门市 2011 年第一批复审合格的高新技术企业。根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组《关于公示江苏省 2011 年第一批复审通过高新技术企业名单的通知》（苏高企协【2011】113 号）本公司子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”）为江苏省 2011 年第一批复审通过的高新技术企业。根据相关规定，上述三家子公司可继续享受高新技术企业的税收优惠政策，企业所得税税率为 15%，有效期为三年；

（3）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（以下简称“金龙车身公司”）于 2009 年度被认定为高新技术企业，有效期限为三年。根据 2011 年 1 月 10 日国家税务总局《关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》，高新技术企业应在资格期满前三个月内提出复审申请，在通过复审之前，在其高新技术企业资格有效期内，其当年企业所得税暂按 15% 的税率预缴。现金龙车身公司高新技术企业复评工作正在进行中，企业所得税暂按 15% 计算。

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%，出租房产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

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	控股子公司的子公司	厦门	整车生产销售	1,000	谢思瑜	生产制造客车等
金龙联合汽车工业（苏州）有限公司	控股子公司的子公司	苏州	整车生产销售	31,000	许振明	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	控股子公司的子公司	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	控股子公司的子公司	厦门	汽车运输	60	叶宇亮	承接金龙商品汽车的发送等
厦门金旅机动车检测有限公司	控股子公司的子公司	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	控股子公司的子公司	厦门	机动车辆检测	50	徐向东	机动车辆检测
苏州金龙海格汽车监测有限公司	控股子公司的子公司	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	控股子公司的子公司	苏州	汽零部件生产	5,000	许振明	车架、底盘支架类零件等机械加工及组装生产
子公司名称（全称）	持股比例	表决权比例	期末实际出资额（万元）	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额		是否合并
厦门金龙旅游客车有限公司	60%	75%①	750			是
金龙联合汽车工业（苏州）有限公司	30.60%	60%②	18,600			是
厦门金龙新福达底盘有限公司	36.00%	60%③	900			是
厦门金驰达运输服务有限公司	60.00%	100%④	60			是
厦门金旅机动车检测有限公司	60.00%	100%⑤	100			是
厦门金龙机动车检测有限公司	51.00%	100%⑥	50			是
苏州金龙海格汽车监测有限公司	30.60%	100%⑦	50			是
苏州金龙客车零部件制造有限公司	30.60%	100%⑦	5,000			是
子公司名称（全称）	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	备注	

厦门金龙旅游客车有限公司	中外合资	751603101	6,708,510.37		
金龙联合汽车工业(苏州)有限公司	有限公司	71411229-0	346,170,762.17		
厦门金龙新福达底盘有限公司	中外合资	61204344-X	10,078,171.24		
厦门金驰达运输服务有限公司	有限公司	70540745-X			
厦门金旅机动车检测有限公司	有限公司	77604179-0			
厦门金龙机动车检测有限公司	有限公司	78419324-1			
苏州金龙海格汽车检测有限公司	有限公司	79539424-1			
苏州金龙客车零部件制造有限公司	有限公司	66380340-2			

注：①本公司直接持有厦门金龙旅游客车有限公司（以下简称“旅游客车公司”）37.5%的股权，金龙旅行车公司持有旅游客车公司 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（以下简称“底盘公司”）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（以下简称“运输公司”）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（以下简称“金旅检测公司”）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（以下简称“金龙检测公司”）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（以下简称“苏州检测公司”）和苏州金龙客车零部件制造有限公司（以下简称“苏州零部件公司”）100%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	主要经营范围
厦门金龙轻型客车车身有限公司	控股子公司的子公司	厦门	汽车车身生产销售	6,375	许振明	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	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额		是否合并
厦门金龙轻型客车车身有限公司	58.46%	66.67%	3,569.26			是
子公司名称 (全称)	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	备注	
厦门金龙轻型客车车身有限公司	中外合资	7760323-1	35,921,335.63			

注：金龙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	主要经营范围
---------------	-------	-----	------	--------------	------	--------

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	76,800	谷涛	组装、生产汽车、零部件, 商品汽车发送业务
厦门金龙旅行车有限公司	控股子公司	厦门	整车生产销售	34,000	谢思瑜	生产加工客车等
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	谷涛	生产和销售汽车车身冲压件
子公司名称(全称)	持股比例	表决权比例	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额		是否合并
厦门金龙联合汽车工业有限公司	51%	51%	43,472.58			是
厦门金龙旅行车有限公司	60%	60%	20,791.54			是
厦门金龙汽车车身有限公司	87.69%	87.69%	31,506.65			是
子公司名称(全称)	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	备注	
厦门金龙联合汽车工业有限公司	中外合资	612003528	784,070,251.42			
厦门金龙旅行车有限公司	中外合资	612012520	236,606,735.98			
厦门金龙汽车车身有限公司	有限公司	612006454	71,025,397.64			

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

(1) 货币资金明细列示如下:

项 目	期末账面余额			期初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
一、现金						
人民币			140,460.66			161,755.06
美元	9,843.50	6.3249	62,259.15	5,026.70	6.3009	31,672.73
港币	132.99	0.81522	108.42	133.00	0.8107	107.82
欧元	4,856.38	7.871	38,224.57	4,205.54	8.1625	34,327.72
日元	3,745.86	0.079648	298.35	3,745.88	0.0811	303.80
现金小计			241,351.15			228,167.13
二、银行存款						
人民币			2,085,840,582.49			3,079,998,017.84
美元	28,088,777.29	6.3249	177,658,707.48	36,167,617.56	6.3009	227,888,541.49
港币	23,473.11	0.81522	19,135.75	21,017.20	0.8107	17,038.64
欧元	2,967,441.42	7.871	23,356,731.42	5,451,177.95	8.1625	44,495,240.01
日元	2.01	0.07965	0.16	7,101,134.00	0.0811	575,923.27
银行存款小计			2,286,875,157.30			3,352,974,761.25

项 目	期末账面余额			期初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
三、其他货币资金						
人民币			673,845,998.84			1,005,524,028.13
欧元				15.14	8.1625	123.58
其他货币 资金小计			673,845,998.84			1,005,524,151.71
合 计			2,960,962,507.29			4,358,727,080.09

注：期末银行存款中存放于建设银行住房部和建设银行房屋维修专户的款项共计 8,343,905.77 元，期初 8,324,863.46 元；其他货币资金期末余额系用于开具银行承兑汇票、信用证、办理银关通及汽车按揭消费性贷款担保的保证金等为 673,845,998.84 元，期初 1,005,524,151.71 元。由于上述货币资金在使用时受到限制，在编制现金流量表时不计入期末、期初的“现金及现金等价物”。

(二) 应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	期末账面余额	期初账面余额
银行承兑汇票	608,348,576.76	415,593,023.77
商业承兑汇票		
合 计	608,348,576.76	415,593,023.77

(2) 截止 2012 年 6 月 30 日止，应收票据期末余额中用于质押开具应付票据的银行承兑汇票金额为 98,000,000.00 元，其中期末已质押的应收票据金额最大的前五项明细列示如下：

出票单位	出票日	到期日	金额
深圳市西部公共汽车有限公司	2012-1-31	2012-7-31	40,000,000.00
深圳市西部公共汽车有限公司	2012-1-31	2012-7-31	10,000,000.00
深圳市西部公共汽车有限公司	2012-1-31	2012-7-31	10,000,000.00
深圳市西部公共汽车有限公司	2012-1-31	2012-7-31	10,000,000.00
深圳市西部公共汽车有限公司	2012-1-31	2012-7-31	10,000,000.00
合 计			80,000,000.00

(3) 期末已背书未到期的票据金额最大的前五项明细列示如下：

出票单位	出票日	到期日	金额
宁波汉亚汽车销售有限公司	2012-5-15	2012-11-15	14,969,400.00
宁波汉亚汽车销售有限公司	2012-3-15	2012-9-15	11,380,000.00
天津市钺驰圣一机电贸易有限公司	2012-4-27	2012-10-27	10,498,290.00
苏州金龙汽车销售有限公司	2012-2-29	2012-8-29	10,000,000.00
广州花都恒通客运发展有限公司	2012-1-4	2013-1-3	9,790,410.00
合 计			56,638,100.00

(三) 应收账款

(1) 应收账款按种类分析列示如下：

类别	期末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	14,451,318.81	0.28%	13,104,968.81	7.74%	1,346,350.00
按组合计提坏账准备的应收款项	5,108,828,505.61	99.37%	143,262,107.26	84.67%	4,965,566,398.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	17,745,478.25	0.35%	12,841,997.68	7.59%	4,903,480.57
合计	5,141,025,302.67	100.00%	169,209,073.75	100.00%	4,971,816,228.92
类别	期初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	358,944,966.44	8.62%	47,554,333.57	13.25%	311,390,632.87
按组合计提坏账准备的应收款项	3,784,588,631.54	90.95%	102,163,396.74	2.70%	3,682,425,234.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	17,745,478.25	0.43%	12,841,997.68	72.37%	4,903,480.57
合计	4,161,279,076.23	100%	162,559,727.99	3.91%	3,998,719,348.24

