厦门金龙汽车集团股份有限公司

（600686）

2006 年中期报告

重 要 提 示

本公司董事会及其董事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。

本中期报告经公司董事会五届七次会议审议通过。

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：保证本中期报告中财务报告的真实、完整。

本中期财务报告未经审计。

目　录

一、 公司基本情况…… 1
二、 股本变动及股东情况…… 3
三、 董事、监事和高级管理人员…… 5
四、 管理层讨论与分析…… 6
五、 重要事项…… 8
六、 财务报告…… 11
七、 备查文件目录 …… 49

一、公司基本情况

㈠ 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

㈡ 公司股票上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：G 金龙

公司 A 股代码：600686

变更前股票简称：金龙汽车

㈢ 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

㈣ 公司法定代表人：叶天捷

㈤ 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

㈥ 公司选定的信息披露报纸名称：《上海证券报》、《中国证券报》

登载中期报告的中国证监会指定网站的网址： http://www.sse.com.cn

公司中期报告备置地点：公司董事会秘书室

㈦ 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

公司税务登记号码：国税厦直属字 350204154998133 号

地税厦征字 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：厦门市湖滨南路 57 号金源大厦 18 层

㈧ 主要财务数据和指标

项　　目	本报告期末（2006年6月30日）	上年度期末(2005 年 12 月 31 日)		本报告期末比上年度期末增减
		调整后	调整前	
流动资产（元）	3,351,828,846.43	2,907,073,820.13	2,907,073,820.13	15.30%
流动负债（元）	3,317,652,624.90	2,750,347,723.30	2,757,792,246.05	20.63%
总资产（元）	4,468,369,827.18	3,843,212,899.10	3,843,212,899.10	16.27%
股东权益（不含少数股东权益）(元)	573,529,015.08	534,423,960.17	530,179,789.64	7.32%
每股净资产（元）	2.91	3.53	3.50	-17.56%
调整后的每股净资产（元）	2.86	3.45	3.42	-17.10%
项　　目	报告期（2006 年 1-6 月）	上年同期(2005 年 1-6 月)		本报告期比上年同期增减
净利润（元）	61,832,693.71	47,509,729.06		30.15%
扣除非经常性损益后的净利润（元）	60,895,024.00	49,561,402.88		22.87%
每股收益(元)*	0.31	0.31		-
净资产收益率	10.78%	9.76%		增加 1.02 个百分点
经营活动产生的现金流量净额（元）	294,200,169.78	-108,845,515.84		-

*报告期内，公司根据 2005 年度股东大会的决议，以资本公积金转增股本，每 10 股转增 3 股。本报告期每股收益系根据转增后的总股本 196,972,870 股计算。

扣除非经常性损益项目和金额：

非经常性损益项目	金额（元）
各种形式的政府补贴	1,299,066.61
扣除日常资产减值准备后的其他营业外收入、支出	-195,925.77
减：所得税影响数（注）	165,471.13
合　　计	937,669.71

注：系按适用税率模拟计算。

二、股本变动及股东情况

㈠ 股本变动情况

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	42,820,550	28.26%			12,846,165		55,666,715	28.26%
2、国有法人持股	3,514,320	2.32%			1,054,296		4,568,616	2.32%
3、其他内资持股	30,302,722	20.00%			9,090,817		39,393,539	20.00%
其中：境内法人持股	30,302,722	20.00%			9,090,817		39,393,539	20.00%
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	76,637,592	50.58%			22,991,278		99,628,870	50.58%
二、无限售条件流通股份								
1、人民币普通股	74,880,000	49.42%			22,464,000		97,344,000	49.42%
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
无限售条件流通股份合计	74,880,000	49.42%			22,464,000		97,344,000	49.42%
三、股份总数	151,517,592	100%			45,455,278		196,972,870	100%

股份变动的批准情况说明：报告期内，公司根据 2005 年度股东大会的决议，实施了资本公积金转增股本方案，每 10 股转增 3 股。相关公告刊登于 2006 年 4 月 8 日及 5 月 16 日《上海证券报》、《中国证券报》。

㈡ 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	10,363 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公司	国有股东	15.58%	30,683,665	30,683,665	无

厦门机电集团有限公司(注 1)	国有股东	15.00%	29,551,666	29,551,666	无
厦门象屿捷泰贸易有限公司	外资股东	8.81%	17,356,999	17,356,999	无
厦门永昌投资咨询有限公司	外资股东	4.27%	8,401,628	8,401,628	无
福建漳州闽粤第一城有限公司	外资股东	4.06%	7,990,771	7,990,771	无
交通银行－科讯证券投资基金	其它	3.68%	7,250,684		未知
海通－中行－FORTIS BANK SA/NV	其它	3.57%	7,023,809		未知
中国工商银行－裕元证券投资基金	其它	2.54%	5,009,948		未知
中国银行－易方达积极成长证券投资基金	其它	2.07%	4,085,250		未知
厦门民兴工业有限公司	外资股东	1.94%	3,818,922	3,818,922	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
交通银行－科讯证券投资基金	7,250,684	人民币普通股
海通－中行－FORTIS BANK SA/NV	7,023,809	人民币普通股
中国工商银行－裕元证券投资基金	5,009,948	人民币普通股
中国银行－易方达积极成长证券投资基金	4,085,250	人民币普通股
全国社保基金一零九组合	3,634,701	人民币普通股
中国工商银行－兴业可转债混合型证券投资基金	3,500,000	人民币普通股
全国社保基金一零四组合	2,677,876	人民币普通股
上海市职工保障互助会	2,298,829	人民币普通股
中国建设银行－交银施罗德稳健配置混合型证券投资基金	2,141,134	人民币普通股
海通－交行－日兴资产管理有限公司－日兴 AM 中国人民币 A 股母基金	2,005,583	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 2；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：报告期内，本公司第二大股东厦门国有资产投资公司已更名为厦门机电集团有限公司。相关公告刊登于 2006 年 6 月 3 日《上海证券报》、《中国证券报》。

注 2：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（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		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	福建省汽车工业集团公司	30,683,665	2008 年 3 月 30 日	19,697,287	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。
			2009 年 3 月 30 日	10,986,378	
2	厦门机电集团有限公司	29,551,666	2008 年 3 月 30 日	19,697,287	
			2009 年 3 月 30 日	9,854,379	
3	厦门象屿捷泰贸易有限公司	17,356,999	2007 年 3 月 30 日	9,848,644	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，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在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十。
			2008 年 3 月 30 日	7,508,355	
			2009 年 3 月 30 日	0	
4	厦门永昌投资咨询有限公司	8,401,628	2007 年 3 月 30 日	8,401,628	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。
5	福建漳州闽粤第一城有限公司	7,990,771	2007 年 3 月 30 日	7,990,771	
6	厦门民兴工业有限公司	3,818,922	2007 年 3 月 30 日	3,818,922	
7	中国航空技术进出口厦门公司	381,892	2007 年 3 月 30 日	381,892	
8	昆明营经海运服务有限公司	381,892	2007 年 3 月 30 日	381,892	
9	厦门军星科技开发有限公司	286,420	2007 年 3 月 30 日	286,420	
10	厦门潮州城酒楼有限公司	234,000	2007 年 3 月 30 日	234,000	未明确表示参加公司股权分置改革，公司非流通股股东福建漳州闽粤第一城有限公司代为垫付应由其安排给流通股股东的对价。其所持股份自股权分置改革实施之日起，在十二个月内不上市流通，十二个月后如上市流通，必须先行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，在取得福建漳州闽粤第一城有限公司的同意后，由本公司向证券交易所提出该等股份的上市流通申请。

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情况

㈠ 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。

㈡ 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内，公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

四、管理层讨论与分析

㈠ 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。与 2005 年中期报告相比，本报告期合并范围增加了本公司的间接控股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）。

报告期内，公司共实现主营业务收入 41.24 亿元，主营业务利润 5.31 亿元，净利润 6,183.27 万元，与 2005 年中期报告未合并苏州金龙公司的数据相比，分别增长 77.90％、73.25%和 30.15％；与 2005 年中期报告合并苏州金龙公司的数据相比，分别增长 24.32%、30.29%和 30.15％。

报告期内，公司控股子公司厦门金龙联合汽车工业有限公司（以下简称厦门金龙联合公司）易地搬迁技改项目一期工程厦门灌南工业区新厂初步建成投产，并已完成大部分搬迁工作。新厂的建成投产大大改善了厦门金龙联合公司的生产经营条件，扩大了产能，提高了生产技术水平。

报告期内，公司共销售客车 18,270 辆，同比增长 27.8%；其中大型客车和轻型客车增长幅度较大，分别为 26.7%和 53.8%，中型客车增长平稳，增幅为 11.2%。报告期内，公司出口业务增长迅速，共出口各型客车 981 台，比去年同期增长 183.5%，出口客车占客车总销量的比例由去年同期的 2.4%上升至 5.4%。

报告期内，公司主要产品的产销情况具体列示如下：

	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	4686	23.9%	4809	26.7%	25.49%
中型客车	7115	13.3%	7138	11.2%	24.89%
轻型客车	6766	39.5%	6323	53.8%	6.54%
合　计	18567	24.8%	18270	27.8%	-

