



Grant Thornton
致同

厦门金龙联合汽车工业有限公司

二〇一八年一至六月

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

报备防伪码：



报备防伪号：7FE7F58D30623502

报告文号：致同审字（2018）第350ZB0281号

报告日期：2018年08月15日

报备时间：2018年08月15日 14:59:22

签字注册会计师：陈纹，钟心怡

厦门金龙联合汽车工业有限公司

审计报告



事务所名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：010-85665018

传 真：010-85665120

通 信 地 址：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

如对上述报备资料有疑问的，请与福建省注册会计师协会联系

会计师事务所对以上数据的真实性负法律责任

防伪查询：<http://ywbb.fjicpa.org.cn/index.aspx>

注协电话：0591-87097005

目 录

| | |
|---------------|------|
| 审计报告 | |
| 合并及公司资产负债表 | 1-2 |
| 合并及公司利润表 | 3 |
| 合并及公司现金流量表 | 4 |
| 合并及公司所有者权益变动表 | 5-8 |
| 财务报表附注 | 9-67 |

审计报告

致同审字(2018)第 350ZB0281 号

厦门金龙联合汽车工业有限公司董事会：

一、 审计意见

我们审计了厦门金龙联合汽车工业有限公司（以下简称“金龙联合公司”）财务报表，包括 2018 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，2018 年 1 至 6 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金龙联合公司 2018 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2018 年 1 至 6 月的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于金龙联合公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

金龙联合公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估金龙联合公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算金龙联合公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金龙联合公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能导致对金龙联合公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致金龙联合公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国注册会计师

陈纹



中国注册会计师

钟心怡



合并及公司资产负债表

2018年06月30日

编制单位：厦门金龙联合汽车工业有限公司

单位：元

会合01表

币种：人民币

| 资产 | 附注 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|------------------------|------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
| | | 合并 | 公司 | 合并 | 公司 |
| 流动资产： | | | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 3,278,434,096.59 | 1,405,232,044.72 | 3,398,165,730.13 | 1,320,306,903.06 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | | |
| 衍生金融资产 | | | | | |
| 应收票据 | 五、2 | 243,967,725.39 | 142,556,701.79 | 126,426,301.90 | 49,327,090.00 |
| 应收账款 | 五、3 | 6,627,467,631.53 | 4,364,143,644.31 | 6,875,920,616.89 | 4,063,764,639.71 |
| 预付款项 | 五、4 | 37,556,960.02 | 14,385,489.37 | 34,397,986.79 | 10,944,333.62 |
| 应收利息 | | | | | |
| 应收股利 | | | | | |
| 其他应收款 | 五、5 | 134,635,937.45 | 65,696,382.55 | 113,794,369.21 | 691,298,477.32 |
| 存货 | 五、6 | 1,022,574,031.88 | 568,289,384.05 | 716,928,096.49 | 321,418,325.50 |
| 持有待售资产 | | | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | | |
| 其他流动资产 | 五、7 | 971,850,549.59 | 501,380,517.31 | 734,667,199.99 | 593,101,898.80 |
| 流动资产合计 | | 12,316,486,932.45 | 7,061,684,164.10 | 12,000,300,301.40 | 7,050,161,668.01 |
| 非流动资产： | | | | | |
| 可供出售金融资产 | 五、8 | 5,227,500.00 | 2,227,500.00 | 5,227,500.00 | 2,227,500.00 |
| 持有至到期投资 | | | | | |
| 长期应收款 | | | | | |
| 设定受益计划净资产 | | | | | |
| 长期股权投资 | 五、9 | 15,630,103.79 | 838,110,819.23 | 22,396,929.99 | 189,458,649.23 |
| 投资性房地产 | 五、10 | 37,266,795.29 | | 38,601,681.29 | |
| 固定资产 | 五、11 | 1,018,393,030.30 | 484,864,736.50 | 1,073,255,996.19 | 496,449,344.71 |
| 在建工程 | 五、12 | 89,311,516.10 | 52,242,810.85 | 11,531,639.41 | 5,019,372.54 |
| 工程物资 | | | | | |
| 固定资产清理 | | | | | |
| 生产性生物资产 | | | | | |
| 油气资产 | | | | | |
| 无形资产 | 五、13 | 219,518,642.93 | 85,548,694.04 | 222,857,950.11 | 87,985,065.67 |
| 开发支出 | | | | | |
| 商誉 | | | | | |
| 长期待摊费用 | 五、14 | 43,910,027.09 | 4,882,746.64 | 46,862,645.07 | 4,975,161.51 |
| 递延所得税资产 | 五、15 | 289,922,465.47 | 176,067,968.38 | 284,808,639.21 | 169,846,830.13 |
| 其他非流动资产 | 五、16 | 23,983,811.32 | 23,983,811.32 | 11,846,339.00 | 11,846,339.00 |
| 非流动资产合计 | | 1,743,163,892.29 | 1,667,929,086.96 | 1,717,389,320.27 | 967,808,262.79 |
| 资产总计 | | 14,059,650,824.74 | 8,729,613,251.06 | 13,717,689,621.67 | 8,017,969,930.80 |

法定代表人：

(Signature)

主管会计工作负责人：

(Signature)

会计机构负责人：

(Signature)



合并及公司资产负债表（续）

2018年06月30日

会会01表

币种：人民币

编制单位：厦门金龙联合汽车工业有限公司

单位：元

| 负债和所有者权益 | 附注 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|------------------------|------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | 合并 | 公司 | 合并 | 公司 |
| 流动负债： | | | | | |
| 短期借款 | 五、17 | 366,166,000.00 | 366,166,000.00 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 五、18 | 20,653,061.25 | 20,653,061.25 | | |
| 衍生金融负债 | | | | | |
| 应付票据 | 五、19 | 4,333,355,119.98 | 2,855,972,709.41 | 3,580,010,260.48 | 2,168,135,842.97 |
| 应付账款 | 五、20 | 3,642,926,644.96 | 2,015,193,061.90 | 4,016,826,173.60 | 2,100,766,602.64 |
| 预收款项 | 五、21 | 363,521,740.54 | 197,763,494.53 | 292,482,451.59 | 143,271,659.97 |
| 应付职工薪酬 | 五、22 | 166,886,775.54 | 104,701,682.40 | 221,410,366.72 | 137,387,617.91 |
| 应交税费 | 五、23 | 20,806,306.21 | 12,136,457.80 | 32,758,464.46 | 25,403,925.28 |
| 应付利息 | 五、24 | 1,223,245.62 | 313,166.15 | 1,043,228.39 | |
| 应付股利 | 五、25 | 198,486,716.26 | 198,486,716.26 | 198,486,716.26 | 198,486,716.26 |
| 其他应付款 | 五、26 | 320,334,241.53 | 259,411,585.80 | 975,133,441.48 | 495,481,003.30 |
| 持有待售负债 | | | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 五、27 | 1,056,615,384.61 | 197,220,384.61 | 381,356,567.52 | 308,186,567.52 |
| 其他流动负债 | | | | | |
| 流动负债合计 | | 10,490,975,236.50 | 6,228,018,320.11 | 9,699,507,670.50 | 5,577,119,935.85 |
| 非流动负债： | | | | | |
| 长期借款 | 五、28 | 128,320,000.00 | | 942,975,000.00 | |
| 应付债券 | | | | | |
| 其中：优先股 | | | | | |
| 永续债 | | | | | |
| 长期应付款 | 五、29 | 30,817,340.10 | 30,817,340.10 | 29,509,168.17 | 29,509,168.17 |
| 长期应付职工薪酬 | | | | | |
| 专项应付款 | | | | | |
| 预计负债 | 五、30 | 1,017,991,197.95 | 409,990,234.95 | 1,044,502,095.10 | 404,331,226.97 |
| 递延收益 | 五、31 | 107,695,332.73 | 83,240,483.52 | 116,533,784.15 | 88,873,083.78 |
| 递延所得税负债 | | | | | |
| 其他非流动负债 | | | | | |
| 非流动负债合计 | | 1,284,823,870.78 | 524,048,058.57 | 2,133,520,047.42 | 522,713,478.92 |
| 负债合计 | | 11,775,799,107.28 | 6,752,066,378.68 | 11,833,027,717.92 | 6,099,833,414.77 |
| 所有者权益： | | | | | |
| 实收资本 | 五、32 | 928,000,000.00 | 928,000,000.00 | 928,000,000.00 | 928,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | | | |
| 其中：优先股 | | | | | |
| 永续债 | | | | | |
| 资本公积 | 五、33 | 4,652,579.44 | 11,971,149.21 | 4,510,928.15 | 11,971,149.21 |
| 减：库存股 | | | | | |
| 其他综合收益 | 五、34 | -299,387.55 | | -289,410.13 | |
| 专项储备 | 五、35 | 21,078,023.50 | 17,311,067.26 | 17,422,693.07 | 14,731,951.74 |
| 盈余公积 | 五、36 | 341,885,810.49 | 361,122,963.03 | 361,132,919.50 | 361,122,963.03 |
| 一般风险准备 | | | | | |
| 未分配利润 | 五、37 | 586,616,084.35 | 659,141,692.88 | 521,937,343.23 | 602,310,452.05 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 1,881,933,110.23 | 1,977,546,872.38 | 1,832,714,473.82 | 1,918,136,516.03 |
| 少数股东权益 | | 401,918,607.23 | | 51,947,429.93 | |
| 所有者权益合计 | | 2,283,851,717.46 | 1,977,546,872.38 | 1,884,661,903.75 | 1,918,136,516.03 |
| 负债和所有者权益总计 | | 14,059,650,824.74 | 8,729,613,251.06 | 13,717,689,621.67 | 8,017,969,930.80 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

2

审计机构负责人：

合并及公司利润表

2018年1—6月

会合02表

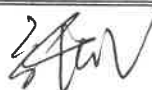
编制单位：厦门金龙联合汽车工业有限公司

单位：元

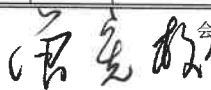
币种：人民币

| 项 目 | 附注 | 本期金额 | | 上年金额 | |
|--------------------------|------|------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | 合并 | 公司 | 合并 | 公司 |
| 一、营业收入 | 五、38 | 5,476,347,901.21 | 3,500,875,055.29 | 11,701,984,670.88 | 6,876,796,931.78 |
| 减：营业成本 | 五、38 | 4,767,884,796.54 | 3,069,029,680.05 | 9,243,476,293.14 | 5,939,112,237.89 |
| 税金及附加 | 五、39 | 37,596,891.58 | 26,080,835.53 | 80,657,484.70 | 63,001,039.00 |
| 销售费用 | 五、40 | 297,999,139.55 | 156,449,243.55 | 698,548,178.25 | 379,055,346.82 |
| 管理费用 | 五、41 | 304,991,039.97 | 157,142,810.59 | 724,569,493.38 | 397,295,615.91 |
| 财务费用 | 五、42 | -10,487,185.10 | -25,533,032.65 | 142,389,972.26 | 33,878,853.36 |
| 资产减值损失 | 五、43 | 92,010,078.06 | 61,152,064.00 | 193,668,297.63 | 44,129,170.72 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 五、44 | -20,653,061.25 | -20,653,061.25 | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、45 | 5,138,423.80 | 10,320,688.18 | 34,927,026.66 | 57,885,754.06 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 五、45 | -6,991,399.68 | | -22,910,804.78 | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、46 | 34,420,547.67 | -64,431.14 | 7,835,606.63 | 40,865.46 |
| 其他收益 | 五、47 | 30,485,116.44 | 15,444,992.76 | 81,917,320.98 | 32,205,481.24 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 35,744,167.27 | 61,601,642.77 | 743,354,905.79 | 110,456,768.84 |
| 加：营业外收入 | 五、48 | 2,739,966.38 | 2,504,771.96 | 8,972,994.44 | 3,571,977.22 |
| 减：营业外支出 | 五、49 | -31,780,295.39 | 3,203,572.25 | -75,092,147.72 | -32,389,905.30 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 70,264,429.04 | 60,902,842.48 | 827,420,047.95 | 146,418,651.36 |
| 减：所得税费用 | 五、50 | 5,465,462.18 | 4,071,601.65 | -16,811,261.15 | 12,752,098.43 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 64,798,966.86 | 56,831,240.83 | 844,231,309.10 | 133,666,552.93 |
| （一）按经营持续性分类： | | | | | |
| 其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 64,798,966.86 | 56,831,240.83 | 844,231,309.10 | 133,666,552.93 |
| 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | | | |
| （二）按所有权归属分类： | | | | | |
| 其中：少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | 120,225.74 | | 285,613,949.77 | |
| 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 64,678,741.12 | 56,831,240.83 | 558,617,359.33 | 133,666,552.93 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | -9,977.42 | | 34,958.44 | |
| 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额 | | -9,977.42 | | 34,958.44 | |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | -9,977.42 | | 34,958.44 | |
| 1、外币财务报表折算差额 | | -9,977.42 | | 34,958.44 | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | | | |
| 六、综合收益总额 | | 64,788,989.44 | 56,831,240.83 | 844,266,267.54 | 133,666,552.93 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | 64,668,763.70 | 56,831,240.83 | 558,652,317.77 | 133,666,552.93 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 120,225.74 | | 285,613,949.77 | |
| 七、每股收益： | | | | | |
| （一）基本每股收益 | | | | | |
| （二）稀释每股收益 | | | | | |

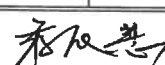
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并及公司现金流量表

