



厦门金龙汽车集团股份有限公司

(600686)

2014 年半年度报告

二〇一四年八月十九日

重要提示

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

本半年度报告经公司第七届董事会第三十次会议审议通过。廉小强董事长因公务出差委托吴宗明董事代为出席并行使表决权，张小虞独立董事因病委托傅元略独立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。

公司负责人廉小强先生，主管会计工作负责人兼会计机构负责人（会计主管人员）乔红军先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公司半年度不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

本报告所涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

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

第一节	释义	1
第二节	公司简介	1
第三节	主要会计数据和财务指标摘要	2
第四节	董事会报告	3
第五节	重要事项	9
第六节	股份变动及股东情况	15
第七节	董事、监事、高级管理人员情况	16
第八节	财务报告	18
第九节	备查文件目录	96

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本公司、公司、金龙集团	指	厦门金龙汽车集团股份有限公司
福建省国资委	指	福建省人民政府国有资产监督管理委员会
厦门市国资委	指	厦门市人民政府国有资产监督管理委员会
福汽集团	指	福建省汽车工业集团有限公司
海翼集团	指	厦门海翼集团有限公司
金龙联合公司	指	本公司子公司厦门金龙联合汽车工业有限公司
金龙旅行车公司	指	本公司子公司厦门金龙旅行车有限公司
苏州金龙公司	指	本公司子公司金龙联合汽车工业（苏州）有限公司
金龙车身公司	指	本公司子公司厦门金龙汽车车身有限公司
金龙轻客车身公司	指	本公司子公司厦门金龙轻型客车车身有限公司
金龙车身常州公司	指	本公司子公司金龙汽车车身（常州）有限公司
创程环保公司	指	海翼集团子公司厦门创程环保科技有限公司
东南汽车	指	福汽集团子公司东南（福建）汽车工业有限公司
新龙马汽车	指	福汽集团子公司福建新龙马汽车股份有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介

一、公司信息

公司的中文名称	厦门金龙汽车集团股份有限公司
公司的中文简称	金龙汽车
公司的外文名称	XIAMEN KING LONG MOTOR GROUP CO., LTD.
公司的外文名称缩写	KLM
公司法定代表人	廉小强

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、基本情况变更简介

报告期内，公司基本情况未发生变更。

四、信息披露及备置地点变更情况简介

报告期内，公司信息披露及备置地点未发生变更

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

第三节 主要会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据

单位:元

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	9,223,895,254.58	9,898,427,745.26	-6.81%
归属于上市公司股东的净利润	79,581,916.03	63,393,512.54	25.54%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	62,014,906.25	29,768,488.50	108.32%
经营活动产生的现金流量净额	-2,609,812,363.59	-1,099,056,511.28	-137.46%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,266,267,526.89	2,274,501,175.49	-0.36%
总资产	16,327,213,962.84	16,088,700,827.97	1.48%

二、主要财务指标

单位:元

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.18	0.14	28.57%
稀释每股收益(元/股)	0.18	0.14	28.57%
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.14	0.07	100.00%
加权平均净资产收益率(%)	3.48	2.99	增加 0.49 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.71	1.40	增加 1.31 个百分点

三、扣除非经常性损益项目和金额

单位: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	-1,796,014.11	附注五、49-50
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)	35,995,508.28	附注五、49
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	-4,242,600.00	附注五、47
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	2,121,900.00	附注五、48
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,788,152.00	附注五、7
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,297,121.51	附注五、49-50
其他符合非经常性损益定义的损益项目	24,731,238.10	银行理财收益
非经常性损益合计(影响利润总额)	51,301,062.76	
减:所得税影响额	9,139,538.65	
非经常性损益净额(影响净利润)	42,161,524.11	
减:少数股东权益影响额	24,594,514.33	
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	17,567,009.78	
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	62,014,906.25	

注:系按适用税率模拟计算

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内公司共销售各型客车 40143 辆，同比增长 9.1%，其中大中型客车销售 17637 辆，同比下降 13.1%，轻型客车销售 22506 辆，同比增长 36.33%；皮卡 1846 辆。出口各型车辆 13571 辆，同比增长 46.73%；出口收入 22.34 亿元，同比增长 38.94%，出口收入占主营业务收入的比重约为 24.85%。本报告期实现营业收入 92.24 亿元，同比减少 6.81%；归属于母公司股东的净利润 7958.19 万元，同比增长 25.54%。报告期内，公司旗下的金龙联合公司、金龙旅行车公司和苏州金龙公司均继续获得由“世界品牌实验室”评选授予的“中国 500 最具价值品牌”。

1. 轻客销量快速增长。报告期内，公司针对重点市场找准需求定位，加强海狮车型的应用开发和销售拓展力度；针对城市部分区域或社区利用小型（微循环）公交进行辅助及接驳交通的需求，及时制订产品方案，研发出微循环公交车和可使用 B 照驾驶的公交车推向市场。上半年，公司轻客销量 22506 辆，同比增长 36.33%。

2. 海外市场再创佳绩。本报告期，除保持传统优势海外市场外，公司还积极开拓新市场。上半年合计出口收入达到 22.34 亿元，同比增长了 38.94%，占本报告期主营业务收入的 24.85%。

3. 研发创新不断突破。针对当前市场新能源、信息化等热点，本报告期，公司加大了新能源汽车产品的开发力度，1-6 月新增节能与新能源汽车示范推广应用工程推荐车型目录产品 33 个，产品涵盖了插电式混合动力客车、增程式客车、纯电动客车。继续保持在车联网领域的领先优势，龙翼系统、G-BOS 系统不断完善，苏州金龙公司在客车行业率先发布海格云战略，发展客车移动互联入口技术。及时调整产品结构，推出全新产品，新海狮轻客全系列产品开发稳步推进，发展趋势良好；小龙威全新中巴产品正式发布，满足高铁时代中短途客运市场的需求；快充式纯电动低地板中巴新产品推出，充分满足社区微循环交通的需要。此外，公司还稳步推进关键总成、汽车电子、全承载技术、全铝车身的技术攻关和水平提升。

4. 再融资有序推进。公司非公开发行股票方案已获得福建省国资委批复，并经 2014 年第一次临时股东大会批准，目前正在积极筹备向中国证监会申报方案。

（一）主营业务分析

1. 财务报表相关科目变动分析表

单位：元

科目	本期数	上年同期数	变动比例	情况说明
营业收入	9,223,895,254.58	9,898,427,745.26	-6.81%	
营业成本	8,141,913,054.46	8,858,277,272.15	-8.09%	
营业税金及附加	76,207,949.33	80,702,110.96	-5.57%	
销售费用	504,261,674.54	489,612,651.85	2.99%	
管理费用	333,549,879.23	389,207,293.72	-14.30%	
财务费用	-12,375,676.83	2,819,227.48	-538.97%	注 1
资产减值损失	57,836,379.25	19,171,548.61	201.68%	注 2
投资收益	30,056,868.52	17,829,576.31	68.58%	注 3
营业外收入	40,731,881.09	65,262,944.04	-37.59%	注 4
营业外支出	14,829,508.43	1,462,871.30	913.73%	注 5
所得税费用	37,580,846.69	18,425,683.53	103.96%	注 6
经营活动产生的现金流量净额	-2,609,812,363.59	-1,099,056,511.28	-137.46%	注 7
投资活动产生的现金流量净额	-484,089,685.81	-357,456,583.75	-35.43%	注 8
筹资活动产生的现金流量净额	613,744,059.67	348,263,790.55	76.23%	注 9
研发支出	156,839,657.27	221,489,121.81	-29.19%	

注 1：本期财务费用-1237.57 万元，较上期减少 538.97%，主要是：①受汇率波动影响，汇兑收益增加 0.37 亿元；②由于借款规模增加，利息支出增加 0.10 亿元。

注 2：本期资产减值损失 5783.64 万元，较上年同期增加 201.68%，主要是应收账款增加，坏账准备计提增加。

注 3：本期投资收益 3005.69 万元，较上年同期增加 68.58%，主要是银行理财产品收益增加。

注 4：本期营业外收入 4073.19 万元，较上年同期减少 37.59%，主要是政府补助同比减少。

注 5：本期营业外支出 1482.95 万元，较上年同期增加 913.73%，主要是本期根据子公司金龙房地产开发有限公司与安徽三建集团公司厦门分公司的诉讼案件终审判决（详见财务报表附注十一、其他重要事项 3 说明），预计应支付安徽三建集团公司厦门分公司工程款 670.64 万元及相应利息等 0.12 亿元。

注 6：本期所得税费用 3758.08 万元，较上年同期增加 103.96%，主要是本期利润总额同比增长，以及子公司金龙轻客车身公司本期利润总额同比增加 56.94%，其税率是 25%。

注 7：本期经营活动产生的现金流量净额为-26.10 亿元，较上年同期减少 137.46%，主要是受收入减少及票据的集中到期支付影响，本期经营活动现金流入少于经营活动现金流出。

注 8：本期投资活动产生的现金流量净额为-4.84 亿元，较上年同期减少 35.43%，主要是本期投资支付的现金同比增加 1.44 亿元。

注 9：本期筹资活动产生的现金流量净额 6.14 亿元，较上年同期增加 76.23%，主要是本期借款同比增加。

2. 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内，公司利润构成或利润来源未发生重大变动。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明 不适用

(3) 经营计划进展说明

2014 年公司年度经营计划为：力争实现年度销售收入增长 5% 以上，三项费用率较 2013 年有所下降。报告期内，公司实现营业收入 92.24 亿元，较去年同期下降 6.81%，三项费用率 8.95%，较去年同期增加 0.04 个百分点，主要是受行业竞争格局和行业政策的影响，本报告期大中型客车销售同比下降 13.1%，轻客销量同比增长 36.33%。

2014 年下半年，客车行业市场的竞争依然十分激烈。公司下半年工作重点为：根据行业政策及市场导向，加强纯电动等新能源客车产品的研发；采取差异化产品策略，创新营销模式，推动销售增长；加快发展海外市场，加强海外营销网络及团队能力建设；积极推动降本增效，推进落实营销、供应链、研发的协同，重点管控应收账款与现金流。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1. 主营业务分行业、分产品情况

单位：元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
汽车及车身体	8,989,278,538.14	7,968,654,022.45	11.35%	-6.41%	-7.64%	增加 1.17 个百分点
分产品						
汽车及车身体	8,989,278,538.14	7,968,654,022.45	11.35%	-6.41%	-7.64%	增加 1.17 个百分点

2. 主营业务分地区情况

单位：元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减(%)
境内	6,755,557,702.43	-15.53
境外	2,233,720,835.71	38.94

(三) 核心竞争力分析

公司的核心竞争力为客车的设计、制造和销售能力，以及公司的品牌价值。报告期内公司的核心竞争力未发生重大变化。

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

除持有厦门海翼集团财务有限公司 15% 股权外，报告期内，公司未进行证券投资，未持有其他上市公司股权或参股其他非上市金融企业股权，也不存在买卖其他上市公司股份的情形。

2. 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财产品情况

单位：万元

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计年化收益	实际收回本金金额	实际获得收益
建设银行	银行理财	1,600.00	2013-12-12	2014-03-12	协议	6.30%	1,600.00	24.85
兴业银行	银行理财	8,200.00	2013-12-10	2014-01-07	协议	6.50%	8,200.00	40.89
浦发银行	银行理财	80.00	2013-12-25	2014-01-22	协议	4.80%	80.00	0.29
浦发银行	银行理财	50.00	2014-01-15	2014-03-05	协议	4.80%	50.00	0.32
浦发银行	银行理财	150.00	2014-01-15	2014-03-26	协议	4.80%	150.00	1.38
招商银行	银行理财	250.00	2013-12-19	2014-02-27	协议	6.00%	250.00	2.88
招商银行	银行理财	250.00	2014-02-28	2014-04-14	协议	5.80%	250.00	1.79
兴业银行	银行理财	6,500.00	2014-01-09	2014-04-08	协议	6.90%	6,500.00	109.36
建设银行	银行理财	1,600.00	2014-03-13	2014-05-08	协议	4.85%	1,600.00	11.91
招商银行	银行理财	3,000.00	2014-03-24	2014-05-08	协议	5.40%	3,000.00	19.97
兴业银行	银行理财	6,300.00	2014-04-09	2014-05-08	协议	4.70%	6,300.00	23.53
招商银行	银行理财	100.00	2014-04-09	无固定期限	协议			
招商银行	银行理财	250.00	2014-04-15	无固定期限	协议			
招商银行	银行理财	200.00	2014-05-15	2014-08-14	协议	5.40%		
招商银行	银行理财	900.00	2014-06-06	无固定期限	协议			
招商银行	银行理财	400.00	2014-06-18	2014-07-11	协议	3.40%		
招商银行	银行理财	2,000.00	2014-06-13	2014-07-31	协议	5.30%		
兴业银行	银行理财	6,000.00	2013-04-29	2015-03-21	协议	6.59%		199.90
厦门银行	银行理财	5,000.00	2014-01-02	2014-02-08	协议	6.80%	5,000.00	34.47
厦禾建行	银行理财	10,000.00	2014-01-03	2014-02-14	协议	6.40%	10,000.00	78.90
农业银行	银行理财	15,000.00	2014-01-05	2014-01-22	协议	5.50%	15,000.00	36.16
兴业银行	银行理财	5,000.00	2014-01-06	2014-01-17	协议	3.80%	5,000.00	5.73
交通银行	银行理财	5,000.00	2014-01-03	2014-01-31	协议	5.50%	5,000.00	24.11
中国银行	银行理财	6,300.00	2014-01-06	2014-03-03	协议	4.00%	6,300.00	38.66
工商银行	银行理财	5,000.00	2014-01-08	2014-02-18	协议	6.00%	5,000.00	138.08
工商银行	银行理财	5,000.00	2014-01-08	2014-02-18	协议	6.00%	5,000.00	-
工商银行	银行理财	10,000.00	2014-01-08	2014-02-18	协议	6.00%	10,000.00	-
交通银行	银行理财	11,000.00	2014-01-08	2014-06-19	协议	2.1-3.6%	11,000.00	177.12
交通银行	银行理财	1,000.00	2014-01-08	无固定期限	协议	2.1-3.6%		-
交通银行	银行理财	500.00	2014-01-08	2014-03-21	协议	2.1-3.6%	500.00	3.54
交通银行	银行理财	1,500.00	2014-01-09	2014-03-21	协议	2.1-3.6%	1,500.00	9.92
建设银行	银行理财	500.00	2014-01-14	2014-04-14	协议	6.00%	500.00	7.40
招商银行	银行理财	3,500.00	2014-01-04	2014-01-22	协议	4.77%	3,500.00	8.69
招商银行	银行理财	1,000.00	2014-01-04	2014-01-23	协议	4.76%	1,000.00	2.61
兴业银行	银行理财	9,000.00	2013-04-29	2015-03-21	协议	6.59%		299.84
光大银行	银行理财	3,500.00	2014-01-17	2014-02-17	协议	4.00%	3,500.00	11.67
农业银行	银行理财	10,000.00	2014-01-22	2014-02-21	协议	5.50%	10,000.00	45.21
工商银行	银行理财	9,000.00	2014-01-29	2014-02-26	协议	2.70%	9,000.00	18.64

建设银行	银行理财	5,000.00	2014-02-11	2014-03-26	协议	5.20%	5,000.00	29.92
厦门银行	银行理财	5,000.00	2014-02-12	2014-03-17	协议	6.00%	5,000.00	27.12
交通银行	银行理财	1,000.00	2014-02-11	2014-03-21	协议	2.1-3.6%	1,000.00	3.35
交通银行	银行理财	4,000.00	2014-02-11	2014-02-26	协议	2.1-3.6%	4,000.00	5.26
交通银行	银行理财	7,100.00	2014-02-19	2014-02-24	协议	2.10%	7,100.00	2.04
建设银行	银行理财	7,000.00	2014-02-19	2014-03-25	协议	5.20%	7,000.00	31.91
农业银行	银行理财	10,000.00	2014-02-25	2014-03-21	协议	4.80%	10,000.00	31.56
农业银行	银行理财	10,000.00	2014-03-12	2014-04-21	协议	5.00%	10,000.00	54.79
建设银行	银行理财	5,000.00	2014-03-18	2014-04-24	协议	4.70%	5,000.00	23.18
农业银行	银行理财	6,000.00	2014-03-27	2014-03-31	协议	2.50%	6,000.00	1.61
光大银行	银行理财	3,000.00	2014-03-28	2014-04-28	协议	3.20%	3,000.00	8.37
农业银行	银行理财	15,000.00	2014-04-02	2014-04-25	协议	4.50%	15,000.00	40.68
建设银行	银行理财	5,000.00	2014-04-01	2014-05-26	协议	4.95%	5,000.00	37.29
工商银行	银行理财	5,000.00	2014-04-15	2014-04-24	协议	2.70%	5,000.00	3.33
农业银行	银行理财	10,000.00	2014-04-30	2014-05-23	协议	4.30%	10,000.00	27.10
建设银行	银行理财	5,000.00	2014-05-06	2014-06-25	协议	4.70%	5,000.00	32.19
厦门银行	银行理财	5,000.00	2014-05-29	2014-06-05	协议	5.00%	5,000.00	5.35
交通银行	银行理财	2,000.00	2014-05-30	2014-06-19	协议	2.1-3.6%	2,000.00	3.51
广发银行	银行理财	3,000.00	2013-07-11	2014-01-10	协议	4.20%	3,000.00	63.17
广发银行	银行理财	1,000.00	2013-08-22	2014-02-21	协议	4.20%	1,000.00	21.56
中信银行	银行理财	3,000.00	2013-10-22	2014-01-22	协议	5.00%	3,000.00	37.40
渣打银行	银行理财	3,025.00	2014-01-25	2014-02-25	协议	5.80%	3,025.00	15.38
交通银行	银行理财	500.00	2013-07-09	无固定期限	协议	2.2%-3.6%		-
交通银行	银行理财	39,000.00	2013-07-04	2014-01-21	协议	2.2%-3.6%	39,000.00	225.67
工商银行	银行理财	5,000.00	2014-01-17	2014-06-30	协议	5.40%	5,000.00	134.63
交通银行	银行理财	3,000.00	2014-03-13	2014-03-31	协议	2.2%-3.6%	3,000.00	4.60
交通银行	银行理财	6,000.00	2014-04-21	无固定期限	协议	2.2%-3.6%		-
交通银行	银行理财	4,000.00	2014-05-05	无固定期限	协议	2.2%-3.6%		-
兴业银行	银行理财	1,000.00	2013-07-04	2014-01-03	协议	5.30%	1,000.00	26.57
农业银行	银行理财	2,000.00	2013-11-04	2014-01-04	协议	5.20%	2,000.00	16.81
农商银行	银行理财	3,000.00	2013-10-28	2014-01-23	协议	5.40%	3,000.00	38.61
建设银行	银行理财	1,500.00	2013-11-06	2014-02-10	协议	5.20%	1,500.00	20.52
建设银行	银行理财	500.00	2014-01-09	2014-02-13	协议	6.00%	500.00	2.88
建设银行	银行理财	500.00	2014-01-09	2014.02.13	协议	6.00%	500.00	2.88
农业银行	银行理财	2,000.00	2014-01-09	2014-02-27	协议	5.90%	2,000.00	15.84
商业银行	银行理财	3,000.00	2014-01-10	2014-03-28	协议	6.00%	3,000.00	37.97
农商银行	银行理财	2,000.00	2014-01-24	2014-03-10	协议	6.20%	2,000.00	15.29
农商银行	银行理财	2,000.00	2014-01-10	2014-04-09	协议	6.20%	2,000.00	30.24
农商银行	银行理财	2,000.00	2014-04-11	2014-06-11	协议	5.00%	2,000.00	16.72
农商银行	银行理财	3,000.00	2014-01-26	2014-07-28	协议	6.40%		-
农商银行	银行理财	2,500.00	2014-03-31	2014-07-03	协议	5.50%		-
农商银行	银行理财	2,000.00	2014-03-31	2014-07-03	协议	5.50%		-
发生额		359,255.00					321,405.00	2,473.12

