



厦门金龙汽车集团股份有限公司

(600686)

2009 年半年度报告

重 要 提 示

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

本半年度报告经公司董事会六届七次会议审议通过。尹好鹏独立董事因公务出差委托傅元略独立董事代为出席并行使表决权。

公司半年度财务报告未经审计。

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。

公司负责人、董事长郭清泉先生，主管会计工作负责人兼会计机构负责人、公司财务总监江曙晖女士声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

一、 公司基本情况简介.....	3
二、 股本变动及股东情况.....	6
三、 董事、监事和高级管理人员.....	7
四、 董事会报告.....	8
五、 重要事项.....	10
六、 财务会计报告(未经审计).....	13
七、 备查文件目录	70

一、公司基本情况

- (一) 公司法定中文名称：厦门金龙汽车集团股份有限公司
公司法定中文名称缩写：金龙汽车
公司法定英文名称：XIAMEN KING LONG MOTOR GROUP CO., LTD.
公司法定英文名称缩写：KLM
- (二) 公司股票上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：金龙汽车
公司 A 股代码：600686
- (三) 公司注册地址：厦门市厦禾路 820 号帝豪大厦 27-28 层
公司办公地址：厦门市厦禾路 820 号帝豪大厦 27-28 层
邮政编码：361004
国际互联网址：<http://www.xmklm.com.cn>
电子信箱：kinglong@xmklm.com.cn
- (四) 公司法定代表人：郭清泉
- (五) 公司董事会秘书：唐祝敏
公司证券事务代表：吴斌
联系地址：厦门市厦禾路 820 号帝豪大厦 28 层
邮政编码：361004
电话：0592-2969815
传真：0592-2960686
电子信箱：600686@xmklm.com.cn
- (六) 公司选定的信息披露报纸名称：《上海证券报》、《中国证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.sse.com.cn>
公司半年度报告备置地点：公司董事会秘书室
- (七) 其他有关资料：
公司首次注册登记日期、地点：1992 年 12 月 23 日于厦门市工商行政管理局
公司法人营业执照注册号：350200100014292
公司税务登记号码：厦征税字 350203154998133 号
公司组织机构代码：15499813-3
公司聘请的会计师事务所：天健光华（北京）会计师事务所有限公司
会计师事务所办公地址：厦门市湖滨南路 57 号金源大厦 18 层

(八) 主要会计数据和财务指标

单位：元

项 目	本报告期末 (2009 年 6 月 30 日)	上年度期末 (2008 年 12 月 31 日)	本报告期末比上年 度期末增减
总资产	7,716,566,655.00	8,076,068,634.63	-4.45%
所有者权益（或股东权益）	1,385,133,428.91	1,377,501,135.54	0.55%
每股净资产	3.13	3.11	0.64%
项 目	报告期 (2009 年 1-6 月)	上年同期 (2008 年 1-6 月)	本报告期比上年 同期增减
营业利润	70,280,428.24	236,053,824.17	-70.23%
利润总额	76,238,718.60	296,154,394.63	-74.26%
净利润	29,762,157.58	172,945,743.57	-82.79%
扣除非经常性损益后的净利润	27,967,748.21	108,367,328.09	-74.19%
基本每股收益（元）	0.07	0.39	-82.05%
扣除非经常性损益后的基本每 股收益（元）	0.06	0.24	-75.00%
稀释每股收益（元）	0.07	0.39	-82.05%
净资产收益率	2.15%	12.77%	减少 10.62 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	320,600,152.67	-189,529,543.94	—
每股经营活动产生的现金流量净额	0.72	-0.43	—

扣除非经常性损益项目和金额：

单位：元

项目	本期发生额	上年同期数
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	-1,332,092.01	49,195,731.48
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）	5,959,115.00	7,420,091.58
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		10,583,732.42
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,331,267.37	3,484,747.40
非经常性损益合计（影响利润总额）	5,958,290.36	70,684,302.88
减：所得税影响数（注）	943,401.48	1,149,255.25
非经常性损益净额（影响净利润）	5,014,888.88	69,535,047.63
其中：影响少数股东损益	3,220,479.51	4,956,632.15
影响归属于母公司普通股股东净利润	1,794,409.37	64,578,415.48
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	27,967,748.21	108,367,328.09

注：系按适用税率模拟计算。

二、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）				本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	数量	比例
一、有限售条件股份								
1. 国家持股	40,639,476	9.18%				-40,639,476	0	
2. 国有法人持股								
3. 其他内资持股	456,300	0.11%					456,300	0.11%
其中：境内非国有法人持股	456,300	0.11%					456,300	0.11%
境内自然人持股								
4. 外资持股								
其中：境外法人持股								
境外自然人持股								
有限售条件股份合计	41,095,776	9.29%				-40,639,476	456,300	0.11%
二、无限售条件流通股								
1. 人民币普通股	401,501,321	90.71%				40,639,476	442,140,797	99.89%
2. 境内上市的外资股								
3. 境外上市的外资股								
4. 其他								
无限售条件流通股合计	401,501,321	90.71%				40,639,476	442,140,797	99.89%
三、股份总数	442,597,097	100%				0	442,597,097	100%

股份变动的批准及过户情况

根据股权分置改革方案中关于有限售条件的流通股上市流通的承诺，40,639,476 股有限售条件流通股于 2009 年 3 月 30 日上市流通。相关公告刊登在 2009 年 3 月 24 日《上海证券报》、《中国证券报》。

(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	36,522 户				
前十名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
福建省汽车工业集团有限公司	国有法人	13.52	59,833,146	-	无
厦门机电集团有限公司	国有法人	13.02	57,625,748	-	无
厦门市电子器材公司	国有法人	7.68	34,000,048	-	无
福建漳州闽粤第一城有限公司	境内非国有法人	2.57	11,377,302	-	无
中国建设银行-信诚精萃成长股票型证券投资基金	其他	1.99	8,799,998	-	无
中国银行-工银瑞信核心价值股票型证券投资基金	其他	1.79	7,913,800	-	无
中国工商银行-易方达价值成长混合型证券投资基金	其他	1.65	7,300,268	-	无
长江证券股份有限公司	其他	1.44	6,383,026	-	无
全国社保基金一零二组合	其他	1.31	5,804,924	-	无
中国农业银行-信诚四季红混合型证券投资基金	其他	1.04	4,622,291	-	无
前十名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
福建省汽车工业集团有限公司	59,833,146		人民币普通股		
厦门机电集团有限公司	57,625,748		人民币普通股		
厦门市电子器材公司	34,000,048		人民币普通股		
福建漳州闽粤第一城有限公司	11,377,302		人民币普通股		
中国建设银行-信诚精萃成长股票型证券投资基金	8,799,998		人民币普通股		
中国银行-工银瑞信核心价值股票型证券投资基金	7,913,800		人民币普通股		
中国工商银行-易方达价值成长混合型证券投资基金	7,300,268		人民币普通股		
长江证券股份有限公司	6,383,026		人民币普通股		
全国社保基金一零二组合	5,804,924		人民币普通股		
中国农业银行-信诚四季红混合型证券投资基金	4,622,291		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	第一大股东与第二大股东之间的关联关系见注 1；其他股东之间是否存在关联关系或一致行动，本公司不详。				

注 1：根据福建省国资委、福建省经贸委 2004 年 7 月《关于贯彻省政府专题会议精神，组建省汽车工业投资公司，推动福厦汽车重组的意见》，2004 年 11 月 16 日，公司第一大股东福建省汽车工业集团公司（现已更名为福建省汽车工业集团有限公司）将其所持有的本公司的全部股份所享有的除收益权、股份转让权及质押权外的股东权利授权第二大股东厦门国有资产投资公司（现已更名为厦门机电集团有限公司）行使，包括但不限于代表该股份出席本公司股东大会并表决的权利、对本公司的董事推荐及提名权，以及本公司章程规定的其他股东权利。

2、前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	厦门潮州城酒楼有限公司	456,300			(注)

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

3、控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

三、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未发生变化。

四、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

公司主营大、中、轻型客车的生产和销售。

受全球金融危机影响，报告期内，客车行业形势依然严峻，国内市场竞争加剧、国外市场需求大幅萎缩。受此影响，1-6 月份公司共销售客车整车 17713 辆，同比下降 30.74%；其中，大型客车 5709 辆，中型客车 5500 辆，轻型客车 6464 辆，分别同比下降 27.23%、37.85%和 27.20%。报告期内，公司共出口各型客车 2001 辆，同比下降 72.05%；出口额为 62672.73 万元，同比下降 59.79%，出口额占总营业收入的比例为 13.76%，同比下降 11.84 个百分点。

在产品销售减少的情况下，公司盈利水平同比也呈现较大幅度下降。本报告期，公司实现营业收入 45.55 亿元，营业利润 7028.04 万元，净利润 2976.22 万元，分别同比下降 30.0%、70.23%和 82.79%；扣除非经常性收益影响后的经营性净利润为 2796.77 万元，同比下降 74.19%。（去年同期非经常性收益主要含土地补偿收入 5,034.75 万元和交行股权处置收入 1,058.37 万元）。

针对上半年的经营情况，下半年公司将加强对国内外市场的研究、采取措施积极应对：持续建设和完善海外市场服务网络，加快对受金融危机影响小的海外新兴市场的开拓力度；严格控制成本，努力降低材料成本和制造费用；加快新产品的设计和开发，不断创新培育特色产品；抓住国家实施“汽车下乡”政策的有利时机，增加轻客销售，扩大市场份额。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、分产品情况表

单位：元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	营业利润率比上年同期增减
分行业						
客车制造业	4,555,055,200.71	4,051,055,909.26	11.06%	-30.00%	-30.50%	增加 0.64 个百分点
分产品						
客车产品	4,555,055,200.71	4,051,055,909.26	11.06%	-30.00%	-30.50%	增加 0.64 个百分点

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

2、主营业务分地区情况

单位：元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减
中国	3,928,327,917.59	-20.62%
其他国家	626,727,283.12	-59.79%

- 3、报告期内无对净利润产生重大影响的其他经营业务。
- 4、报告期内公司不存在来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10% 以上的情况。
- 5、报告期内公司主营业务及其结构、主营业务盈利能力（毛利率）、利润构成发生重大变化的原因说明

(1) 报告期内，公司主营业务及其结构、主营业务盈利能力（毛利率）未发生重大变化。

(2) 报告期内，公司利润构成与上年度相比发生重大变化的说明。

单位：元

项目	本报告期		上年度	
	金额	占利润总额比例	金额	占利润总额比例
营业利润	70,280,428.24	92.18%	270,032,699.60	74.67%
营业外收支净额	5,958,290.36	7.82%	91,606,359.06	25.33%
利润总额	76,238,718.60	100.00%	361,639,058.66	100.00%

营业外收支净额占利润总额比例较上一年度减少的主要原因是上年度收到由厦门市土地开发总公司支付拆迁本公司位于莲岳路的原生产用地的补偿款 7747.45 万元, 确认净额收入 6945.10 万元。

6、经营中出现的问题与困难

(1) 受金融危机的影响，市场需求缩减，竞争加剧，公司产品销售减少，尤其是海外市场销售收入较大幅度下降。

(2) 由于销售收入减少，且应收帐款及存货占用了大量资金，企业流动资金紧张，财务费用增加。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金，也无以前期间募集资金的使用延续至报告期的情况。

2、非募集资金项目情况

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

五、重要事项

(一) 公司治理情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等中国证监会有关规定和《上海证券交易所股票上市规则》的要求，不断完善公司法人治理结构，完善各项规章制度，规范经营运作行为。

根据中国证监会《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》，公司修改了《公司章程》，明确现金分红政策等相关内容；根据中国证监会（2008）48 号公告的要求，对公司《董事会审计委员会年报工作规程》进行修订，补充了审计委员会对改聘和续聘会计师事务所必须履行的相关工作内容；公司董事会审议通过《全面预算管理制度》，为本公司及各控股投资企业实行全面预算提供指导和规范。此外，公司董事会还制订了《董事长办公会议制度》、《内部审计管理制度》等规章制度。

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

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2009 年 5 月 5 日，公司 2008 年度股东大会审议通过了利润分配议案，以 2008 年 12 月 31 日的股份总数 442,597,097 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税），共计 22,129,854.85 元（含税）。2009 年 6 月 18 日公司公布了 2008 年度利润分配实施方案，确定股权登记日为 2009 年 6 月 23 日，除权除息日为 6 月 24 日，红利发放日为 6 月 30 日。截止目前，公司已派发红利 2040.56 万元。

公司半年度不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

(三) 报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 报告期内，公司未持有其他上市公司股权，也无参股金融企业股权的情况。

(五) 报告期内，公司无重大资产收购、出售、置换或吸收合并等事项。

(六) 报告期内，公司无重大关联交易事项。

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

(八) 担保事项

(1) 提供担保

单位：元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0

报告期末担保余额合计（不包括对子公司的担保）	0
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	0
报告期末对子公司担保余额合计	100,000,000.00
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额	100,000,000.00
担保总额占公司净资产的比例（%）	7.22%
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	100,000,000.00
担保总额超过净资产 50% 部分的金额	0
上诉三项担保总额合计	100,000,000.00

根据 2008 年第二次临时股东大会决议，公司为子公司金龙联合公司向中国进出口银行办理客车出口项目卖方信贷借款人民币 10,000.00 万元提供连带责任保证，担保期限为两年，截止至 2010 年 11 月 6 日。相关公告刊登在 2008 年 9 月 3 日《上海证券报》、《中国证券报》。

(2) 回购担保

(1) 期末子公司金龙旅行车公司为销售客户汽车按揭贷款提供回购担保余额为 11,500.24 万元。

(2) 期末子公司苏州金龙公司为销售客户汽车按揭贷款提供回购担保余额为 22,800 万元。

(3) 期末子公司金龙联合公司为销售客户汽车按揭贷款提供回购担保余额为 27,090 万元。

(六) 报告期内，公司无委托理财事项。

(七) 报告期内，公司无其他重大合同。

(十一) 承诺事项履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5% 以上的股东除股改以外没有其他承诺事项。