2018年1-6月

编制单位：厦门金龙联合汽车工业有限公司

单位：元

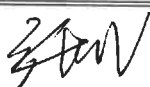
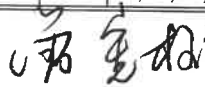
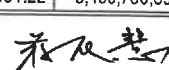
会合03表
币种：人民币

| 项 目 | 附注 | 本期金额 | | 上年金额 | |
|---------------------------|----|-------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
| | | 合并 | 公司 | 合并 | 公司 |
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 5,542,880,332.44 | 3,115,470,627.17 | 11,484,648,038.48 | 5,552,115,821.12 |
| 收到的税费返还 | | 217,126,276.73 | 125,477,402.31 | 437,913,122.06 | 240,920,312.03 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 147,021,340.25 | 801,153,194.73 | 728,874,194.44 | 615,185,421.36 |
| 经营活动现金流入小计 | | 5,907,027,949.42 | 4,042,101,224.21 | 12,651,435,354.98 | 6,408,221,554.51 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 4,475,624,827.26 | 2,690,018,870.13 | 8,994,297,308.88 | 5,098,110,781.87 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 653,054,627.98 | 376,713,154.57 | 1,139,072,348.79 | 639,281,671.09 |
| 支付的各项税费 | | 64,919,359.73 | 44,879,719.93 | 211,333,727.71 | 164,328,255.91 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 735,226,862.98 | 533,907,645.79 | 1,042,389,149.16 | 1,277,606,624.91 |
| 经营活动现金流出小计 | | 5,928,825,677.95 | 3,645,519,390.42 | 11,387,092,534.54 | 7,179,327,333.78 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -21,797,728.53 | 396,581,833.79 | 1,264,342,820.44 | -771,105,779.27 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 389,350,000.00 | 335,000,000.00 | 3,532,130,000.00 | 3,503,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 12,331,423.48 | 10,522,288.18 | 58,348,831.44 | 57,885,754.06 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 36,655,612.16 | 262,101.02 | 17,467,001.82 | 876,707.81 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 7,009,800.00 | | 16,706,994.28 | 2,436,194.28 |
| 投资活动现金流入小计 | | 445,346,835.64 | 345,784,389.20 | 3,624,652,827.54 | 3,564,198,656.15 |
| 购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 91,054,035.90 | 48,805,396.40 | 114,914,433.60 | 69,169,811.71 |
| 投资支付的现金 | | 736,910,000.00 | 1,143,652,170.00 | 3,348,270,000.00 | 3,338,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | | 511,000.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | | 827,964,035.90 | 1,192,457,566.40 | 3,463,695,433.60 | 3,407,169,811.71 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -382,617,200.26 | -846,673,177.20 | 160,957,393.94 | 157,028,844.44 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 329,947,830.00 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 363,294,000.00 | 363,294,000.00 | 1,311,385,000.00 | |
| 发行债券收到的现金 | | | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 693,241,830.00 | 363,294,000.00 | 1,311,385,000.00 | |
| 偿还债务支付的现金 | | 474,230,000.00 | 98,000,000.00 | 2,557,210,000.00 | 200,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 37,022,465.47 | 6,882,447.18 | 84,738,227.48 | 12,485,548.62 |
| 其中：子公司支付少数股东的现金股利 | | | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | | | |
| 其中：子公司减资支付给少数股东的现金 | | | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 511,252,465.47 | 104,882,447.18 | 2,641,948,227.48 | 212,485,548.62 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 181,989,364.53 | 258,411,552.82 | -1,330,563,227.48 | -212,485,548.62 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 18,436,248.54 | 15,233,938.32 | -71,974,529.27 | -61,527,502.14 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -203,989,315.72 | -176,445,852.27 | 22,762,457.63 | -888,089,985.59 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 3,456,730,897.53 | 1,748,947,703.49 | 3,433,968,439.90 | 2,637,037,689.08 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 3,252,741,581.81 | 1,572,501,851.22 | 3,456,730,897.53 | 1,748,947,703.49 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2018年1-6月

会计04表

编制单位：厦门金龙联合汽车工业有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | | | | |
|------------------------------|------|-----|----|--------------|-------|-------------|---------------|----------------|--------|----------------|--|----------------|------------------|
| | 实收资本 | | | | | | 归属于母公司所有者权益 | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | | |
| 一、上年年末余额 | | | | 4,510,928.15 | | -289,410.13 | 17,422,693.07 | 361,132,919.50 | | 521,937,343.23 | | 51,947,429.93 | 1,884,661,903.75 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | | | | 4,510,928.15 | | -289,410.13 | 17,422,693.07 | 361,132,919.50 | | 521,937,343.23 | | 51,947,429.93 | 1,884,661,903.75 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | 141,651.29 | | -9,977.42 | 3,655,330.43 | -19,247,109.01 | | 64,678,741.12 | | 349,971,177.30 | 399,189,813.71 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | -9,977.42 | | | | 64,678,741.12 | | | 64,678,989.44 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | 120,225.74 | 120,225.74 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | 329,947,830.00 | 329,947,830.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | 329,947,830.00 | 329,947,830.00 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 3,655,330.43 | | | | | | 3,655,330.43 |
| 2. 本期使用（以负号填列） | | | | | | | 4,995,414.13 | | | | | | 4,995,414.13 |
| （六）其他 | | | | | | | -1,340,083.70 | | | | | | -1,340,083.70 |
| 四、本年年末余额 | | | | 4,652,579.44 | | -299,387.55 | 21,078,023.50 | 341,885,810.49 | | 586,616,084.35 | | 82,922.19 | 2,283,951,717.46 |

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张

李

李

合并所有者权益变动表 (续)

2018年1-6月

会计04表

编制单位: 厦门金龙联合汽车工业有限公司

单位: 元 币种: 人民币

| 项 | 上年金额 | | | | | | | | | | | |
|------------------------------|----------------|-----|--------|------|--------------|--------|-------------|---------------|----------------|----------------|-----------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 所有者权益合计 | |
| | 实收资本 | 优先股 | 其他权益工具 | 资本公积 | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | 少数股东权益 |
| | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 928,000,000.00 | | | | 4,031,040.91 | | -324,368.57 | 11,476,161.59 | 334,389,652.45 | -9,936,749.05 | -235,164,131.94 | 1,032,471,605.39 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 928,000,000.00 | | | | 4,031,040.91 | | -324,368.57 | 11,476,161.59 | 334,389,652.45 | -9,936,749.05 | -235,164,131.94 | 1,032,471,605.39 |
| 三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | 479,887.24 | | 34,958.44 | 5,946,531.48 | 26,743,267.05 | 531,874,092.28 | 287,111,561.87 | 852,190,298.36 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | 34,958.44 | | | 531,874,092.28 | 287,111,561.87 | 852,190,298.36 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | 531,874,092.28 | 287,111,561.87 | 852,190,298.36 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | 531,874,092.28 | 287,111,561.87 | 852,190,298.36 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者分配的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 5,946,531.48 | | | | 6,817,624.28 |
| 2. 本期使用 (以负号填列) | | | | | | | | 12,782,428.59 | | | | 15,895,179.81 |
| (六) 其他 | | | | | | | | -6,835,897.11 | | | | -9,077,555.53 |
| 四、本年年末余额 | 928,000,000.00 | | | | 4,510,928.15 | | -289,410.13 | 17,422,693.07 | 361,132,919.50 | 521,937,343.23 | 51,947,429.93 | 1,984,661,903.75 |

法定代表人: _____ 主管会计工作负责人: _____ 会计机构负责人: _____

张其成 李其成

公司所有者权益变动表

2018年1—6月

会企04表

编制单位：厦门金龙联合汽车工业有限公司

单位：元 币种：人民币

| | 本期金额 | | | | | | | | | | | |
|------------------------------|----------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|---------------|----------------|--------|----------------|------------------|
| | 实收资本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 928,000,000.00 | | | | 11,971,149.21 | | | 14,731,951.74 | 361,122,963.03 | | 602,310,452.05 | 1,918,136,516.03 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 928,000,000.00 | | | | 11,971,149.21 | | | 14,731,951.74 | 361,122,963.03 | | 602,310,452.05 | 1,918,136,516.03 |
| 三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | 2,579,115.52 | | | 56,831,240.83 | 59,410,356.35 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | | |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 2,579,115.52 | | | | 2,579,115.52 |
| 2. 本期使用（以负号填列） | | | | | | | | 3,919,199.22 | | | | 3,919,199.22 |
| （六）其他 | | | | | | | | -1,340,083.70 | | | | -1,340,083.70 |
| 四、本年年末余额 | 928,000,000.00 | | | | 11,971,149.21 | | | 17,311,067.26 | 361,122,963.03 | | 659,141,692.88 | 1,977,546,872.38 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈金标

陈金标

公司所有者权益变动表 (续)

2018年1-6月

会企04表

单位: 元 币种: 人民币

编制单位: 厦门金龙联合汽车工业有限公司



| | 实收资本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减: 库存股 | 上期金额 | | | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|------------------------------|----------------|--------|-----|----|---------------|--------|------|------|--------|----------------|------------------|
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | | |
| 一、上年年末余额 | 928,000,000.00 | | | | 11,971,149.21 | | | | | 495,377,209.70 | 1,779,830,070.82 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 928,000,000.00 | | | | 11,971,149.21 | | | | | 495,377,209.70 | 1,779,830,070.82 |
| 三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | | | | | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者的分配 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本 | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 (以负号填列) | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 928,000,000.00 | | | | 11,971,149.21 | | | | | 602,310,452.05 | 1,918,136,516.03 |

法定代表人:

(Signature)

主管会计工作负责人:

(Signature)

会计机构负责人:

(Signature)

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

厦门金龙联合汽车工业有限公司（以下简称“本公司”）系经厦门市人民政府以外经贸厦外资字[1988]0073号批准证书批准，于1988年12月3日成立的中外合资经营企业。本公司原由厦门金龙汽车集团股份有限公司（原厦门汽车股份有限公司）、东风汽车工业有限公司、创兴国际有限公司和华能综合产业公司共同出资组建，经多次股权变更及增资，现公司注册资本为人民币92,800万元，股东厦门金龙汽车集团股份有限公司、厦门创程环保科技有限公司和创兴国际有限公司分别持有本公司股权的51%、24%和25%。2018年7月20日股东变更为厦门金龙汽车集团股份有限公司、厦门创程环保科技有限公司分别持有本公司股权76%、24%。

本公司统一社会信用代码为913502006120035286，法定代表人为谢思瑜。经营期限为长期。

本公司的经营范围为：组装、生产汽车、摩托车及其零部件，商品汽车发送业务，汽车零部件的进出口贸易，机动车辆保险兼业代理，汽车电子产品研发、汽车软件产品的研发并提供软件信息服务，提供与汽车相关的研发设计、技术咨询及技术服务，汽车及零配件批发、零售，改装汽车制造，第二、三类医药器械批发；自有房地产经营活动。（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营。依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

2、合并财务报表范围

本公司2018年1至6月纳入合并财务报表范围包括母公司及13家子公司，各家子公司具体情况详见附注七之2、本公司的子公司情况。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年6月30日的合并财务状况以及2018年1至6月的合并经营成果和合并现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

指自2018年1月1日起至2018年6月30日止，上年指自2017年1月1日起至2017年12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

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

（3）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失

控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（4）分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

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

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

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

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

- ①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

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

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

（2）外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表所有者权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经

营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

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

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下三类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

本公司可供出售金融资产，是指初在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。本公司的金融负债主要为其他金融负债。

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

（6）金融资产减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对

其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

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

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

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

低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续12个月均低于其初始投资成本或，权益工具投资公允价值季度均值连续4个季度均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

可供出售金融资产

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

（7）金融资产转移

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

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

10、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、应收款项

本公司应收款项包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款等。。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到300万元（含300万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

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

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|-----------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项 |
| 坏账准备的计提方法 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |

（3）按组合计提坏账准备应收款项

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

| 组合类型 | 确定组合的依据 | 按组合计提坏账准备的计提方法 |
|-----------------|---------|----------------|
| 账龄组合 | 账龄状态 | 账龄分析法 |
| 应收新能源国家补贴组合 | 款项性质 | 不计提坏账 |
| 金龙汽车集团合并范围内应收款项 | 合并范围 | 不计提坏账 |

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

| 账龄 | 应收账款计提比例% | 其他应收款计提比例% |
|-----------|-----------|------------|
| 1年以内（含1年） | 1 | 1 |
| 1-2年 | 10 | 10 |
| 2-3年 | 30 | 30 |
| 3年以上 | 50-100 | 50-100 |

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品等。

（2）发出存货的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位施加重大影响的，改按《企业会

计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司与联营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响。

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、19。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产均采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

| 类别 | 使用年限（年） | 残值率% | 年折旧率% |
|--------|---------|------|------------|
| 房屋及建筑物 | 20-30 | 5-10 | 3.00-4.75 |
| 机器设备 | 5-10 | 5-10 | 9.00-19.00 |

| 类别 | 使用年限（年） | 残值率% | 年折旧率% |
|------|---------|------|-------------|
| 运输设备 | 4-5 | 5-10 | 18.00-23.75 |
| 电子设备 | 3-5 | 5-10 | 18.00-31.67 |
| 办公设备 | 5 | 5-10 | 18.00-19.00 |
| 其他 | 5 | 5-10 | 18.00-19.00 |

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

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

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

(5) 大修理费用

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

15、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、计算机软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 类别 | 使用寿命 | 摊销方法 | 备注 |
|-------|--------|------|----|
| 土地使用权 | 预计受益年限 | 直线法 | |
| 软件 | 预计受益年限 | 直线法 | |

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

19、资产减值

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

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

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

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险、企业年金等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

23、收入

（1）一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

③让渡资产使用权

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

（2）收入确认的具体方法

本公司车辆销售业务收入确认的具体方法如下：

①内销业务，本公司按照销售合同约定交付车辆后，经客户验收确认并取得收取货款的权利时，确认内销业务的收入；

②外销业务，本公司按照销售合同约定完成车辆装运及出口报关手续后，根据公司与客户间约定的贸易术语判断货物风险已转移给买方时，确认外销业务的收入。

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本集团，贴息冲减借款费用。

25、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税，均作为所得税费用计入当期损益。

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债。

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

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

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

26、经营租赁

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

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资

租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

27、安全生产费用

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

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

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

28、重大会计判断和估计

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

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

应收款项减值

本公司采用备抵法核算坏账损失。对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；管理层对于其他的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按其客户类别分别不同的资产组合计提相应的坏账准备。

存货减值

本公司于资产负债表日，按照成本与可变现净值孰低进行计量，对于存货成本高于其可变现净值、陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。本公司将于资产负债表日针对单个存货是否陈旧、滞销，可变现净值是否低于存货成本进行重新估计。

递延所得税资产

本公司在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

预计负债（售后服务费用）

本公司根据售后服务协议，对售出的客车承担质量保证期内的保修服务义务。影响售后服务费用估计的因素包括法律法规的变化、本公司产品质量的提升、客车行业核心零部件技术水平的提升，以及相关的售后配件、人工成本的变化等。日常的账务处理，本公司依据销售数量及预计需由本公司承担的单台售后服务费用为基础，并考虑供应商补偿情况，计提售后服务费用并计入预计负债。于资产负债表日，本公司管理层根据产品质保期内实际发生的售后服务费用，参考影响售后费用估计因素的变化趋势，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。预计负债（售后服务费用）的增加或减少将影响本公司未来的损益。

29、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本期无重要会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要流转税种及税率

| 税 种 | 计税依据 | 法定税率% |
|---------|--------|-------------|
| 增值税 | 应税收入 | 16.00、17.00 |
| 消费税 | 应税收入 | 5.00 |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7.00 |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3.00 |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2.00 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15.00-25.00 |

2、企业所得税

| 公司名称 | 计税依据 | 法定税率% |
|------------------|--------|-------|
| 本公司 | 应纳税所得额 | 15.00 |
| 金龙联合汽车工业（苏州）有限公司 | 应纳税所得额 | 25.00 |

厦门金龙联合汽车工业有限公司
合并财务报表附注
2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 公司名称 | 计税依据 | 法定税率% |
|--------------------------------|--------|---|
| 苏州金龙海格汽车检测有限公司 | 应纳税所得额 | 20.00 |
| 苏州金龙客车零部件制造有限公司 | 应纳税所得额 | 25.00 |
| 厦门金龙机动车检测有限公司 | 应纳税所得额 | 20.00 |
| 厦门金龙汽车饰件有限公司 | 应纳税所得额 | 25.00 |
| 上海创程车联网络科技有限公司 | 应纳税所得额 | 25.00 |
| 昆山海格汽车零部件制造有限公司 | 应纳税所得额 | 25.00 |
| 广州金龙汽车销售有限公司 | 应纳税所得额 | 25.00 |
| 广州苏金汽车销售有限公司 | 应纳税所得额 | 25.00 |
| 北京创程车联网络科技有限公司 | 应纳税所得额 | 25.00 |
| 苏州市海格职业培训学校 | 应纳税所得额 | 25.00 |
| King Long Asia Pacific Pte Ltd | 累计利润 | 0-10 万部分免税, 10-30 万部分 8.5%, 30 万以上部分 17% |
| 海格（香港）国际有限公司 | 利得 | 16.50 |