注 1：以上产销量的同比数据系与 2005 年中期含苏州金龙公司的可比统计数据相比较。

注 2：以上市场占有率计算所依据的行业数据中，大中型客车数据取自中国汽车工业协会的商用车、客车整车统计资料，轻型客车数据取自中国汽车工业协会《产销快讯》。

㈡ 公司主营业务及其经营情况

1、主营业务分行业、分产品情况表

单位：元

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率	主营业务收入比上年同期增减	主营业务成本比上年同期增减	主营业务利润率比上年同期增减
分行业						
客车制造业	4,124,319,696.90	3,567,708,794.99	13.50%	77.90%	78.28%	减少 0.18 个百分比
分产品						
客车产品	4,124,319,696.90	3,567,708,794.99	13.50%	77.90%	78.28%	减少 0.18 个百分比

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为 0 元。

2、主营业务分地区情况

单位：元

地　区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减
中国	3,766,011,645.57	70.66%
其他国家	358,308,051.33	221.04%

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、利润构成变化的分析

⑴ 报告期内，公司主营业务及其结构未发生重大变化。

⑵ 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。

⑶ 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（2006 年 1-6 月）		上年度（2005 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	531,138,111.76	330.75%	970,887,604.02	378.19%	减少 47.44 个百分点
其他业务利润	19,377,764.33	12.07%	42,942,098.64	16.73%	减少 4.66 个百分点
期间费用	388,476,804.50	241.91%	768,781,749.43	299.47%	减少 57.56 个百分点
投资收益	-2,555,345.54	-1.59%	3,415,994.08	1.33%	减少 2.92 个百分点
补贴收入	1,299,066.61	0.81%	7,678,500.00	2.99%	减少 2.18 个百分点
营业外收支净额	-195,925.77	-0.12%	574,107.80	0.22%	减少 0.34 个百分点
利润总额	160,586,866.89	100%	256,716,555.11	100%	-

变动原因：主营业务利润、期间费用占利润总额比例分别较上一年度减少 47.44 个百分点、57.56 个百分点的主要原因是售后服务等营业费用占利润总额比例同比减少所致。

㈢ 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金投资情况

⑴ 报告期内，本公司控股子公司厦门金龙联合公司与外企美华国际投资有限公司、外商叶同先生及本公司股东厦门机电集团有限公司的控股子公司厦门汽车工业城开发有限公司合资成立了厦门金龙礼宾车有限公司，合资公司注册资本人民币 3000 万元。厦门金龙联合公司持股比例为 35%，应以现金出资 1050 万元，其中第一期缴资 315 万元。该项目目前正在前期建设中。

⑵ 报告期内，公司 2005 年度股东大会批准对本公司控股子公司厦门金龙联合公司增资人民币 8670 万元，本次增资完成后，厦门金龙联合公司的注册资本将增加到人民币 4.68 亿元，本公司对其持股比例保持不变，仍为 51%。相关公告刊登于 2005 年 5 月 11 日《上海证券报》、《中国证券报》。

⑶ 报告期内，本公司对参股公司厦门金龙汽车空调有限公司增资人民币 300 万元，用于该公司新厂建设。本次增资后，公司对厦门金龙汽车空调有限公司的持股比例未发生变化，仍为 50%。

五、重要事项

1、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》、《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，公司根据新的《公司法》、《证券法》以及《上市公司章程指引》，结合公司实际情况，对公司章程进行全面修订，并经公司年度股东大会审议批准。

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 2005 年度利润分配及资本公积金转增股本方案的执行情况

经 2005 年度股东大会批准，公司 2005 年度利润分配方案及资本公积金转增股本方案为：按截止 2005 年 12 月 31 日公司总股本 151,517,592 股为基数，每 10 股派 1.50 元红利（含税），共计 2,272.76 万元；每 10 股转增 3 股，共计 45,455,278 股。2006 年 5 月 16 日公司在《上海证券报》、《中国证券报》刊登了 2005 年度利润分配及资本公积金转增股本实施公告，确定股权登记日为 2006 年 5 月 19 日，除息日为 5 月 22 日，新增可流通股份上市流通日为 2006 年 5 月 23 日。根据国家税法的有关规定，个人所得税

由公司代扣代缴，因此持无限售条件的流通股个人股东扣税后实际每 10 股派发现金 1.35 元；有限售条件的流通股股东（原国家股、法人股股东）和持无限售条件的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。2006 年 5 月 26 日公司向全体流通股股东派发了红利，对有限售条件的流通股股东（原国家股、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 2005 年度红利为 2,270.06 万元，资本公积金转增后公司总股本为 196,972,870 股。

公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

3、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

4、报告期内，公司无资产收购、出售等事项。

5、报告期内，公司无重大关联交易事项。

6、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。

7、担保事项

⑴ 报告期内，公司控股子公司因销售产品的需要，为经销商及客户提供回购担保：

① 期末子公司厦门金龙旅行车有限公司为其经销商开具的银行承兑汇票提供回购担保余额为 2,854.04 万元；为客户汽车按揭贷款提供回购担保余额为 5,538.21 万元。

② 期末子公司苏州金龙公司为客户汽车按揭贷款提供回购担保余额为 15,779.82 万元。

③ 期末厦门金龙联合公司为客户提供汽车消费回购担保余额为 5,901.94 万元。

⑵ 报告期内，公司未对本公司控股子公司提供担保。

⑶ 报告期内，公司未对股东、实际控制人及其关联方提供担保。

⑷ 报告期内，公司未直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供担保。

⑸ 报告期内，公司的对外担保总额未超过净资产的 50%。

8、报告期内，公司无委托理财事项。

9、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。	股票未发生交易或转让

厦门国有资产投资公司（现厦门机电集团有限公司）	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。	股票未发生交易或转让
	向公司 2005 年度股东大会提出以下两项提案并在该次股东大会上对该两项提案投赞成票：①以公司 2005 年 12 月 31 日股本总额为基数，以资本公积金每 10 股转增 3 股；②以公司 2005 年 12 月 31 日股本总额为基数，每 10 股派发现金红利不低于 1 元（含 1 元）。	该承诺事项已经公司 2005 年度股东大会批准并予以实施
	预计公司 2006 年净利润增长率将不低于 15%，为使流通股股东从公司业绩增长中获得相应回报，厦门机电集团将向公司 2006 年度股东大会提出对当年实现可分配利润(非累计可分配利润)进行利润分配，且分配比例不低于 40%的提案，并在该次股东大会上对该提案投赞成票。同时为保护流通股股东利益，如公司 2006 年净利润受未可预见因素影响出现波动，实际增长率低于 15%，则厦门机电集团将向公司 2006 年度股东大会提出对当年实现可分配利润（非累计可分配利润）进行利润分配，且分配比例不低于 60%的提案，并在该次股东大会上对该提案投赞成票。	尚未涉及
福建漳州闽粤第一城有限公司	代为垫付应由厦门潮州城酒楼有限公司安排给流通股股东的对价。	在股改方案实施过程中已履行

10、聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司 2005 年度股东大会决定续聘厦门天健华天有限责任会计师事务所进行 2006 年度会计报表审计、净资产验证及其他相关的咨询服务业务，聘期一年。

11、公司、董事会、董事受处罚及整改情况

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。

12、其他重大事项

⑴ 报告期内，公司于 2006 年 3 月 30 日实施了股权分置改革，公司流通股股东每持有 10 股流通股获得公司非流通股股东支付的 3 股股份对价，公司非流通股获得流通权。相关公告刊登于 2006 年 3 月 27 日《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》。

⑵ 报告期内，公司名称发生变更。经 2006 年 5 月 10 日公司 2005 年度股东大会批准，公司名称由“厦门金龙汽车股份有限公司”变更为“厦门金龙汽车集团股份有限公司”。相关公告刊登于 2006 年 5 月 11 日和 6 月 3 日《上海证券报》、《中国证券报》。

⑶ 报告期后，公司五届六次董事会决议拟放弃已申报的发行可转换公司债券计划，并决定向特定对象非公开发行不超过 3,000 万股，面值为人民币 1.00 元/股的人民币普通股（A 股），相关议案将提交于 2006 年 8 月 7 日召开的 2006 年第一次临时股东大会审议批准。相关公告刊登于 2006 年 7 月 22 日《上海证券报》、《中国证券报》。

六、财务报告（未经审计）

◆ 会计报表

资 产 负 债 表

2006 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	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	1,102,516,860.83	1,051,233,015.24		73,893,794.69	28,695,390.24
短期投资						
应收票据	2	268,810,828.13	154,866,994.00		250,000.00	
应收股利		2,944,488.00			30,944,488.00	
应收利息						
应收账款	3	673,403,851.96	385,741,659.08	38		
其他应收款	4	90,428,239.43	117,339,016.54	39	851,409.25	851,409.25
预付账款	5	296,027,096.97	137,153,128.49		34,880.00	39,333.00
应收补贴款						
存货	6	917,477,872.19	1,060,587,550.11		6,404.17	5,293.35
待摊费用	7	219,608.92	152,456.67		28,968.13	18,861.16
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计		3,351,828,846.43	2,907,073,820.13		106,009,944.24	29,610,287.00
长期投资：						
长期股权投资	8	52,025,690.37	59,507,237.57	40	730,178,992.63	722,192,667.07
长期债权投资	8	3,000.00	3,000.00	40	3,000.00	3,000.00
其他长期投资	8	423,000.00	423,000.00			
合并价差	8	64,573,103.27	65,978,663.93			
长期投资合计	8	117,024,793.64	125,911,901.50	40	730,181,992.63	722,195,667.07
固定资产：						
固定资产原价	9	986,528,687.92	916,655,812.40		45,965,226.36	46,064,996.36
减:累计折旧	9	411,917,355.17	372,407,405.03		15,334,025.57	15,462,083.73
固定资产净值	9	574,611,332.75	544,248,407.37		30,631,200.79	30,602,912.63
减:固定资产减值准备	9	103,127.38	103,127.38			
固定资产净额		574,508,205.37	544,145,279.99		30,631,200.79	30,602,912.63
工程物资						
在建工程	10	320,466,618.24	196,042,116.04		21,794,838.75	19,929,878.75
固定资产清理		1,059,117.82				
固定资产合计		896,033,941.43	740,187,396.03		52,426,039.54	50,532,791.38
无形资产及其他资产：						
无形资产	11	89,787,958.48	56,438,540.94		13,507,996.10	13,709,308.28
长期待摊费用	12	1,664,316.00	1,204,285.52		659,213.79	784,041.63
其他长期资产	13	12,029,971.20	12,396,954.98		10,476,671.17	
无形资产及其他资产合计		103,482,245.68	70,039,781.44		24,643,881.06	14,493,349.91
递延税款：						
递延税款借项						
资 产 总 计		**4,468,369,827.18**	**3,843,212,899.10**		**913,261,857.47**	**816,832,095.36**