原非流通股东在股权分置改革过程中做出的特殊承诺及其履行情况如下：

股东名称	特殊承诺	承诺履行情况
福建省汽车工业集团有限公司（原福建省汽车工业集团公司）	所持有的公司非流通股股份自获得上市流通权之日起，在十二个月内不上市交易或者转让；自上述承诺期满后，持有的公司非流通股股份十二个月内不上市交易，二十四个月内通过证券交易所挂牌交易出售的原非流通股股份数量占公司股份总数的比例不超过百分之十。	报告期内，根据承诺条件所持限售股份已全部上市流通。相关公告刊登在 2009 年 3 月 24 日《上海证券

厦门机电集团有限公司（原厦门国有资产投资公司）	所持有的公司非流通股股份自获得上市流通权之日起，在十二个月内不上市交易或者转让；自上述承诺期满后，持有的公司非流通股股份十二个月内不上市交易，二十四个月内通过证券交易所挂牌交易出售的原非流通股股份数量占公司股份总数的比例不超过百分之十。	报》、《中国证券报》
-------------------------	--	------------

(十二) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司 2008 年度股东大会决定续聘天健光华(北京)会计师事务所有限公司为本公司 2009 年度外部审计机构。

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

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

(十四) 其他重大事项

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

(十五) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
公司 关于子公司被认定为高新技术企业的公告	《上海证券报》C29 版、《中国证券报》B03 版	2009-02-18	www.sse.com.cn
公司 澄清公告	《上海证券报》40 版、《中国证券报》C007 版	2009-03-07	
公司 有限售条件的流通股第三次上市公告	《上海证券报》C7 版、《中国证券报》D002 版	2009-03-24	
公司六届五次董事会决议暨召开 2008 年度股东大会的公告、六届四次监事会决议公告	《上海证券报》27 版、《中国证券报》C031 版	2009-04-11	
公司 2009 年第一季度业绩预亏公告	《上海证券报》C38 版、《中国证券报》C11 版	2009-04-16	
公司 第一季度季报	《上海证券报》110 版、《中国证券报》C009 版	2009-04-25	
公司 2008 年度股东大会决议公告	《上海证券报》C9 版、《中国证券报》B06 版	2009-05-06	
公司 澄清公告	《上海证券报》29 版、《中国证券报》C010 版	2009-06-13	
公司 2008 年度利润分配实施公告	《上海证券报》C7 版、《中国证券报》B07 版	2009-06-18	

六、财务报告（未经审计）

◆ 财务报表

资产负债表

2009 年 6 月 30 日

编制单位：厦门金龙汽车集团股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注		合并		母公司	
	合 并	母公 司	期末余额	年初余额	期末余额	年初余额
流动资产：						
货币资金	1		2,134,557,051.69	2,208,198,826.87	126,948,289.63	73,094,013.51
交易性金融资产						
应收票据	2		224,195,819.19	460,247,709.63	500,000.00	300,000.00
应收账款	3	42	1,894,830,097.11	1,470,742,755.79		
预付款项	4		197,379,775.72	254,059,199.71		
应收利息						
应收股利						
其他应收款	5	43	44,174,084.17	70,332,709.85	195,876.28	196,371.28
存货	6		1,313,351,912.17	1,742,024,218.80		
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产						
流动资产合计			5,808,488,740.05	6,205,605,420.65	127,644,165.91	73,590,384.79
非流动资产：						
可供出售金融资产						
持有至到期投资						
长期应收款						
长期股权投资	7	44	70,280,771.79	72,278,456.17	949,290,376.70	949,463,965.68
投资性房地产	8		49,616,205.20	32,204,739.75	49,616,205.20	32,204,739.75
固定资产	9		1,313,218,040.41	1,349,038,803.90	14,528,430.66	34,500,195.16
在建工程	10		98,593,338.38	47,601,872.57		
工程物资						
固定资产清理						
生产性生物资产						
油气资产						
无形资产	11		209,978,206.97	212,979,465.83		
开发支出						
商誉	12		75,826,223.58	75,826,223.58		
长期待摊费用	13		26,704,330.52	17,318,089.13		
递延所得税资产	14		63,860,798.10	63,215,563.05		
其他非流动资产						
非流动资产合计			1,908,077,914.95	1,870,463,213.98	1,013,435,012.56	1,016,168,900.59
资产总计			7,716,566,655.00	8,076,068,634.63	1,141,079,178.47	1,089,759,285.38

法定代表人： 郭清泉

主管会计工作负责人：江曙晖

会计机构负责人：江曙晖

资产负债表(续)

2009 年 6 月 30 日

编制单位: 厦门金龙汽车集团股份有限公司

单位:人民币元

负债和所有者权益(或股东权益)	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末余额	年初余额	期末余额	年初余额
流动负债:						
短期借款	17		188,000,000.00	308,000,000.00		60,000,000.00
交易性金融负债						
应付票据	18		2,420,379,867.53	2,596,319,570.32		
应付账款	19		1,727,676,897.09	1,880,760,587.84		
预收款项	20		270,187,376.50	270,327,768.84		
应付职工薪酬	21		110,644,716.34	129,411,421.52	24,418,705.72	26,918,689.04
应交税费	22		28,017,822.00	17,669,717.48	1,537,600.81	34,463.69
应付利息				500,566.67		
应付股利	23		81,121,812.54	4,088,971.44	5,813,212.54	4,088,971.44
其他应付款	24		222,073,935.15	165,008,443.31	17,415,220.78	18,010,618.54
一年内到期的非流动负债						
其他流动负债	25		17,813,980.00	18,648,545.94		2,714,565.94
流动负债合计			5,065,916,407.15	5,390,735,593.36	49,184,739.85	111,767,308.65
非流动负债:						
长期借款	26		200,000,000.00	200,000,000.00		
应付债券						
长期应付款						
专项应付款						
预计负债	27		170,575,981.27	167,509,520.08		
递延所得税负债						
其他非流动负债						
非流动负债合计			370,575,981.27	367,509,520.08		
负债合计			5,436,492,388.42	5,758,245,113.44	49,184,739.85	111,767,308.65
所有者权益(或股东权益):						
实收资本(或股本)	28		442,597,097.00	442,597,097.00	442,597,097.00	442,597,097.00
资本公积	29		297,932,580.60	297,932,580.60	295,833,591.60	295,833,591.60
减: 库存股						
盈余公积	30		173,892,355.97	173,892,355.97	173,892,355.97	173,892,355.97
未分配利润	31		470,711,395.34	463,079,101.97	179,571,394.05	65,668,932.16
外币报表折算差额						
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计			1,385,133,428.91	1,377,501,135.54	1,091,894,438.62	977,991,976.73
少数股东权益	32		894,940,837.67	940,322,385.65		
所有者权益(或股东权益)合计			2,280,074,266.58	2,317,823,521.19	1,091,894,438.62	977,991,976.73
负债和所有者权益(或股东权益)总计			7,716,566,655.00	8,076,068,634.63	1,141,079,178.47	1,089,759,285.38

法定代表人: 郭清泉

主管会计工作负责人: 江曙晖

会计机构负责人: 江曙晖

利 润 表

2009 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		合 并		母 公 司	
	合 并	母 公 司	本期金额	上年同期金额	本期金额	上年同期金额
一、营业收入	33	45	4,555,055,200.71	6,507,299,487.28	2,594,215.90	2,142,305.20
减：营业成本	33	45	4,051,055,909.26	5,828,935,404.58	1,687,592.92	1,037,703.17
营业税金及附加			30,552,277.35	25,996,826.06		
销售费用			236,295,723.16	261,126,130.03		
管理费用			160,453,661.82	174,325,369.50	7,368,432.74	6,591,105.35
财务费用	35		4,802,564.92	-10,058,527.00	320,108.81	2,033,823.22
资产减值损失	36		4,276,784.58	6,405,474.60	-5.00	110.01
加：公允价值变动收益 （损失以“-”号填列）						
投资收益 （损失以“-”号填列）	37	46	2,662,148.62	15,485,014.66	143,176,244.02	167,803,610.82
其中：对联营企业和 合营企业的投资收益	37	46	2,662,148.62	4,901,282.24	4,486,244.02	4,901,282.24
二、营业利润 （亏损以“-”号填列）			70,280,428.24	236,053,824.17	136,394,330.45	160,283,174.27
加：营业外收入	38		8,809,471.80	64,238,831.14	8,397.60	50,380,064.66
减：营业外支出	39		2,851,181.44	4,138,260.68	370,401.95	402,346.62
其中：非流动资产处置损 失			1,462,060.81	1,277,707.63	14,031.95	14,504.18
三、利润总额 （亏损总额以“-”号填列）			76,238,718.60	296,154,394.63	136,032,326.10	210,260,892.31
减：所得税费用	40		16,549,509.00	29,196,956.27		
四、净利润 （净亏损以“-”号填列）			59,689,209.60	266,957,438.36	136,032,326.10	210,260,892.31
归属于母公司 所有者的净利润			29,762,157.58	172,945,743.57		
少数股东损益			29,927,052.02	94,011,694.79		
五、每股收益：						
（一）基本每股收益			0.07	0.39		
（二）稀释每股收益			0.07	0.39		

法定代表人：郭清泉

主管会计工作负责人：江曙晖

会计机构负责人：江曙晖

现金流量表

2009 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		合并		母公司	
	合 并	母公 司	本期金额	上年同期金额	本期金额	上年同期金额
一、经营活动产生的现金流量：						
销售商品、提供劳务收到的现金			4,270,822,965.34	5,340,810,874.87	2,152,098.30	1,627,821.00
收到的税费返还			68,875,818.25	89,936,129.45		
收到其他与经营活动有关的现金	41		204,377,483.42	147,069,272.43	2,552,204.46	1,895,174.66
经营活动现金流入小计			4,544,076,267.01	5,577,816,276.75	4,704,302.76	3,522,995.66
购买商品、接受劳务支付的现金			3,410,052,026.22	4,925,594,957.29		
支付给职工以及为职工支付的现金			270,765,422.74	265,813,947.23	6,389,697.49	6,693,502.44
支付的各项税费			217,681,575.54	236,882,053.15	1,577,947.86	2,322,549.69
支付其他与经营活动有关的现金	41		324,977,089.84	339,054,863.02	6,357,393.23	3,382,973.87
经营活动现金流出小计			4,223,476,114.34	5,767,345,820.69	14,325,038.58	12,399,026.00
经营活动产生的现金流量净额			320,600,152.67	-189,529,543.94	-9,620,735.82	-8,876,030.34
二、投资活动产生的现金流量：						
收回投资收到的现金				12,514,732.42		12,514,732.42
取得投资收益收到的现金			4,659,833.00	2,100,000.00	143,349,833.00	154,418,596.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			220,147.30	79,138,715.45	1,495.00	58,372,297.81
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额						
收到其他与投资活动有关的现金						
投资活动现金流入小计			4,879,980.30	93,753,447.87	143,351,328.00	225,305,626.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			107,818,100.87	141,063,084.27		136,654.00
投资支付的现金				16,000,000.00		59,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额						
支付其他与投资活动有关的现金						
投资活动现金流出小计			107,818,100.87	157,063,084.27		59,136,654.00
投资活动产生的现金流量净额			-102,938,120.57	-63,309,636.40	143,351,328.00	166,168,972.39
三、筹资活动产生的现金流量：						
吸收投资收到的现金						
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金						
取得借款收到的现金				230,000,000.00		50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金						
筹资活动现金流入小计				230,000,000.00		50,000,000.00
偿还债务支付的现金			120,000,000.00	184,837,103.00	60,000,000.00	118,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			28,133,665.56	97,362,474.06	19,888,314.85	37,142,921.58
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				55,025,441.95		
支付其他与筹资活动有关的现金						
筹资活动现金流出小计			148,133,665.56	282,199,577.06	79,888,314.85	155,142,921.58
筹资活动产生的现金流量净额			-148,133,665.56	-52,199,577.06	-79,888,314.85	-105,142,921.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-2,464,135.05	1,500,856.86		
五、现金及现金等价物净增加额			67,064,231.49	-303,537,900.54	53,842,277.33	52,150,020.47
加：期初现金及现金等价物余额			1,524,936,403.45	1,602,577,356.96	66,504,269.25	49,654,815.23
六、期末现金及现金等价物余额			1,592,000,634.94	1,299,039,456.42	120,346,546.58	101,804,835.70

法定代表人：郭清泉

主管会计工作负责人：江曙晖

会计机构负责人：江曙晖

合并所有者权益变动表

2009 年 1-6 月

编制单位：厦门金龙汽车集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	442,597,097.00	297,932,580.60		173,892,355.97		463,079,101.97		940,322,385.65	2,317,823,521.19
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年年初余额	442,597,097.00	297,932,580.60		173,892,355.97		463,079,101.97		940,322,385.65	2,317,823,521.19
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						7,632,293.37		-45,381,547.98	-37,749,254.61
（一）净利润						29,762,157.58		29,927,052.02	59,689,209.60
（二）直接计入所有者权益的利得和损失									
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他									
上述（一）和（二）小计						29,762,157.58		29,927,052.02	59,689,209.60
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配						-22,129,864.21		-75,308,600.00	-97,438,464.21
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配						-22,129,864.21		-75,308,600.00	-97,438,464.21
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本									
2. 盈余公积转增资本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本年年末余额	442,597,097.00	297,932,580.60		173,892,355.97		470,711,395.34		894,940,837.67	2,280,074,266.58

法定代表人：郭清泉

主管会计工作负责人：江曙晖

会计机构负责人：江曙晖

合并所有者权益变动表（续）

2009 年 1-6 月

编制单位：厦门金龙汽车集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	295,064,731.00	307,880,034.14		127,612,775.29		504,743,867.83		858,564,373.63	2,093,865,781.89
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	295,064,731.00	307,880,034.14		127,612,775.29		504,743,867.83		858,564,373.63	2,093,865,781.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	147,532,366.00	-9,980,401.97				-18,846,332.08		-46,688,687.28	72,016,944.67
（一）净利润						172,945,743.57		94,011,694.79	266,957,438.36
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		-9,980,401.97							-9,980,401.97
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		-9,980,401.97							-9,980,401.97
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他									
上述（一）和（二）小计		-9,980,401.97				172,945,743.57		94,011,694.79	256,977,036.39
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配						-44,259,709.65		-140,700,382.07	-184,960,091.72
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配						-44,259,709.65		-140,700,382.07	-184,960,091.72
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转	147,532,366.00					-147,532,366.00			
1. 资本公积转增资本									
2. 盈余公积转增资本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他	147,532,366.00					-147,532,366.00			
四、本年年末余额	442,597,097.00	297,899,632.17		127,612,775.29		485,897,535.75		811,875,686.35	2,165,882,726.56

