

**厦门日上车轮集团股份有限公司**  
**XIAMEN SUNRISE WHEEL GROUP CO., LTD.**

厦门市集美区杏林杏北路 30 号



**2011 年半年度报告**

2011 年 8 月 26 日

## 目 录

第一节 重要提示.....	1
第二节 公司基本情况.....	2
第三节 股本变动及股东情况.....	4
第四节 董事、监事、高级管理人员情况.....	5
第五节 董事会工作报告.....	6
第六节 重要事项.....	10
第七节 财务报告（未经审计）.....	15
第八节 备查文件.....	64

## 第一节 重要提示

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

2、本公司没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

3、公司全体董事均已出席了审议本次半年度报告的董事会会议。

4、公司 2011 年半年度财务报告未经会计师事务所审计。

5、公司董事长吴子文先生、主管会计工作负责人何爱平先生及会计机构负责人（会计主管人员）张定明先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 第二节 公司基本情况

### 一、公司基本情况

1、公司中文名称：厦门日上车轮集团股份有限公司

公司英文名称：XIAMEN SUNRISE WHEEL GROUP CO., LTD.

中文简称：日上集团

英文简称：SUNRISE WHEEL

2、公司法定代表人：吴子文

3、公司董事会秘书、证券事务代表

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	钟柏安	邱碧华
联系地址	厦门市集美区杏林杏北路 30 号	
电话	0592-6666866	0592-6666866
传真	0592-6666899	0592-6666899
电子信箱	stock@sunrisewheel.com	stock@sunrisewheel.com

4、公司注册地址：厦门市集美区杏林杏北路 30 号

公司办公地址：厦门市集美区杏林杏北路 30 号

邮政编码：361022

网址：[http:// www.sunrisewheel.com](http://www.sunrisewheel.com)

电子邮箱：[stock@sunrisewheel.com](mailto:stock@sunrisewheel.com)

5、公司选定的信息披露报纸：《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》

登载半年度报告的网站网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司证券事务部

6、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

证券简称：日上集团

证券代码：002593

7、其它有关资料

公司最近一次变更登记日期：2011 年 7 月 30 日

注册登记地点：厦门市工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：350200200034996

税务登记证号码：厦税征字 350205612260049 号

组织机构代码：61226004-9

## 二、主要财务数据和指标

### 1、主要会计数据和财务指标

单位：元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产 (元)	2,177,135,795.71	1,268,183,258.81	71.67%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	1,139,793,014.09	434,654,219.89	162.23%
股本 (股)	212,000,000.00	159,000,000.00	33.33%
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	5.38	2.73	97.07%
	报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入 (元)	666,134,763.96	478,098,824.98	39.33%
营业利润 (元)	70,502,181.80	38,581,967.80	82.73%
利润总额 (元)	70,581,119.67	42,800,706.79	64.91%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	59,994,699.09	33,120,108.03	81.14%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 (元)	59,927,601.90	29,849,600.40	100.77%
基本每股收益 (元/股)	0.28	0.23	21.74%
稀释每股收益 (元/股)	0.28	0.23	21.74%
加权平均净资产收益率 (%)	12.91%	22.80%	-9.89%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	12.90%	21.22%	-8.32%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-124,024,898.60	-23,988,195.38	
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-0.59	-0.017	

### 2、非经常性损益项目

适用  不适用

非经常性损益项目	金额	附注 (如适用)
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	67,097.19	
其他政府补助	0	
合计	67,097.19	-

### 3、境内外会计准则差异

适用  不适用

### 第三节 股本变动及股东情况

#### 一、股本变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	159,000,000	100.00%	10,600,000				10,600,000	169,600,000	80.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	159,000,000	100.00%	10,600,000				10,600,000	169,600,000	80.00%
其中：境内非国有法人持股	3,500,000	2.20%	10,600,000				10,600,000	14,100,000	6.65%
境内自然人持股	155,500,000	97.80%						155,500,000	73.35%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份			42,400,000				42,400,000	42,400,000	20.00%
1、人民币普通股			42,400,000				42,400,000	42,400,000	20.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	159,000,000	100.00%	53,000,000				53,000,000	212,000,000	100.00%

#### 二、前十名股东和前十名无限售条件股东持股情况

(单位：股)

股东总数	22,227				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量

吴子文	境内自然人	46.19%	97,927,800	97,927,800	
吴丽珠	境内自然人	12.96%	27,472,200	27,472,200	
吴志良	境内自然人	4.48%	9,500,000	9,500,000	
吴伟洋	境内自然人	1.73%	3,670,000	3,670,000	
天津架桥富凯股权投资 基金合伙企业(有限 合伙)	境内非国有 法人	1.65%	3,500,000	3,500,000	
任健	境内自然人	1.65%	3,500,000	3,500,000	
中国银行一工银瑞信 核心价值股票型证券 投资基金	基金、理财 产品等其他	1.50%	3,180,000	3,180,000	
爱建证券有限责任公 司	国有法人	1.50%	3,180,000	3,180,000	
郭兴义	境内自然人	1.18%	2,500,000	2,500,000	
谢敏	境内自然人	1.04%	2,200,000	2,200,000	
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量			股份种类	
韩伟	236,924			人民币普通股	
杜荣强	212,750			人民币普通股	
陆婷	181,900			人民币普通股	
蒋凡	181,200			人民币普通股	
张彬宏	170,700			人民币普通股	
韩秋影	150,000			人民币普通股	
张强	142,000			人民币普通股	
温亚香	141,000			人民币普通股	
张林	132,900			人民币普通股	
张强	131,249			人民币普通股	
上述股东关联关系或 一致行动的说明	1、公司的控股股东和实际控制人为吴子文、吴丽珠夫妇，吴伟源为吴子文、吴丽珠之子，吴志良为吴子文之弟 2、公司未知前十名无限售股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。				

注：出现第 7 名股东与第 10 名股东账户名称相同情况，是因为这两名股东的证件号码不同所致

### 三、控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

## 第四节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员持股无变动。

## 二、 董事、监事、高级管理人员的新聘和解聘情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员无新聘、解聘情况。

## 第五节 董事会工作报告

### 一、管理层对公司经营情况的讨论与分析

#### 1、报告期主营业务范围及总体经营情况

公司主要从事钢制品业务，主要产品为载重钢轮、钢结构。其中，载重钢轮产品有无内胎载重钢轮和型钢载重钢轮两大类产品，钢结构产品有厂房钢结构和设备钢结构两大类产品。报告期内，公司所属行业及经营范围未发生变化。

2011 年 1 至 6 月，公司实现营业收入 66,613.48 万元，同比增长 39.33%，实现净利润 5,994.47 万元，同比增长 81.14%。报告期内营业收入增长的原因：公司无内胎载重钢轮产品凭借稳定的品质、优良的性价比以及同时覆盖 OE 和 AM 市场的完善的销售渠道，市场份额进一步扩大，同时去年年末结转的大额钢结构产品订单在本期也继续确认收入。同时，随着生产销售规模的扩大，单位固定生产成本随之降低；公司费用管控能力逐渐提高，销售费用、管理费用占营业收入比例较上年同期下降，因此，公司净利润增幅高于营业收入增幅。

总体来说，报告期内公司经营状况良好，财务状况稳定，收入及利润水平相比去年同期均有较大幅度上升。

#### 2、主营业务分行业、产品情况表

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
载重钢轮	32,134.54	24,940.56	22.39%	25.64%	19.65%	3.88%
钢结构	27,585.30	21,584.32	21.75%	53.86%	46.79%	3.77%
主营业务分产品情况						
无内胎载重钢轮	18,436.68	13,538.46	26.57%	45.13%	36.11%	4.87%
型钢载重钢轮	13,697.86	11,402.09	16.76%	6.40%	4.64%	1.40%
无需建造安装的钢结构	7,195.62	5,052.27	29.79%	557.80%	512.26%	5.22%
需要建造安装的钢结构	20,389.68	16,532.05	18.92%	21.12%	19.11%	1.36%



## 3、主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
国内	40,098.35	29.96%
国外	19,621.49	55.09%

4、报告期内，公司利润构成与上年度相比未发生重大变化。

5、报告期内，公司主营业务及其结构未发生较大变化。

6、报告期内，公司主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比未发生重大变化，本报告期公司主营业务毛利率较上年同期均有所上升，主要是受部分原材料成本、人工成本、物流成本变动等因素影响所造成的一定幅度的波动。

7、对报告期利润产生重大影响的其他经营业务活动：无

8、报告期内投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的单个参股公司情况：无

9、经营中的问题与困难

目前，公司在生产经营活动中出现的问题主要表现在：

① 国内 OE 市场受主车厂下滑的影响，本报告期国内 OE 同比、环比均受不同程度的影响；

② 美国反倾销反补贴事件的影响。

2011 年 3 月 30 日，美国钢轮毂生产商 Accuride Corporation 和 Hayes Lemmerz International, Inc. 向美国商务部提起申请，要求对中国输美钢制轮毂产品启动反倾销反补贴合并调查（以下简称“双反调查”）。2011 年 4 月 19 日美国商务部正式立案。

公司于 2011 年 4 月 19 日成立了“美国双反调查案应对小组”，聘请专业的律师机构应对面临的双反调查法律事务。

目前公司处于初裁等待阶段。

包括公司在内的中国载重钢轮生产企业正在国家商务部、中国机电产品进出口商会等单位的组织下积极准备应对美国的双反调查，最终裁定结果目前尚不能预测。如果美国本次双反调查最终裁定对中国载重钢轮企业不利，并且征收较高比例的反倾销税、反补贴税，将会对中国载重钢轮出口造成较明显的不利影响；并且可能间接导致相关产能转而通过国内市场、其他出口市场消化，可能加大国内市场、其他出口市场的竞争压力，可能对公司载重钢轮业务造成不利影响。

2010年公司载重钢轮产品出口美国的仅占全部销售的1.14%，占公司载重钢轮出口业务的2.2%。

公司将通过增加越南生产基地产能，减少贸易摩擦对公司业务发展的不利影响。

### 10、下半年的业务发展计划和工作措施

下半年重点重做好以下几个方面的工作：

- ① 充分把握下半年市场，加强市场开拓，扩大市场份额；
- ② 加大研发创新，加强新产品和新技术研发；
- ③ 提高全员质量意识，加强质量控制；
- ④ 降低管理费用和生产成本，提升经济效益；
- ⑤ 加强人力资源建设，改善公司人才结构。

## 二、报告期内投资情况

### 1、募集资金使用情况

#### 募集资金使用情况对照表

单位：万元

募集资金总额		68,264.00		本报告期投入募集资金总额		4,336.63				
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		8,643.53				
累计变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额比例		0.00				
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00								
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
四川日上金属工业有限公司汽车钢圈及钢结构生产项目	否	40,000	40,000	3462.87	7,366.53	18.42	2012年12月31日	0.00	否	否
厦门日上金属有限公司年产150万套轻量化无内胎钢圈项目	否	20,075	20,075	873.76	1,277.00	6.36	2012年12月31日	0.00	否	否
承诺投资项目小计	-	60,075	60,075	4,336.63	8,643.53	-	-	0.00	-	-
超募资金投向										
归还银行贷款（如有）	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	-	-	-	-
补充流动资金（如	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	-	-	-	-

有)										
超募资金投向小计	-					-	-	0.00	-	-
合计	-	60,075	60,075			-	-	0.00	-	-
未达到计划进度或 预计收益的情况和 原因(分具体项目)	不适用									
项目可行性发生重 大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、 用途及使用进展情 况	适用 公司公开发行 5300 万股公众股募集资金总额 68,264 万元，扣除发行费用后募集资金净额为 648,506,884.00 元，超募资金总额为 47,597,884.00 元。根据 2011 年 7 月 14 日公司第一届董事会第九次会议决定，已全部补充流动资金。									
募集资金投资项目 实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目 实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目 先期投入及置换情 况	不适用									
用闲置募集资金暂 时补充流动资金情 况	不适用									
项目实施出现募集 资金结余的金额及 原因	不适用									
尚未使用的募集资 金用途及去向	尚未使用的募集资金均在银行募集资金专户存储，专项用于募投项目使用。									
募集资金使用及披 露中存在的问题或 其他情况	募集资金使用及披露中不存在其他情况。									

2、非募集资金投资项目：无

### 三、报告期内，公司未披露过盈利预测、有关计划或展望

## 四、公司 2011 年 1-9 月经营业绩预计

### 2011 年 1-9 月经营业绩的预计

2011 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长 50% 以上			
2011 年 1-9 月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为：	60.00%	~~	80.00%
	公司无内胎载重钢轮产品凭借稳定的品质、优良的性价比以及同时覆盖 OE 和 AM 市场的完善的销售渠道，销量进一步扩大，随着生产销售规模的扩大，公司单位固定生产成本随之降低；此外，公司费用管控能力逐渐提高，销售费用、管理费用占营业收入比例较上年同期下降，因此，公司净利润相比去年同期取得了较大幅度的增长。			
2010 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	53,924,334.88		
业绩变动的的原因说明	董事会关于业绩变动、亏损、扭亏为盈的原因说明。如存在可能影响本次业绩预告内容准确性的不确定因素，应当予以声明并对可能造成的影响进行合理分析。			

## 五、董事会日常工作情况

### 董事履行职责情况

报告期内，公司各位董事能严格按照相关法律法规和《公司章程》的要求，诚实守信、勤勉、尽职的履行董事职责，在职责范围内以公司利益为出发点行使权力，维护公司及中小股东的合法权益。

报告期内，公司独立董事能积极参与公司董事会、股东大会会议，认真审议各项议案，独立公正地履行职责，对公司超募资金的使用等事项发表了独立意见，对确保公司董事会决策的科学性、客观性、公正性发挥了积极作用，为维护中小股东全法权益做了实际工作。

## 第六节 重要事项

### 一、公司治理状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》和其他相关法律、法规的有关规定，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，加强内部控制制度的执行力度，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

报告期内，根据中国证监会和深圳证券交易所的有关规定，结合公司内控建立情况，不断完善内部管理制度，加强内控体系的规范性和有效性，提高公司经营管理水平和风

险防范能力，切实保护投资者利益。

报告期内，公司严格按照《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》及公司《股东大会会议事规则》的规定召集并召开股东大会。公司能够确保所有股东、特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能充分行使自己的权利，不存在损害中小股东利益的情形。

报告期内，公司严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》规定，召开董事会、监事会，董事、监事工作勤勉尽责。公司高级管理人员忠实履行职务，能维护公司和全体股东的最大利益。未发现不忠实履行职务、违背诚信义务的高管。

在今后的工作中，公司将按照相关法律法规和深圳证券交易所的要求，不断完善公司法人治理结构，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。截至报告期末，本公司治理情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性。