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)

2006 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	14	320,000,000.00	299,348,000.00		240,000,000.00	210,000,000.00
应付票据	15	1,091,899,900.00	694,219,191.50			
应付账款	16	1,262,786,298.28	1,118,705,375.12			5,000.00
预收账款	17	279,646,202.00	297,433,367.57		3,817,470.00	3,853,410.00
应付工资		40,408,711.16	23,743,982.94		889,885.00	1,500,000.00
应付福利费		29,771,371.87	25,929,887.61		425,854.55	293,545.75
应付股利	18	11,006,810.69	3,991,446.70		4,005,400.00	3,978,399.50
应交税金	19	38,676,477.14	49,708,177.67		73,061.05	24,123.94
其他应交款	20	702,029.81	1,046,916.63		1,439.22	279.25
其他应付款	21	106,822,085.65	119,066,519.85		82,068,402.69	55,761,518.60
预提费用	22	135,932,738.30	77,154,857.71		404,687.50	342,370.00
预计负债						
一年内到期的长期负债			40,000,000.00			
其他流动负债					1,816,460.43	4,312,280.28
流动负债合计		3,317,652,624.90	2,750,347,723.30		333,502,660.44	280,070,927.32
长期负债：						
长期借款						
应付债券						
长期应付款						
专项应付款	23	6,202,000.00	6,202,000.00			
其他长期负债						
长期负债合计		6,202,000.00	6,202,000.00			
递延税款：						
递延税款贷项						
负债合计		**3,323,854,624.90**	**2,756,549,723.30**		**333,502,660.44**	**280,070,927.32**
少数股东权益		570,986,187.20	552,239,215.63			
股东权益：						
股本	24	196,972,870.00	151,517,592.00		196,972,870.00	151,517,592.00
减:已归还投资						
股本净额	24	196,972,870.00	151,517,592.00		196,972,870.00	151,517,592.00
资本公积	25	31,537,354.86	76,992,632.86		31,537,354.86	76,992,632.86
盈余公积	26	153,050,021.57	153,050,021.57		153,050,021.57	153,050,021.57
其中:公益金		50,346,645.65	50,346,645.65		50,346,645.65	50,346,645.65
未确定的投资损失						
未分配利润	27	191,968,768.65	152,863,713.74		198,198,950.60	155,200,921.61
外币报表折算差额						
股东权益合计		**573,529,015.08**	**534,423,960.17**		**579,759,197.03**	**536,761,168.04**
负债及股东权益总计		**4,468,369,827.18**	**3,843,212,899.10**		**913,261,857.47**	**816,832,095.36**

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

2006 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	注释号	合并数		注释号	母公司	
		2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月		2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
一、主营业务收入	28	4,124,319,696.90	2,318,301,022.82			
减:主营业务成本	28	3,567,708,794.99	2,001,141,232.43			
主营业务税金及附加		25,472,790.15	10,586,221.49			
二、主营业务利润		531,138,111.76	306,573,568.90			
加:其他业务利润	29	19,377,764.33	19,488,864.30		1,831,083.38	1,062,684.83
减:营业费用		214,150,470.66	130,697,303.43			
管理费用		170,201,051.52	96,682,001.90		7,250,346.80	11,049,244.18
财务费用	30	4,125,282.32	6,363,494.02		5,362,442.08	4,846,884.96
三、营业利润(亏损以"-"号填列)		162,039,071.59	92,319,633.85		-10,781,705.50	-14,833,444.31
加:投资收益(亏损以"-"号填列)	31	-2,555,345.54	14,989,129.95	41	76,436,584.10	57,445,799.51
补贴收入	32	1,299,066.61	30,000.00			
营业外收入	33	2,135,374.05	992,437.21		72,679.06	252,294.46
减:营业外支出	34	2,331,299.82	228,761.44		1,889.87	22,215.00
四、利润总额(亏损以"-"号填列)		160,586,866.89	108,102,439.57		65,725,667.79	42,842,434.66
减:所得税		22,277,662.40	15,920,365.01			
少数股东本期损益		76,476,510.78	44,672,345.50			
加:未确定的投资损失						
五、净利润(亏损以"-"号填列)		61,832,693.71	47,509,729.06		65,725,667.79	42,842,434.66

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

2006 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	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		3,408,306,485.40		1,785,930.60
收到的税费返还		15,161,441.39		
收到的其他与经营活动有关的现金	35	45,188,314.53		31,924,052.79
现金流入小计		3,468,656,241.32		33,709,983.39
购买商品、接受劳务支付的现金		2,501,329,580.56		
支付给职工以及为职工支付的现金		188,824,447.49		4,622,959.08
支付的各项税费		211,908,022.31		4,400,272.10
支付的其他与经营活动有关的现金	36	272,394,021.18		4,720,609.69
现金流出小计		3,174,456,071.54		13,743,840.87
经营活动产生的现金流量净额		**294,200,169.78**		**19,966,142.52**
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资所收到的现金		1,812,190.72		62,192,414.65
取得投资收益所收到的现金				103,800.00
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		881,944.00		
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计		2,694,134.72		62,296,214.65
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		153,263,798.19		1,014,730.00
投资所支付的现金		9,800,000.00		38,700,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	37	1,061,474.42		
现金流出小计		164,125,272.61		39,714,730.00
投资活动产生的现金流量净额		**-161,431,137.89**		**22,581,484.65**
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资所收到的现金		34,300,000.00		
借款所收到的现金		305,000,000.00		275,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计		339,300,000.00		275,000,000.00
偿还债务所支付的现金		324,348,000.00		245,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		96,437,186.30		27,349,222.72
支付的其他与筹资活动有关的现金				
现金流出小计		420,785,186.30		272,349,222.72
筹资活动产生的现金流量净额		**-81,485,186.30**		**2,650,777.28**
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		51,283,845.59		45,198,404.45

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)

2006 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**

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		61,832,693.71		65,725,667.79
加：少数股东损益		76,476,510.78		
计提的资产减值准备		3,072,036.55		
固定资产折旧		32,520,787.33		944,966.84
无形资产摊销		1,857,771.63		201,312.18
长期待摊费用摊销		288,958.84		150,131.84
待摊费用减少(减：增加)		-67,152.25		-10,106.97
预提费用增加(减：减少)		58,777,880.59		62,317.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)		281,113.35		-72,679.00
固定资产报废损失				
财务费用		8,722,185.55		5,362,442.08
投资损失(减：收益)		2,555,345.54		-76,436,584.10
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)		141,109,727.92		-1,110.82
经营性应收项目的减少(减：增加)		-614,087,346.78		-245,547.00
经营性应付项目的增加(减：减少)		520,859,657.02		24,285,332.18
其　他				
经营活动产生的现金流量净额		294,200,169.78		19,966,142.52
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		1,102,516,860.83		73,893,794.69
减：货币资金的期初余额		1,051,233,015.24		28,695,390.24
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		51,283,845.59		45,198,404.45

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

2006 年 1-6 月

编制单位：厦门金龙汽车集团股份有限公司

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	92.61%	94.58%	2.70	2.70
营业利润	28.25%	28.86%	0.82	0.82
净利润	10.78%	11.01%	0.31	0.31
扣除非经常性损益后的净利润	10.62%	10.84%	0.31	0.31

合并资产减值准备明细表

2006 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	年初余额	本期增加额	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	**25,497,514.93**	**1,072,036.55**		**4,841,985.88**	**4,841,985.88**	**21,727,565.60**
其中：应收账款	18,445,177.46	1,012,150.69		3,941,985.88	3,941,985.88	15,515,342.27
其他应收款	7,052,337.47	59,885.86		900,000.00	900,000.00	6,212,223.33
二、短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
基金投资						
三、存货跌价准备合计	**88,312,579.63**	**2,000,000.00**				**90,312,579.63**
其中：原材料	70,002,484.27	2,000,000.00				72,002,484.27
产成品	17,701,215.78					17,701,215.78
在产品	608,879.58					608,879.58
四、长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	**103,127.38**					**103,127.38**
其中：机械设备	103,127.38					103,127.38
运输设备						
六、无形资产减值准备合计						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备合计	**393,500.00**					**393,500.00**
八、委托贷款减值准备合计						
总　　计	**114,306,721.94**	**3,072,036.55**		**4,841,985.88**	**4,841,985.88**	**112,536,772.61**