(1) 根据厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、厦门市地方税务局于2017年10月10日联合颁发的高新技术企业证书，本公司为高新技术企业，有效期三年。本公司2018年度可继续享受高新技术企业的税收优惠政策，企业所得税税率为15%。

(2) 根据财政部、国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27号）规定：我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在2017年12月31日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。根据相关规定，本公司子公司上海创程车联网络科技有限公司2018年度可享受按照25%的法定税率减半征收企业所得税的税收优惠。

(3) 根据财政部、税务总局于2017年6月6日下发的《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》规定，自2017年1月1日至2019年12月31日，对年应纳税所得额低于50万元（含50万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据相关规定，本公司子公司苏州金龙海格汽车检测有限公司、厦门金龙机动车检测有限公司2018年实际执行所得税税率为10%。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

| 项 目 | 期末数 | | 年初数 | | | |
|-----|------|-----|------------|------|-----|------------|
| | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 |
| 现金: | — | — | 143,430.18 | — | — | 178,210.44 |

厦门金龙联合汽车工业有限公司
合并财务报表附注
2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目 | 期末数 | | | 年初数 | | |
|---------|----------------|--------|-------------------------|---------------|--------|-------------------------|
| | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 |
| 人民币 | — | — | 142,888.74 | — | — | 176,510.44 |
| 新币 | 111.90 | 4.8386 | 541.44 | 348.14 | 4.8831 | 1,700.00 |
| 银行存款： | — | — | 2,851,128,151.63 | — | — | 2,943,552,687.09 |
| 人民币 | — | — | 1,586,274,871.38 | — | — | 2,314,301,303.13 |
| 美元 | 178,646,928.20 | 6.6166 | 1,182,035,265.13 | 78,360,281.39 | 6.5342 | 512,021,750.59 |
| 港币 | 654,887.79 | 0.8431 | 552,135.90 | 4,921.36 | 0.8359 | 4,113.81 |
| 欧元 | 10,594,061.66 | 7.6515 | 81,060,462.80 | 14,851,149.62 | 7.8023 | 115,873,124.69 |
| 新币 | 249,125.04 | 4.8386 | 1,205,416.42 | 276,954.16 | 4.8831 | 1,352,394.87 |
| 其他货币资金： | — | — | 427,162,514.78 | — | — | 454,434,832.60 |
| 人民币 | — | — | 427,162,448.48 | — | — | 439,440,304.06 |
| 美元 | 10.02 | 6.6166 | 66.30 | 2,294,776.49 | 6.5342 | 14,994,528.54 |
| 合 计 | — | — | 3,278,434,096.59 | — | — | 3,398,165,730.13 |

说明：其他货币资金期末余额系用于开具银行承兑汇票及汽车按揭消费性贷款担保的保证金，在使用时受到限制，在编制现金流量表时不计入期末、年初的“现金及现金等价物”。

2、应收票据

| 种 类 | 期末数 | 年初数 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票 | 237,423,440.53 | 122,073,768.34 |
| 商业承兑汇票 | 6,544,284.86 | 4,352,533.56 |
| 合 计 | 243,967,725.39 | 126,426,301.90 |

说明：不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

(1) 期末本公司无对外质押的应收票据。

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

| 种 类 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|-----------------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 806,564,034.90 | — |
| 商业承兑汇票 | 36,201,000.00 | — |
| 合 计 | 842,765,034.90 | — |

(3) 期末本公司公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

厦门金龙联合汽车工业有限公司
合并财务报表附注
2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 应收账款按种类披露

| 种 类 | 金 额 | 比例% | 期 末 数 | | 净 额 |
|------------------------|-------------------------|---------------|-----------------------|--------------|-------------------------|
| | | | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 593,199,148.13 | 7.88 | 592,038,960.38 | 99.80 | 1,160,187.75 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 其中：账龄组合 | 4,596,284,140.13 | 61.04 | 219,450,395.86 | 4.77 | 4,376,833,744.27 |
| 金龙汽车集团合并范围内应收账款 | 9,312,194.52 | 0.12 | - | - | 9,312,194.52 |
| 应收新能源国家补贴组合 | 2,239,792,910.63 | 29.74 | - | - | 2,239,792,910.63 |
| 组合小计 | 6,845,389,245.28 | 90.90 | 219,450,395.86 | 3.21 | 6,625,938,849.42 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 91,695,127.67 | 1.22 | 91,326,533.31 | 99.60 | 368,594.36 |
| 合 计 | 7,530,283,521.08 | 100.00 | 902,815,889.55 | 11.99 | 6,627,467,631.53 |

应收账款按种类披露（续）

| 种 类 | 金 额 | 比例% | 期 初 数 | | 净 额 |
|------------------------|-------------------------|---------------|-----------------------|--------------|-------------------------|
| | | | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 600,725,056.97 | 7.72 | 597,156,401.34 | 99.41 | 3,568,655.63 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 其中：账龄组合 | 4,168,045,011.41 | 53.51 | 218,975,213.01 | 5.25 | 3,949,069,798.40 |
| 金龙汽车集团合并范围内应收账款 | 9,692,436.86 | 0.12 | - | - | 9,692,436.86 |
| 应收新能源国家补贴组合 | 2,913,078,476.00 | 37.40 | - | - | 2,913,078,476.00 |
| 组合小计 | 7,090,815,924.27 | 91.03 | 218,975,213.01 | 3.09 | 6,871,840,711.26 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 97,431,141.81 | 1.25 | 96,919,891.81 | 99.48 | 511,250.00 |
| 合 计 | 7,788,972,123.05 | 100.00 | 913,051,506.16 | 11.72 | 6,875,920,616.89 |

说明：

① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位） | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例% | 计提理由 |
|-----------|------|------|-------|------|
|-----------|------|------|-------|------|

厦门金龙联合汽车工业有限公司
合并财务报表附注
2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 应收账款（按单位） | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例% | 计提理由 |
|---|---------------|---------------|--------|--------|
| 沈阳金龙汽车销售服务有限公司 | 20,765,733.22 | 20,765,733.22 | 100.00 | 预计难以收回 |
| 武汉蓉泰汽车贸易有限公司 | 7,970,000.00 | 7,970,000.00 | 100.00 | 预计难以收回 |
| 嘉兴市诚真汽车销售服务有限公司 | 10,883,868.72 | 10,883,868.72 | 100.00 | 预计难以收回 |
| 新乡市新运交通运输有限公司 | 4,367,600.00 | 4,367,600.00 | 100.00 | 预计难以收回 |
| 成都世纪金龙汽车销售有限公司 | 6,128,585.00 | 6,128,585.00 | 100.00 | 预计难以收回 |
| 西藏林芝江南运业有限公司 | 5,350,600.00 | 5,350,600.00 | 100.00 | 预计难以收回 |
| 贵州广电旅游客运有限公司 | 19,115,573.28 | 19,115,573.28 | 100.00 | 预计难以收回 |
| 新疆安吉达国际旅客运输有限责任公司 | 6,414,740.91 | 6,414,740.91 | 100.00 | 预计难以收回 |
| 芜湖鑫成汽车贸易有限责任公司 | 17,154,287.97 | 17,154,287.97 | 100.00 | 预计难以收回 |
| 邢台厦龙商贸有限公司 | 5,079,100.00 | 5,079,100.00 | 100.00 | 预计难以收回 |
| 本溪客运集团有限公司 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | 100.00 | 预计难以收回 |
| 咸宁市枫丹公交有限公司 | 4,180,000.00 | 4,180,000.00 | 100.00 | 预计难以收回 |
| 大连新益汽车销售有限责任公司 | 7,490,000.00 | 7,490,000.00 | 100.00 | 预计难以收回 |
| 盐城市华逸新能源汽车租赁有限公司 | 4,600,000.00 | 4,600,000.00 | 100.00 | 预计难以收回 |
| 宁夏海格客车销售有限公司 | 3,860,000.00 | 3,860,000.00 | 100.00 | 预计难以收回 |
| 汕头市金腾汽车贸易有限公司 | 15,979,410.00 | 15,979,410.00 | 100.00 | 预计难以收回 |
| 贵州云谷新能源运营有限公司 | 3,200,000.00 | 3,200,000.00 | 100.00 | 预计难以收回 |
| 海南苏金龙实业发展有限公司 | 8,051,206.00 | 8,051,206.00 | 100.00 | 预计难以收回 |
| 成都阳晨车业服务有限责任公司 | 3,835,331.39 | 2,675,143.64 | 70.00 | 预计难以收回 |
| 天津市华瑞通汽车部件有限公司 | 11,634,987.30 | 11,634,987.30 | 100.00 | 预计难以收回 |
| PETROLEUM GAS COMPANY S.A. | 10,156,295.07 | 10,156,295.07 | 100.00 | 预计难以收回 |
| 武夷山市鑫峰旅游客运有限公司 | 17,200,000.00 | 17,200,000.00 | 100.00 | 预计难以收回 |
| KING LONG ITALIA SPA | 27,662,920.93 | 27,662,920.93 | 100.00 | 预计难以收回 |
| 湖北龙屹汽车销售有限公司 | 5,516,095.99 | 5,516,095.99 | 100.00 | 预计难以收回 |
| Hervouet Corporate Industry | 20,985,851.16 | 20,985,851.16 | 100.00 | 预计难以收回 |
| 贵阳龙行神州旅游客运有限公司 | 15,327,600.00 | 15,327,600.00 | 100.00 | 预计难以收回 |
| kinglong UK Ltd | 14,236,986.50 | 14,236,986.50 | 100.00 | 预计难以收回 |
| 庄河市九洲公共汽车有限公司 | 3,180,000.00 | 3,180,000.00 | 100.00 | 预计难以收回 |
| SVAAAL LUJAIN FOR AUTOMOTIVE TRADING LTDA | 10,138,300.09 | 10,138,300.09 | 100.00 | 预计难以收回 |
| 珠海市德隆汽车销售服务有限公司 | 8,520,000.00 | 8,520,000.00 | 100.00 | 预计难以收回 |
| IMPORT AND EXPORT COMPANY OF | 6,138,189.27 | 6,138,189.27 | 100.00 | 预计难以收回 |
| 陕西德飞新能源科技集团有限公司 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | 100.00 | 预计难以收回 |

| 应收账款（按单位） | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例% | 计提理由 |
|--|-----------------------|-----------------------|--------------|--------|
| AUTOCAR DEL PERU S.A. | 17,062,398.45 | 17,062,398.45 | 100.00 | 预计难以收回 |
| GPB Corporation Sdn Bhd | 3,375,144.27 | 3,375,144.27 | 100.00 | 预计难以收回 |
| HIGER BUS (Tanzania) Limited | 7,788,333.66 | 7,788,333.66 | 100.00 | 预计难以收回 |
| FROEHLICH TOURS INC. | 4,305,421.62 | 4,305,421.62 | 100.00 | 预计难以收回 |
| Sultani Vehicle Equipment Co.,Ltd | 242,952,374.82 | 242,952,374.82 | 100.00 | 预计难以收回 |
| RWANDA INTER-LINK TRANSPORT COMPANY(RITCO) LTD | 4,465,212.51 | 4,465,212.51 | 100.00 | 预计难以收回 |
| 北京中交汇能信息科技有限公司 | 2,127,000.00 | 2,127,000.00 | 100.00 | 预计难以收回 |
| 合计 | 593,199,148.13 | 592,038,960.38 | 99.80 | |

② 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 金额 | 比例% | 期末数 | | 净额 |
|-----------|-------------------------|---------------|-----------------------|-------------|-------------------------|
| | | | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 1年以内 | 3,602,586,586.71 | 78.45 | 36,025,861.99 | 1.00 | 3,566,560,724.72 |
| 1至2年 | 692,638,979.29 | 15.08 | 69,263,897.93 | 10.00 | 623,375,081.36 |
| 2至3年 | 219,247,071.81 | 4.78 | 65,774,121.54 | 30.00 | 153,472,950.27 |
| 3年以上 | 81,811,502.32 | 1.69 | 48,386,514.40 | 59.14 | 33,424,987.92 |
| 合计 | 4,596,284,140.13 | 100.00 | 219,450,395.86 | 4.77 | 4,376,833,744.27 |

续：

| 账龄 | 金额 | 比例% | 年初数 | | 净额 |
|-----------|-------------------------|---------------|-----------------------|-------------|-------------------------|
| | | | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 1年以内 | 2,958,538,761.08 | 70.98 | 29,585,387.60 | 1.00 | 2,928,953,373.48 |
| 1至2年 | 977,936,934.98 | 23.46 | 97,793,693.50 | 10.00 | 880,143,241.48 |
| 2至3年 | 164,436,846.05 | 3.95 | 49,331,053.82 | 30.00 | 115,105,792.23 |
| 3年以上 | 67,132,469.30 | 1.61 | 42,265,078.09 | 62.96 | 24,867,391.21 |
| 合计 | 4,168,045,011.41 | 100.00 | 218,975,213.01 | 5.25 | 3,949,069,798.40 |

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 22,662,832.32 元，本期收回或转回坏账准备金额 32,898,448.93 元。其中，本期坏账准备转回或收回金额重要的：

| 单位名称 | 转回原因 | 收回方式 | 原确定坏账准备的依据 | 转回或收回金额 |
|------|------|------|------------|---------|
|------|------|------|------------|---------|

| 单位名称 | 转回原因 | 收回方式 | 原确定坏账准备的依据 | 转回或收回金额 |
|------------------|------|------|------------|---------------------|
| 江苏中瑞特种汽车销售服务有限公司 | 收回 | 收到回款 | 涉诉预计难以收回 | 3,389,997.76 |
| 本溪客运集团有限公司 | 收回 | 收到回款 | 逾期预计难以收回 | 3,000,000.00 |
| 合计 | | | | 6,389,997.76 |

4、预付款项

| 账龄 | 期末数 | | 年初数 | |
|------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| 1年以内 | 33,222,114.10 | 88.46 | 29,605,947.88 | 86.07 |
| 1至2年 | 1,223,873.30 | 3.26 | 3,364,067.24 | 9.78 |
| 2至3年 | 1,859,133.55 | 4.95 | 412,595.75 | 1.20 |
| 3年以上 | 1,251,839.07 | 3.33 | 1,015,375.92 | 2.95 |
| 合计 | 37,556,960.02 | 100.00 | 34,397,986.79 | 100.00 |

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

| 种类 | 期末数 | | | | |
|-------------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|--------------|-----------------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 净额 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 244,068,625.58 | 48.65 | 244,068,625.58 | 100.00 | — |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 其中：账龄组合 | 108,322,373.23 | 21.59 | 14,584,386.97 | 13.46 | 93,737,986.26 |
| 金龙汽车集团合并范围内应收款项 | 37,170,183.47 | 7.41 | — | — | 37,170,183.47 |
| 组合小计 | 145,492,556.70 | 29.00 | 14,584,386.97 | 10.02 | 130,908,169.73 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 112,153,930.78 | 22.35 | 108,426,163.06 | 96.68 | 3,727,767.72 |
| 合计 | 501,715,113.06 | 100.00 | 367,079,175.61 | 73.16 | 134,635,937.45 |