法定代表人：郭清泉

主管会计工作负责人：江曙晖

会计机构负责人：江曙晖

母公司股东权益变动表

2009 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					
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存 股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合 计
一、上年年末余额	442,597,097.00	295,833,591.60		173,892,355.97	65,668,932.16	977,991,976.73
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	442,597,097.00	295,833,591.60		173,892,355.97	65,668,932.16	977,991,976.73
三、本年增减变动金额（减少以 “-”号填列）					113,902,461.89	113,902,461.89
（一）净利润					136,032,326.10	136,032,326.10
（二）直接计入所有者权益的利 得和损失						
1. 可供出售金融资产公允价值 变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所 有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关 的所得税影响						
4. 其他						
上述（一）和（二）小计					136,032,326.10	136,032,326.10
（三）所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的 金额						
3. 其他						
（四）利润分配					-22,129,864.21	-22,129,864.21
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者（或股东）的分配					-22,129,864.21	-22,129,864.21
3. 其他						
（五）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本						
2. 盈余公积转增资本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本年年末余额	442,597,097.00	295,833,591.60		173,892,355.97	179,571,394.05	1,091,894,438.62

法定代表人：郭清泉

主管会计工作负责人：江曙晖

会计机构负责人：江曙晖

母公司股东权益变动表（续）

2009 年 1-6 月

编制单位：厦门金龙汽车集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	上年同期金额					
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	295,064,731.00	305,813,993.57		127,612,775.29	72,342,685.12	800,834,184.98
加：会计政策变更						-
前期差错更正						
二、本年初余额	295,064,731.00	305,813,993.57		127,612,775.29	72,342,685.12	800,834,184.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	147,532,366.00	-9,980,401.97			18,468,816.66	156,020,780.69
（一）净利润					210,260,892.31	210,260,892.31
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		-9,980,401.97				-9,980,401.97
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		-9,980,401.97				-9,980,401.97
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						-
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						-
4. 其他						-
上述（一）和（二）小计		-9,980,401.97			210,260,892.31	200,280,490.34
（三）所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配					-44,259,709.65	-44,259,709.65
1. 提取盈余公积						-
2. 对所有者（或股东）的分配					-44,259,709.65	-44,259,709.65
3. 其他						-
（五）所有者权益内部结转	147,532,366.00				-147,532,366.00	-
1. 资本公积转增资本						-
2. 盈余公积转增资本						-
3. 盈余公积弥补亏损						-
4. 其他	147,532,366.00				-147,532,366.00	-
四、本年年末余额	442,597,097.00	295,833,591.60		127,612,775.29	90,811,501.78	956,854,965.67

法定代表人：郭清泉

主管会计工作负责人：江曙晖

会计机构负责人：江曙晖

财务报表附注

编制单位：厦门金龙汽车集团股份有限公司

单位：人民币元

一、公司的基本情况

厦门金龙汽车集团股份有限公司（以下简称本公司）系由原厦门汽车工业公司经厦门市体改委和财政局批准进行股份制改制后，于 1992 年 5 月 23 日经中国人民银行厦门分行批准，以募集方式公开发行人民币普通股股票而成立的股份有限公司。经中国证监会发审字（1993）第 81 号文复审同意和上海证券交易所上证（1993）第 207 号文审核批准，本公司股票于 1993 年 11 月 8 日在上海证券交易所挂牌交易。1999 年本公司向全体股东按 10:3 的比例派送股票股利 30,303,518.40 元，用资本公积按 10:2 的比例转增股本 20,202,345.60 元后，股本总额由 101,011,728.00 元增至 151,517,592.00 元。2006 年 3 月，本公司根据相关股东大会通过的股权分置改革方案，对股权分置改革方案实施股权登记日时登记在册的全体流通股股东按每 10 股流通股送 3 股的比例安排对价，共计 17,280,000 股，方案实施后公司总股本保持不变，仍为 151,517,592 股。2006 年 5 月，本公司根据 2005 年度股东大会通过的资本公积金转增股本议案，以资本公积金 45,455,278.00 元转增股本方式，向全体股东每 10 股转增 3 股，转增后本公司注册资本与股本总额均为 196,972,870.00 元，股份总数为 19,697.287 万股。2006 年 8 月 7 日，本公司 2006 年第一次临时股东大会审议通过了向特定投资者非公开发行不超过 3,000 万股的普通股（每股面值为人民币 1.00 元）的方案。2006 年 11 月，经过投资者的认购并经本公司董事会确定，本次实际非公开发行的股票数量为 3,000 万股，发行价格为 10.24 元/股，募集资金总额共为人民币 30,720 万元，扣除发行费用后的募集资金净额共计 297,484,000.00 元，其中 30,000,000.00 元作为新增股本，超过注册资本部分 267,484,000.00 元作为资本公积。本次增资后本公司注册资本与股本总额均为 226,972,870.00 元，股份总数为 22,697.287 万股。2007 年 5 月 22 日，本公司根据 2006 年度股东大会审议通过的 2006 年度利润分配方案，以 2006 年末本公司总股本 226,972,870 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 3 股，计 68,091,861 股，每股面值 1.00 元，合计 68,091,861.00 元。本次转增后本公司注册资本与股本总额均为 295,064,731.00 元，股份总数为 29,506.4731 万股。2008 年 5 月 16 日，本公司根据 2007 年度股东大会审议通过的 2007 年度利润分配方案，以 2007 年末本公司总股本 295,064,731 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 5 股，计 147,532,366 股，每股面值 1.00 元，合计 147,532,366.00 元。本次转增后本公司注册资本与股本总额均为 442,597,097.00 元，股份总数为 442,597,097 股。

本公司企业法人营业执照注册号为 350200100014292，法定代表人为郭清泉先生。本公司经营期限 50 年。本公司属制造业，主要经营范围为客车、汽车零部件、摩托车及零部件制造、组装、开发、维修；自营和代理除国家组织统一联合经营的出口商品和国家实行核定公司经营的进口商品除外的

其他商品及技术的进出口业务；加工贸易、对销贸易、转口贸易业务；承办汽车工业合资、合作企业“三来一补”业务和汽车租赁、保税转口贸易业务；公路运输设备、汽车工业设备、仪器仪表销售；以及经厦门市政府主管部门批准的其他业务。目前本公司的主要产品包括：大、中、轻型客车等，主要应用于旅游、运输行业等。

二、财务报表的编制基础

本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》（“财会[2006]3 号”）及其后续规定。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计年度

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

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础

本公司以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告，并采用借贷记账法记账。

（四）计量属性

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，本公司将予以特别说明。

（五）现金及现金等价物

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

使用受到限制的货币资金，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

(六) 外币交易

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的外汇牌价中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的外汇牌价中间价折算，由此产生的汇兑损益，除可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应当予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的外汇牌价中间价折算，不改变其记账本位币金额。

(七) 金融资产

金融资产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资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。本公司金融资产主要为应收款项、可供出售金融资产及持有至到期投资。

(1) 应收款项

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

在资产负债表日，本公司除对列入合并范围内母子公司之间应收款项或有确凿证据表明不存在减值的应收款项不计提坏账准备之外，在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。应收款项按款项性质分类后，以账龄为风险特征划分信用风险组合，确定计提比例如下：

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

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

类别	账龄			
	1 年以内	1—2 年	2—3 年	3 年以上
单项金额重大的应收款项	0%—1%	10%	30%	50%-100%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后，该组合的风险较大的应收款项	50%—100%	100%	100%	100%
其他不重大的应收款项	1%	10%	30%	50%-100%

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

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

(2) 持有至到期投资

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。按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

(八) 存货

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。除产成品中车辆外，其他存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本，车辆采用个别计价法确定发出存货的实际成本。低值易耗品在领用时采用一次转销法摊销。

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

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

(九) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类、确认和计量

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

(1) 对子公司的投资

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见报表附注四之（二十四）企业合并。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(2) 对合营企业、联营企业的投资

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

(3) 其他长期股权投资

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

2、长期股权投资的减值

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，本公司根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，

同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十) 投资性房地产

本公司的投资性房地产包括已出租的土地使用权和已出租的建筑物。

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

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

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

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

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

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

(十一) 固定资产

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

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本公司对所有固定资产计提折旧。本公司固定资产折旧采用平均年限法或工作量法计算（子公司厦门金龙轻型客车车身有限公司的固定资产—模具按工

作量法计提折旧)。

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

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计可使用年限(年)	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-30	5-10%	3.17-4.5%
机器设备	10	5-10%	9.00-9.50%
运输工具	4-5	5-10%	18.00-23.75%
电子设备	5	5-10%	18.00-19.00%
办公设备	5	5-10%	18.00-19.00%
其他设备	5	5-10%	18.00-19.00%

资产负债表日，本公司固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

(十二) 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。工程成本包括建筑费用、机器设备原价、安装费用及其他直接费用，以及在资产达到预定可使用状态之前与该项目相关借款所发生的借款费用。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

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

(十三) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、整车生产权、商标权和软件。

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

本公司取得的无形资产均为使用寿命有期限的无形资产。

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

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

(十四) 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。本公司的商誉均为后者，系非同一控制下企业合并形成的原股权投资借方差额转入。

本公司对企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

(十五) 长期待摊费用

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

(十六) 借款费用

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建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。

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

本公司对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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定

可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

本公司对购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用资本化。

(十七) 职工薪酬

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

(十八) 预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

(十九) 递延收益

本公司递延收益为应在以后期间计入当期损益的政府补助。

与政府补助相关的递延收益的核算方法见报表附注四之（二十一）政府补助。

(二十) 收入

1、销售商品

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

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

2、提供劳务

本公司劳务收入的确认原则为：在劳务已经提供，相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量情况下确认收入。

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

3、让渡资产使用权

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

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十一) 政府补助

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

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

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十二) 租赁

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

(1) 本公司作为出租人

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

(2) 本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发

生的初始直接费用，计入当期损益。

(二十三) 所得税

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

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

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

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

(二十四) 企业合并

(1) 同一控制下的企业合并

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

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

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

(二十五) 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

本公司对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

五、会计政策变更、会计估计变更以及重大前期差错更正的说明

1. 报告期会计政策变更

报告期内未发生会计政策变更。

2. 报告期会计估计变更

报告期内未发生会计估计变更事项。

3. 重大前期差错更正

报告期内未发生重大前期差错更正事项。

六、税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

1. 流转税及附加税费

税目	纳税（费）基础	税（费）率
营业税	营业收入、租金收入	5%
增值税	产品、材料销售增值额	17%
消费税	应税汽车销售收入	5%、9%
城市维护建设税	应交增值税、营业税、消费税额	5%、7%
教育费附加	应交增值税、营业税、消费税额	3%
地方教育费附加	应交增值税、营业税、消费税额	1%

注：本公司控股的中外合资企业性质的子公司无需缴纳城市维护建设税和教育费附加。

2. 企业所得税

公司名称	税基	税率
本公司	应纳税所得额	20%
厦门金龙汽车联合工业有限公司	应纳税所得额	15%
厦门金龙旅行车有限公司	应纳税所得额	15%
金龙联合汽车工业（苏州）有限公司	应纳税所得额	15%
南京金龙客车制造有限公司	应纳税所得额	25%
厦门金龙汽车车身有限公司	应纳税所得额	20%
厦门金龙汽车轻型客车有限公司	应纳税所得额	10%
厦门金龙新福达底盘有限公司	应纳税所得额	20%
厦门金龙旅游客车有限公司	应纳税所得额	20%
厦门金驰达运输有限公司	应纳税所得额	20%
厦门金旅机动车检测有限公司	应纳税所得额	20%
苏州金龙海格汽车监测有限公司	应纳税所得额	25%
苏州金龙客车零部件制造有限公司	应纳税所得额	25%
厦门金龙机动车检测有限公司	应纳税所得额	20%
厦门金龙汽车物流有限公司	应纳税所得额	20%

(1) 全国人民代表大会于 2007 年 3 月 16 日通过了《中华人民共和国企业所得税法》(“新所得税法”), 新所得税法将自 2008 年 1 月 1 日起施行。除在江苏注册的子公司外, 本公司及控股子公司 2009 年度适用的企业所得税税率为 20%。

(2) 根据厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局和厦门市地方税务局联合发文《关于认定厦门市 2008 年度第二批(总第二批)高新技术企业的通知》(厦科联〔2008〕74 号), 本公司子公司厦门金龙联合汽车工业有限公司(以下简称金龙联合公司)和厦门金龙旅行车有限公司(以下简称金龙旅行车有限公司)被认定为厦门市 2008 年度第二批高新技术企业。根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组《关于江苏省 2008 年第一批高新技术企业备案及核发证书的申请》(苏高企协〔2008〕5 号), 本公司子公司金龙联合汽车工业(苏州)有限公司(以下简称苏州金龙公司)被认定为江苏省 2008 年第一批高新技术企业。故本公司上述 3 家子公司 2009 年度适用的企业所得税税率为 15%。

(3) 根据 2007 年 4 月 26 日厦门市湖里区国家税务局关于同意厦门金龙轻型客车车身有限公司申请减免企业所得税的函(厦国税湖函【2007】12 号), 本公司子公司厦门金龙轻型客车车身有限公司(以下简称轻型客车公司)自开始获利年度起, 第一年和第二年免缴企业所得税, 第三年至第五年减半缴纳企业所得税。2009 年为轻型客车公司开始获利年度的第三年, 享受减半缴纳企业所得税。

3. 房产税

本公司自用房产的房产税以房产原值的 75%为纳税基准, 税率为 1.2%; 出租房产的房产税以租金收入为纳税基准, 税率为 12%; 本公司下属的中外合资企业性质的子公司自用房产的房产税以年初房产净值为纳税基准, 税率为 1.2%。

4. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

七、企业合并及合并财务报表

1、截至 2009 年 6 月 30 日止，本公司的子公司的基本情况

(1) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称	注册地	经济性质或类型	注册资本(万元)	法定代表人	投资额(万元)*	主要经营范围	持股比例	是否合并
厦门金龙轻型客车车身有限公司	厦门	中外合资企业	6,375	孙建华	4,250.21	汽车车身产品开发、车身零部件制造及销售	66.67%	是

* 投资额包括由本公司直接出资和通过子公司间接出资额，拥有权益比例包括本公司直接持股和通过子公司间接持股所拥有的权益比例。

注：本公司子公司金龙车身公司直接持有轻型客车公司 66.67% 的股权。

(2) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称	注册地	经济性质或类型	注册资本(万元)	法定代表人	投资额(万元)*	主要经营范围	持股比例	是否合并
厦门金龙旅行车有限公司	厦门	中外合资企业	28,000	叶天捷	16,800	生产加工客车等	60%	是
厦门金龙旅游客车有限公司	厦门	中外合资企业	1,000	叶天捷	750	生产制造客车等	75% ①	是
厦门金龙联合汽车工业有限公司	厦门	中外合资企业	56,800	孙建华	28,968	组装、生产汽车、摩托车及其零部件，并可承接“三来一补”、商品汽车发送业务	51%	是
南京金龙客车制造有限公司	南京	国内合资企业	3,000	孙建华	1,800	客车（不含小轿车）、改装车、汽车附件制造、销售	60% ②	是
厦门金龙汽车车身有限公司	厦门	国内合资企业	19,746.67	林小雄	17,315.67	生产和销售汽车车身冲压件	87.69%	是
金龙联合汽车工业（苏州）有限公司	苏州	国内合资企业	25,000	孙建华	15,000	开发、生产、销售中、高档客车等	60% ③	是
厦门金龙新福达底盘有限公司	厦门	中外合资企业	1,500	叶宏廷	900	客车底盘及零部件的开发、制造等	60% ④	是
厦门金驰达运输服务有限公司	厦门	国内合资企业	60	张致平	60	承接金龙商品汽车的发送等	100% ⑤	是
厦门金旅机动车检测有限公司	厦门	国内合资企业	100	叶宏廷	100	机动车辆检测	100% ⑥	是
厦门金龙机动车检测有限公司	厦门	国内合资企业	50	韩锋钢	50	机动车辆检测	100% ⑦	是
苏州金龙海格汽车监测有限公司	苏州	国内合资企业	50	谢江宏	50	机动车辆检测	100% ⑧	是
苏州金龙客车零部件制造有限公司	苏州	国内合资企业	5,000	孙建华	5,000	车架、底盘支架类零件等机械加工及组装生产	100% ⑧	是
厦门金龙汽车物流有限公司	厦门	内资企业	5,000	孙建华	3000	仓库租赁、管理、服务；国际货运代理；汽车零部件装配、加工；汽车零部件批发、零售	60% ⑨	是

* 投资额包括由本公司直接出资和通过子公司间接出资额，拥有权益比例包括本公司直接持股和通过子公司间接持股所拥有的权益比例。

注：①本公司直接持有旅游客车公司 37.5%的股权，子公司金龙旅行车公司持有旅游客车公司 37.5%股权。

②子公司金龙联合公司持有南京金龙客车制造有限公司（以下简称南京金龙公司）60%股权。

③子公司金龙联合公司持有苏州金龙公司 60%股权。

④子公司金龙旅行车公司持有厦门金龙新福达底盘有限公司 60%的股权。

⑤子公司金龙旅行车公司持有厦门金驰达运输服务有限公司 100%股权。

⑥子公司金龙旅行车公司持有厦门金旅机动车检测有限公司 100%股权。

⑦子公司金龙联合公司持有厦门金龙机动车检测有限公司 100%股权。

⑧子公司苏州金龙公司分别持有苏州金龙海格汽车监测有限公司和苏州金龙客车零部件制造有限公司 100%股权。

⑨本公司直接持有厦门金龙汽车物流有限公司（以下简称金龙物流公司）40%的股权，子公司金龙车身公司及金龙联合公司分别持有该公司 10%的股权。

2、本公司的合营企业及联营企业参见报表附注八。

3、同上年相比，本期合并报表范围发生变更的情况

同上年相比，本期合并报表范围未发生变更。

八、合营企业及联营企业

本公司合营企业及联营企业如下：

被投资单位名称	注册地	业务性质	本公司持股比例	本公司在被投资单位表决权比例
厦门金龙橡塑制品有限公司①	厦门	机械	46.18%	46.18%
厦门金龙汽车座椅有限公司②	厦门	机械	40.00%	40.00%
厦门金龙汽车电器有限公司	厦门	机械	30.25%	30.25%
厦门金龙汽车空调有限公司	厦门	机械	50.00%	50.00%
浩汉工业设计（厦门）有限公司	厦门	设计	25.00%	25.00%
厦门金龙礼宾车有限公司	厦门	机械	35.00%	35.00%

注：①对厦门金龙橡塑制品有限公司的长期股权投资，包含了子公司金龙旅行车公司持有该公司的 8.15%股权。

②对厦门金龙汽车座椅有限公司的长期股权投资，包含了子公司金龙旅行车公司持有该公司 10%的股权。

九、财务报表主要项目注释

(一) 合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

货币资金期末账面余额 2,134,557,051.69 元，明细列示如下：

项 目	期末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
现金			492,327.36			434,551.96
其中：美元	1,376.25	6.8319	9,402.40	23,643.25	6.8346	161,596.76
港币	133.00	0.88153	117.24	133	0.88189	117.29
欧元	11,039.22	9.6408	106,426.91	11,904.65	9.659	114,987.02
日元	3,745.88	0.071117	266.40	3,745.88	0.07565	283.38
银行存款			1,599,153,374.07			1,532,083,100.83
其中：美元	7,832,676.84	6.8319	53,512,064.92	7,322,043.58	6.8346	50,043,239.06
港币	62.29	0.88153	54.91	62.29	0.88189	54.93
欧元	776,422.62	9.6408	7,485,335.19	4,186,311.40	9.659	40,435,581.82
日元	36,480.00	0.071117	2,594.35	45,801.00	0.07565	3,464.85
其他货币资金			534,911,350.26			675,681,174.08
其中：保证金			435,778,443.93			669,514,426.15
定期存款			99,017,976.76			6,000,000.00
其他			114,929.57			166,747.93
合 计			2,134,557,051.69			2,208,198,826.87

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 7,759,996.06 元，年初 7,747,997.27 元；其他货币资金期末余额中定期存款及用于开立开具银行承兑汇票、工程款保函的保证金为 534,796,420.69 元，年初 675,514,426.15 元，由于上述货币资金用途受到限制，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、应收票据

(1) 应收票据期末账面余额 224,195,819.19 元，明细项目列示如下：

项 目	期末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	206,395,819.19	389,217,642.63
商业承兑汇票	17,800,000.00	71,030,067.00
合 计	224,195,819.19	460,247,709.63

(2) 应收票据期末余额中无用于质押的银行承兑汇票。

(3) 截至 2009 年 6 月 30 日止，应收票据期末余额中应收关联单位款项合计为 500,000.00 元，明细见报表附注十之（三）。

3、 应收账款

(1) 应收账款期末账面价值 1,894,830,097.11 元，按类别列示如下：

项目	期末账面余额			年初账面余额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
单项金额重大的应收款项	1,489,489,089.87	76.11%	46,488,559.56	1,159,786,176.02	75.87%	40,983,739.76
单项金额不重大但按信用风险特征组合后,该组合的风险较大的应收款项	4,868,134.69	0.25%	2,446,583.19	6,492,923.44	0.42%	5,009,990.97
其他不重大的应收款项	462,747,871.79	23.64%	13,339,856.49	362,461,865.99	23.71%	12,004,478.93
合计	1,957,105,096.35	100%	62,274,999.24	1,528,740,965.45	100.00%	57,998,209.66

注：①本公司单项金额重大的应收账款是指在资产负债表日余额 300 万以上的应收账款。单项金额不重大但按信用风险特征组合后,该组合的风险较大的应收款项系指个别客户的应收账款收回难度大，所以计提较高比例的坏账准备，比如应收配件销售款等。

(2) 应收账款按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末账面余额			年初账面余额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	1,853,116,506.13	94.69%	33,005,927.13	1,371,872,393.71	89.74%	15,692,756.48
1 - 2 年 (含)	72,372,737.82	3.70%	18,087,184.05	105,147,373.77	6.88%	25,092,477.93
2 - 3 年 (含)	29,132,562.25	1.49%	8,856,298.92	49,451,412.87	3.23%	15,058,190.15
3 年以上	2,483,290.15	0.13%	2,325,589.14	2,269,785.10	0.15%	2,154,785.10
合计	1,957,105,096.35	100.00%	62,274,999.24	1,528,740,965.45	100.00%	57,998,209.66

其中：外币列示如下：

项目	期末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
应收美元账款	30,484,653.95	6.8319	208,268,107.32	27,888,395.39	6.8346	190,606,027.13
应收欧元账款	2,432,560.46	9.6408	23,451,828.88	4,502,378.39	9.659	43,488,472.87
应收英镑账款				1,661,280.00	9.8798	16,413,114.14
应收日元账款				1,546,000.00	0.07565	116,954.90
合计			231,719,936.20			250,624,569.04

(3) 应收账款期末余额前五名的客户分别列示如下:

客户名称	期末账面余额			年初账面余额
	账面金额	欠款年限	占总额比例	
苏州金龙汽车销售有限公司	136,707,753.74	1 年以内	6.99%	
无锡市交通汽车贸易服务有限公司	107,096,200.00	1 年以内	5.47%	63,376,200.00
南京市公共交通总公司	103,510,000.00	1 年以内	5.29%	60,535,914.00
济南市公共交通总公司	82,390,600.00	注①	4.21%	85,059,000.00
厦门公共交通集团	74,803,800.00	1 年以内	3.82%	
前五位余额合计	504,508,353.74		25.78%	208,971,114.00

注: ①济南市公共交通总公司期末余额 82,390,600.00 元, 其中 1 年以内 71,984,200.00 元, 1 至 2 年 10,406,400.00 元。

(4) 截至 2009 年 6 月 30 日止, 应收账款余额前五名的客户应收金额合计 504,508,353.74 元, 占应收账款总额的比例为 25.78%。

(5) 应收账款坏账准备期末账面余额 62,274,999.24 元, 本期变动情况如下:

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	57,998,209.66	4,276,789.58			62,274,999.24

(6) 截至 2009 年 6 月 30 日止, 应收账款期末账面余额中无应收关联单位款项。

4、预付款项

(1) 预付款项期末账面余额 197,379,775.72 元, 按账龄分析列示如下:

账龄结构	期末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	195,618,098.79	99.11%	239,275,155.74	94.18%
1—2 年 (含)	735,020.84	0.37%	10,480,660.23	4.12%
2—3 年 (含)	389,457.18	0.20%	3,600,730.49	1.42%
3 年以上	637,198.91	0.32%	702,653.25	0.28%
合计	197,379,775.72	100%	254,059,199.71	100%

其中: 外币列示如下:

项目	期末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
预付美元账款	8,109,509.05	6.8319	55,403,354.88	4,318,692.92	6.8346	29,516,538.63
预付港币账款	10,080.00	0.88153	8,885.82	10,089.90	0.88189	8,898.18
预付欧元账款	990,275.24	9.6408	9,547,045.53	5,490,270.64	9.659	53,030,524.11
预付日元账款	102,571,845.23	0.071117	7,294,601.92	193,079,247.59	0.07565	14,606,445.08
合计			72,253,888.15			97,162,406.00

(2) 预付款项期末账面余额 197,379,775.72 元，主要明细列示如下：

单位名称	期末账面余额		年初账面余额
	账面金额	性质或内容	
英国康明斯公司	19,495,674.58	材料款	26,288,584.99
上海同济同捷科技股份有限公司	19,800,000.00	SK 车型设计费	19,800,000.00
安徽江淮汽车股份有限公司	10,672,517.07	材料款	480,475.47
现代自动车株式会社	9,819,182.77	材料款	9,502,328.52
潍柴动力股份有限公司	9,606,469.16	材料款	702,149.84
中国东风汽车工业进出口有限公司	8,669,022.67	材料款	14,730,516.46
主要明细合计	78,062,866.25		71,504,055.28

(3) 截至 2009 年 6 月 30 日止，预付款项余额中无预付关联单位款项。

5、其他应收款

(1) 其他应收款期末账面价值 44,174,084.17 元，按类别列示如下：

项目	期末账面余额			年初账面余额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
单项金额重大的应收款项	26,117,862.49	44.40%	7,582,626.13	36,223,810.46	42.63%	7,636,342.53
单项金额不重大但按信用风险特征组合后,该组合的风险较大的应收款项	1,032,220.43	1.75%	1,032,220.43	1,032,220.43	1.21%	1,032,220.43
其他不重大的应收款项	31,671,631.20	53.84%	6,032,783.39	47,724,313.91	56.16%	5,979,071.99
合计	58,821,714.12	100%	14,647,629.95	84,980,344.80	100.00%	14,647,634.95

注①：本公司单项金额重大的应收账款是指在资产负债表日余额 300 万以上的其他应收款。单项金额不重大但按信用风险特征组合后,该组合的风险较大的应收款项系指个别客户的应收账款收回难度大，所以计提较高比例的坏账准备。除此以外的均作为其他不重大的其他应收款。

②本公司子公司金龙旅行车公司对划分为单项金额不重大但按信用风险特征组合后,该组合的风险较大的其他应收款中应收铜陵市尚鹏旅游涉外汽车有限责任公司金额 1,032,220.43 元，该公司财务状况恶化，回款风险较高，在单独减值测试后全额计提了坏账准备 1,032,220.43 元。

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末账面余额			年初账面余额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	29,876,820.09	50.79%	334,601.10	51,830,801.71	60.99%	403,108.80
1—2 年（含）	3,918,867.91	6.66%	1,556,250.83	4,700,335.51	5.53%	1,296,239.76
2—3 年（含）	3,264,615.88	5.55%	142,305.77	3,838,659.37	4.52%	116,200.37
3 年以上	21,761,410.24	37.00%	12,614,472.25	24,610,548.21	28.96%	12,832,086.02
合 计	58,821,714.12	100%	14,647,629.95	84,980,344.80	100.00%	14,647,634.95

