

厦门金龙汽车股份有限公司

( 600686 )

2005 年半年度报告



## 重 要 提 示

公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、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五届二次会议审议通过。

公司负责人董事长叶天捷先生，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：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

本半年度财务报告未经审计。

## 目 录

一、 公司基本情况.....	1
二、 股本变动和主要股东持股情况.....	2
三、 董事、监事、高级管理人员情况.....	4
四、 管理层的讨论与分析.....	5
五、 投资情况 .....	7
六、 重要事项.....	8
七、 财务报告.....	11
八、 备查文件目录 .....	47

## 一、公司基本情况

(一) 公司法定中文名称：厦门金龙汽车股份有限公司

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

英文缩写：KLM

(二) 公司股票上市交易所：上海证券交易所

股票简称：金龙汽车

股票代码：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](mailto:kinglong@xmklm.com.cn)

(四) 公司法定代表人：叶天捷

(五) 公司董事会秘书：唐祝敏

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](mailto:600686@xmklm.com.cn)

(六) 公司选定的信息披露报刊：《上海证券报》、《中国证券报》

中国证监会指定刊载本报告的国际互联网网址：<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：3502001001675

税务登记号码：国税厦直属字 350204154998133 号

地税直字 3502061549981330 号

公司聘请的会计师事务所：厦门天健华天有限责任会计师事务所

会计师事务所办公地址：厦门湖滨南路 57 号金源大厦 18 层

## (八) 主要财务数据和指标

项 目	本期报告期末 (2005 年 6 月 30 日)	上年度期末 (2004 年 12 月 31 日)	本报告期末比年初数增减
流动资产(元)	2,087,553,559.76	1,024,089,616.99	103.84%
流动负债(元)	1,863,894,423.18	859,257,935.69	116.92%
总资产(元)	2,731,418,407.76	1,527,354,736.63	78.83%
股东权益(不含少数股东权益)(元)	486,941,519.95	465,947,216.46	4.51%
每股净资产(元)	3.21	3.08	4.22%
调整后的每股净资产(元)	3.14	3.05	2.95%
项 目	报告期 (2005 年 1-6 月)	上年同期 (2004 年 1-6 月)	本报告期比上年同期增减
净利润(元)	47,509,729.06	31,899,999.66	48.93%
扣除非经常性损益后的净利润(元)*	49,561,402.88	31,551,135.21	57.08%
每股收益(元)	0.31	0.21	47.62%
净资产收益率	9.76%	7.28%	增加 2.48 个百分点
经营活动产生的现金流量净额(元)	-108,845,515.84	-30,112,775.43	-

\* 扣除非经常性损益项目和涉及金额：

项 目	金额(元)
1、补贴收入	30,000.00
2、营业外收支净额	763,675.77
3、会计估计变更影响数	-3,207,409.67
4、所得税影响数	362,060.08
合 计	-2,051,673.82

## 二、股本变动和主要股东持股情况

(一) 报告期内，公司的股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 截止 2005 年 6 月 30 日，公司的股东总数为 14,634 户。

(三) 截止 2005 年 6 月 30 日，公司持股 5%以上股东以及前 10 名股东、前 10 名流通股股东情况如下：

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(股)	比例(%)	股份类别	质押或冻结的股份数量	股东性质
福建省汽车工业集团公司	不变	28,924,708	19.09	未流通	无	国有股东
厦门国有资产投资公司	增持	27,857,602	18.39	未流通	无	国有股东(注1)
厦门象屿捷泰贸易有限公司	不变	19,849,770	13.10	未流通 已流通	无	外资股东
厦门永昌投资咨询有限公司	不变	7,920,000	5.23	未流通	无	外资股东
福建漳州闽粤第一城有限公司	不变	7,573,282	5.00	未流通	无	外资股东
厦门民兴工业有限公司	不变	3,600,000	2.38	未流通	未知	外资股东
泰和证券投资基金	增持	3,580,103	2.36	已流通	未知	
中国工商银行—裕元证券投资基金	减持	3,268,150	2.16	已流通	未知	
中国工商银行—兴业可转债混合型	不变	1,737,264	1.15	已流通	未知	
中技欧亚进出口有限责任公司	增持	729,000	0.48	已流通	未知	
前十名流通股股东持股情况						
股东名称	期末持有流通股的数量(股)		股份类别			
泰和证券投资基金	3,580,103		A股			
厦门象屿捷泰贸易有限公司	3,487,770		A股			
中国工商银行—裕元证券投资基金	3,268,150		A股			
中国工商银行—兴业可转债混合型	1,737,264		A股			
中技欧亚进出口有限责任公司	729,000		A股			
夏宏才	615,500		A股			
罗顺成	591,700		A股			
徐如意	585,500		A股			
马勋秀	581,600		A股			
中国大千技术进出口公司	458,000		A股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	第一大股东与第二大股东之间的关联关系见注 ；其他股东之间是否存在关联关系或一致行动，本公司不详。					
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	无					

注：2003 年 4 月至 5 月间，厦门国有资产投资公司分别受让了厦门德诚投资

顾问有限公司、厦门国贸纺织品有限公司、厦门东方伟业投资管理有限公司、漳浦县佛昙大丰农场所持本公司社会法人股共计 114 万股（占本公司股份总数的 0.75%）。该四笔股份转让已于 2005 年 1 月 14 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了过户登记手续，至此，厦门国有资产投资公司持有本公司股份数合计为 2,785.7602 万股，占公司股份总数的 18.39%。

注：根据福建省国资委、福建省经贸委 2004 年 7 月《关于贯彻省政府专题会议精神，组建省汽车工业投资公司，推动福厦汽车重组的意见》，2004 年 11 月 16 日，公司第一大股东福建省汽车工业集团公司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。

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

1、报告期内，公司董事、监事及高级管理人员持有本公司股票的情况未发生变化。

2、报告期内，董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况：

2005 年 3 月 8 日，监事会召集人叶彪辞去监事职务，并由董事会聘任为本公司副总经理。

2005 年 3 月，公司职工大会选举增补周斌杰为公司第四届监事会职工代表担任的监事。

2005 年 4 月 15 日，公司 2004 年度股东大会选举增补杨景成为公司第四届董事会董事。

2005 年 5 月 18 日，公司 2005 年第一次临时股东大会进行董事会、监事会换届选举。选举叶天捷、林小雄、杨景成、江启逢、韩正平、陈金才为公司第五届董事会董事；选举何少平、游相华、白劲翔为公司第五届董事会独立董事；选举宫令义、詹宏超为公司第五届监事会由股东代表担任的监事。第五届监事会职工代表担任的监事，已于股东大会前经公司职工推选由周斌杰担任。同日，公司五届一次董事会选举叶天捷为公司董事长；聘任孙建华为公司总经理，叶彪为公司副总经理，江曙晖为公司财务总监；聘任唐祝敏为公司董事会秘书。公司五届一次监事会选举宫令义为公司第五届监事会召集人。

以上公告分别刊登于 2005 年 3 月 10 日、2005 年 3 月 22 日、4 月 16 日、5 月 19 日《上海证券报》、《中国证券报》。

## 四、管理层的讨论与分析

### 1、公司主营业务的范围及其经营情况

公司依据有关会计准则，本报告期，本公司对控股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”）合并会计报表；同时将该公司工业经济指标纳入公司定期报告统计范围内。

公司主营大、中、轻型客车的生产和销售。报告期内，公司主营业务范围内的汽车类子公司共完成汽车产品工业现价总产值 24.45 亿元，同比增长 86.21%；实现主营业务收入 23.18 亿元，同比增长 95.21%；主营业务利润 3.07 亿元，净利润 4750.97 万元，同比分别增长 67.24%和 48.93%。（以上同比数据系与 2004 年半年报数据相比较）

报告期内，公司生产经营状况良好，共生产各型客车整车 10531 辆，销售 9937 辆，总体增长率均高于行业水平，其中，大型客车销售增长率为 24.0%，比行业增长率高 4 个百分点；中型客车及轻型客车则在行业负增长的情况下，仍然保持较高的增幅，分别达 13.1%和 13.0%。公司大、中、轻各型客车的市场占有率比 2004 年度分别上升 4.28 个百分点、1.57 个百分点和 2.27 个百分点，呈现良好的市场表现。

具体列示如下：（表中同比数据系与 2004 年半年度含金龙联合公司的统计数据相比较）

	生 产		销 售		
	数量（辆）	较去年同期比增	数量（辆）	较去年同期比增	市场占有率
大型客车	3125	23.4%	3127	24.0%	25.55%
中型客车	3409	9.7%	3513	13.1%	12.72%
轻型客车	3997	16.7%	3297	13.0%	3.98%
合 计	10531	16.2%	9937	16.3%	

按行业、产品和地区划分，公司主营业务收入、主营业务利润的构成情况分别为：

按行业划分，其构成为：

行 业	主营业务收入（元）	占全部主营业务收入的比例	主营业务利润（元）	占全部主营业务利润的比例
客车制造业	2,318,301,022.82	100%	306,573,568.90	100%
其中：关联交易	-		-	
合计	2,318,301,022.82	100%	306,573,568.90	100%
内部抵消	-		-	
合计	2,318,301,022.82	100%	306,573,568.90	100%

按产品的结构划分，其构成为：

产 品	主营业务收入（元）	主营业务利润（元）	产品销售成本(元)	毛利率
客车产品	2,318,301,022.82	306,573,568.90	2,001,141,232.43	13.68%
其中：关联交易	-	-	-	
合计	2,318,301,022.82	306,573,568.90	2,001,141,232.43	13.68%
内部抵消	-	-	-	
合计	2,318,301,022.82	306,573,568.90	2,001,141,232.43	13.68%

其中：报告期内，上市公司向控股股东及其子公司销售产品的关联交易金额为 0 元。

按地区划分，其构成为：

地区	主营业务收入（元）	主营业务成本（元）	主营业务收入比上年同期 增减
中国	2,206,690,787.14	1,912,639,690.53	88.43%
其他国家	111,610,235.68	88,501,541.90	575.12%
其中：关联交易	-	-	
合计	2,318,301,022.82	2,001,141,232.43	95.21%
内部抵消	-	-	
合计	2,318,301,022.82	2,001,141,232.43	95.21%

## 2、报告期内公司主营业务及其结构、主营业务盈利能力、利润构成变化的分析

报告期内，公司主营业务及其结构未发生重大变化。

报告期内，公司主营业务盈利能力（毛利率）与上一年度相比未发生重大变化。

报告期内，公司利润构成与上一年度相比发生重大变化的说明：

项目	本报告期（2005 年 1-6 月）		上年度（2004 年 1-12 月）		增减比例
	金额	占利润总额	金额	占利润总额	
主营业务利润	306,573,568.90	283.60%	415,339,654.21	296.54%	减少 12.94 个百分点
其他业务利润	19,488,864.30	18.03%	20,034,459.79	14.30%	增加 3.73 个百分点
期间费用	233,742,799.35	216.22%	317,584,097.52	226.75%	减少 10.53 个百分点
投资收益	14,989,129.95	13.87%	19,490,464.40	13.92%	减少 0.05 个百分点
补贴收入	30,000.00	0.03%	1,628,492.00	1.16%	减少 1.13 个百分点
营业外收支净额	763,675.77	0.71%	1,151,881.15	0.82%	减少 0.11 个百分点
利润总额	108,102,439.57	100%	140,060,854.03	100%	--

报告期内，公司利润构成与上一年度相比未发生重大变化。

3、报告期内无对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

4、投资收益对公司净利润影响达到 10% 以上的参股公司的经营情况及业绩

单位：元

参股公司名称	本期贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重	参股公司	
			经营范围	净利润
金龙联合汽车工业（苏州）有限公司	7,258,183.18	15.28%	客车生产、销售	20,158,881.84

## 五、投资情况

### 1、募集资金使用情况

报告期内，公司未募集资金，也无报告期以前募集资金的使用延续至本报告期内。

### 2、非募集资金投资情况

报告期内，本公司以人民币 440 万元收购第二大股东厦门国有资产投资公司持有的金龙联合公司 1% 的股权，对金龙联合公司的持股比例由 50% 增加至 51%，本公司依据有关会计准则对金龙联合公司合并会计报表。相关公告刊登于 2005 年 4 月 1 日《上海证券报》、《中国证券报》。