其他应收款按种类披露（续）

厦门金龙联合汽车工业有限公司
合并财务报表附注
2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 种 类 | 金 额 | 比例% | 年初数 | | 净额 |
|-------------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|--------------|-----------------------|
| | | | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 200,457,577.87 | 45.67 | 199,660,053.45 | 99.60 | 797,524.42 |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 其中：账龄组合 | 106,905,834.13 | 24.35 | 14,164,930.31 | 13.25 | 92,740,903.82 |
| 金龙汽车集团合并范围内应收款项 | 15,790,492.53 | 3.60 | — | — | 15,790,492.53 |
| 组合小计 | 122,696,326.66 | 27.95 | 14,164,930.31 | 11.54 | 108,531,396.35 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 115,810,185.20 | 26.38 | 111,344,736.76 | 96.14 | 4,465,448.44 |
| 合 计 | 438,964,089.73 | 100.00 | 325,169,720.52 | 74.08 | 113,794,369.21 |

① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款（按单位） | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例% | 计提理由 |
|---------------------|---------------|---------------|--------|--------|
| 新国线集团(常德)环宇旅游运输有限公司 | 9,167,737.40 | 9,167,737.40 | 100.00 | 预计难以收回 |
| 袁鹏飞 | 3,372,581.85 | 3,372,581.85 | 100.00 | 预计难以收回 |
| 丛春梅 | 7,309,236.37 | 7,309,236.37 | 100.00 | 预计难以收回 |
| 大连顺达汽车客运服务有限公司 | 5,024,362.41 | 5,024,362.41 | 100.00 | 预计难以收回 |
| 马英杰 | 3,703,282.67 | 3,703,282.67 | 100.00 | 预计难以收回 |
| 沈阳宾城汽车旅游有限公司 | 15,236,130.17 | 15,236,130.17 | 100.00 | 预计难以收回 |
| 吉林省环球旅游汽车有限公司 | 4,029,904.43 | 4,029,904.43 | 100.00 | 预计难以收回 |
| 上海申致联客运有限公司 | 10,059,959.39 | 10,059,959.39 | 100.00 | 预计难以收回 |
| 北京中天嘉业汽车租赁有限公司 | 5,684,005.64 | 5,684,005.64 | 100.00 | 预计难以收回 |
| 新疆安吉达国际旅客运输有限责任公司 | 7,176,735.21 | 7,176,735.21 | 100.00 | 预计难以收回 |
| 贵州观光旅游有限公司 | 6,302,995.46 | 6,302,995.46 | 100.00 | 预计难以收回 |
| 邯郸冀南新区公交有限公司 | 7,239,134.47 | 7,239,134.47 | 100.00 | 预计难以收回 |
| 贵州百里杜鹃旅游客运有限公司 | 8,016,870.79 | 8,016,870.79 | 100.00 | 预计难以收回 |
| 湖南杰伟安福旅游客运有限公司 | 3,967,102.78 | 3,967,102.78 | 100.00 | 预计难以收回 |
| 沈阳四海通旅游客运有限公司 | 7,689,505.50 | 7,689,505.50 | 100.00 | 预计难以收回 |
| 湛江市坡头区显宇公共交通有限公司 | 5,821,356.44 | 5,821,356.44 | 100.00 | 预计难以收回 |

厦门金龙联合汽车工业有限公司

合并财务报表附注

2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 其他应收款（按单位） | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例% | 计提理由 |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|--------|
| 贵州紫运集团平坝县天马汽车运输有限公司 | 3,895,444.62 | 3,895,444.62 | 100.00 | 预计难以收回 |
| 延边厚海旅游汽车有限公司 | 8,749,860.76 | 8,749,860.76 | 100.00 | 预计难以收回 |
| 石家庄九州汽车服务有限公司 | 3,604,683.27 | 3,604,683.27 | 100.00 | 预计难以收回 |
| 四川永盛运业有限公司 | 5,847,257.84 | 5,847,257.84 | 100.00 | 预计难以收回 |
| 上海绿凯长途客运汽车有限公司 | 5,828,863.49 | 5,828,863.49 | 100.00 | 预计难以收回 |
| 广东童安校车服务有限公司 | 24,741,314.02 | 24,741,314.02 | 100.00 | 预计难以收回 |
| 湘潭华普新能源有限公司 | 3,427,629.31 | 3,427,629.31 | 100.00 | 预计难以收回 |
| 贵州欢乐假期旅游客运有限公司 | 18,955,612.45 | 18,955,612.45 | 100.00 | 预计难以收回 |
| 许贺芝 | 3,219,133.54 | 3,219,133.54 | 100.00 | 预计难以收回 |
| 姚会忠 | 3,484,162.80 | 3,484,162.80 | 100.00 | 预计难以收回 |
| 贵阳龙行神州旅游客运有限公司 | 37,070,783.23 | 37,070,783.23 | 100.00 | 预计难以收回 |
| 岳阳好行新能源汽车运营服务有限公司 | 4,512,292.29 | 4,512,292.29 | 100.00 | 预计难以收回 |
| 昭通智成旅游有限公司 | 3,226,410.54 | 3,226,410.54 | 100.00 | 预计难以收回 |
| 河南龙之之旅旅游客运有限公司 | 4,252,116.26 | 4,252,116.26 | 100.00 | 预计难以收回 |
| 武汉市江淮旅游车服务集团有限公司 | 3,452,160.18 | 3,452,160.18 | 100.00 | 预计难以收回 |
| 合计 | 244,068,625.58 | 244,068,625.58 | 100.00 | |

② 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄 | 金额 | 比例% | 期末数 | | 净额 |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|--------------|----------------------|
| | | | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 1年以内 | 71,811,836.77 | 66.29 | 718,162.44 | 1.00 | 71,093,674.33 |
| 1至2年 | 20,332,305.21 | 18.77 | 2,033,230.52 | 10.00 | 18,299,074.69 |
| 2至3年 | 3,611,539.71 | 3.33 | 1,083,461.91 | 30.00 | 2,528,077.80 |
| 3年以上 | 12,566,691.54 | 11.60 | 10,749,532.10 | 85.54 | 1,817,159.44 |
| 合计 | 108,322,373.23 | 100.00 | 14,584,386.97 | 13.46 | 93,737,986.26 |

续：

| 账龄 | 金额 | 比例% | 年初数 | | 净额 |
|------|---------------|-------|--------------|-------|---------------|
| | | | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 1年以内 | 57,767,451.02 | 54.04 | 577,674.51 | 1.00 | 57,189,776.51 |
| 1至2年 | 35,002,076.98 | 32.74 | 3,500,207.70 | 10.00 | 31,501,869.28 |
| 2至3年 | 2,749,957.67 | 2.57 | 824,987.30 | 30.00 | 1,924,970.37 |

| 账龄 | 金额 | 比例% | 年初数 | | 净额 |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|--------------|----------------------|
| | | | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 3年以上 | 11,386,348.46 | 10.65 | 9,262,060.80 | 81.34 | 2,124,287.66 |
| 合计 | 106,905,834.13 | 100.00 | 14,164,930.31 | 13.25 | 92,740,903.82 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 41,909,455.09 元；本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质披露

| 项目 | 期末数 | 年初数 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 汽车信贷垫付款 | 353,736,692.52 | 313,771,899.23 |
| 保证金 | 66,212,948.11 | 68,452,071.79 |
| 备用金 | 19,450,256.60 | 21,196,742.30 |
| 股权转让款 | 8,925,660.00 | 8,925,660.00 |
| 其他 | 53,288,010.83 | 26,617,716.41 |
| 合计 | 501,613,568.06 | 438,964,089.73 |

6、存货

(1) 存货分类

| 存货种类 | 期末数 | | | 年初数 | | |
|-----------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 334,435,787.97 | 91,820,164.40 | 242,615,623.57 | 326,400,533.14 | 117,141,766.21 | 209,258,766.93 |
| 在产品 | 340,927,624.40 | 30,774,407.83 | 310,153,216.57 | 276,838,247.72 | 40,599,005.93 | 236,239,241.79 |
| 库存商品 | 665,455,351.63 | 195,650,159.89 | 469,805,191.74 | 436,566,486.69 | 165,136,398.92 | 271,430,087.77 |
| 合计 | 1,340,818,764.00 | 318,244,732.12 | 1,022,574,031.88 | 1,039,805,267.55 | 322,877,171.06 | 716,928,096.49 |

(2) 存货跌价准备

| 存货种类 | 年初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|-----------|-----------------------|----------------------|----------|----------------------|----------|-----------------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 117,141,766.21 | 11,283,521.92 | - | 36,605,123.73 | - | 91,820,164.40 |
| 在产品 | 40,599,005.93 | 8,653,228.31 | - | 18,477,826.41 | - | 30,774,407.83 |
| 库存商品 | 165,136,398.92 | 40,399,489.35 | - | 9,885,728.38 | - | 195,650,159.89 |
| 合计 | 322,877,171.06 | 60,336,239.58 | - | 64,968,678.52 | - | 318,244,732.12 |

7、其他流动资产

厦门金龙联合汽车工业有限公司

合并财务报表附注

2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目 | 期末数 | 年初数 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 进项税额 | 174,434,502.32 | 148,182,757.94 |
| 待认证进项税额 | 10,468,851.98 | 29,966,294.06 |
| 银行理财产品 | 753,070,000.00 | 517,040,000.00 |
| 预缴所得税 | 33,877,195.29 | 39,478,147.99 |
| 合 计 | 971,850,549.59 | 734,667,199.99 |

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

| 项 目 | 期末数 | | | 年初数 | | |
|----------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售权益工具 | 23,227,500.00 | 18,000,000.00 | 5,227,500.00 | 23,227,500.00 | 18,000,000.00 | 5,227,500.00 |
| 其中：按成本计量 | 23,227,500.00 | 18,000,000.00 | 5,227,500.00 | 23,227,500.00 | 18,000,000.00 | 5,227,500.00 |

厦门金龙联合汽车工业有限公司
合并财务报表附注
2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 采用成本计量的可供出售权益工具

| 被投资单位 | 账面余额 | | | 减值准备 | | | 在被投资单位持股比例(%) | 本期现金红利 |
|-----------------|----------------------|----------|----------|----------------------|----------------------|----------|----------------------|----------|
| | 年初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 年初数 | 本期增加 | | |
| 绍兴市柯桥区信达担保有限公司 | 427,500.00 | - | - | 427,500.00 | - | - | - | 0.49 |
| 南京金龙汽车有限公司 | 18,000,000.00 | - | - | 18,000,000.00 | 18,000,000.00 | - | 18,000,000.00 | 3.60 |
| 苏州海格新能源汽车服务有限公司 | 3,000,000.00 | - | - | 3,000,000.00 | - | - | - | 15.00 |
| 厦门金龙汽车新能源科技公司 | 1,800,000.00 | - | - | 1,800,000.00 | - | - | - | 15.00 |
| 合计 | 23,227,500.00 | - | - | 23,227,500.00 | 18,000,000.00 | - | 18,000,000.00 | - |

厦门金龙联合汽车工业有限公司
 合并财务报表附注
 2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

9、长期股权投资

| 被投资单位 | 年初数 | 本期增减变动 | | | | | | 减值准备期末数 | | | | |
|--------------|---------------|--------|------|---------------|------------|--------|-------------|---------|--------|----|---------------|---|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | | 计提减值准备 | 其他 | 期末数 | |
| ①联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 金龙汽车（西安）有限公司 | 22,006,953.09 | | | -6,942,762.01 | 224,573.48 | | | | | | 15,288,764.56 | - |
| 南昌市交安科技有限公司 | 389,976.90 | | | -48,637.67 | | | | | | | 341,339.23 | - |
| 合计 | 22,396,929.99 | | | -6,991,399.68 | 224,573.48 | | | | | | 15,630,103.79 | - |

10、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

| 项 目 | 房屋、建筑物 |
|-------------|---------------|
| 一、账面原值 | |
| 1.期初余额 | 56,205,774.93 |
| 2.本期增加金额 | — |
| 3.本期减少金额 | — |
| 4.期末余额 | 56,205,774.93 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | |
| 1.年初余额 | 17,604,093.64 |
| 2.本期增加金额 | 1,334,886.00 |
| (1) 计提或摊销 | 1,334,886.00 |
| 3.本期减少金额 | — |
| 4.期末余额 | 18,938,979.64 |
| 三、账面价值 | |
| 1.期末账面价值 | 37,266,795.29 |
| 2.年初账面价值 | 38,601,681.29 |

说明：投资性房地产本期不存在减值情形，无需计提减值准备。

11、固定资产

(1) 固定资产情况

| 项 目 | 年初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----------|-------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|
| 一、账面原值合计 | 2,372,020,487.58 | 20,089,665.26 | 32,909,629.74 | 2,359,200,523.10 |
| 其中：房屋及建筑物 | 1,123,419,517.20 | 3,888,502.52 | 4,678,195.61 | 1,122,629,824.11 |
| 机器设备 | 930,288,803.30 | 14,241,630.92 | 4,910,364.15 | 939,620,070.07 |
| 运输工具 | 192,284,670.66 | 52,317.44 | 22,694,344.98 | 169,642,643.12 |
| 电子设备 | 112,606,064.98 | 1,888,453.71 | 541,973.09 | 113,952,545.60 |
| 办公设备及其他 | 13,421,431.44 | 18,760.67 | 84,751.91 | 13,355,440.20 |
| 二、累计折旧合计 | 1,218,718,723.58 | 69,387,893.44 | 27,344,892.03 | 1,260,761,724.99 |
| 其中：房屋及建筑物 | 477,231,501.23 | 24,673,741.30 | 3,074,742.55 | 498,830,499.98 |
| 机器设备 | 517,933,013.20 | 25,365,336.29 | 4,302,713.84 | 538,995,635.65 |
| 运输工具 | 122,722,554.74 | 14,067,750.07 | 19,383,025.92 | 117,407,278.89 |
| 电子设备 | 88,588,196.45 | 5,147,674.12 | 499,657.81 | 93,236,212.76 |
| 办公设备及其他 | 12,243,457.96 | 133,391.66 | 84,751.91 | 12,292,097.71 |

| | | | | | |
|------------|------------------|---|---|------------------|--|
| 三、固定资产账面净值 | | | | | |
| 合计 | 1,153,301,764.00 | - | - | 1,098,438,798.11 | |
| 其中：房屋及建筑物 | 646,188,015.97 | - | - | 623,799,324.13 | |
| 机器设备 | 412,355,790.10 | - | - | 400,624,434.42 | |
| 运输工具 | 69,562,115.92 | - | - | 52,235,364.23 | |
| 电子设备 | 24,017,868.53 | - | - | 20,716,332.84 | |
| 办公设备及其他 | 1,177,973.48 | - | - | 1,063,342.49 | |
| 四、减值准备合计 | 80,045,767.81 | - | - | 80,045,767.81 | |
| 其中：房屋及建筑物 | - | - | - | - | |
| 机器设备 | 80,045,767.81 | - | - | 80,045,767.81 | |
| 运输工具 | - | - | - | - | |
| 电子设备 | - | - | - | - | |
| 办公设备及其他 | - | - | - | - | |
| 五、固定资产账面价值 | | | | | |
| 合计 | 1,073,255,996.19 | - | - | 1,018,393,030.30 | |
| 其中：房屋及建筑物 | 646,188,015.97 | - | - | 623,799,324.13 | |
| 机器设备 | 332,310,022.29 | - | - | 320,578,666.61 | |
| 运输工具 | 69,562,115.92 | - | - | 52,235,364.23 | |
| 电子设备 | 24,017,868.53 | - | - | 20,716,332.84 | |
| 办公设备及其他 | 1,177,973.48 | - | - | 1,063,342.49 | |