其中：外币列示如下

项目	期末账面余额			期初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
应收美元账款	61,796,438.89	6.3249	390,856,296.34	41,166,220.26	6.3009	259,379,944.32
应收欧元账款	49,990,998.12	7.871	393,479,146.20	57,175,564.43	8.1625	466,695,544.66
应收日元账款	1,546,000.00	0.079648	123,135.81	15,460.00	0.0811	1,253.85
合计			784,458,578.35			726,076,742.83

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	4,289,194,458.80	83.96%	42,891,944.59	4,246,302,514.21
1—2 年	758,769,085.97	14.85%	75,876,908.60	682,892,177.37
2—3 年	46,920,393.88	0.92%	14,076,118.16	32,844,275.72
3 年以上	13,944,566.96	0.27%	10,417,135.91	3,527,431.05
合计	5,108,828,505.61	100.00%	143,262,107.26	4,965,566,398.35
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	3,250,720,037.46	85.89%	32,507,200.37	3,218,212,837.09
1—2 年	484,067,180.53	12.79%	48,406,718.06	435,660,462.47
2—3 年	35,639,454.16	0.94%	10,691,836.25	24,947,617.91
3 年以上	14,161,959.39	0.38%	10,557,642.06	3,604,317.33
合计	3,784,588,631.54	100%	102,163,396.74	3,682,425,234.80

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

应收账款内容	期末账面金额	坏账准备	计提比例	理由
上海黄燕经贸有限公司	7,719,568.81	7,719,568.81	100%	注 1
福建盈润汽车贸易有限公司	6,731,750.00	5,385,400.00	80%	注 2
吉安市青原区国泰旅游汽车有限公司	2,160,000.00	1,296,000.00	60%	判决胜诉，仍在执行中
苏州腾达旅游客运有限公司	2,110,010.80	1,266,006.48	60%	涉及诉讼，欠款时间长
大连经济技术开发区福泉建设工程有限公司	2,060,000.00	2,060,000.00	100%	注 3
代客户偿还按揭逾期未还款项	2,412,355.40	2,412,355.40	100%	
罗马尼亚 RomaniaBus Automaotire	1,914,520.15	1,148,712.09	60%	受金融危机影响，预计回款有风险
陵川县凤凰欢乐谷旅游生态建设发展公司	1,281,546.98	768,928.19	60%	涉及诉讼，欠款时间长
俄罗斯 REMMETALL CO. LTD	1,015,934.14	609,560.48	60%	受金融危机影响，预计回款有风险
湛江市霞山粤诚贸易有限公司	1,196,290.00	717,774.00	60%	判决胜诉，仍在执行中
其他客户	3,594,820.78	2,562,661.04	71%	涉及诉讼及纠纷，欠款时间长
合计	32,196,797.06	25,946,966.49	81%	

注 1：根据 2010 年 7 月 21 日金龙旅行车公司与上海黄燕经贸有限公司、上海黄燕模塑工程有限公司签署的三方和解协议，金龙旅行车公司 2010 年将应付上海黄燕模塑工程有限公司的货款 3,002,660.19 元首先抵偿上海黄燕经贸有限公司欠款 10,722,229.00 元，对抵后金龙旅行车公司应收上海黄燕经贸有限公司货款 7,719,568.81 元，由上海黄燕经贸有限公司继续清偿或以公司今后向上海黄燕模塑工程有限公司采购货物产生的货款进行清偿。截止 2012 年 6 月 30 日，该项应收账款余款尚未收回，由于该货款收回风险较大，本公司以前年度已全额计提坏账准备。

注 2：金龙旅行车公司已就福建盈润汽车贸易有限公司拖欠货款事项提起诉讼，经判断，该款项收款风险较大，金龙旅行车公司对该项应收款项计提了 80% 的坏账准备。

注 3：根据 2011 年 11 月 16 日苏州工业园区人民法院民事判决书【(2009)园民初字第 0878 号】，大连经济技术开发区福泉建设工程有限公司应于 2011 年 12 月 11 日前付清欠苏州金龙公司应收账款余款 2,060,000.00 元。截止 2012 年 6 月 30 日，该项欠款尚未收回。鉴于该款项的回款具有不确定性，苏州金龙公司计提了 100% 的坏账准备即 2,060,000.00 元。

注 4：其他客户系由若干个单项金额不重大（100 万元以下）但单独计提坏账准备的应收款项组成。

(2) 本报告期转回或收回情况

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
[伊朗]Setareh Nik Aria	收回款项	涉及欧美各国对伊朗经济制裁及外汇管制，预计正常全额回款难度较大，	5,315,351.04	53,153,510.40
合计			5,315,351.04	53,153,510.40

(3) 本报告期无核销应收账款。

(4) 应收账款期末余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及关联方欠款。

(5) 应收账款期末前 5 名客户列示如下:

客户类别	与本公司关系	期末账面金额	账龄	占应收账款总额的比例
厦门公交集团有限公司	非关联方	286,782,000.00	1 年以内 285,150,000.00 元, 1-2 年 1,632,000.00 元	5.58%
Setareh Nik Aria (伊朗)	非关联方	281,095,141.30	1-2 年	5.47%
苏州金龙汽车销售有限公司	非关联方	202,156,938.17	一年以内 171,521,758.30 元, 1-2 年 30,635,179.87 元	3.93%
苏州海盟汽车销售有限公司	非关联方	197,980,571.54	一年以内 168,726,246.53 元, 1-2 年 29,254,325.01 元	3.85%
National Trade Company LTD.	非关联方	159,169,984.38	1 年以内	3.10%
合计		1,127,184,635.39		21.93%

(四) 预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下:

账龄结构	期末账面余额		期初账面余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	206,115,475.01	98.95%	174,752,385.36	97.13%
1—2 年 (含)	2,014,530.79	0.97%	4,112,592.69	2.29%
2—3 年 (含)	123,603.92	0.06%	412,797.68	0.23%
3 年以上	51,120.00	0.02%	647,301.24	0.35%
合计	208,304,729.72	100.00%	179,925,076.97	100.00%

其中: 外币列示如下:

项目	期末账面余额			期初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
预付美元账款	1,410,020.65	6.3249	8,918,239.61	3,723,421.08	6.3306	23,571,562.25
预付欧元账款	299,622.09	7.871	2,358,325.47	1,839,507.13	8.927	16,421,333.49
预付英镑账款	10,920.79	9.8169	107,208.30	45,630.35	7.7253	352,508.67
预付日元账款	88,941,600.00	0.079648	7,084,020.56			
合计			18,467,793.94			40,345,404.41

(2) 期末预付款项前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例	预付时间	未结算原因
厦门海翼国际贸易有限公司	供应商、关联方	41,390,447.61	19.87%	2012 年	业务未完成

斯堪尼亚销售(中国)有限公司	供应商、非关联方	10,744,258.20	5.16%	2012 年	业务未完成
常州市瑞悦车业有限公司	供应商、非关联方	7,852,973.70	3.77%	2012 年	业务未完成
日本丰田厦门办事处	供应商、非关联方	7,176,253.62	3.45%	2012 年	业务未完成
成都成发汽车发动机有限公司	供应商、非关联方	5,226,000.00	2.51%	2012 年	业务未完成
合 计		72,389,933.13	34.76%		

(3) 预付款项期末无账龄超过 1 年的大额款项。

(4) 预付款项期末余额中预付关联方款项合计 44,851,947.61 元，明细详见本附注六之（三）。

(五) 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下：

类 别	期末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收款项	77,487,139.43	100.00%	4,002,933.04	5.17%	73,484,206.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
合 计	77,487,139.43	100.00%	4,002,933.04	5.17%	73,484,206.39
类 别	期初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收款项	70,952,416.74	100.00%	4,108,059.59	5.79%	66,844,357.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
合 计	70,952,416.74	100.00%	4,108,059.59	5.79%	66,844,357.15

其中：外币列示如下：

项 目	期末账面余额			期初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
个人美元备用金	205,719.38	6.3249	1,301,154.51	173,255.90	6.3009	1,091,668.10
合 计	205,719.38	6.3249	1,301,154.51	173,255.90	6.3009	1,091,668.10