## 二、报告期内，公司不存在实施的利润分配方案

## 三、公司本次利润分配或资本公积转增股本预案

公司 2011 年中期不进行利润分配，也不进行资本公积金转增。

## 四、重大诉讼、仲裁事项

### （一）美国对中国钢制车轮进行反倾销反补贴调查事件

2011 年 3 月 30 日，美国钢轮毂生产商 Accuride Corporation 和 Hayes Lemmerz International, Inc. 向美国商务部提起申请，要求对中国输美钢制轮毂产品启动反倾销反补贴合并调查。2011 年 4 月 19 日美国商务部正式立案。

公司于 2011 年 4 月 19 日成立了“美国双反调查案应对小组”，聘请专业的律师机构应对面临的反倾销反补贴法律事务。

目前公司处于初裁等待阶段。

报告期内无其他重大诉讼仲裁事项。

## 五、报告期内，公司未有发生或以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售及企业合并的事项。

## 六、报告期内发生的重大关联交易事项

- 1、报告期内，公司未发生与日常经营相关的重大关联交易事项。
- 2、报告期内，公司无资产收购、出售发生的关联交易。

3、报告期内，公司与关联方不存在非经营性债权债务往来或担保事项。

4、报告期内，公司无其他重大关联交易。

### 七、重大合同及履行情况

1、报告期内，公司未发生托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的重大事项。

2、报告期内，公司担保情况如下：

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0.00		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0.00		
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		0.00		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		0.00		
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
厦门新长诚钢构浪板有限公司	-	5,000.00	2010-08-10	1,064.00	连带责任	2 年	否	是
厦门日上钢圈有限公司	-	5,000.00	2010-08-10	2,320.00	连带责任	2 年	否	是
厦门日上金属有限公司	-	1,000.00	2010-07-29	73.00	连带责任	1 年	否	是
厦门日上金属有限公司	-	1,000.00	2010-05-27	206.00	连带责任	2 年	否	是
厦门新长诚钢构浪板有限公司	-	3,000.00	2010-06-13	0.00	连带责任	1 年	否	是
厦门新长诚钢构浪板有限公司	-	5,000.00	2011-01-13	3,000.00	连带责任	1 年	否	是
厦门新长诚钢构浪板有限公司	-	1,000.00	2010-12-01	0.00	连带责任	1 年	否	是
厦门日上金属有限公司	-	1,000.00	2010-01-15	798.00	连带责任	2 年	否	是
厦门日上钢圈有限公司	-	700.00	2010-12-16	2,092.00	连带责任	1 年	否	是
厦门新长诚钢构浪板有限公司	-	2,000.00	2011-01-06	1,982.00	连带责任	1 年	否	是
厦门日上钢圈有限公司	-	1,000.00	2011-01-06	781.00	连带责任	1 年	否	是
厦门日上金属有	-	2,000.00	2011-05-27	0.00	连带责任	1 年	否	是

限公司								
厦门新长诚钢构浪板有限公司	-	2,300.00	2010-12-27	150.00	连带责任	1 年	否	是
厦门日上钢圈有限公司	-	3,500.00	2011-01-12	2,634.00	连带责任	1 年	否	是
厦门日上钢圈有限公司	-	1,500.00	2011-02-21	1,500.00	连带责任	1 年	否	是
厦门新长诚钢构浪板有限公司	-	2,960.00	2011-03-15	1,280.00	连带责任	1 年	否	是
厦门新长诚钢构浪板有限公司	-	4,400.00	2011-05-19	2,000.00	连带责任	1 年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		22,360.00		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				13,176.00
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		42,360.00		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				19,880.00
公司担保总额 (即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)		22,360.00		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)				13,176.00
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)		42,360.00		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)				19,880.00
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例						17.44%		
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)						0.00		
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)						0.00		
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)						0.00		
上述三项担保金额合计 (C+D+E)						0.00		
未到期担保可能承担连带清偿责任说明						无		

3、报告期内，公司未发生委托他人进行现金资产管理事项。

4、报告期内，公司无其他重大合同。

## 八、股权投资情况

报告期内，公司没有持有非上市金融企业和拟上市公司股权的情况。

## 九、报告期内重大合同及履行情况

报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大交易、托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大担保事项。

报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的事项。

## 十、公司或持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期的承诺事项

### （一）发行时所作承诺

公司实际控制人吴子文、吴丽珠和主要股东吴志良承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有的公司股份，也不由公司回购其持有的股份。公司其他股东承诺：自其获得公司股份的工商变更登记手续完成之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有的公司股份，也不由公司回购其持有的股份。

股东吴子文、吴志良、黄学诚、王永东、罗凤莲、陈明理、何爱平、钟柏安作为本公司董事、监事、高级管理人员还承诺：在上述承诺的限售期届满后，其所持公司股份在其任职期间内每年转让的比例不超过其所持公司股份总数的 25%，在离职后半年内不转让，离职半年后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售的公司股份不超过其所持公司股份总数的 50%。

该承诺在履行中，没有发生买卖股票行为。

## 十一、独立董事对公司累计和当期对外担保情况出具的专项说明和独立意见

报告期内，公司独立董事何少平、陈大勇、汤韵对出具了以下独立意见：

1、公司报告期内对外担保情况进行核查和监督，截止 2011 年 6 月 30 日，公司只为控股子公司提供担保额度合计为 42,360 万元，控股子公司实际使用担保额度为 19880 万元，占上半年度合并会计报表归属于母公司所有者净资产的 17.44%。其中，厦门新长诚钢构浪板有限公司实际使用担保额度 9,476 万元；厦门日上钢圈有限公司实际使用担保额度 9,327 万元；厦门日上金属有限公司实际使用担保额度 1,077 万元。除此外，上半年公司及子公司没有提供任何对外担保，也不存在以前年度发生并累计至 2011 年 6 月 30 日的对外担保情形。

2、报告期内，公司与控股股东及其他关联方发生的资金往来均为正常经营性资金往来，不存在控股股东及其他关联方占用公司资金的情况。

## 十二、报告期内，公司及董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人未发生受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送



司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、通报批评、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

十三、报告期内，公司没有接受券商、基金、记者等特定对象的调研、采访。

十四、本半年度报告未经审计。

十五、报告期内，公司无其他重要事项。

## 第七节 财务报告（未经审计）

### 一、会计报表

## 资产负债表

编制单位：厦门日上车轮集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2011年6月30日		2010年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	五.1	855,211,750.64	751,735,960.98	205,669,227.96	114,390,176.04
交易性金融资产					
应收票据	五.2	47,279,340.69	29,955,486.22	22,280,641.13	15,420,584.03
应收账款	五.3	187,328,709.84	129,882,713.93	136,224,768.77	60,921,994.84
预付款项	五.5	152,805,050.70	66,821,730.89	135,456,537.83	37,565,057.78
应收利息					
应收股利					
其他应收款	五.4	30,652,239.05	19,324,514.99	27,919,909.21	60,654,755.02
存货	五.6	548,974,696.02	235,012,536.68	440,678,234.28	167,516,133.93
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五.7				
<b>流动资产合计</b>		<b>1,822,251,786.94</b>	<b>1,232,732,943.69</b>	<b>968,229,319.18</b>	<b>456,468,701.64</b>
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资			223,976,407.87		223,976,407.87
投资性房地产					
固定资产	五.8	249,100,537.76	51,879,066.77	216,075,484.06	37,402,469.68
在建工程	五.9	37,604,914.79		14,393,146.70	
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	五.10	65,596,705.52	938,066.30	67,297,819.13	972,758.80
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	五.11	2,581,850.70	755,820.80	2,187,489.74	530,982.59
其他非流动资产					
<b>非流动资产合计</b>		<b>354,884,008.77</b>	<b>277,549,361.74</b>	<b>299,953,939.63</b>	<b>262,882,618.94</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,177,135,795.71</b>	<b>1,510,282,305.43</b>	<b>1,268,183,258.81</b>	<b>719,351,320.58</b>

公司法定代表人：吴子文

主管会计工作的公司负责人：何爱平

公司会计机构负责人：

张定明

### 资产负债表（续）

编制单位：厦门日上车轮集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2011 年 6 月 30 日		2010 年 12 月 31 日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款	五.14	325,997,251.45	148,799,597.99	187,354,247.53	85,865,080.78
交易性金融负债					
应付票据	五.15	489,431,868.80	276,754,848.60	424,942,598.26	182,118,923.64
应付账款	五.16	102,706,726.13	88,273,678.29	98,018,437.82	131,661,296.61
预收款项	五.17	40,348,376.08	11,554,602.40	59,652,349.64	7,555,493.23
应付职工薪酬	五.18	126,134.94	12,696.56	1,085,017.68	368,559.54
应交税费	五.19	3,558,508.09	2,592,334.05	2,937,819.56	3,213,164.18
应付利息					
应付股利					
其他应付款	五.20	15,173,916.13	6,816,272.20	13,685,540.13	892,205.51
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>		<b>977,342,781.62</b>	<b>534,804,030.09</b>	<b>787,676,010.62</b>	<b>411,674,723.49</b>
非流动负债：					
长期借款		60,000,000.00		45,853,028.30	
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
预计负债					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		<b>60,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>45,853,028.30</b>	<b>0.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,037,342,781.62</b>	<b>534,804,030.09</b>	<b>833,529,038.92</b>	<b>411,674,723.49</b>
所有者权益：					
股本	五.21	212,000,000.00	212,000,000.00	159,000,000.00	159,000,000.00
资本公积	五.22	707,868,680.78	709,093,231.24	112,520,796.78	113,745,347.24
减：库存股					
专项储备					
盈余公积	五.23	5,438,504.42	5,438,504.42	3,493,124.99	3,493,124.99
未分配利润	五.24	220,548,364.92	48,946,539.68	162,499,045.26	31,438,124.86
外币报表折算差额		-6,062,536.03		-2,858,747.14	
归属于母公司所有者权益合计		<b>1,139,793,014.09</b>		<b>434,654,219.89</b>	
少数所有者权益					
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,139,793,014.09</b>	<b>975,478,275.34</b>	<b>434,654,219.89</b>	<b>307,676,597.09</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>2,177,135,795.71</b>	<b>1,510,282,305.43</b>	<b>1,268,183,258.81</b>	<b>719,351,320.58</b>

公司法定代表人：吴子文

主管会计工作的公司负责人：何爱平

公司会计机构负责人：张定明

## 利 润 表

编制单位：厦门日上车轮集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2011 年 6 月		2010 年 1-6 月	
		合并	母公司	合并	母公司
<b>一、营业收入</b>	五.25	<b>666,134,763.96</b>	<b>400,850,541.43</b>	<b>478,098,824.98</b>	<b>340,395,951.05</b>
减：营业成本		535,902,244.33	347,751,762.81	396,313,989.72	305,958,247.70
营业税金及附加		1,301,629.95	9,929.93	352,161.55	32,171.94
销售费用		23,105,634.12	16,977,467.62	18,870,921.22	11,507,124.44
管理费用		19,825,166.62	5,943,975.16	14,579,157.54	4,251,369.80
财务费用	五.26	12981685.03	5,800,311.76	5,764,538.12	2,453,031.04
资产减值损失	五.27	2516222.11	1,498,921.39	3,636,089.03	1,399,881.81
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
投资收益(损失以“-”号填列)					
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
<b>二、营业利润(损失以“-”号填列)</b>		<b>70,502,181.80</b>	<b>22,868,172.76</b>	<b>38,581,967.80</b>	<b>14,794,124.32</b>
加：营业外收入	五.28	104,190.77	33,600.00	4,255,553.40	3,022,626.00
减：营业外支出	五.30	25,252.90	14,956.00	36,814.41	84.87
其中：非流动资产处置损失					
<b>三、利润总额(损失以“-”号填列)</b>		<b>70,581,119.67</b>	<b>22,886,816.76</b>	<b>42,800,706.79</b>	<b>17,816,665.45</b>
减：所得税费用	五.31	10,586,420.58	3,433,022.51	7,642,192.59	3,012,300.93
<b>四、净利润(损失以“-”号填列)</b>		<b>59,994,699.09</b>	<b>19,453,794.25</b>	<b>35,158,514.20</b>	<b>14,804,364.52</b>
其中：同一控制下企业合并的被合并方					
在合并前实现的净利润					
归属于母公司股东的净利润		59,994,699.09		33,120,108.03	
少数股东损益				2,038,406.17	
<b>五、每股收益</b>					
(一) 基本每股收益		0.28		0.23	
(二) 稀释每股收益		0.28			
<b>六、其他综合收益</b>		<b>-3,203,788.89</b>		<b>-744,458.31</b>	
<b>七、综合收益总额</b>		<b>56,790,910.20</b>		<b>34,414,055.89</b>	<b>14,804,364.52</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		56,790,910.20		32,375,649.72	
归属于少数股东的综合收益总额				2,038,406.17	

公司法定代表人：吴子文

主管会计工作的公司负责人：何爱平

公司会计机构负责人：

张定明

## 现 金 流 量 表

编制单位：厦门日上车轮集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2011 年 6 月		2010 年 1-6 月	
		合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		556,400,657.08	290,789,575.05	416,414,917.82	218,755,224.94
收到的税费返还		33,083,398.08	27,937,049.99	12,159,485.44	11,364,549.14
收到其他与经营活动有关的现金	五.32	37,449,992.40	13,859,101.14	20,113,864.54	16,008,028.48
经营活动现金流入小计		626,934,047.56	332,585,726.18	448,688,267.80	246,127,802.56
购买商品、接受劳务支付的现金		617,046,673.21	201,999,930.66	390,713,735.07	144,326,541.26
支付给职工以及为职工支付的现金		45,191,810.92	11,377,868.15	29,677,147.89	10,529,266.24
支付的各项税费		21,127,994.69	5,695,463.65	14,756,271.27	6,089,671.77
支付其他与经营活动有关的现金	五.32	67,592,467.33	201,057,926.63	37,529,308.95	97,910,301.28
经营活动现金流出小计		750,958,946.17	420,131,189.09	472,676,463.18	258,855,780.55
经营活动产生的现金流量净额		-124,024,898.60	-87,545,462.91	-23,988,195.38	-12,727,977.99
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计					
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,387,196.08	1,717,342.00	54,319,738.34	256,685.98
投资支付的现金				102,612,752.15	104,029,095.29
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				193,327.00	
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		31,387,196.08	1,717,342.00	157,125,817.49	104,285,781.27
投资活动产生的现金流量净额		-31,387,196.08	-1,717,342.00	-157,125,817.49	-104,285,781.27
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		656,660,800.00	656,660,800.00	90,000,000.00	90,000,000.00
其中：子公司吸收少数所有者权益性投资收到的现金				0.00	
取得借款收到的现金		342,280,984.41	154,638,906.00	152,085,807.51	60,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五.32				
筹资活动现金流入小计		998,941,784.41	811,299,706.00	242,085,807.51	150,000,000.00
偿还债务支付的现金		189,491,008.79	91,704,388.79	57,000,000.00	38,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,803,023.15	3,126,211.27	3,592,105.98	1,718,254.90
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	五.32	311,093.42	311,093.42		
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		198,605,125.36	95,141,693.48	60,592,105.98	39,718,254.90
筹资活动产生的现金流量净额		800,336,659.05	716,158,012.52	181,493,701.53	110,281,745.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				-362,230.10	-62,884.50
五、现金及现金等价物净增加额		644,924,564.37	626,895,207.61	17,458.56	-6,794,898.66
加：期初现金及现金等价物余额		146,998,077.75	85,527,829.66	74,361,507.20	31,162,571.53
六、期末现金及现金等价物余额		791,922,642.12	712,423,037.27	74,378,965.76	24,367,672.87

