

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

2011 年年度报告



证券代码：**002593**

证券简称：日上集团

2012 年 4 月 18 日

重要提示

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。

本公司没有董事、监事、高级管理人员对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。

本年度报告经公司第一届董事会第十六次董事会审议通过，全体董事均出席本次董事会会议。

公司年度财务报告已经京都天华会计师事务所有限公司审计并被出具了标准无保留意见的审计报告。

公司负责人吴子文先生、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：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

目录

第一节	公司基本情况简介.....	1
第二节	会计数据和业务数据摘要.....	3
第三节	股份变动及股东情况.....	6
第四节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	11
第五节	公司治理.....	17
第六节	内部控制.....	25
第七节	股东大会情况简介.....	29
第八节	董事会报告.....	30
第九节	监事会报告.....	57
第十节	重要事项.....	61

第一节 公司基本情况简介

一、 公司名称：

公司中文名称：厦门日上车轮集团股份有限公司

中文名称简称：日上集团

公司英文名称：Xiamen Sunrise wheel Group Co.,Ltd

英文名称简称：Sunrise wheel Group

二、 公司法定代表人：吴子文

三、 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	厦门市集美区杏北路 30 号	厦门市集美区杏北路 30 号
电话	0592-6666866	0592-6666866
传真	0592-6666899	0592-6666899
电子信箱	stock@sunrisewheel.com	stock@sunrisewheel.com

四、 公司的联系方式

注册地址	厦门市集美区杏林杏北路 30 号
注册地址的邮政编码	361022
办公地址	厦门市集美区杏林杏北路 30 号
办公地址的邮政编码	361022
公司国际互联网网址	http://www.sunrisewheel.com
电子信箱	stock@sunrisewheel.com

五、 公司信息披露媒体及年度报告备置地点：

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》
登载年度报告的网站网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

六、 公司股票概况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A 股	深圳证券交易所	日上集团	002593

七、 其他相关资料

公司首次注册登记日期	1995 年 8 月 1 日
公司最近变更登记日期	2011 年 7 月 28 日
公司注册登记地点	厦门市工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	350200200034996
税务登记号码	350205612260049
组织机构代码	61226004-9
公司聘请会计师事务所名称	京都天华会计师事务所有限公司 (以下简称“京都天华”)
公司聘请会计师事务所办公地址	中国北京朝阳区建国门外大街 22 号赛特 广场 4 层
公司聘请会计师事务所签字会计师姓名	冯万奇、于长江
公司聘请的保荐机构名称	浙商证券有限责任公司 (以下简称“浙商证券”)
公司聘请的保荐机构办公地址	上海市长乐路 1219 号长鑫大厦 17 楼
公司聘请保荐机构签字的保荐代表人的姓名	刘凌雷、孙报春

八、 公司历史沿革

公司上市后历次变更情况：

2011 年 7 月 28 日公司完成工商变更登记手续，并取得了厦门市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。将注册资本和实收资本由“壹亿伍仟玖佰万元整”变更为“贰亿壹仟贰佰万元整”，公司类型由“股份有限公司（非上市）”变更为“股份有限公司（上市）”。

第二节 会计数据和业务数据摘要

一、 主要会计数据

单位：人民币元

	2011 年	2010 年	本年比上年 增减 (%)	2009 年
营业总收入(元)	1,290,950,969.13	1,070,308,606.11	20.61	609,471,170.13
营业利润(元)	96,141,787.29	94,941,782.49	1.26	44,785,945.33
利润总额(元)	104,700,443.98	102,054,400.83	2.59	46,269,358.02
归属于上市公司股东的 净利润(元)	88,743,019.62	83,551,978.57	6.21	30,673,545.60
归属于上市公司股东的 扣除非经常性损益的净 利润(元)	81,448,597.21	77,763,403.71	4.74	29,686,746.53
经营活动产生的现金流 量净额(元)	-194,267,671.32	92,051,444.20	-311.04	34,455,985.54
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年 末增减 (%)	2009 年末
资产总额(元)	2,208,169,188.94	1,268,183,258.81	74.12	783,029,195.00
负债总额(元)	1,041,635,581.00	833,529,038.92	24.97	416,868,285.30
归属于上市公司股东 的所有者权益(元)	1,166,533,607.94	434,654,219.89	168.38	260,707,651.18
总股本(股)	212,000,000.00	159,000,000.00	33.33	120,000,000.00

二、 主要财务指标

单位：人民币元

	2011 年	2010 年	本年比上年 增减 (%)	2009 年
基本每股收益(元/股)	0.48	0.55	-12.73%	0.23
稀释每股收益(元/股)	0.48	0.55	-12.73%	0.23
扣除非经常性损益后的 基本每股收益(元/股)	0.44	0.52	-15.38%	0.22
加权平均净资产收益率 (%)	11.05%	22.80%	减 11.75 个百分点	12.40%
扣除非经常性损益后的 加权平均净资产收益率 (%)	10.14%	21.22%	减 11.08 个百分点	13.28%

每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.92	0.58	-258.62%	0.29
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	5.50	2.73	101.47%	3.05
资产负债率 (%)	47.17%	65.73%	减 18.56 个百分点	53.24%

三、 非经常性损益项目

单位：人民币元

非经常性损益项目	2011 年金额	附注(如适用)	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	-133,601.33		-11,916.43	-208,986.82
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	8,770,891.00		6,914,632.00	1,639,310.00
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00		91,624.44	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-78,632.98		118,278.33	53,089.51
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	0.00		0.00	-324.34
所得税影响额	-1,264,234.28		-1,056,860.77	-218,543.53
少数股东权益影响额	0.00		-267,182.71	-277,745.75
合计	7,294,422.41	-	5,788,574.86	986,799.07

四、 加权平均资产收益率及基本每股收益的计算过程

1、 加权平均资产收益率计算过程

项目	序号	本期数
归属公司普通股股东的净利润 (元)	A	88,743,019.62
非经常性损益 (元)	B	7,294,422.41
扣除非经常性损益后的归属公司普通股股东的净利润 (元)	C=A-B	81,448,597.21
归属公司普通股股东的期初净资产 (元)	D	434,654,219.89
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 (元)	E	648,347,884.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	6.00

项目	序号	本期数
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（元）	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动（元）	I	-5,211,515.57
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L=D+A \times 1/2+E \times F/K -G \times H/K+I \times J/K$	803,199,671.70
加权平均净资产收益率（%）	$M=A/L$	11.05
扣除非经常性损益加权平均净资产收益率（%）	$N=C/L$	10.14

2、基本每股收益计算过程

项目	序号	本期数
归属公司普通股股东的净利润（元）	A	88,743,019.62
扣除所得税影响后的非经常性损益（元）	B	7,294,422.41
扣除非经常性损益后的归属公司普通股股东的净利润（元）	$C=A-B$	81,448,597.21
期初股份总数（股）	D	159,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股数（股）	E	
发行新股或债转股等增加股份数（股）	F	53,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	6
因回购等减少股份数（股）	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数（股）	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数（股）	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	185,500,000.00
基本每股收益（元）	$M=A/L$	0.48
扣除非经常性损益基本每股收益（元）	$N=C/L$	0.44

3. 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益计算过程相同

五、 境内外会计准则差异

适用 不适用

第三节 股份变动及股东情况

一、 股东持股情况

(一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	159,000,000	100.00%						159,000,000	75.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	159,000,000	100.00%						159,000,000	75.00%
其中：									
境内非国有法人持股	3,500,000	2.20%						3,500,000	1.65%
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			53,000,000				53,000,000	53,000,000	25.00%
1、人民币普通股			53,000,000				53,000,000	53,000,000	25.00%
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) 限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
吴子文	97,927,800	0	0	97,927,800	首发承诺	2014年6月29日
吴丽珠	27,472,200	0	0	27,472,200	首发承诺	2014年6月29日
吴志良	9,500,000	0	0	9,500,000	首发承诺	2014年6月29日
吴伟洋	3,670,000	0	0	3,670,000	首发承诺	2013年4月7日

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
任健	3,500,000	0	0	3,500,000	首发承诺	2013年5月1日
天津架桥富凯股权投资 基金合伙企业（有限合伙）	3,500,000	0	0	3,500,000	首发承诺	2013年5月1日
郭兴义	2,500,000	0	0	2,500,000	首发承诺	2013年5月1日
谢敏	2,200,000	0	0	2,200,000	首发承诺	2013年5月1日
叶耀华	1,700,000	0	0	1,700,000	首发承诺	2013年5月1日
吴清水	1,600,000	0	0	1,600,000	首发承诺	2013年5月1日
王永东	500,000	0	0	500,000	首发承诺	2013年4月7日
杨艳	400,000	0	0	400,000	首发承诺	2013年4月7日
黄学诚	400,000	0	0	400,000	首发承诺	2013年4月7日
兰日进	300,000	0	0	300,000	首发承诺	2013年4月7日
陈武文	200,000	0	0	200,000	首发承诺	2013年4月7日
邓永生	200,000	0	0	200,000	首发承诺	2013年4月7日
田民镜	200,000	0	0	200,000	首发承诺	2013年4月7日
张文清	200,000	0	0	200,000	首发承诺	2013年4月7日
沈凯	160,000	0	0	160,000	首发承诺	2013年4月7日
蒋万标	150,000	0	0	150,000	首发承诺	2013年4月7日
吴海阳	120,000	0	0	120,000	首发承诺	2013年4月7日
何爱平	120,000	0	0	120,000	首发承诺	2013年4月7日
林其亮	120,000	0	0	120,000	首发承诺	2013年4月7日
雷江勃	100,000	0	0	100,000	首发承诺	2013年4月7日
张丽玲	100,000	0	0	100,000	首发承诺	2013年4月7日
钟柏安	100,000	0	0	100,000	首发承诺	2013年4月7日
谢朝松	100,000	0	0	100,000	首发承诺	2013年4月7日
苏琳	100,000	0	0	100,000	首发承诺	2013年4月7日
罗凤莲	100,000	0	0	100,000	首发承诺	2013年4月7日
吴楚卿	100,000	0	0	100,000	首发承诺	2013年4月7日
陈明理	100,000	0	0	100,000	首发承诺	2013年4月7日
余冬青	100,000	0	0	100,000	首发承诺	2013年4月7日
吴钦辉	100,000	0	0	100,000	首发承诺	2013年4月7日
周祝安	100,000	0	0	100,000	首发承诺	2013年4月7日
郑仲铸	80,000	0	0	80,000	首发承诺	2013年4月7日