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

母公司资产减值准备明细表

2006 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	年初余额	本期增加额	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	**1,391,789.18**	**80,000.00**				**1,471,789.18**
其中：应收账款	495,054.02					495,054.02
其他应收款	896,735.16	80,000.00				976,735.16
二、短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
基金投资						
三、存货跌价准备合计						
其中：库存商品						
原材料						
产成品						
四、长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计						
其中：机械设备						
运输设备						
六、无形资产减值准备合计						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备合计						
八、委托贷款减值准备合计						
总　　计	**1,391,789.18**	**80,000.00**				**1,471,789.18**

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

备注：其他应收款的坏账准备本期增加 80,000 元，系本期收回对控股子公司厦门金龙房地产开发有限公司投资时其已计提坏账准备金额的转入。

◆ 会计报表附注

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。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，公司注册资本 196,972,870.00 元。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。

本公司的名称自 2006 年 6 月 6 日起由"厦门金龙汽车股份有限公司"变更为"厦门金龙汽车集团股份有限公司"。

二、主要会计政策、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和会计报表的编制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账准备。

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、辅助材料、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）、发出商品等。

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，分别以下情况进行会计处理：

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；在处置时，将其账面价值与实际取得价款之间的差额，计作当年投资损益。

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．固定资产计价和折旧方法

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：①为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；②使用年限超过 1 年；③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－模具按工作量法计提折旧），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	—	—	—

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．无形资产计价和核算方法

（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．会计政策、会计估计变更的说明

本公司无应披露的重要会计政策、会计估计变更事项。

18．重大会计差错更正的说明

2005 年底本公司控股子公司厦门金龙旅行车有限公司根据以往惯例进行利润预分配，税后利润提取了职工奖励及福利基金 7,676,338.49 元。由于厦门金龙旅行车有限公司董事会于 2006 年 5 月作出决议，其 2005 年合并报表税后利润不提取职工奖励及福利基金，因此相应调增了本公司 2006 年年初未分配利润 2,970,919.38 元。

上述重大会计差错更正对上年净资产的累计影响列示如下：

项　　目	本期调整后	上年审定数	影响数
2006 年初未分配利润	152,863,713.74	149,892,794.36	2,970,919.38
2006 年初盈余公积	153,050,021.57	151,776,770.42	1,273,251.15
2006 年年初净资产	534,423,960.17	530,179,789.64	4,244,170.53

19．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。

本期纳入合并报表范围的子公司详见本附注四之 1。

本公司母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期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	5%
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，2006 年度享受减半缴纳企业所得税的税收优惠政策，所得税税率为 7.5%。

（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，2006 年度享受减半缴纳企业所得税的税收优惠政策，所得税税率为 7.5%

（4）根据福建省厦门市国家税务局厦国税函[2005]56 号《厦门市国家税务局关于厦门金龙联合汽车工业有限公司追加投资项目享受企业所得税减免优惠的批复》，子公司金龙联合公司 2005 年至 2007 年减半征收企业所得税，本年度企业所得税税率为 7.5%。

（5）除上述子公司外，纳入合并报表范围的其他子公司企业所得税税率为 15%。

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、联营企业及合并会计报表范围

1. 子公司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%①	否

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%②	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
厦门金龙联合汽车工业有限公司	36,800	厦门	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	孙建华	15,198	51%	是
南京金龙客车制造有限公司	3,000	南京	客车、改装车、汽车附件制造、销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务	孙建华	1,800	60%③	否
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%	否
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%④	是
厦门金旅机动车检测有限公司	100	厦门	机动车安全技术检验的筹建	叶宏廷	100	100%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%⑥	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%⑦	是
厦门金龙轻型客车车身有限公司	6,375	厦门	汽车车身产品开发、车身零部件制造及销售	廖逸华	3,315	52%⑧	是
金龙联合汽车工业(苏州)有限公司	18,000	苏州	开发、生产、销售中、高档客车等	葛维玲	10,800	60%⑨	是
厦门金龙机动车检测有限公司	50	厦门	机动车综合性能检测	韩锋钢	50	100%⑩	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子公司厦门金龙旅行车有限公司（以下简称旅行车公司）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%股权。

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%股权。

③子公司金龙联合公司拥有南京金龙客车制造有限公司 60%股权。

④子公司旅行车公司拥有底盘公司 60%股权。

⑤子公司旅行车公司拥有厦门金旅机动车检测有限公司 90%股权，旅游客车公司拥有厦门金旅机动车检测有限公司 10%股权。

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%股权，金龙客车公司拥有金驰达公司 75%股权。

⑦子公司车身公司拥有厦门金龙汽车冲压零件有限公司（以下简称冲压公司）66.67%股权。

⑧子公司车身公司拥有厦门金龙轻型客车车身有限公司 52%股权。

⑨子公司金龙联合公司拥有苏州金龙公司 60%股权。

⑩子公司金龙联合公司拥有厦门金龙机动车检测有限公司 100%股权。

（2）本公司的联营企业参见本附注五之 8。

2. 同上年相比，合并报表范围发生变更的情况

（1）子公司金龙房地产开发有限公司 2006 年 6 月停止经营，进入清算程序，故未纳入本期会

计报表的合并范围。

（2）子公司南京金龙客车制造有限公司因为资产总额、销售收入及当期净利润小于相应指标合计数的 10%，根据财会二字[1996]2 号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》规定，依据重要性原则，本期未将其纳入合并报表范围。

五、会计报表主要项目注释

除特别注明之外，本附注中的金额单位均为人民币元。

（一） 合并报表主要项目注释

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			1,621,482.39			1,361,609.60
其中：美元	38,241.67	7.9956	305,765.10	37,434.21	8.0702	302,100.77
港币	142.70	1.0294	146.90	133.00	1.0402	138.36
欧元	26,060.00	10.1313	264,021.68	26,060.00	9.5797	249,646.98
日元	7,676,773.00	0.069467	533,282.39	7,560,433.00	0.068716	519,522.71
银行存款			963,683,028.23			987,938,642.40
其中：美元	5,021,661.15	7.9956	40,241,729.49	9,429,001.17	8.0702	76,096,828.29
港币	524.05	1.0294	545.10	522.76	1.0402	543.83
日元	5,125,859.73	0.069467	369,960.81	1,719,359.00	0.068716	118,147.47
其他货币资金			137,212,350.21			61,932,763.24
其中：汇票保证金			128,975,753.40			52,663,313.15
信用证保证金			8,060,037.34			9,009,820.95
信 用 卡存款			176,559.47			187,284.34
其他			0.00			72,344.80
合　计			1,102,516,860.83			1,051,233,015.24

注：期末银行存款中存放于建设银行住房部和建设银行房屋维修专户的款项共计 6,342,107.30 元，系往年职工房改时上缴的房改款存储专户，该款项需专项使用。现金流量表中“现金及现金等价物”项目余额已扣除该款项。

2. 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	268,810,828.13	154,866,994.00
合　计	268,810,828.13	154,866,994.00

（2）应收票据期末余额中无应收关联单位款项。

3. 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 年以下	676,477,473.68	98.19%	10,027,876.21	383,013,150.10	94.76%	7,065,204.76
1-2 年	7,510,813.96	1.09%	2,187,165.00	12,139,907.59	3.00%	3,828,920.77
2-3 年	2,876,092.57	0.42%	2,025,367.04	3,243,838.57	0.80%	2,437,562.03
3-4 年	1,559,760.00	0.23%	779,880.00	1,694,770.84	0.42%	1,018,320.84
4-5 年						
5 年以上	495,054.02	0.07%	495,054.02	4,095,169.44	1.01%	4,095,169.06
合计	688,919,194.23	100.00%	15,515,342.27	404,186,836.54	100.00%	18,445,177.46

（2）应收账款期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款，报表中“应收账款”项目的金额为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 193,990,486.90 元，占应收账款期末总额的比例为 28.16%。

（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
泉州大正公司	481,920.02	100%	481,920.02	账龄 5 年以上
合　　计	481,920.02	100%	481,920.02	

（5）本期经子公司冲压公司董事会批准核销全额已计提坏账准备的款项明细如下：

客户名称	欠款金额	提取比例	已计提坏账准备	备注
江都女神汽车集团	3,285,716.04	100%	3,285,716.04	
吉林轻型车厂	314,399.00	100%	314,399.00	
长春东北汽车装配厂	95,068.84	100%	95,068.84	
湛江万里汽车制造有限公司	246,802.00	100%	246,802.00	
合　　计	3,941,985.88	100%	3,941,985.88	

4. 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年以下	76,168,719.81	78.82%	333,907.46	100,366,933.44	80.69%	385,821.19
1-2 年	4,003,735.17	4.14%	400,373.52	4,548,321.64	3.66%	454,832.16
2-3 年	4,505,271.54	4.66%	1,351,581.46	5,552,984.59	4.46%	1,664,531.74
3-4 年	1,146,695.41	1.19%	573,347.71	938,995.41	0.75%	469,497.71
4-5 年	8,315,138.24	8.60%	1,052,110.59	8,315,138.24	6.68%	1,052,110.59
5年以上	2,500,902.59	2.59%	2,500,902.59	4,668,980.69	3.75%	3,025,544.08
合计	96,640,462.76	100.00%	6,212,223.33	124,391,354.01	100.00%	7,052,337.47

（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"项目金额为扣减坏账准备后的净额。

（3）期末金额较大的其他应收款明细如下：

名　称	金额	发生时间	性质或内容
浙江天时国际经济技术合作	15,000,000.00	1 年以内	招标保证金
北京公共交通控股集团有限公司	10,000,000.00	1 年以内	履约保证金
备用金	9,358,889.24	1 年以内	
南京东宇汽车集团有限公司	7,000,000.00	4 年以上	合作保证金，收款有保证
合　计	41,358,889.24		