注：其中 2014 年 1 月-6 月公司购买理财产品的累计发生额为 280,125 万元，月末余额平均为 77,037 万元。

委托理财合作方与本公司均非关联交易，资金来源亦非募集资金，无需计提减值准备金，未涉及诉讼事项，无逾期未收回的本金和收益。本报告期公司委托理财产品收益影响归属于母公司股东的净利润 1,280.48 万元。

(2) 委托贷款情况

报告期内，公司及公司子公司无对外委托贷款。

报告期内，经第七届董事会第二十四次会议批准，公司分别向子公司金龙联合公司和金龙车身公司通过银行委托贷款方式借款人民币壹亿元整和陆仟万元整，共计壹亿陆仟万元整，借款利息按照一年期银行贷款基准利率计算，借款期限自借款合同签订之日起 7 个月。委托贷款合作方为本公司子公司，资金来源非募集资金，未涉及诉讼事项。

(3) 其他投资理财及衍生品投资

投资类型	资金来源	签约方	投资金额 (万美元)	投资期限	产品类型	投资盈亏 (人民币元)
远期结汇	销售收入	中国农业银行	800.00	2013-6-27 至 2014-06-26	锁定汇率	812,240.00
远期结汇	销售收入	中国农业银行	1,200.00	2013-6-27 至 2014-06-18	锁定汇率	1,208,360.00
远期结汇	销售收入	中国农业银行	500.00	2014-2-28 至 2014-3-31	锁定汇率	101,300.00
合计			2,500.00			2,121,900.00

3. 募集资金使用情况

本报告期公司无募集资金使用，或前期募集资金使用到本报告期的情况。

4. 主要子公司、参股公司分析

金龙联合公司：主营客车生产与销售。本报告期销售客车 16644 辆，同比增长 12.7%，其中销售大中型客车 6411 辆，同比下降 9.2%，销售轻型客车辆 10233 辆，同比增长 32.8%。2014 年上半年实现营业收入 32.82 亿元，同比下降 6.18%；净利润 2784 万元，同比增长 12.08%。

金龙旅行车公司：主营客车生产与销售。本报告期销售客车 14026 辆，同比增长 14.4%，其中大中型客车 4120 辆，同比下降 12.7%，轻型客车 9906 辆，同比增长 31.4%。2014 年上半年实现营业收入 22.81 亿元，同比下降 12.54%；净利润 824 万元，同比下降 46.34%。

苏州金龙公司：主营客车生产与销售。本报告期共销售客车 9473 辆，同比下降 3.1%，其中大中型客车 7106 辆，同比下降 16.5%，轻型客车 2367 辆，同比增长 87.4%；销售皮卡 1846 辆。2014 年上半年实现营业收入 35.01 亿元，同比下降 4.13%；净利润 4176 万元，同比增长 1.58%。

金龙车身公司：主营轻客车身的制造与销售。2014 年上半年实现营业收入 3.08 亿元，同比增长 23.78%；实现净利润 5764 万元，同比增长 62.28%。

5. 非募集资金项目情况

(1) 报告期内，子公司金龙轻客车身公司以 14116.8 万元收购常州市瑞悦车业有限公司所持有的金龙车身常州公司 51% 股权（详见公司临 2014-005 公告）。金龙车身常州公司自 2014 年 3 月底开始纳入本公司合并报表范围。

(2) 报告期内，经公司第七届董事会第二十二次会议和第二十六次会议审议通过及公司 2014 年第一次临时股东大会批准，公司与海翼集团签订了关于收购创程环保公司 100% 股权的《股权转让协议》及《补充协议》，拟以非公开发行股票募集资金 8.9 亿元收购海翼集团所持创程环保公司 100% 股权。根据协议约定，公司于报告期内支付了海翼集团股权转让价款的 30%，即 2.67 亿元。在本次非公开发行股票募集资金到位之前，公司以自筹资金先行支付上述款项，并将在募集资金到位后按照规定予以置换（详见于 2014 年 3 月 20 日披露的《厦门金龙汽车集团股份有限公司 2014 年度非公开发行 A 股股票预案》）。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

2014 年 4 月 29 日，公司 2013 年度股东大会审议通过了 2013 年度利润分配议案，以 2013 年末公司总股本 442,597,097 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），合计向全体股东分红 88,519,419.40 元（含税）。公司于 2014 年 6 月 23 日发布利润分配实施公告（详见公司临 2014-028 公告）。截止目前，公司利润分配方案已执行完毕。

(二) 公司半年度不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

三、其他披露事项

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

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项。

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、资产交易、企业合并事项

详见第四节第（四）项 5 “非募集资金项目情况介绍” 的说明。

四、公司股权激励情况及其影响

公司未实行股权激励。

五、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

日常关联交易执行情况

单位：万元

关联方名称	关联交易类别	关联交易内容	关联交易定价方式	2014 年上半年实际发生额	占同类交易的比例 (%)	2014 年预计金额
厦门海翼国际贸易有限公司	采购商品	材料采购	市场价	7,387.28	1.01	19,800
厦门海翼物流有限公司(含其全资子公司厦门金龙汽车物流有限公司)	接受劳务	接受包装运输仓储等物流服务	市场价	6,040.46	68.37	24,910
厦门海翼汽车城开发有限公司	接受劳务	接受关联人提供的劳务	市场价	11.64	100	86.4
厦门海翼资产管理有限公司	租赁资产	租赁房屋	市场价	117.58	7.53	180
厦门海翼集团财务有限公司	接受金融服务	存款	以市场公允价格为基础	33,175.12		50,000
		贷款		0		40,000
		票据等其他金融业务		14,255.58		20,000
东南(福建)汽车工业有限公司	销售商品	配件销售	市场价	33.75	0.14	120
福建新龙马汽车股份有限公司	销售商品	配件销售	市场价	308.45	1.31	2,000

注：存款是指在厦门海翼集团财务有限公司之日最高存款余额。

本公司及控股子公司与上述关联企业之间的关联交易，能充分利用关联方拥有的资源和优势为公司的生产经营服务，实现资源合理配置，定价模式符合诚实、信用、公正的原则，不存在损害公司和其他股东利益的情形，上述交易不影响本公司独立性，公司的主要业务不会因此类交易而对关联人形成依赖。

2. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

不适用

3. 临时公告未披露的事项

单位：万元

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 (%)
厦门银华机械有限公司	海翼集团全资子公司	租赁资产	场地租赁	市场价	108.24	6.93

(二) 资产收购、出售发生的关联交易

1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

不适用

2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

报告期内，公司拟向福汽集团、福建省投资开发集团有限责任公司、福建省交通运

输集团有限责任公司、平安资产管理有限责任公司和福建省能源集团有限责任公司非公开发行股份，募集资金总额不超过 13 亿元，用于收购海翼集团持有的创程环保公司 100% 股权，节能与新能源汽车关键零部件产业化项目以及补充流动资金。

上述非公开发行方案中，本公司拟以 8.9 亿元收购海翼集团持有的创程环保公司 100% 股权，以及福汽集团拟现金 2 亿元认购本公司非公开发行股票，均构成关联交易。相关关联交易事项经公司 2014 年 3 月 19 日第七届董事会第二十二次会议、2014 年 7 月 1 日第七届董事会第二十六次会议以及 2014 年第一次临时股东大会审议通过（详见公司临 2014-019、临 2014-020、临 2014-032、临 2014-033、临 2014-040 公告）。本次非公开发行股票有关事宜已获得福建省国资委批复，尚需报中国证监会核准。

- 3. 临时公告未披露的事项 不适用
- (三) 共同对外投资的重大关联交易 不适用
- (四) 关联债权债务往来

1. 应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	香港嘉隆（集团）有限公司	0.00	0.00	594,850.00	118,565.00
预付账款	厦门海翼国际贸易有限公司	43,779,078.22	0.00	26,295,070.98	0.00
预付账款	厦门海翼物流有限公司	0.00	0.00	23,080.27	0.00
预付账款	厦门海翼资产管理有限公司	0.00	0.00	205,395.00	0.00
其他应收款	厦门创程融资担保有限公司	8,112,605.00	81,126.05	7,959,605.00	79,596.05
其他应收款	厦门海翼资产管理有限公司	136,930.00	41,079.00	136,930.00	41,079.00
其他应收款	香港嘉隆（集团）有限公司	550,258.62	550,258.62	550,258.62	550,258.62
其他非流动资产	厦门海翼集团有限公司	267,000,000.00			

2. 应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付票据	厦门海翼国际贸易有限公司	8,860,000.00	19,350,000.00
应付账款	厦门海翼国际贸易有限公司	2,754,880.72	3,678,229.16
其他应付款	厦门海翼物流有限公司	2,331,332.46	10,819,535.15
应付股利	香港嘉隆（集团）有限公司	0.00	54,100,000.00
应付股利	创兴国际有限公司	27,750,000.00	
应付股利	厦门创程环保科技有限公司	26,640,000.00	
应付股利	苏州创元投资发展（集团）有限公司	11,680,000.00	
应付股利	东风柳州汽车有限公司	15,510,600.00	

六、重大合同及其履行情况

(一) 报告期内，公司不存在影响本期利润总额 10% 以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项。

(二) 担保事项

经 2012 年第一次临时股东大会批准，报告期内，公司为子公司金龙联合公司向中国进出口银行厦门分行贷款 1.50 亿元提供担保。2013 年 4 月 26 日，金龙联合公司向中国进出口银行办理贷款 1.50 亿元，贷款期限自 2013 年 4 月 26 日至 2015 年 4 月 25 日。2013 年度及本报告期各归还贷款 100 万元，截止报告期末担保余额为 1.48 亿元。

报告期末，子公司金龙联合公司、金龙旅行车公司和苏州金龙公司为购买其产品的客户向银行办理的汽车按揭消费贷款提供担保。该担保事项经公司第七届董事会第二十九次会议审议通过，并提交 2014 年第二次临时股东大会表决。具体如下：

单位：元

	本报告期发生额	期末余额
金龙联合公司	246,441,400.00	894,787,395.73
金龙旅行车公司	181,661,000.00	538,212,585.00
苏州金龙公司	206,760,960.00	1,032,149,898.94
总计	634,863,360.00	2,465,149,879.67

七、承诺事项履行情况

(一) 2013 年 11 月 20 日，公司股东海翼集团在《厦门金龙汽车集团股份有限公司收购报告书》中，对保持上市公司经营独立性、规范关联交易、避免同业竞争等作出承诺，上述承诺正在持续履行中（详见海翼集团收购报告书和公司临 2014-010 公告）。

(二) 2014 年 7 月 30 日，公司股东福汽集团在《厦门金龙汽车集团股份有限公司收购报告书》中，对保持上市公司经营独立性、规范关联交易、解决和避免同业竞争等作出如下承诺：

承诺背景	承诺类型	承诺内容	承诺时间以及期限	承诺履行情况
在收购报告书中所作承诺	保持公司独立性	<p>本次收购完成后，福汽集团不会影响金龙汽车的独立经营能力，金龙汽车在大、中型客车及其系列产品的研发、采购、生产与销售等方面将继续保持独立。</p> <p>本次收购完成后，福汽集团与金龙汽车将依然保持各自独立的企业运营体系，能够充分保证福汽集团与金龙汽车的人员独立、资产完整、财务独立和机构独立。</p> <p>福汽集团将严格按照有关法律、法规及金龙汽车公司章程的规定，通过金龙汽车股东大会依法行使自己股东权利的同时承担股东相应的义务。</p>	除非福汽集团不再成为金龙汽车之控股股东，此承诺始终有效。	持续履行中
	规范关联交易	<p>1.本次收购完成后，除福汽集团与金龙汽车开展业务整合、协同和履行福汽集团避免与金龙汽车同业竞争的承诺所需外，福汽集团及福汽集团控制的公司将尽量避免与金龙汽车及其控股企业之间发生关联交易。</p> <p>2.对于无法避免或有合理原因及正常经营所需而发生的关联交易，福汽集团及福汽集团控制的公司将按照相关法律法规、规范性文件以及金龙汽车公司章程、关联交易管理制度等相关规定严格履行决策程序，并遵循公开、公允、合理的市场定价原则公平操作，并履行相关信息披露义务，不会利用该等关联交易损害金龙汽车及其他中小股东的合法权益。</p>	除非福汽集团不再成为金龙汽车之控股股东，此承诺始终有效。	持续履行中

逐步解决同业竞争的相关措施与安排	<p>1.本次无偿划转完成后,新龙马汽车不扩大现有大中型客车生产产能,亦不升级改造或研发生产新的大中型客车产品。在本次无偿划转完成后3年内,新龙马汽车不再从事“新龙马”大中型客车的生产,或由金龙汽车委托其加工生产金龙汽车旗下品牌的商用车,或福汽集团将所持新龙马汽车51%的股权注入金龙汽车(如其盈利能力等方面满足注入上市公司的条件)或委托金龙汽车管理。</p> <p>在具体实施时,福汽集团需与金龙汽车平等协商并严格履行金龙汽车内部审议程序,确保充分保障金龙汽车以及其他股东利益。</p>	本次无偿划转完成后3年内	本报告期无偿划转尚未完成,未开始履行
	<p>2.本次无偿划转完成后,东南汽车不扩大现有轻型客车生产产能,亦不升级改造或研发生产新的轻型客车产品。在本次无偿划转完成后5年内,东南汽车不再从事“得利卡”轻型客车的生产,或由金龙汽车根据市场需求对该等车型进行独家销售,或福汽集团将所持东南汽车50%的股权注入金龙汽车(如其盈利能力等方面满足注入上市公司的条件)或委托金龙汽车管理。</p> <p>在具体实施时,福汽集团需与金龙汽车平等协商并严格履行金龙汽车内部审议程序,确保充分保障金龙汽车以及其他股东利益。</p>	本次无偿划转完成后5年内	本报告期无偿划转尚未完成,未开始履行
	<p>3.其他合资企业,在本次无偿划转完成后5年内,福汽集团经与其他股东沟通协商后,通过合资企业与上市公司或协调其他股东与上市公司组建一个新合资公司生产与上市公司存在同业竞争的产品或福汽集团将所持合资企业50%的股权注入金龙汽车(如其盈利能力等方面满足注入上市公司的条件)或委托金龙汽车管理,或以其他方式合法合规的方式解决同业竞争问题。</p> <p>在具体实施时,福汽集团需与金龙汽车平等协商并严格履行金龙汽车内部审议程序,确保充分保障金龙汽车以及其他股东利益。</p>	本次无偿划转完成后5年内	本报告期无偿划转尚未完成,未开始履行
避免同业竞争的其他安排	<p>1.除本承诺函出具日前已存在的同业竞争情况之外,如果福汽集团或下属其他公司与金龙汽车在经营活动中发生同业竞争,金龙汽车有权要求福汽集团进行协调并加以解决。福汽集团及下属公司不会在中国境内或者境外,以任何形式(包括但不限于单独经营、通过合资、合作经营或拥有其他公司或企业的股份或权益)直接或间接参与任何与金龙汽车构成同业竞争的任何业务或经营活动。如果福汽集团获得与金龙汽车业务相同或类似的收购、开发和投资等机会,福汽集团将立即通知金龙汽车优先提供给金龙汽车进行选择,并尽最大努力促使该等业务机会具备转移给金龙汽车的条件。</p> <p>2.福汽集团承诺不利用其对金龙汽车的实际控制能力,损害金龙汽车以及金龙汽车其他股东的权益。</p> <p>3.福汽集团在消除或避免同业竞争方面所做各项承诺,同样适用于福汽集团下属除金龙汽车及其下属企业以外的其他直接或间接控制的企业,福汽集团有义务督促并确保福汽集团其他下属企业执行本文件所述各项事项安排并严格遵守全部承诺。</p> <p>如违反上述承诺,并因此给金龙汽车及其控股子公司造成损失,由福汽集团承担赔偿责任。</p>	除非福汽集团不再成为金龙汽车之控股股东,此承诺始终有效。	持续履行中

	关于不转让所持股份的承诺	在划转股份登记至福汽集团证券账户之日起三十六个月内不转让所持金龙汽车全部 151,458,942 股股份。	在划转股份登记至福汽集团证券账户之日起三十六个月内	本报告期无偿划转尚未完，未开始履行
--	--------------	---	---------------------------	-------------------

(三) 公司不存在对资产或项目进行盈利预测的情况。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

本报告期公司未更换会计师事务所。

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5% 以上股份的股东、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、持有 5% 以上股份的股东、实际控制人不存在受到有权机关调查，或者中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评或交易所的公开谴责等情形。