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
吴雪琼	80,000	0	0	80,000	首发承诺	2013 年 4 月 7 日
冯小兵	80,000	0	0	80,000	首发承诺	2013 年 4 月 7 日
陈延武	80,000	0	0	80,000	首发承诺	2013 年 4 月 7 日
刘显斌	80,000	0	0	80,000	首发承诺	2013 年 4 月 7 日
张龙泉	80,000	0	0	80,000	首发承诺	2013 年 4 月 7 日
陈龙源	70,000	0	0	70,000	首发承诺	2013 年 4 月 7 日
李廷华	70,000	0	0	70,000	首发承诺	2013 年 4 月 7 日
张昌祯	70,000	0	0	70,000	首发承诺	2013 年 4 月 7 日
陈文林	70,000	0	0	70,000	首发承诺	2013 年 4 月 7 日
林伟峰	70,000	0	0	70,000	首发承诺	2013 年 4 月 7 日
赖有荣	50,000	0	0	50,000	首发承诺	2013 年 4 月 7 日
林庆宝	50,000	0	0	50,000	首发承诺	2013 年 4 月 7 日
史建峰	50,000	0	0	50,000	首发承诺	2013 年 4 月 7 日
李平	50,000	0	0	50,000	首发承诺	2013 年 4 月 7 日
熊会华	50,000	0	0	50,000	首发承诺	2013 年 4 月 7 日
吴清雄	50,000	0	0	50,000	首发承诺	2013 年 4 月 7 日
朱继林	50,000	0	0	50,000	首发承诺	2013 年 4 月 7 日
金炜	50,000	0	0	50,000	首发承诺	2013 年 4 月 7 日
吴远实	30,000	0	0	30,000	首发承诺	2013 年 4 月 7 日
合计	159,000,000	0	0	159,000,000	—	—

(三) 证券发行与上市情况

经中国证券监督管理委员会 2011 年 6 月 7 日“证监许可[2011]880 号”文核准，日上集团向社会公开发行人民币普通股股票 5,300 万股，每股发行价格 12.88 元，公司首次公开发行股票募集资金总额为 682,640,000.00 元，扣除各项发行费用，募集资金净额为 648,347,884.00 元。以上募集资金已由京都天华于 2011 年 6 月 22 日出具的京都天华验字(2011)第 0113 号《验资报告》验证确认。

本公司采用网下向股票配售对象配售（以下简称“网下配售”）与网上向社会公众投资者定价发行（以下简称“网上发行”）相结合的方式，向社会公开发行人民币普通股（A 股）5,300 万股，每股面值 1.00 元，发行价格 12.88 元/股，其中网下配售 1,060 万股。

公司首次公开发行股票完成后，经深圳证券交易所“深证上[2011]188 号”文批准，公司股票于 2011 年 6 月 28 日在深圳证券交易所中小企业板挂牌交易。

(四) 公司无内部职工股

二、 公司股东及实际控制人情况

(一) 前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

2011 年末股东总数	16,098			本年度报告公布日前一个月末 股东总数	17,466
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	0
吴丽珠	境内自然人	12.96%	27,472,200	27,472,200	0
吴志良	境内自然人	4.48%	9,500,000	9,500,000	0
吴伟洋	境内自然人	1.73%	3,670,000	3,670,000	0
任健	境内自然人	1.65%	3,500,000	3,500,000	0
天津架桥富凯股权 投资基金合伙企业 (有限合伙)	境内一般法 人	1.65%	3,500,000	3,500,000	0
郭兴义	境内自然人	1.18%	2,500,000	2,500,000	0
谢敏	境内自然人	1.04%	2,200,000	2,200,000	0
叶耀华	境内自然人	0.80%	1,700,000	1,700,000	0
吴清水	境内自然人	0.75%	1,600,000	1,600,000	0
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	
中国平安人寿保险股份有限公司－自有 资金		1,060,000		人民币普通股	
安翠梅		855,829		人民币普通股	
邹豫		483,100		人民币普通股	
王江亮		441,500		人民币普通股	
刘艾维		437,197		人民币普通股	
岑国新		412,800		人民币普通股	
山西信托有限责任公司－丰收十号		329,600		人民币普通股	

刘涛	272,500	人民币普通股
王俊标	242,159	人民币普通股
方为民	240,000	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，吴伟洋为吴子文、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。	

(二) 公司控股股东及实际控制人情况

1. 公司控股股东及实际控制人情况

报告期内，公司的控股股东及实际控制人没有发生变化

吴子文先生，董事长兼总经理，中国国籍，无境外永久居留权，1965 年出生，大专学历。自有限公司成立以来，一直担任董事长兼总经理，并担任新长诚钢构董事长兼总经理。现任股份公司董事长兼总经理，新长诚钢构董事长。

吴丽珠女士，中国国籍，拥有菲律宾共和国永久居留权，住所为厦门市思明区。吴丽珠女士为高中学历，1997 年加入本公司，曾任新长诚钢构财务部经理、有限公司总经理室行政经理、有限公司董事，现任日上钢圈董事长、新长诚钢构董事和日上金属董事。

2. 公司与实际控制人之间的产权及控制关系方框图



3. 其他持股在 10% 以上（含 10%）的法人股东情况

报告期内，公司未有持股在 10% 以上（含 10%）的法人股东。

4. 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

报告期内，不存在实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司的情形。

第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、 公司应董事、监事和高级管理人员的基本情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数 (股)	年末持股数 (股)	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
吴子文	董事长 总经理	男	47	2010-02-08	2013-02-07	97,927,800	97,927,800		28.00	否
吴志良	董事 副总经理	男	39	2010-05-09	2013-02-07	9,500,000	9,500,000		21.00	否
黄学诚	董事 副总经理	男	49	2010-02-08	2013-02-07	400,000	400,000		20.00	否
王永东	董事、新长 诚副总经理 兼总工程师	男	47	2010-02-08	2013-02-07	500,000	500,000		20.00	否
郑育青	副总经理	男	43	2010-05-09	2013-02-07	0	0		18.00	否
何爱平	财务总监	男	42	2010-02-08	2013-02-07	120,000	120,000		10	否
钟柏安	副总经理 董事会秘书	男	33	2010-11-01	2013-02-07	100,000	100,000		10	否
陈大勇	独立董事	男	41	2010-02-08	2013-02-07	0	0		6.00	否
何少平	独立董事	男	55	2010-02-08	2013-02-07	0	0		6.00	否
汤韵	独立董事	女	33	2010-07-18	2013-02-07	0	0		6.00	否
罗凤莲	监事	女	36	2010-02-08	2013-02-07	100,000	100,000		9.30	否
梁昌晓	监事	女	30	2010-02-08	2013-02-07	0	0		7.80	否
陈明理	监事	男	35	2010-02-08	2013-02-07	100,000	100,000		10.40	否
合计	-	-	-	-	-	108,747,800	108,747,800	-	172.5	-

(二) 主要工作经历

1. 董事会成员

吴子文先生，董事长兼总经理，中国国籍，无境外永久居留权，1965 年出生，大专学历。自有限公司成立以来，一直担任董事长兼总经理，并担任新长诚钢构董事长兼总经理。现任股份公司董事长兼总经理，新长诚钢构董事长。

吴志良先生，董事兼副总经理，中国国籍，无境外永久居留权，1973 年出生，大专学历。1996 年 7 月加入本公司，曾任新长诚钢构业务部经理、副总经理。现任股份公司董事、副总经理，新长诚钢构总经理。

黄学诚先生，董事兼副总经理，中国国籍，无境外永久居留权，1963 年出生，本科学历、高级工程师，自 1998 年开始享受国务院特殊津贴。曾任机械工业部行业发展司处长、合肥锻压机床厂副总裁。2006 年 7 月加入有限公司任副总经理。现任股份公司董事、副总经理。

王永东先生，董事，中国国籍，无境外永久居留权，1965 年出生，本科学历、高级工程师、一级注册建造师、一级注册结构工程师。1987 年至 2001 年曾任机械工业部第一设计研究院设计员、工程师、高级工程师、厦门分院副院长，2001 年 6 月加入本公司，历任新长诚钢构总工程师、副总经理兼总工程师。现任股份公司董事、新长诚钢构副总经理兼总工程师。

陈大勇先生，独立董事，中国国籍，无境外永久居留权，1971 年出生，本科学历、律师。曾任厦门多家国有企业、私营企业、外资企业及商业银行的法律顾问，具有较为丰富的外贸、投融资及公司法律风险防范方面的实务经验。现为福建厦门旭丰律师事务所律师、合伙人。自 2007 年 1 月至今担任厦门合兴包装印刷股份有限公司独立董事。