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	期末账面余额
------	--------

	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	69,114,954.64	89.20%	691,149.55	68,423,805.09
1—2 年	4,206,718.59	5.43%	420,671.86	3,786,046.73
2—3 年	1,076,083.37	1.39%	322,825.01	753,258.36
3 年以上	3,089,382.83	3.98%	2,568,286.62	521,096.21
合 计	77,487,139.43	100.00%	4,002,933.04	73,484,206.39
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	61,248,190.01	86.32%	617,493.10	60,630,696.91
1—2 年	5,511,060.52	7.77%	547,811.32	4,963,249.20
2—3 年	1,013,683.38	1.43%	304,105.02	709,578.36
3 年以上	3,179,482.83	4.48%	2,638,650.15	540,832.68
合 计	70,952,416.74	100.00%	4,108,059.59	66,844,357.15

(2) 本报告期无转回或收回情况。

(3) 本报告期无核销其他应收款情况。

(4) 其他应收款期末余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款, 应收其他应收关联方款项 17,166,878.03 元, 明细详见本附注六之 (三)。

(5) 期末其他应收款前五名单位列示如下:

单位名称	款项内容	与本公司关系	期末账面金额	账龄	占其他应收款总额的比例
香港嘉隆 (集团) 有限公司	出让股权款项	关联方	17,166,878.03	注①	22.15%
应收出口退税	应收出口退税	非关联方	6,003,613.23	1 年以内	7.75%
苏州供电局	预交电费	非关联方	5,316,793.75	1 年以内	6.86%
苏州工业园区公积金中心	预交职工公积金	非关联方	5,194,425.30	1 年以内	6.70%
泰州市政府采购中心	投标保证金、履约保证金	非关联方	2,100,000.00	1 年以内	2.71%
合 计			35,781,710.31		46.17%

注①应收香港嘉隆 (集团) 有限公司期末余额 17,166,878.03 元, 其中账龄 1 年以内 16,616,619.41 元, 系本公司转让厦门金龙橡塑有限公司 (以下简称 “金龙橡塑公司”) 股权款项, 账龄 5 年以上 550,258.62 元。上述股权转让款于 2012 年 7 月 3 日收回 7,158,176.41 元。

(六) 存货

(1) 存货分类列示如下:

项 目	期末账面余额		
	金额	跌价准备	账面价值
原材料	550,472,960.04	106,422,764.85	444,050,195.19

在产品	533,001,043.51	9,967,210.85	523,033,832.66
库存商品	908,282,302.53	51,658,229.17	856,624,073.36
低值易耗品			
合计	1,991,756,306.08	168,048,204.87	1,823,708,101.21
项目	期初账面余额		
	金额	跌价准备	账面价值
原材料	834,147,912.54	106,422,764.85	727,725,147.69
在产品	570,192,541.34	9,967,210.85	560,225,330.49
库存商品	883,644,069.23	51,658,229.17	831,985,840.06
低值易耗品	24,445.71		24,445.71
合计	2,288,008,968.82	168,048,204.87	2,119,960,763.95

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况

存货种类	期初账面余额	本报告期计提额	本报告期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	106,422,764.85				106,422,764.85
在产品	9,967,210.85				9,967,210.85
库存商品	51,658,229.17				51,658,229.17
合计	168,048,204.87				168,048,204.87

(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	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本报告期营业收入总额	本报告期净利润
一、合营企业							
厦门金龙汽车空调有限公司	50%	50%	262,730,936.88	184,109,555.01	78,621,381.87	130,780,053.01	13,556,949.50
二、联营企业							
厦门金龙汽车座椅有限公司	36%	40%	84,203,228.75	58,067,286.48	26,135,942.27	81,363,311.84	2,443,941.33
厦门金龙汽车电器有限公司	30.25%	30.25%	26,766,420.48	6,657,743.92	20,108,676.56	18,225,526.23	-232,325.45
厦门金龙礼宾车有限公司	45%		69,101,857.35	45,599,009.55	23,502,847.80	10,653,612.84	-2,325,496.82
南京金龙客车制造有限公司	24%	24%	138,773,473.88	147,672,620.49	-8,899,146.61	56,554,869.47	-19,750,051.75
上海创程车联网络科技有限公司	25%	25%	14,193,108.26	9,473,639.24	4,719,469.02	19,352,485.60	-2,412,111.23

注：①对厦门金龙汽车座椅有限公司（以下简称“金龙座椅公司”）的长期股权投资，包含了金龙旅行车公司直接持有该公司 10%的股权，金龙旅行车公司按成本法核算长期股权投资。

②根据 2010 年 4 月 13 日金龙联合公司与叶同先生(持有厦门金龙礼宾车有限公司（以下简称“金龙礼宾车公司” 25%的股权)、美华国际投资有限公司（持有金龙礼宾车公司 30%的股权）签署的承包经营协议，金龙礼宾车公司在 2010 年至 2012 年期间（承包期暂定为 3 年）由叶同先生承包经营，在承包经营期间，金龙联合公司对金龙礼宾车公司不具有重大影响，因此金龙联合公司将持有金龙礼宾车公司 45%的股权由权益法变更为成本法核算。

(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	期初账面余额	本报告期增减额 (减少以“-”号填列)	期末账面余额
厦门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
绍兴信达担保有限公司	成本法	570,000.00	570,000.00		570,000.00
厦门金龙汽车座椅有限公司	权益法	3,381,460.00	8,529,120.34	733,182.40	9,262,302.74
厦门金龙汽车电器有限公司	权益法	720,000.00	6,334,653.09	-251,778.45	6,082,874.64
厦门金龙汽车空调有限公司	权益法	21,000,000.00	38,532,216.19	6,778,474.75	45,310,690.94
厦门金龙礼宾车有限公司	成本法	21,000,000.00	13,793,073.72		13,793,073.72
南京金龙客车制造有限公司	权益法	18,000,000.00	2,333,128.02	-2,333,128.02	
上海创程车联网网络科技有限公司	权益法	500,000.00	282,895.06	-282,895.06	
合计		71,094,460.00	76,298,086.42	4,643,855.62	80,941,942.04
被投资单位	持股比例	表决权比例	减值准备金额	本报告期计提减值准备金额	本报告期现金红利
厦门雅迅网络股份有限公司	8.75%	8.75%			
上海澳马车辆采购公司	10%	10%			
东方(厦门)高尔夫乡村俱乐部会员资格					
绍兴信达担保有限公司	0.59%	0.59%			
厦门金龙汽车座椅有限公司	36%	40%			
厦门金龙汽车电器有限公司	30.25%	30.25%			181,500.00
厦门金龙汽车空调有限公司	50%	50%			
厦门金龙礼宾车有限公司	45%				
南京金龙客车制造有限公司	24%	24%			
上海创程车联网网络科技有限公司	25%	25%			
合计					181,500.00

(九) 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产本报告期增减变动如下:

项目	期初账面余额	本报告期增加额	本报告期减少额	期末账面余额
一、投资性房地产原价合计	83,402,594.52	110,000.00		83,512,594.52
1. 房屋、建筑物	76,882,742.97	110,000.00		76,992,742.97

2. 土地使用权	6,519,851.55			6,519,851.55
二、投资性房地产累计折旧（摊销）合计	28,483,297.14	1,398,508.16		29,881,805.30
1. 房屋、建筑物	25,431,986.68	1,320,857.06		26,752,843.74
2. 土地使用权	3,051,310.46	77,651.10		3,128,961.56
三、投资性房地产账面净值合计	54,919,297.38			53,630,789.22
1. 房屋、建筑物	51,450,756.29			50,239,899.23
2. 土地使用权	3,468,541.09			3,390,889.99
四、投资性房地产账面价值合计	54,919,297.38			53,630,789.22
1. 房屋、建筑物	51,450,756.29			50,239,899.23
2. 土地使用权	3,468,541.09			3,390,889.99

注：本报告期计提的折旧和摊销额为 1,342,519.12 元；

(2) 期末本公司的投资性房地产不存在减值情形，无需计提减值准备。

(十) 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	期初账面余额	本报告期增加额	本报告期减少额	期末账面余额
一、固定资产原值合计	2,337,337,768.34	78,181,310.97	2,965,998.33	2,412,553,080.98
1. 房屋建筑物	1,170,999,691.97	45,395,823.00	110,000.00	1,216,285,514.97
2. 机器设备	938,545,476.32	23,176,593.52	597,858.36	961,124,211.48
3. 运输工具	137,588,414.67	2,849,064.69	1,969,759.71	138,467,719.65
4. 电子设备	61,558,889.48	3,564,070.07	234,700.00	64,888,259.55
5. 办公设备	13,595,420.26	941,259.49	31,375.31	14,505,304.44
6. 其他	15,049,875.64	2,254,500.20	22,304.95	17,282,070.89
二、累计折旧合计	850,730,704.15	84,925,580.96	2,017,839.36	933,638,445.75
1. 房屋建筑物	348,981,161.34	28,269,364.84	55,989.04	377,194,537.14
2. 机器设备	357,452,736.99	44,468,556.32	410,719.70	401,510,573.61
3. 运输工具	89,542,380.73	4,704,382.74	1,295,675.44	92,951,088.03
4. 电子设备	37,590,946.84	4,071,267.50	213,974.16	41,448,240.18
5. 办公设备	8,031,914.01	1,357,942.50	19,557.77	9,370,298.74
6. 其他	9,131,564.24	2,054,067.06	21,923.25	11,163,708.05
三、固定资产净值合计	1,486,607,064.19			1,478,914,635.23
1. 房屋建筑物	822,018,530.63			839,090,977.83
2. 机器设备	581,092,739.33			559,613,637.87
3. 运输工具	48,046,033.94			45,516,631.62
4. 电子设备	23,967,942.64			23,440,019.37
5. 办公设备	5,563,506.25			5,135,005.70
6. 其他	5,918,311.40			6,118,362.84
四、固定资产账面价值合计	1,486,607,064.19			1,478,914,635.23