公司法定代表人：吴子文      主管会计工作的公司负责人：何爱平      公司会计机构负责人：张定明

合并所有者权益变动表

编制单位：厦门日上车轮集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	2010 年度								
	归属于母公司所有者权益							少数所有者权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	120,000,000.00	5,176,521.77			5,421,614.28	131,234,720.23	-1,125,205.10	105,453,258.52	366,160,909.70
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	120,000,000.00	5,176,521.77			5,421,614.28	131,234,720.23	-1,125,205.10	105,453,258.52	366,160,909.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	39,000,000.00	107,344,275.01			-1,928,489.29	31,264,325.03	-1,733,542.04	-105,453,258.52	68,493,310.19
（一）净利润						83,551,978.57		2,038,406.17	85,590,384.74
（二）其他综合收益							-1,733,542.04		-1,733,542.04
上述（一）和（二）小计						83,551,978.57	-1,733,542.04	2,038,406.17	83,856,842.70
（三）股东投入和减少资本	27,000,000.00	65,128,132.18						-107,491,664.69	-15,363,532.51
1. 股东投入资本	27,000,000.00	63,000,000.00						-107,491,664.69	-17,491,664.69
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他		2,128,132.18							2,128,132.18
（四）利润分配					3,493,124.99	-3,493,124.99			
1. 提取盈余公积					3,493,124.99	-3,493,124.99			
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（五）所有者权益内部结转	12,000,000.00	42,216,142.83			-5,421,614.28	-48,794,528.55			
1. 资本公积转增股本	8,529,204.41	-8,529,204.41							
2. 盈余公积转增股本	3,470,795.59	1,950,818.69			-5,421,614.28				
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他		48,794,528.55				-48,794,528.55			
（六）专项储备									

1. 本期提取									
2. 本期使用（以负号填列）									
<b>四、本年年末余额</b>	<b>159,000,000.00</b>	<b>112,520,796.78</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3,493,124.99</b>	<b>162,499,045.26</b>	<b>-2,858,747.14</b>	<b>0.00</b>	<b>434,654,219.89</b>

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

### 所有者权益变动表（母公司）

编制单位：厦门日上车轮集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	2010 年度						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	120000000.00	8529204.41	0	0	5421614.28	48794528.55	182745347.20
加：会计政策变更							0
前期差错更正							0
二、本年年初余额	120000000.00	8529204.41	0	0	5421614.28	48794528.55	182745347.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	39000000.00	105216142.80	0	0	-1928489.29	-17356403.69	124931249.90
（一）净利润	0	0	0	0	0	34931249.85	34931249.85
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计	0	0	0		0	34931249.85	34931249.85
（三）股东投入和减少资本	27000000.00	63000000.00	0		0	0	90000000.00
1. 股东投入资本	27000000.00	63000000.00	0	0	0	0	90000000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配	0	0	0		3493124.99	-3493124.99	0
1. 提取盈余公积	0	0	0	0	3493124.99	-3493124.99	0
2. 对股东的分配	0	0	0	0	0	0	0
3. 其他							
（五）所有者权益内部结转	12000000.00	42216142.83	0	0	-5421614.28	-48794528.55	0
1. 资本公积转增股本	8529204.41	-8529204.41	0	0	0	0	0

2. 盈余公积转增股本	3470795.59	1950818.69	0	0	-5421614.28	0	0
3. 盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	48794528.55	0	0	0	-48794528.55	0
(六) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用 (以负号填列)							
<b>四、本年年末余额</b>	<b>159000000.00</b>	<b>113745347.20</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3493124.99</b>	<b>31438124.86</b>	<b>307676597.10</b>

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

### 合并所有者权益变动表

编制单位: 厦门日上车轮集团股份有限公司

单位: 人民币元

项目	2011 年 6 月								
	归属于母公司所有者权益							少数所有 者权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	159,000,000.00	112,520,796.78			3,493,124.99	162,499,045.26	-2,858,747.14		434,654,219.89
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	159,000,000.00	112,520,796.78			3,493,124.99	162,499,045.26	-2,858,747.14		434,654,219.89
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	53,000,000.00	595,347,884.00			1,945,379.43	58,450,315.99	-3,203,788.89		705,539,790.53
(一) 净利润						60,395,695.42			60,395,695.42
(二) 其他综合收益							-3,203,788.89		-3,203,788.89
上述 (一) 和 (二) 小计									
(三) 股东投入和减少资本	53,000,000.00	595,347,884.00							648,347,884.00
1. 股东投入资本	53,000,000.00	595,347,884.00							648,347,884.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配					1,945,379.43	-1,945,379.43			



1. 提取盈余公积					1,945,379.43	-1,945,379.43			
2. 对股东的分配									
3. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									0.00
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									0.00
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用 (以负号填列)									
<b>四、本年年末余额</b>	<b>212,000,000.00</b>	<b>707,868,680.78</b>			<b>5,438,504.42</b>	<b>220,949,361.25</b>	<b>-6,062,536.03</b>		<b>1,140,194,010.42</b>

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

### 所有者权益变动表 (母公司)

编制单位：厦门日上车轮集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	2011 年 6 月						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	159,000,000.00	113,745,347.24			3,493,124.99	31,438,124.86	307,676,597.09
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年年初余额	159,000,000.00	113,745,347.24			3,493,124.99	31,438,124.86	307,676,597.09
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	53,000,000.00	595,347,884.00			1,945,379.43		650,293,263.43
(一) 净利润						19,453,794.25	19,453,794.25
(二) 其他综合收益							
上述 (一) 和 (二) 小计							
(三) 股东投入和减少资本	53,000,000.00						53,000,000.00
1. 股东投入资本	53,000,000.00						53,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的							

金额							
3. 其他		595,347,884.00					595,347,884.00
(四) 利润分配							
1. 提取盈余公积					1,945,379.43	-1,945,379.43	
2. 对股东的分配							
3. 其他							
(五) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(六) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用 (以负号填列)							
<b>四、本年年末余额</b>	212,000,000.00	709,093,231.24			5,438,504.42	48,946,539.68	975,478,275.34

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

## 二、会计报表附注

### 一、公司基本情况

厦门日上车轮集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由厦门日上车轮集团有限公司（以下简称“日上有限”）整体变更设立的股份有限公司。

日上有限的前身是厦门市日上工贸有限公司（以下简称“日上工贸”）。

日上工贸成立于 1995 年 8 月，成立时的注册资本为 1,000,000.00 元。其中：吴子文出资 950,000.00 元，刘灿江出资 50,000.00 元。注册资本业经厦门中洲会计师事务所厦中验字（1995）第 396 号《验资报告》审验。

1996 年 10 月，经股东会决议，日上工贸增加注册资本 8,600,000.00 元，其中：吴子文增资 4,000,000.00 元，新股东吴志良增资 1,600,000.00 元，新股东吴丽珠出资 3,000,000.00 元。同时刘灿江将其持有的日上工贸 50,000.00 元股权全部转让给吴志良。变更后的注册资本为 9,600,000.00 元，业经厦门农信会计师事务所厦信会验字（1996）第 459 号《验资报告》审验。

2000 年 8 月，经股东会决议，日上工贸增加增加注册资本 11,400,000.00 元，其中：吴子文增资 2,960,000.00 元，吴丽珠增资 8,440,000.00 元。变更后的注册资本为 21,000,000.00 元，业经厦门集友会计师事务所有限公司集友验字（2001）第 31010 号《验资报告》审验。

2001 年 6 月 4 日，日上工贸更名为厦门日上实业有限公司（以下简称“日上实业”）。

2003 年 5 月，经股东会决议，日上实业增加注册资本 9,000,000.00 元，其中：吴子文增资 6,525,231.71 元，吴丽珠增资 2,474,768.29 元。变更后的注册资本为 30,000,000.00 元，业经厦门集友会计师事务所集友验字（2003）第 31045 号《验资报告》审验。

2003 年 8 月，经股东会决议，日上实业增加注册资本 10,200,000.00 元，其中：吴子文增资 5,350,000.00 元，吴丽珠增资 4,850,000.00 元。变更后的注册资本为 40,200,000.00 元，业经厦门中兴会计师事务所有限公司厦中兴会验字（2003）第 176 号《验资报告》审验。

2004 年 11 月，经股东会决议，日上实业增加注册资本 9,800,000.00 元，其中：吴子文增资 3,960,000.00 元，吴丽珠增资 4,990,000.00 元，吴志良增资 850,000.00 元。变更后的注册资本为 50,000,000.00 元，业经厦门中兴会计师事务所有限公司厦中兴会验字（2004）第 212 号《验资报告》审验。

2007 年 8 月，经股东会决议，日上实业增加注册资本 20,000,000.00 元，其中：吴子文增资 18,780,000.00 元，吴丽珠增资 1,220,000.00 元。变更后的注册资本为 70,000,000.00 元，业经厦门晟远会计师事务所有限公司厦晟远会验字（2008）第 Y0028 号《验资报告》审验。

2008 年 9 月，经股东会决议，日上实业增加注册资本 30,000,000.00 元，其中：吴子文增资 27,500,000.00 元，吴志良增资 2,500,000.00 元。变更后的注册资本为 100,000,000.00 元，业经厦门华诚会计师事务所有限公司厦华会验字（2008）第 Y-336 号《验资报告》审验。

2008 年 12 月，经股东会决议，日上实业增加注册资本 10,000,000.00 元，全部由吴子文增资。变更后的注册资本为 110,000,000.00 元，业经厦门中兴会计师事务所有限公司厦中兴会验字（2008）第 220 号《验资报告》审验。

2008 年 12 月，经股东会决议，日上实业增加注册资本 10,000,000.00 元，其中：吴子文增资 9,000,000.00 元，吴志良增资 1,000,000.00 元。变更后的注册资本为 120,000,000.00 元，业经厦门中兴会计师事务所有限公司厦中兴会验字（2008）第 223 号《验资报告》审验。

2009 年 1 月 12 日，日上实业更名为日上有限。

2010 年 1 月，经股东会决议，日上有限依法整体变更为股份有限公司。以变更基准日（2009 年 12 月 31 日）净资产 182,745,347.24 元折合 132,000,000.00 股，变更后注册资本为 132,000,000.00 元，业经京都天华会计师事务所有限公司京都天华验字（2010）第 012 号《验资报告》审验。公司于 2010 年 3 月 8 日取得厦门市工商行政管理局核发的 350200200034996 号《企业法人营业执照》。

2010 年 3 月，经 2010 年第二次临时股东大会决议，公司增加注册资本人民币 12,000,000.00 元，由吴伟洋等 46 名自然人认缴。变更后的注册资本为 144,000,000.00 元，业经京都天华会计师事务所有限公司京都天华验字（2010）第 036 号《验资报告》审验。

2010 年 4 月，经 2010 年第三次临时股东大会决议，公司增加注册资本 15,000,000.00 元，由任健等 5 位自然人及天津架桥富凯股权投资基金合伙企业认缴。变更后的注册资本为 159,000,000.00 元，业经京都天华会计师事务所有限公司京都天华验字（2010）第 045 号《验资报告》审验；

根据公司 2010 第六次临时东大会决议和修改后章程（草案）的规定，公司申请增加注册资本人民币 53,000,000.00 元。2011 年 6 月 7 日经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]880 号文核准，公司向社会公众发行人民币普通股 5,300 万股，每股面值 1.00 元，每股发行价人民币 12.88 元。截至 2011 年 6 月 22 日止，公司已发行人民币普通股 5,300 万股，募集资金总额人民币 682,640,000.00 元，扣除发行费用人民币 34,133,116.00 元，实际募集资金净额为人民币 648,506,884.00 元，其中新增股本人民币 53,000,000.00 元，资本公积人民币 595,506,884.00 元。社会公众股股东均以货币资金出资。业经京都天华会计师事务所有限公司审验，并于 2011 年 6 月 22 日出具京都天华验字（2011）第 0113 号验资报告。截至 2011 年 6 月 22 日止，变更后的注册资本人民币 212,000,000.00 元，累计股本人民币 212,000,000.00 元。

公司法定代表人：吴子文；注册地址：厦门集美区杏林杏北路 30 号。

公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设营销部、研发技术中心、采购部、品管部、资材流通部、人力资源管理部、总经理室、财务部及审计部等部门。

拥有厦门新长诚钢构浪板有限公司（以下简称“新长诚”）、厦门日上钢圈有限公司（以下简称“日上钢圈”）、厦门日上金属有限公司（以下简称“日上金属”）、四川日上金属工业有限公司（以下简称“四川日上”）、厦门多富进出口有限公司（以下简称“多富进出口”）、日上车轮集团（香港）有限公司（以下简称“日上香港”）共计六家子公司和新长诚（越南）有限公司（以下简称“越南 NCC”）一家孙公司。

公司经营范围：生产、加工汽车轮圈、汽车零部件、金属制品；零售汽车零部件、建筑材料；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务，但国家限定公司或禁止进出口的商品及技术除外。

公司主要产品为无内胎载重钢轮、型钢载重钢轮、钢结构工程、钢结构制造。

公司行业性质：制造业

## 二、公司主要会计政策、会计估计

### 1、财务报表的编制基础

本申报财务报表按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本公司财务报表以持续经营为基础列报。

### 2、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

本财务报表所载财务信息的会计期间为 2011 年 1 月 1 日起至 2011 年 6 月 30 日止。

### 4、记账本位币

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

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，本公司采用权益结合法进行会计处理。合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

## (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，本公司采用购买法进行会计处理。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

如果企业合并是通过多次交易分步实现，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

子公司中的少数股东权益应与本公司的权益分开确定。少数股东权益按少数股东享有被购买方可辨认净资产公允价值的份额进行初始计量。购买后，少数股东权益的账面金额等于初始确认金额加上其享有后续权益变动的份额。综合收益总额会分摊到少数股东权益，可能导致少数股东权益的金额为负数。