报告期内，本公司对金龙联合公司增资人民币 5100 万元，用于该公司新厂建设、易地搬迁项目，该项投资款已于 2005 年 6 月到位。本次增资后，公司对金龙联合公司的持股比例未发生变化，仍为 51%。相关公告刊登于 2005 年 3 月 10 日和 4 月 16 日《上海证券报》、《中国证券报》。

经 2004 年 8 月公司 2004 年第二次临时股东大会批准，报告期内，本公司与香港劲达集团有限公司合资成立了厦门金龙汽车空调有限公司。本项目为公司发行可转债投资项目，合资公司注册资本人民币 4200 万元，其中本公司持股比例为 75%，应以现金出资 3150 万元，其中第一期缴资应为 480 万元，本公司以自有资金先行投入第一期缴资。目前相关手续正在办理之中。

报告期内，公司与浩汉工业设计（美国）有限公司及中国科技开发院（厦门）共同投资成立浩汉工业设计（厦门）有限公司，主要从事金龙客车的工业设计和开发。合资公司注册资本人民币 1000 万元，其中本公司持股比例为 25%，应以现金出资 250 万元。目前相关手续正在办理之中。

报告期末，本公司控股子公司厦门金龙汽车车身有限公司与广州东方宝龙汽车工业股份有限公司合资成立厦门金龙轻型客车车身有限公司，合资公司注册资本人民币 6000 万元，其中金龙车身公司应以现金出资人民币 2940 万元，占注册资本的 49%。目前相关手续正在办理之中。

## 六、重要事项

### 1、公司治理情况

#### 完善相关规章制度

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《关于加强社会公众股东权益保护的若干规定》等中国证监会有关规定和《上海证券交易所股票上市规则》的要求，不断完善公司法人治理结构，加强信息披露管理，规范经营运作行为。

报告期内，公司修订了《公司章程》，在公司章程中增加保护社会公众股东权益等条款，同时对《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》作全面的重新修订，并根据要求，将该三项议事规则作为公司章程的附件，提交股东大会审议通过。

相关公告刊登于 2005 年 4 月 16 日和 5 月 19 日《上海证券报》、《中国证券报》。

#### 完善法人治理结构

报告期内，公司依据公司章程，完成了董事会、监事会的换届选举工作。2005 年 5 月 18 日，公司 2005 年第一次临时股东大会选举产生了第五届董事会、监事会。第五届董事会由 9 名董事组成，其中独立董事 3 名，占公司董事人数的三分之一。监事会由 3 名监事组成，其中一名为职工代表担任的监事。新一届董事会审议通过了《董事会战略委员会实施细则》、《董事会审计委员会实施细则》，设立了战略委员会和审计委员会两个专门委员会。

在董事会换届的同时，公司还完成了经营班子的换届工作。五届一次董事会续聘了公司总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书。

报告期内，公司治理结构较为完善，基本符合公司章程的规定和中国证监会的相关要求。

### 2、对 2004 年度利润分配方案的执行情况

经 2004 年度股东大会批准，公司 2004 年度利润分配方案为：按截止 2004 年 12 月 31 日公司现有股份数 151517592 股，每 10 股派 1.50 元红利（含税），共计 2,272.76 万元。2005 年 5 月 27 日公司在《上海证券报》、《中国证券报》刊登了实施 2004 年度利润分配公告，确定股权登记日为 2005 年 6 月 1 日，除息日为 6 月 2 日。根据国家税法的有关规定，个人所得税由公司代扣代缴，因此持流通股的个人股东扣税后实际每 10 股派发现金 1.20 元；国家股、法人股股东和持流通股的机构投资者不扣所得税，实际派发的现金红利为每 10 股 1.50 元。2005 年 6 月 8 日公司向全体流通股股东派发了红利，对国家股及法人股股东，公司已将红利分别划入其指定的账户。截止目前，公司已派发的 2004 年度红利为 2,269.30 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。

3、报告期内，公司名称及股票简称发生变更。自 2005 年 4 月 18 日起，公司名称由“厦门汽车股份有限公司”变更为“厦门金龙汽车股份有限公司”；自 2005 年 4 月 25 日起，公司股票简称由“厦门汽车”变更为“金龙汽车”。相关公告刊登于 2005 年 4 月 16 日和 4 月 20 日《上海证券报》、《中国证券报》。

4、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

5、报告期内资产收购、出售事项

报告期内，公司以人民币 440 万元收购第二大股东厦门国有资产投资公司持有的金龙联合公司 1% 的股权。（详见五. 报告期内的投资情况之 2. 非募集资金投资情况）

报告期内，公司控股子公司金龙联合公司以人民币 2108 万元转让其所持有的金龙联合汽车工业（苏州）有限公司（以下简称苏州金龙公司）10% 股权。本次转让后金龙联合公司对该公司的持股比例由 70% 变更为 60%。本次交易理顺了苏州金龙公司的股权关系，有利于公司的稳定发展。相关公告刊登于 2005 年 6 月 14 日《上海证券报》、《中国证券报》。

6、报告期内关联交易事项

报告期内，公司以人民币 440 万元收购第二大股东厦门国有资产投资公司持有的金龙联合公司 1% 的股权。（详见五. 报告期内的投资情况之 2. 非募集资金投资情况）

除此以外，公司无其他重大关联交易事项。

7、报告期内无公司控股股东及其子公司占用本公司资金的情况。

8、报告期内其他重大合同及其履行情况

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。

报告期内，公司重大担保合同事项：

(a) 本年度光大银行为本公司的控股子公司厦门金龙旅行车有限公司（下称金龙旅行车公司）提供 1 亿元的综合授信额度，期末金龙旅行车公司实际为其经销商所开具的银行承兑汇票余额提供 1802.64 万元的担保。

(b) 本年度中信实业银行为本公司的控股子公司金龙旅行车公司提供 1.5 亿元人民币汽车金融网络业务额度和 5000 万元人民币专项贷款额度，期末金龙旅行车公司实际为其经销商所开具银行承兑汇票余额提供 3,306.50 万元的担保，为客户提供汽车消费回购担保余额 79.50 万元。

(c) 本年度深圳市商业银行为本公司的控股子公司金龙旅行车公司提供 1 亿元汽

车按揭贷款额度,期末金龙旅行车公司为客户提供汽车消费回购担保余额 993.47 万元提供担保。

(d) 截至 2005 年 6 月 30 日止,本公司的控股子公司金龙联合公司为客户提供汽车消费回购担保 12,454.45 万元,期末上述客户贷款余额为 6,156.03 万元。

报告期内,公司未对本公司控股子公司提供担保。

报告期内,公司无违规担保行为。

报告期内,公司无重大委托他人进行现金资产管理的事项。

9、公司及持股 5%以上的股东未发生在报告期内或持续到报告期内的承诺事项。

10、报告期内,公司、公司董事会及董事未受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚或证券交易所公开谴责的情况。公司董事、管理层有关人员没有被采取司法强制措施的情况。

11、其他重要事项

报告期内,公司无其他重要事项。

## 七、财务报告（未经审计）

## ◆ 会计报表

## 资产负债表

2005 年 6 月 30 日

编制单位：厦门金龙汽车股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注 释号	合并数		注 释号	母公司	
		期末数	期初数		期末数	期初数
流动资产：						
货币资金	1	545,281,599.18	441,422,080.65		53,564,677.89	18,556,909.19
短期投资	2	-	3,112,198.69		-	-
应收票据	3	179,694,579.72	116,516,553.00		-	500,000.00
应收股利			-			-
应收利息			-			-
应收账款	4	225,819,667.87	13,951,969.62	40	-	150,311.76
其他应收款	5	58,051,341.23	9,580,215.31	41	1,809,245.57	2,393,119.37
预付账款	6	152,932,356.47	47,701,231.14		20,000.00	21,000.00
应收补贴款			-			-
存货	7	925,657,545.58	391,135,950.09		3,748.38	26,167.22
待摊费用	8	116,469.71	669,418.49		29,180.93	39,977.34
一年内到期的长期债权投资			-			-
其他流动资产					5,711,003.89	7,794,027.08
流动资产合计		2,087,553,559.76	1,024,089,616.99		61,137,856.66	29,481,511.96
长期投资：						
长期股权投资	9	169,800,976.88	204,863,989.21	42	654,192,887.91	588,804,819.27
长期债权投资	9	3,000.00	3,000.00	42	3,000.00	3,000.00
合并价差	9	67,160,247.07	10,418,535.38	42		-
长期投资合计	9	236,964,223.95	215,285,524.59	42	654,195,887.91	588,807,819.27
固定资产：						
固定资产原价	10	589,822,889.39	428,390,096.70		46,369,447.91	47,121,294.71
减：累计折旧	10	312,775,905.65	238,492,329.63		14,848,452.55	14,578,321.28
固定资产净值	10	277,046,983.74	189,897,767.07		31,520,995.36	32,542,973.43
减：固定资产减值准备	10	103,127.38	103,127.38			-
固定资产净额	10	276,943,856.36	189,794,639.69		31,520,995.36	32,542,973.43
工程物资						
在建工程	11	62,261,801.96	32,813,619.84		11,208,225.50	
固定资产清理						
固定资产合计		339,205,658.32	222,608,259.53		42,729,220.86	32,542,973.43
无形资产及其他资产：						
无形资产	12	48,505,706.44	49,433,820.67		13,910,620.46	14,339,279.60
长期待摊费用	13	2,285,059.39	2,570,502.36		845,701.75	817,861.87
其他长期资产	14	16,904,199.90	13,367,012.49			-
无形资产及其他资产合计		67,694,965.73	65,371,335.52		14,756,322.21	15,157,141.47
递延税款：						
递延税款借项						
<b>资产总计</b>		<b>2,731,418,407.76</b>	<b>1,527,354,736.63</b>		<b>772,819,287.64</b>	<b>665,989,446.13</b>

单位负责人：叶天捷

主管会计工作的负责人：江曙晖

会计机构负责人：江曙晖

## 资 产 负 债 表(续)

2005 年 6 月 30 日

编制单位：厦门金龙汽车股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	注 释号	合并数		注 释号	母公司	
		期末数	期初数		期末数	期初数
流动负债：						
短期借款	15	317,829,500.00	170,000,000.00		210,000,000.00	170,000,000.00
应付票据	16	435,076,640.00	163,960,000.00		-	-
应付账款	17	731,690,005.77	239,308,187.41		-	5,000.00
预收账款	18	181,539,748.16	85,111,315.69		3,889,350.00	425,290.00
应付工资		14,443,262.30	17,245,136.01		-	-
应付福利费		36,434,108.09	32,442,957.54		457,671.49	614,369.53
应付股利	19	12,047,171.50	3,998,718.70		4,047,171.50	3,985,671.50
应交税金	20	-1,112,660.46	31,088,180.47		1,591,120.91	58,645.51
其他应交款	21	132,886.11	279,740.83		1,020.91	932.28
其他应付款	22	61,843,655.38	67,219,963.00		23,888,576.84	19,917,741.88
预提费用	23	73,970,106.33	48,603,736.04		326,102.50	297,133.75
预计负债		-	-		-	-
一年内到期的长期负债		-	-		-	-
其他流动负债		-	-		41,039,834.25	3,886,387.30
流动负债合计		1,863,894,423.18	859,257,935.69		285,240,848.40	199,191,171.75
长期负债：						
长期借款		-	-		-	-
应付债券		-	-		-	-
长期应付款		-	-		-	-
专项应付款	24	2,602,000.00	2,602,000.00		-	-
其他长期负债		-	-		-	-
长期负债合计		2,602,000.00	2,602,000.00		-	-
递延税款：						
递延税款贷项						
负债合计		1,866,496,423.18	861,859,935.69		285,240,848.40	199,191,171.75
少数股东权益		377,980,464.63	199,547,584.48			
股东权益：						
股本	25	151,517,592.00	151,517,592.00		151,517,592.00	151,517,592.00
减：已归还投资		-	-		-	-
股本净额		151,517,592.00	151,517,592.00		151,517,592.00	151,517,592.00
资本公积	26	77,658,001.86	76,992,632.86		77,658,001.86	76,992,632.86
盈余公积	27	125,688,706.82	125,688,706.82		125,688,706.82	125,688,706.82
其中：公益金		41,226,207.40	41,226,207.40		41,226,207.40	41,226,207.40
未确定的投资损失						
未分配利润	28	132,077,219.27	111,748,284.78		132,714,138.56	112,599,342.70
外币报表折算差额						
股东权益合计		486,941,519.95	465,947,216.46		487,578,439.24	466,798,274.38
负债及股东权益总计		2,731,418,407.76	1,527,354,736.63		772,819,287.64	665,989,446.13