十、公司治理情况

报告期内，公司按照《证券法》、《股票上市规则》、《上市公司治理准则》和中国证监会有关法律法规的要求，持续加强公司治理的整改建设，不断健全和完善内控体系，提高信息披露的质量，加强投资者关系管理，进一步完善公司治理结构，提高治理水平。公司治理基本符合《公司法》和中国证监会相关规定的要求。

报告期内，根据上交所《上市公司现金分红指引》及中国证监会《上市公司监管指引第 3 号—上市公司现金分红》的要求，经公司 2013 年度股东大会批准，对公司章程的分红条款进行梳理和修订，并结合相关规定对公司章程其他部分条款做了适当修改补充。经公司第七届董事会第八次会议审议通过，为在董事的选举过程中充分反映中小股东的意见，公司章程拟增加公司控股股东持股比例在 30% 以上时应当实施累积投票制的相关内容，并相应修改了《股东大会议事规则》，制定了《股东大会累积投票制实施细则》，提交公司第三次临时股东大会审议批准。此外，根据等有关法律、法规的最新规定，并结合公司实际情况，经 2014 年第一次临时股东大会审议通过，对《募集资金管理办法》作了修订。

详见公司指定信息披露网站 www.sse.com.cn。

十一、其他重大事项的说明

报告期内，公司非公开发行股票方案经公司 2014 年 3 月 19 日第七届董事会第二十二次会议、2014 年 7 月 1 日第七届董事会第二十六次会议以及 2014 年第一次临时股东

大会审议通过（详见公司临 2014-017、临 2014-030、临 2014-040 公告）。本次非公开发行股票有关事宜已获得福建省国资委批复，尚需报中国证监会核准（详见公司临 2014-017 公告）。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

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	27,880 户					
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0 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
全国社保基金一一六组合	0	21,200,061	4.79	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
招商银行股份有限公司—华富成长趋势股票型证券投资基金	-397,129	5,923,141	1.34	0	无	其它
全国社保基金一零七组合	304,400	5,540,464	1.25	0	无	其它
交通银行股份有限公司—农银汇理行业成长股票型证券投资基金	5,034,445	5,034,445	1.14	0	无	其它
中国石油天然气集团公司企业年金计划—中国工商银行	1,471,800	4,809,538	1.09	0	无	其它
全国社保基金六零三组合	4,802,406	4,802,406	1.09	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		
全国社保基金一一六组合	21,200,061		人民币普通股	21,200,061		
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		
招商银行股份有限公司—华富成长趋势股票型证券投资基金	5,923,141		人民币普通股	5,923,141		

全国社保基金一零七组合	5,540,464	人民币普通股	5,540,464
交通银行股份有限公司—农银汇理行业成长股票型证券投资基金	5,034,445	人民币普通股	5,034,445
中国石油天然气集团公司企业年金计划—中国工商银行	4,809,538	人民币普通股	4,809,538
全国社保基金六零三组合	4,802,406	人民币普通股	4,802,406
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	厦门海翼集团有限公司为厦门市电子器材公司的母公司。公司前三大股东的关联关系见本节(三)“控股股东及实际控制人变更情况”。其他股东之间是否存在关联关系或一致行动，本公司不详。		

2. 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件 不适用

三、控股股东及实际控制人变更情况

2014年1月29日，福汽集团与海翼集团签署了《股权托管终止协议书》，解除原福汽集团委托授权海翼集团行使的福汽集团所持本公司全部股份的股东权利。自上述解除托管协议签署之日起，福汽集团自行行使其持有的本公司 59,833,146 股股份（占本公司总股本的 13.52%）的完整股东权利。

报告期内，根据福建省汽车产业战略发展的要求，海翼集团及海翼集团全资企业厦门市电子器材公司合计所持本公司 91,625,796 股股份（占本公司总股本的 20.7%），以无偿划转的方式划拨给福汽集团。上述无偿划转事项已取得国务院国有资产监督管理委员会批准，并于 2014 年 7 月 30 日经中国证监会核准豁免福汽集团的要约收购义务（详见公司临 2014-037、临 2014-044 公告）。本次无偿划转完成后，福汽集团将持有本公司股票 151,458,942 股，占本公司总股本的 34.22%，本公司控股股东由海翼集团变更为福汽集团，实际控制人由厦门市国资委变更为福建省国资委。目前，相关股权过户工作正在办理之中。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、董事、监事、高级管理人员变动情况

2014年7月1日，公司召开第七届董事会第二十六次会议。在本次会议，因国有股权划转，谷涛先生辞去公司董事长、董事职务，郭清泉先生辞去公司董事职务；王昆东先生因已退休，亦辞去公司董事职务（详见公司临 2014-034、临 2014-035 公告）。

2014年7月18日，公司 2014 年第一次临时股东大会选举增补廉小强先生、吴宗明先生为公司第七届董事会董事；公司第七届董事会第二十七次会议选举廉小强先生为公司董事长，聘任罗丹峰先生为公司副总经理。

公司第七届董事会和监事会任期原于 2014 年 7 月 29 日届满。2014 年 7 月 28 日，

经第七届董事会第二十八次会议和第七届监事会第十六次会议决议，公司董事会和监事会延期至 2014 年 8 月 19 日召开会议审议换届方案，在换届选举完成前，公司第七届董事会、监事会及第七届董事会聘任的高级管理人员的任期相应顺延。（详见公司临 2014-040、临 2014-041 公告）。

2014 年 8 月 19 日，公司召开第七届董事会第三十次会议和第七届监事会第十七次会议，提名第八届董事会、监事会候选人，并提交股东大会进行换届选举。

第八节 财务报告

财务报表

合并资产负债表

2014 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

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	2,437,742,316.54	14,897,313.19	4,402,663,187.24	29,185,268.16
交易性金融资产	五、2	-	-	4,242,600.00	
应收票据	五、3	304,596,569.29	-	256,947,455.38	500,000.00
应收账款	五、4	7,902,153,381.66	-	6,107,027,924.80	
预付款项	五、5	353,875,003.78		221,480,384.83	205,395.00
应收利息		-	-		
应收股利	五、6	6,958,965.60	35,263,965.60		
其他应收款	五、7	161,512,361.35	375,802.46	104,917,879.11	267,987.40
存货	五、8	1,786,028,069.96	-	1,742,376,605.27	
一年内到期的非流动资产		-	-		
其他流动资产	五、9	289,192,663.95	38,500,000.00	630,108,634.90	101,300,000.00
流动资产合计		13,242,059,332.13	89,037,081.25	13,469,764,671.53	131,458,650.56
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	五、11	154,457,415.90	1,142,830,486.42	159,812,651.08	1,146,912,404.61
投资性房地产	五、12	48,306,106.79	48,317,482.23	49,710,467.97	49,710,467.97
固定资产	五、13	1,826,289,077.92	862,307.07	1,615,652,223.03	1,000,981.62
在建工程	五、14	69,067,622.77	-	73,079,350.26	
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	五、15	288,835,310.46	132,274.97	287,635,701.65	139,424.99
开发支出		-	-		
商誉	五、16	71,305,565.90	-	71,305,565.90	
长期待摊费用	五、17	79,818,534.02	692,103.15	86,989,315.47	658,056.00
递延所得税资产	五、18	130,074,996.95		124,750,881.08	
其他非流动资产	五、19	417,000,000.00	267,000,000.00	150,000,000.00	
非流动资产合计		3,085,154,630.71	1,459,834,653.84	2,618,936,156.44	1,198,421,335.19
资产总计		16,327,213,962.84	1,548,871,735.09	16,088,700,827.97	1,329,879,985.75

法定代表人：廉小强

主管会计工作负责人：乔红军

会计机构负责人：乔红军

合并及母公司资产负债表（续）

2014 年 6 月 30 日

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债:					
短期借款	五、22	832,638,586.99	160,000,000.00	62,427,000.00	
交易性金融负债		-	-		
应付票据	五、23	4,425,447,423.02	-	6,132,017,739.20	
应付账款	五、24	4,938,265,989.30	-	3,847,033,724.66	
预收款项	五、25	363,516,649.30	-	328,037,486.48	
应付职工薪酬	五、26	313,423,937.21	41,497,399.24	344,938,859.85	44,936,656.10
应交税费	五、27	45,470,417.76	2,328,632.41	124,808,447.87	199,578.15
应付利息	五、28	1,814,988.91	-	372,166.65	
应付股利	五、29	91,270,949.54	3,850,349.54	83,907,784.32	19,144,676.34
其他应付款	五、30	464,556,392.19	69,616,762.22	423,204,928.34	17,541,471.79
一年内到期的非流动负债	五、31	438,000,000.00	-	2,000,000.00	
其他流动负债	五、32	7,116,000.00	950,000.00	7,116,000.00	950,000.00
流动负债合计		11,921,521,334.22	278,243,143.41	11,355,864,137.37	82,772,382.38
非流动负债:					
长期借款	五、33			437,000,000.00	
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
预计负债	五、34	218,849,647.29		196,456,210.05	
递延所得税负债		-		636,390.00	
其他非流动负债	五、35	109,638,805.00		113,490,370.00	
非流动负债合计		328,488,452.29		747,582,970.05	
负债合计		12,250,009,786.51	278,243,143.41	12,103,447,107.42	82,772,382.38
股本	五、36	442,597,097.00	442,597,097.00	442,597,097.00	442,597,097.00
资本公积	五、37	308,367,763.12	295,833,591.60	308,367,763.12	295,833,591.60
减: 库存股		-	-		
专项储备	五、38	3,121,688.57	-	2,411,399.57	
盈余公积	五、39	267,549,222.25	267,549,222.25	267,549,222.25	267,549,222.25
未分配利润	五、40	1,244,835,361.00	-	1,253,772,864.37	241,127,692.52
外币报表折算差额		-203,605.05	264,648,680.83	-197,170.82	
归属于母公司股东权益合计		2,266,267,526.89	1,270,628,591.68	2,274,501,175.49	1,247,107,603.37
少数股东权益		1,810,936,649.44		1,710,752,545.06	
股东权益合计		4,077,204,176.33	1,270,628,591.68	3,985,253,720.55	1,247,107,603.37
负债和股东权益总计		16,327,213,962.84	1,548,871,735.09	16,088,700,827.97	1,329,879,985.75

法定代表人:廉小强

主管会计工作负责人:乔红军

会计机构负责人:乔红军

合并及母公司利润表

2014 年 1-6 月

编制单位：厦门金龙汽车集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上年同期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、41	9,223,895,254.58	4,207,266.33	9,898,427,745.26	3,265,393.59
减：营业成本	五、41	8,141,913,054.46	2,209,405.93	8,858,277,272.15	2,055,849.42
营业税金及附加	五、42	76,207,949.33		80,702,110.96	
销售费用	五、43	504,261,674.54		489,612,651.85	
管理费用	五、44	333,549,879.23	7,110,212.32	389,207,293.72	6,991,111.24
财务费用	五、45	-12,375,676.83	746,843.83	2,819,227.48	-2,357,111.44
资产减值损失	五、46	57,836,379.25	1,089.04	19,171,548.61	30.00
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、47	-4,242,600.00		-	
投资收益(损失以“-”号填列)	五、48	30,056,868.52	129,901,589.50	17,829,576.31	126,773,291.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,426,264.82	2,699,581.81	1,188,981.26	3,280,992.37
二、营业利润(损失以“-”号填列)		148,316,263.12	124,041,304.71	76,467,216.80	123,348,805.77
加：营业外收入	五、49	40,731,881.09	78.00	65,262,944.04	80.00
减：营业外支出	五、50	14,829,508.43	12,000,975.00	1,462,871.30	
其中：非流动资产处置损失		2,393,139.49	475.00	687,935.62	
三、利润总额(损失以“-”号填列)		174,218,635.78	112,040,407.71	140,267,289.54	123,348,885.77
减：所得税费用	五、51	37,580,846.69		18,425,683.53	
四、净利润(损失以“-”号填列)		136,637,789.09	112,040,407.71	121,841,606.01	123,348,885.77
其中：同一控制下企业合并的被合并方在合并前实现的净利润					
归属于母公司股东的净利润		79,581,916.03		63,393,512.54	
少数股东损益		57,055,873.06		58,448,093.47	
五、每股收益	五、52				
(一) 基本每股收益	五、52	0.18		0.14	
(二) 稀释每股收益	五、52	0.18		0.14	
六、其他综合收益	五、53	-10,813.91		-213,784.88	
七、综合收益总额		136,626,975.18	112,040,407.71	121,627,821.13	123,348,885.77
归属于母公司股东的综合收益总额		79,575,481.80		63,284,482.25	
归属于少数股东的综合收益总额		57,051,493.38		58,343,338.88	

法定代表人:廉小强

主管会计工作负责人:乔红军

会计机构负责人:乔红军

合并及母公司现金流量表

2014 年 1-6 月

编制单位：厦门金龙汽车集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上年同期金额	
		合并	公司	合并	公司
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		6,892,427,297.18	4,594,023.33	7,713,630,572.58	3,150,256.59
收到的税费返还		128,087,339.74	-	115,701,856.19	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、54	141,020,009.20	6,397,737.63	456,272,231.62	12,297,478.06
经营活动现金流入小计		7,161,534,646.12	10,991,760.96	8,285,604,660.39	15,447,734.65
购买商品、接受劳务支付的现金		7,870,260,397.20		7,718,702,469.64	-
支付给职工以及为职工支付的现金		676,687,784.09	7,149,225.13	651,477,692.58	5,839,955.54
支付的各项税费		323,408,183.16	2,059,713.29	321,765,984.89	1,247,651.04
支付其他与经营活动有关的现金	五、54	900,990,645.26	5,542,916.61	692,715,024.56	95,053,339.14
经营活动现金流出小计		9,771,347,009.71	14,751,855.03	9,384,661,171.67	102,140,945.72
经营活动产生的现金流量净额		-2,609,812,363.59	-3,760,094.07	-1,099,056,511.28	-86,693,211.07
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金			-	1,417,893.73	
取得投资收益收到的现金		33,405,078.10	98,719,542.09	11,346,360.50	133,273,799.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		978,279.88	1,200.00	223,645.21	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-		
收到其他与投资活动有关的现金		1,143,814.27	-	5,346,454.67	
投资活动现金流入小计		35,527,172.25	98,720,742.09	18,334,354.11	133,273,799.03
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		111,448,858.06	65,830.00	108,304,937.86	3,188.00
投资支付的现金				267,486,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		408,168,000.00	267,000,000.00	-	
支付其他与投资活动有关的现金			-	-	
投资活动现金流出小计		519,616,858.06	267,065,830.00	375,790,937.86	3,188.00
投资活动产生的现金流量净额		-484,089,685.81	-168,345,087.91	-357,456,583.75	133,270,611.03
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		4,900,000.00			
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		4,900,000.00			
取得借款收到的现金		772,988,586.99	160,000,000.00	693,300,000.00	
发行债券收到的现金		-	-		
收到其他与筹资活动有关的现金	五、54	40,000,000.00	40,000,000.00		
筹资活动现金流入小计		817,888,586.99	200,000,000.00	693,300,000.00	
偿还债务支付的现金		3,777,000.00		270,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		200,367,527.32	104,982,774.34	75,036,209.45	59,508,792.78
其中：子公司支付少数股东的现金股利		74,841,607.98		9,920,416.67	
支付其他与筹资活动有关的现金					
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		204,144,527.32	104,982,774.34	345,036,209.45	59,508,792.78
筹资活动产生的现金流量净额		613,744,059.67	95,017,225.66	348,263,790.55	-59,508,792.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,073,940.87		-23,812,034.80	
五、现金及现金等价物净增加额		-2,473,084,048.86	-77,087,956.32	-1,132,061,339.28	-12,931,392.82
加：期初现金及现金等价物余额		4,244,682,878.55	123,278,233.97	3,738,870,627.59	160,497,892.31
六、期末现金及现金等价物余额		1,771,598,829.69	46,190,277.65	2,606,809,288.31	147,566,499.49

法定代表人：廉小强

主管会计工作负责人：乔红军

会计机构负责人：乔红军

合并所有者权益变动表

2014 年 1-6 月

编制单位：厦门金龙汽车集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	442,597,097.00	308,367,763.12	-	2,411,399.57	267,549,222.25	1,253,772,864.37	-197,170.82	1,710,752,545.06	3,985,253,720.55
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	308,367,763.12	-	2,411,399.57	267,549,222.25	1,253,772,864.37	-197,170.82	1,710,752,545.06	3,985,253,720.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	710,289.00	-	-8,937,503.37	-6,434.23	100,184,104.38	91,950,455.78
（一）净利润						79,581,916.03	-	57,055,873.06	136,637,789.09
（二）其他综合收益						-	-6,434.23	-4,379.68	-10,813.91
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	79,581,916.03	-6,434.23	57,051,493.38	136,626,975.18
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	140,532,000.00	140,532,000.00
1. 股东投入资本								140,532,000.00	140,532,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额									-
3. 其他									-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-88,519,419.40	-	-97,499,100.00	-186,018,519.40
1. 提取盈余公积						-	-	-	-
2. 对股东的分配						-88,519,419.40	-	-97,499,100.00	-186,018,519.40
3. 其他									-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本									-
2. 盈余公积转增股本									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 其他									-
（六）专项储备	-	-	-	710,289.00	-	-	-	99,711.00	810,000.00
1. 本期提取				7,388,925.41	-	-	-	5,221,771.85	12,610,697.26
2. 本期使用（以负号填列）				-6,678,636.41				-5,122,060.85	-11,800,697.26
（七）其他									-
四、本期末余额	442,597,097.00	308,367,763.12	-	3,121,688.57	267,549,222.25	1,244,835,361.00	-203,605.05	1,810,936,649.44	4,077,204,176.33