说明：①本期折旧额为 69,387,893.44 元。

②本期由在建工程转入固定资产原值为 9,035,367.22 元。

③截至期末，固定资产净值中 159,497,356.88 元房屋建筑物及机器设备用于抵押借款。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项 目 | 未办妥产权证书原因 |
|----------|-----------|
| 新能源客车充电站 | 正在办理中 |
| 苏州金龙接待展厅 | 正在办理中 |

12、在建工程

(1) 在建工程明细

| 项 目 | 期末数 | | | 年初数 | | |
|--------|---------------|------|---------------|------------|------|------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 苏州金龙实验 | 17,288,579.66 | - | 17,288,579.66 | 408,626.40 | - | 408,626.40 |

| 项 目 | 期末数 | | | 年初数 | | |
|-----------------|----------------------|------|----------------------|----------------------|------|----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 室项目 | | | | | | |
| 新能源零部件项目其他设备 | 4,467,692.10 | — | 4,467,692.10 | 3,137,948.57 | — | 3,137,948.57 |
| 苏州金龙 263 综合技改项目 | 14,021,920.86 | — | 14,021,920.86 | — | — | — |
| 其他零星工程 | 53,533,323.48 | — | 53,533,323.48 | 7,985,064.44 | — | 7,985,064.44 |
| 合 计 | 89,311,516.10 | — | 89,311,516.10 | 11,531,639.41 | — | 11,531,639.41 |

(2) 期末在建工程未发生减值情况，无需计提减值准备。

13、无形资产

| 项 目 | 年初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------------|-----------------------|---------------------|------|-----------------------|
| 一、账面原值合计 | 303,458,569.20 | 1,774,853.89 | — | 305,233,423.09 |
| 其中：土地使用权 | 266,652,153.79 | — | — | 266,652,153.79 |
| 计算机软件 | 36,806,415.41 | 1,774,853.89 | — | 38,581,269.30 |
| 二、累计摊销合计 | 80,600,619.09 | 5,114,161.07 | — | 85,714,780.16 |
| 其中：土地使用权 | 53,429,625.90 | 2,704,322.23 | — | 56,133,948.13 |
| 计算机软件 | 27,170,993.19 | 2,409,838.84 | — | 29,580,832.03 |
| 三、无形资产账面价值合计 | 222,857,950.11 | — | — | 219,518,642.93 |
| 其中：土地使用权 | 213,222,527.89 | — | — | 210,518,205.66 |
| 计算机软件 | 9,635,422.22 | — | — | 9,000,437.27 |

说明：①期末无形资产未发生减值情形，故无需计提减值准备。

②截至期末，无形资产账面价值中 104,093,847.11 元土地使用权用于抵押借款。

14、长期待摊费用

| 项 目 | 年初数 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末数 |
|---------------------|---------------|------|--------------|------|---------------|
| | | | 本期摊销 | 其他减少 | |
| 厂区装修改造 | 23,493,780.18 | — | 2,059,617.47 | — | 21,434,162.71 |
| 唯亭打工楼 | 17,557,376.02 | — | 668,533.98 | — | 16,888,842.04 |
| 电力增容工程项目 | 836,327.36 | — | 132,051.66 | — | 704,275.70 |
| E 栋一楼展厅品牌展示项目设计施工工程 | 565,496.97 | — | 199,587.17 | — | 365,909.80 |
| 海外车制造部玉柴场地基建项目 | 2,397,807.34 | — | 719,343.14 | — | 1,678,464.20 |
| 大客制造部自制件提升项目-外扩雨棚 | 972,446.88 | — | 240,025.66 | — | 732,421.22 |

厦门金龙联合汽车工业有限公司

合并财务报表附注

2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目 | 年初数 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末数 |
|-----------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|----------|----------------------|
| | | | 本期摊销 | 其他减少 | |
| 国内外业务配套设施项目之 停车场三期工程完工结转 | 849,305.94 | — | 154,419.26 | — | 694,886.68 |
| VOCs用电增容变压器平台扩 建部分 | 190,104.38 | — | 35,643.89 | — | 154,460.49 |
| 轻客制造部 KTS 车型涂装滑 撬改造 | — | 139,645.13 | 19,395.16 | — | 120,249.97 |
| 大巴涂装车间排风管改造 | — | 1,280,341.89 | 143,987.61 | — | 1,136,354.28 |
| 合 计 | 46,862,645.07 | 1,419,987.02 | 4,372,605.00 | — | 43,910,027.09 |

15、递延所得税资产

| 项 目 | 期末数 | | 年初数 | |
|--------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值 准备 | 1,340,861,528.02 | 201,404,876.87 | 1,308,144,655.03 | 196,470,938.32 |
| 可抵扣亏 损 | 22,784,088.77 | 5,696,022.19 | 25,737,131.52 | 6,434,282.89 |
| 递延收益 | 87,573,846.49 | 13,569,413.27 | 94,946,727.91 | 14,849,373.60 |
| 预计三电 延保费用 | 31,037,724.71 | 4,655,658.71 | 42,695,735.69 | 6,404,360.35 |
| 公允价值 变动 | 20,653,061.25 | 3,097,959.19 | — | — |
| 预计负债 | 409,990,234.95 | 61,498,535.24 | 404,331,226.97 | 60,649,684.05 |
| 小 计 | 1,912,900,484.19 | 289,922,465.47 | 1,875,855,477.12 | 284,808,639.21 |

16、其他非流动资产

| 项 目 | 期末数 | 年初数 |
|-----------|---------------|---------------|
| 预付基建及设备款项 | 23,983,811.32 | 11,846,339.00 |

17、短期借款

| 项 目 | 期末数 | 年初数 |
|------------|-----------------------|----------|
| 信用借款 | 66,166,000.00 | — |
| 保证借款 | 300,000,000.00 | — |
| 合 计 | 366,166,000.00 | — |

说明：期末保证借款情况详见附注七、4。

18、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

| 项 目 | 期末公允价值 | 期初公允价值 |
|-----|--------|--------|
|-----|--------|--------|

| 项 目 | 期末公允价值 | 期初公允价值 |
|------------|----------------------|----------|
| 交易性金融负债 | 20,653,061.25 | - |
| 其中：衍生金融负债 | 20,653,061.25 | - |
| 合 计 | 20,653,061.25 | - |

19、应付票据

| 种 类 | 期末数 | 年初数 |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 商业承兑汇票 | 1,271,795,326.34 | 1,029,552,212.37 |
| 银行承兑汇票 | 3,061,559,793.64 | 2,550,458,048.11 |
| 合 计 | 4,333,355,119.98 | 3,580,010,260.48 |

说明：本期末已到期未支付的应付票据总额为 171,862,874.04 元。

20、应付账款

| 项 目 | 期末数 | 年初数 |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 货款 | 3,587,026,533.27 | 3,979,903,977.07 |
| 设备、工程款 | 55,900,111.69 | 36,922,196.53 |
| 合 计 | 3,642,926,644.96 | 4,016,826,173.60 |

21、预收款项

| 项 目 | 期末数 | 年初数 |
|-----|----------------|----------------|
| 货款 | 363,521,740.54 | 292,482,451.59 |

22、应付职工薪酬

| 项 目 | 年初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 短期薪酬 | 221,398,243.68 | 564,603,158.55 | 619,142,913.33 | 166,858,488.90 |
| 离职后福利—设定提存计划 | 12,123.04 | 36,259,100.40 | 36,242,936.80 | 28,286.64 |
| 合 计 | 221,410,366.72 | 600,862,258.95 | 655,385,850.13 | 166,886,775.54 |

(1) 短期薪酬

| 项 目 | 年初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 219,596,068.60 | 493,491,677.35 | 554,525,976.79 | 158,561,769.16 |
| 职工福利费 | - | 27,379,819.91 | 27,257,101.94 | 122,717.97 |
| 社会保险费 | 23,065.34 | 14,026,291.90 | 14,022,988.44 | 26,368.80 |
| 住房公积金 | 911,909.08 | 16,386,628.66 | 16,406,734.07 | 891,803.67 |
| 工会经费和职工教育经费 | 867,200.66 | 13,318,740.73 | 6,930,112.09 | 7,255,829.30 |

厦门金龙联合汽车工业有限公司
 合并财务报表附注
 2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目 | 年初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 合 计 | 221,398,243.68 | 564,603,158.55 | 619,142,913.33 | 166,858,488.90 |

(2) 设定提存计划

| 项 目 | 年初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|----------|-----------|---------------|---------------|-----------|
| 离职后福利 | | | | |
| 1、基本养老保险 | 7,732.34 | 31,402,942.37 | 31,387,300.42 | 23,374.29 |
| 2、失业保险费 | 4,390.70 | 1,310,536.20 | 1,310,014.55 | 4,912.35 |
| 3、企业年金缴费 | — | 3,545,621.83 | 3,545,621.83 | — |
| 合 计 | 12,123.04 | 36,259,100.40 | 36,242,936.80 | 28,286.64 |

23、应交税费

| 税 项 | 期末数 | 年初数 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 1,626,884.56 | 14,473,875.89 |
| 消费税 | 4,959,746.99 | 5,586,910.94 |
| 企业所得税 | 115,531.78 | 34,615.51 |
| 个人所得税 | 5,984,463.50 | 3,653,241.35 |
| 城市维护建设税 | 368,439.30 | 1,062,990.02 |
| 教育费附加 | 334,637.80 | 1,005,958.37 |
| 房产税 | 3,957,086.26 | 3,895,065.44 |
| 土地使用税 | 3,095,527.91 | 1,814,258.66 |
| 其他 | 363,988.11 | 1,231,548.28 |
| 合 计 | 20,806,306.21 | 32,758,464.46 |

24、应付利息

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 983,202.60 | 1,043,228.39 |
| 短期借款应付利息 | 240,043.02 | — |
| 合 计 | 1,223,245.62 | 1,043,228.39 |

25、应付股利

| 股东名称 | 期末数 | 年初数 |
|----------------|----------------|----------------|
| 厦门金龙汽车集团股份有限公司 | 103,823,820.81 | 103,823,820.81 |
| 创兴国际有限公司 | 45,804,626.83 | 45,804,626.83 |
| 厦门创程环保科技有限公司 | 48,858,268.62 | 48,858,268.62 |
| 合 计 | 198,486,716.26 | 198,486,716.26 |

厦门金龙联合汽车工业有限公司
合并财务报表附注
2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

26、其他应付款

| 项 目 | 期末数 | 年初数 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 机动车检测费用 | 28,215,485.22 | 54,229,135.04 |
| 出口车费用 | 32,185,718.47 | 26,562,620.18 |
| 经销商保证金 | 30,881,801.00 | 31,691,801.00 |
| 其他保证金 | 17,473,000.00 | 39,772,121.61 |
| 内销运费、劳务费 | 81,834,596.36 | 107,123,938.64 |
| 加工费 | 1,116,267.58 | 4,163,761.70 |
| 单位借款 | - | 599,185,783.96 |
| 其他零星项目 | 128,627,372.90 | 112,404,279.35 |
| 合 计 | 320,334,241.53 | 975,133,441.48 |

27、一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 期末数 | 年初数 |
|-------------|-------------------------|-----------------------|
| 一年内到期的长期借款 | 1,056,395,000.00 | 368,170,000.00 |
| 一年内到期的长期应付款 | 220,384.61 | 13,186,567.52 |
| 合计 | 1,056,615,384.61 | 381,356,567.52 |

28、长期借款

| 项 目 | 期末数 | 年初数 |
|--------------|-------------------------|-------------------------|
| 保证借款 | 841,395,000.00 | 944,395,000.00 |
| 抵押借款 | 343,320,000.00 | 366,750,000.00 |
| 小 计 | 1,184,715,000.00 | 1,311,145,000.00 |
| 减：一年内到期的长期借款 | 1,056,395,000.00 | 368,170,000.00 |
| 合 计 | 128,320,000.00 | 942,975,000.00 |

说明：抵押借款系子公司金龙联合汽车工业（苏州）有限公司以房屋建筑物及土地使用权作为抵押物向中国进出口银行江苏省分行借款，截至期末，借款余额为 1.4332 亿元；以机械设备及运输设备向苏州金融租赁股份有限公司借款，截至期末，借款余额为 2 亿元。其中，苏州金融租赁股份有限公司贷款由本公司提供提供总额的 60%、但不超过 1.8 亿元全额连带责任保证担保，由苏州创元投资发展（集团）有限公司提供总额的 32%、但不超过 9,600.00 万元全额连带责任保证担保。

29、长期应付款

| 项 目 | 期末数 | 年初数 |
|-----------|---------------|---------------|
| 应付新能源延保费用 | 35,526,836.03 | 46,634,770.98 |

厦门金龙联合汽车工业有限公司

合并财务报表附注

2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目 | 期末数 | 年初数 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 未确认融资费用 | -4,489,111.32 | -3,939,035.29 |
| 小计 | 31,037,724.71 | 42,695,735.69 |
| 减：一年内到期长期应付款 | 220,384.61 | 13,186,567.52 |
| 合 计 | 30,817,340.10 | 29,509,168.17 |

30、预计负债

| 项 目 | 期末数 | 年初数 |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 汽车信贷担保预计损失 | 67,576,677.27 | 101,643,717.63 |
| 售后服务费 | 950,414,520.68 | 942,858,377.47 |
| 合 计 | 1,017,991,197.95 | 1,044,502,095.10 |

31、递延收益

| 项 目 | 年初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 形成原因 |
|------|----------------|--------------|---------------|----------------|------|
| 政府补助 | 116,533,784.15 | 7,009,800.00 | 15,848,251.42 | 107,695,332.73 | 公司申请 |

其中：递延收益-政府补助情况

| 补助项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期计入损益金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------------|---------------|--------------|---------------|------|---------------|-------------|
| 中央增投技改项目补贴资金 | 60,314,970.62 | — | 3,071,113.41 | — | 57,243,857.21 | 与资产相关 |
| 新能源汽车推广应用补贴 | 18,913,239.97 | 7,009,800.00 | 10,642,190.76 | — | 15,280,849.21 | 与资产相关 |
| 客车节能安全研发中心建设及关键零部件产业化项目补助 | 13,221,292.54 | — | 712,158.38 | — | 12,509,134.16 | 与资产相关 |
| 新能源客车及零部件的重大产业化项目补助 | 10,500,000.00 | — | — | — | 10,500,000.00 | 与资产相关 |
| 技改项目以及智能制造补助 | 2,265,219.54 | — | 313,710.65 | — | 1,951,508.89 | 与资产相关 |
| 国家重点财产振兴和技术改造专项资金 | 1,187,203.25 | — | 450,916.31 | — | 736,286.94 | 与资产相关 |
| 客车与工程机械NVH公共服务平台建设科技计划重大项目补助 | 2,486,817.50 | — | 140,850.01 | — | 2,345,967.49 | 与资产相关 |
| 纯电动汽车重大科技专项补助 | 2,349,688.53 | — | 171,377.43 | — | 2,178,311.10 | 与资产相关 |
| 新能源汽车开发能力建设及产业化项 | 1,863,449.23 | — | 52,468.93 | — | 1,810,980.30 | 与资产相关 |