单位负责人：叶天捷

主管会计工作的负责人：江曙晖

会计机构负责人：江曙晖

## 利润表及利润分配表

2005 年度 1-6 月

编制单位：厦门金龙汽车股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释号	合并数		注 释号	母公司	
		2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月		2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
一、主营业务收入	29	2,318,301,022.82	1,187,618,683.00			
减:主营业务成本		2,001,141,232.43	993,781,289.24			
主营业务税金及附加	30	10,586,221.49	10,525,799.49			
二、主营业务利润		306,573,568.90	183,311,594.27			
加:其他业务利润	31	19,488,864.30	5,647,912.30		1,062,684.83	1,957,902.20
减:营业费用		130,697,303.43	70,086,770.19		-	-
管理费用		96,682,001.90	56,405,308.03		11,049,244.18	7,726,094.64
财务费用	32	6,363,494.02	-44,650.44		4,846,884.96	1,995,606.16
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		92,319,633.85	62,512,078.79		-14,833,444.31	-7,763,798.60
加:投资收益(亏损以“-”号填列)	33	14,989,129.95	-3,146,703.23	43	57,445,799.51	35,502,441.88
补贴收入	34	30,000.00	-			
营业外收入	35	992,437.21	638,911.75		252,294.46	38,154.66
减:营业外支出	36	228,761.44	228,482.99		22,215.00	27,201.50
四、利润总额(亏损以“-”号填列)		108,102,439.57	59,775,804.32		42,842,434.66	27,749,596.44
减:所得税		15,920,365.01	10,299,111.32		-	-
少数股东本期损益		44,672,345.50	17,576,693.34			
加:未确定的投资损失						
五、净利润(亏损以“-”号填列)		47,509,729.06	31,899,999.66		42,842,434.66	27,749,596.44
加:年初未分配利润		111,748,284.78	92,454,361.15		112,599,342.70	93,055,570.16
其他转入						
六、可供分配的利润		159,258,013.84	124,354,360.81		155,441,777.36	120,805,166.60
减:提取法定盈余公积		-	-			
提取法定公益金						
提取职工奖励及福利基金		4,453,155.77	4,032,149.30			
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供投资者分配的利润		154,804,858.07	120,322,211.51		155,441,777.36	120,805,166.60
减:应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利		22,727,638.80	19,697,286.96		22,727,638.80	19,697,286.96
转作股本的普通股股利						
八、年末未分配利润		132,077,219.27	100,624,924.55		132,714,138.56	101,107,879.64

单位负责人：叶天捷

主管会计工作的负责人：江曙晖

会计机构负责人：江曙晖

## 现金流量表

2005 年 1-6 月

编制单位：厦门金龙汽车股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	合并数	注释号	母公司
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		2,275,141,118.32		1,650,876.25
收到的税费返还		3,969,871.52		
收到的其他与经营活动有关的现金	37	21,427,206.82		48,359,302.59
现金流入小计		2,300,538,196.66		50,010,178.84
购买商品、接受劳务支付的现金		2,046,664,725.04		-
支付给职工以及为职工支付的现金		124,801,874.67		4,505,288.89
支付的各项税费		136,716,769.29		1,357,078.66
支付的其他与经营活动有关的现金	38	101,200,343.50		3,722,598.24
现金流出小计		2,409,383,712.50		9,584,965.79
经营活动产生的现金流量净额	39	-108,845,515.84		40,425,213.05
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资所收到的现金		11,398,877.81		-
取得投资收益所收到的现金		8,357,059.33		35,988,319.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		147,410.00		132,710.00
收到的其他与投资活动有关的现金		229,611,439.49		
现金流入小计		249,514,786.63		36,121,029.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金净额		34,042,015.42		29,870.00
投资所支付的现金		14,400,000.00		55,400,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计		48,442,015.42		55,429,870.00
投资活动产生的现金流量净额		201,072,771.21		-19,308,840.13
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资所收到的现金		25,500,000.00		
借款所收到的现金		194,829,500.00		130,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计		220,329,500.00		130,000,000.00
偿还债务所支付的现金		176,000,000.00		90,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		32,698,122.51		26,109,489.89
支付的其他与筹资活动有关的现金				
现金流出小计		208,698,122.51		116,109,489.89
筹资活动产生的现金流量净额		11,631,377.49		13,890,510.11
四、汇率变动对现金的影响				
			-	
五、现金及现金等价物净增加额		103,858,632.86		35,006,883.03

单位负责人：叶天捷

主管会计工作的负责人：江曙晖

会计机构负责人：江曙晖

## 现金流量表(续)

2005 年 1-6 月

编制单位：厦门金龙汽车股份有限公司

单位：人民币元

补充资料：	注释号	合并数	注释号	母公司
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润		47,509,729.06		42,842,434.66
加：少数股东损益		44,672,345.50		
计提的资产减值准备		5,913,448.88		-389,327.07
固定资产折旧		25,531,581.17		961,543.57
无形资产摊销		1,154,306.30		202,788.45
长期待摊费用摊销		992,442.17		80,160.12
待摊费用减少(减：增加)		552,948.78		10,796.41
预提费用增加(减：减少)		25,366,370.29		28,968.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)		-353,044.46		-252,294.46
固定资产报废损失		-		
财务费用		10,192,313.31		4,998,183.75
投资损失(减：收益)		-14,989,129.95		-57,445,799.51
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)		-573,623,550.20		22,418.84
经营性应收项目的减少(减：增加)		-442,438,061.47		3,707,535.82
经营性应付项目的增加(减：减少)		760,672,784.78		45,657,803.72
其他				
经营活动产生的现金流量净额		-108,845,515.84		40,425,213.05
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
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增加情况：				
货币资金的期末余额		538,938,606.21		47,221,684.92
减：货币资金的期初余额		435,079,973.35		12,214,801.89
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额		103,858,632.86		35,006,883.03

单位负责人：叶天捷

主管会计工作的负责人：江曙晖

会计机构负责人：江曙晖

## 利润表附表

2005 年度 1-6 月

编制单位：厦门金龙汽车股份有限公司

报告期利润	净资产收益率		每股收益（元）	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	62.96%	64.35%	2.02	2.02
营业利润	18.96%	19.38%	0.61	0.61
净利润	9.76%	9.97%	0.31	0.31
扣除非经常性损益后的净利润	10.18%	10.40%	0.33	0.33

## 资产减值准备明细表

2005 年 1-6 月

编制单位：厦门金龙汽车股份有限公司

单位：人民币元

项 目	年初余额	本年增加额	其他增加	本年减少数			年末余额
				因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
<b>一、坏账准备合计</b>	7,730,089.01	2,913,448.88	776,636.37				11,420,174.26
其中：应收账款	5,242,548.50	2,403,617.44	776,636.37				8,422,802.31
其他应收款	2,487,540.51	509,831.44					2,997,371.95
<b>二、短期投资跌价准备合计</b>	-						-
其中：股票投资	-						-
债券投资	-						-
基金投资	-						-
<b>三、存货跌价准备合计</b>	31,158,250.89	3,000,000.00	36,101,954.71				70,260,205.60
其中：库存商品	-						-
原材料	6,291,174.45		24,428,149.80				30,719,324.25
产成品	24,867,076.44	3,000,000.00	11,673,804.91				39,540,881.35
<b>四、长期投资减值准备合计</b>	-						-
其中：长期股权投资	-						-
长期债权投资							
<b>五、固定资产减值准备合计</b>	103,127.38	-					103,127.38
其中：机械设备	103,127.38						103,127.38
运输设备	-						-
<b>六、无形资产减值准备合计</b>	-						-
其中：专利权							
商标权							
<b>七、在建工程减值准备合计</b>	-						-
<b>八、委托贷款减值准备合计</b>	-						-
<b>总计</b>	38,991,467.28	5,913,448.88	36,878,591.08				81,783,507.24

备注：其他增加系本公司本期新增合并金龙联合公司报表，金龙联合公司计提的资产减值年初数。

单位负责人：叶天捷

主管会计工作的负责人：江曙晖

会计机构负责人：江曙晖

## 会计报表附注

### (一) 公司的基本情况

厦门金龙汽车股份有限公司(以下简称本公司)系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,总股本由 101,011,728.00 元增至 151,517,592.00 元。本公司企业法人营业执照注册号为 3502001001675,法定代表人为叶天捷先生。本公司经营期限 50 年,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(对外贸易、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。

### (二) 会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

#### 1. 公司目前执行的会计准则和会计制度

本公司日常会计核算执行企业会计准则和《企业会计制度》及其相关规定。

#### 2. 会计年度

本公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 4. 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础,采用借贷记账法记账。各项资产均按取得时的历史(实际)成本入账;如果以后发生资产减值,则计提相应的资产减值准备。

#### 5. 外币业务核算

本公司及子公司对发生的外币业务,采用业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折算为人民币记账。年末,所有货币性外币资产和负债的余额均按年末市场汇价的中间价折算为人民币,由此产生的折算差额属于筹建期间的,计入长期待摊费用;属于与购建固定资产有关的借款产生的,按照借款费用资本化的原则进行处理;其余部分作为汇兑损益,计入当年损益。

## 6. 现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，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。

## 7. 短期投资核算方法

本公司的短期投资在取得时按照实际投资成本计量，短期投资的现金股利或利息，于实际收到时先行冲减投资的账面价值，在处置时，将短期投资的账面价值与实际取得的价款的差额，作为当年投资损益。

本公司于年末对短期投资按成本与市价孰低计量。短期投资跌价准备系按投资类别的成本高于其市价的差额提取，预计的短期投资跌价损失计入当年度损益。

## 8. 应收款项坏账确认标准、坏账损失核算方法及坏账准备的核算方法

本公司坏账损失的核算采用备抵法，按应收款项（含应收账款和其他应收款）年末余额的一定比例提取坏账准备，具体提取比例为：

账 龄	1 年以内	1~2 年	2~3 年	3~4 年	4~5 年	5 年以上
计提比例	1%	10%	30%	50%	80%	100%

如果某项应收款项的可收回性与其他各项应收款项存在明显的差别，本公司可对该项应收款项采用个别认定法计提坏账准备。本公司对应收关联方款项不计提坏帐准备。

对于已不符合预付账款性质或者因供货单位破产、撤销等原因已无望再收到所购货物的预付账款，本公司将其金额转入其他应收款，并按其他应收款计提坏账准备的方法计提相应的坏账准备。

本公司确认坏账损失的标准为：

- (1) 债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；
- (2) 债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。

对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

## 9. 存货核算方法

本公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、委托加工物资、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

本公司存货在取得时，以实际成本计价，领用或发出存货的成本按月末加权平均法计算确定。

低值易耗品领用时按一次摊销法进行摊销。

本公司存货定期进行清查，按永续盘存制的原则进行盘点。

年末，存货按成本与可变现净值孰低法计量。存货跌价准备系按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，预计的存货跌价损失计入当年度损益。

## 10. 长期投资核算方法

本公司的长期投资包括长期股权投资、长期债权投资和其他长期投资。

其中长期股权投资的核算方法为：对拥有被投资单位的投资占该单位有表决权资本总额 20% 的或 20% 以上，或虽投资不足 20% 但具有重大影响的，采用权益法核算。对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20% 以下，或对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20% 或 20% 以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算。对于直接或间接拥有被投资单位有表决权资本总额 50% 以上的，采用权益法核算并对会计报表予以合并。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额，分别情况进行会计处理：

初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，记入“长期股权投资——被投资单位（股权投资差额）”科目，并分期或者一次性摊销计入损益；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，属于 2003 年度以前已经记入“长期股权投资——被投资单位（股权投资差额）”科目贷方的，分期摊销计入损益，属于 2003 年度及以后年度发生的，记入“资本公积——股权投资准备”科目。

长期债权投资在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本，并按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入。

其他长期投资在取得时，按实际支付的全部价款计价入帐，按照合作投资协议分回的利润，于实际收到时确认为当期投资损益。

年末，本公司对长期投资按照其账面价值与可收回金额孰低计量，并按可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

## 11. 固定资产的标准、分类、计价、折旧政策及减值准备计提方法

本公司固定资产是指同时具备以下特征的房屋、建筑物、机器、机械、电子、运输工具和其他设备、器具等有形资产：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；使用年限超过一年；单位价值在 2000 元以上。