法定代表人：廉小强

主管会计工作负责人：乔红军

会计机构负责人：乔红军

合并所有者权益变动表（续）

2013 年 1-6 月

编制单位：厦门金龙汽车集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	上年金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	442,597,097.00	299,208,668.79			238,308,249.25	1,121,174,329.78	-51,778.62	1,640,128,111.18	3,741,364,677.38
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
其他		2,295,000.00				-1,389,095.14		2,054,568.52	2,960,473.38
二、本年初余额	442,597,097.00	301,503,668.79	-	-	238,308,249.25	1,119,785,234.64	-51,778.62	1,642,182,679.70	3,744,325,150.76
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	6,864,094.33	-	2,411,399.57	29,240,973.00	133,987,629.73	-145,392.20	68,569,865.36	240,928,569.79
（一）净利润						229,618,167.28		219,570,567.54	449,188,734.82
（二）其他综合收益							-145,392.20	-130,201.50	-275,593.70
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	229,618,167.28	-145,392.20	219,440,366.04	448,913,141.12
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	4,900,000.00	4,900,000.00
1. 股东投入资本								4,900,000.00	4,900,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额									-
3. 其他									-
（四）利润分配	-	-	-	-	29,240,973.00	-95,630,537.55	-	-102,542,899.78	-168,932,464.33
1. 提取盈余公积					29,240,973.00	-29,240,973.00			-
2. 对股东的分配						-66,389,564.55		-102,542,899.78	-168,932,464.33
3. 其他									-
（五）股东权益内部结转	-	-2,295,000.00	-	-	-	-	-	-5,205,000.00	-7,500,000.00
1. 资本公积转增股本									-
2. 盈余公积转增股本									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 其他		-2,295,000.00						-5,205,000.00	-7,500,000.00
（六）专项储备	-	-	-	2,411,399.57	-	-	-	886,493.43	3,297,893.00
1. 本期提取				14,354,976.02				9,915,929.87	24,270,905.89
2. 本期使用（以负号填列）				-11,943,576.45				-9,029,436.44	-20,973,012.89
（七）其他		9,159,094.33						-48,909,094.33	-39,750,000.00
四、本期末余额	442,597,097.00	308,367,763.12	-	2,411,399.57	267,549,222.25	1,253,772,864.37	-197,170.82	1,710,752,545.06	3,985,253,720.55

法定代表人：廉小强

主管会计工作负责人：乔红军

会计机构负责人：乔红军

母公司所有者权益变动表

2014 年 1-6 月

编制单位：厦门金龙汽车集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	442,597,097.00	295,833,591.60			267,549,222.25	241,127,692.52	1,247,107,603.37
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			267,549,222.25	241,127,692.52	1,247,107,603.37
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	23,520,988.31	23,520,988.31
（一）净利润						112,040,407.71	112,040,407.71
（二）其他综合收益							-
上述（一）和（二）小计					-	112,040,407.71	112,040,407.71
（三）股东投入和减少资本							-
1. 股东投入资本							-
2. 股份支付计入股东权益的金额							-
3. 其他							-
（四）利润分配					-	-88,519,419.40	-88,519,419.40
1. 提取盈余公积						-	-
2. 对股东的分配						-88,519,419.40	-88,519,419.40
3. 其他							-
（五）股东权益内部结转							-
1. 资本公积转增股本							-
2. 盈余公积转增股本							-
3. 盈余公积弥补亏损							-
4. 其他							-
（六）专项储备							-
1. 本期提取							-
2. 本期使用（以负号填列）							-
（七）其他							-
四、本期期末余额	442,597,097.00	295,833,591.60	-	-	267,549,222.25	264,648,680.83	1,270,628,591.68

法定代表人：廉小强

主管会计工作负责人：乔红军

会计机构负责人：乔红军

母公司所有者权益变动表（续）

2014 年 1-6 月

编制单位：厦门金龙汽车集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	上年金额						股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	442,597,097.00	295,833,591.60			238,308,249.25	190,553,366.69	1,167,292,304.54
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			238,308,249.25	190,553,366.69	1,167,292,304.54
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	29,240,973.00	50,574,325.83	79,815,298.83
（一）净利润						146,204,863.38	146,204,863.38
（二）其他综合收益							-
上述（一）和（二）小计						146,204,863.38	146,204,863.38
（三）股东投入和减少资本							-
1. 股东投入资本							-
2. 股份支付计入股东权益的金额							-
3. 其他							-
（四）利润分配					29,240,973.00	-95,630,537.55	-66,389,564.55
1. 提取盈余公积					29,240,973.00	-29,240,973.00	-
2. 对股东的分配						-66,389,564.55	-66,389,564.55
3. 其他							-
（五）股东权益内部结转							-
1. 资本公积转增股本							-
2. 盈余公积转增股本							-
3. 盈余公积弥补亏损							-
4. 其他							-
（六）专项储备							-
1. 本期提取							-
2. 本期使用（以负号填列）							-
（七）其他							-
四、本期末余额	442,597,097.00	295,833,591.60	-	-	267,549,222.25	241,127,692.52	1,247,107,603.37

法定代表人：廉小强

主管会计工作负责人：乔红军

会计机构负责人：乔红军

财务报表附注

一、公司基本情况

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 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 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，法定代表人为廉小强先生。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。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设战略发展部、投资管理部、董事会秘书处、综合办公室、财务部、审计和风险管理部、技术中心等部门，拥有厦门金龙联合汽车工业有限公司（以下简称“金龙联合公司”）、厦门金龙旅行车有限公司（以下简称“金龙旅行车公司”）、金龙联合汽车工业（苏州）有限公司（以下简称“苏州金龙公司”）、厦门金龙汽车车身有限公司（以下简称“金龙车身公司”）、厦门金龙轻型客车车身有限公司（以下简称“轻客车身公司”）、厦门金龙新福达底盘有限公司（以下简称“金龙新福达公司”）、厦门金龙旅游客车有限公司（以下简称“金龙旅游客

车公司”)等主要子公司。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1. 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。此外,本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2010 年修订)披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 遵循企业会计准则的声明

本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 2014 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2014 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

3. 会计期间

本公司会计期间采用公历年度,即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本公司下属子公司、合营企业及联营企业,根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币,编制财务报表时折算为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并,合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债,除因会计政策不同而进行的调整以外,按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中,以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面净资产份额作为该项投资的初始投资成本;初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。在合并财务报表中,合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债,除因会计政策不同而进行的调整以外,按合并日被合并方的原账面价值计量;原持有投资的账面价值

加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（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，合并成本为本公司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。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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。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。

本公司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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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转入当期投资收益。在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经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当期投资收益。

6. 合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过

了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(4) 分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额：

① 属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益，计入资本公积（其他资本公积）。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

② 不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指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。

8. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用报表期间的平均汇率折算。

现金流量表所有项目均按照报表期间的平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9. 金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注二、10）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(4) 衍生金融工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

(5) 金融工具的公允价值

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

本公司选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值时，本公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

(6) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ① 发行方或债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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。

本公司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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；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。

10. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：单个欠款单位余额在 300 万元以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有充分证据表明难以收回的应收款项
--------------------	-------------------------

坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
------------------	-----------------------------

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
合并范围内应收款项	合并范围	不计提坏账

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
-----	-----------	------------

1 年以内 (含 1 年)	1.00	1.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3 年以上	50-100	50-100

11. 存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、委托加工材料、包装物、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。除产成品车辆发出时采用个别计价法外，其余的原材料、在产品、库存商品等发出时均采用加权平均法计价。

(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

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个或类别存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

12. 长期股权投资

(1) 投资成本确定

本公司长期股权投资在取得时按投资成本计量。投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，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采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应

享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

(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。其中，控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注二、25。

持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，本公司计提资产减值的方法见附注二、9（6）。

13. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

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%

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注二、25。

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差额计入当期损益。

14. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

除子公司厦门金龙轻型客车车身有限公司、金龙汽车车身(常州)有限公司的模具采取工作量法计提折旧外，其余固定资产均采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-30	5-10	3.00-4.75
机器设备	5-10	5-10	9.00-19.00
运输设备	4-5	5-10	18.00-23.75
电子设备	3-5	5-10	18.00-31.67
办公设备	5.00	5-10	18.00-19.00
其他	5.00	5-10	18.00-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注二、25。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15. 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注二、25。

16. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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或者生产的，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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产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或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

17. 无形资产

本公司无形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，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

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
软件	预计受益年限	直线法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注二、25。

18. 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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转为无形资产。

19. 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20. 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

21. 收入

(1) 销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

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

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

(3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

22. 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，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。

23. 递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

24. 经营租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁，本公司均为经营租赁。

(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。

25. 资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

26. 职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗

保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

27. 安全生产费用

本公司根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》【财企〔2012〕16号】的相关规定，提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

28. 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

29. 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是否变更：否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更：否

30. 前期差错更正

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期差错：否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期差错：否

三、税项

1. 主要流转税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
-----	------	-------

增值税	应税收入	17.00
消费税	应税收入	5.00
营业税	应税收入	5.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00

注：2012 年 12 月 30 日，经上海市经济和信息化委员会审核，子公司上海创程车联网络科技有限公司取得《软件企业认定证书》（证书号：沪 R-2012-0481），根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕34 号），财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），自 2011 年 1 月 1 日起，上海创程车联网络科技有限公司销售自行开发生产的软件产品，经主管税务机关审核后，实际税负超过 3% 的部分实行即征即退。

2. 企业所得税

公司名称	计税依据	法定税率%
本公司	应纳税所得额	25.00
厦门金龙联合汽车工业有限公司	应纳税所得额	15.00
厦门金龙旅行车有限公司	应纳税所得额	15.00
金龙联合汽车工业（苏州）有限公司	应纳税所得额	15.00
厦门金龙汽车车身有限公司	应纳税所得额	15.00
厦门金龙轻型客车车身有限公司	应纳税所得额	25.00
厦门金龙新福达底盘有限公司	应纳税所得额	25.00
厦门金龙旅游客车有限公司	应纳税所得额	25.00
厦门金驰达运输有限公司	应纳税所得额	25.00
厦门金旅机动车检测有限公司	应纳税所得额	25.00
苏州金龙海格汽车检测有限公司	应纳税所得额	20.00
苏州金龙客车零部件制造有限公司	应纳税所得额	25.00
厦门金龙机动车检测有限公司	应纳税所得额	25.00
上海创程车联网络科技有限公司	应纳税所得额	25.00
昆山海格汽车零部件制造有限公司	应纳税所得额	25.00
厦门金龙汽车饰件有限公司	应纳税所得额	25.00
金龙汽车车身（常州）有限公司	应纳税所得额	25.00
King Long Asia Pacific Pte Ltd	累计利润	0-10 万部分免税，10-30 万部分 8.5%，30 万以上部分 17%
金旅客车有限责任公司（俄罗斯）	利得	20.00
锦田有限公司	利得	16.50
海格（香港）国际有限公司	利得	16.50

注：（1）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批复，本公司子公司金龙联合公司和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批复，本公司子公司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。截至 2014 年 7 月，上述三家子公司均已按照相关规定提交了高新技术企业重新认定申请。

（3）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批复，本公司子公司金龙车身公司为厦门市 2012 年第一批复审合格的高新技术企业。根据相关规定，金龙车身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。

（4）根据财政部、国家税务总局《关于企业所得税若干优惠政策》（财税[2008]1 号）规定：我国境内新办软件生产企业经认定后，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。上海创程车联网络科技有限公司 2012 年 12 月被认定为软件企业，2013 年开始获利，自 2013 年起享受“免二减三”的税收优惠。

四、企业合并及合并财务报表情况

1. 子公司、孙公司情况

非同一控制下企业合并取得的子公司（包括该等子公司控制的孙公司）

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）
厦门金龙联合汽车工业有限公司	控股	中外合资	厦门	廉小强	整车生产销售	76,800
厦门金龙旅行车有限公司	控股	中外合资	厦门	谢思瑜	整车生产销售	34,000
厦门金龙汽车车身有限公司	控股	有限公司	厦门	谷涛	汽车车身生产销售	19,746.67
锦田有限公司	全资	有限公司	香港	唐祝敏	股权投资	HK\$ 1

续 1:

子公司全称	组织机构代码	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
厦门金龙联合汽车工业有限公司	612003528	组装、生产客车	51.00	51.00	是
厦门金龙旅行车有限公司	612012520	生产加工客车等	60.00	60.00	是
厦门金龙汽车车身有限公司	612006454	生产和销售汽车车身冲压件	87.69	87.69	是
锦田有限公司	851354	股权投资	100.00	100.00	是

续 2:

子公司全称	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	少数股东权益（万元）	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
厦门金龙联合汽车工业有限公司	43,472.58		94,015.53	

厦门金龙旅行车有限公司	20,791.54	19,563.87
厦门金龙汽车车身有限公司	31,506.65	8,245.13
锦田有限公司	3,975.00	

说明：（1）通过厦门金龙联合汽车工业有限公司控制的孙公司情况

孙公司全称	取得方式	孙公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
金龙联合汽车工业（苏州）有限公司	①	控股	有限公司	苏州	许振明	整车生产销售
厦门金龙机动车检测有限公司	①	全资	有限公司	厦门	徐向东	机动车辆检测
King Long Asia Pacific Pte Ltd	①	全资	有限公司	新加坡	曾宪校	车辆制造、进出口销售
苏州金龙海格汽车监测有限公司	①	全资	有限公司	苏州	谢江宏	机动车辆检测
苏州金龙客车零部件制造有限公司	①	全资	有限公司	苏州	许振明	汽车零部件生产
海格（香港）国际有限公司	①	全资	有限公司	香港	吴文文	国际贸易
昆山海格汽车零部件制造有限公司	①	全资	有限公司	昆山	许振明	生产销售
厦门金龙汽车饰件有限公司	①	控股	有限公司	厦门	林闽雄	汽车饰件研发与销售
上海创程车联网络科技有限公司	②	全资	有限公司	上海	吴文文	生产销售

取得方式：①通过设立或投资等方式②同一控制下企业合并。

通过厦门金龙联合汽车工业有限公司控制的孙公司情况（续1）：

孙公司全称	注册资本（万元）	组织机构代码	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
金龙联合汽车工业（苏州）有限公司	31,000.00	71411229-0	组装、生产客车	60.00	60.00	是
厦门金龙机动车检测有限公司	50.00	78419324-1	机动车辆检测	100.00	100.00	是
King Long Asia Pacific Pte Ltd	S\$100	201219393G	车辆制造、进出口销售	100.00	100.00	是
苏州金龙海格汽车监测有限公司	50.00	79539424-1	机动车辆检测	60.00	60.00	是
苏州金龙客车零部件制造有限公司	5,000.00	66380340-2	汽车类零件等机械加工及组装生产	60.00	60.00	是
海格（香港）国际有限公司	HK\$7,637.83	1646673	国际贸易	60.00	60.00	是
昆山海格汽车零部件制造有限公司	10,000	07104486-0	汽车零部件生产	60.00	60.00	是
厦门金龙汽车饰件有限公司	1,000	07935245-4	汽车饰件研发与销售	51.00	51.00	是
上海创程车联网络科技有限公司	1,000	58212250-9	车载智能通讯设备研发、销售	60.00	60.00	是

通过厦门金龙联合汽车工业有限公司控制的孙公司情况（续2）：

孙公司全称	期末实际 出资额 (万元)	实质上构成对孙 公司净投资的其 他项目余额	少数股东 权益 (万元)	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额
金龙联合汽车工业(苏州)有限公司	18,600.00		43,329.49	
厦门金龙机动车检测有限公司	50.00			
King Long Asia Pacific Pte Ltd	S\$100			
苏州金龙海格汽车监测有限公司	50.00			
苏州金龙客车零部件制造有限公司	5,000.00			
海格(香港)国际有限公司				
昆山海格汽车零部件制造有限公司	10,000.00			
厦门金龙汽车饰件有限公司	510.00		878.86	
上海创程车联网网络科技有限公司	1,000.00			

(2) 通过厦门金龙旅行车有限公司控制的孙公司情况

孙公司全称	取得 方式	孙公司 类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
厦门金龙旅游客车有限公司	①	控股	中外合资	厦门	谢思瑜	整车生产销售
厦门金龙新福达底盘有限公司	①	控股	中外合资	厦门	叶宏廷	汽车底盘制造
厦门金驰达运输服务有限公司	①	全资	有限公司	厦门	叶宇亮	汽车运输
厦门金旅机动车检测有限公司	①	全资	有限公司	厦门	叶宏廷	机动车辆检测
金旅客车有限责任公司(俄罗斯)	①	全资	有限公司	圣彼得堡	周明	客车销售

取得方式: ①通过设立或投资等方式②同一控制下企业合并。

通过厦门金龙旅行车有限公司控制的孙公司情况(续1):

孙公司全称	注册资本 (万元)	组织机构 代码	经营范围	持股 比例%	表决权 比例%	是否合并 报表
厦门金龙旅游客车有限公司	1,000.00	751603101	生产制造客车等	75.00	75.00	是
厦门金龙新福达底盘有限公司	1,500.00	61204344-X	客车底盘及零部件 的开发、制造等	60.00	60.00	是
厦门金驰达运输服务有限公司	60.00	77604179-0	承接金龙商品汽车 的发送等	100.00	100.00	是
厦门金旅机动车检测有限公司	100.00	78419324-1	机动车辆检测	100.00	100.00	是
金旅客车有限责任公司(俄罗斯)	100.00		客车销售	100.00	100.00	是

通过厦门金龙旅行车有限公司控制的孙公司情况(续2):

孙公司全称	期末实际 出资额 (万元)	实质上构成对孙 公司净投资的其 他项目余额	少数股东权益 (万元)	少数股东权益中用 于冲减少数股东损 益的金额
厦门金龙旅游客车有限公司	750.00		486.16	
厦门金龙新福达底盘有限公司	900.00		970.69	
厦门金驰达运输服务有限公司	60.00			
厦门金旅机动车检测有限公司	100.00			

金旅客车有限责任公司（俄罗斯） US\$25

(3) 通过厦门金龙汽车车身有限公司控制的孙公司情况

孙公司全称	取得方式	孙公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
厦门金龙轻型客车车身有限公司	②	控股	有限公司	厦门	许振明	汽车车身生产销售
金龙汽车车身（常州）有限公司	①	控股	有限公司	常州	唐祝敏	汽车车身生产销售

取得方式：①非同一控制下企业合并②同一控制下企业合并。

通过厦门金龙汽车车身有限公司控制的孙公司情况（续1）：

孙公司全称	注册资本（万元）	组织机构代码	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
厦门金龙轻型客车车身有限公司	6,375	7760323-1	汽车车身产品开发、车身零部件制造及销售	91.79	91.79	是
金龙汽车车身（常州）有限公司	27,680	08439200-4	汽车车身及汽车零部件制造、销售	51%	51%	是