(3) 其他应收款主要明细列示如下：

单位名称	期末账面余额				年初账面余额
	账面余额	性质或内容	欠款年限	占总额比例	
浙江天时国际经济技术合作公司	15,000,000.00	履约保证金	3-4 年	25.50%	15,000,000.00
南京东宇汽车集团有限公司	4,273,631.90	往来款项	3 年以内	7.27%	7,553,989.73
应收出口退税款	4,365,039.15	出口退税款	1 年以内	7.42%	7,814,731.84
厦门太微花园	1,755,408.50	地下车库款	5 年以上	2.98%	1,755,408.50
合计	25,394,079.55			43.17%	32,124,130.07

(4) 其他应收款坏账准备变动情况：

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	14,647,634.95		5.00		14,647,629.95

(5) 截至 2009 年 6 月 30 日止，其他应收款账面余额中无应收关联单位款项。

6、 存货

(1) 存货期末账面价值 1,313,351,912.17 元，分项列示如下：

存货种类	期末账面余额	年初账面余额
原材料	700,484,143.57	883,748,421.92
在产品	224,384,412.10	308,320,043.50
产成品	551,401,130.76	717,064,465.57
低值易耗品	1,984,957.97	835,703.78
存货小计	1,478,254,644.40	1,909,968,634.77
减：存货跌价准备	164,902,732.23	167,944,415.97
合 计	1,313,351,912.17	1,742,024,218.80

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况:

存货种类	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	136,618,994.44			3,041,683.74	133,577,310.70
在产品	6,070,701.02				6,070,701.02
产成品	25,254,720.51				25,254,720.51
合 计	167,944,415.97			3,041,683.74	164,902,732.23

注: ① 期末存货按照成本与可变现净值孰低计量,按成本高于可变现净值的部分提取存货跌价准备;

② 本期原材料跌价准备转销系部分原材料本期已销售,相应转出已计提的跌价准备。

7、 长期股权投资

(1) 长期股权投资期末账面余额 70,280,771.79 元, 明细列示如下:

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
对合营企业投资	25,111,368.61	3,389,380.25	4,659,833.00	23,840,915.86
对联营企业投资	39,171,524.96	-727,231.63		38,444,293.33
其他长期股权投资	7,995,562.60			7,995,562.60
合计	72,278,456.17	2,662,148.62	4,659,833.00	70,280,771.79
减: 长期股权投资减值准备				
净 额	72,278,456.17	2,662,148.62	4,659,833.00	70,280,771.79

注: ① 本期长期投资增加 2,662,148.62 元系按权益法确认被投资单位的投资收益 2,662,148.62 元;

② 本期长期投资减少 4,659,833.00 元系收到按权益法核算的被投资单位的现金红利。

(2) 按成本法核算的长期股权投资:

被投资单位名称	初始金额	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额	持股比例	持有的表决权比例
马来西亚贸易公司	2,072,562.60	2,072,562.60			2,072,562.60	24.22%	24.22%
厦门雅迅网络股份有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00			3,500,000.00	8.75%	8.75%
上海澳马车车辆采购公司	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00	12.50%	12.50%
东方(厦门)高尔夫乡村俱乐部会员资格	423,000.00	423,000.00			423,000.00		
合 计	7,995,562.60	7,995,562.60			7,995,562.60		

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

(3) 按权益法核算的长期股权投资:

被投资单位名称	持股比例	持有的表决权比例	初始投资额	追加投资额(减: 股权转让额)	权益累计增减额
厦门金龙橡塑制品有限公司	46.18%	46.18%	3,960,000.00		7,758,796.69
厦门金龙汽车座椅有限公司	40.00%	40.00%	3,381,460.00		2,136,854.59
厦门金龙汽车电器有限公司	30.25%	30.25%	720,000.00		4,619,182.94
厦门金龙汽车空调有限公司	50.00%	50.00%	21,000,000.00		2,840,915.86
浩汉工业产品设计(厦门)有限公司	25.00%	25.00%	2,500,000.00		-127,997.67
厦门金龙礼宾车有限公司	35.00%	35.00%	21,000,000.00		-7,504,003.22
合计			52,561,460.00		9,723,749.19

(续上表)

被投资单位名称	年初账面余额	本期权益增减额	本期现金红利	期末账面余额
厦门金龙橡塑制品有限公司	11,259,364.54	459,432.15		11,718,796.69
厦门金龙汽车座椅有限公司	5,353,198.18	165,116.41		5,518,314.59
厦门金龙汽车电器有限公司	4,879,138.94	460,044.00		5,339,182.94
厦门金龙汽车空调有限公司	25,111,368.61	3,389,380.25	4,659,833.00	23,840,915.86
浩汉工业产品设计(厦门)有限公司	2,359,731.12	12,271.21		2,372,002.33
厦门金龙礼宾车有限公司	15,320,092.18	-1,824,095.40		13,495,996.78
合计	64,282,893.57	2,662,148.62	4,659,833.00	62,285,209.19

8、 投资性房地产

(1) 投资性房地产期末账面价值 49,616,205.20 元, 本期增减变动列示如下:

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、投资性房地产原价合计	47,395,972.23	18,454,838.75		65,850,810.98
1、房屋、建筑物原价	39,501,120.68	18,454,838.75		57,955,959.43
2、土地使用权原价	7,894,851.55			7,894,851.55
二、投资性房地产累计折旧(摊销)合计	15,191,232.48	1,043,373.30		16,234,605.78
1、房屋、建筑物折旧	12,213,953.22	951,972.18		13,165,925.40
2、土地使用权累计摊销	2,977,279.26	91,401.12		3,068,680.38
三、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1、房屋、建筑物减值				
2、土地使用权减值				
四、投资性房地产账面价值合计	32,204,739.75			49,616,205.20

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
1、房屋、建筑物投资性房产	27,287,167.46			44,790,034.03
2、土地使用权投资性房产	4,917,572.29			4,826,171.17

注：①本期投资性房地产增加原值 18,454,838.75 元，系从固定资产转入用于出租的房产原值。

(2) 本公司投资性房地产采用成本计价模式。

(3) 期末本公司的投资性房地产不存在减值情形，无需计提减值准备。

9、 固定资产

(1) 固定资产期末账面价值 1,313,218,040.41 元，明细项目和增减变动如下：

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、固定资产原值合计	1,846,127,330.80	77,176,738.78	68,744,922.54	1,854,559,147.04
1、房屋建筑物	1,023,292,613.02	29,798,435.42	38,502,859.16	1,014,588,189.28
2、机器设备	634,821,369.73	40,877,808.81	17,331,701.29	658,367,477.25
3、运输工具	120,250,388.62	1,746,366.62	9,622,734.58	112,374,020.66
4、电子设备	44,770,298.25	3,680,883.60	1,120,544.45	47,330,637.40
5、办公设备	7,972,534.58	308,538.03	308,230.00	7,972,842.61
6、其他设备	15,020,126.60	764,706.30	1,858,853.06	13,925,979.84
二、累计折旧合计	496,399,682.10	58,918,883.48	14,666,303.75	540,652,261.83
1、房屋建筑物	186,416,327.80	23,726,965.06	3,959,715.45	206,183,577.41
2、机器设备	194,716,079.55	21,634,607.93	3,094,416.50	213,256,270.98
3、运输工具	86,311,608.20	5,670,169.97	6,311,233.15	85,670,545.02
4、电子设备	21,384,352.10	3,969,748.87	1,014,912.65	24,339,188.32
5、办公设备	3,213,555.78	409,631.13	286,026.00	3,337,160.91
6、其他设备	4,357,758.67	3,507,760.52		7,865,519.19
三、固定资产减值准备	688,844.80			688,844.80
机器设备	688,844.80			688,844.80
四、固定资产账面价值合计	1,349,038,803.90			1,313,218,040.41
1、房屋建筑物	836,876,285.22			808,404,611.87
2、机器设备	439,416,445.38			444,422,361.47
3、运输工具	33,938,780.42			26,703,475.64
4、电子设备	23,385,946.15			22,991,449.08
5、办公设备	4,758,978.80			4,635,681.70
6、其他设备	10,662,367.93			6,060,460.65

注：①固定资产本期增加原值 77,176,738.78 元，主要系本期在建工程完工达到预定可使用状态转入 63,960,716.23 元。

②固定资产本期减少原值 68,744,922.54 元，净值 54,078,618.79 元，主要系：A、将本期用于出租的房产转入投资性房地产原值 18,454,838.75 元，累计折旧 106,261.16 元，净值 18,348,577.59 元；B、处置固定资产转出原值 16,353,173.05 元，净值 1,793,130.46 元；C、固定资产暂估入账时的原值预估数比实际发生数多，调减原值 33,936,910.74 元。

③本公司固定资产中用于办理抵押借款的情况见报表附注九之 16。

(2) 固定资产减值准备

固定资产减值准备明细情况列示如下：

项 目	年初余额	本期增加	本期（转回）减少	期末余额
机器设备	688,844.80			688,844.80

10、在建工程

(1) 在建工程期末账面余额 98,593,338.38 元，分项目基本情况及增减变动如下：

工程名称	资金来源	年初账面余额			本期增加	
		金额	其中： 利息资本化	减值准备	金额	其中：利息资本化
金龙旅行车海沧厂房二期工程	自筹	189,000.00			7,132,473.12	
金龙车身公司海狮车型改型	自筹	356,031.97				
苏州金龙园区二期基建工程	自筹	12,631,691.27			16,705,352.96	
苏州金龙公司基建零星支出	自筹	169,482.13				
金龙联合公司大巴特种涂装车间项目	自筹	20,769,413.55			7,527,308.58	
苏州金龙公司唯亭工程	自筹	10,428,935.00			15,833,346.35	
金龙车身公司二期异地新建与技术改造项目	自筹	920,913.65			49,917,385.30	
轻客车身公司新海狮开发项目	自筹	458,000.00			3,000,000.00	
轻客车身公司海狮平地板等新模具	自筹				9,659,610.00	
金龙旅行车中客一部整体厂房改造工程	自筹	1,020,930.00			2,153,943.05	
金龙旅行车海沧一期涂装改造	自筹				1,662,307.80	
金龙物流公司零星工程	自筹	657,475.00			1,360,454.88	
合 计		47,601,872.57			114,952,182.04	

(续)

工程名称	本期减少		期末账面余额		
	金额	其中：本期转固定资产	金额	其中：利息资本化	减值准备
金龙旅行车海沧厂房二期工程	6,152,035.41	6,152,035.41	1,169,437.71		
金龙车身公司海狮车型改型			356,031.97		
苏州金龙园区二期基建工程			29,337,044.23		
苏州金龙公司基建零星支出			169,482.13		
金龙联合公司大巴特种涂装车间项目	28,296,722.13	28,296,722.13			
苏州金龙公司唯亭工程			26,262,281.35		
金龙车身公司二期异地新建与技术改造项目	24,888,371.12	24,888,371.12	25,949,927.83		
轻客车身公司新海狮开发项目			3,458,000.00		
轻客车身公司海狮平地板等新模具	2,830,000.00	2,830,000.00	6,829,610.00		
金龙旅行车中客一部整体厂房改造工程	1,483,673.05	1,483,673.05	1,691,200.00		
金龙旅行车海沧一期涂装改造	129,914.52	129,914.52	1,532,393.28		
金龙物流公司零星工程	180,000.00	180,000.00	1,837,929.88		
合计	63,960,716.23	63,960,716.23	98,593,338.38		

注：本期在建工程减少 63,960,716.23 元，主要系本期在建工程完工达到预计可使用状态转入固定资产 63,960,716.23 元。

(2) 期末在建工程无借款费用资本化情况。

(3) 期末在建工程不存在减值情形，无需计提减值准备。

11、无形资产

(1) 无形资产期末账面价值 209,978,206.97 元，明细项目列示如下：

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、无形资产原价合计	252,678,521.83	412,029.06		253,090,550.89
金龙联合公司灌南土地使用权	58,485,946.76			58,485,946.76
金龙联合公司轻客土地使用权	23,785,461.64			23,785,461.64
金龙联合公司绍兴分公司土地使用权	13,886,998.68			13,886,998.68
苏州金龙公司土地使用权-苏州工业园区 81007 (30 万平方米)	42,138,467.32			42,138,467.32
苏州金龙公司土地使用权-苏州工业园区 81007 (10 万平方米)	15,178,582.31			15,178,582.31
苏州金龙公司唯亭土地 (6.67 万平方米)	6,000,000.00			6,000,000.00
金龙旅行车公司办公楼土地使用权	6,428,485.44			6,428,485.44

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
金龙旅行车公司中客部厂房土地使用权	16,789,524.00			16,789,524.00
金龙旅行车公司华光路场地使用权	3,590,170.03			3,590,170.03
金龙旅行车公司海沧一期土地使用权	11,250,286.83			11,250,286.83
金龙旅行车公司海沧二期土地使用权	5,811,387.85			5,811,387.85
金龙旅行车公司旭程一期土地使用权	4,056,923.67			4,056,923.67
金龙车身公司湖里土地使用权（老厂）	3,495,994.56			3,495,994.56
金龙车身公司灌南新厂一期土地	17,755,139.34			17,755,139.34
金龙车身公司灌南新厂二期土地	6,007,507.18			6,007,507.18
金龙旅行车公司检测返修车间土地使用权	880,028.72			880,028.72
金龙物流公司灌南土地使用权	8,202,376.70			8,202,376.70
苏州金龙公司整车生产权	5,000,000.00			5,000,000.00
商标权	1,800,000.00			1,800,000.00
软件	2,052,860.80	303,029.06		2,355,889.86
用友财务软件	27,880.00			27,880.00
仓储管理信息系统	54,500.00	109,000.00		163,500.00
二、无形资产累计摊销额合计	39,699,056.00	3,413,287.92		43,112,343.92
金龙联合公司灌南土地使用权	3,156,071.35	763,491.17		3,919,562.52
金龙联合公司轻客土地使用权	646,124.63	242,296.74		888,421.37
金龙联合公司绍兴分公司土地使用权	1,487,892.81	165,321.42		1,653,214.23
苏州金龙公司土地使用权-苏州工业园区 81007（30 万平方米）	5,969,616.37	421,384.69		6,391,001.06
苏州金龙公司土地使用权-苏州工业园区 81007（10 万平方米）	657,738.64	151,785.83		809,524.47
苏州金龙公司唯亭土地（6.67 万平方米）	240,000.00	60,000.00		300,000.00
金龙旅行车公司办公楼土地使用权	3,428,524.94	107,141.40		3,535,666.34
金龙旅行车公司中客部厂房土地使用权	7,943,058.77	335,849.10		8,278,907.87
金龙旅行车公司华光路场地使用权	1,533,255.84	74,790.00		1,608,045.84
金龙旅行车公司海沧一期土地使用权	1,931,299.38	112,502.88		2,043,802.26
金龙旅行车公司海沧二期土地使用权	745,795.05	58,113.90		803,908.95
金龙旅行车公司旭程一期土地使用权	344,838.54	40,569.24		385,407.78
1. 金龙车身公司湖里土地使用权（老厂）	2,895,750.62	87,399.84		2,983,150.46
金龙车身公司灌南新厂一期土地	710,205.59	177,551.39		887,756.98
金龙车身公司灌南新厂二期土地	240,300.26	60,075.07		300,375.33
金龙旅行车公司检测返修车间土地使用权	49,868.14	8,800.26		58,668.40