固定资产以实际成本计价；取得成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用，以及为使固定资产达到预定使用状态前所必须的支出。

与固定资产有关的后续支出，如果可能使流入企业的经济利益超过原先的估计，如延长了固定资产的使用寿命，或者使产品质量实质性提高，或者使产品成本实质性降低，则应当计入固定资产账面价值，其增计金额不应超过该固定资产的可收回金额；对固定资产的修理及维护而发生的后续支出，于发生时计入当期费用。

固定资产折旧采用平均年限法或工作量法计算（子公司厦门金龙汽车冲压零件有限公司的固定资产 - 模具按工作量法计算折旧），并按固定资产类别的原价、估计经济使用年限和估计残值，确定其折旧率如下：

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	5	5-10%	18.00-19.00%
电子设备	5	5-10%	18.00-19.00%
办公设备	5	5-10%	18.00-19.00%
模具	—	10%	—

年末，本公司对固定资产按照账面净值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面净值的差额，计提固定资产减值准备。

对存在下列情况之一的固定资产，按该项固定资产的账面价值全额计提固定资产减值准备：

- (1) 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- (2) 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- (3) 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- (4) 其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

#### 12. 在建工程核算及减值准备计提方法

本公司在建工程以实际成本计价。为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额在固定资产达到预计可使用状态前计入工程成本；在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，待办理竣工决算手续后再作调整。

年末，本公司对在在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，对存在下列一项或若干项情况的在建工程计提在建工程减值准备，并计入当期损益：

- (1) 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- (2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- (3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

#### 13. 无形资产计价、摊销及减值准备计提方法

(1) 本公司无形资产计价方法如下：

本公司购入的无形资产按实际支付的全部价款计价；

投资者投入的无形资产按投资各方确认的价值入账；

自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时的注册费、聘请律师等费用计价。

(2) 无形资产摊销方法：

本公司无形资产自取得当月起在预计使用年限内平均摊销。合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限不超过合同规定的受益年限；合同没有规定受益年限但法律规定有效年限，

摊销年限不超过法律规定的有效年限；合同规定受益年限，法律也规定有效年限，按两者孰低确定摊销年限；合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限，摊销年限不超过 10 年。

(3) 本公司购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，在尚未开发或建造自用项目前，作为无形资产核算，并按规定的期限分期摊销；公司利用土地建造自用项目时，将土地使用权的账面价值全部转入在建工程成本。

年末，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。

#### 14. 长期待摊费用摊销方法

本公司长期待摊费用按受益期限分期摊销。筹建期间所发生的费用（除购建固定资产外），先在长期待摊费用中归集，于开始生产经营当月一次计入开始生产经营当月的损益。

#### 15. 收入确认方法

本公司销售商品在同时符合以下 4 个条件时确认收入：

- (1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；
- (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控制；
- (3) 与交易相关的经济利益能够流入企业；
- (4) 相关的收入和成本能够可靠地计量。

本公司劳务收入的确认原则为：在劳务已经提供，劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益流入企业，劳务的完工程度能够可靠地确定时，确认劳务收入。

本公司其它收入的确认原则为：在交易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。

#### 16. 所得税的会计处理方法

本公司按应付税款法核算企业所得税。

#### 17. 会计估计变更的说明

(1) 本公司根据以往的应收账款数据测算，账龄在 1 年以内的应收款项产生坏账损失的可能性很小，从 2005 年 1 月 1 日起将账龄在 1 年以内的坏账准备计提比例调整为 1%。

(2) 子公司金龙联合公司应收账款原采用个别认定法计提坏账准备，从本年起并入本公司报表后，根据本公司的应收账款减值准备制度计提坏账准备，本期增加计提 503.91 万元；子公司旅行车公司及母公司按变更后的应收账款减值准备制度，本期减少计提坏账准备 183.17 万元。综上，此项会计估计变更使本报告期净利润减少 320.74 万元。

#### 18. 合并会计报表的编制方法

本公司合并会计报表根据财政部财会字[1995]11 号《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》的规定，以公司本部和纳入合并范围的子公司的会计报表以及其他有关资料为依据进行编制。

其中在报告期内出售、购买子公司的，按以下原则进行合并：在报告期内出售子公司（包括减少投资比例，以及将所持股份全部出售），年末在编制合并利润表时将子公司年初至出售日止的相关收入、成本、利润纳入合并利润表。在报告期内购买子公司的，将购买日起至年末该子公司的相关收入、成本、利润纳入合并利润表。企业在报告期内出售、购买子公司的，年末在编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。

本年度纳入合并报表范围的子公司详见本附注四之 1。

本公司与子公司间以及子公司之间的所有投资、重大交易、资金往来以及公司间交易未实现利润均在会计报表合并时予以消除。

少数股东权益的数额系根据本公司所属各子公司所有者权益的数额减去母公司所拥有的份额计算确定，并作为单独项目列示在资产负债表负债项目与股东权益项目之间；少数股东应享损益系根据本公司所属各子公司于本年度内实现的损益扣除母公司投资收益后的余额计算确定，并作为单独项目列示在利润表的利润总额项目之后。

### （三）主要税（费）项

本公司及子公司主要的应纳税（费）项列示如下：

#### 1. 流转税及附加

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	3%-5%
城市维护建设税	应交（增值税 + 营业税 + 消费税）	5%-7%
教育费附加	应交（增值税 + 营业税 + 消费税）	3%
地方教育费附加	应交（增值税 + 营业税 + 消费税）	1%

注：本公司控股的外商投资企业无需缴纳城市维护建设税和教育费附加

#### 2. 企业所得税

（1）本公司的企业所得税税率为 15%。

（2）子公司厦门金龙新福达底盘有限公司（以下简称底盘公司）属中外合资经营企业，2005 年度享受减半缴纳企业所得税的税收优惠政策。

（3）子公司厦门金龙旅游客车有限公司（以下简称旅游客车公司）属中外合资经营企业，2005 年度享受免缴企业所得税的税收优惠政策。

（4）子公司厦门金龙联合汽车工业有限公司（以下简称联合公司）属中外合资企业，2005 年 5 月 30 日福建省厦门市国家税务局根据《财政部国家税务总局关于外商投资企业追加投资享受企业所得税优惠政策的通知》（财税[2002]56 号文）和《国家税务总局关于外商投资企业追加投资享受企业

所得税优惠政策有关问题的补充通知》(国税函[2003]368 号文)的有关规定,同意对联合公司两次追加投资项目所取得的所得,自该追加投资中的首次追加投资所形成生产经营项目的获利年度起计算减免税优惠期,并从追加投资达到财税[2002]56 号文第一条规定的年度起,开始享受该减免税优惠期中剩余年限的优惠。同意联合公司 2004 年免征企业所得税,2005 年至 2007 年减半征收企业所得税。

(5) 除上述子公司外,纳入合并范围的其他子公司企业所得税税率为 15%。

### 3. 房产税

本公司房产税按照房产原值的 75%为纳税基准,税率为 1.2%,或以租金收入为纳税基准,税率为 12%;本公司下属的中外合资经营企业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。

## (四) 子公司、合营企业及联营企业

### 1. 子公司、合营企业及联营企业的基本概况

(1) 子公司的基本情况如下:

公司名称	注册资本 (万元)	注册 地址	主营业务	法定代 表人	投资额 (万元)*	拥有权益 比例	是否 合并
厦门金龙旅行车有限公司	15,800	厦门	生产加工客车等	叶天捷	9,480	60%	是
厦门金龙客车有限公司	2,000	厦门	生产制造客车等	叶天捷	2,000	100% 注 1	是
厦门金龙旅游客车有限公司	1,000	厦门	生产制造客车等	叶天捷	750	75% 注 2	是
厦门金龙联合汽车工业有限公司	36,800	厦门	组装、生产汽车等	林小雄	13,668	51% 注 3	是
厦门金龙汽车车身有限公司	6,000	厦门	生产和销售汽车车身 冲压件	林小雄	4,800	80%	是
厦门金龙汽车冲压零件有限公司	USD700	厦门	生产汽车车身、冲压零件和 工模夹具	廖逸华	USD 466.69	66.67% 注 4	是
厦门金龙新福达底盘有限公司	1,500	厦门	客车底盘及零部件的开发、 制造等	叶宏廷	900	60% 注 5	是
厦门金驰达运输服务有限公司	60	厦门	承接金龙商品 汽车的发送等	张致平	60	100% 注 6	是
厦门金龙房地产开发有限公司	2,000	厦门	房地产开发	叶彪	2,000	100% 注 7	是
厦门汽车进出口有限公司	600	厦门	进出口贸易	叶彪	510	85%	是
厦门汽车工业销售有限公司(见 3.1)	500	厦门	汽车及配件等的 批发零售	叶彪	450	95%	否

\*投资额包括由本公司直接出资和通过子公司间接出资,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: 子公司旅行车公司拥有厦门金龙客车有限公司(以下简称金龙客车公司)95%股权,底盘

公司拥有金龙客车公司 5%的股权。

注 2：本公司直接持有旅游客车公司 37.5%的股权，子公司旅行车公司拥有旅游客车公司 37.5%的股权。

注 3：子公司金龙联合公司目前注册资本 36800 万元，实收资本 26800 万元。

注 4：子公司厦门金龙汽车车身有限公司（以下简称车身公司）拥有厦门金龙冲压零件有限公司（以下简称冲压公司）66.67%的股权。

注 5：子公司旅行车公司拥有底盘公司 60%的股权。

注 6：子公司旅行车公司拥有厦门金驰达运输服务有限公司（以下简称金驰达公司）25%的股权，金龙客车公司拥有金驰达公司 75%的股权。

注 7：本公司直接持有厦门金龙房地产开发有限公司（以下简称金龙房地产公司）95%的股权，子公司厦门汽车进出口有限公司持有金龙房地产公司 5%的股权。

（2）本公司的联营公司参见本附注五之 9。

## 2. 同上年相比，合并报表范围发生变化的情况

1、报告期内，公司以人民币 440 万元收购公司第二大股东厦门国有资产投资公司持有的金龙联合公司 1%的股权，对金龙联合公司的持股比例由 50%增加至 51%，其会计报表于本年度纳入合并范围。

2、公司持股 70%的控股子公司厦门今日汽车服务有限公司于 2005 年进入清算，故未纳入本年度合并报表范围内。

## 3. 未纳入合并范围的子公司及其对本公司财务状况的影响情况

1、本公司直接拥有厦门汽车工业销售有限公司（以下简称工业销售公司）95%的股权。目前该公司已停止经营，进入清算程序，自 2002 年起未纳入本公司会计报表的合并范围。本公司对工业销售公司的长期股权投资已减计至零。

2、公司持股 70%的控股子公司厦门今日汽车服务有限公司于 2005 年进入清算，故未纳入本年度合并报表范围内。

以上未纳入合并范围的子公司对本公司财务状况无影响。

## （五）会计报表主要项目注释

### 合并报表主要项目注释

除特别注明之外，本附注中的金额单位均为人民币元。

#### 1. 货币资金

货币资金明细项目列示如下：

项 目	期 末 数			年 初 数		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
现金			1,529,894.69			714,970.86
其中：美元	58,741.56	8.2765	486,174.52	35,455.70	8.2765	293,449.10
港币	14,093.73	1.0649	15,008.41	133.00	1.0637	141.47
欧元	30,980.00	9.9610	308,591.78	3,075.00	11.2627	34,632.80
日元	2,990,773.16	0.0751	224,753.61	948,773.00	0.079701	75,618.16
银行存款			508,200,785.60			440,690,316.94
其中：美元	894,874.06	8.2765	7,406,425.15	865,076.94	8.2765	7,159,809.28
港币	14,433.27	1.0649	15,369.99	516.47	1.0637	549.36
日元	246,820.00	0.0751	18,548.28	409,740.03	0.079701	32,656.69
其他货币资金			35,550,918.89			16,792.85
其中：信用卡存款			0.00			16,792.85
合 计			545,281,599.18			441,422,080.65

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 6,342,992.97 元，系原来职工房改时上缴的房改款存储专户，款项需专项使用。

## 2. 短期投资

短期投资明细项目列示如下：

种 类	期 末 数	年 初 数
基金投资	0.00	3,112,198.69

## 3. 应收票据

(1) 应收票据明细项目列示如下：

种 类	期 末 数	年 初 数
银行承兑汇票	179,694,579.72	116,016,553.00
商业承兑汇票		500,000.00
合计	179,694,579.72	116,516,553.00