通过厦门金龙汽车车身有限公司控制的孙公司情况（续2）：

孙公司全称	期末实际出资额（万元）	实质上构成对孙公司净投资的其他项目余额	少数股东权益（万元）	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
厦门金龙轻型客车车身有限公司	7,544.26			
金龙汽车车身（常州）有限公司	14,116.80		13,603.93	

2. 本期新纳入合并范围的主体

名称	期末净资产	本期净利润	备注
金龙汽车车身（常州）有限公司	277,631,295.95	889,689.73	非同一控制下的企业合并

3. 本期发生的非同一控制下企业合并

本公司子公司厦门金龙轻型客车车身有限公司（下称轻客车身公司）与常州市瑞悦车业有限公司（下称瑞悦公司）签订了《金龙汽车车身（常州）有限公司股权转让协议》（下称《股权转让协议》），以 14,116.8 万元受让瑞悦公司所持有的金龙汽车车身（常州）有限公司（下称金龙车身常州公司）51%股权。本次股权转让后，轻客车身公司持有金龙车身常州公司 51%股权，瑞悦公司持有金龙车身常州公司 49%股权。企业合并购买日为 2014 年 3 月 31 日。

4. 2014 年 6 月 30 日境外经营实体主要报表项目的折算汇率

(1) King Long Asia Pacific Pte Ltd

主要报表项目	币种	外币余额	折算汇率	人民币余额
资产总额	新加坡元	1,396,059.80	4.9744	6,944,559.87
负债总额	新加坡元	864,368.55	4.9744	4,299,714.92
实收资本	新加坡元	1,000,000.00	5.2292	5,229,166.00
未分配利润	新加坡元	-447,280.02	5.0536	-2,260,370.61
营业收入	新加坡元	1,241,136.21	4.87945	6,056,062.08
净利润	新加坡元	-67,986.92	4.87945	-331,738.78

(2) 金旅客车有限责任公司 (俄罗斯)

主要报表项目	币种	外币余额	折算汇率	人民币余额
资产总额	卢布	83,705,558.15	0.1838	15,385,081.59
负债总额	卢布	76,595,593.59	0.1838	14,078,270.10
实收资本	卢布	8,023,861.30	0.1922	1,542,300.00
未分配利润	卢布	-913,896.74	0.1877	-171,504.63
营业收入	卢布			
净利润	卢布			

(3) 海格 (香港) 国际有限公司

主要报表项目	币种	外币余额	折算汇率	人民币余额
资产总额	港币	88,630,335.14	0.79375	70,350,328.52
负债总额	港币	89,250,887.13	0.79375	70,842,891.66
实收资本	港币			
未分配利润	港币	-645,487.07	0.7631	-492,563.14
营业收入	港币			
净利润	港币	1,975,998.84	0.79375	1,568,449.08

(3) 锦田有限公司

主要报表项目	币种	外币余额	折算汇率	人民币余额
资产总额	港币	26,357,365.00	0.79375	20,921,158.47
负债总额	港币	125,721.24	0.79375	99,791.23
实收资本	港币	10	0.811	8.11
未分配利润	港币	26,231,633.76	0.8083	21,202,349.43
营业收入	港币			
净利润	港币			

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:			423,321.98			457,483.64
人民币			412,671.02			393,617.67
美元				8,900.00	6.0969	54,262.41
港币	33.00	0.7938	26.19	33.00	0.7862	25.95
新加坡币	2,135.89	4.9744	10,624.77	2,001.80	4.7845	9,577.61
银行存款:			1,542,675,507.71			3,641,313,753.56
人民币			1,315,514,811.45			3,096,416,080.17
其中: 财务公司存款			3,753,575.76			331,583,151.56
美元	34,173,668.24	6.1528	210,263,745.93	84,725,362.58	6.0969	516,562,063.16
港币	5,017.16	0.79375	3,982.37	96.97	0.7862	76.24
欧元	1,454,394.24	8.3946	12,209,057.89	2,892,520.24	8.4189	24,351,838.65
日元	1.00	0.06	0.06	1.00	0.06	0.06
新加坡币	389,009.12	4.9744	1,935,086.97	258,130.55	4.7845	1,235,025.62
卢布	14,955,511.62	0.1838	2,748,823.04	14,838,693.15	0.1852	2,748,669.66
其他货币资金:			894,643,486.85			760,891,950.04
人民币			894,643,486.85			760,891,950.04
合计			2,437,742,316.54			4,402,663,187.24

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 8,401,116.73 元, 年初 8,388,358.65 元; 其他货币资金系用于开具银行承兑汇票、信用证、汽车按揭消费性贷款担保的保证金等, 期末数 894,643,486.85 元, 年初数 760,891,950.04 元。由于上述货币资金在使用时受到限制, 在编制现金流量表时不计入期末、年初的“现金及现金等价物”。

2. 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
远期外汇公允价值变动		4,242,600.00

3. 应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	299,438,283.29	236,576,455.38
商业承兑汇票	5,158,286.00	20,371,000.00
合计	304,596,569.29	256,947,455.38

(1) 公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额 2,010,801,135.20 元, 最大的前五名情况

出票单位	出票日	到期日	金额
第一名	2014-4-14	2014-10-14	43,431,666.66
第二名	2013-12-27	2014-12-27	26,641,088.00
第三名	2014-4-11	2014-10-11	20,000,000.00

第四名	2014-3-14	2015-3-14	18,797,400.00
第五名	2013-8-30	2014-8-30	17,976,000.00
合 计			126,846,154.66

4. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类			期末数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	14,984,314.39	0.18	13,844,314.39	92.39	1,140,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	8,174,935,908.78	99.73	274,291,237.12	3.36	7,900,644,671.66
组合小计	8,174,935,908.78	99.73	274,291,237.12	3.36	7,900,644,671.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,514,623.27	0.09	7,145,913.27	95.09	368,710.00
合 计	8,197,434,846.44	100.00	295,281,464.78	3.60	7,902,153,381.66

应收账款按种类披露（续）

种 类			期初数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	14,984,314.39	0.24	13,844,314.39	92.39	1,140,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	6,331,180,111.00	99.61	225,660,896.20	3.56	6,105,519,214.80
组合小计	6,331,180,111.00	99.61	225,660,896.20	3.56	6,105,519,214.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	9,971,623.27	0.15	9,602,913.27	96.30	368,710.00
合 计	6,356,136,048.66	100.00	249,108,123.86	3.92	6,107,027,924.80

说明：①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	6,630,119,532.25	81.10	66,301,195.32	5,000,957,165.00	78.99	50,009,571.65
1 至 2 年	1,330,761,642.40	16.28	133,076,164.24	1,133,289,737.73	17.90	113,328,973.78

2 至 3 年	194,579,009.63	2.38	58,373,702.89	189,457,631.17	2.99	56,837,289.35
3 年以上	19,475,724.50	0.24	16,540,174.67	7,475,577.10	0.12	5,485,061.42
合 计	8,174,935,908.78	100.00	274,291,237.12	6,331,180,111.00	100.00	225,660,896.20

② 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
河北瑞佰信汽车贸易有限公司	3,284,000.00	3,284,000.00	100.00	判决胜诉, 但执行难度较大
上海黄燕经贸有限公司	7,719,568.81	7,719,568.81	100.00	注 1
平顶山市长征旅游运输有限公司	3,980,745.58	2,840,745.58	71.36	注 2
合 计	14,984,314.39	13,844,314.39		

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金龙旅行车公司今后向上海黄燕模塑工程有限公司采购货物产生的货款进行清偿。截止 2014 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, 金龙旅行车公司以前年度已全额计提坏账准备。

注 2: 平顶山市长征旅游运输有限公司款项系 2012 年度的销售车款, 并已办理汽车消费按揭贷款。2013 年度, 该客户无法按期偿还贷款。本公司根据光大银行出具的按揭客户回购通知单, 由本公司履行回购义务并代为偿还逾期贷款。截止 2014 年 6 月 30 日, 该客户仍不能按期偿还欠款, 故按个别计提法计算坏账。根据购车按揭协议, 本公司享有抵押物优先受偿权, 故坏账准备按扣除抵押物预估价值的剩余部分, 全额计提坏账准备。

③ 期末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	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
湛江市霞山粤诚贸易有限公司	700,340.00	700,340.00	100	判决胜诉, 但执行难度较大
吉安市青原区国泰旅游汽车有限公司	2,160,000.00	2,160,000.00	100	判决胜诉, 但执行难度较大
芜湖鑫成汽车贸易有限责任公司	54,700.00	54,700.00	100	判决胜诉, 尚余尾款预计无法收回
永济市迎宾旅游汽车运输服务有限公司	300,000.00	300,000.00	100	涉及诉讼, 全额计提坏账
罗马尼亚 RomaniaBus	1,822,856.41	1,822,856.41	100	受金融危机影响, 预计回款难度较大
俄罗斯 REMMETALL	1,046,228.48	1,046,228.48	100	受金融危机影响, 预计回款难度较大
太原市通达汽车贸易有限公司	924,565.00	555,855.00	60.12	注
牙买加 FAI TAT	505,933.38	505,933.38	100	

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
合计	7,514,623.27	7,145,913.27	95.09	

注：太原市通达汽车贸易有限公司款项为应收太原市通达汽车贸易有限公司，该经销商拒付车款，本公司多次催讨无果，并已诉至法院。由于该款项很可能无法收回，故公司按可扣除经销商保证金及相关款项后的净额，全额计提坏账准备。

(2) 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否由关联交易产生
湛江市霞山粤诚贸易有限公司	货款	397,000.00	无法收回	否
大连福泉土石方工程有限公司	货款	2,060,000.00	无法收回	否
合计		2,457,000.00		

(3) 期末应收账款中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款，其他关联方欠款详见本财务报表附注七之 5。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
第一名	非关联方	274,439,041.14	1 年内 271,558,723.87 元， 1-2 年 1,244,160.00 元， 2-3 年 1,636,157.27 元	3.35
第二名	非关联方	244,566,242.50	1 年内 186,033,814.50 元， 1-2 年 50,816,425.00 元， 2-3 年 7,716,000.00 元	2.98
第三名	非关联方	222,348,727.00	1 年以内	2.71
第四名	非关联方	202,538,000.00	1 年内 201,228,000.00 元， 2-3 年 1,310,000.00 元	2.47
第五名	非关联方	184,495,827.08	1 年内 102,892,528.08 元， 1-2 年 34,902,147.00 元， 2-3 年 46,701,152.00 元	2.25
合计		1,128,387,837.72		13.77

(5) 终止确认的应收账款情况

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款保理业务①	116,988,871.24	
福费廷②	160,990,815.20	
合计	277,979,686.44	

说明：①期末，本公司因办理了不附追索权的应收账款保理业务，转让出口信用保险项下应收账款美元 19,020,180.07 元，折合人民币 116,988,871.24 元，同时终止确认应收账款 116,988,871.24 元。

②期末，本公司因办理了福费廷业务，转让出口信用证项下应收账款美元 26,196,062.85 元，折合人民币 160,990,815.20 元，同时终止确认应收账款 160,990,815.20 元。

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	352,481,234.16	99.61	214,906,610.03	97.03
1 至 2 年	670,390.39	0.19	5,593,680.24	2.53
2 至 3 年	716,285.31	0.20	978,604.56	0.44
3 年以上	7,093.92		1,490.00	
合 计	353,875,003.78	100	221,480,384.83	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
第一名	关联方	43,779,078.22	1 年以内	未达结算条件
第二名	非关联方	37,054,602.72	1 年以内	未达结算条件
第三名	非关联方	31,645,182.44	1 年以内	未达结算条件
第四名	非关联方	25,000,000.00	1 年以内	未达结算条件
第五名	非关联方	25,000,000.00	1 年以内	未达结算条件
合 计		162,478,863.38		

(3) 期末预付款项中无预付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东款项, 其他关联方款项详见本财务报表附注七之 5。

6. 应收股利

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
金龙电器公司		181,500.00		181,500.00	企业已宣告但尚未发放	否
金龙空调公司		6,000,000.00		6,000,000.00	企业已宣告但尚未发放	否
厦门雅迅网络股份公司		177,465.60		177,465.60	企业已宣告但尚未发放	否
金龙座椅公司		600,000.00		600,000.00	企业已宣告但尚未发放	否

合计	6,958,965.60	6,958,965.60	企业已宣告但尚未发放	否
----	--------------	--------------	------------	---

7. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期 末 数				
	金 额	比 例 %	坏 账 准 备	计 提 比 例 %	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	166,859,553.81	93.07	5,347,192.46	3.20	161,512,361.35
组合小计	166,859,553.81	93.07	5,347,192.46	3.20	161,512,361.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	12,433,589.79	6.93	12,433,589.79	100.00	
合 计	179,293,143.60	100.00	17,780,782.25	9.92	161,512,361.35

其他应收款按种类披露（续）

种 类	期 初 数				
	金 额	比 例 %	坏 账 准 备	计 提 比 例 %	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	108,892,816.98	88.36	3,974,937.87	3.65	104,917,879.11
组合小计	108,892,816.98	88.36	3,974,937.87	3.65	104,917,879.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	14,344,164.41	11.64	14,344,164.41	100.00	
合 计	123,236,981.39	100.00	18,319,102.28	14.86	104,917,879.11

说明：

① 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	147,178,681.90	88.21	1,471,786.82	95,787,620.23	87.96	957,876.20
1 至 2 年	15,462,256.75	9.27	1,546,225.68	9,905,711.66	9.10	990,571.17
2 至 3 年	2,183,977.60	1.31	655,193.27	1,160,491.03	1.07	348,147.31
3 年以上	2,034,637.56	1.22	1,673,986.69	2,038,994.06	1.87	1,678,343.19
合计	166,859,553.81	100.00	5,347,192.46	108,892,816.98	100.00	3,974,937.87

② 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款:

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
江苏卡明模具有限公司	2,025,000.00	2,025,000.00	100	预计无法收回
苏州腾达旅游客运有限公司	1,301,792.80	1,301,792.80	100	消费信贷回购款项, 预计回款难度较大
江阴鑫源金属制品有限公司	1,458,639.41	1,458,639.41	100	涉诉款项, 预计无法收回
重庆翎雁模具有限责任公司	792,000.00	792,000.00	100	预计无法收回
陵川县凤凰欢乐谷旅游生态建设发展公司	1,281,546.98	1,281,546.98	100	消费信贷回购款项, 预计回款难度较大
天津市华瞻运业有限公司	1,207,849.12	1,207,849.12	100	预计无法收回
代垫汽车按揭贷款本息全额计提坏账	1,087,681.75	1,087,681.75	100	预计无法收回
刘广才	962,802.11	962,802.11	100	消费信贷回购款项, 预计回款难度较大
天津海买商贸发展有限责任公司	650,000.00	650,000.00	100	预计无法收回
沧州鑫田汽车模具有限公司	352,800.00	352,800.00	100	预计无法收回
王俊彦	371,089.81	371,089.81	100	消费信贷回购款项, 预计回款难度较大
铜陵市尚鹏旅游涉外汽车有限责任公司	64,810.43	64,810.43	100	预计无法收回
贵州黔中客运有限责任公司	557,179.87	557,179.87	100	预计无法收回
李璐璐	118,815.83	118,815.83	100	预计无法收回
谢统伟	37,509.58	37,509.58	100	预计无法收回
咎晔	164,072.10	164,072.10	100	预计无法收回
合计	12,433,589.79	12,433,589.79		

(2) 本期转回或收回情况

其他应收款内容	转回或收回原因	原确定坏账准备的依据	转回或收回以前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
---------	---------	------------	--------------------	---------

其他应收款内容	转回或收回原因	原确定坏账准备的依据	转回或收回以前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
天津三迪科技有限公司	收回款项	预计无法收回	1,854,000.00	1,854,000.00
苏州腾达旅游客运有限公司	收回款项	预计无法收回	170,952.00	170,952.00
重庆翎雁模具有限责任公司	收回款项	预计无法收回	528,000.00	528,000.00
沧州鑫田汽车模具有限公司	收回款项	预计无法收回	235,200.00	235,200.00
合计			2,788,152.00	2,788,152.00

(3) 期末其他应收款中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款, 其他关联方欠款详见本财务报表附注七之 5。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	性质或内容	比例%
第一名	非关联方	50,252,903.90	一年以内	应收退税款	28.03
第二名	关联方	8,112,605.00	一年以内	担保保证金	4.52
第三名	非关联方	3,829,000.00	一年以内	保证金	2.14
第四名	非关联方	2,190,000.00	一年以内	投标保证金	1.22
第五名	非关联方	2,165,400.00	一年以内	投标保证金	1.21
合计		66,549,908.90			37.12

8. 存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	787,133,553.75	108,177,005.45	678,956,548.30	765,829,207.36	105,604,584.95	660,224,622.41
在产品	544,056,435.45	11,310,465.21	532,745,970.24	411,557,042.80	11,426,015.92	400,131,026.88
库存商品	622,059,801.81	47,734,250.39	574,325,551.42	727,898,952.60	45,877,996.62	682,020,955.98
合计	1,953,249,791.01	167,221,721.05	1,786,028,069.96	1,905,285,202.76	162,908,597.49	1,742,376,605.27

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期计提额	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	105,604,584.95	5,619,503.63		3,047,083.13	108,177,005.45
在产品	11,426,015.92	907,822.29		1,023,373.00	11,310,465.21

存货种类	期初数	本期计提额	本期减少		期末数
			转回	转销	
库存商品	45,877,996.62	3,217,032.44		1,360,778.67	47,734,250.39
合计	162,908,597.49	9,744,358.36		5,431,234.80	167,221,721.05

9. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
银行理财产品	228,500,000.00	611,300,000.00
可抵扣增值税进项	60,692,663.95	18,808,634.90
合计	289,192,663.95	630,108,634.90

10. 对合营企业和联营企业投资

(1) 对合营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	关联关系	组织机构代码
厦门金龙汽车空调有限公司	中外合资	厦门	徐斌	汽车空调的生产销售	4,200	合营企业	76929497-6

续:

被投资单位名称	本公司持股比例%	本公司在被投资单位表决权比例%	期末资产总额(万元)	期末负债总额(万元)	期末净资产总额(万元)	本期营业收入总额(万元)	本期净利润(万元)
厦门金龙汽车空调有限公司	50.00	50.00	28,083.37	19,228.89	8,854.48	8,165.66	408.28