厦门金龙联合汽车工业有限公司
合并财务报表附注
2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 补助项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期计入损益金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------------|-----------------------|---------------------|----------------------|------|-----------------------|-------------|
| 目补助 | | | | | | |
| 科技计划项目清洁能源客车轻量化技术研究与产业化项目经费 | 1,254,249.41 | — | 89,319.10 | | 1,164,930.31 | 与资产相关 |
| 客车多元材料轻量化关键技术研发项目补助 | 543,195.06 | — | 150,000.08 | | 393,194.98 | 与资产相关 |
| 客车安全与节能技术企业重点实验室项目补助 | 662,400.00 | — | 45,000.00 | | 617,400.00 | 与资产相关 |
| 客车主被动安全一体化系统项目补助 | 152,058.50 | — | 9,146.36 | | 142,912.14 | 与资产相关 |
| 商用车电机系统总成共性化技术平台与商用车产业证课题经费 | 820,000.00 | — | — | — | 820,000.00 | 与资产相关 |
| 合计 | 116,533,784.15 | 7,009,800.00 | 15,848,251.42 | | 107,695,332.73 | |

32、实收资本

| 投资方名称 | 年初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|----------------|-----------------------|----------|----------|-----------------------|
| 厦门金龙汽车集团股份有限公司 | 473,280,000.00 | — | — | 473,280,000.00 |
| 创兴国际有限公司 | 232,000,000.00 | — | — | 232,000,000.00 |
| 厦门创程环保科技有限公司 | 222,720,000.00 | — | — | 222,720,000.00 |
| 合计 | 928,000,000.00 | — | — | 928,000,000.00 |

33、资本公积

| 项目 | 年初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|--------------|------------|------|--------------|
| 其他资本公积 | 4,510,928.15 | 141,651.29 | — | 4,652,579.44 |

34、其他综合收益

| 项 目 | 年初数 | 本期发生金额 | | | | | 期末数 |
|------------------|-------------|-------------------|--|---------------------|------------------|-------------------|-------------|
| | | 本期所得 税前发 生额 | 减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 损益 | 减： 所得 税费 用 | 税后归 属于母 公司 | 税后归 属于少 数股东 | |
| 一、将重分类进损益的其他综合收益 | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.外币财务报表折算差额 | -289,410.13 | -9,977.42 | - | - | -9,977.42 | - | -299,387.55 |

35、专项储备

| 项 目 | 年初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 安全生产费用 | 17,422,693.07 | 4,995,414.13 | 1,340,083.70 | 21,078,023.50 |

36、盈余公积

| 项 目 | 年初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------------|-----------------------|----------|----------------------|-----------------------|
| 法定盈余公积 | 175,930,786.24 | - | - | 175,930,786.24 |
| 任意盈余公积 | 151,277,359.66 | - | 19,247,109.01 | 132,030,250.65 |
| 储备基金 | 14,910,114.45 | - | - | 14,910,114.45 |
| 企业发展基金 | 19,014,659.15 | - | - | 19,014,659.15 |
| 合 计 | 361,132,919.50 | - | 19,247,109.01 | 341,885,810.49 |

说明：本期盈余公积减少系对子公司苏州金龙增资导致对苏州金龙投资比例变动，长期股权投资原账面价值与按照新的持股比例确认的净资产份额之间差额调整留存收益所致。

37、未分配利润

| 项 目 | 本期发生额 | 上年发生额 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上年末未分配利润 | 521,937,343.23 | -9,936,749.05 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | - | - |
| 调整后年初未分配利润 | 521,937,343.23 | -9,936,749.05 |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润 | 64,678,741.12 | 558,617,359.33 |
| 减：提取法定盈余公积 | - | 13,376,611.76 |
| 提取任意盈余公积 | - | 13,366,655.29 |
| 年末未分配利润 | 586,616,084.35 | 521,937,343.23 |

厦门金龙联合汽车工业有限公司
 合并财务报表附注
 2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

38、营业收入和营业成本

| 项 目 | 本期发生额 | | 上年发生额 | |
|------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 5,225,644,245.96 | 4,582,891,528.08 | 11,140,323,215.57 | 8,828,351,939.31 |
| 其他业务 | 250,703,655.25 | 184,993,268.46 | 561,661,455.31 | 415,124,353.83 |
| 合计 | 5,476,347,901.21 | 4,767,884,796.54 | 11,701,984,670.88 | 9,243,476,293.14 |

(1) 主营业务（分产品）

| 产品名称 | 本期发生额 | | 上年发生额 | |
|---------|------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 汽车及车身体件 | 5,225,644,245.96 | 4,582,891,528.08 | 11,140,323,215.57 | 8,828,351,939.31 |

(2) 主营业务（分地区）

| 地区名称 | 本期发生额 | | 上年发生额 | |
|------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 境内 | 3,556,075,148.59 | 3,108,789,774.36 | 8,434,426,594.24 | 6,546,079,057.02 |
| 境外 | 1,669,569,097.37 | 1,474,101,753.72 | 2,705,896,621.33 | 2,282,272,882.29 |
| 合 计 | 5,225,644,245.96 | 4,582,891,528.08 | 11,140,323,215.57 | 8,828,351,939.31 |

39、税金及附加

| 项 目 | 本期发生额 | 上年发生额 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 消费税 | 21,534,721.79 | 47,329,930.88 |
| 城市维护建设税 | 1,686,620.68 | 6,136,547.84 |
| 教育费附加 | 1,524,305.44 | 5,733,693.19 |
| 房产税 | 5,630,504.57 | 11,111,914.33 |
| 土地使用税 | 5,043,741.32 | 5,569,854.27 |
| 车船使用税 | 6,960.00 | 56,412.50 |
| 印花税 | 2,060,344.37 | 4,606,807.85 |
| 其他 | 109,693.41 | 112,323.84 |
| 合 计 | 37,596,891.58 | 80,657,484.70 |

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

40、销售费用

厦门金龙联合汽车工业有限公司
 合并财务报表附注
 2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目 | 本期发生额 | 上年发生额 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 职工薪酬 | 117,368,207.09 | 234,179,726.33 |
| 差旅、交通费 | 21,202,900.25 | 68,498,846.42 |
| 出口费用 | 12,848,580.99 | 28,154,881.76 |
| 运杂费 | 53,038,964.47 | 93,749,527.40 |
| 售后服务费 | 50,738,158.89 | 153,150,098.68 |
| 广告宣传费 | 8,618,573.79 | 30,784,953.50 |
| 其他费用 | 34,183,754.07 | 90,030,144.16 |
| 合 计 | 297,999,139.55 | 698,548,178.25 |

41、管理费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上年发生额 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 技术研发费 | 160,468,584.61 | 432,431,012.00 |
| 职工薪酬 | 94,434,010.61 | 176,565,260.41 |
| 办公费 | 2,797,140.29 | 6,638,033.71 |
| 折旧 | 16,306,736.75 | 35,168,260.96 |
| 差旅、交通费 | 2,305,159.44 | 4,534,833.35 |
| 业务费 | 282,659.71 | 1,314,780.03 |
| 无形资产摊销 | 3,008,824.43 | 5,329,744.22 |
| 其他费用 | 25,387,924.13 | 62,587,568.70 |
| 合 计 | 304,991,039.97 | 724,569,493.38 |

42、财务费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上年发生额 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 利息支出 | 47,467,577.78 | 95,205,696.36 |
| 减：利息资本化 | - | 2,661,884.30 |
| 减：利息收入 | 26,957,482.55 | 66,929,444.64 |
| 汇兑损益 | -34,160,414.20 | 110,250,474.39 |
| 手续费及其他 | 3,163,133.87 | 6,525,130.45 |
| 合 计 | -10,487,185.10 | 142,389,972.26 |

43、资产减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上年发生额 |
|--------|---------------|----------------|
| 坏账损失 | 31,673,838.48 | -962,237.85 |
| 存货跌价损失 | 60,336,239.58 | 194,630,535.48 |

厦门金龙联合汽车工业有限公司
 合并财务报表附注
 2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目 | 本期发生额 | 上年发生额 |
|-----|---------------|----------------|
| 合 计 | 92,010,078.06 | 193,668,297.63 |

44、公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上年发生额 |
|------------------------|----------------|-------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | -20,653,061.25 | - |

45、投资收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上年发生额 |
|---------------------------------|---------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -6,991,399.68 | -22,910,804.78 |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | -839,600.00 | 40,056,200.00 |
| 银行理财产品收益 | 12,969,423.48 | 17,781,631.44 |
| 合 计 | 5,138,423.80 | 34,927,026.66 |

46、资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上年发生额 |
|--------------------|---------------|--------------|
| 固定资产处置利得（损失以“-”填列） | 34,420,547.67 | 7,835,606.63 |

47、其他收益

| 补助项目 | 本期发生额 | 上年发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------------|---------------|---------------|-------------|
| 新能源汽车推广应用补贴 | 10,642,190.76 | 15,562,940.78 | 与资产相关 |
| 科技奖金补助 | 300,000.00 | 11,340,395.33 | 与收益相关 |
| 新能源公告补贴 | - | 10,300,000.00 | 与收益相关 |
| 商务发展专项资金 | - | 8,928,000.00 | 与收益相关 |
| 中央增投技改项目补贴资金 | 3,071,113.41 | 6,052,110.48 | 与资产相关 |
| 产业转型升级专项资金 | - | 3,544,700.00 | 与收益相关 |
| 社保补贴 | 3,820,653.10 | 3,089,667.55 | 与收益相关 |
| 自主品牌专项资金 | - | 3,000,000.00 | 与收益相关 |
| 信保补贴 | - | 2,492,800.00 | 与收益相关 |
| 税收返还及奖励金 | 301,266.12 | 2,329,350.15 | 与收益相关 |
| 商务局保费及资信调查费财政补贴款 | - | 2,197,080.10 | 与收益相关 |
| 客车节能安全研发中心建设及关键零部件产业化项目补 | 712,158.38 | 1,408,731.24 | 与资产相关 |

厦门金龙联合汽车工业有限公司
合并财务报表附注
2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 补助项目 | 本期发生额 | 上年发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|-------------|
| 助 | | | |
| 国家重点财产振兴和技术改造专项资金 | 450,916.31 | 1,092,470.76 | 与资产相关 |
| 标准化工作专项经费 | 165,000.00 | 1,000,000.00 | 与收益相关 |
| 加大市场拓展力度资金补助 | 2,354,600.00 | 730,000.00 | 与收益相关 |
| 智能制造企业财政奖励资金 | 2,000,000.00 | - | 与收益相关 |
| 技改项目以及智能制造补助 | 313,710.65 | 719,036.12 | 与资产相关 |
| 客车多元材料轻量化关键技术研发项目补助 | 150,000.08 | 456,804.94 | 与资产相关 |
| 客车与工程机械 NVH 公共服务平台建设科技计划重大项目补助 | 140,850.01 | 353,996.49 | 与资产相关 |
| 电动汽车整车控制器及电池管理系统的产业化项目补助 | - | 200,000.00 | 与资产相关 |
| 科技计划项目清洁能源客车轻量化技术与产业化项目经费 | 89,319.10 | 179,773.03 | 与资产相关 |
| 纯电动汽车重大科技专项补助 | 171,377.43 | - | 与资产相关 |
| 企业培养引进高技能人才奖励 | 233,500.00 | - | 与收益相关 |
| 其他补助与补贴 | 5,568,461.09 | 6,939,464.01 | 与资产/收益相关 |
| 合 计 | 30,485,116.44 | 81,917,320.98 | |

48、营业外收入

| 项 目 | 本期发生额 | 上年发生额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 赔偿金及违约金收入 | 1,521,772.31 | 5,134,184.42 |
| 无法支付的应付款项 | - | 2,973,464.55 |
| 其他收入 | 1,218,194.07 | 865,345.47 |
| 合 计 | 2,739,966.38 | 8,972,994.44 |

49、营业外支出

| 项 目 | 本期发生额 | 上年发生额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 1,351,391.90 | 1,662,962.99 |
| 其中：固定资产毁损报废损失 | 1,351,391.90 | 1,662,962.99 |
| 预计汽车信贷担保损失 | -34,067,040.36 | -88,381,663.87 |

厦门金龙联合汽车工业有限公司
合并财务报表附注
2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目 | 本期发生额 | 上年发生额 |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 罚款及滞纳金支出 | 273,149.42 | 4,722,707.14 |
| 对外捐赠 | - | 40,249.90 |
| 违约金、赔偿金 | 562,165.10 | 1,297,370.96 |
| 减计补贴收入相关的销项税 | - | 1,511,111.11 |
| 其他 | 100,038.55 | 4,055,114.05 |
| 合 计 | -31,780,295.39 | -75,092,147.72 |

50、所得税费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上年发生额 |
|------------------|---------------------|-----------------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 10,577,886.35 | 6,046,550.69 |
| 递延所得税费用 | -5,112,424.17 | -22,857,811.84 |
| 合 计 | 5,465,462.18 | -16,811,261.15 |

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期发生额 | 上年发生额 |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 64,798,966.86 | 844,231,309.10 |
| 加：资产减值准备 | 92,010,078.06 | 193,668,297.63 |
| 固定资产折旧、投资性房地产折旧 | 70,722,761.91 | 145,428,223.32 |
| 无形资产摊销 | 4,519,161.07 | 7,668,056.73 |
| 长期待摊费用摊销 | 4,370,877.60 | 7,903,258.25 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列) | -34,420,547.67 | -7,835,606.63 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | 1,351,391.90 | 1,662,962.99 |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | 20,653,061.25 | - |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 21,791,126.96 | 156,712,761.79 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -5,138,423.80 | -34,927,026.66 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | -5,113,826.26 | -22,857,811.84 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | - | - |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | -365,982,174.97 | -107,744,717.97 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | 98,144,996.01 | 912,784,693.40 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 6,266,401.76 | -839,169,203.95 |

厦门金龙联合汽车工业有限公司
合并财务报表附注
2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 补充资料 | 本期发生额 | 上年发生额 |
|-----------------------------|------------------------|-------------------------|
| 其他 | 4,228,420.79 | 6,817,624.28 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -21,797,728.53 | 1,264,342,820.44 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | - | - |
| 一年内到期的可转换公司债券 | - | - |
| 融资租入固定资产 | - | - |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 2,791,271,581.81 | 2,943,730,897.53 |
| 减：现金的期初余额 | 2,943,730,897.53 | 2,882,634,857.94 |
| 加：现金等价物的期末余额 | 461,470,000.00 | 513,000,000.00 |
| 减：现金等价物的期初余额 | 513,000,000.00 | 551,333,581.96 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -203,989,315.72 | 22,762,457.63 |