注：本期增加合并金龙联合汽车工业公司,主营业务收入和其他业务收入大幅度增加，且在业务结算中更多地采用了票据的结算方式，因而有关销售业务的应收票据随之增加。

(2) 应收票据期末余额中关联单位欠款合计 9,141,300 元，详见本附注六（二）之 3。

## 4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄分析列示如下：

账 龄	期 末 数			年 初 数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	219,076,762.28	93.53	2,190,767.61	14,249,428.78	74.24	720,929.32
1—2 年	7,320,828.00	3.13	732,082.80	117,858.00	0.61	11,785.80
2—3 年	3,205,040.00	1.37	961,512.00	235,731.78	1.23	70,719.53
3 年以上	4,639,839.90	1.98	4,538,439.90	4,591,499.56	23.92	4,439,113.85
合 计	234,242,470.18	100	8,422,802.31	19,194,518.12	100.00	5,242,548.50

本期增加合并金龙联合汽车工业公司，主营业务收入和其他业务收入大幅度增加，因而应收帐款相应增加。

(2) 期末应收账款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款，报表中“应收账款”项目的金额为已扣减坏账准备后的净额。

(3) 期末应收账款余额中应收前五名客户的金额合计为 75,118,112.43 元，占应收账款期末余额的比例为 32.07%。

(4) 期末全额计提坏账准备的主要应收账款明细如下：

客户名称	欠款金额	提取比例	已计提坏账准备	提取理由
江苏女神汽车集团公司	3,285,716.04	100%	3,285,716.04	账龄 5 年以上，难以收回
吉林轻型汽车厂	314,399.00	100%	314,399.00	账龄 5 年以上，难以收回
泉州大正公司	481,920.02	100%	481,920.02	账龄 5 年以上，难以收回
合 计	4,082,035.06		4,082,035.06	

## 5. 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄分析列示如下：

账 龄	期 末 数			年 初 数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	49,783,228.83	81.55	247,832.29	9,260,656.10	76.74	415,519.74
1—2 年	411,542.34	0.67	41,154.23	7,545.45	0.06	754.55
2—3 年	0.00		0.00	15,360.81	0.13	4,608.24
3 年以上	10,853,942.01	17.78	2,708,385.43	2,784,193.46	23.07	2,066,657.98
合 计	61,048,713.18	100.00	2,997,371.95	12,067,755.82	100.00	2,487,540.51

(2) 其他应收款期末余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。报表中的“其他应收款”金额为已扣减坏账准备后的净额。

(3) 其他应收款期末余额中包括应收南京东宇汽车公司 700 万元及应收创兴国际公司 2500 万元，应收南京东宇汽车公司款项拟转作投资款，应收创兴国际公司款项系对联合公司增资款，7 月份已到账，故不计提坏帐准备。

(4) 期末金额较大的其他应收款明细如下：

名 称	金 额	欠款时间	性质或内容
创兴国际公司	25,000,000.00	1 年以内	应投联合公司增资款
南京东宇汽车有限公司	7,000,000.00	3 年以上	保证金
个人备用金	6,447,233.30	1 年以内	备用金
集美东海岸围海造地工程指挥部	900,000.00	5 年以上	购地押金
厦门汽车进出口有限公司工会	900,000.00	1 年以内	往来款
香港嘉隆 (集团) 有限公司	550,258.62	3-4 年	垫付贷款罚息
合 计	40,797,491.92		

(5) 期末其他应收款余额中应收前五名单位的款项金额合计为 40,804,401.52 元，占其他应收款期末余额的比例为 66.84%。

(6) 期末全额计提坏账准备或计提比例较大 (超过 50%) 的其他应收款主要项目明细如下：

名 称	欠款金额	提取比例	已计提坏账准备	提取理由
集美东海岸围海造地工程指挥部	900,000.00	100%	900,000.00	购地押金, 账龄 5 年以上
南通房款	167,139.09	100%	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	100%	80,202.35	预付房款, 账龄 5 年以上
金龙房地产公司档案馆押金	80,000.00	100%	80,000.00	账龄 5 年以上
城建档案馆押金	130,000.00	100%	130,000.00	账龄 5 年以上
合 计	1,357,341.44		1,357,341.44	

(7) 其他应收款期末余额中应收关联方款项详见本附注六(二)之 3。

## 6. 预付账款

(1) 预付账款账龄分析如下：

账 龄	期 末 数		年 初 数	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
1 年以内	152,912,032.07	99.99	47,664,437.97	99.92
1—2 年	20,324.40	0.01	35,856.57	0.08
2—3 年			936.60	0.00
合 计	152,932,356.47	100.00	47,701,231.14	100.00

(2) 预付账款期末余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

## 7. 存货

(1) 存货分项列示如下：

项 目	期末数	年初数
原材料	501,067,513.67	174,752,443.25
产成品	304,122,824.57	191,870,763.82
在产品	95,369,425.30	38,557,412.28
自制半成品	8,498,082.52	6,849,689.80
低值易耗品	972,732.41	797,422.29
分期收款发出商品	85,787,889.43	9,397,092.44
委托加工物资	99,283.28	69,377.10
减：存货跌价准备	70,260,205.60	31,158,250.89
合 计	925,657,545.58	391,135,950.09

注：分期收款发出商品系子公司旅行车公司采用分期收款方式销售、尚未收到货款部分的发出商品的成本。

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况如下：

项目	年初数	本期增加数	其他增加	本期(转回)减少数	期末数	可变现净值的确定依据
原材料	24,867,076.44		24,428,149.80		49,295,226.24	预计售价扣除相关费用和税金
产成品	6,291,174.45	3,000,000.00	11,673,804.91		20,964,979.36	
合 计	31,158,250.89	3,000,000.00	36,101,954.71	0.00	70,260,205.60	

注：其他增加系本公司本年持有金龙联合公司的股权由原来的 50%增加为 51%，其会计报表于本年度纳入合并范围，联合公司存货跌价准备的年初数。

8. 待摊费用

待摊费用明细项目列示如下：

类别	期末数	年初数
车辆保险费	21,180.92	23,977.34
财产保险费		15,580.46
养路费	8,000.01	16,000.00
分公司房租	5,400.00	43,700.00
预存 2005 年电话费	16,874.00	22,066.00
2005 年的广告费		501,416.67
电泳费		46,678.02
中客工棚改造	65,014.78	
合计	116,469.71	669,418.49

9. 长期投资

长期投资明细项目列示如下：

项目	年初数	本期增加数	其他增加	本期减少数	其他减少	期末数
按权益法核算的长期投资	141,349,782.06	24,362,288.21	151,960,073.70	28,558,615.24	126,813,114.45	162,300,414.28
按成本法核算的长期投资	7,500,562.60					7,500,562.60
长期股权投资差额	56,013,644.55			56,013,644.55		0.00
长期债权投资	3,000.00					3,000.00
合并价差	10,418,535.38	58,111,744.17		1,370,032.48		67,160,247.07
合计	215,285,524.59	82,474,032.38	151,960,073.70	85,942,292.27	126,813,114.45	236,964,223.95

(1) 按权益法核算的长期股权投资明细项目列示如下：

被投资单位名称	投资期限	初始投资额	权益累计增减额	股权比例
金龙联合汽车工业(苏州)有限公司	1998.12-2018.12	28,800,000.00	111,996,780.62	60%
厦门金龙橡塑制品有限公司	1991.11-2011.11	3,960,000.00	1,852,014.97	46.18%
厦门金龙汽车座椅有限公司	1994.11-2044.11	3,381,460.00	-572,976.53	40%
厦门金龙汽车电器有限公司	1992.10-2022.10	720,000.00	2,163,135.22	30.25%
厦门汽车工业销售有限公司	1996.8-2016.8	4,750,000.00	-4,750,000.00	95%
厦门金龙联合汽车工业有限公司	1988.12-2028.12	95,010,507.98	31,802,606.47	50%
厦门金龙轻型客车车身有限公司	2005.6-2020.6	10,000,000.00		49%
合计		146,621,967.98	142,491,560.75	

(续上表)

被投资单位名称	年初数	其他增(减)	本期增(减)投资	本期权益增减额	其中：本期现金股利	期末数
金龙联合汽车(苏州)工业有限公司		147,591,334.24	-21,080,000.00	14,285,446.38		140,796,780.62
厦门金龙橡塑制品有限公司	8,921,890.75			-3,109,875.78	3,802,800.00	5,812,014.97

被投资单位名称	年初数	其他增(减)	本期增(减)投资	本期权益增减额	其中:本期现金股利	期末数
厦门金龙汽车座椅有限公司	2,764,172.90			44,310.57		2,808,483.47
厦门金龙汽车电器有限公司	2,850,603.96			32,531.26		2,883,135.22
厦门汽车工业销售有限公司	0.00					0.00
厦门金龙联合汽车工业有限公司	126,813,114.45	-126,813,114.45				0.00
厦门金龙轻型客车车身有限公司			10,000,000.00			10,000,000.00
合计	141,349,782.06	20,778,219.79	-11,080,000.00	11,252,412.43	3,802,800.00	162,300,414.28

注 1:对厦门金龙橡塑制品有限公司(以下简称橡塑公司)的长期股权投资,包含了子公司旅行车公司所拥有该公司 8.15%的股权。

注 2:对厦门金龙汽车座椅有限公司(以下简称座椅公司)的长期股权投资,包含了子公司旅行车公司所拥有该公司 10%的股权。

注 3:其他减少系本公司本期持有金龙联合公司的股权由原来的 50%增加为 51%,其会计报表于本季度纳入合并范围。

注 4:其他增加系因本公司本期新增合并金龙联合公司报表,金龙联合公司拥有金龙联合汽车工业(苏州)有限公司 60%的股权。

注 5:本期权益增减额系扣减本期现金股利后的净额。

(2) 按成本法核算的长期股权投资明细项目列示如下:

被投资单位名称	投资期限	初始投资额	年初数	本期现金股利	本期增(减)投资	期末数	股权比例
厦门雅迅网络股份有限公司	2000.8-2048.8	3,500,000.00	3,500,000.00			3,500,000.00	9.86%
交通银行	1993.8-	1,928,000.00	1,928,000.00			1,928,000.00	---
马来西亚国际贸易公司	1993.3-	2,072,562.60	2,072,562.60	185,519.87		2,072,562.60	36.50%
合计		7,500,562.60	7,500,562.60	185,519.87	0.00	7,500,562.60	

注:马来西亚国际贸易公司在马来西亚注册,其会计报表编制日为每年度的 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) 长期股权投资差额期末余额为 0, 明细项目列示如下:

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	年初数	本期增加	其他减少	本期摊销额	期末数
厦门金龙联合汽车工业有限公司	56,989,492.02	溢价购买	292 个月	56,013,644.55		56,013,644.55		0.00

注:其他减少系本公司本期持有金龙联合公司的股权由原来的 50%增加为 51%,其会计报表于本年度纳入合并范围,长期股权投资差额调整为合并价差。

(4) 长期债权投资期末余额为 3,000.00 元, 其明细项目列示如下:

债券种类	面值	初始投资成本	年利率	到期日	备注
电力债券	3,000.00	3,000.00	10%	2008.06	金额小,未计息

(5) 合并价差均系合并后未抵销的股权投资差额,其明细项目列示如下:

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	年初数	本期增加(减少)	其他增加	本期摊销额	期末数
厦门金龙旅行车有限公司	3,915,397.47	溢价购买	307 个月	2,852,609.10			76,409.16	2,776,199.94
厦门金龙汽车车身有限公司	11,736,059.63	溢价购买	395 个月	9,237,856.04			178,222.32	9,059,633.72
厦门金龙汽车冲压零件有限公司	-1,803,352.98	折价购买	174 个月	-1,288,596.43			-61,361.70	-1,227,234.73
厦门金龙联合汽车工业有限公司	56,989,492.02	溢价购买	292 个月	0.00	1,727,266.29	56,013,644.55	1,189,262.70	56,551,648.14
厦门今日汽车服务有限公司	-500,000.00	折价购买	120 个月	-383,333.33	370,833.33		-12,500.00	0.00
合计	13,348,104.12			10,418,535.38	2,098,099.62	56,013,644.55	1,370,032.48	67,160,247.07