何少平先生，独立董事，中国国籍，无境外永久居留权，1957 年出生，本科学历、高级会计师、中国注册资产评估师、审计师。曾任集美财经学院会计系讲师，厦门集友会计师事务所所长，厦门城建国有资产投资有限公司审计部经理，2007 年 6 月至今任厦门住宅建设集团有限公司审计部经理。现任厦门安妮股份有限公司、厦门盛屯矿业集团股份有限公司、上海兴业能源控股股份有限公司独立董事。

汤韵女士，独立董事，中国国籍，无境外永久居留权，1979 年出生，经济学博士。2005 年 9 月至今任教于集美大学工商管理学院，已在各级学术期刊上发表论文 10 余篇，出版 1 部个人学术专著，主持及参与多项科研课题，获得数项教学科研奖。

2. 公司监事

陈明理先生，监事会主席，职工监事，中国国籍，无境外永久居留权，1977 年出生，本科学历，工程师。2003 年 7 月加入本公司，历任新长诚钢构制造部副课长、课长，2010 年 7 月至今任新长诚钢构制造部经理。

罗凤莲女士，监事，中国国籍，无境外永久居留权，1976 年出生，中专学历。2001

年 10 月加入本公司，历任有限公司制造部副课长、总经理室课长，2007 年 10 月至今任人力资源管理部副经理。

梁昌晓女士，监事，中国国籍，无境外永久居留权，1982 年出生，本科学历。2005 年 7 月加入本公司，曾任公司财务部会计，现任审计部审计员。

3. 高级管理人员

吴子文，董事长、总经理，参见本节“（二）主要工作经历”之“1. 董事会成员”。

吴志良，董事、副总经理，参见本节“（二）主要工作经历”之“1. 董事会成员”。

黄学诚，董事、副总经理，参见本节“（二）主要工作经历”之“1. 董事会成员”。

郑育青先生，副总经理，中国台湾人，台胞证号码 01351***，1969 年出生，本科学历。1995 年至 2005 年曾任厦门正新轮胎国内部、国外部经理，2005 年至 2009 年曾任 GREENBALL（美国）的中国子公司销售助理、副总经理，2009 年 11 月加入本公司任营销部总监，2010 年 5 月起任股份公司副总经理。

何爱平先生，财务总监，中国国籍，无境外永久居留权，1970 年出生，大专学历。2000 年 3 月加入本公司，历任财务部副课长、课长。现任股份公司财务总监。

钟柏安先生，副总经理、董事会秘书，中国国籍、无境外永久居留权，1979 年出生，本科学历。2003 年 7 月加入本公司，历任新长诚钢构制造课副课长、生管课副课长，有限公司管理部课长、总经理助理。现任股份公司副总经理、董事会秘书。

（三） 董事、监事、高级管理人员年度报酬情况

1. 在公司任职的董事、监事、高级管理人员按其职务根据公司现行的薪酬制度领取报酬，年底根据经营业绩、个人绩效、履职情况和责任目标完成情况等综合确定。

2. 公司股东大会审议通过，公司独立董事年度津贴为每人 6 万元/年，独立董事参加会议发生的履职费用由公司承担。

（四） 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

报告期内，不存在董事、监事、高级管理人员被授予的股权激励的情况。

(五) 董事、监事、高级管理人员兼职情况

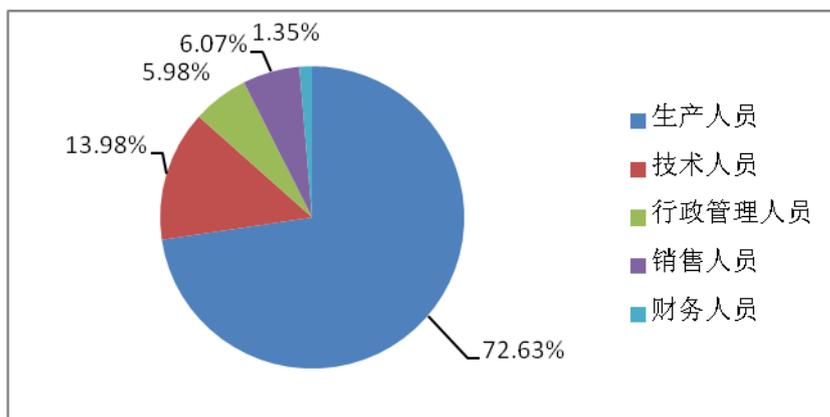
姓名	职务	兼职职务	兼职单位与本公司关系
吴子文	董事长/ 总经理	新长诚董事长	全资子公司
		日上金属董事	
		多富进出口监事	
		四川日上执行董事	
		日上香港执行董事	
吴志良	董事/ 副总经理	新长诚总经理	全资子公司
		日上钢圈董事	
		日上金属董事长	
		多富进出口执行董事、总经理	
		四川日上监事	全资孙公司
黄学诚	董事/ 副总经理	日上钢圈董事、总经理	全资子公司
		日上金属总经理	
		新长诚监事	
王永东	董事	新长诚副总经理、总工程师	全资子公司
		日上金属监事	
		日上钢圈监事	
汤韵	独立董事	集美大学工商管理学院讲师	无
陈大勇	独立董事	福建厦门旭丰律师事务所合伙人	
		厦门合兴包装股份有限公司独立董事	
何少平	独立董事	厦门住宅建设集团有限公司审计部经理	
		厦门盛屯矿业股份有限公司独立董事	
		厦门安妮股份有限公司独立董事	
		上海兴业能源控股股份有限公司独立董事	
陈明理	监事会主席	新长诚制造部经理	全资子公司

二、 公司员工情况

截止 2011 年 12 月 31 日，本公司员工总数为 2225 人。

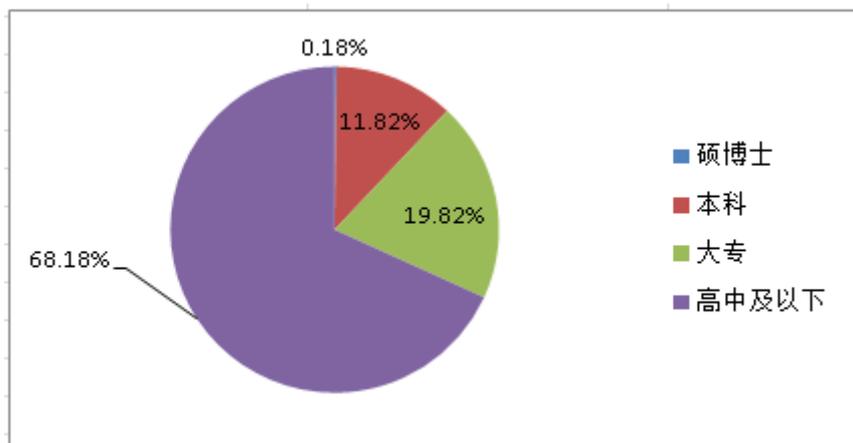
(一) 按专业结构划分

员工类别	员工人数 (人)	占员工总人数比例
生产人员	1616	72.63%
技术人员	311	13.98%
行政管理人员	133	5.98%
销售人员	135	6.06%
财务人员	30	1.35%
合计	2225	100.00%



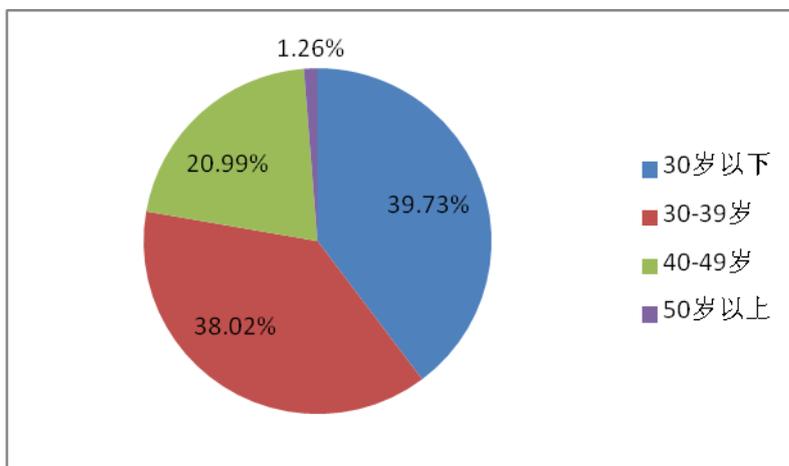
(二) 按受教育程度划分

员工类别	员工人数 (人)	占员工总人数比例
硕博士	4	0.18%
本科	263	11.82%
大专	441	19.82%
高中及以下	1517	68.18%
合计	2225	100.00%



(三) 按年龄划分

员工类别	员工人数 (人)	占员工总人数比例
30 岁以下	884	39.73%
30~39 岁	846	38.02%
40~49 岁	467	20.99%
50 岁以上	28	1.26%
合计	2225	100.00%



第五节 公司治理

一、 公司治理情况

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《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等相关法律法规和现代企业制度的要求，不断地完善公司法人治理结构，建立健全公司制度，并持续深入开展公司治理活动，以进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