本公司将子公司中不导致丧失控制权的权益变动作为权益性交易核算。本公司持有的权益和少数股东权益的账面金额应予调整以反映子公司中相关权益的变动。调整的少数股东权益的金额与收取或支付的对价的公允价值之间差额直接计入资本公积。

当本公司丧失对子公司的控制权时，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有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。此前计入其他综合收益的与子公司相关的金额，应在丧失控制权时转入当期投资收益。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，确认为长期股权投资或其他相关金融资产。

## 6、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

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

利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

## 7、现金等价物的确定标准

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) 外币交易

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

期末，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

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

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

## 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。

## (2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、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。交易性金融资产包括为了在短期内出售而取得的金融资产，以及衍生金融工具。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

### 持有至到期投资

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

### 应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款（附注二、10）。

### 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

## (3) 金融负债分类和计量

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

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债



以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

#### 其他金融负债

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### (4) 衍生金融工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

#### (5) 金融工具的公允价值

本公司初始确认金融资产和金融负债时，应当按照公允价值计量。金融工具初始确认时的公允价值通常指交易价格（即所收到或支付对价的公允价值），但是，如果收到或支付的对价的一部分并非针对该金融工具，该金融工具的公允价值应根据估值技术进行估计。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### (6) 金融资产减值

本公司于资产负债表日对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。

##### 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或单独进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计

入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### 可供出售金融资产

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

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

#### 以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，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，不再转回。

### (7) 金融资产转移

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

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

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

## 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 500 万元（含 500 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应收款项。

(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:

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按以下信用风险组合计提坏账准备。

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
应收出口退税	资产类型	以历史损失率为基础估计未来现金流量
合并范围内的应收款项	资产类型	以历史损失率为基础估计未来现金流量

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)	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

B、对其他组合，采用其他方法计提坏账准备的说明如下:

组合名称	计提方法说明
应收出口退税	以历史损失率为基础估计未来现金流量
合并范围内的应收款项	以历史损失率为基础估计未来现金流量

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、产成品、工程施工等。

(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。原材料、在产品、产成品、工程施工等发出时采用

移动加权平均法计价。

### (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。

本公司期末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存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

## 12、长期股权投资

### (1) 投资成本确定

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

### (2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；对长期股权投资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。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

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

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

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动，涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。其中，控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

重大影响是指重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，本公司计提资产减值的方法见附注二、9（6）。

## 13、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	20-40	5%	2.375%-4.75%

机器设备	5-10	5%	9.50%-19.00%
运输设备	5-10	5%	9.50%-19.00%
电子设备及其他	5-10	5%	9.50%-19.00%

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注二、25。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 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。

(6) 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。

## 14、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本附注二、25。

## 15、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。

## 16、无形资产

本公司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。

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。

本公司期末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本附注二、25。

## 17、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。

本公司相应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。

## 18、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。

## 19、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。

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。

## 20、收入

### (1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认载重钢轮产品、无需建造安装的钢结构产品等销售收入的实现。

### (2) 建造合同

需要建造安装的钢结构建造合同的结果能够可靠估计的情况下，根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

合同完工进度按照已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定，于建造施工已经开始并已完成了—定的工程量后，开始计算完工进度。

### (3) 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，期末按完工百分比法确认收入。

### (4) 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计量时确认收入。

## 21、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，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当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，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 22、递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### 23、经营租赁、融资租赁

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。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

### 24、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 25、职工薪酬

职工工资、奖金、津贴、补贴、福利费、社会保险、住房公积金等，在职工提供服务的会计期间内确认。对于资产负债表日后 1 年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

## 26、分部报告

本公司以管理要求为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）企业管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）企业能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司报告分部包括：载重钢轮分部、钢结构分部。

经营分部的会计政策与本公司主要会计政策相同。

## 27、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。

## 三、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	17
营业税	应税收入	3、5
城市维护建设税	应纳流转税额	7

各公司适用所得税税率情况

税种	2011 年度	2010 年度
本公司	15.00%	15.00%
新长诚	15.00%	15.00%
日上钢圈	12.00%	11.00%
日上金属	12.00%	11.00%
多富进出口	25.00%	25.00%
日上香港	16.50%	16.50%
越南 NCC		

四川日上 15.00% 15.00%

## 2、税收优惠及批文

根据《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》及《对福建省关于建设厦门经济特区的批复》（〔80〕国函字 88 号）的规定，本公司及新长诚 2008 年度实际执行 18% 的过渡税率。

本公司取得厦门市科学技术局、厦门市财政局、福建省厦门市国家税务局、福建省厦门市地方税务局于 2009 年 7 月 30 日颁发的 GR200935100070 号高新技术企业证书。根据国税函[2009]203 号文件规定，2009 年、2010 年、2011 年适用 15% 的税率。

新长诚取得厦门市科学技术局、厦门市财政局、福建省厦门市国家税务局、福建省厦门市地方税务局于 2009 年 7 月 30 日颁发的 GR200935100091 号高新技术企业证书。根据国税函[2009]203 号文件规定，2009 年、2010 年、2011 年适用 15% 的企业所得税税率。

根据《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》及 2006 年厦国税同函【2006】44 号，日上钢圈 2007 年度、2008 年度暂免征收所得税，2009 年减按 10% 征收所得税，2010 年减按 11% 征收所得税。

根据《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》及厦国税函【2008】27 号，日上金属 2008 年度、2009 年度免税，2010 年减按 11% 征收所得税。

根据《国务院关于实施西部大开发若干政策措施的通知》（国发(2000)33 号）及《国务院办公厅转发国务院西部开发办关于西部大开发若干政策措施实施意见的通知》（国办发(2001)73 号），四川日上适用 15% 的企业所得税税率。

越南 NCC 适用自开始经营起 12 年内享受 15% 的所得税优惠税率且从开始获利年度起适用三免七减半的所得税税收优惠。

根据越南政府 2005 年 6 月 14 日、2005 年 12 月 6 日签发的第 45、2005、QH11 及 149/2005/ND-CP 号的进出口税法和议定书，越南 NCC 免征进口税。

根据《中化人民共和国增值税暂行条例》规定，本公司及新长诚、日上钢圈出口货物享受增值税免抵退的税收优惠政策。公司所生产的载重钢轮报告期内出口退税率为 17%。钢结构产品的出口退税率自 2007 年 1 月 1 日至 2007 年 6 月 30 日止为 13%，自 2007 年 7 月 1 日至 2009 年 5 月 31 日止为 5%，自 2009 年 6 月 1 日起至截至报告日止为 9%。

## 四、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司	子公	注 册	业 务	注册资	经 营 范 围	持 表 是	股 比 决 权 比 否 合 并
-----	----	-----	-----	-----	---------	-------	-----------------

名称	司类型	地	性质	本		例%	例%	报表
新长诚	控股	厦门	制造	784.28 万美元	钢结构设计、 制造、安装服务等	75	100	是
日上香 港	全资	香港	贸易	10,000. 00 港币	投资	100	100	是
上 四川日	全资	南充	制造	100.00 万元	汽车钢圈	100	100	是

续:

子公司 名称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投 资的其他项目余额	少数股东 权益	少数股东权益中用于冲 减少数股东损益的金额
新长诚	588.21 万美元			
日上香 港	10,261.31 万元			
上 四川日	100.00 万元			

通过子公司新长诚控制的孙公司情况

孙公司 名称	孙 公司类 型	取 得方 式	注 册地	业 务 性 质	注 册 资 本	经 营 范 围	持 股 比 例%	表 决 权 比 例%	是 否 合 并 报 表
越南 NCC	全 资	设 立	越 南	制 造	56 2.98 万 美元	钢圈、钢结 构	100	100	是

(续):

孙公司 名称	期末实际 出资额 (万元)	实质上构成对孙 公司净投资的其他项目 余额	少数股东 权益	少数股东权益中 用于冲减少数股东损益 的金额
越南NCC	3,817.71			

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名	子 公司类	注册	业	注册	经营范围	持股	表 决 权 比	是 否 合 并
------	----------	----	---	----	------	----	------------------	------------------

称	型	地	务	资本		比	例%	报表
			性			例%		
			质					
日上钢圈	控 股	厦 门 市	制 造	1420 万美 元	载重钢轮的研 发、生产、销售	5 1.04	100 .00	是
日上金属	控 股	厦 门 市	制 造	800 万美 元	钢材卷板的剪切 加工	7 4.90	100 .00	是

续:

子公 司名称	期末实际 出资额	实质上构成对子 公司净投资的其他项 目余额	少数所有者权益	少数所有者权益中用于 冲减少数股东损益的金额
日上	724.78 万美元			
日上	599.21 万美元			

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称	子公 司 类型	注 册地	业 务 性质	注 册 资 本	经 营 范 围	持 股 比 例%	表 决 权 比 例%	是 否 合 并 报 表
多富进出口	全 资	厦 门	贸 易	50 万 元	技 术 进 出 口 和 商 品 进 出 口	100.00	1 00.00	是

续:

子公 司名称	期末实际出 资额 (万元)	实质上构成对子公司净投 资的其他项目余额	少数 股东权益	少数股东权益中用于冲减少数 股东损益的金额
多富进 出口	41.60			

2、本公司无特殊目的的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

3、孙公司越南 NCC 主要报表项目的折算汇率

主要报表项目	币种	外币金额	折算汇率	人民币金额
存货	越南盾	27,644,924,181.00	3,185.92	8,677,218.57

流动资产合计	越南盾	39,294,354,800.00	3,185.92	12,333,754.39
短期借款	越南盾	44,233,095,352.00	3,185.92	13,883,931.60
流动负债合计	越南盾	78,043,291,704.13	3,185.92	24,496,312.43
无形资产	越南盾	25,331,830,033.00	3,185.92	7,951,182.09
主营业务收入	越南盾	5,393,784,920.00	3,185.92	1,693,007.02
管理费用	越南盾	1,298,665,661.00	3,185.92	407,626.58

## 五、合并财务报表项目注释

如无特别说明，本报告的期初指 2011 年 1 月 1 日，期末指 2011 年 6 月 30 日，本期指 2011 年上半年度，上年同期指 2010 年 1-6 月。

### 1、货币资金

项 目	2011.06.30			2010.12.31		
	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：			273,111.41			156,570.35
人民币	38,467.78	1	38,467.78	38,467.78	1	38,467.78
越南盾	747,555,840.00	0.0003139	234,643.63	337,613,911.73	0.00035	118,102.57
银行存款：			725,635,815.54			100,096,259.91
人民币	718,504,711.23	1	718,504,711.23	89,389,272.18	1	89,389,272.18
美元	689,535.56	6.4716	4,567,316.82	1,248,192.96	6.6227	8,266,407.51
欧元	207,819.57	9.3612	1,945,440.56	95,499.49	8.8065	841,016.26
港币	786.45	0.8316	654.01	786.37	0.8509	669.15
越南盾	1,967,920,231.00	0.0003139	617,692.92	4,570,680,657.00	0.00035	1,598,894.81
其他货币			129,302,823.69			105,416,397.70
资金：						
人民币	129,302,823.69	1	129,302,823.69	105,367,274.33	1	105,367,274.33
美元				4,000.00	6.6227	26,490.80
越南盾				64,698,600.00	0.00035	22,632.57
<b>合 计</b>			<b>855,211,750.64</b>			<b>205,669,227.96</b>

注：其他货币资金主要为开具银行承兑汇票、信用证而缴存的保证金。

### 2、应收票据

种 类	2011.06.30	2010.12.31
银行承兑汇票	47,279,340.69	22,280,641.13
商业承兑汇票		
<b>合 计</b>	<b>47,279,340.69</b>	<b>22,280,641.13</b>

(1) 期末公司无用于质押的应收票据。

(2) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据

到期日区间	金额
1-3 个月到期	32,413,130.31
3-6 个月到期	14,742,448.34
<b>合计</b>	<b>47,155,578.65</b>

(3) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据前五名情况

出票单位	出票日	到期日	金额
湖南省汉联机械设备有限公司	2011.03.29	2011.09.29	1,600,000.00
诸暨市利义工贸有限公司	2011.02.25	2011.08.24	1,000,000.00
湖北金昊驰工贸有限公司	2011.05.13	2011.11.13	1,000,000.00
徐州天虹汽车销售有限公司	2011.03.16	2011.09.16	1,000,000.00
湖南省汉联机械设备有限公司	2011.03.29	2011.09.29	1,000,000.00
<b>合 计</b>			<b>5,600,000.00</b>

(4) 报告期内无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

### 3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	2011.06.30			
	金 额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	197780526.31	100.00	10451816.47	5.28
其中：账龄组合	197780526.31	100.00	10451816.47	5.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
<b>合 计</b>	<b>197780526.31</b>	<b>100.00</b>	<b>10451816.47</b>	<b>5.28</b>

应收账款按种类披露（续）

种 类	2010.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	比例%



单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合	144242645.92	100.00	8017877.15	5.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
<b>合 计</b>	<b>144242645.92</b>	<b>100.00</b>	<b>8017877.15</b>	<b>5.56</b>

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2011.06.30			2010.12.31		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	189552881.15	95.84	9437418.67	132,200,332.02	91.65	6,610,016.60
1 至 2 年	7458812.36	3.77	745881.24	11,153,522.33	7.73	1,115,352.24
2 至 3 年	386332.80	0.20	77266.56	506,291.57	0.35	101,258.31
3 至 4 年	382500	0.19	191250	382,500.00	0.27	191,250.00
4 至 5 年						
5 年以上						
<b>合 计</b>	<b>197780526.31</b>	<b>100</b>	<b>10451816.47</b>	<b>144,242,645.92</b>	<b>100.00</b>	<b>8,017,877.15</b>

(B) 期末应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例%
巴西 FSA 公司	非关联方	10080500.50	1 年以内	5.10
福建凯西钢铁集团有限公司	非关联方	8600000.00	1 年以内	4.35
梁山益群商贸有限公司	非关联方	7682800.00	1 年以内	3.88
无锡小天鹅股份有限公司	非关联方	7487446.70	1 年以内	3.79
伊朗 SAIPA 公司	非关联方	6342883.38	1 年以内	3.21
<b>合 计</b>		<b>40193630.58</b>		<b>20.32</b>

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	2011.6.30			
	金 额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				

按组合计提坏账准备的其他应收款	31881444.43	100	1229205.38	3.86
其中：账龄组合	17774225.65	55.75	1229205.38	6.92
应收出口退税	14107218.78	44.25		
组合小计	31881444.43	100	1229205.38	3.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
<b>合 计</b>	<b>31,881,444.43</b>	<b>100.00</b>	<b>1,229,205.38</b>	<b>3.86</b>