(2) 对联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	关联关系	组织机构代码
厦门金龙汽车座椅有限公司	中外合资	厦门	徐斌	生产加工汽车座椅	US\$100.00	参股企业	61202487-1
厦门金龙汽车电器有限公司	中外合资	厦门	何春阳	生产汽车电器等	238.00	参股企业	61201284-6
厦门金龙礼宾车有限公司	中外合资	厦门	叶同	客车经销、维修等	6,000.00	参股企业	77603548-9

续:

被投资单位名称	本公司持股比例%	本公司在被投资单位表决权比例%	期末资产总额(万元)	期末负债总额(万元)	期末净资产总额(万元)	本期营业收入总额(万元)	本期净利润(万元)
厦门金龙汽车座椅有限公司	40.00	40.00	11,313.84	7,906.48	3,407.36	9,687.77	249.92

被投资单位名称	本公司持股比例%	本公司在被投资单位表决权比例%	期末资产总额 (万元)	期末负债总额 (万元)	期末净资产总额 (万元)	本期营业收入总额 (万元)	本期净利润 (万元)
厦门金龙汽车电器有限公司	30.25	30.25	3,126.34	774.01	2,352.32	2,189.69	-30.27
厦门金龙礼宾车有限公司	45.00	45.00	5,751.51	4,309.72	2,179.02	2,229.08	-282.96

11. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对合营企业投资	48,231,004.50	2,041,384.51	6,000,000.00	44,272,389.01
对联营企业投资	30,088,646.58	749,758.60	2,146,378.29	28,692,026.89
对其他企业投资	81,493,000.00			81,493,000.00
小计	159,812,651.08	2,791,143.11	8,146,378.29	154,457,415.90
长期股权投资减值准备				
合计	159,812,651.08	2,791,143.11	8,146,378.29	154,457,415.90

(2) 长期股权投资汇总表

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
①对合营企业投资											
厦门金龙汽车空调有限公司	权益法	21,000,000.00	48,231,004.50	-3,958,615.49	44,272,389.01	50.00	50.00				6,000,000.00
②对联营企业投资											
厦门金龙汽车座椅有限公司	权益法	3,381,460.00	11,518,363.80	149,758.60	11,668,122.40	40.00	40.00				600,000.00
厦门金龙汽车电器有限公司	权益法	720,000.00	7,497,528.33	-273,061.30	7,224,467.03	30.25	30.25				181,500.00
厦门金龙礼宾车有限公司	权益法	21,000,000.00	11,072,754.45	-1,273,316.99	9,799,437.46	45.00	45.00				
③对其他企业投资											
南京金龙客车制造有限公司	成本法	18,000,000.00				9.00	9.00				
厦门雅迅网络股份有限公司	成本法	3,500,000.00	3,500,000.00		3,500,000.00	9.8592	9.8592				177,465.60
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	10.00	10.00				
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	0.59	0.59				
厦门海翼集团财务有限公司	成本法	75,000,000.00	75,000,000.00		75,000,000.00	15.00	15.00				
合计		145,594,460.00	159,812,651.08		154,457,415.90						6,958,965.60

12. 投资性房地产

(1) 投资性房地产情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置或 计提	自用房地产 转入	处 置	转为自用 房地产	
一、账面原值合计	83,762,062.42					83,762,062.42
1、房屋、建筑物	77,242,210.87					77,242,210.87
2、土地使用权	6,519,851.55					6,519,851.55
二、累计折旧和累计 摊销合计	34,051,594.45	1,404,361.18				35,455,955.63
1、房屋、建筑物	30,689,679.59	1,326,710.08				32,016,389.67
2、土地使用权	3,361,914.86	77,651.10				3,439,565.96
三、投资性房地产账 面净值合计	49,710,467.97					48,306,106.79
1、房屋、建筑物	46,552,531.28					45,225,821.20
2、土地使用权	3,157,936.69					3,080,285.59
四、投资性房地产账 面价值合计	49,710,467.97					48,306,106.79
1、房屋、建筑物	46,552,531.28					45,225,821.20
2、土地使用权	3,157,936.69					3,080,285.59

说明：① 本期折旧和摊销额 1,404,361.18 元。

② 投资性房地产本期不存在减值情形，无需计提减值准备。

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	未办妥产权证书原因
杏林碑头工业小区房屋、建筑物	正在协调中

13. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	2,892,544,765.10	314,012,398.72	14,846,833.63	3,191,710,330.19
其中：房屋及建筑物	1,385,229,938.36	56,085,929.71	2,535,384.69	1,438,780,483.38
机器设备	1,213,537,744.55	241,436,360.52	3,295,356.46	1,451,678,748.61
运输工具	178,960,863.82	2,091,241.74	8,580,627.76	172,471,477.80
电子设备	82,843,664.37	7,082,954.44	294,758.10	89,631,860.71

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	
他 办公设备及其	31,972,554.00	7,315,912.31	140,706.62	39,147,759.69	
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计	1,181,735,189.50	742,753.09	100,580,916.56	1,279,959.45	1,270,263,899.70
其中：房屋及建筑物	459,857,134.02		36,023,561.55	2,453,980.30	493,426,715.27
机器设备	536,280,918.85	740,000.75	43,885,015.42	2,973,400.13	577,932,534.89
运输工具	107,046,939.60	-	10,437,744.76	6,981,907.52	110,502,776.84
电子设备	55,400,706.41	2,752.34	8,958,926.05	264,310.48	64,098,074.32
他 办公设备及其	23,149,490.62		1,275,668.78	121,361.02	24,303,798.38
三、固定资产账面净值合计	1,710,809,575.60				1,921,446,430.49
其中：房屋及建筑物	925,372,804.34				945,353,768.11
机器设备	677,256,825.70				873,746,213.72
运输工具	71,913,924.22				61,968,700.96
电子设备	27,442,957.96				25,533,786.39
他 办公设备及其	8,823,063.38				14,843,961.31
四、减值准备合计	95,157,352.57				95,157,352.57
其中：房屋及建筑物					
机器设备	95,157,007.57				95,157,007.57
运输工具					
电子设备					
他 办公设备及其	345				345
五、固定资产账面价值合计	1,615,652,223.03				1,826,289,077.92
其中：房屋及建筑物	925,372,804.34				945,353,768.11
机器设备	582,099,818.13				778,589,206.15
运输工具	71,913,924.22				61,968,700.96
电子设备	27,442,957.96				25,533,786.39
他 办公设备及其	8,822,718.38				14,843,616.31

说明：①本期折旧额 100,580,916.56 元。

② 本期由在建工程转入固定资产原价为 61,746,463.66 元。

③本期增加固定资产中由非同一控制下企业合并转入金龙车身常州公司固定资产原值 236,153,197.26 元,累计折旧 742,753.09 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
-----	------	------	------	------

机器设备	151,002,504.06	50,598,972.45	85,682,102.55	14,721,429.06
合 计	151,002,504.06	50,598,972.45	85,682,102.55	14,721,429.06

(3) 本期固定资产净值中 237,460,044.17 元房屋建筑物用于抵押借款，详见本财务报表附注五之 20。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
电泳车间	尚在办理中	2014 年
试验中心	尚在办理中	2014 年
E 栋综合办公楼	尚在办理中	2014 年
研发中心	尚在办理中	2014 年
污水处理站	尚在办理中	2014 年
焊装及总装车间扩建	尚在办理中	2014 年
湖里华光路房屋、建筑物	正在协调中	
金旅汽研中心及仓储中心房屋、建筑物	正在协调中	
湖里华荣路东侧房屋、建筑物	正在协调中	
新阳工业区 03-2、03-4 房屋、建筑物	正在协调中	
寨上员工宿舍	正在协调中	

14. 在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
金龙联合公司试验中心	11,957,610.60		11,957,610.60	4,013,345.25		4,013,345.25
苏州金龙新能源客车零部件项目	18,859,504.64		18,859,504.64	5,114,686.24		5,114,686.24
苏州金龙信息系统改造项目	2,681,374.90		2,681,374.90	5,372,164.21		5,372,164.21
金龙车身三期冲压零部件中心扩建改造工程	9,261,444.95		9,261,444.95	36,086,399.63		36,086,399.63
金龙轻客模具	7,009,299.25		7,009,299.25	7,402,974.46		7,402,974.46
金龙轻客宽体海狮项目	5,202,000.00		5,202,000.00	5,202,000.00		5,202,000.00
新海狮焊装线项目	7,769,230.84		7,769,230.84			
其他零星项目	6,327,157.59		6,327,157.59	9,887,780.47		9,887,780.47

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
合 计	69,067,622.77		69,067,622.77	73,079,350.26		73,079,350.26

注：期末在建工程未发生减值情形，无需计提减值准备。

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他 减少	利息资 本化累 计金额	其中:本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率%	期末数
金龙联合公司 试验中心	4,013,345.25	12,014,363.04	4,070,097.69					11,957,610.60
苏州金龙新能 源客车零部件 项目	5,114,686.24	13,744,818.40						18,859,504.64
苏州金龙信息 系统改造项目	5,372,164.21		2,690,789.31					2,681,374.90
金龙车身三期 冲压零部件中 心扩建改造工 程	36,086,399.63	24,090,939.27	50,915,893.95					9,261,444.95
金龙轻客模具	7,402,974.46	115,384.62	509,059.83					7,009,299.25
金龙轻客宽体 海狮项目	5,202,000.00							5,202,000.00
新海狮焊装线 项目		7,769,230.84						7,769,230.84
合 计	63,191,569.79	57,734,736.17	58,185,840.78					62,740,465.18

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数（万元）	工程投入占 预算比例%	工程进度%	资金来源
金龙联合公司试验中心	1,335.00	89.57	100.00	自筹
苏州金龙新能源客车零部件项目	4,000.00	100.00	86.72	自筹
苏州金龙信息系统改造项目	无			自筹
金龙车身三期冲压零部件中心扩建改造工程	4,427.67	100.00	100.00	自筹
金龙轻客模具	915.45	82.13	100.00	自筹
金龙轻客宽体海狮项目	2,100.00	24.77	24.77	自筹
新海狮焊装线项目	2,700.00	28.77	28.77	自筹
合 计	15,478.12			

15. 无形资产

(1) 无形资产情况:

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	365,165,484.96	7,253,880.39		372,419,365.35
土地使用权	342,327,050.57			342,327,050.57
软件	22,838,434.39	7,253,880.39		30,092,314.78
二、累计摊销合计	77,529,783.31	6,054,271.58		83,584,054.89
土地使用权	61,733,790.44	3,679,715.48		65,413,505.92
软件	15,795,992.87	2,374,556.10		18,170,548.97
三、无形资产账面净值合计	287,635,701.65			288,835,310.46
土地使用权	280,593,260.13			276,913,544.65
软件	7,042,441.52			11,921,765.81
四、无形资产账面价值合计	287,635,701.65			288,835,310.46
土地使用权	280,593,260.13			276,913,544.65
软件	7,042,441.52			11,921,765.81

说明:

① 本期摊销额 6,054,271.58 元。

② 本期无形资产中净值 44,384,816.81 元的土地使用权用于借款抵押，详见本财务报表附注五之 21。

③ 期末无形资产未发生减值情形，故无需计提减值准备。

(2) 未办妥产权证书的无形资产资产情况

项 目	未办妥产权证书原因
湖里华光路地块	正在协调中
新阳工业区03-2、03-4地块	正在协调中
新阳工业区新光路159号地块	正在协调中

16. 商誉

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期 增加	本期 减少	期末数	期末 减值准备
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	
合 计	71,305,565.90			71,305,565.90	

说明：期末商誉未发生减值情形，故无需计提减值准备。

17. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
苏州金龙公司-唯亭打工楼	22,905,647.86		668,533.98		22,237,113.88	
金龙旅行车公司湖里中客一部租赁改良支出	10,685,284.43		383,902.44		10,301,381.99	
金龙旅行车车间及生产线改造	16,548,571.99	458,000.00	1,683,351.44		15,323,220.55	
金龙联合公司宝业厂房辅助设施	2,644,881.39	2,814,558.82	2,734,383.66		2,725,056.55	
总部办公室装修费	658,056.00	477,434.00	443,386.85		692,103.15	
金龙联合公司研发中心中心安装、二次装修工程	5,641,484.91		995,556.17		4,645,928.74	
金龙联合公司大客改造项目	15,963,473.63		2,817,083.58		13,146,390.05	
金龙联合公司试验中心中心道路模拟实验室	1,012,539.55		178,683.45		833,856.10	
金龙联合公司轻客改造工程 SK 试车跑道	3,130,945.96		552,519.88		2,578,426.08	
金龙联合公司客车节能改造项目	6,194,869.63		1,055,784.19		5,139,085.44	
昆山金龙厂区装修改造	929,108.24	456,889.49	28,190.34		1,357,807.39	
其他支出	674,451.88	282,733.14	119,020.92		838,164.10	
合 计	86,989,315.47	4,489,615.45	11,660,396.90		79,818,534.02	

18. 递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	89,372,595.79	81,880,374.12
预计负债（售后服务费）	33,423,400.29	30,064,384.70
可抵扣亏损	206,103.26	467,020.01
预提出口费用	5,789,906.51	11,422,793.66
未实现内部销售损益	1,282,991.10	916,308.59
小 计	130,074,996.95	124,750,881.08

(2) 可抵扣差异项目明细

项 目	金额
资产减值准备	575,441,320.65
预计负债	218,849,647.29
可抵扣亏损	824,413.05
预提出口费用	38,599,376.73
未实现内部销售损益	8,553,274.07

项 目	金 额
小 计	842,268,031.79

19. 其他非流动资产

项 目	期 末 数	期 初 数
银行理财产品	150,000,000.00	150,000,000.00
预付股权收购款	267,000,000.00	
合计	417,000,000.00	150,000,000.00

预付股权收购款详见本财务报表附注十一之 4。

20. 资产减值准备明细

项 目	期 初 数	本 期 增 加	本 期 减 少		期 末 数
			转 回	转 销	
坏账准备	267,427,226.14	50,880,172.89	2,788,152.00	2,457,000.00	313,062,247.03
存货跌价准备	162,908,597.49	9,744,358.36		5,431,234.80	167,221,721.05
固定资产减值准备	95,157,352.57				95,157,352.57
合 计	525,493,176.20	60,624,531.25	2,788,152.00	7,888,234.80	575,441,320.65

21. 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	期 初 数	期 末 数	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	760,891,950.04	886,242,370.12	见本财务报表附注五之1
2、固定资产-房屋建筑物净值	245,715,403.75	237,460,044.17	长期借款抵押
3、无形资产-土地使用权净值	44,957,988.47	44,384,816.81	长期借款抵押
二、其他原因造成所有权受到限制的资产			
1、银行存款	8,388,358.65	8,401,116.73	职工住房及维修专户
2、投资性房地产		2,241,022.51	金龙房地产开发有限公司涉诉，房产被冻结
合 计	1,059,953,700.91	1,178,729,370.34	

说明：其他货币资金—保证金系质押借款及用于开具银行承兑汇票、信用证、汽车按揭消费性贷款担保等的保证金。

22. 短期借款

项 目	期 末 数	期 初 数
信用借款	832,638,586.99	62,427,000.00

合 计	832,638,586.99	62,427,000.00
-----	----------------	---------------

23. 应付票据

种 类	期末数	期初数
商业承兑汇票	1,038,529,347.73	2,428,567,720.69
银行承兑汇票	3,386,918,075.29	3,703,450,018.51
合 计	4,425,447,423.02	6,132,017,739.20

说明：（1）下一会计期间将到期金额 4,425,447,423.02 元。

（2）期末前五名应付票据金额

收款单位	种 类	期末数
第一名	商业承兑汇票	85,497,787.93
第二名	银行承兑汇票	72,761,768.55
第三名	银行承兑汇票	71,320,000.00
第四名	商业承兑汇票	70,059,000.00
第五名	银行承兑汇票	65,249,089.37
合 计		364,887,645.85

（3）本报告期应付票据中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东票据，应付其他关联方票据详见本财务报表附注七之 5。

24. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	4,906,362,649.78	3,786,958,331.39
设备、工程款	31,903,339.52	60,075,393.27
合 计	4,938,265,989.30	3,847,033,724.66

（1）账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	4,849,917,638.96	98.21	3,747,234,462.33	97.41
1至2年	80,608,949.45	1.63	89,156,946.24	2.32
2至3年	3,628,585.14	0.07	3,635,071.58	0.09
3年以上	4,110,815.75	0.08	7,007,244.51	0.18
合 计	4,938,265,989.30	100.00	3,847,033,724.66	100

说明：账龄超过 1 年的大额应付账款如下：

债权人名称	金额	性质或内容	未偿还的原因
宁波康展国际贸易有限公司	7,032,524.00	货款	余款预计2014年付讫

合计	7,032,524.00
----	--------------

(2) 本报告期应付账款中无应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东款项, 应付其他关联方款项详见本财务报表附注七之 5。

25. 预收款项

项目	期末数	期初数
货款	363,516,649.30	328,037,486.48

(1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	352,318,625.40	96.92	313,901,742.03	95.69
1至2年	7,104,551.57	1.95	8,046,423.95	2.45
2至3年	107,000.00	0.03	535,344.25	0.17
3年以上	3,986,472.33	1.10	5,553,976.25	1.69
合计	363,516,649.30	100	328,037,486.48	100

(2) 期末预收款项中无预收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东款项, 预收其他关联方款项详见本财务报表附注七之 5。

26. 应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	314,195,109.56	497,257,042.00	542,550,467.97	268,901,683.59
职工福利费	12,388,498.42	68,642,645.19	58,504,758.40	22,526,385.21
社会保险费	4,350,583.47	53,190,155.20	53,630,928.81	3,909,809.86
住房公积金	1,063,041.76	16,276,426.02	16,340,436.34	999,031.44
工会经费和职工教育经费	11,191,626.64	9,798,967.48	5,653,567.01	15,337,027.11
其他	1,750,000.00	11,550.00	11,550.00	1,750,000.00
合计	344,938,859.85	645,176,785.89	676,691,708.53	313,423,937.21

27. 应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	9,247,168.05	42,874,638.06
消费税	4,276,178.58	9,663,977.70
营业税	76,450.21	141,249.18
企业所得税	13,518,970.35	54,300,502.81
个人所得税	6,172,334.30	2,206,429.09
城市维护建设税	2,750,008.69	5,712,458.65
教育费附加	1,081,029.80	2,925,679.48
地方教育费附加	661,263.18	2,021,104.70
房产税	2,801,543.57	2,349,763.19
土地使用税	4,062,160.55	1,767,309.80
其他	823,310.48	845,335.21