注：其他增加系本公司本年持有金龙联合公司的股权由原来的 50%增加为 51%，其会计报表于本年度纳入合并范围。

(6) 期末未发生长期投资减值的情形，无需计提长期投资减值准备。

## 10. 固定资产及累计折旧

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动列示如下：

项目	年初数	本期增加数	其他增加	本期减少数	期末数
一、原值					
房屋建筑物	179,236,053.68	1,408,121.87	82,629,443.30	86,000.00	263,187,618.85
运输设备	41,071,958.01	3,818,095.67	34,568,280.53	781,716.80	78,676,617.41
电子设备	12,524,804.89	5,037,651.40	15,045,960.82	22,500.00	32,585,917.11
机器设备	188,083,634.11	4,233,329.36	28,716,249.94	13,424,524.48	207,608,688.93
办公设备	7,473,646.01	261,255.00	208,246.08	179,100.00	7,764,047.09
原值合计	428,390,096.70	14,758,453.30	161,168,180.67	14,493,841.28	589,822,889.39
二、累计折旧					
房屋建筑物	54,211,659.32	6,939,783.80	19,505,218.54	18,705.00	80,637,956.66
运输设备	21,768,559.08	6,778,424.38	20,643,009.63	691,412.30	48,498,580.79
电子设备	8,252,940.04	2,320,068.30	8,193,379.23	3,375.00	18,763,012.57
机器设备	148,607,768.11	9,219,150.61	9,875,027.04	8,759,542.50	158,942,403.26
办公设备	5,651,403.08	274,154.08	161,390.21	152,995.00	5,933,952.37
累计折旧合计	238,492,329.63	25,531,581.17	58,378,024.65	9,626,029.80	312,775,905.65
三、净值	189,897,767.07				277,046,983.74

注 1：本期由在建工程转入固定资产原值 2,348,609.36 元。

注 2：其他增加系本公司本期新增合并金龙联合公司报表，金龙联合公司固定资产的年初数。

### (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	年初数	本期增加数	本期(转回)减少数	期末数	计提原因
机器设备	103,127.38			103,127.38	技术落后，封存不用

## 11. 在建工程

(1) 在建工程明细项目列示如下：

工程名称	资金来源	年初数	本期增加	其他增加	本期转入 固定资产	其他 减少数	期末数	项目 进度
海沧客车厂工程(二期)	自筹	1,669,588.30	89,000.00				1,758,588.30	前期准备
海沧旭程厂房工程	自筹	9,114,898.55	4,144,142.94				13,259,041.49	主体完工
海沧客车焊装液压升降台	自筹		52,645.00		52,645.00		0.00	已完工
海沧客车涂装喷漆室	自筹		61,500.00				61,500.00	主体完工
今日世界大厦	自筹	19,929,878.75				4.07	19,929,874.68	注1
海狮车型改型	自筹	2,099,254.24	196,710.12		2,295,964.36		0.00	已完工
联合公司异地技改项目	自筹		26,277,951.22	570,026.00			26,847,977.22	前期准备
中爵焊装厂房	自筹		185,000.00				185,000.00	主体完工
盲窗模具	自筹		219,820.27				219,820.27	部份完工
合计		32,813,619.84	31,226,769.55	570,026.00	2,348,609.36	4.07	62,261,801.96	

注 1：今日世界大厦在建项目在 2001 年该项目办妥了建设项目必备的手续，本公司于 2005 年 4 月与厦门中铁建设公司签定合作开发建设合同书，正在启动该项目。由于该项目周边地区配套日趋完善，土地价值上涨，故无需计提减值准备。

注 2：其他增加系本公司本年新增合并金龙联合公司报表，金龙联合公司在建工程的年初数。

注 3：在建工程本期发生额中无资本化利息。

(2) 期末未发生在建工程减值的情形，无需计提在建工程减值准备。

## 12. 无形资产

无形资产明细项目列示如下：

项目	原值	年初数	本期 增加数	其他增加	本年 转出数
杏林区碑头工业小区土地使用权	4,224,621.90	2,604,711.40			
莲岳路以西工业用地土地使用权	13,540,992.14	8,690,498.35			225,870.69
厦禾路办公楼土地使用权	1,375,000.00	1,093,124.76			
悦馨公寓土地使用权	2,295,229.65	1,950,945.09			
旅行车公司办公楼土地使用权	6,428,485.44	3,857,091.70			
旅行车公司中客部厂房土地使用权	16,789,524.00	11,533,258.03			
华光路综合楼土地使用权	3,590,170.03	2,655,234.19			
车身公司土地使用权	3,495,994.56	1,299,442.66			
海沧新阳工业区 03-2、03-4 地块(一期)	11,250,286.88	10,219,010.49			
海沧二期土地使用权	5,811,387.85	5,530,504.00			
金龙联合电脑软件	3,155,715.52			452,062.75	
合计	71,957,407.97	49,433,820.67		452,062.75	225,870.69

(续上表)

项目	本年摊销数	累计摊销额	年末数	剩余摊销年限
杏林区碑头工业小区土地使用权	48,960.72	1,668,871.22	2,329,879.99	26.1 年
莲岳路以西工业用地土地使用权	111,387.33	4,961,881.12	8,579,111.02	38 年
厦禾路办公楼土地使用权	13,750.02	295,625.26	1,079,374.74	39.25 年
悦馨公寓土地使用权	28,690.38	372,974.94	1,922,254.71	33.5 年
旅行车公司办公楼土地使用权	107,141.40	2,678,535.14	3,749,950.30	17.5 年
旅行车公司中客部厂房土地使用权	335,849.10	5,592,115.07	11,197,408.93	16.67 年
华光路综合楼土地使用权	74,790.00	1,009,725.84	2,580,444.19	17.25 年
车身公司土地使用权	87,399.85	2,283,951.75	1,212,042.82	6.93 年
海沧新阳工业区 03-2、03-4 地块(一期)	112,502.88	1,143,779.27	10,106,507.61	44.92 年
海沧二期土地使用权	58,113.90	338,997.75	5,472,390.10	47.08 年
金龙联合电脑软件	175,720.72	2,879,373.49	276,342.03	9 个月
合计	1,154,306.30	23,225,830.85	48,505,706.44	

注 1：期末无形资产不存在减值情况，无需计提无形资产减值准备。

注 2：其他增加系本公司本年新增合并金龙联合公司报表，金龙联合公司在建工程的年初数。

### 13. 长期待摊费用

长期待摊费用明细项目列示如下：

项目	原始发生额	年初数	本期增加	其他增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
帝豪办公楼装修支出等	1,310,614.10	787,206.33			65,664.18	589,071.95	721,542.15	5.5 年
广告牌制作费	222,959.10	30,655.54	108,000.00		14,495.94	98,799.50	124,159.60	0.83 年
停车费	17,000.00	11,000.00			3,000.00	9,000.00	8,000.00	1.33 年
绿化工程	1,809,185.26	734,428.51			172,764.65	1,247,521.40	561,663.86	1.61 年
临时停车棚(注)	2,426,872.69	1,007,211.98			444,718.20	1,864,378.91	562,493.78	0.5 年
绍兴厂房改造支出	1,113,600.00			422,400.00	115,200.00	806,400.00	307,200.00	2.5 年
合计	6,900,231.15	2,570,502.36	108,000.00	422,400.00	815,842.97	4,615,171.76	2,285,059.39	

注：其他增加系本公司本期新增合并金龙联合公司报表，金龙联合公司长期待摊费用的年初数。

### 14. 其他长期资产

其他长期资产明细项目列示如下：

项目	期末数	年初数
金同花园商场(注)	10,829,869.57	11,006,468.77
厦门金龙汽车车身有限公司职工住房长期借款	2,058,330.33	2,360,543.72
厦门金龙联合汽车工业有限公司职工购房借款	4,016,000.00	
合计	16,904,199.90	13,367,012.49

注：金同花园商场系出租开发产品，预留 5%的残值后按 30 年摊销，本期摊销 176,599.20 元。

**15. 短期借款**

短期借款明细项目列示如下：

借款类别	期末数	年初数
信用借款	277,829,500.00	170,000,000.00
保证借款	40,000,000.00	
合 计	317,829,500.00	170,000,000.00

**16. 应付票据**

(1) 应付票据明细项目列示如下：

票据种类	期末数	年初数
银行承兑汇票	167,213,190.00	14,700,000.00
商业承兑汇票	267,863,450.00	149,260,000.00
合 计	435,076,640.00	163,960,000.00

(2) 期末余额中应付主要关联方的金额为 4,550,000.00 元，详见本附注六（二）之 3。

(3) 期末数比年初数增加 27111.664 万元，主要是因本期新增合并金龙联合公司,且该公司及旅行车公司在业务结算中更多地采用了票据结算方式所致。

**17. 应付账款**

应付账款期末余额 731,690,005.77 元，其中：

(1) 截至会计报表日，本公司无账龄超过 3 年的大额应付账款。

(2) 年末应付账款中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。应付关联方款项详见本附注六（二）之 3。

(3) 期末数比年初数增加 49,238.18 万元，主要是因本期新增合并金龙联合公司报表。

**18. 预收账款**

预收账款期末余额 181,539,748.16 元，其中：

(1) 期末账龄超过 1 年的主要预收账款明细列示如下：

客 户	金 额	发生时间	未结转原因
韩国江氏旅行社	206,805.84	2-3 年	结算尾款
合 计	206,805.84		

(2) 期末预收账款中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

**19. 应付股利**

应付股利明细项目列示如下：

主要投资者	期末数	年初数
法人股股东	4,047,171.50	3,985,671.50
社会公众股股东		

国家股股东		
子公司应付少数股东股利	8,000,000.00	13,047.20
合 计	12,047,171.50	3,998,718.70

注：应付股利期末余额主要为应支付给未办理领取手续的股东股利。

## 20 . 应交税金

应交税金明细项目列示如下：

税 种	期末数	年初数
增值税	-14,800,187.95	17,084,480.10
消费税	2,355,698.05	2,420,570.71
营业税	233,533.81	133,447.76
企业所得税	7,393,905.21	9,132,578.89
城市维护建设税	23,648.38	108,958.28
房产税	110,093.57	14,954.64
个人所得税	3,555,482.35	2,182,708.26
印花税	15,166.12	10,481.83
合 计	-1,112,660.46	31,088,180.47

注：有关税率及减免税情况详见本附注三。

## 21 . 其他应交款

其他应交款明细列示如下：

项目	期末数	年初数
教育费附加	83,108.59	12,732.08
地方教育费附加	48,804.93	265,961.15
其他	972.59	1,047.60
合 计	132,886.11	279,740.83

## 22 . 其他应付款

其他应付款期末余额 61,843,655.38 元，相关情况如下：

(1) 期末账龄超过 3 年的大额其他应付款明细如下：

客 户	金 额	未支付原因
厦门市财政局	7,474,678.98	专项贷款及公司改制时入股土地余款

(2) 期末其他应付账款中无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。其他应付款中应付关联方款项详见本附注六 (二) 之 3。

(3) 期末金额较大的其他应付款列示如下：

项 目	期末数	年初数	性质或内容
经销商保证金	14,085,371.59	13,876,871.59	
厦门市财政局	7,474,678.98	7,474,678.98	见附注五之 22 (1) 的相关说明
销售中介费	12,330,830.56	21,469,830.56	实际已确认未支付的销售中介费
华能综合产业公司	5,000,000.00	5,000,000.00	绍兴土地的未付余额
合 计	38,890,881.13	47,821,381.13	

## 23. 预提费用

预提费用明细项目列示如下：

费用类别	期末数	年初数	期末结存原因
短期借款利息	1,684,102.50	256,533.75	
广告牌租金	40,600.00	40,600.00	
电泳费、包装费等	1,000,493.25	644,875.73	实际已经发生尚未结算
厂房屋顶修理费	500,000.00	0.00	
水电费	271,177.25	24,291.99	实际已经发生尚未结算
销售中介费	11,482,475.84	7,809,312.75	尚未结算
售后服务费	51,047,107.07	34,500,286.03	三包服务的预计费用
ERP 实施	935,000.00	1,105,000.00	预计应付未付的费用
中巴钣金加工费	575,168.87	334,801.36	实际已经发生尚未结算
厂房租赁费	165,000.00	125,000.00	实际已经发生尚未结算
外驾押金利息	66,879.35	106,299.16	
中客二部加工费	1,174,091.80	2,742,735.27	实际已经发生尚未结算
广告费	2,528,010.40	914,000.00	实际已经发生尚未结算
新产品试制费	2,500,000.00	0.00	
合 计	73,970,106.33	48,603,736.04	