报告期内，公司已建立的各项制度及公开信息披露情况如下：

公司已建立制度	披露时间	信息披露载体
财务内部控制管理制度及内部审计制度	2011-8-26	《巨潮资讯网》
董事会秘书工作细则	2011-8-26	《巨潮资讯网》
独立董事工作细则	2011-8-26	《巨潮资讯网》
对外担保管理办法	2011-8-26	《巨潮资讯网》
对外投资管理办法	2011-8-26	《巨潮资讯网》
关联交易管理办法	2011-8-26	《巨潮资讯网》
重大信息内部报告制度	2011-8-26	《巨潮资讯网》
合同管理制度	2011-8-26	《巨潮资讯网》
子公司管理制度	2011-8-26	《巨潮资讯网》
总经理工作细则	2011-8-26	《巨潮资讯网》
审计委员会工作规则	2011-8-26	《巨潮资讯网》
提名委员会工作规则	2011-8-26	《巨潮资讯网》
薪酬与考核委员会工作规则	2011-8-26	《巨潮资讯网》
战略委员会工作规则	2011-8-26	《巨潮资讯网》
审计委员会年报工作制度	2011-8-26	《巨潮资讯网》
信息披露事务管理制度	2011-8-26	《巨潮资讯网》
股东大会议事规则	2011-8-26	《巨潮资讯网》
董事会议事规则	2011-8-26	《巨潮资讯网》
监事会议事规则	2011-8-26	《巨潮资讯网》
募集资金使用管理办法	2011-8-26	《巨潮资讯网》
公司章程	2011-7-18	《巨潮资讯网》
内幕信息知情人登记管理制度	2011-8-26	《巨潮资讯网》
年度报告信息披露重大差错责任追究制度	2011-8-26	《巨潮资讯网》

公司已建立制度	披露时间	信息披露载体
投资者关系管理制度	2011-8-26	《巨潮资讯网》
董事、监事和高级管理人员持有公司股份变动管理办法	2011-8-26	《巨潮资讯网》
董事、监事和高级管理人员行为准则	2011-8-26	《巨潮资讯网》

截止报告期末，公司的整体运作规范，独立性强，信息披露规范，公司实际情况与中国证券监督管理委员会发布的有关上市公司治理规范性文件要求基本符合，在报告期内公司未收到被监管部门采取行政监管措施的有关文件。具体情况如下：

（一） 关于股东与股东大会

公司按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等相关法律法规要求，规范公司股东大会的召集、召开程序、提案的审议、投票、表决程序、会议记录及签署、保护中小股东权益等方面工作，公司能够平等对待所有股东，特别是确保中小股东享有平等地位，公司通过建立与股东沟通的有效渠道，以保证股东对公司重大事项享有知情权与参与权。

（二） 关于公司与控股股东

公司控股股东能够严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和《公司章程》的规定和要求行使其权利，没有超越公司股东大会直接或者间接干预公司的决策和经营活动，没有发生控股股东或其他关联方占用上市公司资金的情况。公司在业务、人员、资产、机构财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力，截至本报告期末，公司未发生为控股股东及其他关联方提供担保。

（三） 关于董事和董事会

报告期内，公司共有 7 名董事，其中 3 名为独立董事，公司全体董事严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》和《厦门日上车轮集团股份有限公司董事会议事规则》的相关规定，规范董事会的召集、召开和表决；公司董事认真出席了董事会和股东大会，积极参加培训，学习有关的法律法规，以诚信、勤勉、尽责的态度履行职责。公司的 3 名独立董事在工作中保持充分的独立性，积极参加董事会会议，认真审议各项议案，对

有关的事项发表了独立意见，切实维护公司和中小股东的利益。

此外，公司在董事会下设立 4 个专门委员会，即战略委员会、审计委员会、提名委员会和薪酬与考核委员会，同时制定了专门委员会的工作规则。各专门委员会成员均由董事会成员组成。对于涉及专门委员会讨论的工作事项，均由各位委员会先行讨论形成意见后提交董事会审议。公司设立内部审计部门，设立专职负责人和配套工作人员，直接向审计委员会提交相关审计材料。

董事会秘书对于董事会工作能够及时完善的准备会晤相关材料，并做好会议记录工作，同时完整的保存会议资料，以备查询，保证董事会运作的顺利。作为公司的高级管理人员，董事会秘书注重投资者关系管理，及时掌握公司信息，做好与深圳证券交易所、厦门证监局、相关中介机构、投资者等的联系工作，保障公司与外界各相关机构的沟通顺畅。

(四) 关于监事和监事会

公司监事会由 3 名监事组成，股东代表监事 2 人、职工代表监事 1 人，监事人数和人员构成符合法律、法规的要求。公司全体监事严格按照《中华人民共和国公司法》、《厦门日上车轮集团股份有限公司监事会议事规则》以及公司章程的相关规定，规范监事会的召集、召开和表决。公司监事在日常工作中本着对股东负责的精神，勤勉尽责的履行监督职责，对公司的财务状况和公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，对公司重大投资、关联交易、募集资金使用等事项进行监督。

(五) 关于相关利益者

公司能够充分尊重和维护利益相关者的合法权益，积极与各利益相关者合作，加强与各方的沟通与交流，实现股东、员工、社会等各方利益的协调均衡，以此来推动公司的持续、稳定、健康的发展。

(六) 关于信息披露与透明度

公司重视信息披露和投资者关系管理，制定并严格执行《信息披露事务管理制度》和《投资者关系管理制度》，规定了重大事项相关的报告、传递、审核和披露程序，明确了信息披露和投资者关系管理的负责人，公平对待所有股东，真实、准确、完整、及时的进行信息披露，主动加强与监管部门的沟通与联系，自觉接受监管部门的监督，及

时通过网络等公开渠道回复投资者问题，提高公司的透明度，保障全体股东的合法权益。

（七） 内部审计制度

公司已建立较为完善的内部审计制度，设立了内部审计机构，聘任审计机构负责人。内部审计机构向董事会审计委员会负责并报告工作，不受其他部门或者个人的干涉。内部审计机构负责对公司各内部机构、控股子公司的内部控制制度的完整性、合理性及其实施的有效性进行检查和评估，并提出相应的改进建议；对公司各内部机构、控股子公司的会计资料及其他有关的经济活动的合规性、真实性和完整性进行审计。

二、 公司开展的专项治理活动情况：

（一） 公司收到的监管函及整改措施

根据公司于 2011 年 9 月 1 日披露的《2011 年半年度报告更正公告》，由于工作人员的疏忽，公司《2011 年半年度报告》、《2011 年半年度报告摘要》和《2011 年半年度财务报告》中报告期内归属于上市公司股东扣除非经常性损益后的净利润、基本每股收益、同比上期增减比例和财务报表附注多处数据和表述存在错误。公司于 2011 年 9 月 1 日收到深圳证券交易所发出《关于对厦门日上车轮集团股份有限公司的监管函》（中小板监管函【2011】第 98 号）（以下简称“监管函”），于 2011 年 9 月 16 日收到中国证券监督管理委员会厦门监管局发出的《监管关注函》（厦证监函【2011】95 号）（以下简称“关注函”）。接到监管函和关注函后，公司董事会对此高度重视，及时向董事、监事和高级管理人员传达了监管函和关注函的内容，并针对出现的问题，召集公司相关负责人及中介机构举行专题会议，并于 2011 年 9 月 23 日召开了第一届董事会第十二次会议，审议通过了《关于对信息披露方面存在问题的整改措施》。对照相关法律法规制定了整改方案及时予以整改。

（二） 关于开展加强中小企业板上市公司内控规则落实专项活动

2011 年 8 月，深圳证券交易所下发了《关于开展“加强中小企业板上市公司内控规则落实”专项活动的通知》，根据通知要求，公司积极的开展了内控规则专项自查，认真填写了《中小企业板上市公司内控规则落实自查表》。2011 年 9 月 23 日，公司第一届董事会第十二次会议审议通过了《关于〈中小企业板上市公司内控规则落实自查表〉的议案》。

三、 董事长、独立董事及其他董事履行职责情况

(一) 董事长、独立董事及其他董事履行职责情况

报告期内，公司全体董事严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》和《厦门日上车轮集团股份有限公司董事会议事规则》等法律法规和规范性文件的规定和要求，勤勉、积极的履行其职责，恪尽职守，依靠自己的专业知识、经验和能力做出决策，切实的维护了公司和股东尤其是社会公众股东的权益，并积极参加深圳证券交易所、厦门证监局组织的有关培训，掌握作为董事应具备的相关知识，切实维护公司股东特别是社会公众股东的权益。公司董事长在履行职责时，严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和《公司章程》等法律法规的要求，诚信、积极的履行其职责，积极推进董事会建设，严格执行董事会集体决策机制，积极推动公司治理工作和内部控制建设，督促执行股东大会和董事会的决议，确保公司董事会依法正常运作。保障独立董事和董事会秘书的知情权，同其他董事保持紧密的沟通，及时将有关情况通报其他董事。同时，督促其他董事、监事及高级管理人员积极参与监管机构组织的培训，进一步巩固对相关法律法规的学习，提高依法履职意识。

公司独立董事能够严格按照有关法律、法规和《独立董事制度》的规定，本着对公司和投资者认真负责的态度，勤勉尽责，恪尽职守，深入了解公司并进行现场调查，了解生产经营状况和内部控制建设等相关情况。2011 年，独立董事均能积极参加董事会会议，认真参与公司的决策，并依靠自己的专业知识和能力做出客观、公正、独立的判断，对相关议案出具了专门的独立意见（如下表所列）。任职期间，独立董事分别走访了公司下属子公司，对子公司生产经营情况进行了实地考察；不定期的到公司进行现场办公，了解公司不同时期的生产经营情况；召集、参与 2010 年审计委员会年度会议，并与公司董事、监事、高级管理人员、内审部门、会计师等对年度经营状况和 2012 年工作经营计划进行了沟通。充分发挥独立董事的作用，维护了公司、全体股东，尤其是中小股东的合法权益。

报告期内，公司独立董事未对董事会审议的各项议案及公司其他事项提出异议。

序号	时间	事项	意见类型
1	2011-7-14	关于使用超募资金永久性补充流动资金的独立意见	同意
2	2011-8-5	关于以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金事项的独立意见	同意
3	2011-8-25	关于控股股东及其他关联方占用公司资金和公司对外担保情况的专项说明和独立意见	同意