（4）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 52,964,272.63 元，占其他应收款期末总额的比例为 54.81%。

（5）期末全额计提坏账准备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
南通房地产公司	167,139.09	100%	167,139.09	账龄 5 年以上
连云港房地产开发公司	80,202.35	100%	80,202.35	账龄 5 年以上
城建档案馆押金	80,000.00	100%	80,000.00	账龄 5 年以上
金龙旅行车公司城建档案馆押金	130,000.00	100%	130,000.00	账龄 5 年以上
合　计	457,341.44	100%	457,341.44	

（6）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 4。

（7）本期经子公司房地产公司董事会批准核销全额已计提坏账准备的款项明细如下：

名　称	欠款金额	提取比例	已计提坏账准备	备注
集美东海岸围海造地工程指挥部	900,000.00	100%	900,000.00	
合　计	900,000.00	100%	900,000.00	

5．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	294,173,706.72	99.37%	132,265,476.73	96.44%
1—2 年	1,655,458.68	0.56%	4,869,622.95	3.55%
2—3 年	197,931.57	0.07%	18028.81	0.01%
合　计	296,027,096.97	100.00%	137,153,128.49	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。

6．存货

（1）存货分项列示如下：

项　目	期 末 数	年 初 数
原材料	383,756,747.79	517,545,301.96
产成品	425,949,887.85	428,209,640.36
在产品	189,643,070.85	193,117,995.94

项　目	期 末 数	年 初 数
自制半成品	7,763,421.95	8,301,019.24
低值易耗品	579,917.77	884,760.71
委托加工物资	97,405.61	103,600.80
备品备件	0.00	515,951.79
辅助材料	0.00	221,858.94
减：存货跌价准备	90,312,579.63	88,312,579.63
合　计	917,477,872.19	1,060,587,550.11

（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	本期（转回）减少数	期 末 数	可变现净值的确定依据
原材料	70,002,484.27	2,000,000.00		72,002,484.27	预计售价扣除相关费用和税金
产成品	17,701,215.78			17,701,215.78	
在产品	608,879.58			608,879.58	
合　计	88,312,579.63	2,000,000.00		90,312,579.63	

7．待摊费用

待摊费用明细项目列示如下：

项　　目	期 末 数	年 初 数
车辆保险费	21,304.83	18,861.16
财产保险费	0.00	17,581.12
养路费	7,663.30	0.00
分公司房租	1,100.00	41,900.00
预存电话费	4,117.77	10,384.00
中客工棚改造	162,000.00	0.00
其他	23,423.02	63,730.39
合　计	219,608.92	152,456.67

8．长期投资

长期投资明细项目列示如下：

投资类别	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	52,006,674.97		7,481,547.20	44,525,127.77
按成本法核算的长期投资	7,500,562.60			7,500,562.60
长期债权投资	3,000.00			3,000.00
其他长期投资	423,000.00			423,000.00
合并价差	65,978,663.93		1,405,560.66	64,573,103.27
合　计	125,911,901.50		8,887,107.86	117,024,793.64

注：按权益法核算的长期投资本期减少数包含本期投资增（减）额和本期权益增（减）额。

（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
厦门金龙橡塑制品有限公司①	1991.11-2011.11	3,960,000.00	1,927,635.13	46.18%

厦门金龙汽车座椅有限公司②	1994.11-2044.11	3,381,460.00	-4,381.54	40%
厦门金龙汽车电器有限公司	1993.1-2023.1	720,000.00	2,361,327.06	30.25%
厦门金龙汽车空调有限公司	2005.6-2025.6	3,200,000.00	-63,119.61	50.00%
浩汉工业产品设计（厦门）有限公司	2005.7-2025.7	2,500,000.00	-83,626.07	25.00%
厦门金龙客车有限公司	2000.3-2050.3	20,000,000.00	-18,177,417.63	100%
南京金龙客车制造有限公司	2000.12-2015.12	18,000,000.00	-2,496,749.58	60%
厦门金龙礼宾车有限公司	2005.12-2045.11	6,300,000.00	0.00	35%
合　计		61,061,460.00	-16,536,332.23	

（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③	其中：本期现金股利	期 末 数
厦门金龙橡塑制品有限公司	7,808,123.96		-1,920,488.83	2,944,488.00	5,887,635.13
厦门金龙汽车座椅有限公司	3,042,315.73		334,762.73		3,377,078.46
厦门金龙汽车电器有限公司	3,172,957.69		-91,630.63		3,081,327.06
厦门金龙汽车空调有限公司	3,044,227.44	3,000,000.00	92,652.95		6,136,880.39
浩汉工业产品设计（厦门）有限公司	2,463,161.95		-46,788.02		2,416,373.93
厦门金龙客车有限公司	32,475,888.20	-30,653,305.83			1,822,582.37
南京金龙客车制造有限公司		18,000,000.00	-2,496,749.57		15,503,250.43
厦门金龙礼宾车有限公司		6,300,000.00			6,300,000.00
合计	52,006,674.97	-3,353,305.83	-4,128,241.37	2,944,488.00	44,525,127.77

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。

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。

③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	11.67%
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			2,072,562.60	36.50%
合　计		7,500,562.60	7,500,562.60	0.00	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）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

（4）其他长期投资明细项目列示如下：

被投资单位名称	初始投资额	年 初 数	本期现金股利	本期增（减）投资	期 末 数
会员权证	423,000.00	423,000.00			423,000.00

（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	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	2,699,790.78		76,409.16	2,623,381.62
厦门金龙汽车车身有限公司	11,736,059.63	溢价购买	395 个月	8,881,411.40		178,222.32	8,703,189.08
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	-1,165,873.03		-61,361.70	-1,104,511.33
厦门金龙联合汽车工业有限公司	57,987,916.59	溢价购买	292 个月	55,563,334.78		1,212,290.88	54,351,043.90
合计	71,836,020.71			65,978,663.93		1,405,560.66	64,573,103.27

（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。

9．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	本期减少数	期 末 数
一、原值				
房屋建筑物	447,570,469.60	1,329,488.51	3,828,069.96	445,071,888.15
运输设备	38,434,593.71	4,136,561.00	4,136,407.88	38,434,746.83
电子设备	101,486,372.00	3,936,306.86	665,252.00	104,757,426.86
机器设备	318,855,707.17	1,711,740.14	744,551.68	319,822,895.63
办公设备	2,766,777.43	596,716.00	0.00	3,363,493.43
其他设备	7,541,892.49	247,624.98	3,952.06	7,785,565.41
金龙客车转入		67,292,671.61		67,292,671.61
原值合计	916,655,812.40	79,251,109.10	9,378,233.58	986,528,687.92
二、累计折旧				
房屋建筑物	112,597,605.06	18,006,085.52	3,285,045.08	127,318,645.50
运输设备	21,415,035.87	5,799,500.65	3,192,961.53	24,021,574.99
电子设备	62,265,043.84	2,449,162.80	426,985.12	64,287,221.52
机器设备	169,928,693.10	5,369,245.36	528,263.44	174,769,675.02
办公设备	1,681,950.46	195,437.72	0.00	1,877,388.18
其他设备	4,519,076.70	701,355.28	3,556.85	5,216,875.13
金龙客车转入		14,425,974.83		14,425,974.83
累计折旧合计	372,407,405.03	46,946,762.16	7,436,812.02	411,917,355.17
三、净值	544,248,407.37			574,611,332.75

注：本期由在建工程转入固定资产原值 3,555,426.89 元，详见本附注五之 10。

（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

10．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	本期转入固定资产	其他减少数	期末数
今日世界大厦①		19,929,878.75	1,864,960.00			21,794,838.75
海狮车型改型		219,820.27				219,820.27
车身公司易地改造与新建项目		6,942,450.90	23,228,215.52			30,170,666.42
灌南工业区新厂房	自筹	158,265,534.85	99,052,564.79			257,318,099.64
轻客项目	自筹	0.00	1,553,880.00		26,000.00	1,527,880.00
苏州公司基建工程		4,613,562.85	1,928,563.09	342,624.98	599,217.08	5,600,283.88
苏州公司新车购置	自筹	344,700.00	670,590.00	936,390.00		78,900.00
其他	自筹	21,301.00			21,301.00	0.00
前处理工程	自筹	393,500.00				393,500.00
华光路售后服务部改造工程		419,600.00	397,089.00	816,689.00		0.00
海沧旭程厂房工程		5,285,267.42	561,414.36	1,459,722.91	4,049,131.67	337,827.20
海沧厂房二期工程		0.00	2,562,898.30			2,562,898.30
金旅检测返修车间		0.00	785,155.78			785,155.78
海沧焊装车间转盘基础		0.00	70,248.00			70,248.00
合　计		196,435,616.04	132,675,578.84	3,555,426.89	4,695,649.75	320,860,118.24

注①： 2006 年 1 月 5 日本公司与厦门中铁建设有限公司签订《建筑工程施工合同》，目前该项目正在建设中。

（2）在建工程本期发生额中无资本化利息。

（3）报表中“在建工程”项目的期末金额为扣减减值准备后的净额。减值准备明细如下

项　目	年 初 数	本期增加数	本期（转回）减少数	期 末 数	计提原因
前处理工程	393,500.00			393,500.00	停工

11．无形资产

（1）无形资产明细项目列示如下：

项目	原值	年 初 数	本期增加数	本期摊销数	累计摊销额	期末数	剩余摊销年限
杏林区碑头工业小区土地使用权	4,224,621.90	2,506,789.96		48,960.72	1,766,792.66	2,457,829.24	25.1 年
莲岳路以西工	13,540,992.14	8,243,329.27		109,911.06	5,407,573.93	8,133,418.21	36.75 年