税 项	期末数	期初数
合 计	45,470,417.76	124,808,447.87

28. 应付利息

项 目	期末数	期初数
长期借款利息	509,833.30	372,166.65
短期借款应付利息	1,305,155.61	
合 计	1,814,988.91	372,166.65

29. 应付股利

股东名称	期末数	期初数	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	未办理领取股利手续
自然人股东	21,349.54	15,654.74	未办理领取股利手续
厦门市电子器材公司		15,300,021.60	
子公司少数股东东风柳州汽车有限公司	15,510,600.00	8,001,500.00	经少数股东同意滚存
子公司少数股东香港嘉隆（集团）有限公司		56,761,607.98	
子公司少数股东苏州创元投资发展（集团）有限公司	11,680,000.00		
子公司苏州金龙少数股东-个人股东	5,840,000.00		
子公司少数股东创兴国际有限公司	27,750,000.00		
子公司少数股东厦门创程环保科技有限公司	26,640,000.00		
合 计	91,270,949.54	83,907,784.32	

30. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
机动车检测中心	63,918,172.18	69,156,423.00
出口车费用	102,911,945.19	108,115,850.01
经销商保证金	46,091,406.00	52,791,548.00
内销运费、劳务费	68,180,014.73	52,367,364.27
加工费	621,485.39	3,590,154.55

项 目	期末数	期初数
其他零星项目	142,833,368.70	137,183,588.51
履约保证金	40,000,000.00	
合 计	464,556,392.19	423,204,928.34

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	331,386,558.37	71.33	282,393,991.01	66.73
1至2年	81,437,380.02	17.53	83,895,520.93	19.82
2至3年	10,805,337.10	2.33	15,360,915.80	3.63
3年以上	40,927,116.70	8.81	41,554,500.60	9.82
合 计	464,556,392.19	100.00	423,204,928.34	100.00

(2) 本报告期其他应付款中无应付持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项, 应付其他关联方款项详见本财务报表附注七之 5。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款

债权人名称	金额	性质或内容	未偿还的原因
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	未到期
悦馨二期认购款	6,195,058.13	职工购买悦馨二期长期使用	未到期
预提出口销售费用	38,599,376.73	出口整车销售费用	客户未发出指令
合 计	52,269,113.84		

31. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	438,000,000.00	2,000,000.00

32. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
福建工程学院课题协作费	396,000.00	396,000.00
产学研项目补助	500,000.00	500,000.00
客车专用北斗导航多媒体终端项目专项	3,000,000.00	3,000,000.00
大型客车整车热管理数值仿真分析与优化设计及产业化项目	1,020,000.00	1,020,000.00
经发局产学研资金补助	450,000.00	450,000.00
智慧校车运营管理系统的研制开发	800,000.00	800,000.00
其他零星项目	950,000.00	950,000.00

项 目	期末数	期初数
合 计	7,116,000.00	7,116,000.00

33. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款		290,000,000.00
保证借款		147,000,000.00
合 计		437,000,000.00

注：期初抵押借款系子公司金龙联合汽车工业（苏州）有限公司以房屋建筑物、土地使用权作为抵押物向中国进出口银行南京分行借入。截止 2014 年 6 月 30 日，用于银行借款抵押的房屋建筑物净值 237,460,044.17 元；银行借款抵押的土地使用权净值 44,384,816.81 元。期末抵押借款 2.90 亿元及保证借款 1.47 亿元转入一年内到期的非流动负债。

34. 预计负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
售后服务费	196,456,210.05	88,472,761.52	66,079,324.28	218,849,647.29

35. 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
客车节能降耗技术的研发和应用项目	138,000.00	138,000.00
旅游客车出口产业化项目补助	40,000.00	40,000.00
电动汽车整车控制器及电池管理系统的产业化项目	745,200.00	745,200.00
客车节能安全研发中心建设及关键零部件产业化项目	18,968,435.00	19,820,000.00
中央增投技改项目补贴资金	75,240,700.00	78,240,700.00
纯电动汽车重大科技专项	8,100,980.00	8,100,980.00
客车整车振动及噪声控制资助	366,250.00	366,250.00
金旅牌插电式混合动力客车补助资金	611,440.00	611,440.00
客车出口研发项目补助	175,800.00	175,800.00
厦门优势产业制造业信息化综合集成应用示范补助	225,000.00	225,000.00
客车整车结构动力学特性数值仿真分析与系统优化设计及产业化补助	810,000.00	810,000.00
技术创新和产学研计划二期项目补助	300,000.00	300,000.00
清洁能源客车轻量化技术研究与产业化项目补助	1,400,000.00	1,400,000.00
重点制造企业技改项目扶持资金补助	997,000.00	997,000.00
上海服务业发展引导资金补助	1,020,000.00	1,020,000.00
其他	500,000.00	500,000.00
合 计	109,638,805.00	113,490,370.00

36. 股本 (单位: 股)

项 目	期初数	本期增减(+、-)				期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他 小计	
无限售条件股份						
其中: 人民币普通股	442,597,097.00					442,597,097.00
股份总数	442,597,097.00					442,597,097.00

37. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	289,571,770.73			289,571,770.73
其他资本公积	18,795,992.39			18,795,992.39
合 计	308,367,763.12			308,367,763.12

38. 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	2,411,399.57	7,388,925.41	6,678,636.41	3,121,688.57

39. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	143,689,561.03			143,689,561.03
任意盈余公积	123,859,661.22			123,859,661.22
合 计	267,549,222.25			267,549,222.25

40. 未分配利润

项 目	本期发生额	上年发生额	备注
调整前 上期末未分配利润	1,253,772,864.37	1,121,174,329.78	
调整 期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		-1,389,095.14	
调整后 期初未分配利润		1,119,785,234.64	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	79,581,916.03	229,618,167.28	
减: 提取法定盈余公积		14,620,486.50	
提取任意盈余公积		14,620,486.50	
应付普通股股利	88,519,419.40	66,389,564.55	①
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	1,244,835,361.00	1,253,772,864.37	

说明: ①本报告期利润分配合计为 88,519,419.40 元, 系经 2014 年 4 月 29 日召开的 2013 年度股东大会批准, 本公司 2013 年度利润分配方案中应付普通股股东现金股利共计

88,519,419.40 元。

41. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	9,223,895,254.58	9,898,427,745.26
主营业务收入	8,989,278,538.14	9,605,122,808.22
其他业务收入	234,616,716.44	293,304,937.04
营业成本	8,141,913,054.46	8,858,277,272.15
主营业务成本	7,968,654,022.45	8,627,555,538.71
其他业务成本	173,259,032.01	230,721,733.44

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车及车身体件	8,989,278,538.14	7,968,654,022.45	9,605,122,808.22	8,627,555,538.71

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	6,755,557,702.43	6,041,965,792.56	7,997,391,464.85	7,267,646,958.36
境外	2,233,720,835.71	1,926,688,229.89	1,607,731,343.37	1,359,908,580.35
合 计	8,989,278,538.14	7,968,654,022.45	9,605,122,808.22	8,627,555,538.71

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
第一名	248,908,412.82	2.70
第二名	171,989,743.59	1.86
第三名	170,298,737.94	1.85
第四名	139,635,000.00	1.51
第五名	138,879,750.00	1.51
合 计	869,711,644.35	9.43

42. 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
消费税	40,673,703.38	34,987,518.91
营业税	1,473,329.42	271,349.16
城市维护建设税	15,281,891.98	23,857,891.35
教育费附加	13,108,360.16	13,523,878.34
其他	5,670,664.39	8,061,473.20
合 计	76,207,949.33	80,702,110.96

43. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	144,345,751.75	157,506,318.35
差旅、交通费	69,648,063.25	66,028,016.77
出口费用	21,856,394.02	24,178,209.31
运杂费	59,113,347.50	61,419,215.87
售后服务费	88,472,761.52	64,851,046.52
广告宣传费	19,547,509.88	20,962,523.37
其他费用	101,277,846.62	94,667,321.66
合 计	504,261,674.54	489,612,651.85

44. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	156,839,657.27	221,489,121.81
职工薪酬	85,843,665.10	82,416,425.69
办公费	5,577,244.64	9,689,120.38
折旧	18,595,898.29	14,632,436.74
差旅、交通费	4,485,519.86	4,901,246.35
税金	14,524,237.07	14,261,594.83
业务费	3,171,957.40	2,294,206.11
无形资产摊销	3,826,793.53	3,402,702.30
其他费用	40,684,906.07	36,120,439.51
合 计	333,549,879.23	389,207,293.72

45. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	21,706,478.34	11,579,928.34
减：利息收入	28,136,489.63	40,586,860.77
汇兑损益	-8,627,026.60	28,370,447.84
手续费及其他	2,681,361.06	3,455,712.07
合 计	-12,375,676.83	2,819,227.48

46. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	48,092,020.89	19,171,548.61
存货跌价损失	9,744,358.36	
合 计	57,836,379.25	19,171,548.61

47. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

交易性金融资产	-4,242,600.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-4,242,600.00
合 计	-4,242,600.00

48. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	177,465.60	31,799.03
权益法核算的长期股权投资收益	1,426,264.82	1,188,981.26
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,121,900.00	2,630,628.15
银行短期理财产品收益	24,731,238.10	13,978,167.87
其他①	1,600,000.00	
合 计	30,056,868.52	17,829,576.31

注①：系本期收到的叶同先生 2010-2012 年承包经营厦门金龙礼宾车有限公司期间的分红。

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
厦门雅迅网络股份有限公司	177,465.60	
厦门海翼集团财务有限公司		31,799.03
合 计	177,465.60	31,799.03

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	本期比上期 增减变动的 原因
厦门金龙汽车座椅有限公司	749,758.60	819,050.45	被投资单位净资产变动
厦门金龙汽车电器有限公司	-91,561.30	-687,578.13	被投资单位净资产变动
厦门金龙汽车空调有限公司	2,041,384.51	3,149,520.06	被投资单位净资产变动
厦门金龙礼宾车有限公司	-1,273,316.99	-2,092,011.12	被投资单位净资产变动
合 计	1,426,264.82	1,188,981.26	

49. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常 性损益的金额
非流动资产处置利得合计	597,125.38	605,292.43	597,125.38
其中：固定资产处置利得	597,125.38	605,292.43	597,125.38
政府补助	35,995,508.28	63,709,486.50	35,995,508.28
捐赠收益	422,390.79	314,319.78	422,390.79

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿金、违约金收入	1,571,185.01	141,231.40	1,571,185.01
罚款收入	1,637,932.89	492,613.93	1,637,932.89
其他营业外收入	507,738.74		507,738.74
合 计	40,731,881.09	65,262,944.04	40,731,881.09

注：政府补助明细如下：

项 目	本期发生额
招投标奖励金	9,151,100.00
房产税城镇土地使用税奖励金	8,532,613.31
出口信保资金	5,089,032.00
中央增投技改项目补贴资金	3,000,000.00
服务引导专项扶持区配套资金	2,473,165.13
驰名商标奖励	1,600,000.00
商务发展项目补助	1,000,000.00
工业和信息产业转型升级专项引进资金	1,000,000.00
客车节能安全研发中心建设及关键零部件产业化项目补助	1,000,000.00
高新技术成果转化项目补助	803,300.00
省级条件建设与民生科技专项资金	400,000.00
优秀新产品奖励金	350,000.00
其他补助	1,596,297.84
合 计	35,995,508.28

50. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,393,139.49	687,935.62	2,393,139.49
其中：固定资产处置损失	2,393,139.49	687,935.62	2,393,139.49
罚款及滞纳金支出	86,893.06	69,498.43	86,893.06
对外捐赠	158,800.00	367,000.00	158,800.00
违约金、赔偿金	12,128,518.30	122,000.00	12,128,518.30
其他营业外支出	62,157.58	216,437.25	62,157.58
合 计	14,829,508.43	1,462,871.30	14,829,508.43

51. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	42,904,962.56	24,031,998.49
递延所得税调整	-5,324,115.87	-5,606,314.96

合 计		37,580,846.69	18,425,683.53
52. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程			
项 目	代码	本期发生额	上期发生额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	79,581,916.03	63,393,512.54
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	17,567,009.78	33,625,024.04
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	62,014,906.25	29,768,488.50
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3		
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4		
期初股份总数	S0	442,597,097	442,597,097
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0		
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si*Mi/M0-Sj*Mj/M0-Sk$	442,597,097.00	442,597,097.00
加: 假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	X2=S+X1	442,597,097.00	442,597,097.00
其中: 可转换公司债转换而增加的普通股加权数			
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数			
回购承诺履行而增加的普通股加权数			
归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y1=P1/S	0.18	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y2=P2/S	0.14	0.07
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	Y3=(P1+P3)/X2	0.18	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	Y4=(P2+P4)/X2	0.14	0.07

53. 其他综合收益

项 目	本期发生额	上期发生额
外币财务报表折算差额	-10,813.91	-213,784.88

54. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	28,136,489.63	40,586,860.77
政府补助	32,143,943.28	63,249,486.50
收回保证金	78,051,104.72	310,313,068.90
其他收入	2,688,471.57	42,122,815.45
合 计	141,020,009.20	456,272,231.62

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
营业费用、管理费用及财务费用中的手续费等	737,760,614.26	613,526,051.04
保证金支出	163,230,031.00	79,188,973.52
合 计	900,990,645.26	692,715,024.56

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
履约保证金	40,000,000.00	
合 计	40,000,000.00	

55. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	136,637,789.09	121,841,606.01
加：资产减值准备	57,836,379.25	19,171,548.61
固定资产折旧、投资性房地产折旧	101,985,277.74	92,457,768.37
无形资产摊销	6,054,271.58	5,516,489.67
长期待摊费用摊销	11,660,396.90	4,182,559.95
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)	363,676.66	82,643.19
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,432,337.45	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	4,242,600.00	
财务费用(收益以“-”号填列)	21,221,108.79	11,579,928.34
投资损失(收益以“-”号填列)	-30,056,868.52	-17,829,576.31
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-5,324,115.87	-5,606,314.96
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-636,390.00	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-47,964,588.25	139,370,652.58
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,077,398,692.85	-2,055,129,296.03

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-789,865,545.56	585,305,479.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,609,812,363.59	-1,099,056,511.28
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:		
现金的期末余额	1,543,098,829.69	2,581,809,288.31
减: 现金的期初余额	3,633,382,878.55	3,448,870,627.59
加: 现金等价物的期末余额	228,500,000.00	25,000,000.00
减: 现金等价物的期初余额	611,300,000.00	290,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	-2,473,084,048.86	-1,132,061,339.28

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	1,543,098,829.69	2,581,809,288.31
其中: 库存现金	423,321.98	192,486.39
可随时用于支付的银行存款	1,542,675,507.71	2,581,616,801.92
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物	228,500,000.00	25,000,000.00
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	1,771,598,829.69	2,606,809,288.31

(3) 货币资金与现金及现金等价物的调节

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括:	金 额
期末货币资金	2,437,742,316.54
减: 使用受到限制的存款	894,643,486.85
加: 持有随时可赎回的银行短期理财产品	228,500,000.00
期末现金及现金等价物余额	1,771,598,829.69

七、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	组织机构代码
福建省汽车工业集团有限公司	股东	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。	158142690
厦门海翼集团有限公司	股东	国有控股	厦门	郭清泉	综合	155003767

本公司的母公司情况（续）：

母公司名称	注册资本 (亿元)	母公司对本公司持 股比例%	母公司对本公司 表决权比例%	本公司最终 控制方
福建省汽车工业集团有限公司	13.751	13.52	13.52	
厦门海翼集团有限公司(含电子器材公司所持股份)	25.64	20.7	20.7	

报告期内，根据福建省汽车产业战略发展的要求，海翼集团以及海翼集团全资企业电子器材公司合计所持本公司 91,625,796 股股份（占本公司总股本的 20.7%），以无偿划转的方式划拨给福建省汽车工业集团有限公司。上述无偿划转事项已于 2014 年 7 月 4 日取得国务院国有资产监督管理委员会批准，并于 2014 年 7 月 30 日经中国证监会核准豁免福汽集团的要约收购义务（详见公司临 2014-037、临 2014-044 公告）。截止目前，股权过户工作正在办理之中。

2. 本公司的子公司情况

子公司情况详见附注四、1。

3. 本公司的合营企业和联营企业情况

合营和联营企业情况详见附注五、10。

4. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
厦门海翼国际贸易有限公司	海翼集团控股子公司	155052331
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	791291392
厦门海翼物流有限公司	海翼集团控股子公司	737871521
厦门创程融资担保有限公司	海翼集团控股子公司	699904643
厦门厦工机械股份有限公司	海翼集团控股子公司	155052227
厦门银华机械有限公司	海翼集团控股子公司	155301270
厦门海翼资产管理有限公司	海翼集团控股子公司	79127535X

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
厦门海翼汽车城开发有限公司	海翼集团控股子公司	76927992-8
厦门海翼集团财务有限公司	海翼集团控股子公司	05117926-6
厦门金龙礼宾车有限公司	本公司子公司金龙联合公司持有 45% 的股权	77603548-9
厦门金龙汽车空调有限公司	本公司持有 50% 股权	76929497-6
厦门金龙汽车座椅有限公司	本公司持有 40% 股权	61202487-1
厦门金龙汽车电器有限公司	本公司持有 30.25% 股权	61201284-6
东南（福建）汽车工业有限公司	福汽集团控股子公司	611007201
福建新龙马汽车股份有限公司	福汽集团控股子公司	158165008
创兴国际有限公司	子公司少数股东	
厦门创程环保科技有限公司	海翼集团控股子公司、子公司少数股东	693005532
苏州创元投资发展（集团）有限公司	子公司少数股东	137757960
东风柳州汽车有限公司	子公司少数股东	198606509
香港嘉隆（集团）有限公司	子公司少数股东	
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员	