(二) 董事出席董事会会议情况

报告期内，公司一共召开了 7 次董事会，公司董事出席会议情况如下：

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
吴子文	董事长、总经理	7	7	0	0	0	否
吴志良	董事、副总经理	7	7	0	0	0	否
黄学诚	董事、副总经理	7	7	0	0	0	否
王永东	董事、新长诚副总经理	7	7	0	0	0	否
陈大勇	独立董事	7	7	0	0	0	否
何少平	独立董事	7	7	0	0	0	否
汤韵	独立董事	7	7	0	0	0	否

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	7
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	0

四、 公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的情况

公司成立以来，注重规范与公司股东之间的关系，建立健全各项管理制度。目前，公司在业务、资产、人员、机构、财务五方面均独立于各股东，具有独立完整的生产经营系统，以及面向市场自主经营的能力，完全独立运作、自主经营，独立承担责任和风险。

(一) 业务独立情况

公司主营业务为钢制品的设计、研发、生产与销售，主要产品为载重钢轮、钢结构，拥有独立的经营决策权和实施权，自行承担采购、研发、生产、加工、销售等重要职能。

公司的业务完全独立于控股股东、实际控制人，与控股股东、实际控制人不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

（二） 资产独立情况

公司经整体变更，变更前未进行任何资产剥离；变更后，依法承继有限公司各项资产权利，并已办理了相关资产的权属变更手续，取得了相关资产权属证书或证明文件。公司没有以自身资产、权益或信用为各股东提供过担保，对所有资产拥有完全的控制支配权，不存在资产、资金被各股东违规占用而损害公司利益的情况。

（三） 人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举或任命产生，不存在股东超越股东大会和董事会做出人事任免决定的情况。公司的人事及工资管理与控股股东、实际控制人完全分离，公司总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员未在公司及其子公司以外的其他企业任职，未在公司及其子公司以外的其他企业领薪；公司财务人员未在公司及其子公司以外的其他企业兼职。同时，公司建立并独立执行劳动、人事及工资管理制度。

（四） 机构独立情况

公司根据《公司法》、《上市公司章程指引》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》，建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、高级管理人员为执行机构的法人治理结构；同时，公司根据自身的生产经营需要设置了较为完善的组织机构，拥有完整的采购、生产、销售系统和配套部门。公司的各职能机构与控股股东、实际控制人间不存在权力混同的情形。自公司设立以来，未发生控股股东、实际控制人干预公司正常生产经营活动的情况。

（五） 财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了独立的财务人员，开设了独立的银行账号，建立了独立的会计核算体系，制定了内部财务管理制度等内控制度，独立进行财务决策。公司取得了厦门市国家税务局、厦门市地方税务局联合颁发的税务登记证（证号为：厦税征字35020561226****），依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。公司根据企业发展

规划，自主决定投资计划和资金安排，不存在货币资金或其他资产被股东和其他关联方占用的情况，也不存在为各股东和其他关联方提供担保的情况。

五、 公司对高级管理人员考评及激励机制

公司建立了高级管理人员的选择、考评、激励与约束机制并不断完善。公司高级管理人员全部由董事会聘任，直接对董事会负责，承担董事会下达的经营指标，董事会下设的薪酬与考核委员会负责对高级管理人员的工作能力、履行职责、责任目标完成情况等进行年终考评，制定薪酬方案并报董事会审批。报告期内，公司高级管理人员能够严格按照《中华人民共和国公司法》、公司章程及国家有关法律法规认真履行职责，积极落实公司股东大会和董事会相关决议，在董事会的正确指导下积极调整经营思路，优化产品结构，不断加强内部管理，较好的完成了本年度的各项任务。

第六节 内部控制

一、 公司内部控制基本情况

为规范经营管理，控制风险，规范和强化公司的经营行为，确保公司财产安全，公司根据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》等有关法律、法规和规章制度，结合公司的实际情况、自身特点和管理需要，制定了贯穿于公司生产经营各层面、各环节的内部控制体系，以不断完善公司治理，健全内部控制体系，强化对内控制度的检查，促进了公司的规范运作，有效防范了经营决策及管理风险。

(一) 公司建立内部控制制度的基本目标

1. 建立和完善符合企业内控规范要求的治理结构，明确工作职责和办事规则、程序，确保股东大会、董事会、监事会和经理层等机构合法合规运作和科学决策，形成有效的权力制衡机制，树立风险防范意识，有效地开展经营活动。

2. 明确界定集团内各机构和各岗位的目标、职责和权限，建立相应的授权、检查和逐级管控制度，确保其在授权范围内履行职能，以提高工作效率和效果。

3. 建立相关部门之间、岗位之间的协调、配合、制约和监督机制，并设立专门负责监督检查的内部审计机构，定期检查评价公司内部控制缺陷，及时进行防范、纠正和完善内部控制。

4. 建立内控风险评估体系，对经营风险、财务风险、市场风险、政策法规风险和道德风险等进行持续监控，及时评估公司经营管理所面临的各类风险，并采取必要的应对策略，全面进行管控。

5. 全面梳理、优化集团各业务流程，绘制业务流程图，通过 OA 流程管控对公司内部信息和外部信息进行管理，确保信息能够准确、及时传递，确保董事会、监事会、高级管理人员及内部审计部门及时了解公司的经营和风险状况，并及时妥善处理。

6. 从合理保证经营合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整、提高经营效率和效果、促进实现发展战略，等内控目标，不断建立健全公司内部控制，形成符合企业实际经营管理需要的内控运行机制。

(二) 公司建立内部控制遵循的基本原则

1. 合法性原则：公司的内部控制制度应当符合法律、法规和有关政府监管部门的监管要求。
2. 全面性原则：公司的内部控制应当贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖企业经营范围的各种业务和事项。
3. 重要性原则：公司的内部控制还应重点关注一些重要业务事项和高风险领域。
4. 制衡性原则：公司的内部控制应形成相互制约、相互监督，同时兼顾运营效率。
5. 适应性原则：公司的内部控制应当与公司经营环境、经营业务、管理要求等方面相适应。
6. 成本效益原则：公司的内部控制应当合理权衡成本与效益的关系，达到合理的成本实现有效的内部控制。

二、 公司内部审计制度的建立和执行情况

内部控制相关情况	是/否/ 不适用	备注/说明（如选择否或不适用，请说明具体原因）
一、 内部审计制度的建立情况		
1. 公司是否建立内部审计制度，内部审计制度是否经公司董事会审议通过	是	
2. 公司董事会是否设立审计委员会，公司是否设立独立于财务部门的内部审计部门	是	
3. (1) 审计委员会成员是否全部由董事组成，独立董事占半数以上并担任召集人，且至少有一名独立董事为会计专业人士	是	
(2) 内部审计部门是否配置三名以上（含三名）专职人员从事内部审计工作	是	
二、 年度内部控制自我评价报告披露相关情况		
1. 公司是否根据相关规定出具年度内部控制自我评价报告	是	
2. 内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有效（如为内部控制无效，请说明内部控制存在的重大缺陷）	是	
3. 本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具审计报告	是	
4. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具标准审计报告。如出具非标准审计报告或指出公司非财务报告内部控制存在重大缺陷的，公司董事会、监事会是否针对所涉及事项做出专项说明	是	

内部控制相关情况	是/否/ 不适用	备注/说明（如选择否或不适用，请说明具体原因）
5. 独立董事、监事会是否出具明确同意意见（如为异议意见，请说明）	是	
6. 保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核查意见（如适用）	是	
三、审计委员会和内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效		

1. 审计委员会本年度主要工作内容和工作成效：

报告期内审计委员会共召开了 5 次会议，审议了内部审计部门提交的工作计划、定期报告、工作总结等。对公司内部控制制度的有效性进行检查和指导，在年报审计过程中对财务报表出具审核意见，到公司进行现场核查、检查公司财务等。

2. 内部审计部门本年度主要工作内容和工作成效：

每季度对公司募集资金的存放与使用情况进行一次审计，并按时向审计委员会提交专项报告，每季度对对外投资、对外担保、资金运用等方面进行监控、核查，根据公司实际情况，修订公司相关的内控制度。

四、公司认为需要说明的其他情况（如有）

无

三、 董事会对公司 2011 年度内部控制的自我评价

公司董事会认为：公司内部控制制度合理、完整，整体运行有效，不存在重大问题缺陷；各项制度均得到了充分有效的实施，能够适应公司现行管理和发展的需要，保证公司经营活动的有序展开，覆盖了公司各种业务活动和内部管理的各个方面和环节，并得到了有效执行。能够真实、准确、及时、完整地披露信息，确保公开、公平、公正地对待所有投资者，保护公司和所有投资者的利益。本公司的内部控制是有效的。

《2011 年度内部控制自我评价报告》的具体内容披露于 2012 年 4 月 20 日巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

四、 监事会对公司 2011 年度内部控制自我评价的意见

公司监事会对公司 2011 年度内部控制自我评价报告发表了如下意见：公司根据《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》已建立了规范的公司治理结构、议事规则和风险评估体系等，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制，且对各环节可能存在的内外部风险进行了合理控制，保证公司各项生产经营活动

动达到预期目标，公司《2011 年度内部控制自我评价报告》真实、客观的反映了公司内部控制制度的建设及运行情况，符合国家有关法律、行政法规和部门规章的要求。

五、 独立董事对公司 2011 年度内部控制自我评价的独立意见

公司独立董事认为：公司建立了较为完善的内部控制体系，符合国家有关法律、法规和部门规章的要求，内部控制具有合法性、合理性和有效性，并建立了较为完整的风险评估体系。公司的法人治理、生产经营、信息披露和重大事项等活动严格按照公司各项内控制度的规定进行，并且对各环节可能存在的内外部风险进行了合理的控制，公司各项活动的预定目标基本实现，公司的内部控制是有效的，公司《2011 年度内部控制自我评价报告》全面、客观、真实地反映了公司内部控制体系建设和运作的实际情况。