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项 目 | 期末数 | 年初数 |
|----------------|------------------|------------------|
| 一、现金 | 2,791,271,581.81 | 2,943,730,897.53 |
| 其中：库存现金 | 143,430.18 | 178,210.44 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 2,791,128,151.63 | 2,943,552,687.09 |
| 二、现金等价物 | 461,470,000.00 | 513,000,000.00 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 3,252,741,581.81 | 3,456,730,897.53 |

52、所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|--------|-----------------------|----------|
| 其他货币资金 | 427,162,514.78 | 详见附注五之1 |
| 固定资产 | 159,497,356.88 | 银行借款抵押担保 |
| 无形资产 | 104,093,847.11 | 银行借款抵押担保 |
| 合 计 | 750,753,718.77 | |

六、合并范围的变动

本期本公司合并范围无变动。

七、关联方关系及其交易

1、本公司的母公司情况

厦门金龙联合汽车工业有限公司

合并财务报表附注

2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本(万元) | 母公司对本公司持股比例% | 母公司对本公司表决权比例% |
|----------------|-----|------|-----------|--------------|---------------|
| 厦门金龙汽车集团股份有限公司 | 厦门 | 客车制造 | 60,673.85 | 75.00 | 75.00 |

其中，母公司通过厦门创程环保科技有限公司对本公司间接持股 24.00%。

2、本公司的子公司情况

| 子公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本(万元) | 持股比例% | 表决权比例% |
|-----------------------------|-----|---------------|-----------|---------|---------|
| 金龙联合汽车工业(苏州)有限公司 | 苏州 | 客车制造 | 31,000.00 | 63.0757 | 63.0757 |
| 厦门金龙机动车检测有限公司 | 厦门 | 检测 | 50.00 | 100.00 | 100.00 |
| KingLongAsiaPacificPteLtd., | 新加坡 | 客车及配件销售 | SGD100.00 | 100.00 | 100.00 |
| 厦门金龙电控科技有限公司(更名) | 厦门 | 汽车零部件及配件制造 | 2,000.00 | 75.00 | 75.00 |
| 广州金龙汽车销售有限公司 | 广州 | 汽车销售 | 5,000.00 | 100.00 | 100.00 |
| 苏州金龙海格汽车检测有限公司 | 苏州 | 机动车辆检测 | 50.00 | 100.00 | 100.00 |
| 苏州金龙客车零部件制造有限公司 | 苏州 | 汽车零部件生产 | 5,000.00 | 100.00 | 100.00 |
| 海格(香港)国际有限公司 | 香港 | 国际贸易 | - | 100.00 | 100.00 |
| 昆山海格汽车零部件制造有限公司 | 昆山 | 生产销售 | 15,200.00 | 100.00 | 100.00 |
| 上海创程车联网网络科技有限公司 | 上海 | 车载智能通讯设备研发、销售 | 1,000.00 | 100.00 | 100.00 |
| 苏州市海格职业培训学校 | 苏州 | 职业培训 | 50.00 | 100.00 | 100.00 |
| 北京创程车联网网络科技有限公司 | 北京 | 技术开发 | 300.00 | 100.00 | 100.00 |
| 广州苏金汽车销售有限公司 | 广州 | 汽车销售 | 5,000.00 | 100.00 | 100.00 |

3、本公司的其他关联方情况

| 关联方名称 | 与本公司关系 |
|-------------------|--------------|
| 厦门金龙汽车集团股份有限公司 | 母公司 |
| 厦门金龙礼宾车有限公司 | 受同一股东控制 |
| 厦门金龙江申车架有限公司 | 母公司的合营企业 |
| 金龙江申(杭州)汽车零部件有限公司 | 母公司的合营企业 |
| 福建省汽车工业集团有限公司 | 母公司控股股东 |
| 福建蓝海物流有限公司 | 母公司控股股东控制的企业 |
| 福建蓝海汽车技术有限公司 | 母公司控股股东控制的企业 |
| 福建省福汽汽车展览有限公司 | 母公司控股股东控制的企业 |

厦门金龙联合汽车工业有限公司
合并财务报表附注
2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 关联方名称 | 与本公司关系 |
|------------------|----------|
| 金龙汽车车身（常州）有限公司 | 受同一股东控制 |
| 厦门金龙汽车车身有限公司 | 受同一股东控制 |
| 厦门金龙轻型客车车身有限公司 | 受同一股东控制 |
| 厦门金龙特来电新能源有限公司 | 受同一股东控制 |
| 厦门金龙汽车新能源科技有限公司 | 受同一股东控制 |
| 金龙汽车（西安）有限公司 | 受同一股东控制 |
| 厦门金龙旅行车有限公司 | 受同一股东控制 |
| 厦门创程环保科技有限公司 | 受同一股东控制 |
| 厦门金龙汽车电器有限公司 | 母公司投资的企业 |
| 厦门金龙汽车空调有限公司 | 母公司投资的企业 |
| 厦门金龙汽车座椅有限公司 | 母公司投资的企业 |
| 苏州创元投资发展（集团）有限公司 | 子公司的少数股东 |

4、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

| 关联方 | 本期发生额（万元） | 上年发生额（万元） |
|-------------------|-----------|-----------|
| 福建蓝海物流有限公司 | - | 800.97 |
| 金龙汽车（西安）有限公司 | 87.99 | 486.25 |
| 金龙汽车车身（常州）有限公司 | 2,225.77 | 3,723.88 |
| 厦门金龙江申车架有限公司 | 7,203.05 | 16,054.16 |
| 厦门金龙礼宾车有限公司 | 624.56 | 1,064.36 |
| 厦门金龙汽车车身有限公司 | - | 42.68 |
| 厦门金龙汽车电器有限公司 | 10.15 | 365.04 |
| 厦门金龙汽车空调有限公司 | 6,783.47 | 13,372.22 |
| 厦门金龙汽车座椅有限公司 | 6,166.63 | 12,214.67 |
| 厦门金龙轻型客车车身有限公司 | 8,951.40 | 15,374.61 |
| 厦门金龙特来电新能源有限公司 | 22.39 | 67.44 |
| 福建蓝海汽车技术有限公司 | - | 182.64 |
| 金龙江申（杭州）汽车零部件有限公司 | 2.12 | 1,404.83 |
| 厦门金龙汽车新能源科技有限公司 | 1,697.91 | 1,110.48 |

②出售商品、提供劳务

厦门金龙联合汽车工业有限公司
合并财务报表附注
2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 关 联 方 | 本期发生额 (万元) | 上年发生额 (万元) |
|----------------|---------------|---------------|
| 金龙汽车(西安)有限公司 | 101.57 | 1,298.51 |
| 厦门金龙礼宾车有限公司 | - | 5,377.10 |
| 厦门金龙旅行车有限公司 | 24.71 | - |
| 厦门金龙轻型客车车身有限公司 | - | 70.33 |

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保终止日 | 担保是否已 经履行完毕 | 备注 |
|--------------------------|----------------|-----------|------------|----------------|-----|
| 厦门金龙汽车 集团股份有限 公司 | 197,000,000.00 | 2016-2-26 | 2018-11-25 | 否 | 说明① |
| 苏州创元投资 发展(集团) 有限公司 | 64,000,000.00 | 2016-9-29 | 2019-9-20 | 否 | 说明② |
| 苏州创元投资 发展(集团) 有限公司 | 224,120,581.00 | 2017-2-24 | 2019-1-18 | 否 | 说明③ |
| 厦门金龙汽车 集团股份有限 公司 | 200,000,000.00 | 2018-1-25 | 2019-1-25 | 否 | 说明④ |
| 厦门金龙汽车 集团股份有限 公司 | 100,000,000.00 | 2018-2-26 | 2019-2-26 | 否 | 说明⑤ |

说明：①厦门金龙汽车集团股份有限公司为本公司在中国进出口银行厦门分行的2亿元长期借款提供连带责任保证担保，截至期末，贷款余额为1.97亿元。

②苏州创元投资发展(集团)有限公司为本公司子公司苏州金龙公司在苏州金融租赁股份有限公司下的融资租赁业务中的租赁相关款项提供总额的32.00%、但不超过9,600.00万元全额连带责任保证担保。

③苏州创元投资发展(集团)有限公司为本公司子公司苏州金龙公司在以中国工商银行股份有限公司苏州工业园区支行作为牵头行、代理行和初始贷款人的银团下的贷款提供相关贷款本金扣除借款人担保金额后的34.78%、但最高担保额不超过人民币9.7384亿元的连带责任保证担保。

④厦门金龙汽车集团股份有限公司为本公司在中国进出口银行厦门分行的2亿元短期借款提供连带责任保证担保。

⑤厦门金龙汽车集团股份有限公司为本公司在中国进出口银行厦门分行的1亿元短期借款提供连带责任保证担保。

厦门金龙联合汽车工业有限公司
合并财务报表附注
2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | | 年初数 | |
|---------|----------------|---------------|------|--------------|----------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 金龙汽车（西安）有限公司 | 819,446.28 | — | 613,808.11 | — |
| 应收账款 | 厦门金龙礼宾车有限公司 | 8,205,830.00 | — | 8,860,700.00 | — |
| 应收账款 | 厦门金龙旅行车有限公司 | 286,918.24 | — | 217,928.75 | — |
| 其他应收款 | 福建蓝海物流有限公司 | — | — | 913,210.00 | 9,132.10 |
| 其他应收款 | 厦门金龙礼宾车有限公司 | 26,300,000.00 | — | 4,645,280.00 | — |
| 其他应收款 | 金龙汽车（西安）有限公司 | 1,444,523.47 | — | 2,219,552.53 | — |
| 其他应收款 | 厦门金龙汽车集团股份有限公司 | 500,000.00 | — | — | — |
| 其他应收款 | 厦门创程环保科技有限公司 | 8,925,660.00 | — | 8,925,660.00 | — |
| 预付账款 | 厦门金龙礼宾车有限公司 | 37,827.95 | — | 2,751,972.28 | — |
| 预付账款 | 厦门金龙汽车车身有限公司 | 6,957,009.95 | — | — | — |
| 其他非流动资产 | 厦门金龙汽车车身有限公司 | — | — | 2,191,000.00 | — |

(2) 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | 年初数 |
|------|-------------------|---------------|---------------|
| 应付票据 | 厦门金龙江申车架有限公司 | 93,820,000.00 | 94,544,500.00 |
| 应付票据 | 金龙江申（杭州）汽车零部件有限公司 | — | 1,900,706.97 |
| 应付票据 | 厦门金龙汽车车身有限公司 | — | 470,000.00 |
| 应付票据 | 厦门金龙汽车电器有限公司 | 300,000.00 | — |
| 应付票据 | 厦门金龙汽车空调有限公司 | 70,070,000.00 | 87,966,344.99 |
| 应付票据 | 厦门金龙汽车座椅有限公司 | 47,970,000.00 | 30,240,103.13 |
| 应付票据 | 厦门金龙轻型客车车身有限公司 | 85,000,000.00 | 77,000,000.00 |
| 应付票据 | 厦门金龙特来电新能源有限公司 | 800,000.00 | — |
| 应付账款 | 金龙汽车（西安）有限公司 | 5,137,275.03 | — |
| 应付账款 | 金龙汽车车身（常州）有限公司 | 6,803,897.81 | 2,086,903.35 |
| 应付账款 | 厦门金龙江申车架有限公司 | 35,378,332.89 | 52,413,561.96 |

厦门金龙联合汽车工业有限公司
合并财务报表附注
2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | 年初数 |
|-------|-------------------|----------------|----------------|
| 应付账款 | 厦门金龙汽车车身有限公司 | 1,892,774.70 | 946,387.35 |
| 应付账款 | 厦门金龙汽车电器有限公司 | 114,394.46 | 1,102,141.34 |
| 应付账款 | 厦门金龙汽车空调有限公司 | 34,577,354.81 | 25,861,550.70 |
| 应付账款 | 厦门金龙汽车座椅有限公司 | 35,316,327.64 | 27,531,584.37 |
| 应付账款 | 厦门金龙轻型客车车身有限公司 | 12,647,104.92 | 17,859,907.92 |
| 应付账款 | 厦门金龙特来电新能源有限公司 | 263,830.00 | 655,000.00 |
| 应付账款 | 金龙江申（杭州）汽车零部件有限公司 | 98,366.86 | 6,657,326.94 |
| 应付账款 | 厦门金龙汽车新能源科技有限公司 | 6,155,311.09 | 4,598,625.36 |
| 其他应付款 | 厦门金龙汽车集团股份有限公司 | — | 250,381,944.44 |
| 其他应付款 | 福建蓝海物流有限公司 | — | 300,000.00 |
| 其他应付款 | 福建蓝海汽车技术有限公司 | — | 913,210.00 |
| 其他应付款 | 厦门金龙汽车车身有限公司 | — | 150,000.00 |
| 其他应付款 | 苏州创元（集团）有限公司 | — | 348,233,228.05 |
| 其他应付款 | 福建省福汽汽车展览有限公司 | 110,979.49 | — |
| 其他应付款 | 厦门金龙房地产开发有限公司 | 44,369.76 | — |
| 应付股利 | 厦门创程环保科技有限公司 | 48,858,268.62 | 48,858,268.62 |
| 应付股利 | 厦门金龙汽车集团股份有限公司 | 103,823,820.81 | 103,823,820.81 |
| 应付股利 | 创新国际有限公司 | 45,804,626.83 | 45,804,626.83 |

八、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至2018年6月30日，本公司不存在应披露的重要的承诺事项。

2、或有事项

(1) 开具保函、信用证

截至2018年6月30日，本公司已开具未到期的信用证和保函明细如下：

| 项目 | 人民币 | 美元 | 欧元 |
|-----|---------------|--------------|------------|
| 保函 | 31,822,830.00 | 3,910,038.96 | — |
| 信用证 | — | 10,800.00 | 459,088.00 |

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：

1. 期末本公司为购买本公司客车的客户向银行等金融机构办理的汽车按揭消费贷款、融资租赁等汽车信贷业务提供的担保余额为 923,333,872.47 元。
2. 期末本公司的子公司金龙联合汽车工业（苏州）有限公司为购买本公司客车的客户向银行等金融机构办理的汽车按揭消费贷款、融资租赁等汽车信贷业务提供的担保余额为 575,224,311.47 元。
3. 截至 2018 年 6 月 30 日，本公司为下列单位贷款提供保证：

| 被担保单位名称 | 担保事项 | 金 额 | 期 限 | 备注 |
|------------------|---|----------------|-------|----|
| 一、子公司 | | | | |
| 金龙联合汽车工业（苏州）有限公司 | 为苏州金龙公司在苏州金融租赁股份有限公司下的融资租赁业务提供全额连带责任保证担保 | 120,000,000.00 | 15 个月 | ① |
| 金龙联合汽车工业（苏州）有限公司 | 为苏州金龙公司在以中国工商银行股份有限公司苏州工业园区支行作为牵头行、代理行和初始贷款人的银团下的贷款提供相关贷款本金扣除借款人担保金额后的 65.22%、但最高担保额不超过人民币 18.2616 亿元的连带责任保证担保。 | 420,274,419.00 | 7 个月 | ② |

说明：①本公司金龙联合公司为子公司苏州金龙公司在苏州金融租赁股份有限公司下的融资租赁业务中的租赁相关款项提供总额的 60%、但不超过 1.8 亿元全额连带责任保证担保。