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
金龙物流公司灌南土地使用权	167,395.44	83,697.72		251,093.16
苏州金龙公司整车生产权	3,958,333.61	250,000.02		4,208,333.63
商标权	1,800,000.00			1,800,000.00
软件	1,765,106.02	212,517.25		1,977,623.27
用友财务软件	27,880.00			27,880.00
仓储管理信息系统				
三、无形资产账面价值合计	212,979,465.83			209,978,206.97
金龙联合公司灌南土地使用权	55,329,875.41			54,566,384.24
金龙联合公司轻客土地使用权	23,139,337.01			22,897,040.27
金龙联合公司绍兴分公司土地使用权	12,399,105.87			12,233,784.45
苏州金龙公司土地使用权-苏州工业园区 81007 (30 万平方米)	36,168,850.95			35,747,466.26
苏州金龙公司土地使用权-苏州工业园区 81007 (10 万平方米)	14,520,843.67			14,369,057.84
苏州金龙公司唯亭土地 (6.67 万平方米)	5,760,000.00			5,700,000.00
金龙旅行车公司办公楼土地使用权	2,999,960.50			2,892,819.10
金龙旅行车公司中客部厂房土地使用权	8,846,465.23			8,510,616.13
金龙旅行车公司华光路场地使用权	2,056,914.19			1,982,124.19
金龙旅行车公司海沧一期土地使用权	9,318,987.45			9,206,484.57
金龙旅行车公司海沧二期土地使用权	5,065,592.80			5,007,478.90
金龙旅行车公司旭程一期土地使用权	3,712,085.13			3,671,515.89
金龙车身公司湖里土地使用权 (老厂)	600,243.94			512,844.10
金龙车身公司灌南新厂一期土地	17,044,933.75			16,867,382.36
金龙车身公司灌南新厂二期土地	5,767,206.92			5,707,131.85
金龙旅行车公司检测返修车间土地使用权	830,160.58			821,360.32
金龙物流公司灌南土地使用权	8,034,981.26			7,951,283.54
苏州金龙公司整车生产权	1,041,666.39			791,666.37
商标权				
软件	287,754.78			378,266.59
用友财务软件				
仓储管理信息系统	54,500.00			163,500.00

注：本公司无形资产中用于办理抵押借款的情况见报表附注九之 16。

(2) 期末无形资产不存在减值情形，无需计提减值准备。

12、商誉

(1) 商誉期末账面余额 75,826,223.58 元，明细列示如下：

项目	期末账面余额	年初账面余额
非同一控制下企业合并形成的商誉	75,826,223.58	75,826,223.58
其中：厦门金龙联合汽车工业有限公司	56,013,644.55	56,013,644.55
厦门金龙汽车车身有限公司	11,376,523.88	11,376,523.88
厦门金龙旅行车有限公司	3,915,397.47	3,915,397.47
南京金龙客车制造有限公司	4,520,657.68	4,520,657.68

注：本公司商誉形成系因对上述公司初始投资额大于投资时所享有的被投资单位的所有者权益份额的差额。

(2) 期末商誉不存在减值情形，不需计提商誉的减值损失。

13、长期待摊费用

长期待摊费用期末账面余额 26,704,330.52 元，明细列示如下：

项目	原始发生额	年初账面余额	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末账面余额	剩余摊销期限
南京金龙新厂区改造支出	18,143,112.87	1,895,306.17	13,156,365.38	9,735,157.39	12,826,598.71	5,316,514.16	3.5 年
金龙联合公司灌南新厂绿化费用	4,054,807.14	793,276.57	2,567,413.65	662,222.04	1,356,338.96	2,698,468.18	2.17 年
金龙联合公司轻客零星基建支出	7,155,928.20	2,290,340.13	4,293,003.03	572,492.73	1,145,077.77	6,010,850.43	3.5 年
金龙联合公司底盘项目零星工程支出	752,210.00		752,210.00	162,978.82	162,978.82	589,231.18	1.6 年
研发中心租赁办公楼装修费	1,516,792.81	1,339,833.65			176,959.16	1,339,833.65	3.92 年
金龙旅行车湖里中客一部租赁改良支出	11,000,000.00	10,951,965.07		288,209.58	336,244.51	10,663,755.49	18.5 年
金龙物流公司办公家具费用	64,000.00	0.00	64,000.00	13,333.35	13,333.35	50,666.65	1.5 年
金龙物流公司食堂装修费	49,427.00	47,367.54		12,356.76	14,416.22	35,010.78	1.42 年
合计	42,736,278.02	17,318,089.13	20,832,992.06	11,446,750.67	16,031,947.50	26,704,330.52	

14、递延所得税资产

递延所得税资产期末账面余额63,860,798.10元，明细列示如下：

项目	期末账面余额		年初账面余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	238,115,696.32	36,860,386.50	236,880,590.48	36,675,120.63

预计负债（售后服务费）	170,575,981.27	25,586,397.20	167,509,520.08	25,126,428.02
存货销售未实现毛利	5,883,613.87	835,028.88	5,883,613.87	835,028.88
预提佣金等费用	1,349,504.27	202,425.64	1,349,504.27	202,425.64
开办费	69,167.94	14,525.28	69,167.94	14,525.28
可抵扣亏损	1,810,173.00	362,034.60	1,810,173.00	362,034.60
合计	417,804,136.67	63,860,798.10	413,502,569.64	63,215,563.05

15、资产减值准备

资产减值准备期末账面余额 242,514,206.22 元，明细列示如下：

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	72,645,844.61	4,276,789.58	5.00		76,922,629.19
存货跌价准备	167,944,415.97			3,041,683.74	164,902,732.23
固定资产减值准备	688,844.80				688,844.80
合计	241,279,105.38	4,276,789.58	5.00	3,041,683.74	242,514,206.22

16、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产明细列示如下：

所有权受到限制的资产类别	期末账面余额	年初账面余额	资产受限制的原因
一、用于质押及抵押的资产			
1、应收票据		97,270,786.00	用于开具应付票据的质押担保
2、房屋建筑物	171,571,898.42	170,148,137.08	抵押借款
3、无形资产—土地使用权	35,747,466.27	36,168,851.95	抵押借款
二、其他原因造成所有权受到限制的资产			
合计	207,319,364.69	303,587,775.03	

17、短期借款

短期借款期末账面余额 188,000,000.00 元，明细项目列示如下：

借款类别	期末账面余额	年初账面余额
信用借款		120,000,000.00
抵押借款①	188,000,000.00	188,000,000.00
合计	188,000,000.00	308,000,000.00

注：①抵押借款余额中子公司南京金龙公司的股东南京东宇汽车集团有限公司以其房产作为抵押为南京金龙公司借款 800 万元提供担保；子公司苏州金龙公司以其自有的房屋建筑及土地使用权做为抵押物办理借款 18,000 万元。

②截至 2009 年 6 月 30 日止，本公司无逾期未偿还的短期借款。

18、应付票据

(1) 应付票据期末账面余额 2,420,379,867.53 元，明细列示如下：

种类	期末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	1,994,775,032.20	2,026,197,147.22
商业承兑汇票	425,604,835.33	570,122,423.10
合计	2,420,379,867.53	2,596,319,570.32

(2) 截至 2009 年 6 月 30 日止，应付票据期末账面余额中应付关联单位款项 59,407,156.55 元，详见报表附注十之（三）。

19、应付账款

(1) 应付账款期末账面余额 1,727,676,897.09 元，其中账龄超过一年的大额应付账款的明细列示如下：

供应商	金额	发生时间	性质或内容	未偿还原因
上海黄燕模塑工程有限公司	3,000,540.00	2007 年	模具款	未结算
广西玉柴机器股份有限公司	609,725.00	2005 年	货款	未结算
丹阳市洪昌车灯厂	295,528.34	2007 年	货款	未结算
部分明细合计	3,905,793.34			

(2) 截至 2009 年 6 月 30 日止，应付账款期末账面余额中应付关联单位款项 19,545,632.54 元，详见报表附注十之（三）。

(3) 余额中外币列示如下：

项 目	期末账面余额		
	原币	汇率	折合人民币
应付美元账款	1,119,450.09	6.8319	7,647,971.07
应付日元账款	2,450,000.00	0.071117	174,236.65
合 计			7,822,207.72

20、预收账款

(1) 预收账款期末账面余额 270,187,376.50 元，其中账龄超过一年的大额预收账款的明细列示如下：

客户	金额	发生时间	性质或内容	未偿还的原因
广东发展银行站南路分理处	1,774,631.30	1-2 年	暂收货款	尚未结算
KOREA AUTOMOBILEALLIANCE CO.,LTD	578,135.87	1-2 年	货款	尚未结算

客户	金额	发生时间	性质或内容	未偿还的原因
部分明细合计	2,352,767.17			

(2) 截至 2009 年 6 月 30 日止, 预收账款期末账面余额中预收关联单位款项 10 万元, 详见报表附注十之(三)。

(3) 余额中外币列示如下:

项 目	期末账面余额		
	原币	汇率	折合人民币
应付美元账款	11,646,011.47	6.8319	79,564,385.76
应付欧元账款	311,843.00	9.6408	3,006,415.99
合 计			82,570,801.76

21、应付职工薪酬

应付职工薪酬期末账面余额 110,644,716.34 元, 明细列示如下:

项目	年初账面余额	本期增加	本期支付	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	94,247,655.12	214,243,812.64	244,308,508.65	64,182,959.11
二、职工福利费	11,749,342.11	12,928,348.34	14,049,733.97	10,627,956.48
三、社会保险费	11,037,189.64	25,910,809.37	16,199,940.00	20,748,059.01
四、住房公积金	596,521.68	23,684,432.18	22,902,834.78	1,378,119.08
五、工会经费和职工教育经费	11,780,712.97	5,953,116.89	4,026,207.20	13,707,622.66
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
合计	129,411,421.52	282,720,519.42	301,487,224.60	110,644,716.34

注: ①应付职工薪酬期末余额中不存在属于拖欠性质或工效挂钩的情况。

②本公司应付职工薪酬中职工福利费期末余额 10,627,956.48 元, 系下属的中外合资企业性质的子公司以前年度从税后利润中计提的职工奖励及福利基金。

22、应交税费

应交税费期末账面余额 28,017,822.00 元, 明细列示如下:

类 别	期末账面余额	年初账面余额
增值税	11,829,259.27	1,615,527.41
消费税	3,524,416.99	4,257,748.88
营业税	95,869.95	115,696.94
企业所得税	3,893,192.71	3,909,518.08
城市维护建设税	374,981.31	872,846.62

类别	期末账面余额	年初账面余额
房产税	2,377,132.26	1,580,053.79
个人所得税	3,188,729.99	3,038,919.60
印花税	313,513.16	326,465.14
土地使用税	1,952,513.46	1,020,716.96
教育费附加	219,928.03	374,982.05
地方教育费附加	138,914.42	362,291.72
其他	109,370.45	194,950.29
合计	28,017,822.00	17,669,717.48

23、应付股利

应付股利期末账面余额 81,121,812.54 元，明细列示如下：

主要投资者	期末数	年初数
部分法人股东	5,813,212.54	4,088,971.44
子公司应付少数股东股利	75,308,600.00	
合计	81,121,812.54	4,088,971.44

注：应付股利期末账面余额中应付部分法人股东 5,813,212.54 元系部分法人股东未办理领取股利手续。

24、其他应付款

(1) 其他应付款期末账面余额 222,073,935.15 元，其中大额明细列示如下：

项目	金额	发生时间	性质或内容	未偿还的原因
出口车费用	35,862,508.67	2008 年	与出口车相关的尚未支付的报告费用及认证费等	待支付
经销商保证金	21,427,680.00	历年滚存	保证金	尚在合作期
俄罗斯 UK 汽车公司	18,465,722.28	2008 年	二次索赔款	未结算
汇思及园区劳务公司	3,114,590.00	2009 年	劳务人员工资	当月计提下月缴纳
厦门市财政局	7,474,678.98	5 年以上	专项贷款、土地入股时余款及改制前财政应负担利息等	
主要明细合计	86,345,179.93			

(2) 截至 2009 年 6 月 30 日止，其他应付款余额中应付关联单位款项为 182,478.00 元，详见报表附注十之(三)。

25、其他流动负债

其他流动负债期末账面余额 17,813,980.00 元，明细项目如下：

种类	年初账面余额	本期增加	本期结转	期末账面余额	文号/未结算原因
国家级企业技术中心创新能力建设项目	2,714,565.94		2,714,565.94	0.00	厦经投【2007】329号
基于液力缓速节能器的城市客车	700,000.00			700,000.00	厦门市重点技术创新项目立项项目未完成
新产品 SK 车型研发项目	10,000,000.00			10,000,000.00	项目未完成
厦门机电集团科技补助金	5,233,980.00			5,233,980.00	项目未完成
08 年优化机电高新产品补助		1,080,000.00		1,080,000.00	项目未完成
6121 客车出口项目补助		300,000.00		300,000.00	项目未完成
09 年产学研项目补助		500,000.00		500,000.00	项目未完成
合计	18,648,545.94	1,880,000.00	2,714,565.94	17,813,980.00	