六、 保荐机构对公司 2011 年度内部控制的自我评价的核查意见

浙商证券认为：截至本核查意见出具日，日上集团现有的内部控制制度符合有关法律法规和规范性文件的要求，在所有重大方面保持了与企业业务及管理相关的有效的内部控制，对公司的生产经营起到了较好的监督、控制作用；公司董事会出具的内部控制自我评价报告符合公司实际情况。

七、 会计师事务所对公司内部控制自我评价报告的意见

京都天华对公司 2011 年 12 月 31 日财务报表相关的内部控制有效性出具的《厦门日上车轮集团股份有限公司内部控制鉴证报告》（京都天华专字（2012）第 0642 号）认为：“日上集团公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规范于 2011 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。”

京都天华出具的《厦门日上车轮集团股份有限公司内部控制鉴证报告》的具体内容披露于 2012 年 4 月 20 日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

八、 关于年报信息披露重大差错责任追究制度的建立和执行情况

公司于 2011 年 8 月 25 日召开第一届董事会第十一次会议，审议通过了《厦门日上车轮集团股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，截止目前该制度执行情况良好，没有发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及修正等情况。

第七节 股东大会情况简介

报告期内召开了一次股东大会，股东大会的通知、召开、出席人员表决程序符合《公司法》、《公司章程》等关规定。

一、公司 2010 年年度股东大会于 2011 年 3 月 28 日在厦门市集美区杏林杏北路 30 号公司 3 号会议室召开。本次会议由董事会召集，由董事长吴子文先生主持。出席本次会议的有吴子文等 53 名自然人股东和天津架桥富凯股权投资基金合伙企业（有限合伙）1 名法人股东。本次会议符合《公司法》、《公司章程》等关规定，会议审议通过了以下议案：

- 1、《关于公司 2010 年度董事会工作报告的议案》
- 2、《关于公司独立董事 2010 年度工作报告的议案》
- 3、《关于公司 2010 年度监事会工作报告的议案》
- 4、《关于公司 2010 年度内部控制自我评价报告的议案》
- 5、《关于公司 2010 年财务决算报告的议案》
- 6、《关于公司 2010 年利润分配预案的议案》
- 7、《关于续聘会计师事务所的议案》
- 8、《关于确认公司控股股东向公司及其子公司提供担保以及公司向子公司提供担保的议案》
- 9、《关于 2011 年度拟发生的关联担保的议案》（特别决议）
- 10、《关于公司及控股子公司 2011 年度银行授信额度的议案》（特别决议）
- 11、《关于公司董监高 2011 年度薪酬的议案》

第八节 董事会报告

一、 公司经营情况讨论分析

(一) 报告期内公司经营情况回顾

1. 公司总体经营情况

2011 年，随着公司全国布局战略的初步成型，市场份额不断提升，无内胎载重钢轮的产能得到释放，进一步提高公司销售收入的增长。2011 年，公司整体实现销售收入 1,290,950,969.13 元，同比增长 20.61%。但由于 2011 年第四季度受国内钢材市场价及宏观经济环境的影响，国内商用车及物流业市场需求下滑，公司载重钢轮产品销售价格下降，导致公司第四季度产品销售毛利率下降。2011 年公司实现归属于上市公司股东的净利润 88,743,019.62 元，比上年同期增长 6.21%。面对较为恶劣的经济及行业形势，公司在市场激烈竞争的变化过程中，以“品质优先、优质优价、客户共赢”为导向，不断推进组织与机制的创新与转型，克服了各种不利因素，积极采取有效措施，边做市场、边扩产能，积极发挥团队协作的优势，使市场份额不断提升，全国布局基本形成，为公司长远、健康、稳定发展奠定了坚实的基础。

总体来看，2011 年公司较好的实现了年初目标，具体如下：

1) 完成公司首次公开发行股票

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，公司向社会公开发行人民币普通股股票 5,300 万股，2011 年 6 月 28 日在深圳证券交易所挂牌上市，每股发行价格 12.88 元，公司首次公开发行股票募集资金总额为 68,264.00 万元，扣除各项发行费用，募集资金净额为 64,834.79 万元。公司股票上市后，为公司发展创造了良好的条件，对公司拓展、品牌提升、规范运作等方面起到了积极的作用，全面提升公司的综合竞争力。

2) 加强市场开拓与客户开发，扩大公司产品市场份额

在维护和深化与现有大客户的战略合作伙伴的基础上，重视国内外新客户的发展，充分利用公司的原有基础和成本优势，提升公司海外市场份额，公司将积极开拓具有较

大市场潜力的国内市场，灵活动用营销手段，实施有销售激励机制以及提高售前、售中和售后服务质量，通过提供性价比优良的产品巩固客户忠诚度，扩大公司产品国内市场份额。

3) 内部体系的建设

报告期内，公司在抓经营的同时，进行了完善内部体系建设的工作，并将其升级到公司战略发展的高度。报告期内在董事会的领导下公司健全了内部规章制度、完善内部控制的规范运作、提升了审计部门的工作职能、加强了证券相关法律法规的普及和学习、增强了管理层对上市公司治理结构的认识。

2. 近三年主要财务指标变动情况

单位：人民币元

	2011 年	2010 年	同比增减(%)	2009 年
营业总收入	1,290,950,969.13	1,070,308,606.11	20.61	609,471,170.13
营业利润	96,141,787.29	94,941,782.49	1.26	44,785,945.33
利润总额	104,700,443.98	102,054,400.83	2.59	46,269,358.02
归属于上市公司股东的净利润	88,743,019.62	83,551,978.57	6.21	30,673,545.60
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	81,448,597.21	77,763,403.71	4.74	29,686,746.53
经营活动产生的现金流量净额	-194,267,671.32	92,051,444.20	-311.04	34,455,985.54
	2011 年末	2010 年末	同比增减(%)	2009 年末
资产总额	2,208,169,188.94	1,268,183,258.81	74.12	783,029,195.00
负债总额	1,041,635,581.00	833,529,038.92	24.97	416,868,285.30
归属于上市公司股东的所有者权益	1,166,533,607.94	434,654,219.89	168.38	260,707,651.18
总股本（股）	212,000,000.00	159,000,000.00	33.33	120,000,000.00

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少 311.04%，主要原因是 2011 年第四季度钢材价格降幅较大，公司增加原材料—钢材储备，购买商品支付的现金较上期大幅增加；此外，公司期末应收票据余额较上期也较大幅度增加，导致公司经营活动产生的现金净流量比上年同期大幅减少。

报告期内，由于公司新股发行上市募集资金及业务发展等因素的影响，使得公司资

产总额、归属于上市公司股东的所有者权益及总股本同比上升 74.12%、168.38% 及 33.33%。

(二) 主营业务及其经营情况

1. 主营业务范围

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。

2. 主营业务分行业、产品情况表

1) 主营业务分行业情况

单位：元

分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
载重钢轮	679,452,301.89	554,865,796.18	18.34	23.93	26.96	-1.95
钢结构	453,559,413.70	353,035,996.05	22.16	14.01	11.28	1.91

2) 主营业务分产品情况

单位：元

分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
无内胎载重钢轮	420,885,561.73	337,191,021.47	19.89	44.87	52.76	-4.14
型钢载重钢轮	258,566,740.16	217,674,774.71	15.81	0.32	0.64	-0.26
设备钢结构	117,900,228.01	83,347,108.57	29.31	157.80	153.55	1.18
厂房钢结构	335,659,185.69	269,688,887.48	19.65	-4.66	-5.16	0.42

3. 主营业务分地区情况

单位：元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	702,113,817.44	7.45
国外	430,897,898.15	47.25

4. 报告期内产能、产量情况

单位：万套钢轮/万吨钢结构

类别	2011 年度		2010 年度		2009 年度	
	产能	产量	产能	产量	产能	产量
无内胎载重钢轮	210	158.76	135	111.49	60	56.71
型钢载重钢轮	150	121.06	125	124.28	100	72.65
载重钢轮小计	360	279.82	260	235.77	160	129.36
钢结构	6	5.04	5	5.51	5	3.20

5. 报告期内，公司主营业务及其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。

6. 报告期内，公司主营业务市场、主营业务成本构成未发生重大变化。

7. 主要原材料价格变动趋势

类型	单位	2011 年度	2010 年度	同比增减 (%)	2009 年度
钢材	元/吨	4,279.18	4,071.22	5.11	3,549.26
焊材	元/吨	5,984.60	5,286.14	13.21	5,229.37
油漆	元/吨	18,685.42	12,142.27	53.89	10,060.55
电力	元/度	0.75	0.76	-1.32	0.73

8. 销售毛利率变动情况

项目	2011 年度	2010 年度	同比增减	2009 年度
载重钢轮产品毛利率	18.34%	20.29%	减 1.95 个百分点	17.32%
钢结构产品毛利率	22.16%	20.25%	增 1.91 个百分点	18.03%
主营业务毛利率	19.87%	20.27%	减 0.40 个百分点	17.62%