②本公司金龙联合公司为子公司苏州金龙公司在以中国工商银行股份有限公司苏州工业园区支行作为牵头行、代理行和初始贷款人的银团下的贷款提供相关贷款本金扣除借款人担保金额后的 65.22%、但最高担保额不超过人民币 18.2616 亿元的连带责任保证担保。

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

根据本公司股东厦门金龙汽车集团股份有限公司及创兴国际有限公司于 2018 年 5 月 31 日签署的《厦门金龙汽车集团股份有限公司与创兴国际有限公司关于厦门金龙联合汽车工业有限公司之股权转让协议》，厦门金龙汽车集团股份有限公司受让创兴国际有限公司所持有的本公司 25% 股权。上述受让股权事项于 2018 年 7 月 20 日完成工商变更登记手续，本公司股东变更为厦门金龙汽车集团股份有限公司、厦门创程环保科技有限公司分别持有本公司股权 76%、24%。

截至本财务报告日，本公司不存在应披露的其他资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

1、政府补助

厦门金龙联合汽车工业有限公司
 合并财务报表附注
 2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量其中：

| 补助项目 | 年初余额 | 本期新增补 助金额 | 本期结转 计入损益 的金额 | 其他变 动 | 期末余额 | 本期结转计 入损益的列 报项目 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|--|-----------------------|---------------------|----------------------|----------|-----------------------|-----------------------|-----------------|
| 中央增投技改项目 补贴资金 | 60,314,970.62 | — | 3,071,113.41 | — | 57,243,857.21 | 其他收益 | 资产相关 |
| 新能源汽车推广应 用补贴 | 18,913,239.97 | 7,009,800.00 | 10,642,190.76 | — | 15,280,849.21 | 其他收益 | 资产相关 |
| 客车节能安全研发 中心建设及关键零 部件产业化项目补 助 | 13,221,292.54 | — | 712,158.38 | — | 12,509,134.16 | 其他收益 | 资产相关 |
| 新能源客车及零部 件的重大产业化项 目补助 | 10,500,000.00 | — | — | — | 10,500,000.00 | 其他收益 | 资产相关 |
| 技改项目以及智能 制造补助 | 2,265,219.54 | — | 313,710.65 | — | 1,951,508.89 | 其他收益 | 资产相关 |
| 国家重点财产振兴 和技术改造专项资 金 | 1,187,203.25 | — | 450,916.31 | — | 736,286.94 | 其他收益 | 资产相关 |
| 客车与工程机械 NVH公共服务平台 建设科技计划重大 项目补助 | 2,486,817.50 | — | 140,850.01 | — | 2,345,967.49 | 其他收益 | 资产相关 |
| 纯电动汽车重大科 技专项补助 | 2,349,688.53 | — | 171,377.43 | — | 2,178,311.10 | 其他收益 | 资产相关 |
| 新能源汽车开发能 力建设及产业化项 目补助 | 1,863,449.23 | — | 52,468.93 | — | 1,810,980.30 | 其他收益 | 资产相关 |
| 科技计划项目清洁 能源客车轻量化技 术研究与产业化项 目经费 | 1,254,249.41 | — | 89,319.10 | — | 1,164,930.31 | 其他收益 | 资产相关 |
| 客车多元材料轻量 化关键技术研发项 目补助 | 543,195.06 | — | 150,000.08 | — | 393,194.98 | 其他收益 | 资产相关 |
| 客车安全与节能技 术企业重点实验室 项目补助 | 662,400.00 | — | 45,000.00 | — | 617,400.00 | 其他收益 | 资产相关 |
| 客车主被动安全一 体化系统项目补助 | 152,058.50 | — | 9,146.36 | — | 142,912.14 | 其他收益 | 资产相关 |
| 商用车电机系统总 成共性化技术平台 与商用车产业证课 题经费 | 820,000.00 | — | — | — | 820,000.00 | 其他收益 | 资产相关 |
| 合 计 | 116,533,784.15 | 7,009,800.00 | 15,848,251.42 | | 107,695,332.73 | | |

（2）采用总额法计入当年损益的政府补助情况：

厦门金龙联合汽车工业有限公司
合并财务报表附注
2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 补助项目 | 种类 | 本期发生额 | 计入损益的列报项目 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------------------|------|---------------|-----------|-------------|
| 新能源汽车推广应用补贴 | 财政拨款 | 10,646,637.96 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 科技奖金补助 | 财政拨款 | 300,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 中央增投技改项目补贴资金 | 财政拨款 | 3,071,113.41 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 社保补贴 | 财政拨款 | 3,820,653.10 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 税收返还及奖励金 | 财政拨款 | 301,266.12 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 客车节能安全研发中心建设及关键零部件产业化项目补助 | 财政拨款 | 712,158.38 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 国家重点财产振兴和技术改造专项资金 | 财政拨款 | 450,916.31 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 标准化工作专项经费 | 财政拨款 | 165,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 加大市场拓展力度资金补助 | 财政拨款 | 2,354,600.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 智能制造企业财政奖励资金 | 财政拨款 | 2,000,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 技改项目以及智能制造补助 | 财政拨款 | 313,710.65 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 客车多元材料轻量化关键技术研发项目补助 | 财政拨款 | 150,000.08 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 客车与工程机械 NVH 公共服务平台建设科技计划重大项目补助 | 财政拨款 | 140,850.01 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 科技计划项目清洁能源客车轻量化技术与产业化项目经费 | 财政拨款 | 89,319.10 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 纯电动汽车重大科技专项补助 | 财政拨款 | 171,377.43 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 企业培养引进高技能人才奖励 | 财政拨款 | 233,500.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 其他补助与补贴 | 财政拨款 | 5,564,013.89 | 其他收益 | 与资产/收益相关 |
| 合计 | | 30,485,116.44 | | |

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

| 种类 | 金额 | 比例% | 期末数 | | 净额 |
|----------------------|----------------|------|----------------|-------|--------------|
| | | | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 150,876,747.69 | 3.23 | 149,716,559.94 | 99.23 | 1,160,187.75 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |

厦门金龙联合汽车工业有限公司
合并财务报表附注
2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 种 类 | 金 额 | 比例% | 期末数 | | 净额 |
|------------------------|-------------------------|---------------|-----------------------|-------------|-------------------------|
| | | | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 其中：账龄组合 | 2,903,913,910.91 | 62.24 | 126,686,044.69 | 4.36 | 2,777,227,866.22 |
| 金龙汽车并表范围内应收账款 | 9,718,845.35 | 0.21 | — | — | 9,718,845.35 |
| 国家新能源汽车财政补贴 | 1,575,668,150.63 | 33.77 | — | — | 1,575,668,150.63 |
| 组合小计 | 4,489,300,906.89 | 96.22 | 126,686,044.69 | 2.82 | 4,362,614,862.20 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 25,665,990.85 | 0.55 | 25,297,396.49 | 98.56 | 368,594.36 |
| 合 计 | 4,665,843,645.43 | 100.00 | 301,700,001.12 | 6.47 | 4,364,143,644.31 |

应收账款按种类披露（续）

| 种 类 | 金 额 | 比例% | 年初数 | | 净额 |
|------------------------|-------------------------|---------------|-----------------------|-------------|-------------------------|
| | | | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 158,451,464.81 | 3.63 | 154,882,809.18 | 97.75 | 3,568,655.63 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 其中：账龄组合 | 2,349,721,660.08 | 53.89 | 108,270,342.11 | 4.61 | 2,241,451,317.97 |
| 金龙汽车并表范围内应收账款 | 14,284,916.11 | 0.33 | — | — | 14,284,916.11 |
| 国家新能源汽车财政补贴 | 1,803,948,500.00 | 41.37 | — | — | 1,803,948,500.00 |
| 组合小计 | 4,167,955,076.19 | 95.59 | 108,270,342.11 | 2.60 | 4,059,684,734.08 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 33,859,943.81 | 0.78 | 33,348,693.81 | 98.49 | 511,250.00 |
| 合 计 | 4,360,266,484.81 | 100.00 | 296,501,845.10 | 6.80 | 4,063,764,639.71 |

说明：

① 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账 龄 | 金 额 | 比例% | 期末数 | | 净额 |
|------------|-------------------------|---------------|-----------------------|-------------|-------------------------|
| | | | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 1年以内 | 2,355,211,242.72 | 81.10 | 23,552,112.43 | 1.00 | 2,331,659,130.29 |
| 1至2年 | 389,530,621.87 | 13.41 | 38,953,062.19 | 10.00 | 350,577,559.68 |
| 2至3年 | 110,578,282.50 | 3.81 | 33,173,484.75 | 30.00 | 77,404,797.75 |
| 3年以上 | 48,593,763.82 | 1.68 | 31,007,385.32 | 63.81 | 17,586,378.50 |
| 合 计 | 2,903,913,910.91 | 100.00 | 126,686,044.69 | 4.36 | 2,777,227,866.22 |

续：

厦门金龙联合汽车工业有限公司
合并财务报表附注
2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 账龄 | 金额 | 比例% | 年初数 | | 净额 |
|-----------|-------------------------|---------------|-----------------------|-------------|-------------------------|
| | | | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 1年以内 | 1,845,542,162.51 | 78.54 | 18,455,421.62 | 1.00 | 1,827,086,740.89 |
| 1至2年 | 378,750,883.37 | 16.12 | 37,875,088.34 | 10.00 | 340,875,795.03 |
| 2至3年 | 84,985,843.54 | 3.62 | 25,495,753.06 | 30.00 | 59,490,090.48 |
| 3年以上 | 40,442,770.66 | 1.72 | 26,444,079.09 | 65.39 | 13,998,691.57 |
| 合计 | 2,349,721,660.08 | 100.00 | 108,270,342.11 | 4.61 | 2,241,451,317.97 |

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

| 种类 | 金额 | 比例% | 期末数 | | 净额 |
|-------------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|--------------|----------------------|
| | | | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 76,796,907.30 | 40.59 | 76,796,907.30 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 其中：账龄组合 | 30,111,779.60 | 15.91 | 3,161,153.09 | 10.50 | 26,950,626.51 |
| 金龙汽车并表范围内应收款项 | 35,725,660.00 | 18.88 | - | - | 35,725,660.00 |
| 组合小计 | 65,837,439.60 | 34.79 | 3,161,153.09 | 4.80 | 62,676,286.51 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 46,576,347.90 | 24.62 | 43,556,251.86 | 93.52 | 3,020,096.04 |
| 合计 | 189,210,694.80 | 100.00 | 123,514,312.25 | 65.28 | 65,696,382.55 |

其他应收款按种类披露（续）

| 种类 | 金额 | 比例% | 年初数 | | 净额 |
|-------------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|--------------|-----------------------|
| | | | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 68,386,301.48 | 8.51 | 68,386,301.48 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 其中：账龄组合 | 26,007,719.58 | 3.23 | 3,530,702.45 | 13.58 | 22,477,017.13 |
| 金龙汽车并表范围内应收款项 | 665,773,720.00 | 82.81 | - | - | 665,773,720.00 |
| 组合小计 | 691,781,439.58 | 86.05 | 3,530,702.45 | 0.51 | 688,250,737.13 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 43,786,533.96 | 5.45 | 40,738,793.77 | 93.04 | 3,047,740.19 |
| 合计 | 803,954,275.02 | 100.00 | 112,655,797.70 | 14.01 | 691,298,477.32 |

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄 | 金额 | 期末数 | | 计提比例% | 净额 |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|--------------|----------------------|
| | | 比例% | 坏账准备 | | |
| 1年以内 | 23,259,316.51 | 77.24 | 232,593.16 | 1.00 | 23,026,723.35 |
| 1至2年 | 2,295,684.51 | 7.62 | 229,568.45 | 10.00 | 2,066,116.06 |
| 2至3年 | 2,337,939.38 | 7.76 | 701,381.81 | 30.00 | 1,636,557.57 |
| 3年以上 | 2,218,839.20 | 7.37 | 1,997,609.67 | 90.03 | 221,229.53 |
| 合计 | 30,111,779.60 | 100.00 | 3,161,153.09 | 10.50 | 26,950,626.51 |

续：

| 账龄 | 金额 | 比例% | 年初数 | | 净额 |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|--------------|----------------------|
| | | | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 1年以内 | 10,871,600.70 | 41.80 | 108,716.01 | 1.00 | 10,762,884.69 |
| 1至2年 | 11,904,392.29 | 45.77 | 1,190,439.23 | 10.00 | 10,713,953.06 |
| 2至3年 | 1,263,241.69 | 4.86 | 378,972.51 | 30.00 | 884,269.18 |
| 3年以上 | 1,968,484.90 | 7.57 | 1,852,574.70 | 94.11 | 115,910.20 |
| 合计 | 26,007,719.58 | 100.00 | 3,530,702.45 | 13.58 | 22,477,017.13 |

3、长期股权投资

| 项目 | 年初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 |
|---------|----------------|----------------|------|----------------|
| 对子公司的投资 | 189,458,649.23 | 648,652,170.00 | — | 838,110,819.23 |

(1) 按成本法核算的长期股权投资

| 被投资单位名称 | 年初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|----------|-----------------------|
| 金龙联合汽车工业(苏州)有限公司 | 150,000,000.00 | 618,652,170.00 | — | 768,652,170.00 |
| 厦门金龙机动车检测有限公司 | 500,000.00 | — | — | 500,000.00 |
| KingLongAsiaPacificPteLtd., | 5,229,166.00 | — | — | 5,229,166.00 |
| 厦门金龙电控科技有限公司 | 13,729,483.23 | — | — | 13,729,483.23 |
| 广州金龙汽车销售有限公司 | 20,000,000.00 | 30,000,000.00 | — | 50,000,000.00 |
| 合计 | 189,458,649.23 | 648,652,170.00 | — | 838,110,819.23 |

4、营业收入和营业成本

| 项 目 | 本期发生额 | | 上年发生额 | |
|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 3,389,460,436.62 | 2,979,115,634.30 | 6,649,298,397.26 | 5,742,688,223.51 |
| 其他业务 | 111,414,618.67 | 89,914,045.75 | 227,498,534.52 | 196,424,014.38 |
| 合计 | 3,500,875,055.29 | 3,069,029,680.05 | 6,876,796,931.78 | 5,939,112,237.89 |

(1) 主营业务（分产品）

| 产品名称 | 本期发生额 | | 上年发生额 | |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 汽车及车身体 | 3,389,460,436.62 | 2,979,115,634.30 | 6,649,298,397.26 | 5,742,688,223.51 |

(2) 主营业务（分地区）

| 地区名称 | 本期发生额 | | 上年发生额 | |
|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 境内 | 2,479,710,946.35 | 2,166,280,109.41 | 5,264,376,114.68 | 4,577,345,173.93 |
| 境外 | 909,749,490.27 | 812,835,524.89 | 1,384,922,282.58 | 1,165,343,049.58 |
| 合 计 | 3,389,460,436.62 | 2,979,115,634.30 | 6,649,298,397.26 | 5,742,688,223.51 |

5、投资收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上年发生额 |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | -201,600.00 | 40,567,200.00 |
| 银行理财产品收益 | 10,522,288.18 | 17,318,554.06 |
| 合 计 | 10,320,688.18 | 57,885,754.06 |


 厦门金龙联合汽车工业有限公司
 2018年8月15日