注：根据财政部颁布的企业会计准则的有关规定，将收到的政府补助款项调整为递延收益，报表列示在“其他流动负债”。

26、长期借款

长期借款期末余额 200,000,000.00 元，明细列示如下：

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

注：截至 2009 年 6 月 30 日止,本公司不存在逾期未偿还的借款。

27、预计负债

预计负债期末账面余额 170,575,981.27 元，明细列示如下：

种类	期末账面余额	年初账面余额
售后服务费	170,575,981.27	167,509,520.08
合计	170,575,981.27	167,509,520.08

28、股本

股本期末账面余额 442,597,097.00 元，本期变动情况如下：

项目	年初账面 余额	本期增减变动（+，-）		期末账面 余额	比例
		其他（注 1）	小计		
一、有限售条件的流通股					
1、国家持股	40,639,476.00	-40,639,476.00	-40,639,476.00		
2、国有法人持股					
3、其他内资持股	456,300.00			456,300.00	0.11%
其中：境内法人持股	456,300.00			456,300.00	0.11%
有限售条件股份合计	41,095,776.00	-40,639,476.00	-40,639,476.00	456,300.00	0.11%
二、无限售条件流通股				0.00	
1、人民币普通股	401,501,321.00	40,639,476.00	40,639,476.00	442,140,797.00	99.89%
无限售条件股份合计	401,501,321.00	40,639,476.00	40,639,476.00	442,140,797.00	99.89%
股份总数	442,597,097.00			442,597,097.00	100.00%

注 1：公司股权分置改革于 2006 年 3 月 22 日经相关股东会议通过，并于 2006 年 3 月 28 日实施。根据股权分置改革方案中关于有限售条件的流通股上市流通的承诺，其中 40,639,476 股有限售条件流通股于 2009 年 3 月 30 日上市流通。

29、资本公积

资本公积期末账面余额 297,932,580.60 元，本期变动情况如下：

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
股本溢价	289,571,770.73			289,571,770.73
其他资本公积	8,360,809.87			8,360,809.87
合计	297,932,580.60			297,932,580.60

30、盈余公积

盈余公积期末账面余额 173,892,355.97 元，本期变动情况如下：

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
法定盈余公积	96,861,127.89			96,861,127.89
任意盈余公积	77,031,228.08			77,031,228.08
合计	173,892,355.97			173,892,355.97

31、未分配利润

未分配利润期末账面余额 470,711,395.34 元，本期增减变动情况如下：

项目	本期数	上年同期数
上年年末未分配利润	463,079,101.97	504,743,867.83
加：会计政策变更		

本年年初未分配利润	463,079,101.97	504,743,867.83
加：本期净利润	29,762,157.58	172,945,743.57
可供分配利润	492,841,259.55	677,689,611.40
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利①	22,129,864.21	44,259,709.65
转作股本的普通股股利	0.00	147,532,366.00
期末未分配利润	470,711,395.34	485,897,535.75

注①：经 2009 年 5 月 5 日召开的 2008 年度股东大会批准，本公司 2008 年度利润分配方案中应付普通股股东现金股利共计 22,129,864.21 元。

32、少数股权权益

归属于各子公司少数股东的少数股东权益期末账面余额 894,940,837.67 元，列示如下：

子公司名称	期末账面余额	年初账面余额
厦门金龙旅行车有限公司	155,761,835.74	157,860,262.25
厦门金龙汽车车身有限公司	59,855,362.18	69,794,623.28
厦门金龙联合汽车工业有限公司	408,427,097.47	439,434,200.31
金龙联合汽车工业（苏州）有限公司	208,048,605.41	197,044,257.71
厦门金龙轻型客车车身有限公司	27,246,929.40	37,860,644.89
厦门金龙汽车物流有限公司	19,345,441.62	19,373,118.36
厦门金龙旅游客车有限公司	6,667,106.01	6,669,943.19
厦门金龙新福达底盘有限公司	13,018,846.75	13,077,700.80
南京金龙客车制造有限公司	-3,430,386.91	-792,365.14
合计	894,940,837.67	940,322,385.65

注：南京金龙公司少数股东权益期末及年初账面余额中，不存在从其母公司所有者权益冲减其少数股东应分担的超额亏损的情况。

33、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细列示如下：

项 目	本期发生额	上年同期数
营业收入	4,555,055,200.71	6,507,299,487.28
其中：主营业务收入	4,394,730,024.36	6,287,375,886.22
其他业务收入	160,325,176.35	219,923,601.06
营业成本	4,051,055,909.26	5,828,935,404.58
其中：主营业务成本	3,915,913,427.99	5,650,099,888.41
其他业务成本	135,142,481.27	178,835,516.17

(2) 按产品或业务类别分项列示如下：

产品或业务类别	本期发生额		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车及车身件	4,394,730,024.36	3,915,913,427.99	6,287,375,886.22	5,650,099,888.41
租金收入	5,196,615.90	2,721,760.59	3,768,772.64	1,409,151.33
配件及材料销售	103,836,216.32	94,292,187.35	192,959,375.55	158,116,984.36
运输收入	11,529,758.14	12,831,675.28	15,075,613.76	16,227,694.37
包装物销售	5,956,820.33	3,964,949.66		
招待所收入	427,860.00	825,817.96	542,809.38	926,678.05
维修收入	100,470.09	80,881.01	158,461.28	89,397.33
外加工收入	16,239.32	14,743.59		
仓储配送收入	2,876,981.03	1,650,261.68		
其他	30,384,215.22	18,760,204.15	7,418,568.45	2,065,610.73
合 计	4,555,055,200.71	4,051,055,909.26	6,507,299,487.28	5,828,935,404.58

(3) 前五名销售客户收入总额及占全部营业收入的比例：

项 目	本期发生额	上年同期数
前五名客户收入总额	519,368,349.10	769,616,638.80
占全部营业收入的比例	11.40%	11.83%

34、营业税金及附加

营业税金及附加本期发生额为 30,552,277.35 元，明细列示如下：

税 种	本期发生额	上年同期数
营业税	109,736.56	54,877.74
消费税	17,832,124.70	15,537,108.03
城市建设维护税	7,164,357.94	9,638,271.01
教育费附加	3,144,384.19	74,035.40
地方教育附加	2,045,971.94	686,008.87

其他税种	255,702.02	6,525.01
合计	30,552,277.35	25,996,826.06

注：本期消费税比上年同期增加 14.77%，主要系本期应缴消费税的轻型客车销售收入较上年同期增加。

35、财务费用

财务费用本期发生额 4,802,564.92 元，明细列示如下：

项 目	本期发生额	上年同期数
利息支出	16,134,162.65	8,094,243.50
减：利息收入	14,092,785.79	19,342,927.59
汇兑损益	891,936.28	-3,962,954.24
手续费及其他	1,869,251.78	5,153,111.33
合 计	4,802,564.92	-10,058,527.00

注：本期财务费用比上年同期增加主要系本期借款金额较上年同期增加，相应的利息支出增加。

36、资产减值损失

资产减值损失本期发生额 4,276,784.58 元，明细列示如下：

项 目	本期发生额	上年同期数
坏账损失	4,276,784.58	6,405,474.60
合 计	4,276,784.58	6,405,474.60

37、投资收益

(1) 投资收益本期发生额 2,662,148.62 元，按来源列示如下：

项 目	本期发生额	上年同期数
以权益法核算的投资收益	2,662,148.62	4,901,282.24
可供出售金融资产持有和处置收益		10,583,732.42
合 计	2,662,148.62	15,485,014.66

(2) 投资收益按被投资单位列示如下：

项 目	本期发生额	上年同期数
厦门金龙汽车空调有限公司	3,389,380.25	1,928,051.01
厦门金龙橡塑制品有限公司	459,432.15	2,062,484.79
厦门金龙汽车电器有限公司	460,044.00	687,726.58
交通银行		10,583,732.42

项 目	本期发生额	上年同期数
厦门金龙汽车座椅有限公司	165,116.41	539,521.22
浩汉工业设计（厦门）有限公司	12,271.21	6,395.21
厦门金龙礼宾车有限公司	-1,824,095.40	
厦门金龙物流有限公司		-322,896.57
合 计	2,662,148.62	15,485,014.66

38、营业外收入

营业外收入本期发生额 8,809,471.80 元，明细列示如下：

项 目	本期发生额	上年同期数
非流动资产处置利得	129,968.80	50,473,439.11
其中：固定资产处置利得	129,968.80	125,928.15
政府补助利得	5,959,115.00	7,420,091.58
赔偿金收入	874,442.45	755,356.44
罚款收入	451,205.35	1,262,831.41
无法支付的款项	0.00	343,650.00
违约金收入	316,584.54	370,769.00
其他	1,078,155.66	3,612,693.60
合 计	8,809,471.80	64,238,831.14

注：①本期营业外收入较上年同期减少 86.29%，主要系上年同期收到由厦门市土地开发总公司支付拆迁的本公司位于莲岳路的原生产用地的补偿款 5,034.75 万元。

②本期政府补助利得主要明细列示如下：

项 目	发 生 额
省出口信用保险扶持资金	1,240,000.00
2008 年省自主创新和产业升级资金	890,000.00
认证费补贴	600,000.00
2009 年产学研项目	500,000.00
2008 年省外经贸发展专项引导资金	300,000.00
整机产品设计数字化集成技术开发与应用示范	300,000.00
主要明细合计	3,830,000.00

39、营业外支出

营业外支出本期发生额 2,851,181.44 元，明细列示如下：

项目	本期发生额	上年同期数
非流动资产处置损失	1,462,060.81	1,277,707.63
其中：固定资产处置损失	1,462,060.81	1,277,707.63
罚款支出	106,973.78	105,815.13

捐赠支出	296,000.00	1,988,323.30
赔偿金	660,627.50	494,500.00
违约金	122,943.30	136,490.18
其他	202,576.05	135,424.44
合计	2,851,181.44	4,138,260.68

40、所得税

本期所得税费用的明细列示如下：

项 目	本期发生额	上年同期数
当期所得税费用	17,194,744.05	28,103,362.98
递延所得税费用	-645,235.05	1,093,593.29
合 计	16,549,509.00	29,196,956.27

41、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上年同期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	59,689,209.60	266,957,438.36
加：资产减值准备	4,276,784.58	6,405,474.60
固定资产及投资性房地产折旧	59,764,594.50	52,481,200.94
无形资产及投资性房地产摊销	3,504,689.04	3,295,961.79
长期待摊费用摊销	11,446,750.67	403,410.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)	1,332,092.01	-49,195,731.48
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)	16,134,162.65	8,094,243.50
投资损失(收益以“－”号填列)	-2,662,148.62	-15,485,014.66
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-645,235.05	1,093,593.29
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		-2,190,819.95
存货的减少(增加以“－”号填列)	431,713,990.37	-198,012,964.67
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-109,474,185.79	-338,645,687.28
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-154,480,551.29	75,269,351.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	320,600,152.67	-189,529,543.94
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

补充资料	本期金额	上年同期金额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,592,000,634.94	1,299,039,456.42
减：现金的年初余额	1,524,936,403.45	1,602,577,356.96
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	67,064,231.49	-303,537,900.54

(2) 现金和现金等价物

项目	本期金额	上年同期金额
一、现金	1,592,000,634.94	1,299,039,456.42
其中：库存现金	492,327.36	2,341,156.56
可随时用于支付的银行存款	1,591,393,378.01	1,289,139,015.68
可随时用于支付的其他货币资金	114,929.57	7,559,284.18
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,592,000,634.94	1,299,039,456.42

注：使用时受到限制的货币资金，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”，见报表附注九（一）之 1。

(3) 现金流量表其他项目

A、收到的其他与经营活动有关的现金 204,377,483.42 元，主要明细列示如下：

项目	本期金额	上年同期金额
除非流动资产处置及无需支付转入外的其他营业外收入、利息收入等	22,772,288.79	32,764,669.62
期末受到限制的现金比上年减少数	140,706,006.67	67,611,395.95
主要明细合计	163,478,295.46	100,376,065.57

B、支付的其他与经营活动有关的现金 324,977,089.84 元，主要明细列示如下：

项目	本期金额	上年同期金额
营业费用、管理费用中扣除工资性支出、折旧、摊销等后的现金支出、财务费用中的手续费、营业外支出中除处置非流动资产之外的支出、支付的其他往来款等	324,977,089.84	339,054,863.02
合计	324,977,089.84	339,054,863.02

(二) 母公司财务报表主要项目注释

42、应收账款

(1) 应收账款期末账面价值为 0 元，按账龄分析列示如下：

账 龄	期末账面余额			年初账面余额		
	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) 期末计提大额坏账准备的应收账款说明如下：

单位名称	所欠金额	计提坏账金额	原因
泉州大正公司	481,920.02	481,920.02	判决胜诉，该公司另涉他案，尚未强制执行，账龄 6-7 年。

43、其他应收款

(1) 其他应收款期末账面价值 195,876.28 元，按类别列示如下：

项目	期末账面余额			年初账面余额		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
单项金额重大的应收款项						
单项金额不重大但按信用风险特征组合后,该组合的风险较大的应收款项						
其他不重大的应收款项	1,083,546.75	100.00%	887,670.47	1,084,046.75	100.00%	887,675.47
合 计	1,083,546.75	100.00%	887,670.47	1,084,046.75	100.00%	887,675.47

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下：

账 龄	期末账面余额			年初账面余额		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1 年以内	76,500.00	7.06%	765.00	77,000.00	7.10%	770.00
1—2 年	133,490.31	12.32%	13,349.03	133,490.31	12.31%	13,349.03
3 年以上	873,556.44	80.62%	873,556.44	873,556.44	80.59%	873,556.44
合 计	1,083,546.75	100.00%	887,670.47	1,084,046.75	100.00%	887,675.47