1. 房屋建筑物	822,018,530.63			839,090,977.83
2. 机器设备	581,092,739.33			559,613,637.87
3. 运输工具	48,046,033.94			45,516,631.62
4. 电子设备	23,967,942.64			23,440,019.37
5. 办公设备	5,563,506.25			5,135,005.70
6. 其他	5,918,311.40			6,118,362.84

注① 本报告期计提的折旧额为 84,925,580.96 元。

注② 本报告期在建工程完工转入固定资产的原值为 49,599,700.36 元。

(2) 固定资产本报告期减少中包含转入投资性房地产净值 54,010.96 元。

(3) 本公司固定资产中有房屋建筑物的净值 141,787,576.66 元用于办理抵押借款的情况见本附注五之(十七)。

(十一) 在建工程

(1) 在建工程分项列示如下：

项 目	期末账面余额			期初账面余额		
	金额	减值准备	账面净额	金额	减值准备	账面净额
金龙联合公司研发中心项目	131,792,053.22		131,792,053.22	63,693,372.45		63,693,372.45
金龙联合公司大客项目	16,351,041.41		16,351,041.41	16,351,041.41		16,351,041.41
金龙联合公司生产线改造项目	2,728,836.38		2,728,836.38	1,628,107.76		1,628,107.76
金龙联合 SK 项目	9,748,616.32		9,748,616.32			
金龙联合轻客项目	5,494,960.44		5,494,960.44			
苏州金龙公司零部件二期工程				26,920,753.30		26,920,753.30
苏州金龙公司昆山项目	13,938,858.30		13,938,858.30			
苏州金龙公司 20KV 开闭所项目	4,792,470.21		4,792,470.21	4,792,470.21		4,792,470.21
苏州金龙公司园区零星基建	8,727,630.17		8,727,630.17	3,428,900.02		3,428,900.02
苏州金龙公司 1600KVA 变电所	1,746,874.75		1,746,874.75	1,691,191.37		1,691,191.37
苏州金龙公司星华街东项目	5,084,211.73		5,084,211.73	1,658,886.00		1,658,886.00
苏州金龙公司试制车间	6,584,700.10		6,584,700.10			
苏州金龙公司展厅项目				1,783,676.35		1,783,676.35
金龙轻客车身公司新海狮开发项目	4,984,000.00		4,984,000.00	3,458,000.00		3,458,000.00
轻客车身公司海狮模具项目	2,692,307.68		2,692,307.68	3,230,222.22		3,230,222.22
其他零星目	1,325,251.04		1,325,251.04	1,609,596.26		1,609,596.26
合 计	215,991,811.75		215,991,811.75	130,246,217.35		130,246,217.35

(2) 重大在建工程项目基本情况及增减变动如下：

工程名称	预算金额 (万元)	资金来源	期初金额		本报告期增加额	
			金额	其中: 利息资本化	金额	其中: 利息资本化
金龙联合公司研发中心项目	29000	自筹	63,693,372.45		68,098,680.77	
金龙联合公司大客项目	30000	自筹	16,351,041.41			
苏州金龙公司零部件二期工程	4000	自筹	26,920,753.30		13,079,246.70	
合计		自筹	106,965,167.16		81,177,927.47	

(续上表)

工程名称	本报告期减少额		期末金额		工程进度	工程投入占预算比例
	金额	其中: 本报告期转固定资产	金额	其中: 利息资本化		
金龙联合公司研发中心项目			131,792,053.22			45.45%
金龙联合公司大客项目			16,351,041.41			5.45%
苏州金龙公司零部件二期工程	40,000,000.00	40,000,000.00				
合计	40,000,000.00	40,000,000.00	148,143,094.63			

(3) 期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	期初账面余额	本报告期增加额	本报告期减少额	期末账面余额
一、无形资产原价合计	264,144,369.47	596,081.14		264,740,450.61
1. 土地使用权	243,299,405.99			243,299,405.99
2. 苏州金龙整车生产权	5,000,000.00			5,000,000.00
3. 软件	15,844,963.48	596,081.14		16,441,044.62
二、无形资产累计摊销额合计	62,182,362.59	5,035,076.21		67,217,438.80
1. 土地使用权	48,651,056.25	2,763,007.14		51,414,063.39
2. 苏州金龙整车生产权	5,000,000.00			5,000,000.00
3. 软件	8,531,306.34	2,272,069.07		10,803,375.41
三、无形资产账面净值合计	201,962,006.88			197,523,011.81
1. 土地使用权	194,648,349.74			191,885,342.60
2. 苏州金龙整车生产权				
3. 软件	7,313,657.14			5,637,669.21
四、无形资产减值准备累计				
五、无形资产账面价值合计	201,962,006.88			197,523,011.81

项目	期初账面 余额	本报告期增 加额	本报告期减 少额	期末账面 余额
1. 土地使用权	194,648,349.74			191,885,342.60
2. 苏州金龙整车生产权				
3. 软件	7,313,657.14			5,637,669.21

注：（1）本报告期摊销额为 5,035,076.21 元。

（2）本公司无形资产中有土地使用权净值 33,219,158.19 元用于办理抵押借款的情况见附注五之（十七）。

（3）期末无形资产不存在减值的情形，无需计提资产减值准备。

（十三）商誉

被投资单位名称	期初账面余额	本报告期 增加额	本报告期 减少额	期末账面余 额
一、商誉原值合计	71,305,565.90			71,305,565.90
厦门金龙联合汽车工业有限公司	56,013,644.55			56,013,644.55
厦门金龙汽车车身有限公司	11,376,523.88			11,376,523.88
厦门金龙旅行车有限公司	3,915,397.47			3,915,397.47
二、商誉减值准备累计金额合计				
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				
三、商誉账面价值合计	71,305,565.90			71,305,565.90
厦门金龙联合汽车工业有限公司	56,013,644.55			56,013,644.55
厦门金龙汽车车身有限公司	11,376,523.88			11,376,523.88
厦门金龙旅行车有限公司	3,915,397.47			3,915,397.47

（十四）长期待摊费用

项目	期初账面余额	本报告期增 加额	本报告期减少 额	本报告期其 他减少额	期末账面余 额
苏州金龙公司-唯亭打工楼	24,723,199.70		645,999.42		24,077,200.28
总部海翼大厦 22-23 层装修费	1,222,104.00		141,012.00		1,081,092.00
金龙旅行车公司湖里中客一部 租赁改良支出	12,220,894.19		383,902.44		11,836,991.75
金龙旅行车公司湖里涂装电泳 装置改造		476,923.08	7,948.72		468,974.36
合计	38,166,197.89	476,923.08	1,178,862.58		37,464,258.39

注：①苏州金龙公司以租代建建成的唯亭打工楼已于 2010 年完工投入使用，并按房产折旧年限 20 年摊销。

（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	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

	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	339,597,067.50	51,980,952.58	333,052,848.29	50,999,319.70
预计负债（售后服务费）	198,144,954.58	29,721,743.19	189,061,045.71	28,359,156.86
存货销售未实现毛利	6,463,315.12	969,497.27	6,463,315.12	969,497.27
预计负债（预计担保损失）	1,350,938.72	202,640.81	1,350,938.72	202,640.81
可抵扣亏损	4,323,086.73	1,080,771.68	4,323,086.73	1,080,771.68
合计	549,879,362.65	83,955,605.53	534,251,234.61	81,611,386.32

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的情况

项目	期末数	期初数
坏账准备	1,663,144.16	1,663,144.16
合计	1,663,144.16	1,663,144.16

注：期末未确认为递延所得税资产的项目系本公司应纳税所得额连续亏损，其未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，故未予以确认其递延所得税资产。

(十六) 资产减值准备

项目	期初账面余额	本报告期增加额	本报告期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	166,667,787.58	6,544,219.21			173,212,006.79
存货跌价准备	168,048,204.87				168,048,204.87
合计	334,715,992.45	6,544,219.21			341,260,211.66