项目	原值	年 初 数	本期增加数	本期摊销数	累计摊销额	期末数	剩余摊销年限
业用地土地使用权							
厦禾路办公楼土地使用权	1,375,000.00	1,065,624.72		13,750.02	323,125.30	1,051,874.70	38.25 年
悦馨公寓土地使用权	2,295,229.65	1,893,564.33		28,690.38	430,355.70	1,864,873.95	32.5 年
旅行车公司办公楼土地使用权	6,428,485.44	3,642,808.90		107,141.40	2,892,817.94	3,535,667.50	16.5 年
旅行车公司中客部厂房土地使用权	16,789,524.00	10,861,559.83		335,849.10	6,263,813.27	10,525,710.73	15.67 年
华光路综合楼土地使用权	3,590,170.03	2,505,654.19		74,790.00	1,159,305.84	2,430,864.19	16.25 年
旭程土地使用权	4,056,923.67		4,056,923.67	141,992.34	141,992.34	3,914,931.33	48.25 年
海沧新阳工业区 03-2、03-4 地块(一期)	11,250,286.88		10,031,505.69		1,218,781.19	10,031,505.69	44.92 年
海沧二期土地使用权	5,811,387.85		5,433,647.50		377,740.35	5,433,647.50	47.08 年
车身公司土地使用权	3,495,994.56	1,124,642.98		173,589.84	2,544,941.42	951,053.14	3.81 年
车身公司用友软件	27,880.00		27,880.00	1,161.67	1,161.67	26,718.33	
整车生产权	5,000,000.00	2,541,666.51		250,000.02	2,708,333.51	2,291,666.49	4.58 年
苏州公司商标权	1,800,000.00	214,925.47		134,328.35	1,719,402.88	80,597.12	0.17 年
苏州工业园区 81007 土地使用权	57,317,049.63	21,558,187.28	15,178,582.31	287,006.73	20,867,286.77	36,449,762.86	45.42 年
苏州公司软件	1,146,880.00	279,787.50	478,650.00	150,600.00	539,042.50	607,837.50	0.5 年
合 计	138,150,425.75	56,438,540.94	35,207,189.17	1,857,771.63	48,362,467.27	89,787,958.48	

（2）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。

12．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	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销年限
帝豪办公楼装修支出等	1,310,614.10	655,877.97		65,664.18	720,400.31	590,213.79	4.5 年
广告牌制作费	222,959.10	94,663.66		25,663.66	153,959.10	69,000.00	1.65 年
办公管理信息系统	58,804.00	33,500.00	25,304.00	58,804.00	58,804.00	0.00	
停车费	25,500.00	5,000.00		5,000.00	25,500.00	0.00	
轻型客车车身开办费	223,523.89	223,523.89		18,627.00	18,627.00	204,896.89	
检测公司开办费	11,455.00	-280.00	11,735.00		0.00	11,455.00	
绿化工程	2,255,120.60	0.00	445,935.34		1,809,185.26	445,935.34	1.28 年
临时停车棚	2,692,887.67	0.00	266,014.98		2,426,872.69	266,014.98	0.3 年

绍兴厂房改造支出	1,152,000.00	192,000.00		115,200.00	1,075,200.00	76,800.00	0.5 年
合　计	7,952,864.36	1,204,285.52	748,989.32	288,958.84	6,288,548.36	1,664,316.00	

13．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	10,476,671.17	10,653,270.37
车身公司职工住房长期借款	1,553,300.03	1,743,684.61
合　　计	12,029,971.20	12,396,954.98

14．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	270,000,000.00	210,000,000.00
保证借款①	50,000,000.00	50,000,000.00
质押借款	0.00	39,348,000.00
合　计	320,000,000.00	299,348,000.00

注①：该借款系向中国进出口银行上海分行借入，其中 2,000 万元由厦门机电集团有限公司提供担保，3,000 万元由中信实业银行厦门支行提供担保。

15．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	855,191,200.00	471,374,871.50
商业承兑汇票	236,708,700.00	222,844,320.00
合　　计	1,091,899,900.00	694,219,191.50

（2）期末余额中应付主要关联方票据详见本附注六（二）之 4。

16．应付账款

应付账款期末余额 1,262,786,298.28 元，其中：

（1）期末本公司无账龄超过 3 年的大额应付账款。

（2）期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 4。

17．预收账款

预收账款期末余额 279,646,202.00 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
佛山市汽车运输集团有限公司	4,155,000.00	1-2 年	尚未结清
PHILIPPINE INTL BUS INC(菲律宾)	3,246,127.71	1-2 年	尚未结清
中青旅控股公司旅游服务分公司	1,706,603.54	1-2 年	尚未结清
合　计	9,107,731.25		

（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。

18．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	4,005,400.00	3,978,399.50
子公司应付少数股东股利	7,001,410.69	13,047.20
合　　计	11,006,810.69	3,991,446.70

注：应付股利期末余额主要为应支付给未办理领取手续的部分股东的股利。

19．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	18,160,705.10	16,934,091.91
消费税	3,817,284.26	6,215,012.68
营业税	65,248.60	77,233.34
企业所得税	13,255,573.95	17,659,145.29
城市维护建设税	801,122.37	1,605,168.46
房产税	114,213.19	197,911.96
个人所得税	2,367,822.23	6,635,172.40
印花税	94,507.44	171,489.49
土地使用税	0.00	212,952.14
合　计	38,676,477.14	49,708,177.67

注：有关税率及减免税情况详见本附注三。

20．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	343,381.52	687,919.90
地方教育费附加	266,951.05	358,363.09
其他	91,697.24	633.64
合　　计	702,029.81	1,046,916.63

21．其他应付款

其他应付款期末余额 106,822,085.65 元，相关情况如下：

（1）期末账龄超过 3 年的大额其他应付款余额明细如下：

客　户	金　额	未支付原因
厦门市财政局	5,000,000.00	专项贷款
厦门市财政局	3,959,200.00	公司改制时入股土地余款
厦门市财政局	-1,484,521.02	公司改制前财政应享有的利息等
合　计	7,474,678.98	

（2）期末其他应付款余额中无欠持有本公司 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 4。

（3）期末余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	20,593,122.84	23,735,442.84	
厦门市财政局	7,474,678.98	7,474,678.98	参见附注五之 21（1）
销售中介费	9,093,330.56	9,093,330.56	实际已确认未支付的销售中介费
苏州金龙公司公积金	6,790,760.72	5,660,523.40	尚未上缴给苏州园区社保中心款项
合　　计	43,951,893.10	45,963,975.78	

22．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	670,687.50	444,029.38	应计未付利息
广告牌租金	101,500.00	40,600.00	实际已经发生尚未结算
电泳费、包装费等	2,552,389.19	2,503,950.93	实际已经发生尚未结算
修理费	4,350,000.00	0.00	
水电费	2,747,895.28	316,650.64	实际已经发生尚未结算
销售中介费	18,416,212.83	20,260,402.59	尚未结算
售后服务费	56,864,922.04	50,219,081.94	三包服务的预计费用
ERP 实施	935,000.00	935,000.00	预计应付未付的费用
中巴钣金加工费	623,570.60	816,339.81	实际已经发生尚未结算
厂房租赁费	4,279,279.36	1,041,666.66	实际已经发生尚未结算
外驾押金利息	66,879.35	66,879.35	
加工费	4,754,636.03	10,256.41	实际已经发生尚未结算
广告费	14,015,737.64	0.00	实际已经发生尚未结算
其他	7,754,028.48	500,000.00	尚未结算
新产品试制费	17,800,000.00	0.00	预计应付未付的费用
合　　计	135,932,738.30	77,154,857.71	

23. 专项应付款

专项应付款期末余额 6,202,000.00 元，明细如下：

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	4,002,000.00	4,002,000.00	研发经费补助
合　　计	6,202,000.00	6,202,000.00	

24. 股本

股本本期变动情况列示如下：

项　　目	年 初 数	本期增减变动（＋－）				期 末 数
		支付对价	性质变更	公积金转股	小计	
一、非流通股	93,917,592.00	-17,280,000.00	-76,637,592.00		-93,917,592.00	
其中：国家股	52,475,592.00	-9,655,042.00	-42,820,550.00		-52,475,592.00	
社会法人股	41,442,000.00	-7,624,958.00	-33,817,042.00		-41,442,000.00	
二、有限售条件股份			76,637,592.00	22,991,278.00	99,628,870.00	99,628,870.00
其中：国家股			42,820,550.00	12,846,165.00	55,666,715.00	55,666,715.00
社会法人股			33,817,042.00	10,145,113.00	43,962,155.00	43,962,155.00
三、已上市流通股	57,600,000.00	17,280,000.00		22,464,000.00	39,744,000.00	97,344,000.00
合计	151,517,592.00			45,455,278.00	45,455,278.00	196,972,870.00

.