其他应收款按种类披露（续）

种 类	2010.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	29,156,175.98	100.00	1,236,266.77	3.97
其中：账龄组合	12,310,749.19	42.22	1,236,266.77	10.04
应收出口退税	16,845,426.79	57.78		
组合小计	29,156,175.98	100.00	1,236,266.77	3.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
<b>合 计</b>	<b>29,156,175.98</b>	<b>100.00</b>	<b>1,236,266.77</b>	<b>3.97</b>

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他收账款：

账 龄	2011.6.30			2010.12.31		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	14,512,982.55	81.65	657748.53	24,429,543.28	83.79	379,205.82
1 至 2 年	2609341.88	14.68	260934.19	3,566,576.78	12.23	356,657.68
2 至 3 年	132771.82	0.75	26554.36	314,222.82	1.08	62,844.56
3 至 4 年	470322.20	2.65	244922.54	797,025.90	2.73	398,512.95
4 至 5 年	48807.20	0.27	39045.76	48,807.20	0.17	39,045.76
<b>合 计</b>	<b>17,774,225.65</b>	<b>100</b>	<b>1229205.38</b>	<b>29,156,175.98</b>	<b>100.00</b>	<b>1,236,266.77</b>

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	坏账准备
------	------	------

应收出口退税	14107218.78
--------	-------------

(2) 本报告期无转回或收回情况

(3) 本报告期无实际核销的其他应收账款情况

(4) 期末其他应收款中无持有本公司 5%以上表决权股份的股东或其他关联方款项。

(5) 金额较大的其他的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	性质或内容
应收出口退税	14107218.78	出口退税

(6) 期末其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款比例%
应收出口退税	非关联方	14107218.78	1 年以内	44.25
上杭杭泰铸造有限公司	非关联方	859820.19	1 年以内	2.70
海马商务汽车有限公司	非关联方	800,000.00	1 年以内	2.51
龙岩市友胜机械材料有限公	非关联方	638675.63	1-2 年	2.00
吴江南玻玻璃有限公司	非关联方	500,000.00	1 年以内	1.57
<b>合 计</b>		<b>16905714.60</b>		<b>53.03</b>

(7) 无终止确认的其他应收款情况

(8) 无以其他应收款为标的进行资产证券化情况

## 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2011.6.30		2010.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	151,502,663.05	99.15	134,031,953.84	98.95
1 至 2 年	1,302,387.65	0.85	1,424,583.99	1.05
2 至 3 年				
3 年以上				
<b>合 计</b>	<b>152,805,050.70</b>		<b>135,456,537.83</b>	<b>100</b>

(2) 期末预付款项余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
首钢京唐钢铁联合有限责任公司	非关联方	48,913,704.51	1 年以内	未到货
本钢板材股份有限公司	非关联方	12,556,759.94	1 年以内	未到货
马鞍山钢铁股份有限公司	非关联方	11,422,494.53	1 年以内	未到货
博思格建筑钢结构(广州)有限公司	非关联方	6,277,529.84	1 年以内	未到货
河北省首钢迁安钢铁有限公司	非关联方	5,598,158.38	1 年以内	未到货
<b>合 计</b>		<b>84,768,647.20</b>		

期末预付款项中不存在预付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

## 6、存货

### (1) 存货分类

项 目	2011.6.30			2010.12.31		
	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	251,605,859.02		251,605,859.02	187,024,655.17		187,024,655.17
在产品	101,015,137.54		101,015,137.54			68,817,682.70
产成品	116,169,825.46		116,169,825.46	80,660,464.07		80,660,464.07
工程施工	80,183,874.00		80,183,874.00			104,175,432.34
<b>合 计</b>	<b>548,974,696.02</b>		<b>548,974,696.02</b>	<b>440,678,234.28</b>		<b>440,678,234.28</b>

### (2) 存货跌价准备

本公司存货期末无需计提存货跌价准备。

## 7、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.06.30
<b>一、账面原值合计</b>	<b>292,634,291.04</b>	<b>45,497,145.76</b>	<b>1,055,352.36</b>	<b>337,076,084.44</b>
房屋及建筑物	84,551,101.04	2,547,798.47		87,098,899.51
机器设备	187,696,330.67	36,140,566.40	1,030,773.83	222,806,123.24
运输设备	10,892,015.58	3,431,248.93		14,323,264.51
电子设备及其他	9,494,843.75	3,377,531.96	24578.53	12,847,797.18
		<b>本期新增</b>	<b>本期计提</b>	

<b>二、累计折旧合计</b>	<b>76,558,806.98</b>	<b>11,635,130.59</b>	<b>218,390.88</b>	<b>87,975,546.68</b>
房屋及建筑物	10,145,219.15	1,543,242.28		11,688,461.43
机器设备	54,280,708.17	7,866,052.62	212,793.09	61,933,967.70
运输设备	8,063,391.90	943,039.85		9,006,431.75
电子设备及其他	4,069,487.75	1,282,795.84	5597.79	5,346,685.80
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	<b>216,075,484.06</b>	<b>33,862,015.17</b>	<b>836,961.48</b>	<b>249,100,537.76</b>
房屋及建筑物	74,405,881.89	1,004,556.19		75,410,438.08
机器设备	133,415,622.50	28,274,513.78	817,980.74	160,872,155.54
运输设备	2,828,623.68	2,488,209.08		5,316,832.76
电子设备及其他	5,425,356.00	2,094,736.12	18,980.74	7,501,111.38
<b>四、减值准备合计</b>				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
电子设备及其他				
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	<b>216,075,484.06</b>	<b>33,862,015.17</b>	<b>836,961.48</b>	<b>249,100,537.76</b>
房屋及建筑物	74,405,881.89	1,004,556.19		75,410,438.08
机器设备	133,415,622.50	28,274,513.78	817,980.74	160,872,155.54
运输设备	2,828,623.68	2,488,209.08		5,316,832.76
电子设备及其他	5,425,356.00	2,094,736.12	18,980.74	7,501,111.38

说明：本期计提折旧金额为 11,635,130.59 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 16,391,322.48 元。

- (2) 报告期内不存在暂时闲置的固定资产情况
- (3) 报告期内不存在通过融资租赁租入的固定资产情况。
- (4) 报告期内不存在通过经营租赁租出的固定资产。
- (5) 期末无持有待售的固定资产情况。
- (6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	预计办结产权证书时间
越南NCC厂房	本期转固，正在办理之中 2011年11月30日

## 8、在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	2011.06.30			2010.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
厂房	36,394,061.15		36,394,061.15	12,250,777.30		12,250,777.30
生产线	1,210,853.64		1,210,853.64	2,142,369.40		2,142,369.40
合 计	<b>37,604,914.79</b>		<b>37,604,914.79</b>	<b>14,393,146.70</b>		<b>14,393,146.70</b>

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其 他	利息资本化其中：本	本期利	期末数
日上金属厂房	0.00	4,823,037.00	3,390,595.00				1,432,442.00
越南NCC厂房	0.00	464,248.28	464,248.28				
四川日上厂房	12,250,777.30	22,710,841.85					34,961,619.15
生产线	2,142,369.40	11,604,963.44	12,536,479.20				1,210,853.64
合 计	14,393,146.70	39,603,090.57	16,391,322.48				37,604,914.79

重大在建工程变动情况（续）：

工程名称	账面余额	减值准备	账面净值
四川日上厂房	10,060,000.00	210,000.00	9,850,000.00

10、无形资产

(1) 无形资产原值

项 目	2010.12.31	本年增加	本年减少	2011.06.30
-----	------------	------	------	------------

一、账面原值合计	74,551,886.99	20,600.00	74,572,486.99
土地使用权	73,328,003.61	0.00	73,328,003.61
应用软件	1,223,883.38	20,600.00	1,244,483.38
二、累计摊销合计	7,254,067.86	1,721,713.61	8,975,781.47
土地使用权	7,136,318.28	1,651,871.11	8,788,189.39
应用软件	117,749.58	69,842.50	187,592.08
三、无形资产账面净值合计	67,297,819.13	-1,701,113.61	65,596,705.52
土地使用权	66,191,685.33	-1,651,871.11	64,539,814.22
应用软件	1,106,133.80	-49,242.50	1,056,891.30
四、减值准备合计			
土地使用权			
应用软件			
五、无形资产账面价值合计	67,297,819.13	-1,701,113.61	65,596,705.52
土地使用权	66,191,685.33	-1,651,871.11	64,539,814.22
应用软件	1,106,133.80	-49,242.50	1,056,891.30

(2) 无形资产减值准备

期末无形资产不存在减值的迹象。

11、递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产

项 目	2011.6.30	2010.06.30
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,668,919.15	1,318,910.15
其他应付款-预提质保金	30,430.37	37,167.95
其他应付款-预提费用	200,640.24	232,314.75
累计折旧	618,195.94	599,096.89
合计	2,518,185.7	2,187,489.74

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	暂时性差异金额
资产减值准备	11,681,021.85
其他应付款-预提质保金	205,295.75
其他应付款-预提费用	1,378,733.75

累计折旧（注）	3,768,426.24
<b>合 计</b>	<b>17,033,477.59</b>

说明：

- (1) 子公司固定资产残值率为 10%，合并时按母公司会计政策调整残值率为 5%。
- (2) 越南 NCC 处于免税期，资产减值准备未确认相关递延所得税资产。

## 12、资产减值准备明细

项 目	2010.12.31	本期增加		本期减少		2011.6.30
		计提	其他	转回	转销	
坏账准备	9,254,143.92	2,426,877.93				11,681,021.85

## 13、所有权受到限制的资产

(1) 所有权受到限制的资产按净值填列如下：

所有权受到限制的资产类别	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.6.30
一、用于抵押、担保的资产				
1、房屋建筑物	38,387,018.95		911,691.70	37,475,327.25
2、土地使用权	30,812,132.64		308,121.33	30,504,011.31
二、其他原因造成所有权受到限制的资产				0.00
1、其他货币资金	105,416,397.70	24,484,350.71		129,900,748.41
2、应收账款	3,086,231.18	3,213,366.81		6,299,597.99
<b>合 计</b>	<b>177,701,780.47</b>	<b>27,697,717.52</b>	<b>1,219,813.03</b>	<b>204,179,684.96</b>

(

## 14、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2011.06.30	2010.12.31
抵押借款	42,813,721.86	52,343,193.60
质押借款	6,299,597.99	2,365,080.78
保证借款	276,883,931.60	132,645,973.15
<b>合计</b>	<b>325,997,251.45</b>	<b>187,354,247.53</b>



(2) 外币借款

借款类别	币种	2011.06.30		2010.12.31	
		原币金额	折合人民币	原币金额	折合人民币
抵押借款	欧元	112,000.00	986,328.00		
抵押借款	美元	172,254.00	1,116,981.06		
质押借款	美元	950,000.00	6,299,597.99	356,900.00	2,365,080.78
保证借款	美元	2,266,040.5	13,883,931.60		

说明:

① 资产负债表日后偿还金额为 98,211,482.59 元。

②截至 2011 年 06 月 30 日，公司不存在已到期或展期借款情况。

15、应付票据

种类	2011.06.30	2010.12.31
银行承兑汇票	479,265,423.23	400,242,598.26
商业承兑汇票	10,166,445.57	
国内信用证		24,700,000.00
<b>合计</b>	<b>489,431,868.80</b>	<b>424,942,598.26</b>

(1) 银行承兑汇票

到期日区间	金额
1-3 个月到期	227,457,359.07
3-6 个月到期	251,808,064.16
<b>合计</b>	<b>479,265,423.23</b>

1) 截至 2011 年 9 月 30 日将到期金额为 227,457,359.07 元，2011 年 9 月 30 日后将到期金额为 251,808,064.16 元。

2) 期末应付票据余额前五名供应商列示如下:

收款单位	张数	金额
首钢京唐钢铁联合有限责任公司	18	144,594,000.00
本钢板材股份有限公司	10	48,739,200.00
河北省首钢迁安钢铁有限公司	6	37,216,642.00
大连正达车轮有限公司	13	33,380,800.00
马鞍山钢铁股份有限公司销售公司	7	32,990,000.00

合 计	54	296,920,642.00
-----	----	----------------

(2) 商业承兑汇票

到期日区间	金额
1-3 个月到期	5,123,618.93
3-6 个月到期	5,042,826.64
<b>合计</b>	<b>10,166,445.57</b>

16、应付账款

(1) 账龄分析

账 龄	2011.6.30		2010.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	98,983,617.26	96.38	93,455,173.65	85.47
1 至 2 年	2,634,835.85	2.57	3,327,991.15	8.14
2 至 3 年	408,760.94	0.40	555,760.94	4.55
3 年以上	679,512.08	0.65	679,512.08	1.84
<b>合 计</b>	<b>102,706,726.13</b>	<b>100</b>	<b>98,018,437.82</b>	<b>100.00</b>

(2) 期末应付账款中不存在欠付持公司 5%以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

17、预收款项

(1) 账龄分析

账 龄	2011.6.30		2010.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	39,390,631.83	97.63	58,692,358.58	98.39
1 至 2 年	957,744.25	2.37	959,991.06	1.61
2 至 3 年				
3 年以上				
<b>合 计</b>	<b>40,348,376.08</b>	<b>100.00</b>	<b>59,652,349.64</b>	<b>100.00</b>

(3) 期末预收款项中不存在持有公司 5%以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

18、应付职工薪酬

项 目	2011.01.01	本期增加	本期减少	2011.06.30
-----	------------	------	------	------------

(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,085,017.68	41,886,067.19	42,844,949.93	126,134.94
(2) 职工福利费		2,096,357.39	2,096,357.39	
(3) 社会保险费		3,345,875.26	3,345,875.26	
其中：①. 医疗保险费		1,121,153.24	1,121,153.24	
②. 基本养老保险费		1,201,433.12	1,201,433.12	
③. 年金缴费				
④. 失业保险费		271,459.66	271,459.66	
⑤. 工伤保险费		439,161.61	439,161.61	
⑥. 生育保险费		312,667.63	312,667.63	
(4) 住房公积金		88,472.00	88,472.00	
(5) 辞退福利				
(6) 工会经费和职工教育经费		123,155.99	123,155.99	
(7) 非货币性福利				
(8) 其他				
其中：以现金结算的股份支付				
<b>合 计</b>	<b>1,085,017.68</b>	<b>50,885,803.09</b>	<b>51,844,685.83</b>	<b>126,134.94</b>