(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	期末账面余额	期初账面余额	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	673,845,998.84	1,005,524,151.71	质押借款及用于开具银行承兑汇票、工程款保函、办理银关通及汽车按揭消费性贷款担保等的保证金
2. 应收票据	98,000,000.00	151,046,485.00	用于开具应付票据的质押担保
3. 固定资产—房屋建筑物净值	141,787,576.66	146,049,791.56	长期抵押借款
4. 无形资产—土地使用权净值	33,219,158.19	33,640,542.87	长期抵押借款
二、其他原因造成所有权受到限制的资产			
银行存款	8,343,905.77	8,324,863.46	职工住房维修专户
合计	955,196,639.46	1,344,585,834.60	

注：以上用固定资产及无形资产作为抵押物办理银行借款的情况见报表附注五之（二十七）。

(十八) 短期借款

(1) 短期借款明细项目列示如下：

借款类别	期末账面余额	期初账面余额	备注
供应链融资借款	72,680,000.00	35,220,000.00	注
保证借款		51,190,754.00	融易达、账款通
合计	72,680,000.00	86,410,754.00	

注：供应链融资借款 72,680,000.00 元，系本公司子公司苏州金龙公司供应商根据应收苏州金龙公司货款向银行提出贴现申请，经苏州金龙公司确认支付后，银行先行将款项支付给供应商，届时由苏州金龙公司清偿该项到期的供应链融资借款。

(2) 截至 2012 年 6 月 30 日止，本公司无逾期未偿还的短期借款。

(十九) 应付票据

(1) 应付票据明细列示如下：

种类	期末账面余额	期初账面余额
银行承兑汇票	2,859,557,646.81	4,859,784,574.54
商业承兑汇票	571,151,787.66	693,253,723.86
合计	3,430,709,434.47	5,553,038,298.40

注：下一会计期间将到期的金额为 3,430,709,434.47 元。

(2) 应付票据期末余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位票据，应付其他关联方款项合计 146,135,041.96 元，明细详见本附注六之（三）。

(二十) 应付账款

(1) 截至 2012 年 6 月 30 日止，应付账款期末账面余额 4,065,883,074.89 元，期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

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

(3) 期末应付账款余额中应付关联方款项合计 98,998,447.79 元，明细详见本附注六之（三）；

(4) 余额中外币列示如下：

项目	期末账面余额			期初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
应付美元账款	3,426,432.81	6.3249	21,671,844.88	6,556,649.75	6.3009	41,312,794.43
应付欧元账款	104,607.50	7.871	823,365.63	995,046.41	8.1625	8,122,066.32
应付日元账款				630	0.0811	51.09
合计			22,495,210.51			49,434,911.84

(二十一) 预收款项

(1) 截至 2012 年 6 月 30 日止，预收款项期末余额 584,920,764.62 元，无账龄超过一年的大额预收款项；

(2) 本报告期预收款项中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位；

(3) 预收款项期末余额中预收其他关联方款项余额合计为 565,000.00 元，明细详见本附注六之（三）；

(4) 外币余额列示如下：

项 目	期末账面余额			期初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
预收美元账款	28,439,604.44	6.3249	179,877,654.12	28,873,720.86	6.3009	181,930,427.72
预收欧元账款	268,963.31	7.871	2,117,010.21	1,837,870.39	8.1625	15,001,617.06
预收港币账款				20,910.00	0.8107	16,951.74
合 计			181,994,664.33			196,948,996.52

(二十二) 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下:

项目	期初账面余额	本报告期增加额	本报告期减少额	期末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	269,000,412.82	503,704,890.03	508,565,520.53	264,139,782.32
职工福利费	11,382,269.51	31,968,097.21	31,968,097.21	11,382,269.51
社会保险费	3,060,651.86	29,489,771.91	29,495,197.58	3,055,226.19
住房公积金	1,806,677.74	13,933,335.38	14,559,065.15	1,180,947.97
工会经费和职工教育经费	11,830,751.64	7,908,941.11	3,628,576.95	16,111,115.80
其他(补充养老保险)	950,000.00	36,790.00	36,790.00	950,000.00
企业年金		4,110,708.66	4,110,708.66	
	298,030,763.57	591,152,534.30	592,363,956.08	296,819,341.79

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

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

(二十三) 应交税费

应交税费明细如下:

项 目	期末账面余额	期初账面余额
增值税	-12,967,319.85	32,982,910.85
消费税	6,714,384.03	7,078,700.50
营业税	270,633.11	284,039.23
企业所得税	19,575,485.61	33,021,087.46
个人所得税	3,315,808.70	4,029,871.42
城市维护建设税	2,779,398.09	8,225,904.54
房产税	4,869,519.60	2,082,993.40
印花税	629,261.24	33,591.18
土地使用税	2,404,254.78	1,338,884.17
教育费附加	2,944,121.69	4,143,825.99
地方教育费附加	289,265.65	1,081,356.86
其他	0.00	616,602.97
合 计	30,824,812.65	94,919,768.57

(二十四) 应付利息

应付利息明细如下:

项 目	期末账面余额	期初账面余额
短期借款利息		
长期借款利息		290,888.84
合 计		290,888.84

(二十五) 应付股利

应付股利明细如下:

投资者名称	期末账面余额	期初账面余额	超过 1 年未支付原因
厦门远华电子公司	3,759,000.00	3,759,000.00	未办理领取股利手续
深圳天衣公司	70,000.00	70,000.00	
自然人股东	8,536.24	8,536.24	
普通股股东	44,259,709.70		
厦门市电子器材公司	6,800,009.60	6,800,009.60	未办理领取股利手续
子公司少数股东东风柳州汽车有限公司	12,310,000.00	18,465,000.00	经少数股东同意滚存
子公司少数股东香港锦田有限公司	9,000,000.00		
合 计	76,207,255.54	29,102,545.84	

(二十六) 其他应付款

(1) 截止 2012 年 6 月 30 日止, 其他应付款期末账面余额 332,797,076.63 元, 无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况, 期末应付其他关联方款项合计 7,471,202.22 元, 明细详见本附注六之 (三)。

(2) 金额较大的其他应付款明细列示如下:

项 目	期末账面余额	性质或内容
拆迁补偿款	72,439,971.74	预收处置虎丘厂区款项
经销商保证金	34,030,000.00	经销商保证金
出口费用	14,596,456.35	与出口车相关的尚未支付的广告费、运输费及认证费等
国有资产管理局	7,474,678.98	专项贷款、土地入股时余款及改制前应负担利息等
机动车检测中心	6,901,168.00	车辆检测费
合 计	135,442,275.07	

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款项明细列示如下:

项 目	期末账面余额	性质或内容	未偿还的原因
经销商保证金	22,970,000.00		未出现应结算情况
国有资产管理局	7,474,678.98	专项贷款、土地入股时余款及改制前应负担利息等	历年滚存
合 计	30,444,678.98		

(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	期末账面余额	期初账面余额
1 年内到期的长期借款	200,000,000.00	
合 计	200,000,000.00	

(2) 一年内到期的长期借款

项 目	期末账面余额	期初账面余额
抵押借款	200,000,000.00	
合 计	200,000,000.00	

(3) 金额前五名的一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(%)	期末账面余额		期初账面余额	
					外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
中国进出口银行南京分行	2011 年 5 月 20 日	2013 年 5 月 20 日	人民币	4.76%		200,000,000.00		
合 计						200,000,000.00		

注: 抵押借款期末余额系苏州金龙公司向中国进出口银行南京分行借款, 以苏州金龙公司房屋建筑物、土地使用权作为抵押。

(二十八) 长期借款

长期借款明细列示如下:

借款类别	期末账面余额	期初账面余额	备注
抵押借款		200,000,000.00	
合 计		200,000,000.00	

注: 以上借款将于 2013 年 5 月 20 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)。

(二十九) 预计负债

预计负债明细列示如下:

种 类	期初账面余额	本报告期增加额	本报告期减少额	期末账面余额
预计汽车按揭消费贷款担保损失	1,350,938.72			1,350,938.72
售后服务费	189,061,045.71	30,040,540.01	20,956,631.14	198,144,954.58
合 计	190,411,984.43	30,040,540.01	20,956,631.14	199,495,893.30