25. 资本公积

资本公积本期变动情况列示如下：

项　　目	年 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
股本溢价	73,002,987.28		45,455,278.00	27,547,709.28
股权投资准备	3,989,645.58			3,989,645.58
合　　计	76,992,632.86		45,455,278.00	31,537,354.86

26. 盈余公积

盈余公积本期未发生变动，明细项目列示如下：

项　　目	年 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
法定盈余公积	50,346,645.65			50,346,645.65
法定公益金	50,346,645.65			50,346,645.65
任意盈余公积	52,356,730.27			52,356,730.27
合　　计	153,050,021.57			153,050,021.57

注：年初数变动情况详见本附注二之 18。

27. 未分配利润

未分配利润期末余额 191,968,768.65 元，本期变动情况如下：

项　　目	金　　额
年初未分配利润	152,863,713.74
加：本期净利润	61,832,693.71
可供分配利润	214,696,407.45
减：分配利润	22,727,638.80
期末未分配利润	191,968,768.65

注：本期利润分配合计为 22,727,638.80 元，系经 2006 年 5 月 10 日召开的 2005 年度股东大会批准，本公司 2005 年度利润分配方案中应付普通股股东现金股利共计 22,727,638.80 元。

注：年初未分配利润与上年报告数变动原因见本附注二之 18。

28. 主营业务收入和主营业务成本

（1）按业务性质分项列示如下：

业务性质	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	3,766,011,645.57	3,271,463,090.22	2,206,690,787.14	1,912,639,690.53
其他国家	358,308,051.33	296,245,704.77	111,610,235.68	88,501,541.90
合　　计	4,124,319,696.90	3,567,708,794.99	2,318,301,022.82	2,001,141,232.43

（2）2006 年 1-6 月本公司对前五名客户销售取得的收入总额为 432,383,356.95 元，占本公司全部销售收入的 10.48%。

29. 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	858,417.40	2,257,691.54	262,628.50	537,635.08	595,788.90	1,720,056.46
配件及材料销售	262,061,268.41	296,503,678.10	251,108,176.19	279,802,064.99	10,953,092.22	16,701,613.11
运输收入	12,131,429.43	8,205,741.09	14,069,620.96	7,963,296.35	-1,938,191.53	242,444.74
包装物销售	5,760,967.42	3,957,435.90	5,103,467.21	3,615,780.35	657,500.21	341,655.55
外加工收入	374,273.50	67,076.92	340,256.40	67,051.28	34,017.10	25.64
招待所收入	412,915.00	639,721.00	293,847.14	182,139.38	119,067.86	457,581.62
新益维修收入	2,622,516.37		2,054,419.17		568,097.20	0.00
其他(二次索赔等)	83,909,089.54	25,487.18	75,520,697.17		8,388,392.37	25,487.18
合　计	368,130,877.07	311,656,831.73	348,753,112.74	292,167,967.43	19,377,764.33	19,488,864.30

30. 财务费用

财务费用的项目明细如下：

类　　别	本 期 数	上 年 同 期 数
利息支出	8,722,185.55	10,192,313.31
减：利息收入	6,813,927.06	4,285,414.33
汇兑损失	1,193,227.95	197,310.87
减：汇兑收益	257,952.58	193,333.91
其他	1,281,748.46	452,618.08
合　　计	4,125,282.32	6,363,494.02

31. 投资收益

投资收益的项目明细如下：

项　　目	本 期 数	上 年 同 期 数
短期投资收益：		
短期投资跌价准备提取或转销		
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	-1,149,784.88	15,386,963.44
按成本法核算的投资收益		185,519.87
合并价差摊销	-1,405,560.66	-1,370,032.48
长期投资减值准备提取或转销		
股权投资转让收益		
小　计	-2,555,345.54	14,202,450.83
合　　计	-2,555,345.54	14,989,129.95

注：投资收益本期数较上年同期数减少主要是因去年同期苏州金龙公司未纳入当期报表合并范围所致。

32. 补贴收入

补贴收入明细情况如下：

项　　目	本 期 数	上 年 同 期 数
技术进步先进工业企业奖金	635,000.00	30,000.00
财政贴息收入	114,066.61	0.00
经发局奖励金	550,000.00	0.00
合　　计	1,299,066.61	30,000.00

33. 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	146,842.64	136,119.90
违约金收入	839,800.00	303,383.32
罚款收入	653,807.61	0.00
供货质量考核扣款收入	0.00	182,066.00
加盟费收入	0.00	100,000.00
拆迁补偿净收入	0.00	232,109.56
补偿收入	403,644.63	25,758.43
其他	91,279.17	13,000.00
合　　计	2,135,374.05	992,437.21

34. 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	427,955.99	15,185.00
捐赠支出	468,331.00	21,000.00
赔偿款	523,172.62	480.00
罚款及滞纳金	131,257.69	43,595.08
赞助费	0.00	20,000.00
其他	780,582.52	128,501.36
合　　计	2,331,299.82	228,761.44

35. 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 45,188,314.53 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。

36. 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 272,394,021.18 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。

37. 支付的其他与投资活动有关的现金

本期本公司支付的其他与投资活动有关的现金 1,061,474.42 元，系子公司金龙房地产开发有限公司货币资金的年初数。

（二）母公司报表主要项目注释

38. 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
5 年以上	495,054.02	100%	495,054.02	495,054.02	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"项目金额为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

39. 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 年以下	121,612.31	6.65%	1,216.12	121,612.31	6.96%	1,216.12
1-2 年	689,957.04	37.74%	68,995.70	689,957.04	39.46%	68,995.70
2-3 年						
3-4 年						
4-5 年	550,258.62	30.10%	440,206.90	550,258.62	31.48%	440,206.90
5 年以上	466,316.44	25.51%	466,316.44	386,316.44	22.10%	386,316.44
合　计	1,828,144.41	100.00%	976,735.16	1,748,144.41	100.00%	896,735.16

（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：

主要单位名称	金额	时间	原因
香港嘉隆（集团）有限公司	550,258.62	4-5 年	代偿贷款罚息
南通房地产开发公司	167,139.09	5 年以上	预付购房款
合　计	717,397.71		

注 1：其他应收款期末余额中应收前五名单位金额合计 1,487,557.10 元，占其他应收款总额的比例为 81.37%。

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：

单位名称	金额	已计提坏账准备	原因
南通房地产开发公司	167,139.09	167,139.09	账龄 5 年以上
连云港房地产开发公司	80,202.35	80,202.35	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 4。

40. 长期投资

长期投资明细项目如下：

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	647,547,567.51	9,453,247.92		657,000,815.43
按成本法核算的长期投资	7,500,562.60			7,500,562.60
股权投资差额	67,144,536.96		1,466,922.36	65,677,614.60
长期债权投资	3,000.00			3,000.00
合　计	722,195,667.07	9,453,247.92	1,466,922.36	730,181,992.63

（1）按权益法核算的长期股权投资明细项目如下：

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	123,972,731.12	60%
厦门金龙汽车车身有限公司	1990.1-2030.1	48,336,000.00	115,293,023.68	80%
厦门金龙房地产开发有限公司	1997.7-2047.7	20,000,000.00	-5,986,644.11	95%
厦门汽车进出口有限公司	2000.2-2020.2	5,100,000.00	-3,220,494.62	85%
厦门金龙旅游客车有限公司	2003.9-2033.9	3,750,000.00	6,348,457.32	37.50%
厦门金龙联合汽车工业有限公司	1988.12-2028.12	152,036,235.94	91,214,657.01	51%
厦门金龙橡塑制品有限公司	1991.11-2011.11	3,260,000.00	1,927,635.13	38.03%
厦门金龙汽车座椅有限公司	1994.11-2044.11	2,552,370.00	-4,381.54	30%
厦门金龙汽车电器有限公司	1993.1-2023.1	720,000.00	2,361,327.06	30.25%
厦门金龙汽车空调有限公司	2005.6-2025.6	6,200,000.00	-63,119.61	50%
浩汉工业产品设计（厦门）有限公司	2005.7-2025.7	2,500,000.00	-83,626.07	25%
合　计		339,254,605.94	331,759,565.37	

（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	203,092,083.08		15,680,648.05		218,772,731.13
厦门金龙汽车车身有限公司	167,993,907.24		-4,364,883.56	28,000,000.00	163,629,023.68
厦门金龙房地产开发有限公司	13,979,387.39	-14,013,355.89	33,968.50		0.00
厦门汽车进出口有限公司	1,879,505.38				1,879,505.38
厦门金龙旅游客车有限公司	17,257,663.01		-7,159,205.69	11,192,414.65	10,098,457.32

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
厦门金龙联合汽车工业有限公司	225,343,324.64	35,700,000.00	-17,792,431.69	51,000,000.00	243,250,892.95
厦门金龙橡塑制品有限公司	7,108,123.96		-1,920,488.83		5,187,635.13
厦门金龙汽车座椅有限公司	2,213,225.73		334,762.73		2,547,988.46
厦门金龙汽车电器有限公司	3,172,957.69		-91,630.63		3,081,327.06
厦门金龙汽车空调有限公司	3,044,227.44	3,000,000.00	92,652.95		6,136,880.39
浩汉工业产品设计(厦门)有限公司	2,463,161.95		-46,788.02		2,416,373.93
合计	647,547,567.51	24,686,644.11	-15,233,396.19	90,192,414.65	657,000,815.43

注：由于旅行车公司对年初数进行追溯调整，本公司相应调整了该公司长期投资的年初数，具体情况详见本附注二之 18。

（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	11.86%
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			2,072,562.60	36.50%
合 计		7,500,562.60	7,500,562.60			7,500,562.60	

注：马来西亚国际贸易公司在马来西亚注册，其会计年度为每年 4 月 1 日至次年 3 月 31 日，本公司对其无重大影响，故按成本法核算对其的长期股权投资，当该公司宣告发放现金股利时本公司确认为当期投资收益。