说明：应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

### 19、应交税费

税 项	2011.06.30	2010.12.31
增值税	-5,046,509.51	-5,599,819.91
企业所得税	7,677,910.76	7,442,456.29
个人所得税	274,150.43	226,675.49
教育费附加		
关税	333,349.27	868,507.69
营业税	-3,451.21	
其他税费	323,058.36	
<b>合 计</b>	<b>3,558,508.09</b>	<b>2,937,819.56</b>

### 20、其他应付款

#### (1) 账龄分析

账 龄	2011.6.30		2010.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	13,561,069.44	89.40	10,894,405.73	79.61

1 至 2 年	350,000.00	2.30	1,178,100.70	8.61
2 至 3 年	745,000.00	4.90	814,422.00	5.95
3 年以上	517,846.69	3.40	798,611.70	5.83
<b>合 计</b>	<b>15,173,916.13</b>	<b>100</b>	<b>13,685,540.13</b>	<b>100.00</b>

(2) 期末其他应付款中不存在持有公司 5%以上表决权股份的股东或其他关联方款项。

## 21、长期借款

### (1) 长期借款分类

项 目	2011.06.30	2010.12.31
抵押借款	60,000,000.00	45,853,028.30

长期借款的担保方式为抵押加担保。

### (4) 期末长期借款情况

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率%	2011.06.30	
					外币金额	人民币金额
兴业银行股份有限公司	2010.4.26	2015.4.26	人民币	6.34%		22,069,695.30
兴业银行股份有限公司	2010.5.19	2015.4.26	人民币	6.34%		1,570,500.00
兴业银行股份有限公司	2010.5.27	2015.4.26	人民币	6.34%		1,084,100.00
兴业银行股份有限公司	2010.6.12	2015.4.26	人民币	6.34%		660,550.00
兴业银行股份有限公司	2010.6.23	2015.4.26	人民币	6.34%		972,400.00
兴业银行股份有限公司	2010.7.13	2015.4.26	人民币	6.34%		1,657,600.00
兴业银行股份有限公司	2010.8.11	2015.4.26	人民币	6.34%		3,943,163.00
兴业银行股份有限公司	2010.8.26	2015.4.26	人民币	6.34%		915,100.00
兴业银行股份有限公司	2010.9.17	2015.4.26	人民币	6.34%		257,250.00
兴业银行股份有限公司	2010.10.14	2015.4.26	人民币	5.28%		6,587,620.00
兴业银行股份有限公司	2010.11.15	2015.4.26	人民币	5.46%		2,041,600.00

兴业银行股份有限公司	2010.12.3	2015.4.26	人民币	5.46%	4,093,450.00
兴业银行股份有限公司	2011.01.18	2015.04.26	人民币	5.46%	4,100,000.00
兴业银行股份有限公司	2011.2.25	2015.4.26	人民币	5.46%	1,113,074.20
兴业银行股份有限公司	2011.3.07	2015.04.26	人民币	5.46%	1,432,574.20
兴业银行股份有限公司	2011.4.11	2015.4.26	人民币	5.46%	7,501,323.30
<b>合计</b>					<b>60,000,000.00</b>

## 22、股本

股东名称	2010.12.31		本期增加	本期减少	2011.6.30	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
吴子文	97,927,800.00	61.59			97,927,800.00	46.19
吴丽珠	27,472,200.00	17.28			27,472,200.00	17.28
吴志良	9,500,000.00	5.97			9,500,000.00	5.97
天津架桥富凯股权投资基金合伙企业	3,500,000.00	2.2			3,500,000.00	2.20
吴伟洋等 50 名自然人	20,600,000.00	12.96			20,600,000.00	12.96
社会公众股			53,000,000.00		53,000,000.00	25.00
<b>合计</b>	<b>159,000,000.00</b>	<b>100</b>			<b>212,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

## 23、资本公积

项目	股本溢价	金额
2010.12.31	112,520,796.78	112,520,796.78
本期增加	595,347,884.0	595,347,884.0
本期减少		
2011.06.30	707,868,680.78	707,868,680.78

## 24、盈余公积

项 目	法定盈余公积	任意盈余公积	金 额
<b>2010.12.31</b>	<b>3,493,124.99</b>		<b>3,493,124.99</b>
本期增加	1945379.43		1945379.43
本期减少			
<b>2011.6.30</b>	<b>5,438,504.42</b>		<b>5,438,504.42</b>

**25、未分配利润**

(1) 利润分配方法

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- A、弥补以前年度的亏损；
- B、提取 10% 的法定盈余公积金；
- C、提取任意盈余公积金；
- D、付普通股股利。

项 目	比例	2011年1-6月	2010年度
年初未分配利润		<b>162,499,045.26</b>	131,234,720.23
加：本期净利润		59994699.09	83,551,978.57
减：提取法定盈余公积	10%	1,945,379.43	3,493,124.99
转作股本的普通股股利			48,794,528.55
<b>年末未分配利润</b>		<b>220,548,364.92</b>	<b>162,499,045.26</b>

**26、营业收入和营业成本**

(1) 营业收入

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	
主营业务收入	597,198,438.70	435,060,913.32	946
其他业务收入	68,936,325.26	43,037,911.66	124
<b>营业收入合计</b>	<b>666,134,763.96</b>	<b>478,098,824.98</b>	<b>1,070</b>
主营业务成本	465,248,725.08	355,483,482.27	754
其他业务支出	70,653,519.25	40,830,507.45	119
<b>营业成本合计</b>	<b>535,902,244.33</b>	<b>396,313,989.72</b>	<b>873</b>

(2) 主营业务 (分类别)

业务类别	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
<b>产品销售</b>				
无内胎载重钢轮	184,366,813.90	135,384,638.76	127,035,067.16	99,470,311.27
型钢载重钢轮	136,978,593.89	114,020,925.29	128,739,839.29	108,967,716.59
无需建造安装的钢结构	71,956,190.37	50,522,658.08	10,938,880.88	8,251,791.79
<b>建造合同</b>				
需要建造安装的钢结构建造	203,896,840.54	165,320,502.95	168,347,125.99	138,793,662.62
<b>合计</b>	<b>597,198,438.70</b>	<b>465,248,725.08</b>	<b>435,060,913.32</b>	<b>355,483,482.27</b>

(3) 主营业务 (按销售地区)

地区名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
国内	400,983,524.60	312,026,755.57	308,544,938.76	255,521,385.25
国外	196,214,914.10	153,221,969.51	126,515,974.56	99,962,097.02
<b>合计</b>	<b>597,198,438.70</b>	<b>465,248,725.08</b>	<b>435,060,913.32</b>	<b>355,483,482.27</b>

(5) 公司前五名客户的营业收入情况 (按照同一集团客户汇总后列示)

2011 年 1-6 月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
南玻 (集团) 公司	51,877,437.46	7.79%
五环科技股份有限公司	50,856,463.45	7.63%
中集车辆 (集团) 公司	30,637,885.31	4.60%
美的 (集团) 公司	18,100,535.62	2.72%
巴西 FSA	14,526,633.71	2.18%
<b>合计</b>	<b>165,998,955.55</b>	<b>24.92%</b>

2010 年 1-6 月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
中集车辆（集团）公司	45,318,550.98	10.42
美的（集团）公司	43,301,544.51	9.95
厦门太平货柜制造有限公司	16,739,724.37	3.85
福建凯西钢铁集团有限公司	9,230,769.23	2.12
巴基斯坦 HAIJI 有限公司	9,224,949.98	2.12
<b>合 计</b>	<b>123,815,539.06</b>	<b>28.46</b>

27、建造合同收入

2011 年 1-6 月

合同项目	合同金额	收入	成本	毛利
东莞南玻太阳能玻璃有限公司扩建项目（三期）钢结构及维护系统工程	44,553,077.00	27,739,579.10	21,899,817.26	5,839,761.84
申鹭达股份有限公司新建陶瓷厂	28,000,000.00	13,162,393.15	10,599,572.64	2,562,820.51
福建凯西钢铁集团有限公司 1#车间	36,500,000.00	11,641,025.61	9,690,259.11	1,950,766.50
宜昌南玻硅材料有限公司多晶增加 GT 炉钢平台工程	13,582,422.00	9,072,920.47	7,335,847.32	1,737,073.15
吴江南玻玻璃有限公司切裁工段和成品工段钢结构工程	26,504,277.00	8,974,358.93	7,134,514.56	1,839,844.37
其他项目	684,984,967.67	133,306,563.30	108,660,492.06	24,646,071.24
<b>合计</b>	<b>834,124,743.67</b>	<b>203,896,840.56</b>	<b>165,320,502.95</b>	<b>38,576,337.61</b>

2010 年 1-6 月

合同项目	合同金额	收入	成本	毛利
芜湖美的厨卫电器制造有限公司	36,500,000.00	23,397,435.90	19,830,952.46	3,566,483.44
厦门太平货柜制造有限公司	23,987,578.00	16,739,724.37	13,691,275.74	3,048,448.63
小天鹅（荆州）电器有限公司	34,260,000.00	14,553,846.16	12,220,343.64	2,333,502.52
福建凯西钢铁集团有限公司	16,000,000.00	9,230,769.23	7,782,258.43	1,448,510.80
招商局物流集团漳州分发中心	11,365,211.00	7,114,015.89	5,976,908.68	1,137,107.21
其他项目	657,836,239.87	97,311,334.44	79,291,923.67	18,019,410.77
<b>合计</b>	<b>779,949,028.87</b>	<b>168,347,125.99</b>	<b>138,793,662.62</b>	<b>29,553,463.37</b>



**28、营业税金及附加**

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
城建税	349,059.80	20,473.05
地方教育费附加	228,137.82	49,486.59
营业税	724,432.33	282,201.91
其他		
<b>合 计</b>	<b>1,301,629.95</b>	<b>352,161.55</b>

**29、销售费用**

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
办公费	37,325.17	1,745,512.42
差旅费	1,225,563.45	792,552.54
出口相关费用	2,795,886.57	1,723,744.03
工资及福利费	2,880,067.35	2,163,272.53
广告宣传展览费用	1,606,254.96	969,603.45
运费	12,048,052.86	8,947,808.98
其他	2,512,483.75	2,528,418.27
<b>合计</b>	<b>23,105,634.12</b>	<b>18,870,921.22</b>

**30、管理费用**

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
办公费	173,288.60	633,748.45
保险费	140,634.45	669,980.10
车辆费用	937,727.57	973,858.06
工资及福利	7,249,699.54	4,722,132.33
社保费	2,499,889.47	1,469,274.16
税费	1,815,071.55	1,047,184.42
招待费	273,588.20	334,327.77
折旧费	2,347,242.04	1,128,823.56
咨询审计费用	405,180.00	908,708.63
研发费用	1,482,685.16	-
其他	2,500,160.03	2,691,120.06
<b>合计</b>	<b>19,825,166.62</b>	<b>14,579,157.54</b>

**31、财务费用**

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
利息支出	10,599,113.91	3,592,105.98
减：利息收入	1,029,393.96	626,206.49
汇兑损失	668,676.77	943,612.98
手续费	2,743,288.31	1,855,025.65
<b>合 计</b>	<b>12,981,685.03</b>	<b>5,764,538.12</b>

### 32、资产减值损失

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
坏账损失	2,426,877.93	-4,991,701.44

### 33、营业外收入

项 目	2011 年 1-6 月	2010年1-6月
非流动资产处置利得合计	40,430.77	
其中：固定资产处置利得	40,430.77	
政府补助	63,600.00	4,125,135.00
其他	160.00	130,418.40
<b>合 计</b>	<b>104,190.77</b>	<b>4,255,553.40</b>

#### 政府补助明细

项 目	2010年1-6月
集美区财政局出口信保保费补贴款	138,700.00
经济贸易发展局出口补贴款	
第二批中小企业国际市场开拓补贴款	
知识产权局补贴	1,000.00
财政局发放科技创新研发资金补贴	1,500,000.00
经济贸易发展局中小企业补贴	20,000.00
财政局改制上市扶持资金	500,000.00
财政局福建省著名商标奖金	200,000.00
财政局福建省名牌产品奖金	200,000.00
财政局补信保扶持	428,726.00
财政局支付中小企业补贴	100,709.00

经济贸易发展局支付纳税大户奖	15,000.00
海峡经济科技合作中心中小企业补贴	
集美区经济贸易发展局奖励金	
财政局品牌扶持基金	
财政局高新技术补贴款	1,000,000.00
知识产权局补贴	1,000.00
集美区经济贸易发展局纳税大户奖励金	20,000.00
建设管理局返还的贷款利息	
<b>合 计</b>	<b>4,125,135.00</b>

### 34、营业外支出

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
对外捐赠		
其他	25,252.90	36,814.41
<b>合 计</b>	<b>25,252.90</b>	<b>36,814.41</b>

### 35、所得税费用

#### (1) 所得税费用明细

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
当期所得税费用	10,586,420.58	6,832,869.38
递延所得税费用		809,323.21
<b>合 计</b>	<b>10,586,420.58</b>	<b>7,642,192.59</b>

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
利润总额	70,982,116.00	42,800,706.79
按母公司适用税率计算的所得税费用	10,647,317.40	6,420,106.02
某些子公司适用不同税率的影响	-60896.82	-189,425.12

不可抵扣的费用		1,426,510.29
税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响		-14,998.60
其他		
<b>所得税费用</b>	<b>10,586,420.58</b>	<b>,642,192.59</b>

### 36、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	代 码	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	59,994,699.09	33,120,108.03
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	67,181.71	3,336,875.30
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	59,927,517.38	29,783,232.73
期初股份总数	S0	159,000,000.00	120,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		12,000,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	53,000,000.00	27,000,000.00
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		2.46
报告期因回购等减少股份数	Sj		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	6	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si*Mi/M0-Sj*Mj/M0-Sk$	159,000,000.00	143,070,000.00
归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y1=P1/S	0.28	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y2=P2/S	0.28	0.21

注：2010 年，日上有限整体变更为股份有限公司，净资产折股增加股本 12,000,00.00 元。

### 37、其他综合收益

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
外币财务报表折算差额	-3,203,788.89	-744,458.31

### 38、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
公司往来款收回	8,966,748.16	4,360,797.12
政府补助	63,600.00	4,125,135.00
票据保证金	18,169,838.83	10,516,867.97
其他	10,249,805.41	1,111,064.45
<b>合 计</b>	<b>37,449,992.40</b>	<b>20,113,864.54</b>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
往来款支出	4,260,824.52	6,560,931.39
销售费用付现	23,105,634.12	15,709,078.70
管理费用付现	19,825,166.62	4,489,827.92
票据保证金	13,551,880.52	7,472,800.32
手续费及其他	6,848,961.55	3,296,670.62
<b>合计</b>	<b>67,592,467.33</b>	<b>37,529,308.95</b>