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

(三十) 其他非流动负债

种 类	期末账面余额	期初账面余额	备注
新产品 SK 车型开发项目	46,400,000.00	46,400,000.00	
中央投资项目配套补助	41,610,000.00		
中央 2012 年自主创新项目资金	5,000,000.00		
科技创新研发资金	400,000.00		
纯电动汽车重大科技专项经费	6,153,000.00		
中央增投新能源汽车开发项目	10,692,000.00	10,692,000.00	
6121 客车出口研发项目	300,000.00	300,000.00	
福建工程学院课题协作费	396,000.00	396,000.00	
节能环保客车技改项目	1,350,000.00	1,350,000.00	
客车节能降耗技术的研究开发和应用项目	240,000.00	240,000.00	
金龙 K01 系列旅游客车出口产业化项目	200,000.00	200,000.00	
电动汽车整车控制器及电池管理系统的产业化项目	1,600,000.00	1,600,000.00	
客车节能安全研发中心建设及关键零部件产业化项目	18,837,000.00	18,837,000.00	
纯电动客车项目	500,000.00	1,300,000.00	
福建省工程学院混合动力客车及其关键部件产业化课题经费	380,000.00	380,000.00	
厦门科学技术局 2011 年科技计划杰青项目(客车整车振动及噪声控制)资助项目	500,000.00	500,000.00	
收到厦门财政 2011 年第二批省技术创新项目金旅牌插电式混合动力客车补助资金	800,000.00	800,000.00	
“十城千辆”节能与新能源汽车示范推广项目	240,000.00	240,000.00	
合 计	135,598,000.00	83,235,000.00	

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

(三十一) 股本

本报告期股本变动情况如下：

单位：股

股份类别	期初账面余额		本报告期增减					期末账面余额	
	股数	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例
无限售条件股份									
1 人民币普通股	442,597,097	100%						442,597,097	100%
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	442,597,097	100%						442,597,097	100%

股份类别	期初账面余额		本报告期增减					期末账面余额	
	股数	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例
股份总数	442,597,097	100%						442,597,097	100%

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

（三十二） 资本公积

本报告期资本公积变动情况如下：

项 目	期初账面余额	本报告期增加额	本报告期减少额	期末账面余额
股本溢价	289,571,770.73			289,571,770.73
其他资本公积	9,636,898.06			9,636,898.06
合 计	299,208,668.79			299,208,668.79

（三十三） 盈余公积

本报告期盈余公积变动情况如下：

项 目	期初账面余额	本报告期增加额	本报告期减少额	期末账面余额
法定盈余公积	123,548,181.99			123,548,181.99
任意盈余公积	103,718,282.18			103,718,282.18
合 计	227,266,464.17			227,266,464.17

（三十四） 未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：

项 目	本报告期数	上年同期数
上年期末未分配利润	965,558,687.18	769,915,579.63
加：期初未分配利润调整数（调减“-”）		
本报告期期初未分配利润	965,558,687.18	769,915,579.63
加：本报告期归属于母公司所有者的净利润	59,463,944.38	112,796,679.21
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	44,259,709.70	44,259,709.70
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	980,762,921.86	838,452,549.14

注：本报告期利润分配合计为 44,259,709.70 元，系经 2012 年 5 月 11 日召开的 2011 年度股东大会批准，本公司 2011 年度利润分配方案中应付普通股股东现金股利共计 44,259,709.70 元。

(三十五) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下:

项 目	本报告期发生额	上年同期发生额
营业收入	8,487,358,583.01	8,448,442,593.77
其中: 主营业务收入	8,239,267,579.47	8,253,409,807.90
其他业务收入	248,091,003.54	195,032,785.87
营业成本	7,562,059,949.53	7,528,262,435.12
其中: 主营业务成本	7,370,505,617.60	7,367,870,052.44
其他业务成本	191,554,331.93	160,392,382.68

(2) 营业收入和成本按产品类别分项列示如下:

产品名称	本报告期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车及车身体	8,239,267,579.47	7,370,505,617.60	8,253,409,807.90	7,367,870,052.44
租金收入	3,860,713.57	2,140,131.56	3,101,364.30	1,785,497.45
配件及材料销售	222,608,963.03	166,303,935.54	143,546,604.27	117,456,980.05
运输收入	5,845,092.37	6,631,594.33	20,916,948.86	19,363,278.37
包装物销售			5,495,580.03	4,558,846.90
招待所收入	576,075.40	1,520,043.63	637,178.50	1,808,779.71
维修收入			655,100.41	225,896.85
其他	15,200,159.17	14,958,626.87	20,680,009.50	15,193,103.35
合 计	8,487,358,583.01	7,562,059,949.53	8,448,442,593.77	7,528,262,435.12

(3) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本报告期发生额	占公司全部营业收入比例
第一名	267,633,324.00	3.15%
第二名	229,917,227.00	2.71%
第三名	195,904,805.10	2.31%
第四名	155,095,908.00	1.83%
第五名	141,570,508.00	1.67%
合 计	990,121,772.10	11.67%

(三十六) 营业税金及附加

营业税金及附加明细列示如下:

税 种	本报告期发生额	上年同期发生额
营业税	696,826.16	52,055.05
消费税	23,932,554.75	25,797,403.85
城市维护建设税	16,788,257.06	8,605,446.13
教育费附加	10,090,367.30	3,710,854.06
地方教育附加	2,700,508.99	1,734,989.72
其他	645,513.66	572,505.77
合 计	54,854,027.92	40,473,254.58

(三十七) 销售费用

销售费用明细列示如下:

项 目	本报告期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	136,376,027.10	130,341,485.18
售后服务费	53,390,458.39	62,597,045.70
业务招待费	41,320,949.43	41,350,700.37
运杂费	42,345,573.53	30,123,519.75
差旅费	31,347,554.59	29,169,090.48
广告宣传费	31,311,278.31	36,262,806.79
交通费	21,597,495.54	15,013,090.77
会务费	11,353,287.85	20,437,254.38
出口费用	16,554,979.96	26,900,917.22
租赁费	5,915,124.63	4,894,551.24
办公费	9,744,286.63	9,339,819.98
业务费	4,213,840.66	2,125,278.08
折旧费	3,425,037.96	2,851,943.56
修理费	1,477,069.32	1,149,891.83
其他	7,515,421.30	3,821,027.86
合 计	417,888,385.20	416,378,423.19

(三十八) 管理费用

管理费用明细列示如下:

项 目	本报告期发生额	上年同期发生额
技术开发费	167,806,300.12	106,951,358.91
职工薪酬	87,093,633.17	101,547,896.28
折旧	13,193,546.43	13,093,146.93
办公费	8,945,565.96	8,574,324.30
税金	14,716,491.36	11,920,731.61
中介机构费	8,659,520.74	10,307,350.92
业务招待费	4,599,499.77	5,278,119.72
差旅费	4,067,061.17	4,250,428.96
物料消耗	3,104,498.99	988,871.66
无形资产摊销	3,070,519.01	4,688,130.54
交通费	3,881,056.62	4,513,948.43
修理费	2,000,655.67	2,121,357.57
运杂费	702,553.88	401,609.75
水电费	510,560.92	1,428,386.32
其他	7,295,897.77	6,465,949.91
合 计	329,647,361.58	282,531,611.81

(三十九) 财务费用

财务费用明细列示如下：

项 目	本报告期发生额	上年同期发生额
利息支出	6,609,591.71	4,473,238.44
减：利息收入	36,755,018.02	37,568,233.61
加：汇兑净损失	8,690,493.89	-5,774,348.38
手续费支出	3,805,501.87	6,178,937.84
合 计	-17,649,430.55	-32,690,405.71

注：财务费用本报告期发生额比上年同期发生额大幅增加的原因系汇兑净损失的增加，汇兑净损失增加较大原因系欧元汇率下降导致应收欧元账款汇兑损失增加。

(四十) 资产减值损失

项 目	本报告期发生额	上年同期发生额
坏账损失	6,544,219.21	-15,218,118.12
合 计	6,544,219.21	-15,218,118.12

(四十一) 投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下：

产生投资收益的来源	本报告期发生额	上年同期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,300,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	4,825,355.62	7,172,545.78
处置长期股权投资产生的投资收益		7,823,928.57
合 计	6,125,355.62	14,996,474.35

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益：

被投资单位名称	本报告期发生额	上年同期发生额	本报告期比上年增减变动的原因
厦门金龙礼宾车有限公司	1,300,000.00		本期收到现金红利
合 计	1,300,000.00		

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位名称	本报告期发生额	上年同期发生额	本报告期比上年增减变动的原因
厦门金龙橡塑制品有限公司		1,797,996.70	
浩汉工业产品设计（厦门）有限公司		4,297.97	
厦门金龙汽车座椅有限公司	733,182.40	901,989.46	按权益法确认的投资收益，随被投资单位当年净利润的
厦门金龙汽车电器有限公司	-70,278.45	-406,846.09	
厦门金龙汽车空调有限公司	6,778,474.75	4,856,524.20	
南京金龙客车制造有限公司	-2,333,128.02	18,583.54	

上海创程车联网络科技有限公司	-282,895.06		变动而变动
合 计	4,825,355.62	7,172,545.78	

(4) 处置长期股权投资产生的投资收益:

被投资单位名称	本报告期发生额	上年同期发生额
厦门金龙汽车物流有限公司		8,595,471.18
厦门马来西亚国际贸易有限公司		-771,542.61
合 计		7,823,928.57

(四十二) 营业外收入

(1) 本报告期营业外收入明细如下:

项 目	本报告期发生额	上年同期发生额
非流动资产处置收益	170,318.14	384,441.27
其中: 固定资产处置收益	170,318.14	384,441.27
无法支付的应付款项		33,599.99
政府补助	9,746,195.29	8,383,299.03
捐赠收益	628,205.04	2,166,441.00
赔偿金收入	3,000.00	9,158.12
违约金收入	380,471.96	400,580.52
罚款收入	2,221,922.71	1,842,229.86
其他营业外收入	23,024.40	691,940.94
合 计	13,173,137.54	13,911,690.73

(2) 政府补助主要明细列示如下:

项 目	本报告期发生额
2011 年度重点出口企业海外市场开拓扶持资金	2,000,000.00
2011 年省工业信息转型专项引导资金	1,500,000.00
车身轻量化研究与应用资助款	900,000.00
轻客纯电动车研发与产业化设备补贴	800,000.00
多承接订单及上规模补贴	750,000.00
2011 年度出口信保扶持资金	587,460.00
2012 年度第一批科技发展资金	500,000.00
2011 年优秀新产品奖	350,000.00
2011 年省商务发展资金补贴	350,000.00
厦门市质量技术监督局标准制订资助经费	250,000.00
2011 年度百十亿工程奖励	200,000.00
厦门市节能示范工程奖励金	150,000.00
2011 年度支持工业企业多承接订单及上规模补贴资金	150,000.00
收厦门科学技术局科技奖	100,000.00
其他零星补贴	1,158,735.29
合 计	9,746,195.29

(四十三) 营业外支出

本报告期营业外支出明细如下：

项 目	本报告期发生额	上年同期发生额
非流动资产处置损失	730,212.49	331,884.24
其中：固定资产处置损失	730,212.49	331,884.24
罚款及滞纳金支出	52,003.27	51,525.96
公益救济性捐赠	2,185,719.34	
其他捐赠	90,000.00	298,000.00
违约金、赔偿金	33,141.80	
其他营业外支出	171,504.99	183,984.24
合 计	3,262,581.89	865,394.44

(四十四) 所得税费用

(1) 所得税费用（收益）的组成

项 目	本报告期发生额	上年同期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	25,545,512.64	33,509,347.45
递延所得税调整	-2,344,219.21	-1,747,180.67
合 计	23,201,293.43	31,762,166.78

(四十五) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2011 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	本报告期数		上年同期数	
	基本每股 收益	稀释每 股收益	基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	0.13	0.13	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润（II）	0.12	0.12	0.21	0.21

2. 每股收益的计算过程

项目	序号	本报告期数	上年同期数
归属于本公司普通股股东的净 利润	1	59,463,944.38	112,796,679.21
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	6,336,757.37	20,613,427.58
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	53,127,187.01	92,183,251.63
期初股份总数	4	442,597,097	442,597,097

项目	序号	本报告期数	上年同期数
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		
	6		
	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	7		
	7		
	7		
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11		
发行在外的普通股加权平均数 (I)	$12=4+5+6\times 7 \div 11-8\times 9 \div 11-10$	442,597,097	442,597,097
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数 (II)	13		
基本每股收益 (I)	$14=1 \div 12$	0.13	0.25
基本每股收益 (II)	$15=3 \div 13$		
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)	$20=[1+(16-18) \times (1-17)] \div (12+19)$	0.13	0.25
稀释每股收益 (II)	$21=[3+(16-18) \times (1-17)] \div (13+19)$	0.12	0.21

(1) 基本每股收益

基本每股收益 = $P0 \div S$

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

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

(2) 稀释每股收益

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

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

(四十六) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金明细列示如下:

项 目	本报告期金额	上年同期数
利息收入	36,755,018.02	37,568,233.61
政府补助	62,109,195.29	8,860,799.03
期末受到限制的货币资金较上年减少数	331,659,110.56	
其他收入	65,809,747.33	24,053,200.16
合 计	496,333,071.20	70,482,232.80

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明细列示如下:

项 目	本报告期金额	上年同期数
营业费用、管理费用、财务费用的现金支出以及支付的其他款项	528,762,367.06	508,391,454.56
期末受到限制的货币资金较上年末增加数		84,354,693.18
合 计	528,762,367.06	592,746,147.74

3. 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 43,803,442.82 元中预收处置虎丘厂区款项 42,782,932.40 元。

(四十七) 现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本报告期金额	上年同期数
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	126,848,687.96	224,985,996.76
加: 资产减值准备	6,544,219.21	-15,218,118.12
固定资产折旧、投资性房地产折旧	86,268,100.08	68,444,323.75
无形资产摊销	5,035,076.21	4,535,478.24
长期待摊费用摊销	1,178,862.58	2,407,190.88
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)	559,894.35	-52,557.03
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,612,452.78	-12,762,097.22
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,125,355.62	-14,996,474.35
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,344,219.21	-2,009,257.78
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）	296,252,662.74	-973,290.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-889,179,918.31	-950,486,734.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-558,064,479.86	-57,027,325.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-928,414,017.09	-753,152,864.63
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,278,772,602.68	2,578,585,840.48
减：现金的期初余额	3,344,878,064.92	3,438,573,670.34
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,066,105,462.24	-859,987,829.86

(2) 现金和现金等价物

项目	本报告期金额	上年同期数
一、现金	2,278,772,602.68	2,578,585,840.48
其中：库存现金	241,351.15	833,386.76
可随时用于支付的银行存款	2,278,531,251.53	2,577,752,453.72
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,278,772,602.68	2,578,585,840.48
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	682,189,904.61	849,922,097.68

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。	11.74 亿元	158142690	13.52%	13.52%

厦门海翼集团有限公司	国有控股	厦门	郭清泉	综合	25.64 亿元	15500376-7	13.02%	13.02%
------------	------	----	-----	----	-------------	------------	--------	--------

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

2. 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注四、企业合并及合并财务报表之（一）。

3. 本公司的合营企业和联营企业情况

合营企业及联营企业情况详见本附注五之（七）对合营企业投资和对联营企业投资”。

4. 其他关联方

关联方单位名称	与本公司关系
厦门海翼国际贸易有限公司	同一控股股东
厦门金龙汽车物流有限公司	厦门海翼物流有限公司之全资子公司
厦门海翼物流有限公司	同一控股股东
厦门创程融资担保有限公司	同一控股股东
厦门海翼地产有限公司	同一控股股东
香港嘉隆（集团）有限公司	持有子公司金龙旅行车公司 40%股权
上海创程车联网络科技有限公司	同一控股股东

（二） 关联方交易

1. 关联销售

关联方名称	交易内容	本报告期发生额		上年同期发生额		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	整车销售	1,850,000.00	0.02%	1,479,306.00	0.02%	市场价

2. 关联采购

关联方名称	交易内容	本报告期发生额		上年同期发生额		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	

厦门金龙汽车电器有限公司	材料采购	20,318,135.89	0.16%	16,913,840.39	0.25%	市场价
厦门金龙汽车空调有限公司	材料采购	159,669,537.05	1.29%	87,530,365.00	1.29%	市场价
厦门金龙汽车座椅有限公司	材料采购	69,745,920.94	0.56%	49,251,315.52	0.73%	市场价
厦门金龙橡塑制品有限公司	材料采购			30,132,581.52	0.44%	市场价
南京金龙客车制造有限公司	整车采购	57,791,191.35	100%			市场价
厦门海翼国际贸易有限公司	材料采购	115,047,862.01	0.93%	132,647,160.47	1.96%	市场价
上海创程车联网网络科技有限公司	材料采购	21,418,875.00	0.17%			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：

关联方名称	交易内容	本报告期数		上年同期数	
		金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
厦门金龙汽车座椅有限公司	房屋和土地租赁	307,920.00	7.98%		

向关联方租赁房屋、车位和物业管理费支付的租金列示如下：

关联方名称	交易内容	本报告期数		上年同期数	
		金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
厦门海翼地产有限公司	房屋、车位租赁	1,074,637.00	10.89%	413,650.00	4.14%

4. 支付费用

关联方名称	交易内容	本报告期数		上年同期数	
		金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
厦门创程融资担保有限公司	担保费	5,195,077.13	100%	1,887,639.50	100%
厦门金龙汽车物流有限公司	仓储搬运费	10,654,549.43	16.81%		
厦门海翼物流有限公司	运费	33,570,486.45	52.98%		