## 24. 专项应付款

专项应付款期末余额 2,602,000.00 元，按拨款单位分项列示如下：

拨款单位	期末数	年初数	备注
厦门市科技局	2,200,000.00	2,200,000.00	新产品技术及数据管理项目拨款
厦门市财政局	402,000.00	402,000.00	研发经费补助
合 计	2,602,000.00	2,602,000.00	

## 25. 股本

股本本年度变动情况列示如下：

项 目	年初数	本年增减变动 ( + , - )			期末数
		送股	其他	小计	
一、尚未流通股份					
1. 发起人股份					
其中：					
国家拥有股份	52,475,592.00				52,475,592.00
境内法人持有股份					
外资法人持有股份					
其他					
2. 募集法人股	41,442,000.00				41,442,000.00
3. 内部职工股					
4. 公众股					
尚未流通股份合计	93,917,592.00				93,917,592.00

项 目	年初数	本年增减变动 ( + , - )			期末数
		送股	其他	小计	
二、已流通股份					
1.境内上市的人民币普通股	57,600,000.00				57,600,000.00
2.境内上市的外资股					
3.境外上市的外资股					
4.其他					
已流通股份合计	57,600,000.00				57,600,000.00
股份总数	151,517,592.00				151,517,592.00

### 26 . 资本公积

资本公积本年度变动情况列示如下：

项 目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
股本溢价	73,002,987.28			73,002,987.28
股权投资准备	3,989,645.58	665,369.00		4,655,014.58
合 计	76,992,632.86	665,369.00		77,658,001.86

注：股权投资准备本年增加是因本公司采用权益法核算的长期股权投资的被投资单位，除了其净损益外的其他所有者权益变动而形成。

### 27 . 盈余公积

盈余公积明细项目列示如下：

项 目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
法定盈余公积	41,226,207.40			41,226,207.40
法定公益金	41,226,207.40			41,226,207.40
任意盈余公积	43,236,292.02			43,236,292.02
合 计	125,688,706.82			125,688,706.82

### 28 . 未分配利润

未分配利润期末余额 132,077,219.27 元，本年度变动情况如下：

项 目	金 额
年初未分配利润	111,748,284.78
加：本期净利润	47,509,729.06
其他转入	
可供分配利润	159,258,013.84
减：分配利润	27,180,794.57
期末未分配利润	132,077,219.27

注：本年度利润分配包括：本公司的下属子公司根据其章程规定计提的职工奖励及福利金 4,453,155.77 元；2005 年 4 月 15 日召开的 2004 年度股东大会决议通过了 2004 年利润分配方案中应付普通股现金股利 22,727,638.80 元。以上两项分配利润合计 27,180,794.57 元。

**29. 主营业务收入和主营业务成本**

(1) 按地区分项列示如下：

分地区	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
中国	2,206,690,787.14	1,912,639,690.53	1,171,086,823.40	980,535,806.46
其他国家	111,610,235.68	88,501,541.90	16,531,859.60	13,245,482.78
合计	2,318,301,022.82	2,001,141,232.43	1,187,618,683.00	993,781,289.24

(2) 2005 年 1-6 月本公司对前五名客户销售取得的收入总额为 274,869,320.62 元，占本公司全部销售收入的 11.86%。

**30. 主营业务税金及附加**

主营业务税金及附加明细项目列示如下：

税 种	本期数	上年同期数
教育费附加	144,514.17	368,447.14
地方教育费附加	762,667.01	386,717.57
城市维护建设税	337,144.73	640,375.41
消费税	9,333,139.62	9,128,077.79
营业税	5,293.80	0.00
其他	3,462.16	2,181.58
合计	10,586,221.49	10,525,799.49

注：相关税率见本附注三。

**31. 其他业务利润**

其他业务收入及其他业务支出的明细情况如下：

业务类别	收入		支出		利润	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
租金收入	2,257,691.54	2,533,653.66	537,635.08	275,464.15	1,720,056.46	2,258,189.51
配件及材料销售	296,503,678.10	11,912,808.96	279,802,064.99	8,767,978.61	16,701,613.11	3,144,830.35
运输收入	8,205,741.09	4,935,805.25	7,963,296.35	5,043,757.14	242,444.74	-107,951.89
包装物销售	3,957,435.90	4,142,837.62	3,615,780.35	3,666,427.34	341,655.55	476,410.28
外加工收入	67,076.92	70,586.58	67,051.28	49,017.09	25.64	21,569.49
招待所收入	639,721.00	646,452.00	182,139.38	792,271.20	457,581.62	-145,819.20
其他	25,487.18	683.76	0.00	0.00	25,487.18	683.76
合计	311,656,831.73	24,242,827.83	292,167,967.43	18,594,915.53	19,488,864.30	5,647,912.30

注：其他业务收入本期发生数较上年同期发生数大幅度增加的主要是配件及材料销售利润增加 1355.68 万元，其中：本年新增合并的联合公司报表，其配件销售收入本期为 362.76 万元；车身公司本年材料销售比上年同期增加 639.81 万元；旅行车公司本年配件销售比上年同期增加 352.42 万元。

**32. 财务费用**

财务费用的明细项目列示如下：

类 别	本期数	上年同期数
利息支出	10,192,313.31	2,428,895.44
减：利息收入	4,285,414.33	2,790,742.98
汇兑损失	197,310.87	44836.23
减：汇兑收益	193,333.91	939.91
其他	452,618.08	273,300.78
合 计	6,363,494.02	-44,650.44

### 33 . 投资收益

投资收益的明细项目说明如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期投资收益：		
其他短期投资收益	786,679.12	
小 计	786,679.12	
长期投资收益：		
按权益法确认的投资收益	15,386,963.44	-3,366,234.76
按成本法核算的投资收益	185,519.87	0.00
股权投资差额摊销	-1,370,032.48	-168,269.78
小 计	14,202,450.83	-3,534,504.54
其他投资收益	0.00	387,801.31
合 计	14,989,129.95	-3,146,703.23

注：投资收益本年数较上年同期数增加的原因主要是按权益法核算的长期股权投资的投资收益增加所致。

### 34 . 补贴收入

补贴收入明细情况如下：

项 目	本期数	上年同期数	收入来源及依据
技术进步先进工业企业奖金	30,000.00		厦门经发局奖励给金龙联合公司及旅行车公司各 1.5 万元
合 计	30,000.00	0.00	

### 35 . 营业外收入

营业外收入明细情况如下：

项 目	本 期 数	上年同期数
固定资产清理收益	136,119.90	579,707.94
违约金收入	303,383.32	0
罚款收入	0.00	31,592.00
供货质量考核扣款收入	182,066.00	
加盟费收入	100,000.00	

项 目	本 期 数	上年同期数
拆迁补偿净收入	232,109.56	0
补偿收入	25,758.43	0.00
其他	13,000.00	27,611.81
合 计	992,437.21	638,911.75

### 36 . 营业外支出

营业外支出明细情况如下：

项 目	本 期 数	上年同期数
固定资产清理损失	15,185.00	47,945.54
捐赠支出	21,000.00	
赔偿款	480.00	104,600.00
罚款及滞纳金	43,595.08	34,521.04
赞助费	20,000.00	30,000.00
其他	128,501.36	11,416.41
合 计	228,761.44	228,482.99

### 37 . 收到的其他与经营活动有关的现金

本期本公司收到的其他与经营活动有关的现金 21,427,206.82 元，主要为收取的经销商保证金、收回职工住房借款、收到的往来款和利息收入等。

### 38 . 支付的其他与经营活动有关的现金

本期本公司支付的其他与经营活动有关的现金 101,200,343.50 元，主要为营业费用、管理费用中扣除工资性支出后的现金支出、支付的往来款等。

### 39 . 经营活动产生的现金流量净额

本期经营活动产生的现金流量净额为-108,845,515.84 元，其中：

(1) 现金流入本期为 23 亿元，比去年同期增加 12.84 亿元，主要是本期增加合并金龙联合公司报表，销售商品收到的现金项目增加 11.56 亿元，子公司旅行车公司销售商品收到的现金同比增加 0.39 亿元，子公司车身公司销售商品收到的现金同比增加 0.24 亿元；

(2) 现金流出本期为 24.09 亿元，比去年同期增加 13.63 亿元，主要是本期增加合并金龙联合公司报表，支付原材料采购支付的现金项目增加 11.55 万元，子公司旅行车公司购买原材料支付的现金同比增加 0.72 亿元，子公司车身公司购买钢材等支付的现金同比增加 0.6 亿元。

## 母公司报表主要项目注释

### 40 . 应收账款

(1) 应收账款按账龄分析列示如下：

账 龄	期 末 数			年 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	495,054.02	645,365.78	100	495,054.02

(2) 期末应收账款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款；报表中的“应收账款”金额为已扣减坏账准备后的净额。

(3) 期末应收账款余额前五名金额合计 495,054.02 元，其占应收账款总额的比例为 100%。

(4) 期末全额计提坏账准备的主要应收款项明细如下：

客户名称	欠款金额	提取比例	已计提坏账准备	提取理由
泉州大正公司	481,920.02	100%	481,920.02	账龄 5 年以上，难以收回

#### 41. 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄分析列示如下：

账 龄	期 末 数			年 初 数		
	金 额	比 例 ( % )	坏账准备	金 额	比 例 ( % )	坏账准备
1 年以内	1,543,909.76	64.12	15,439.10	711,724.03	21.05	35,586.20
1—2 年		0.00				
2—3 年	0.00	0.00		1,000,000.00	29.58	
3 年以上	864,042.24	35.88	583,267.33	1,669,428.84	49.37	952,447.30
合 计	2,407,952.00	100.00	598,706.43	3,381,152.87	100.00	988,033.50

(2) 期末其他应收款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 期末余额较大的其他应收款明细如下：

名 称	金 额	欠款时间	性质或内容
香港嘉隆 (集团) 有限公司	550,258.62	3-4 年	垫付贷款罚息
南通房款	167,139.09	5 年以上	预付房款
合 计	717,397.71		

注 1：其他应收款期末余额前五名单位金额合计 2,219,299.19 元，占其他应收款总额的比例为 92.17%。

注 2：香港嘉隆 (集团) 有限公司为子公司旅行车公司的外方股东。

(4) 期末全额计提坏账准备的主要应收款项明细如下：

名 称	欠款金额	提取比例	已计提坏账准备	提取理由
南通房款	167,139.09	100%	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	100%	80,202.35	预付房款，账龄 5 年以上
合 计	247,341.44		247,341.44	

(5) 其他应收款期末余额中应收关联方款项详见本附注六 (二) 之 3。

42 . 长期投资

长期投资明细项目列示如下：

项 目	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
按权益法核算的长期投资	513,200,146.98	91,285,724.78	26,181,028.25	578,304,843.51
按成本法核算的长期投资	7,500,562.60	0.00		7,500,562.60
股权投资差额	68,104,109.69	1,727,266.29	1,443,894.18	68,387,481.80
长期债权投资	3,000.00			3,000.00
合 计	588,807,819.27	171,492,516.84	1,485,110.43	654,195,887.91

(1) 按权益法核算的长期股权投资明细项目列示如下：

被投资单位名称	投资期限	初始投资额	权益累计增减额	股权比例
厦门金龙旅行车有限公司	1992.8-2022.8	94,800,000.00	88,959,385.93	60%
厦门金龙旅游客车有限公司	2003.9-2033.9	3,750,000.00	9,121,978.68	37.50%
厦门金龙联合汽车工业有限公司(注)	1988.12-2028.12	95,010,507.98	54,735,676.54	51%
厦门金龙汽车车身有限公司	1990.1-2030.1	48,336,000.00	104,346,574.99	80%
厦门金龙橡塑制品有限公司	1991.11-2011.11	3,260,000.00	1,852,014.97	38.03%
厦门金龙汽车座椅有限公司	1994.11-2044.11	2,552,370.00	-572,976.53	30%
厦门金龙汽车电器有限公司	1992.10-2022.10	720,000.00	2,163,135.22	30.25%
厦门金龙房地产开发有限公司	1997.7-2047.7	19,000,000.00	-5,726,686.17	95%
厦门汽车进出口有限公司	2000.2-2020.2	5,100,000.00	-2,775,871.81	85%
厦门汽车工业销售有限公司	1996.8-2016.8	4,750,000.00	-4,750,000.00	95%
厦门今日汽车服务有限公司	1994.11-2024.11	11,660,000.00	474,780.00	69.99%
合 计		288,938,877.98	247,828,011.82	