（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	2,699,790.78		76,409.16	2,623,381.62
厦门金龙汽车车身有限公司	11,736,059.63	溢价购买	395 个月	8,881,411.40		178,222.32	8,703,189.08
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	55,563,334.78		1,212,290.88	54,351,043.90
合 计	72,640,949.12			67,144,536.96		1,466,922.36	65,677,614.60

（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

（5）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。

41. 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	77,903,506.46	58,704,173.82
按成本法核算的投资收益	0.00	185,519.87
股权投资差额摊销	-1,466,922.36	-1,443,894.18
合　　计	76,436,584.10	57,445,799.51

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。	第二大股东	国有独资	郭清泉

（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
厦门金龙联合汽车工业有限公司	厦门	生产制造客车等	子公司	中外合资企业	孙建华
南京金龙客车制造有限公司	南京	生产制造客车等	子公司	国内合资企业	孙建华
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
厦门金旅机动车检测有限公司	厦门	机动车安全技术检验的筹建	子公司	国内合资企业	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

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
厦门金龙轻型客车车身有限公司	厦门	汽车车身产品开发、车身零部件制造及销售	子公司	国内合资企业	廖逸华
金龙联合汽车工业（苏州）有限公司	苏州	生产制造客车等	子公司	国内合资企业	葛维玲
厦门金龙机动车检测有限公司	厦门	机动车综合性能检测	子公司	法人独资企业	韩锋钢

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

金额单位：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
厦门机电集团有限公司	25.6384			25.6384

（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
厦门金旅机动车检测有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
厦门汽车进出口有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00
厦门金龙房地产开发有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00	0.00
厦门金龙汽车车身有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00
厦门金龙汽车冲压零件有限公司	58,104,899.99			58,104,899.99
厦门金龙轻型客车车身有限公司	63,750,000.00			63,750,000.00
厦门金龙联合汽车工业有限公司	368,000,000.00			368,000,000.00
金龙联合汽车工业（苏州）有限公司	48,000,000.00	132,000,000.00		180,000,000.00
南京金龙客车制造有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00
厦门金龙机动车检测有限公司		500,000.00		500,000.00

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		资本公积转增		支付对价		期 末 数	
	金额	持股比例	增加额	持股比例	金额	持股比例	金额	持股比例
福建省汽车工业集团公司	28,924,708.00	19.09%	7,080,846.00		5,321,889.00	3.51%	30,683,665.00	15.58%
厦门机电集团有限公司	27,857,602.00	18.39%	6,819,615.00		5,125,551.00	3.38%	29,551,666.00	15.00%

（2）本公司的子公司

企业名称	年 初 数		本期增加		本期减少		期 末 数	
	金额	持股比例	增加额	持股比例	减少额	持股比例	金额	持股比例
厦门金龙旅行车有限公司	94,800,000.00	60%					94,800,000.00	60%
厦门金龙客车有限公司	20,000,000.00	100%					20,000,000.00	100%
厦门金龙旅游客车有限公司	7,500,000.00	75%					7,500,000.00	75%
厦门金龙新福达底盘有限公司	9,000,000.00	60%					9,000,000.00	60%
厦门金驰达运输服务有限公司	600,000.00	100%					600,000.00	100%
厦门金旅机动车检测有限公司	1,000,000.00	100%					1,000,000.00	100%
厦门汽车进出口有限公司	5,100,000.00	85%					5,100,000.00	85%
厦门金龙房地产开发有限公司	20,000,000.00	100%			20,000,000.00	100%		
厦门金龙汽车车身有限公司	48,000,000.00	80%					48,000,000.00	80%
厦门金龙汽车冲压零件有限公司	38,738,536.82	66.67%					38,738,536.82	66.67%
厦门金龙轻型客车车身有限公司	33,150,000.00	52%					33,150,000.00	52%
厦门金龙联合汽车工业有限公司	151,980,000.00	51%	35,700,000.00				187,680,000.00	51%
金龙联合汽车工业（苏州）有限公司	28,800,000.00	60%	79,200,000.00				108,000,000.00	60%
南京金龙客车制造有限公司			18,000,000.00	60%			18,000,000.00	60%
厦门金龙机动车检测有限公司			500,000.00	100%			500,000.00	100%

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
厦门金龙汽车空调有限公司	本公司的联营企业

企业名称	与本公司关系
浩汉工业产品设计（厦门）有限公司	本公司的联营企业
厦门汽车进出口有限公司工会	子公司的工会
马来西亚国际贸易公司	本公司的联营企业

（二）关联方交易

1. 关联方采购

关 联 方	本 期 数	上年同期数
厦门金龙橡塑制品有限公司	14,532,116.01	14,958,341.19
厦门金龙汽车电器有限公司	7,313,376.30	4,974,179.97
厦门金龙汽车座椅有限公司	14,716,064.42	14,241,275.86
厦门金龙汽车空调有限公司	15,830,928.00	0.00
浩汉工业产品设计（厦门）有限公司	1,615,000.00	0.00

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	282,200.00	0.00
房屋租赁	厦门金龙橡塑制品有限公司	0.00	34,208.55
合 计		282,200.00	34,208.55

3. 其他关联交易

厦门机电集团有限公司为子公司金龙联合公司向中国进出口银行上海分行借入的 2,000 万元短期借款提供担保。

4. 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
预付账款	厦门金龙汽车座椅有限公司	430,467.32	8,787,400.00	12,331,195.13	-3,113,327.81
其他应收款	厦门金龙客车有限公司	40,935,651.76		40,935,651.76	0.00
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	4,802,870.00	16,245,550.00	10,428,020.00	10,620,400.00
应付票据	厦门金龙汽车座椅有限公司	2,050,000.00	1,700,000.00	2,450,000.00	1,300,000.00
应付票据	厦门金龙汽车电器有限公司	1,500,000.00	6,000,000.00	4,500,000.00	3,000,000.00
应付票据	厦门金龙橡塑制品有限公司	10,550,000.00	13,950,000.00	15,550,000.00	8,950,000.00
应付票据	厦门金龙空调有限公司	2,000,000.00	16,910,000.00	10,250,000.00	8,660,000.00
应付账款	厦门金龙汽车座椅有限公司	630,156.85	2,790,297.07	2,878,660.06	541,793.86
应付账款	厦门金龙汽车电器有限公司	2,714,765.48	7,313,376.30	6,002,500.00	4,025,641.78

应付账款	厦门金龙橡塑制品有限公司	5,540,507.17	16,380,310.77	18,457,036.89	3,463,781.05
应付账款	厦门金龙空调有限公司	5,229,225.00	15,830,928.00	16,910,000.00	4,150,153.00
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	143,907.00			143,907.00

七、重大或有事项

1. 重大对外担保事项

（1)期末子公司旅行车公司为其经销商开具的银行承兑汇票提供回购担保余额为 2,854.04 万元；为客户汽车按揭贷款提供回购担保余额为 5,538.21 万元。

（2）期末子公司苏州金龙公司为客户汽车按揭贷款提供回购担保余额为 15,779.82 万元。

（3）期末金龙联合公司为客户提供汽车消费回购担保余额为 5,901.94 万元。

2. 重大未决诉讼

本公司无需要披露的重大未决诉讼事项。

3. 重大抵（质）押事项

本公司无需要披露的重大抵（质）押事项。

八、承诺事项

本公司无其他需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项中的重大非调整事项

本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十、其他重大事项

1、南京金龙客车制造有限公司（以下简称南京金龙公司）注册资本为 1400 万元。2005 年 7 月 5 日南京金龙公司股东会作出决议，同意吸收金龙联合公司为新股东并重组南京金龙公司。根据《重组南京金龙客车制造有限公司合同书》和公司新的章程规定，重组后的南京金龙公司注册资本拟增加至 3000 万元，金龙联合公司出资人民币 1,800 万元，持有该公司 60％股权；南京东宇汽车有限公司持有 40%股权。南京金龙公司于 2006 年 4 月 17 日办理完毕股权变更的相关工商变更登记手续。

2、除上述事项外，本公司无需要披露的其他重大事项。

十一、非经常性损益

本公司 2006 年上半年的合并非经常性损益如下：

序号	项　　目	金额
1	处置长期投资等长期资产的损益	
2	越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
3	各种形式的政府补贴	1,299,066.61
4	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
5	短期投资损益	
6	委托投资损益	
7	扣除日常资产减值准备后的其他营业外收入、支出	-195,925.77
8	因不可抗力等因素计提的各项资产减值准备	
9	以前年度已经计提的各项减值准备的转回	
10	债务重组损益	
11	资产置换损益	
12	交易价格显失公允的交易的损益	
13	比较财务报表中会计政策变更的追溯调整数	
14	其他非经常损益	
15	减：所得税影响数（注）	165,471.13
	合　　计	937,669.71

注：系按适用税率模拟计算。

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： 叶天捷

二００六年八月二日

厦门金龙汽车集团股份有限公司董事和高管人员
对公司 2006 年中期报告的书面确认意见

根据《证券法》第 68 条的规定、中国证监会《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 3 号<半年度报告的内容与格式>》（2003 年修订）和《上海证券交易所股票上市规则》等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 2006 年中期报告后，认为：公司严格按照股份公司财务制度规范运作，公司 2006 年中期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 2006 年中期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：叶天捷_____　　**董事：**林小雄_____

董事：杨景成 _____　　**董事：**江启逢_____

董事：韩正平_____　　**董事：**陈金才_____

董事：何少平_____　　**董事：**游相华_____

董事：白劭翔_____

总经理：孙建华_____　　**副总经理：**叶彪_____

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

2006 年 8 月 2 日