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2011年1-6月	2010年1-6月
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	59,994,699.09	35,158,514.20
加：资产减值准备	2,426,877.93	3,636,089.03
固定资产折旧	11,191,643.70	8,249,687.52
无形资产摊销	1,721,713.61	506,640.57
长期待摊费用摊销		

	-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损 失 ( 收益以“ - ”号填列 )	-	
固定资产报废损失 ( 收益以“ - ”号填列 )	(40,050.77)	
公允价值变动损失 ( 收益以“ - ”号填列 )	-	
财务费用 ( 收益以“ - ”号填列 )	10,599,113.91	4,535,718.96
投资损失 ( 收益以“ - ”号填列 )	-	
递延所得税资产减少 ( 增加以“ - ”号填列 )	-	809,323.21
递延所得税负债增加 ( 减少以“ - ”号填列 )	394,360.96	
存货的减少 ( 增加以“ - ”号填列 )	(108,296,461.74)	-109,798,981.91
经营性应收项目的减少 ( 增加以“ - ”号填列 )	(156,436,106.88)	-52,820,389.37
经营性应付项目的增加 ( 减少以“ - ”号填列 )	54,419,311.58	85,826,826.85
其他		-91,624.44

	-	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>(124,024,898.61)</b>	<b>-23,988,195.38</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>	<b>-</b>	
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	-	
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>	<b>-</b>	
现金的期末余额	791,922,642.12	74,378,965.76
减：现金的期初余额	146,998,077.75	74,361,507.20
加：现金等价物的期末余额	-	
减：现金等价物的期初余额	-	
<b>现金及现金等价物净增加额</b>		<b>17,458.56</b>

644,924,564.37

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
一、现金	791,922,642.12	74,378,965.76
其中：库存现金	273,111.41	496,163.14
可随时用于支付的银行存款	68,287,090.82	35,951,484.36
可随时用于支付的其他货币资金	723,362,439.88	37,931,318.26
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	791,922,642.12	74,378,965.76

(3) 货币资金与现金及现金等价物的调节

列示于现金流量表的现金及现金等价物：	2011年1-6月	2010年1-6月
期末货币资金	855,211,750.64	93,991,768.60
减：使用受到限制的存款	63,109,108.53	19,612,802.84
期末现金及现金等价物余额	792,102,642.11	74,378,965.76
减：期初现金及现金等价物余额	146,998,077.75	74,361,507.20
现金及现金等价物净增加额	<b>645,104,564.36</b>	<b>17,458.56</b>

注：使用受到限制的存款为资产负债表日三个月以上到期的银行承兑汇票及

40、分部报告

(1) 分部利润或亏损、资产及负债

2011年1-6月	载重钢轮分部	钢结构分部	抵 销	合 计
营业收入	<b>472,405,900.91</b>	<b>289,895,557.70</b>	<b>-96,166,694.65</b>	<b>666,134,763.96</b>
营业成本	<b>401,657,425.77</b>	<b>230,411,513.21</b>	<b>-96,166,694.65</b>	<b>535,902,244.33</b>
期间费用	<b>39,243,708.53</b>	<b>16,267,780.91</b>		<b>55,511,489.44</b>



<b>营业利润</b>	<b>28,756,587.77</b>	<b>42,146,590.36</b>		<b>70,903,178.13</b>
<b>资产总额</b>	<b>2,163,217,314.28</b>	<b>551,946,703.59</b>	<b>-537,979,096.23</b>	<b>2,177,184,921.64</b>
<b>负债总额</b>	<b>889,693,304.93</b>	<b>355,561,693.76</b>	<b>-208,264,087.47</b>	<b>1,036,990,911.22</b>
<b>2010 年 1-6 月</b>	<b>钢圈分部</b>	<b>钢构分部</b>	<b>抵 销</b>	<b>合 计</b>
营业收入	552,451,833.16	237,419,516.92	-311,772,525.10	478,098,824.98
期间费用	25,614,038.34	13,600,235.94		39,214,616.88
营业利润	19,769,512.41	18,812,797.99		38,581,967.80
资产总额	892,852,308.00	390,545,310.84	-294,364,016.32	989,033,602.52
负债总额	422,857,555.05	249,667,631.41	-68,703,017.02	603,822,169.44

## 六、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为吴子文、吴丽珠夫妇。

### 2、本公司的子公司情况

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例%	表决权比例%	组织机构代码
新长诚	控股	外资	厦门	吴子文	钢结构	784.28 万美元	75	100	612013208
日上钢圈	控股	外资	厦门	吴丽珠	汽车钢圈	1420 万美元	51.04	100	776038962
日上金属	控股	外资	厦门	吴志良	制造	800 万美元	74.9	100	791288521
多富进出口	全资	独资	厦门	吴志良	商品和技术 进出口	50 万元	100	100	671291259
四川日上	全资	独资	成都	吴子文	汽车钢圈	100.00 万元	100	100	55347905-8
日上香港	全资	独资	香港	吴子文	投资	10000 港币	100	100	

### 3、本公司的合营和联营企业情况

无

### 4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
PAN WU.,LTD.	2009 年 3 月以前受公司实际控制人控制	
WWY.CO.,LTD.	2009 年 3 月以前受公司实际控制人控制	
多富进出口	2010 年 6 月以前受股东吴志良控制	67129125-9
吴志良	公司股东、董事	
何爱平	公司股东、高级管理人员、财务总监	

黄学诚	公司股东、高级管理人员、董事
钟柏安	公司股东、高级管理人员、董秘
罗凤莲、陈明理	公司股东、监事
梁昌晓	监事
吴伟源	吴子文、吴丽珠次子
王永东	公司股东、董事
何少平、陈大勇、汤韵	独立董事
郑育青	高级管理人员

## 5、关联交易情况

### (1) 期末关联担保情况

#### ①关联方为本公司提供借款担保情况

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已 经履行完毕
吴子文、吴丽珠	本公司	20,000.00	2011-06-10	2013-06-09	否
吴子文、吴丽珠	新长诚	5,000.00	2010-08-10	2012-08-09	否
吴子文、吴丽珠	日上钢圈	5000	2010-08-10	2012-08-09	否
吴子文、吴丽珠	本公司	2,500.00	2010-05-27	2012-05-26	否
吴子文、吴丽珠	新长诚	7,650.00	2010-05-27	2012-05-26	否
吴子文、吴丽珠	日上金属	1,000.00	2010-05-27	2012-05-26	否
吴子文、吴丽珠	本公司	4,000.00	2010-09-28	2011-09-27	否
吴子文、吴丽珠	新长诚	5000	2011-01-13	2012-01-13	否
吴子文、吴丽珠	本公司	5,000.00	2011-01-13	2012-01-13	否
吴子文、吴丽珠	本公司	5,000.00	2010-09-03	2012-09-02	否
吴子文、吴丽珠	日上金属	200.00	2010-10-01	2012-10-01	否
吴子文、吴丽珠	日上金属	2,000.00	2011-05-27	2012-01-06	否
吴子文、吴丽珠	本公司	4,200.00	2010-12-21	2012-12-12	否
吴子文、吴丽珠	新长诚	2,300.00	2010-12-27	2012-12-12	否
吴子文、吴丽珠	日上钢圈	3,500.00	2011-01-12	2012-12-12	否
吴子文、吴丽珠	日上钢圈	1,500.00	2011-02-21	2012-02-21	否
吴子文	新长诚	4,400.00	2011-05-24	2012-05-24	否

#### (2)支付关键管理人员薪酬

经公司董事会批准的支付关键管理人员薪酬情况：本公司 2011 年上半年度关键管理人员 16 人，2010 年关键管理人员 16 人。2011 上半年度支付关键管理人员薪酬金额为 123.50 万元，占同类交易金额 2.95%，公司 2010 年度支付关键管理人员薪酬金额为 220.75 万元，占同类交易金额 3.09%。

(3) 除上述事项外，公司无需要披露的关联方资产转让、债务重组情况等其他关联方交易。

## 6、关联方往来余额

期末往来余额中不存关联方款项。

## 七、或有事项

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 八、承诺事项

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

### 1、企业合并

#### (1) 同一控制下企业合并

鉴于本公司的实际控制人为吴子文、吴丽珠夫妇；日上钢圈、日上金属合并日前的控股股东 PAN WU CO.,LTD（2009 年 3 月，经厦门市同安区经贸局批准，吴伟源代替吴丽珠成为法定代表人）的实际控制人也是吴子文、吴丽珠夫妇，本公司与日上钢圈、日上金属在合并前后均受同一实际控制人（吴子文、吴丽珠夫妇）控制且该控制并非暂时性的，故本公司合并日上钢圈和日上金属均属于同一控制下的企业合并。具体合并情况如下：

#### 合并日上钢圈：

日上钢圈成立于 2005 年，注册资本 1000 万美元，本公司出资 50 万美元，占注册资本 5%，PAN WU CO.,LTD 出资 950 万美元，占注册资本 95%。款项分期投入。

2008 年 7 月，PAN WU CO.,LTD 零价格向本公司转让 25.48%的股权（为认缴注册资本的权利，尚未实际出资），转让后认缴的出资比例为本公司 30.48%，PAN WU CO.,LTD 69.52%。转让股份对应的权利和义务由本公司承继。

2008 年 12 月 3 日，厦门市同安区经济贸易发展局同经贸批字【2008】101 号文件批复同意日上钢圈注册资本由 1000 万美元增加至 1420 万美元，由本公司以人民币现金投入，首期缴纳新增的 20%，其余部分在 2 年内缴清。增资后本公司占注册资本的比例为 51.04%，PAN WU CO.,LTD 占 48.96%。2008 年 12 月 16 日，本公司缴纳增资款 85.48 万美元。

由于本公司 2008 年 12 月 16 日按照公司章程和厦门市同安区经济贸易发展局的批复缴纳了增资资金，履行了相关义务，取得日上钢圈 51.04%的控股股权及对日上钢圈的实际控制权，故合并日确定为 2008 年 12 月 31 日。

日上钢圈在合并日、上一会计期间资产负债表日资产及负债的账面价值如下:

项 目	合并日	2007 年 12 月 31 日
流动资产	124,490,173.10	177,895,078.37
非流动资产	75,005,559.84	63,213,331.99
流动负债	106,782,997.46	181,616,396.15
非流动负债		
取得净资产	92,712,735.48	59,492,014.21
其中: 少数股东权益	57,872,967.52	29,127,290.16
扣除少数股东权益后净资产	34,839,767.96	30,364,724.05
合并差额 (计入权益)	7,769,246.95	
合并成本	27,070,521.01	

### 合并日上金属:

日上金属成立于 2006 年, 注册资本为 800 万美元, 本公司以等额于 80 万美元的人民币现金出资, 占注册资本 10%, PAN WU.,LTD. 以 720 万元美元的外汇现金出资, 占注册资本的 90%, 日上金属全体股东分期于公司成立后两年内缴足。2008 年 9 月 4 日, 经厦门市同安区经济贸易发展局同经贸批字[2008]72 号文件批准, 同意 PAN WU.,LTD. 将其持有的 64.90% 的股权 (为认缴注册资本的权力, 尚未实际出资) 转让给本公司, 股权转让后, PAN WU.,LTD. 出资 2,007,935.30 美元, 占注册资本的 25.10%, 本公司出资 5,992,064.70 美元, 占注册资本的 74.90%。

截至 2009 年 7 月 31 日, 本公司累计实缴出资 5,992,064.70 美元, 占日上金属注册资本的 74.90%, 本公司按照日上金属章程及厦门市同安区经济贸易发展局的批复履行了相关义务, 故企业合并日确定为 2009 年 7 月 31 日。

日上金属在企业合并日、上一会计期间资产负债表日资产及负债的账面价值如下:

项 目	合并日	2008 年 12 月 31 日
流动资产	25,686,143.26	9,152,315.14
非流动资产	29,465,451.74	23,252,586.07
流动负债	559,041.86	13,311,915.04
非流动负债		
取得净资产	54,592,553.14	19,092,986.17
其中: 少数股东权益	13,702,730.84	4,792,339.53
扣除少数股东权益后净资产	40,889,822.30	14,300,646.64
合并差额 (计入权益)	-537,217.70	
合并成本	41,427,040.00	

### (2) 非同一控制下企业合并

2010 年 1 月 25 日, 公司与吴志良签订了关于收购多富进出口 100% 股权的协议, 以多富

进出口截止 2009 年 12 月 31 日经审计净资产 415,926.87 元为基础，确定股权转让价款为 41.60 万元，双方同意 2009 年 12 月 31 日至股权转让完成期间产生的任何损益归收购方所有。

多富进出口于 2010 年 4 月 28 日完成了工商变更登记手续，公司于 2010 年 6 月 30 日支付给吴志良全额股权转让款 41.60 万元，故购买日确定为 2010 年 6 月 30 日。

多富进出口的可辨认资产和负债于购买日的公允价值、账面价值如下：

项 目	购买日公允价值	购买日账面价值
流动资产：		
货币资金	222,673.00	222,673.00
应收账款	3,417,404.43	3,417,404.43
其他应收款	452,977.83	452,977.83
预付款项	1,574,466.49	1,574,466.49
存货	279,741.94	279,741.94
其他流动资产	305,809.45	305,809.45
流动资产小计	6,253,073.14	6,253,073.14
流动负债：		
应付账款	5,617,900.40	5,617,900.40
应交税金	2,200.62	2,200.62
其他应付款	125,347.68	125,347.68
流动负债小计	5,745,448.70	5,745,448.70
购买日取得净资产	507,624.44	507,624.44
合并成本	416,000.00	
超出合并成本计入当期损益	91,624.44	

## 2、收购子公司少数股权

2010 年 1 月 25 日，日上香港与 WWY.CO.,LTD.签订股权转让协议，收购 WWY.CO.,LTD.持有的新长诚 25%股权，收购价款为人民币 31,703,558.19 元。2010 年 3 月 17 日，厦门市外商投资局厦外资制[2010]161 号文件批准本次收购。收购成本与收购完成日享有净资产份额的差 1,016,140.71 元增加合并财务报表资本公积。

2010 年 1 月 25 日，日上香港与 PAN WU CO.,LTD.签订股权转让协议，收购 PAN WU CO.,LTD.持有的日上金属 25.10%股权，收购价款为人民币 13,664,944.62 元。2010 年 3 月 17 日，厦门市同安区经济贸易发展局同经贸批字[2010]13 号文件批准本次收购。收购成本与收购完成日享有净资产份额的差 50,918.59 元增加合并财务报表资本公积。