(续上表)

被投资单位名称	年初数	本期增(减)投资	本期权益增减额	其中：本期现金股利	期末数
厦门金龙旅行车有限公司	172,341,429.24		11,417,956.69		183,759,385.93
厦门金龙旅游客车有限公司	10,179,880.36		2,692,098.32		12,871,978.68
厦门金龙联合汽车工业有限公司	126,813,114.45	53,672,733.71	22,933,070.07		203,418,918.23
厦门金龙汽车车身有限公司	164,093,163.30		-11,410,588.31	32,000,000.00	152,682,574.99
厦门金龙橡塑制品有限公司	8,221,890.75		-3,109,875.78	3,802,800.00	5,112,014.97
厦门金龙汽车座椅有限公司	1,935,082.90		44,310.57		1,979,393.47
厦门金龙汽车电器有限公司	2,850,603.96		32,531.26	0.00	2,883,135.22
厦门金龙房地产开发有限公司	12,780,289.67		493,024.16		13,273,313.83
厦门汽车进出口有限公司	2,324,692.35		-564.16		2,324,128.19
厦门汽车工业销售有限公司	0		0		0.00
厦门今日汽车服务有限公司	11,660,000.00	-12,134,780.00	474,780.00		0.00
合计	513,200,146.98	41,537,953.71	23,566,742.82	35,802,800.00	578,304,843.51

注：本公司本年持有金龙联合公司的股权由原来的 50%变更为 51%。

(2) 按成本法核算的长期股权投资明细项目列示如下：

被投资单位名称	投资期限	初始投资额	年初数	本期现金股利	本期增(减)投资	期末数	股权比例
厦门雅迅网络股份有限公司	2000.8 - 2048.8	3,500,000.00	3,500,000.00			3,500,000.00	9.86%
交通银行	1993.8-	1,928,000.00	1,928,000.00			1,928,000.00	---
马来西亚国际贸易公司(注)	1993.3-	2,072,562.60	2,072,562.60	185,519.87		2,072,562.60	36.50%
合计		7,500,562.60	7,500,562.60	185,519.87	0.00	7,500,562.60	

注：马来西亚国际贸易公司在马来西亚注册，其会计报表编制日为每年度的3月31日，本公司对其无重大影响，按成本法核算对其的长期股权投资。

(3) 股权投资差额明细项目列示如下：

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	年初数	本期增加	本期摊销额	期末数
厦门金龙旅行车有限公司	3,915,397.47	溢价购买	307 个月	2,852,609.10		76,409.16	2,776,199.94
厦门金龙汽车车身有限公司	11,736,059.63	溢价购买	395 个月	9,237,856.04		178,222.32	9,059,633.72
厦门金龙联合汽车工业有限公司	56,989,492.02	溢价购买	292 个月	56,013,644.55	1,727,266.29	1,189,262.70	56,551,648.14
合计	72,640,949.12			68,104,109.69	1,727,266.29	1,443,894.18	68,387,481.80

(4) 长期债权投资明细项目列示如下：

债券种类	面值	初始投资成本	年利率	到期日	备注
电力债券	3,000.00	3,000.00	10%	2008.06	金额小，未计息

### 43. 投资收益

投资收益的明细项目说明如下：

项 目	本 期 数	上 年 同 期 数
按权益法确认的投资收益	58,704,173.82	35,757,073.36
按成本法核算的投资收益	185,519.87	
股权投资差额摊销	-1,443,894.18	-254,631.48
合 计	57,445,799.51	35,502,441.88

### (六) 关联方关系及其交易

#### 一、 关联方关系

1、存在控制关系的关联方列示如下：

(1) 本公司的控股股东

企业名称	注册地址	主营业务	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公司	福州	汽车、汽车底盘、挂车，农用运输车、汽车总成、汽车、摩托车零部件的制造，汽车改装；汽车货运；小轿车的零售，交通技术服务。	第一大股东	国有独资	凌玉章
厦门国有资产投资公司	厦门	从事国有资产的经营、管理、以投资收益进行再投资；经人民银行批准从事融资、集资、发行股票、债券等业务；对房地产业、高科技产业、金融、交通运输、信息、咨询、旅游、服务、内外贸等领域进行投资、参股、控股。	第二大股东	国有独资	叶天捷

(2) 本公司的子公司

公司名称	注册地址	主营业务	与本公司的关系	经济性质或类型	法定代表人
厦门金龙旅行车有限公司	厦门	生产加工客车等	子公司	中外合资企业	叶天捷
厦门金龙客车有限公司	厦门	生产制造客车等	子公司	国内合资企业	叶天捷
厦门金龙旅游客车有限公司	厦门	生产制造客车等	子公司	中外合资企业	叶天捷
厦门金龙联合汽车工业有限公司	厦门	组装生产汽车等	子公司	中外合资企业	林小雄
厦门金龙汽车车身有限公司	厦门	生产和销售汽车车身冲压件	子公司	国内合资企业	林小雄
厦门金龙汽车冲压零件有限公司	厦门	生产汽车车身、冲压零件和工模夹具	子公司	中外合资企业	廖逸华
厦门金龙新福达底盘有限公司	厦门	客车底盘及零部件的开发、制造等	子公司	中外合资企业	叶宏廷
厦门金驰达运输服务有限公司	厦门	承接金龙商品汽车的发送等	子公司	国内合资企业	张致平
厦门金龙房地产开发有限公司	厦门	房地产开发	子公司	国内合资企业	叶彪
厦门汽车进出口有限公司	厦门	进出口贸易	子公司	国内合资企业	叶彪
厦门汽车工业销售有限公司	厦门	汽车及零配件等的批发零售	子公司	国内合资企业	叶彪

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

(1) 本公司的控股股东

单位：人民币亿元

公司名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数
福建省汽车工业集团公司	4.703			4.703
厦门国有资产投资公司	25.63			25.63

(2) 本公司的子公司

单位：人民币元

公司名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数
厦门金龙旅行车有限公司	158,000,000.00			158,000,000.00
厦门金龙客车有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
厦门金龙旅游客车有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
厦门金龙联合汽车工业有限公司	168,000,000.00	200,000,000.00		368,000,000.00
厦门金龙汽车车身有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00

公司名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数
厦门金龙汽车冲压零件有限公司	58,104,899.99			58,104,899.99
厦门金龙新福达底盘有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00
厦门金驰达运输服务有限公司	600,000.00			600,000.00
厦门金龙房地产开发有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
厦门汽车进出口有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00
厦门汽车工业销售有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00

### 3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化

#### (1) 本公司的控股股东

企业名称	年初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	百分比	增加额	百分比	减少额	百分比	金额	百分比
福建省汽车工业集团公司	28,924,708.00	19.09					28,924,708.00	19.09
厦门国有资产投资公司(注)	26,717,602.00	17.633	1,140,000.00	0.752			27,857,602.00	18.39

注：2003 年 4 至 5 月间，厦门国有资产投资公司分别受让了厦门德诚投资顾问有限公司、厦门国贸纺织品有限公司、厦门东方伟业投资管理有限公司、漳浦县佛昙大丰农场所持本公司法人股共计 114 万股（占本公司股份总数的 0.752%）。上述四笔股权转让已于 2005 年 1 月 14 日在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理了股份过户登记手续。

#### (2) 本公司的子公司

单位：人民币万元

企业名称	年初数		本期增加		本期减少		期末数	
	权益金额	百分比	增加额	百分比	减少额	百分比	权益金额	百分比
厦门金龙旅行车有限公司	9,480.00	60					9,480.00	60
厦门金龙客车有限公司	2,000.00	100					2,000.00	100
厦门金龙旅游客车有限公司	750.00	75					750.00	75
厦门金龙联合汽车工业有限公司	8,400.00	50	5,268.00	1			13,668.00	51
厦门金龙汽车车身有限公司	4,800.00	80					4,800.00	80
厦门金龙汽车冲压零件有限公司	3,873.85	66.67					3,873.85	66.67
厦门金龙新福达底盘有限公司	900.00	60					900.00	60
厦门金驰达运输服务有限公司	60.00	100					60.00	100
厦门金龙房地产开发有限公司	2,000.00	100					2,000.00	100
厦门汽车进出口有限公司	510.00	85					510.00	85
厦门汽车工业销售有限公司	450.00	95					450.00	95
厦门今日汽车服务有限	1,666.00	100			1,666.00	100	0.00	-

\* 股份比例指母子公司合计持股比例。

注：金龙联合汽车本期增加数包含了本期受让原厦门国有资产投资公司持有的金龙联合公司 1% 的股权，以及 2005 年 6 月对金龙联合公司的增资 5100 万元。

## 4、不存在控制关系的关联方列示如下：

企业名称	与本公司关系
厦门金龙汽车电器有限公司	本公司的联营企业
厦门金龙橡塑制品有限公司	本公司的联营企业
厦门金龙汽车座椅有限公司	本公司的联营企业
香港嘉隆（集团）有限公司	子公司的外方股东
福建新福达汽车工业有限公司	子公司的股东
福建漳州闽粤第一城有限公司	本公司股东

## 二、关联方交易

## 1、关联方购销

## 采购

关联方	本期数	上年同期数
厦门金龙橡塑制品有限公司	14,958,341.19	12,005,382.64
厦门金龙汽车电器有限公司	4,974,179.97	51,920.00
厦门金龙汽车座椅有限公司	14,241,275.86	2,818,552.17

## 2、租赁

本期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	0.00	225,000.00
房屋租赁	厦门金龙橡塑制品有限公司	34,208.55	660,000.00
	合计	34,208.55	885,000.00

## 3、关联往来

关联方往来款主要明细项目列示如下：

科目	关联方	年初数	本期增加	本期减少	期末数
其他应收款	香港嘉隆（集团）有限公司	550,258.62			550,258.62
其他应收款	厦门汽车进出口有限公司工会	900,000.00			900,000.00
应收票据	厦门金龙旅行车有限公司	5,733,000.00	13,141,300.00	9,733,000.00	9,141,300.00
应付票据	厦门金龙汽车座椅有限公司	1,100,000.00	1,900,000.00	1,100,000.00	1,900,000.00
应付票据	厦门金龙橡塑制品有限公司	2,300,000.00	3,250,000.00	2,900,000.00	2,650,000.00
应付账款	厦门金龙汽车座椅有限公司	520,906.43	14,241,275.86	11,928,697.05	2,833,485.24
应付账款	厦门金龙汽车电器有限公司	0	4,974,179.97	3,755,000.00	1,219,179.97
应付账款	厦门金龙橡塑制品有限公司	1,113,041.20	14,958,341.19	13,842,131.12	2,229,251.27
其他应付款	厦门金龙橡塑制品有限公司	38,571.00			38,571.00
其他应付款	厦门金龙汽车座椅有限公司	43,907.00			43,907.00

## （七）或有事项

### 对外担保

（1）本年度光大银行为本公司的子公司旅行车公司提供 1 亿元的综合授信额度，期末旅行车公司实际为其经销商所开具的银行承兑汇票余额提供 1802.64 万元的担保。

（2）本年度中信实业银行为本公司的子公司旅行车公司提供 1.5 亿元人民币汽车金融网络业务额度和 5000 万元人民币专项贷款额度，期末旅行车公司实际为其经销商所开具银行承兑汇票余额提供 3,306.50 万元的担保，为客户提供汽车消费回购担保余额 79.50 万元。

（3）本年度深圳市商业银行为本公司的子公司旅行车公司提供 1 亿元汽车按揭贷款额度，期末旅行车公司为客户提供汽车消费回购担保余额 993.47 万元提供担保。

（4）截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司的子公司金龙联合公司为客户提供汽车消费回购担保 12,454.45 万元，期末上述客户贷款余额为 6,156.03 万元。

## （八）资产负债表日后事项中的非调整事项

本公司无需要披露的资产负债日后事项的非调整事项。

## （九）其他重大事项

报告期内，公司控股子公司金龙联合公司以人民币 2108 万元转让其所持有的金龙联合汽车工业（苏州）有限公司（以下简称苏州金龙公司）10%股权。本次转让后金龙联合公司对该公司的持股比例由 70%变更为 60%。本次交易理顺了苏州金龙公司的股权关系，有利于公司的稳定发展。相关公告刊登于 2005 年 6 月 14 日《上海证券报》、《中国证券报》。

## 八、备查文件目录

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

厦门金龙汽车股份有限公司

董事长：叶天捷

二〇〇五年七月二十八日