近三年，公司销售综合毛利率稳平，其中钢结构产品毛利率的上升主要得益于毛利率较高的设备钢结构比例不断提高，产品结构的进一步优化。

9. 客户集中度

单位：人民币万元

供应商	2011 年度	2010 年度	同比增减 (%)	2009 年度
前五名供应商合计采购金额	54,373.00	42,186.82	28.89%	22,885.55
前五名供应商合计采购金额占公司年度采购总额的比例	56.64%	48.81%	增 7.83 个百分点	50.14%
客户	2011 年度	2010 年度	同比增减 (%)	2009 年度
前五名客户合计销售金额	22,970.41	26,652.32	-13.81%	11,059.03
前五名客户销售合计占公司年度营业总收入的比例 (%)	17.79	24.90	减 7.11 个百分点	18.15

公司前五名供应商与客户对公司的影响未发生重大变化，不存在单一供应商采购比例超过 30% 的情形。

公司与前五名供应商、客户之间不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、

核心技术人员、持股 5% 以上股东、实际控制人和其他关联方没有在主要供应商、客户中直接或间接拥有权益等。

10. 期间费用及所得税分析

单位：人民币元

项目	2011 年度		2010 年度		同比增减(%)
	金额	占营业收入比例(%)	金额	占营业收入比例(%)	
销售费用	53,412,634.51	4.14	46,010,663.61	4.30	16.09
管理费用	42,466,507.63	3.29	35,224,400.23	3.29	20.56
财务费用	25,972,131.71	2.01	18,430,271.50	1.72	40.92
所得税费用	15,957,424.36	1.24	16,464,016.09	1.54	-3.08

(1) 报告期内，管理费用同比增长 20.56%，主要是为公司加大了经营的相关投入，同时，公司员工数量增加，且为了更好的稳定员工队伍，提高了员工的工资，使公司薪酬支出有所上升，参考本节的“12.2011 年企业薪酬成本”。

(2) 报告期内，财务费用比上年同期增长 40.92%，增长的主要原因是随着公司 2011 年销售收入的持续增长，流动资金需求持续增加，增加了向银行融资额；同时报告期内银行利率上调，故导致本期财务费用利息支出大幅增加，参考本节“13.财务费用及其明细”。

11.2011 年企业薪酬成本

	2011	2010	2009
当期领取薪酬员工总人数（人）	2225	1,989	1358
当期总体薪酬发生额（万元）	10,233.75	7,145.56	4,081.05
总体薪酬占当期营业收入比例（%）	7.93%	6.68%	6.70%
高管人均薪酬金额（万元/人）	13.27	13.79	16.50
所有员工人均薪酬金额（万元/人）	4.60	3.59	3.01

12. 财务费用及其明细

单位：人民币元

年度	利息支出	利息收入	汇兑损益	手续费	合计
2011	23,149,388.25	7,708,824.00	5,385,056.50	5,146,510.96	25,972,131.71
2010	10,931,567.44	2,361,467.69	3,865,702.72	5,994,469.03	18,430,271.50

13. 经营环境分析

项目	影响 2011 年业绩情况	影响 2012 年业绩情况
国内市场形势	影响较大	影响较大
国外市场形势	影响不大	影响不大
利率变动	影响较大	影响不大
汇率变动	影响较大	影响较大
成本要素价格变化	影响大	影响较大
自然灾害	不适用	不适用
通货膨胀	影响不大	影响不大

14. 非经常性损益情况

单位：人民币元

项目	金额	占年度净利润比例 (%)
非流动性资产处置损益	-133,601.33	-0.15
政府补助	8,770,891.00	9.88
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-78,632.98	-0.09
非经常性损益总额	8,558,656.69	9.64
减：非经常性损益的所得税影响数	1,264,234.28	1.42
非经常性损益净额	7,294,422.41	8.22
归属于公司普通股股东的非经常性损益	7,294,422.41	8.22

15. 报告期公司不存在主要会计政策、会计估计及会计核算方法变更的情形，也不存在重大前期会计差错需更正的情况。

(三) 资产、负债及重大投资等事项

1. 主要资产情况

公司主要的固定资产包括房屋建筑物、生产设备等，无形资产为土地使用权和软件，上述资产使用状况良好，盈利能力较好，未发生资产减值情况，上述固定资产除有部分为公司或子公司就银行综合授信额度提供抵押外，未涉及其他担保、诉讼、仲裁等情况。

2. 主要存货分析

单位：人民币元

项目	2011 年末余额	2010 年末余额	同比增减(%)	占 2011 年末总资产比例 (%)
原材料	277,458,491.24	187,024,655.17	48.35	12.57
在产品	106,796,205.30	68,817,682.70	55.19	4.84
产成品	134,419,116.32	80,660,464.07	66.65	6.09
工程施工	143,973,014.74	104,175,432.34	38.20	6.52
合计	662,646,827.60	440,678,234.28	50.37	30.01

原材料 2011 年末余额较 2011 年初增长 48.35%，主要系公司 2011 年第四季度钢材价格大幅下降，公司适当增加原材料—钢材储备所致。

在产品、产成品及工程施工 2011 年末余额较 2011 年初分别增加 55.19%、66.65% 和 38.20%，主要系公司利用原材料价格低位的良好形势，充分利用现有产能扩大生产，增加产成品库存，以满足客户的供货需求。

3. 截止报告期末，公司不存在较大金额的交易性金融资产、可供出售金融资产、委托理财等财务性投资或套期保值等业务。截止报告期末，公司未持有外币金融资产的情形。

4. 现金流量表分析

单位：人民币元

项目	2011年度	2010年度	同比增减 (%)
一、经营活动产生的现金流量净额	-194,267,671.32	92,051,444.20	-311.04
经营活动现金流入小计	1,366,908,396.71	921,992,291.36	48.26
经营活动现金流出小计	1,561,176,068.03	829,940,847.16	88.11
二、投资活动产生的现金流量净额	-495,969,143.59	-244,487,453.03	102.86
投资活动现金流入小计	1,250,400.00	38,000.00	3,190.53
投资活动现金流出小计	497,219,543.59	244,525,453.03	103.34
三、筹资活动产生的现金流量净额	765,052,913.92	242,380,892.42	215.64
筹资活动现金流入小计	1,227,999,731.54	436,103,090.77	181.58
筹资活动现金流出小计	462,946,817.62	193,722,198.35	138.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,059,579.64	-788,313.04	414.97
五、现金及现金等价物净增加额	70,756,519.37	89,156,570.55	-20.64
六、期末现金及现金等价物余额	217,754,597.12	146,998,077.75	48.13

(1) 报告期末，公司经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少 311.04%，主要原因是 2011 年第四季度钢材价格降幅较大，公司增加原材料—钢材储备，购买商品支付的现金较上期大幅增加；此外，公司期末应收票据余额较上期也较大幅度增加，导

致公司经营活动产生的现金净流量比上年同期大幅减少。

(2) 报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 102.86%，主要是将暂时闲置的募集资金以定期存款的方式存储，且拟持有至到期，故将该部分定期存款作为本期支付的其他与投资活动有关的现金反映，导致本期投资活动产生的现金流量净额比上年同期大幅减少。

(3) 报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 215.64%，主要原因是公司首次公开发行上市募集资金到位所致。

5. 主要控股公司经营情况及业绩分析

单位：人民币元

公司名称		厦门新长诚钢构 工程有限公司	厦门日上钢圈 有限公司	厦门日上金属 有限公司
控股情况		100%	100%	100%
2011年	营业收入	581,216,395.25	308,996,365.10	133,833,626.91
	净利润	51,182,796.44	11,159,551.01	3,826,405.87
	占公司 2011 年 净利润比 (%)	57.68%	12.58%	4.31%
2010 年	营业收入	528,898,930.35	398,244,575.73	88,626,184.32
	净利润	39,501,295.55	11,000,922.24	655,365.53
	占公司 2010 年 净利润比 (%)	46.15%	12.85%	0.77%
同比增 减 (%)	营业收入	9.89%	-22.41%	51.01%
	净利润	29.57%	1.44%	483.86%

6. 截止报告期末，公司没有 PE 投资行为。

7. 主要债权债务分析

单位：人民币元

项目	2011.12.31	2010.12.31	同比增减 (%)	2009.12.31
应收票据	90,673,526.68	22,280,641.13	306.96	2,523,942.40
应收账款	220,781,542.33	136,224,768.77	62.07	83,778,679.22
预付款项	151,397,677.04	135,456,537.83	11.77	87,859,043.66
应收利息	2,840,383.33	-	-	-
其他应收款	33,168,343.99	27,919,909.21	18.80	21,200,120.06
其他流动资产	337,697,255.47	-	-	266,834.40
短期借款	335,920,993.84	187,354,247.53	79.30	81,500,000.00

一年内到期的非流动负债	15,000,000.00	-	-	-
长期借款	45,000,000.00	45,853,028.30	-1.86	-
应付职工薪酬	488,800.68	1,085,017.68	-54.95	12,696.56
应付账款	79,880,756.04	98,018,437.82	-18.50	48,229,636.74
预收款项	74,309,400.41	59,652,349.64	24.57	61,083,574.59

(1) 报告期末, 应收票据 2011 年末账面价值为 9,067.35 万元较 2011 年初增长 306.96%, 增长的主要原因为 2011 年客户较多采用票据结算及票据尚未到期所致。

(2) 报告期末, 应收账款 2011 年末账面价值额为 22,078.15 万元较 2011 年初增长 62.07%, 增长的主要原因为销售规模同比增加, 且 2011 年度公司出口业务采用出口信保方式, 该种模式下信用期为 1-3 个月, 应收账款较期初大幅增长。此外, 应收账款随着公司营业收入的增长而增长。

(3) 报告期末, 应收利息 284.04 万元, 主要原因系本期计提持有到期的定期存款利息。

(4) 其他流动资产 2011 年末余额为 33,769.73 万元, 主要原因系公司拟持有至到期的定期存款。

(5) 报告期末, 短期借款 2011 年末余额为 33,592.10 万元较 2011 年初增长 79.30%, 增长的主要原因为公司期末增加存货储备及营销规模的增长导致公司流动资金需求增加, 故融入较多资金。