(3) 其他应收款期末账面余额中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

(4) 期末已全额计提坏账准备的大额其他应收款说明如下：

单位名称	所欠金额	计提坏账金额	原因
香港嘉隆（集团）有限公司	550,258.62	550,258.62	5 年以上
南通房款	167,139.09	167,139.09	预付房款，账龄 5 年以上
连云港房地产开发公司	80,202.35	80,202.35	预付房款，账龄 5 年以上
合 计	797,600.06	797,600.06	

44、长期股权投资

(1) 长期股权投资期末账面价值 949,290,376.70 元，明细列示如下：

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
对子公司投资	894,457,691.69			894,457,691.69
对联营企业投资	22,322,342.78	1,096,863.77		23,419,206.55
对合营企业的投资	25,111,368.61	3,389,380.25	4,659,833.00	23,840,915.86
其他长期股权投资	7,572,562.60			7,572,562.60
合 计	949,463,965.68	4,486,244.02	4,659,833.00	949,290,376.70
减：长期股权投资减值准备				
净 额	949,463,965.68	4,486,244.02	4,659,833.00	949,290,376.70

注：①长期投资本期增加 4,486,244.02 元是按权益法确认被投资单位的投资收益。

②长期投资本期减少 4,659,833.00 元是收到被投资单位现金红利。

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额	持股比例	持有的表决权比例
厦门金龙旅行车有限公司	171,915,397.47	171,915,397.47			171,915,397.47	60.00%	60.00%
厦门金龙汽车车身有限公司	315,066,523.88	315,066,523.88			315,066,523.88	87.69%	87.69%
厦门金龙联合汽车工业公司	383,725,770.34	383,725,770.34			383,725,770.34	51.00%	51.00%
厦门金龙旅游客车有限公司	3,750,000.00	3,750,000.00			3,750,000.00	37.50%	37.50%
马来西亚贸易公司	2,072,562.60	2,072,562.60			2,072,562.60	24.22%	24.22%
厦门雅迅网络股份有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00			3,500,000.00	8.75%	8.75%
上海澳马车辆采购有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00	12.50%	
厦门金龙汽车物流有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00	60%	60%
合 计	902,030,254.29	902,030,254.29			902,030,254.29		

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

(3) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	持有的表决权比例	初始投资额	追加投资额 (减: 股权出让额)	权益累计 增减额
厦门金龙橡塑制品有限公司	38.03%	38.03%	3,260,000.00		7,758,796.69
厦门金龙汽车座椅有限公司	30.00%	30.00%	2,552,370.00		2,136,854.59
厦门金龙汽车电器有限公司	30.25%	30.25%	720,000.00		4,619,182.94
厦门金龙汽车空调有限公司	50.00%	50.00%	21,000,000.00		2,840,915.86
浩汉工业产品设计(厦门)有限公司	25.00%	25.00%	2,500,000.00		-127,997.67
合计			30,032,370.00		17,227,752.41

(续上表)

被投资单位名称	年初账面余额	本期权益增减额	本期现金红利	期末账面余额
厦门金龙橡塑制品有限公司	10,559,364.54	459,432.15		11,018,796.69
厦门金龙汽车座椅有限公司	4,524,108.18	165,116.41		4,689,224.59
厦门金龙汽车电器有限公司	4,879,138.94	460,044.00		5,339,182.94
厦门金龙汽车空调有限公司	25,111,368.61	3,389,380.25	4,659,833.00	23,840,915.86
浩汉工业产品设计(厦门)有限公司	2,359,731.12	12,271.21		2,372,002.33
合计	47,433,711.39	4,486,244.02	4,659,833.00	47,260,122.41

注: 期末长期股权投资不存在减值情形, 无需计提减值准备。

45、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细列示如下:

项目	本期发生额	上年同期数
营业收入	2,594,215.90	2,142,305.20
其中: 主营业务收入		
其他业务收入	2,594,215.90	2,142,305.20
营业成本	1,687,592.92	1,037,703.17
其中: 主营业务成本		
其他业务成本	1,687,592.92	1,037,703.17

(2) 按产品或业务类别分项列示如下:

产品或业务类别	本期发生额		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
租赁收入	2,594,215.90	1,687,592.92	2,142,305.20	1,037,703.17
合计	2,594,215.90	1,687,592.92	2,142,305.20	1,037,703.17

46、投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下：

项 目	本期发生额	上年同期数
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润	138,690,000.00	152,318,596.16
以权益法核算的投资收益	4,486,244.02	4,901,282.24
可供出售金融资产持有和处置收益		10,583,732.42
合 计	143,176,244.02	167,803,610.82

(2) 投资收益按被投资单位列示如下：

项 目	本期发生额	上年同期数
厦门金龙旅行车有限公司		38,505,311.80
厦门金龙联合汽车工业有限公司	51,000,000.00	51,000,000.00
厦门金龙汽车车身有限公司	87,690,000.00	50,000,000.00
厦门金龙旅游客车有限公司		12,813,284.36
厦门金龙汽车空调有限公司	3,389,380.25	1,928,051.01
厦门金龙橡塑制品有限公司	459,432.15	2,062,484.79
厦门金龙汽车电器有限公司	460,044.00	687,726.58
交通银行		10,583,732.42
厦门金龙汽车座椅有限公司	165,116.41	539,521.22
浩汉工业产品设计（厦门）有限公司	12,271.21	6,395.21
厦门金龙汽车物流有限公司		-322,896.57
合 计	143,176,244.02	167,803,610.82

47、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量(母公司)

补充资料	本期金额	上年同期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	136,032,326.10	210,260,892.31
加：资产减值准备	-5.00	110.01
固定资产及投资性房地产折旧	2,453,370.98	1,528,090.04
无形资产及投资性房地产摊销	91,401.12	91,401.12
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	13,631.95	-50,365,560.48
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）	540,877.50	2,346,497.50
投资损失（收益以“—”号填列）	-143,176,244.02	-167,803,610.82
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		

补充资料	本期金额	上年同期金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-2,190,819.95
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）	-199,505.00	-56,524.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,376,589.45	-2,686,505.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,620,735.82	-8,876,030.34
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		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	120,346,546.58	101,804,835.70
减：现金的年初余额	66,504,269.25	49,654,815.23
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	53,842,277.33	52,150,020.47

十、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1. 主要股东

企业名称	注册地址	主营业务	注册资本	持股比例	与本公司的关系	经济性 质或类 型	法定 代表人
福建省汽车工业集团有限公司	福州	对汽车行业投资、经营、管理；汽车（含小轿车）的销售，交通技术服务。	4.74 亿	13.52%	第一大股东	国有独资	廉小强
厦门机电集团有限公司	厦门	经营、管理授权范围内的国有资产；从事工程机械、交通运输设备、电子等机电产品的制造、销售和对外贸易，对相关产业进行投资、控股、参股；为所投资企业提供产品生产、销售和市场开发过程中的技术支持、员工培训、企业管理等服务；从事相关产业新产品及高新技术的研究开发，转让研究成果，提供相应的技术服务；⑤提供企业管理、投资政策等方面的咨询服务；为所投资企业提供财务支持、贷款担保和发行债券担保；房地产开发、经营与管理；⑧从事其他国家禁止或限定经营外的业务。	25.64 亿	13.02%	第二大股东	国有独资	郭清泉

2. 子公司

子公司情况详见报表附注七“企业合并及合并财务报表之 1”。

3. 不存在控制关系的关联方

不存在控制关系的关联方详见报表附注八“合营企业及联营企业”。

(二) 关联方交易

1. 购买商品或接受劳务

关联方名称	本期数		上年同期数		定价政策
	金额	比例	金额	比例	
厦门金龙橡塑制品有限公司	16,711,445.12	0.46%	22,343,787.26	0.41%	市场价
厦门金龙汽车电器有限公司	13,121,922.46	0.36%	17,169,927.74	0.31%	市场价
厦门金龙汽车座椅有限公司	19,089,229.75	0.53%	30,571,280.15	0.56%	市场价
厦门金龙汽车空调有限公司	71,683,416.27	1.98%	108,666,723.98	1.97%	市场价

2. 提供租赁

自关联方取得的土地房屋租赁收入列示如下：

项目	关联方	本期数	上年同期数
房屋和土地租赁	厦门金龙汽车座椅有限公司	500,000.00	307,920.00

3. 收取资金占用费

本期本公司的子公司因提前支付采购货款共向关联方厦门金龙汽车空调有限公司收取资金占用费合计 1,546,003.31 元。

4. 接受担保

关联方名称	期末余额		
	担保事项	金额	期限
南京东宇汽车集团有限公司	银行贷款	8,000,000.00	2008.10.10-2009.10.10

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

5. 提供担保

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

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

(三) 关联方往来款项余额

关联方名称	科目名称	期末账面余额		年初账面余额	
		金额	比例	金额	比例
厦门金龙汽车座椅有限公司	应收票据	500,000.00	0.22%	300,000.00	0.07%
厦门金龙汽车电器有限公司	应付票据	9,050,000.00	0.37%	18,130,000.00	0.70%
厦门金龙汽车空调有限公司	应付票据	32,500,000.00	1.34%	4,231,940.00	0.16%
厦门金龙汽车座椅有限公司	应付票据	4,239,107.00	0.18%	9,706,758.70	0.37%
厦门金龙橡塑制品有限公司	应付票据	13,618,049.55	0.56%	1,570,000.00	0.06%
厦门金龙汽车电器有限公司	应付账款	2,988,983.45	0.17%	9,536,519.71	0.51%
厦门金龙汽车空调有限公司	应付账款	9,421,138.29	0.55%	48,595,422.60	2.58%
厦门金龙汽车座椅有限公司	应付账款	3,900,045.72	0.23%	8,295,688.80	0.44%
厦门金龙橡塑制品有限公司	应付账款	3,235,465.08	0.19%	4,357,130.09	0.23%
厦门金龙礼宾车有限公司	预收账款	100,000.00	0.04%	1,600,000.00	0.59%
厦门金龙汽车座椅有限公司	其他应付款	143,907.00	0.06%	143,907.00	0.08%
厦门金龙橡塑制品有限公司	其他应付款	38,571.00	0.02%	38,571.00	0.02%

十一、或有事项

(一) 或有负债

1. 对外担保

- (1) 期末子公司金龙旅行车公司为销售客户汽车按揭贷款提供回购担保余额为 11,500.24 万元。
- (2) 期末子公司苏州金龙公司为销售客户汽车按揭贷款提供回购担保余额为 22,800 万元。
- (3) 期末子公司金龙联合公司为销售客户汽车按揭贷款提供回购担保余额为 27,090 万元。

2. 未决诉讼或仲裁

本公司无需要披露的重大未决诉讼事项。

(二) 除存在上述或有事项外，截止 2009 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

子公司苏州金龙公司以固定资产房屋建筑物中的净值 171,571,898.42 元、无形资产土地使用权中的净值 35,747,466.27 元为抵押物取得银行借款 18,000 万元。

除上述事项外，截止 2009 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项的非调整事项

截止 2009 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的资产负债表日后事项的非调整事项。

十四、其他重要事项

截止 2009 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

十五、补充资料

1、非经常性损益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”），本公司非经常性损益如下：

项目	本期发生额	上年同期数
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	-1,332,092.01	49,195,731.48
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,959,115.00	7,420,091.58
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		10,583,732.42
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,331,267.37	3,484,747.40
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	5,958,290.36	70,684,302.88

项目	本期发生额	上年同期数
减：所得税影响数	943,401.48	1,149,255.25
非经常性损益净额（影响净利润）	5,014,888.88	69,535,047.63
其中：影响少数股东损益	3,220,479.51	4,956,632.15
影响归属于母公司普通股股东净利润	1,794,409.37	64,578,415.48
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	27,967,748.21	108,367,328.09

注：所得税系按适用税率模拟计算。

2、净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2007 年修订）》、《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号——非经常性损益（2008）》要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

（1）计算结果

报告期利润	本期数			
	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	2.15%	2.14%	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	2.02%	2.01%	0.06	0.06

报告期利润	上年同期数			
	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	12.77%	13.16%	0.39	0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	8.00%	8.24%	0.24	0.24

每股收益的计算过程

项目	序号	本期数	上年同期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	29,762,157.58	172,945,743.57
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	1,794,409.37	64,578,415.48
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	27,967,748.21	108,367,328.09
年初股份总数	4	442,597,097.00	295,064,731.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5		147,532,366.00
发行新股或债转股等增加股份数	6		
	6		

项目	序号	本期数	上年同期数
	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	7		
	7		
	7		
报告期因回购或缩股等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9		
报告期月份数	10		
发行在外的普通股加权平均数	$11=4+5+6\times7\div10-8\times9\div10$	442,597,097.00	442,597,097.00
基本每股收益（I）	$12=1\div11$	0.07	0.39
基本每股收益（II）	$13=3\div11$	0.06	0.24
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14		
所得税率	15		
转换费用	16		
认股权证、期权行权增加股份数	17		
稀释每股收益（I）	$18=[1+(14-16)\times(1-15)]\div(11+17)$	0.07	0.39
稀释每股收益（II）	$19=[3+(14-16)\times(1-15)]\div(11+17)$	0.06	0.24

十六、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2009 年 8 月 18 日决议批准。

七、备查文件目录

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

厦门金龙汽车集团股份有限公司

董事长：郭清泉

二〇〇九年八月十八日

厦门金龙汽车集团股份有限公司董事和高管人员 对公司 2009 年半年度报告的书面确认意见

根据《证券法》第 68 条的规定和上海证券交易所有关规定的相关要求，我们作为公司的董事和高级管理人员，在了解和审核公司 2009 年半年度报告后，认为：公司严格按照企业会计准则和信息披露编报准则编制了 2009 年半年度报告，该报告公允地反映了公司本报告期的财务状况和经营成果；我们保证公司 2009 年半年度报告所披露的信息真实、准确、完整，承诺其中不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

董事长：郭清泉_____

董事：王昆东_____

董事：谷 涛_____

董事：曾华胄_____

董事：张小虞_____

董事：傅元略_____

董事：尹好鹏_____

总 经 理：孙建华_____

副总经理：谢思瑜_____

财务总监：江曙晖 _____

董事会秘书：唐祝敏_____

厦门金龙汽车集团股份有限公司

2009 年 8 月 18 日