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额 (万元)	占同类交易金额的比例 %	金额 (万元)	占同类交易金额的比例 %
厦门创程融资担保有限公司	担保	市场价			56.36	100.00
厦门金龙汽车物流有限公司	运输、装卸	市场价	1,914.41	21.67	614.70	10.00
厦门海翼国际贸易有限公司	采购材料	市场价	7,387.28	1.01	7,866.44	0.98
厦门海翼汽车城开发有限公司	代建管理费	市场价	11.64	100	182.80	100
厦门海翼物流有限公司	运输	市场价	4,126.05	46.7	4,038.96	65.76
厦门金龙礼宾车有限公司	加工费	市场价	172.39	3.58	189.40	0.02
厦门金龙汽车电器有限公司	采购材料	市场价	1,305.89	0.18	2,068.71	0.26
厦门金龙汽车空调有限公司	采购材料	市场价	8,363.42	1.15	12,505.73	1.55

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额(万元)	占同类交易金额的比例%	金额(万元)	占同类交易金额的比例%
厦门金龙汽车座椅有限公司	采购材料	市场价	8,914.97	1.22	9,765.61	1.21

②购买除商品以外的其他资产

关联方	关联交易内容	本期发生额		上年同期发生额	
		金额(万元)	占同类交易金额的比例%	金额(万元)	占同类交易金额的比例%
厦门厦工机械股份有限公司	采购设施、设备			200.00	100.00

③出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上年同期发生额	
			金额(万元)	占同类交易金额的比例%	金额(万元)	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	市场价			148.18	0.01
东南(福建)汽车工业有限公司	配件销售	市场价	33.75	0.14	47.18	0.16
福建新龙马汽车股份有限公司	配件销售	市场价	308.45	1.31		

(2) 关联租赁情况

①公司承租

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费(万元)
厦门海翼资产管理有限公司	厦门金龙汽车集团股份有限公司	办公楼、车位租金	2011.5.16	2020.5.15	市场价	117.58
厦门银华机械有限公司	厦门金龙联合汽车工业有限公司	场地租赁	2014.3.15	2017.3.14	市场价	44.97
厦门银华机械有限公司	厦门金龙联合汽车工业有限公司	场地租赁	2014.1.1	2014.12.31	市场价	63.27

(3) 在关联公司的存款

关联方	期末数(万元)	期初数(万元)
厦门海翼集团财务有限公司	375.36	33,158.31

注：本期存放在海翼财务公司的存款利息收入 691,626.21 元。

(4) 在关联公司的其他金融业务

注：本期在海翼财务公司办理的票据等其他金融业务 14,255.58 万元。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	香港嘉隆（集团）有限公司			594,850.00	118,565.00
预付账款	厦门金龙礼宾车有限公司	339,000.00			
预付账款	厦门海翼国际贸易有限公司	43,779,078.22		26,295,070.98	
预付账款	厦门海翼物流有限公司			23,080.27	
预付账款	厦门海翼资产管理有限公司			205,395.00	
其他应收款	厦门创程融资担保有限公司	8,112,605.00	81,126.05	7,959,605.00	79,596.05
其他应收款	厦门海翼资产管理有限公司	136,930.00	41,079.00	136,930.00	41,079.00
其他应收款	香港嘉隆（集团）有限公司	550,258.62	550,258.62	550,258.62	550,258.62
其他非流动资产	厦门海翼集团有限公司	267,000,000.00			

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付票据	厦门金龙汽车电器有限公司	3,000,000.00	2,000,000.00
应付票据	厦门金龙汽车空调有限公司	99,235,200.00	79,907,942.40
应付票据	厦门金龙汽车座椅有限公司	50,855,033.70	71,776,399.92
应付票据	厦门海翼国际贸易有限公司	8,860,000.00	19,350,000.00
应付账款	厦门海翼国际贸易有限公司	2,754,880.72	3,678,229.16
应付账款	厦门金龙汽车电器有限公司	5,543,610.44	23,605.93
应付账款	厦门金龙汽车空调有限公司	29,619,868.15	6,479,904.45
应付账款	厦门金龙汽车座椅有限公司	36,565,678.75	16,318,878.31
预收账款	厦门金龙礼宾车有限公司	415,000.00	1,080,000.00
其他应付款	厦门海翼物流有限公司	2,331,332.46	10,819,535.15
其他应付款	厦门金龙汽车座椅有限公司	120,000.00	120,000.00
应付股利	香港嘉隆（集团）有限公司		54,100,000.00
应付股利	创兴国际有限公司	27,750,000.00	
应付股利	厦门创程环保科技有限公司	26,640,000.00	
应付股利	苏州创元投资发展（集团）有限公司	11,680,000.00	
应付股利	东风柳州汽车有限公司	15,510,600.00	

八、或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：

(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 538,212,585.00 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 1,032,149,898.94 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 894,787,395.73 元。

截至 2014 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的重大或有事项。

九、承诺事项

截至 2014 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

十、资产负债表日后事项

根据本公司 2014 年 8 月 19 日第七届董事会第三十次会议决议，本公司拟通过协议转让方式向海翼集团转让所持海翼财务公司 15% 的股权，转让价格以具有上市公司资产评估资格的中介机构出具的并经省国资委备案的评估报告中确定的股权价值为准。

十一、其他重要事项

1. 以公允价值计量的资产和负债

项 目	期初数	本期公允价值 变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本期计提 的减值	期末数
金融资产					
1、衍生金融资产	4,242,600.00	-4,242,600.00			

2. 海翼集团持有本公司股权划转

报告期内，根据福建省汽车产业战略发展的要求，海翼集团以及海翼集团全资子公司电子器材公司合计所持本公司 91,625,796 股股份（占本公司总股本的 20.7%），以无偿划转的方式划拨给福建省汽车工业集团有限公司。上述无偿划转事项已于 2014 年 7 月 4 日取得国务院国有资产监督管理委员会批准，并于 2014 年 7 月 30 日经中国证监会核准豁免福汽集团的要约收购义务（详见公司临 2014-037、临 2014-044 公告）。截止目前，股权过户工作正在办理之中。

3. 关于金龙房地产公司与安徽三建的诉讼

金龙房地产公司与安徽三建的诉讼自 2008 年至今历时七年多，案件主要情况为：1998 年 5 月 16 日，金龙房地产公司与厦门同方房地产开发有限公司（简称同方公司）签署了《关于合作开发建设“商住中心”商品房建设项目合同书》，合作开发“金同花园”项目。合同约定，金龙房地产公司以项目用地 6562.02 平方米土地作为项目出资，其他的项目开发资金、施工、工程款支付等均由同方公司负责。2001 年 12 月 10 日，同方公司和金龙房地产公司作为共同开发商与安徽三建签署了《建设工程施工合同》，由安徽三建进行工程施工

建设。2003年9月30日工程竣工。但同方公司在项目执行中与安徽三建发生工程款支付纠纷。2008年1月8日，安徽三建向厦门市中级人民法院（简称厦门中院）起诉，要求同方公司及金龙房地产公司共同支付工程款1089.28万元及逾期付款利息322.53万元。2010年3月1日，厦门中院一审判决同方公司及金龙房地产公司共同支付工程款205.12万元及利息。金龙房地产公司及安徽三建均提出上诉。2010年5月14日，福建省高级人民法院（简称福建省高院）裁定发回重审。2012年11月8日，厦门中院重新作出一审判决，驳回安徽三建诉讼请求。安徽三建再次提出上诉。2014年5月12日，本公司收到福建省高院终审判决书，判决金龙房地产公司和同方公司应支付安徽三建工程款670.64万元及相应利息（自2004年2月7日起至实际付款日止）。目前公司已启动提请再审程序以及向项目合作方同方公司的追偿工作。

4. 预付海翼集团股权收购款

经公司第七届董事会第二十二次会议和第二十六次会议审议通过及公司2014年第一次临时股东大会批准，公司与海翼集团签订了关于收购创程环保公司100%股权的《股权转让协议》及《补充协议》，拟以非公开发行业股票募集资金8.9亿元收购海翼集团所持创程环保公司100%股权。根据协议约定，公司本期支付了海翼集团股权转让价款的30%，即2.67亿元。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	期 末 数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	495,054.02	100.00	495,054.02	100.00	
组合小计	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账款					
合 计	495,054.02	100.00	495,054.02	100.00	

应收账款按种类披露（续）

种 类	期 初 数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					

种 类	金 额	比例%	期初数		净 额
			坏账准备	计提比 例%	
其中：账龄组合	495,054.02	100.00	495,054.02	100.00	
组合小计	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账款					
合 计	495,054.02	100.00	495,054.02	100.00	

说明：①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
3 年以上	495,054.02	100.00	495,054.02	495,054.02	100.00	495,054.02

(2) 期末应收账款中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净 额
			坏账准备	计提 比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	1,604,918.65	100.00	1,229,116.19	76.58	375,802.46
组合小计	1,604,918.65	100.00	1,229,116.19	76.58	375,802.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,604,918.65	100.00	1,229,116.19	76.58	375,802.46

其他应收款按种类披露 (续)

种 类	金 额	比例%	期初数		净 额
			坏账准备	计提比 例%	

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

按组合计提坏账准备的其他应收款

其中：账龄组合	1,496,014.55	100.00	1,228,027.15	82.09	267,987.40
组合小计	1,496,014.55	100.00	1,228,027.15	82.09	267,987.40

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

合 计	1,496,014.55	100.00	1,228,027.15	82.09	267,987.40
------------	---------------------	---------------	---------------------	--------------	-------------------

说明：①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	150,904.10	9.40	1,509.04	42,000.00	2.81	420.00
1 至 2 年	5,000.00	0.31	500.00	5,000.00	0.33	500.00
2 至 3 年	169,982.00	10.59	50,994.60	169,982.00	11.36	50,994.60
3 年以上	1,279,032.55	79.70	1,176,112.55	1,279,032.55	85.50	1,176,112.55
合 计	1,604,918.65	100.00	1,229,116.19	1,496,014.55	100.00	1,228,027.15

②期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

③期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

(2) 期末其他应收款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(3) 期末其他应收款主要明细列示如下

单位名称	与本公司关系	金额	年限	性质或内容	比例%
香港嘉隆（集团）有限公司	关联方	550,258.62	5 年以上	往来款	34.29

3. 长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
①子公司投资											
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	60	60				9,600,000.00
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	51	51				56,610,000.00
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	87.69	87.69				53,490,900.00
锦田有限公司	成本法	39,750,000.00	39,750,000.00		39,750,000.00	100	100				4,951,940.00
②合营企业投资											
厦门金龙汽车空调有限公司	权益法	21,000,000.00	48,231,004.50	-3,958,615.49	44,272,389.01	50	50				6,000,000.00
③联营企业投资											
厦门金龙汽车座椅有限公司	权益法	2,552,370.00	9,476,180.09	149,758.60	9,625,938.69	30.16	30.16				600,000.00
厦门金龙汽车电器有限公司	权益法	720,000.00	7,497,528.33	-273,061.30	7,224,467.03	30.25	30.25				181,500.00
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	37.5	37.5				
④其他企业投资											
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	9.8592	9.8592				177,465.60
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	10	10				

被投资 单位名称	核算方 法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被 投资 单位 持股 比 例%	在被投 资单位 表决权 比例%	在被投资 单位持股 比例与表 决权比例 不一致的 说明	减值 准备	本期计 提减值 准备	本期现金 红利
厦门海翼集团财 务有限公司	成本法	75,000,000.00	75,000,000.00		75,000,000.00	15	15				
合 计		1,018,980,061.69	1,146,912,404.61	-4,081,918.19	1,142,830,486.42						131,611,805.60

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入		
其他业务收入	4,207,266.33	3,265,393.59
营业成本	2,209,405.93	2,055,849.42

(2) 其他业务(分业务)

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
租赁收入	4,207,266.33	2,209,405.93	3,265,393.59	2,055,849.42

5. 投资收益

(1) 投资收益明细

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	124,830,305.60	123,492,299.03
权益法核算的长期股权投资收益	2,699,581.81	3,280,992.37
银行理财产品收益	2,371,702.09	
合 计	129,901,589.50	126,773,291.40

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	本期比上期 增减变动的原因
厦门金龙汽车车身有限公司	53,490,900.00	39,460,500.00	利润分配金额变动
厦门金龙联合汽车工业有限公司	56,610,000.00		利润分配金额变动
厦门金龙旅行车有限公司	9,600,000.00	81,150,000.00	利润分配金额变动
厦门金龙旅游客车有限公司		2,850,000.00	利润分配金额变动
厦门雅迅网络股份有限公司	177,465.60		利润分配金额变动
锦田有限公司	4,951,940.00		利润分配金额变动
厦门海翼集团财务有限公司		31,799.03	利润分配金额变动
合 计	124,830,305.60	123,492,299.03	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	本期比上期 增减变动的原因
厦门金龙汽车座椅有限公司	749,758.60	819,050.45	联营公司净利润变动
厦门金龙汽车电器有限公司	-91,561.30	-687,578.13	联营公司净利润变动

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	本期比上期 增减变动的 原因
厦门金龙汽车空调有限公司	2,041,384.51	3,149,520.05	合营公司净利润变动
合 计	2,699,581.81	3,280,992.37	

6. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	112,040,407.71	123,348,885.77
加：资产减值准备	1,089.04	30.00
固定资产折旧、投资性房地产折旧	1,574,365.29	1,624,829.34
无形资产摊销	7,150.02	
长期待摊费用摊销	443,386.85	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）	475.00	
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）	1,163,333.34	
投资损失（收益以“-”号填列）	-129,901,589.50	-126,773,291.40
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）	96,490.90	-2,970.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,814,797.28	-85,031,706.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,760,094.07	-86,693,211.07
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：		
现金的期末余额	7,690,277.65	147,566,499.49

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金的期初余额	21,978,233.97	160,497,892.31
加：现金等价物的期末余额	38,500,000.00	
减：现金等价物的期初余额	101,300,000.00	
现金及现金等价物净增加额	-77,087,956.32	-12,931,392.82

十三、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-1,796,014.11	附注五、49-50
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）	35,995,508.28	附注五、49
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	-4,242,600.00	附注五、47
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	2,121,900.00	附注五、48
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,788,152.00	附注五、7
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,297,121.51	附注五、49-50
其他符合非经常性损益定义的损益项目	24,731,238.10	银行理财收益
非经常性损益总额	51,301,062.76	
减：非经常性损益的所得税影响数	9,139,538.65	
非经常性损益净额	42,161,524.11	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	24,594,514.33	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	17,567,009.78	

2. 净资产收益率

报告期利润	加权平均 净资产收益率%	每股收益	
		基本 每股收益	稀释 每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.48%	0.18	0.14

报告期利润	加权平均 净资产收益率%	每股收益	
		基本 每股收益	稀释 每股收益
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%	0.14	0.07

其中，加权平均净资产收益率的计算过程如下：

项 目	代 码	报 告 期
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	79,581,916.03
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	17,567,009.78
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	62,014,906.25
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	2,274,501,175.48
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei	
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej	88,519,419.40
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	2.00
其他事项引起的净资产增减变动	Ek	-6,434.23
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk	1.00
报告期月份数	M0	6.00
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	2,266,267,526.89
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2 = E0 + P1/2 + Ei * Mi / M0 - Ej * Mj / M0 + Ek * Mk / M0$	2,284,784,587.99
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1 = P1 / E2$	3.48%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y2 = P2 / E2$	2.71%

3. 公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

- (1) 货币资金期末余额 24.38 亿元，较期初减少 44.63%，主要是受收入减少及票据的集中到期支付影响，本期经营活动现金流入少于经营活动现金流出。
- (2) 应收账款期末余额 79.02 亿元，较期初增加 29.39%，主要是：①国内市场竞争加剧；②5-6 月出口收入增加，出口应收款增加。
- (3) 预付款项期末余额 3.54 亿元，较期初增加 59.78%，主要预付原材料采购款。
- (4) 其他应收款余额 1.62 亿元，较期初增加 53.94%，主要是应收出口退税增加。
- (5) 其他流动资产期末余额 2.89 亿元，较期初减少 54.1%，主要是银行理财产品减少。

- (6) 其他非流动资产期末余额 4.17 亿元, 较期初增加 178%, 主要是本期预付股权收购款。
- (7) 应交税费期末余额 0.45 亿元, 较期初减少 63.57%, 主要是本期缴交税费。
- (8) 短期借款期末余额 8.33 亿元, 较期初增加 1233.78%, 主要是补充流动资金。
- (9) 应付利息期末 0.02 亿元, 较期初增加 387.68%, 主要是短期借款应付利息增加。
- (10) 财务费用本期-0.12 亿元, 较上期减少 538.97%, 主要是: ①受汇率波动影响, 汇兑收益增加 0.37 亿元; ②由于借款规模增加, 利息支出增加 0.1 亿元。
- (11) 资产减值损失本期 0.58 亿元, 较上年同期增加 201.68%, 主要是应收账款增加, 坏账准备计提增加。
- (12) 投资收益本期 0.30 亿元, 较上年同期增加 68.58%, 主要是银行理财产品收益增加。
- (13) 营业外收入本期 0.41 亿元, 较上年同期减少 37.59%, 主要是政府补助同比减少。
- (14) 营业外支出本期 0.15 亿元, 较上年同期增加 913.73%, 主要是本期由于金龙房地产公司与安徽三建的诉讼案件终审判决, 预计应支付安徽三建工程款 670.64 万元及相应利息等 0.12 亿元。
- (15) 所得税费用本期 0.38 亿元, 较上年同期增加 103.96%, 主要是本期利润总额同比增长, 以及金龙轻客车身本期利润总额同比增加 56.94%, 其税率是 25%。
- (16) 营业利润本期 1.48 亿元, 较上年同期 93.96%, 主要是本期主营毛利率同比增长 1.17 个百分点, 管理费用同比下降 14.3%。
- (17) 经营活动产生的现金流量净额本期-26.10 亿元, 较上年同期减少 137.46%, 主要是受收入减少及票据的集中到期支付影响, 本期经营活动现金流入少于经营活动现金流出。
- (18) 投资活动产生的现金流量净额本期-4.84 亿元, 较上年同期减少 35.43%, 主要是本期投资支付的现金同比增加 1.44 亿元。
- (19) 筹资活动产生的现金流量净额本期 6.14 亿元, 较上年同期增加 76.23%, 主要是本期借款同比增加。

十四、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司第七届董事会第三十次会议于 2014 年 8 月 19 日批准。

第九节备查文件目录

- 一、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财务报表。
- 二、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：廉小强

二〇一四年八月十九日