5. 收取现金折扣

本报告期子公司因向关联方厦门金龙汽车空调有限公司提前支付采购货款取得现金折扣合计 1,337,480.56 元。

(三) 关联方往来款项余额

关联方名称	科目名称	期末账面余额	期初账面余额
厦门海翼国际贸易有限公司	预付款项	41,390,447.61	26,333,186.08
厦门金龙礼宾车有限公司	预付款项	3,461,500.00	3,461,500.00
厦门金龙汽车物流有限公司	其他应收款		720,508.62
香港嘉隆（集团）有限公司	其他应收款	17,166,878.03	17,166,878.03
厦门金龙汽车空调有限公司	应付票据	97,860,000.00	28,609,246.00
厦门金龙汽车座椅有限公司	应付票据	30,478,239.00	47,001,843.72
厦门金龙汽车电器有限公司	应付票据	2,539,937.06	3,430,000.00
厦门海翼国际贸易有限公司	应付票据	15,256,865.90	29,248,055.84
厦门海翼国际贸易有限公司	应付账款	5,647,861.54	11,820,697.14
南京金龙客车制造有限公司	应付账款	13,449,889.43	58,492,539.13
厦门金龙汽车电器有限公司	应付账款	6,036,576.33	4,492,544.82
厦门金龙汽车空调有限公司	应付账款	37,709,628.88	38,565,202.09
厦门金龙汽车座椅有限公司	应付账款	29,667,350.61	11,324,173.10
上海创程车联网络科技有限公司	应付账款	6,487,141.00	
厦门金龙礼宾车有限公司	预收款项	565,000.00	200,000.00
厦门海翼物流有限公司	其他应付款	7,427,295.22	6,120,048.43
厦门金龙汽车座椅有限公司	其他应付款	43,907.00	20,900.00
厦门海翼地产有限公司	其他应付款		136,930.00

七、或有事项

(1) 期末金龙旅行车公司为购买本公司客车的客户向银行办理的汽车按揭消费贷款提供担保余额为 28,329.26 万元。

(2) 期末苏州金龙公司为购买本公司客车的客户向银行办理的汽车按揭消费贷款提供担保余额为 112,081.50 万元。

(3) 期末金龙联合公司为购买本公司客车的客户向银行办理的汽车按揭消费贷款提供担保余额为 86,366 万元。

除存在上述或有事项外，截止 2012 年 6 月 30 日止，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

八、重大承诺事项

截止 2012 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截止 2012 年 6 月 30 日，本公司无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 2012 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下：

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

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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

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

(2) 应收账款期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及关联方欠款。

(二) 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下：

类别	期末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收款项	15,134,597.64	100.00%	1,167,990.14	7.72%	13,966,607.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
合计	15,134,597.64	100.00%	1,167,990.14	7.72%	13,966,607.50
类别	期初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收款项	15,144,597.64	100.00%	1,168,090.14	7.71%	13,976,507.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
合计	15,144,597.64	100.00%	1,168,090.14	7.71%	13,976,507.50

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	13,855,565.09	91.55%	138,555.65	13,717,009.44
1—2 年	205,000.00	1.35%	20,500.00	184,500.00
2—3 年				0.00
3 年以上	1,074,032.55	7.10%	1,008,934.49	65,098.06
合计	15,134,597.64	100.00%	1,167,990.14	13,966,607.50
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	13,865,565.09	91.56%	138,655.65	13,726,909.44
1—2 年	205,000.00	1.35%	20,500.00	184,500.00
2—3 年				
3 年以上	1,074,032.55	7.09%	1,008,934.49	65,098.06
合计	15,144,597.64	100.00%	1,168,090.14	13,976,507.50

(2) 期末其他应收款主要明细列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	期末金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
香港嘉隆(集团)有限公司	出让股权款	关联方	14,235,841.71	1 年以上	94.06%
合计			14,235,841.71		94.06%

备注：上述股权转让款于 2012 年 7 月 3 日收回 7,158,176.41 元。

(3) 期末其他应收款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款，应收其他关联方款项 14,235,841.71 元。

(三) 长期股权投资

长期股权投资分项列示如下：

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面余额	本报告期增减额（减少以“-”号填列）	期末账面余额
厦门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
厦门金龙汽车座椅有限公司	权益法	2,552,370.00	7,107,600.28	733,182.40	7,840,782.68
厦门金龙汽车电器有限公司	权益法	720,000.00	6,334,653.09	-251,778.45	6,082,874.64
厦门金龙汽车空调有限公司	权益法	21,000,000.00	38,532,216.19	6,778,474.75	45,310,690.94
厦门金龙旅行车有限公司	成本法	171,915,397.47	207,915,397.47		207,915,397.47
厦门金龙联合汽车工业有限公司	成本法	383,725,770.34	434,725,770.34		434,725,770.34
厦门金龙汽车车身有限公司	成本法	315,066,523.88	315,066,523.88		315,066,523.88
厦门金龙旅游客车有限公司	成本法	3,750,000.00	3,750,000.00		3,750,000.00
合计		904,230,061.69	1,018,932,161.25	7,259,878.70	1,026,192,039.95

续上表

被投资单位	持股比例	表决权比例	减值准备金额	本报告期计提减值准备金额	本报告期现金红利
厦门雅迅网络股份有限公司	8.75%	8.75%			
上海澳马车辆采购有限公司	10.00%	10.00%			
厦门金龙汽车座椅有限公司	30.00%	30.00%			
厦门金龙汽车电器有限公司	30.25%	30.25%			181,500.00
厦门金龙汽车空调有限公司	50.00%	50.00%			
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%			
厦门金龙汽车车身有限公司	87.69%	87.69%			30,000,000.00
厦门金龙旅游客车有限公司	37.50%	37.50%			
合计					30,181,500.00

(四) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下:

项目	本报告期发生额	上年同期发生额
营业收入	3,637,685.57	2,873,898.30
其中: 主营业务收入		
其他业务收入	3,637,685.57	2,873,898.30
营业成本	2,110,501.44	1,700,787.75
其中: 主营业务成本		
其他业务成本	2,110,501.44	1,700,787.75

(2) 营业收入、营业成本按行业类别列示如下:

产品名称	本报告期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
租金收入	3,637,685.57	2,110,501.44	2,873,898.30	1,700,787.75
合计	3,637,685.57	2,110,501.44	2,873,898.30	1,700,787.75

(五) 投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下:

产生投资收益的来源	本报告期发生额	上年同期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	30,000,000.00	83,214,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	7,441,378.70	7,153,962.24
处置长期股权投资产生的投资收益		5,411,350.00
合计	37,441,378.70	95,779,312.24

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益:

被投资单位名称	本报告期发生额	上年同期发生额	本报告期比上年增减变动的原因
厦门金龙汽车车身有限公司	30,000,000.00	52,614,000.00	减少利润分配总额
厦门金龙联合汽车工业有限公司		30,600,000.00	
合计	30,000,000.00	83,214,000.00	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位名称	本报告期发生额	上年同期发生额	本报告期比上年增减变动的原因
厦门金龙橡塑制品有限公司		1,797,996.70	
厦门金龙汽车座椅有限公司	733,182.40	901,989.46	按权益法确认的投资收益随被投资单位当年净利润的变动而变动
厦门金龙汽车电器有限公司	-70,278.45	-406,846.09	
厦门金龙汽车空调有限公司	6,778,474.75	4,856,524.20	
浩汉工业产品设计(厦门)有限公司		4,297.97	
合计	7,441,378.70	7,153,962.24	

(4) 处置长期股权投资产生的投资收益:

被投资单位名称	本报告期发生额	上年同期发生额
---------	---------	---------

厦门金龙汽车物流有限公司		6,182,892.61
厦门马来西亚国际贸易有限公司		-771,542.61
合计		5,411,350.00

(六) 现金流量表补充资料

补充资料	本报告期金额	上年同期数
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	31,811,068.41	90,913,668.59
加: 资产减值准备	-100.00	50,848.20
固定资产折旧、投资性房地产折旧	1,707,325.09	1,630,172.04
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	141,012.00	
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)	-13,330.14	-169,910.84
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-37,441,378.70	-95,779,312.24
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)	336,468.21	-632,157.46
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,341,249.55	-4,290,228.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,117,685.58	-8,276,920.60
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	231,193,440.98	211,856,637.51
减: 现金的期初余额	202,502,329.91	106,747,973.41
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	28,691,111.07	105,108,664.10

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	本报告期发生额	上年同期发生额
----	---------	---------

项目	本报告期发生额	上年同期发生额
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	-559,894.35	7,876,485.60
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	9,746,195.29	8,383,299.03
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		3,616,993.81
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,783,815.94	18,725,523.91
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	724,254.71	4,610,440.23
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）	14,694,371.59	43,212,742.58
减：所得税影响额	2,204,688.55	5,762,411.35
非经常性损益净额（影响净利润）	12,489,683.04	37,450,331.23
减：少数股东权益影响额	6,152,925.67	16,836,903.65
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	6,336,757.37	20,613,427.58
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	53,127,187.01	92,183,251.63

（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（2011 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	本报告期数		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.04%	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.71%	0.12	0.12

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

十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2012年8月17日决议批准。

八、备查文件目录

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

厦门金龙汽车集团股份有限公司

董事长： 谷 涛

二〇一二年八月十七日