2010 年 1 月 25 日，日上香港与 PAN WU CO.,LTD.签订股权转让协议，收购 PAN WU CO.,LTD.持有的日上钢圈 48.96%股权，收购价款为人民币 60,399,184.75 元。2010 年 3 月 19 日，厦门市同安区经济贸易发展局同经贸批字[2010]12 号文件批准本次收购。收购成本与收购完成日享有净资产份额的差 1,061,072.88 元增加合并财务报表资本公积。

3、发行股份的股东大会决议

2010 年 8 月 28 日，公司第六次临时股东大会决议：若公司本次公开发行股票并上市的申请分别取得中国证监会和证券交易所的核准，则公司首次公开发行股票时滚存的未分配利润由新老股东按持股比例共同享有。

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	2011.6.30			
	金 额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合	86,257,848.91	64.26	4,347,149.41	5.04
合并范围内关联方	47,972,014.43	35.74		
组合小计	134,229,863.34	100.00	4,347,149.41	5.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
<b>合 计</b>	<b>134,229,863.34</b>	<b>100.00</b>	<b>4,347,149.41</b>	<b>5.04</b>

应收账款按种类披露（续）

(2)种 类	2010.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合	61,966,612.22	96.74	3,133,267.83	5.06
合并范围内关联方	2,088,650.45	3.26		
组合小计	64,055,262.67	100.00	3,133,267.83	5.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
<b>合 计</b>	<b>64,055,262.67</b>	<b>100.00</b>	<b>3,133,267.83</b>	<b>5.06</b>

(3)其中，账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2011.6.30			2010.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	133,955,997.13	99.80	4,299,199.13	63,767,791.42	99.55	3,083,957.05
1 至 2 年	68,229.65	0.05	6,822.97	81,834.69	0.13	8,183.47
2 至 3 年	205,636.56	0.15	41,127.31	205,636.56	0.32	41,127.31
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
<b>合计</b>	<b>134,229,863.34</b>	<b>100.00</b>	<b>4,347,149.41</b>	<b>64,055,262.67</b>	<b>100.00</b>	<b>3,133,267.83</b>

(4) 期末应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 期末应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例%
四川日上金属有限公司	关联方	46,461,980.	1 年以内	34.61
巴西 FSA	非关联方	10,080,500.	1 年以内	7.51
梁山益群商贸有限公司	非关联方	7,682,800.0	1 年以内	5.72
伊朗 SAIPA	非关联方	6,342,883.3	1 年以内	4.73
扬州中集通华专用车有限公司	非关联方	4,447,945.3	1 年以内	3.31
<b>合计</b>		<b>75,016,109</b>		<b>55.89</b>

(6) 期末应收其他关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例%
四川日上金属有限公司	关联方	46,461,980.00	34.62
越南 NCC 有限公司	关联方	2,088,650.45	3.26

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2011.6.30			
	金额	比例%	坏账准备	比例%

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：账龄组合	7,196,977.11	36.53	376,093.05	5.51
应收出口退税	12,503,630.93	63.47		
组合小计	<b>19,700,608.04</b>	100.00	376,093.054	1.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
<b>合 计</b>	<b>19,700,608.04</b>	<b>100.00</b>	<b>376,093.054</b>	<b>1.95</b>

其他应收款按种类披露（续）

种 类	2010.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：账龄组合	1,283,428.52	2.04	91,053.24	7.09
应收出口退税	12,374,105.00	19.73		
IPO 上市中介机构费	1,981,533.98	3.16		
合并范围内关联方	47,088,274.74	75.07		
组合小计	62,727,342.24	100.00	91,053.24	0.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
<b>合 计</b>	<b>62,727,342.24</b>	<b>100.00</b>	<b>91,053.24</b>	<b>0.15</b>

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他收账款：

(1) 其他应收款按账龄披露

账 龄	2011.6.30			2010.12.31		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	19,558,783.62	99.28	344,483.76	60,847,948.66	99.73	55,916.45
1 至 2 年	45,195.30	0.22	4,519.53	65,470.30	0.11	6,547.03
2 至 3 年	70,749.32	0.37	14,149.86	70,749.32	0.12	14,149.86
3 至 4 年	25,879.80	0.13	12,939.90	28,879.80	0.04	14,439.90
4 至 5 年						
5 年以上						
<b>合 计</b>	<b>19,700,608.04</b>	<b>100.00</b>	<b>376,093.05</b>	<b>61,013,048.08</b>	<b>100.00</b>	<b>91,053.24</b>



B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	坏账准备
应收出口退税	12,374,105.00	
账龄组合	6,820,,884.06	376,093.05
<b>合计</b>	<b>19,324,514.99</b>	<b>376,093.05</b>

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

(3) 期末其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例%
应收出口退税	非关联方	12,503,630.93	1 年以内	64.70
日上香港公司	关联方	3125848.74	1 年以内	16.18
上杭杭泰铸造有限公司	非关联方	859820.19	1 年以内	4.45
龙岩市友胜机械材料有限公司	非关联方	638675.63	1 年以内	3.31
东莞运城制版有限公司	非关联方	453836.86	1 年以内	2.35
<b>合计</b>		<b>17,581,812.35</b>		<b>90.98</b>

(4) 期末应收其他关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例%
日上香港	关联方	3,125,848.74	16.18
<b>合计</b>		<b>3,125,848.74</b>	<b>16.18</b>

### 3、长期股权投资

被投资单位名称	核算方	初始投资成本	2010.12.31	增减变动	2011.06.30
对子公司投资					
新长诚	成本法	20,078,151.17	20,078,151.17		20,078,151.17
日上钢圈	成本法	58,979,339.11	58,979,339.11		58,979,339.11
日上金属	成本法	40,889,822.30	40,889,822.30		40,889,822.30
日上香港	成本法	102,613,095.29	102,613,095.29		102,613,095.29
四川日上	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
多富进出口	成本法	416,000.00	416,000.00		416,000.00
<b>合计</b>		<b>223,976,407.87</b>	<b>223,976,407.87</b>		<b>223,976,407.87</b>

(续)

被投资单位	持股比例%	表决权比例%	减值	本期计提减值	本期现金
对子公司投资					

新长诚	75.00	100.00
日上钢圈	51.04	100.00
日上金属	74.90	100.00
日上香港	100.00	100.00
四川日上	100.00	100.00
多富进出口	100.00	100.00

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
主营业务收入	297,061,448.99	218,173,556.77
其他业务收入	103,789,092.44	122,222,394.28
<b>营业收入合计</b>	<b>400,850,541.43</b>	<b>340,395,951.05</b>
主营业务成本	245,147,976.12	181,030,566.59
其他业务支出	102,603,786.69	124,927,681.11
<b>营业成本合计</b>	<b>347,751,762.81</b>	<b>305,958,247.70</b>

##### (2) 主营业务（分产品）

产品名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
无内胎 载重钢轮	183,016,581.49	134,393,133.16	123,255,568.45	96,409,882.63
型钢 载重钢轮	114,044,867.50	110,754,842.96	94,917,988.32	84,620,683.96
<b>合 计</b>	<b>297,061,448.99</b>	<b>245,147,976.12</b>	<b>218,173,556.77</b>	<b>181,030,566.59</b>

##### (3) 主营业务（分地区）

地区名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
国内	130,159,752.46	99,353,917.49	100,099,434.30	85,675,577.27
国外	166,901,696.53	145,794,058.63	118,074,122.47	95,354,989.32

合 计	297,061,448.99	245,147,976.12	218,173,556.77	181,030,566.59
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

(4) 公司前五名客户的营业收入情况(按照同一集团客户汇总后列示)

**2011 年 1-6 月**

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
中集车辆（集团）公司	30,637,885.31	7.64%
巴西 FSA 有限公司	14,526,633.71	3.62%
伊朗 SAIPA 有限公司	9,664,191.57	2.41%
巴西 DSB 有限公司	9,426,137.87	2.35%
泰国 TSA 有限公司	9,365,400.86	2.34%
<b>合 计</b>	<b>73,620,249.32</b>	<b>18.37%</b>

**2010 年 1-6 月**

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
中集车辆（集团）有限公司	38,271,742.57	17.54
巴基斯坦 HAIJI 有限公司	9,224,949.98	4.23
印度 KKTC 有限公司	8,647,699.22	3.96
巴西 NOMA 有限公司	7,920,621.30	3.63
上海 DSB 有限公司	7,513,473.86	3.44
<b>合 计</b>	<b>71,578,486.93</b>	<b>32.81</b>

**5、现金流量表补充资料**

补充资料	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	19,453,794.25	14,804,364.52
加：资产减值准备	1,498,921.39	1,399,881.81

固定资产折旧	3,191,926.32	1,786,996.53
无形资产摊销	61,900.00	39,645.00
长期待摊费用摊销	-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-	
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	-	
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)	-	
财务费用 (收益以“-”号填列)	4,224,919.81	
投资损失 (收益以“-”号填列)	-	
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-	
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	224,838.21	39,416.85
存货的减少 (增加以“-”号填列)	(67,496,402.75)	-23,161,716.39

经营性应收项目的减少 ( 增加以“ - ”号填列 )	(88,094,795.54)	-38,140,758.68
经营性应付项目的增加 ( 减少以“ - ”号填列 )	39,389,435.40	30,504,192.37
其他	-	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>(87,545,462.91)</b>	<b>-12,727,977.99</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>	<b>-</b>	
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	-	
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>	<b>-</b>	
现金的期末余额	712,423,037.28	24,367,672.87
减：现金的期初余额	85,527,829.67	31,162,571.53

加：现金等价物的期末余额	-	
减：现金等价物的期初余额	-	
现金及现金等价物净增加额	626,895,207.61	-6,794,898.66

## 十二、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

项 目	2011.06.30	2010年1-6月
非流动性资产处置损益	40,430.77	
政府补助	63,600.00	4,125,135.00
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		93,603.99
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-25,092.90	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非经常性损益总额	78,937.87	4,218,738.99
减：非经常性损益的所得税影响数	11,756.16	614,680.98
非经常性损益净额	67,181.71	3,604,058.01
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		267,182.71
归属于公司普通股股东的非经常性损益	67,181.71	3,336,875.30

### 2、加权平均净资产收益率

#### (1) 指标

报告期利润	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
-------	--------------	--------------

归属于公司普通股股东的净利润	12.91%	10.61%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.90%	9.54%

( 2 ) 计算过程

项 目	代码	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	59,994,699.09	33,120,108.03
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	67,181.71	3,336,875.30
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	59,927,517.38	29,783,232.73
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	434,654,219.89	260,707,651.18
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei	648,506,884.00	90,000,000.00
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	0	2.33
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej		
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
其他事项引起的净资产增减变动	Ek		
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk		

报告期月份数	M0	6	6
同一控制下合并日期至报告期末的月份数	M1		
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	1,139,793,014.09	385,211,433.08
	$E2=E0+P1/2+$		
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$Ei*Mi/M0-Ej*Mj$		
( 计算归属于公司普通股股东加权平均净资产	$/M0+Ek*Mk/M$		
产收益率 )	0	464,651,569.44	312,217,705.20
归属于公司普通股股东的加权平均净资产			
收益率	$Y2=P1/E2$	12.91%	10.61%
同一控制下企业合并增加归属于母公司普			
通股股东的净资产	E3		
	$E5= ( E0-E3 )$		
	$+P1/2+Ei*Mi/M$		
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$0-Ej*Mj/M0+Ek$		
( 计算扣除非经常性损益后归属于公司普	$*Mk/M0+E4*M$		
通股股东加权平均净资产收益率 )	1/M0	464,651,569.44	312,217,705.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股			
东的加权平均净资产收益率	$Y4=P2/E2$	12.90%	9.54%

### 3、每股收益

报告期利润	基本每股收益		稀释每股收益	
	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	0.28	0.23	0.28	0.23



扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	0.28	0.21	0.28	0.21
-----------------------------	------	------	------	------

#### 4、公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

##### (1) 货币资金

货币资金 2011 年 06 月 30 日余额为 855,211,750.64 元，较 2011 年初余额大幅增加，主要为公司收到募集资金所致。

##### (2) 应收票据

应收票据 2011 年 06 月 30 日余额为 47,279,340.69 元，较 2011 年初余额大幅增加，主要为期末收到的应收票据尚未到期。

##### (3) 应收账款

应收账款 2011 年 06 月 30 日账面价值为 187,328,709.84 元，较 2010 年初帐面价值增长 37.51%，主要是随着经济形势好转，公司营业收入增长较快，导致账期内的应收账款增加较多。

##### (4) 存货

存货 2011 年 6 月 30 日余额为 548,974,696.02 元，较 2011 年初余额增长 24.57%，主要是随着经济形势的好转，公司销售订单、营业收入较上年同期大幅增长，且 2011 年上半年钢材价格相对较低，公司增加存货储备所致。

##### (5) 固定资产

固定资产 2011 年 6 月 30 日余额为 249,100,537.76 元，较 2011 年初余额增长 15.28%，主要是由于公司为扩大生产规模加大投资，在建工程（厂房、生产线）达到预定可使用状态转固所致。

##### (6) 在建工程

在建工程 2011 年 6 月 30 日金额为 37,604,914.79 较 2011 年初余额增加 161.27%，主要是由于新建越南 NCC、四川日上金属，厦门日上金属厂房及购买的生产线所致。

##### (7) 短期借款

短期借款 2011 年 6 月 30 日金额为 325,997,251.45 ，较 2011 年初金额增加 74%，主要是募投项目提前投入截止到 2011 年 6 月 30 日已投入 86,435,228.77 元，由于本期生产订单增加，增加存货储备量导致资金需求增加。

##### (8) 应付票据

应付票据 2011 年 6 月 30 日金额为 489,431,868.80 元，较 2011 年初金额增加 15.17%，主要是由于经济形式好转，本期销售订单和生产订单大幅增加，从而增加存货储备量，导致

资金需求增加，公司较多采用票据结算货款所致。

#### (9) 预收账款

预收账款 2011 年 6 月 30 金额为 40,348,376.08 金额为元，较 2011 年初金额下降 32.36%，主要为新长诚预收账款减少。

#### (10) 股本及资本公积

股本 2011 年 6 月 30 日为 212,000,000.00 元，较 2011 年初上涨了 33.33%，资本公积 2011 年 6 月 30 日金额为 707,868,680.78 元，较 2011 年初上涨了 529.1%，原因为公司 2011 年 6 月 7 日经中国证监会核准向社会公众发行人民币普通股 5,300 万股，每股面值 1.00 元，每股发行价人民币 12.88 元。

## 第八节 备查文件

- 一、载有董事长吴子文先生签名的 2011 年半年度报告文本；
- 二、载有董事长吴子文先生、主管会计工作负责人何爱平先生及会计机构负责人张定名先生签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原件；
- 四、其他有关文件。

厦门日上车轮集团股份有限公司

董事长：吴子文

二〇一一年八月二十六日