8. 偿债能力分析

项目	2011 年	2010 年	2009 年
流动比率	1.78	1.23	1.39
速动比率	1.11	0.67	0.70
资产负债率 (母公司)	36.10%	57.23%	53.66%
资产负债率 (合并)	47.17%	65.73%	53.24%
利息保障倍数	5.52	10.34	8.36

(1) 公司的流动比率及速动比率都比上年有大幅度的提升, 大大提高了公司流动性, 主要是公司新股发行上市募集资金导致流动资产大幅增加所致。

(2) 公司资产负债率比上年有了大幅度的降低, 主要是由于公司新股发行上市募集资金的增加, 使得资产负债结构进一步优化, 降低资产负债率。

(3) 利息保障倍数比上年有所降低, 主要是本期财务费用-利息支出较上期大幅增

加。

9. 资产营运能力分析

项目	2011.12.31	2010.12.31	2009.12.31
应收账款周转率	6.81	8.90	6.30
存货周转率	1.93	2.40	1.69
总资产周转率	0.74	1.04	0.79

公司应收账款周转率比上年有所下降,主要是公司增加出口信保项下的应收账款信用账期,期末应收账款增加,导致应收账款周转率较上期有所下降。

公司存货周转率比上年有所下降,主要原因系是 2011 年末公司原材料—钢材存货储备较期初大幅增加。此外,随着公司营业收入的增长及孙公司越南 NCC 有限公司实现销售,期末产成品库存增加,从而导致存货周转率有所下降。

公司总资产周转率比上年有所下降,主要是公司发行股票募集资金增加使得总资产增加幅度高于营业收入的增长幅度,从而导致总资产周转率下降。后续,公司将在销售增长的同时,将做好各项应收账款、存货的管控,进一步优化资产结构,提高资产周转率。

10. 研发情况

单位:人民币万元

期间	2011年	2010年	2009年
研发费用投入	4,034.79	2,850.23	1,768.58
主营业务收入	113,301.17	94,607.15	56,325.86
研发费用占同期主营业务收入比例	3.56%	3.01%	3.14%

近两年专利数情况如下:

	已申请	已获得	截至报告期末累计获得
发明专利	1	0	0
实用新型	24	14	14
外观设计	1	1	1
本年度核心技术团队或关键技术人员变动情况	无变动		
是否属于科技部认定高新企业	是		

二、 公司投资情况

（一） 募集资金使用及项目开展情况

1. 募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会证监发行字（2011）880 号《关于核准厦门日上车轮集团股份有限公司首次公开发行股票批复》，日上集团公司获准向社会公开发行人民币普通股（A 股）股票 53,000,000.00 股，每股面值 1.00 元，每股发行价为人民币 12.88 元，募集资金总额为人民币 682,640,000.00 元，扣除发行费用总额人民币 34,292,116.00 元后，募集资金净额为 648,347,884.00 元。

上述募集资金净额已经京都天华出具了京都天华验字（2011）第 0113 号《验资报告》验证。

2. 本年度使用金额及当前余额

2011 年度，本公司募集资金使用情况为：

（1）以募集资金直接投入募投项目 107,838,894.82 元。截至 2011 年 12 月 31 日，本公司募集资金累计直接投入募投项目 107,838,894.82 元。

（2）本公司以募集资金置换预先投入募投项目的金额为人民币 100,086,817.77 元，其中：四川日上金属工业有限公司汽车钢圈及钢结构生产项目投入金额为 84,257,756.97 元；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投入金额为 15,829,060.80 元。

（3）公司使用超募资金永久性补充流动资金 47,597,884.00 元。

（4）四川日上金属工业有限公司存入募投项目进口设备的信用证保证金账户余额为 6,110,000.00 元。截至 2011 年 12 月 31 日，该保证金尚未对外支付。

综上，截至 2011 年 12 月 31 日，募集资金累计使用 261,633,596.59 元，尚未使用的金额为 388,562,121.42 元。

3. 募集资金管理情况

（1） 募集资金的管理情况

为了规范募集资金的管理和使用，保护投资者权益，本公司依照《公司法》、《深圳

证券交易所股票上市规则》、《进一步规范上市公司募集资金使用的通知》等有关法律、法规的规定和要求，结合本公司实际情况，制定了《厦门日上车轮集团股份有限公司募集资金使用管理办法》（以下简称管理办法）。该管理办法于 2010 年 8 月 8 日经本公司第一届董事会第六次会议审议通过。

根据管理办法并结合经营需要，本公司从 2011 年 7 月起对募集资金实行专户存储，在银行设立募集资金使用专户，并与开户银行、保荐机构签订了《募集资金专户三方监管协议》，对募集资金的使用实施严格审批，以保证专款专用。截至 2011 年 12 月 31 日，本公司均严格按照该《募集资金专户三方监管协议》的规定，存放和使用募集资金。

(2) 募集资金专户存储情况

截至 2011 年 12 月 31 日，募集资金具体存放情况如下：

开户银行	银行账号	账户类别	存储余额
工商银行厦门集美支行	4100020119201100000	活、定期	207,922,529.96
农业银行厦门杏林支行	40325001040020500	活、定期	72,466.34
兴业银行厦门杏林支行	129950100100086000	活、定期	180,567,125.12
合计			388,562,121.42

上述存款余额中，已计入募集资金专户利息收入 1,866,577.95 元（其中 2011 年度利息收入 1,866,577.95 元），已扣除手续费 18,743.94 元（其中 2011 年度手续费 18,743.94 元）。

4. 募集资金使用情况对照表

截至 11 年 12 月 31 日

单位：万元

募集资金总额		64,834.79		本年度投入募集资金总额		25,552.36				
报告期内变更用途的募集资金总额		0		已累计投入募集资金总额		25,552.36				
累计变更用途的募集资金总额		0								
累计变更用途的募集资金总额比例		0								
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)	本年度投入金额	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	本年度实现的效益	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：										
厦门日上金属有限公司汽车钢圈及钢结构生产项目	否	20,075.00	20,075.00	2,120.93	2,120.93	10.57	2012.12	0	是	否

四川日上金属工业有限公司年产 150 万套轻量化无内胎钢圈项目	否	40,000.00	40,000.00	18,671.64	18,671.64	46.68	2012.12	0	是	否
承诺投资项目小计	—	60,075.00	60,075.00	20,792.57	20,792.57	34.61	—	—	—	—
超募资金投向：										
归还银行贷款（如有）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
补充流动资金（如有）	—	4,759.79	4,759.79	4,759.79	4,759.79	100	—	—	—	—
超募资金投向小计	—	4,759.79	4,759.79	4,759.79	4,759.79	100	—	—	—	—
合计	—	64,834.79	64,834.79	25,552.36	25,552.36	39.41	—	—	—	—
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>1、公司公开发行人民币普通股股票 5,300 万股，每股发行价为 12.88 元，共募集资金总额为人民币 682,640,000.00 元，扣除各项发行费用后，实际募集资金净额为人民币 648,347,884.00 元；其中 2 个募投项目募集资金承诺投资总额 600,750,000.00 元，超募资金 47,597,884.00 元。</p> <p>2、2011 年 7 月 14 日，公司召开了第一届董事会第九次会议，审议通过了《关于使用超募资金永久性补充流动资金的议案》，决定使用超募资金永久性补充流动资金 47,597,884.00 元。公司独立董事、监事会均就该事项明确发表了同意意见，保荐机构出具了专项核查意见。</p>									
募集资金投资项目实施地点变更情况	无									
募集资金投资项目实施方式调整情况	无									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>1、公司在募集资金到位前已开工建设“厦门日上金属有限公司生产 150 万套轻量化无内胎钢圈项目”、“四川日上金属工业有限公司汽车钢圈及钢结构生产项目”。截至 2011 年 7 月 26 日止，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为 100,086,817.77 元，以上情况已经京都天华出具的京都天华专字（2011）第 1198 号《关于厦门日上车轮集团股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况鉴证报告》审验确认。</p> <p>2、2011 年 8 月 5 日，公司召开了第一届董事会第十次会议，审议通过了《关于以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目自筹资金的议案》，决定使用募集资金置换已预先投入募投项目的自筹资金 100,086,817.77 元。公司独立董事、监事会均就该事项明确发表了同意意见，保荐机构出具了专项核查意见。</p>									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	募投项目承诺投资总额为 60,075.00 万元，项目尚在建设期，尚未确定是否存在募集资金结余的情况。									
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2011 年 12 月 31 日，募集资金专户存储余额为 388,562,121.42 元，其中：46,465,915.85 元转入七天通知存款，40,072,402.99 元转入 3 个月定期存款，159,000,000.00 元转入 6 个月定期存款，138,000,000.00 元转入 1 年期定期存款，余额 5,023,802.58 元分存放于上述募集资金专户活期账户中。									

募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无
----------------------	---

说明：四川日上金属工业有限公司存入募投项目进口设备的信用证保证金账户余额为 6,110,000.00 元。截至 2011 年 12 月 31 日，该保证金尚未对外支付，不作为本期募投项目实际投入资金。

5. 募集资金使用及披露中存在的问题

2011 年度，本公司已按《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和本公司募集资金使用管理办法的相关规定及时、真实、准确、完整披露募集资金的存放与使用情况。

6. 会计师事务所对募集资金年度存放和使用情况专项报告的鉴证意见

经审核，京都天华会计师事务所有限公司出具了京都天华专字（2012）第 0641 号《关于厦门日上车轮集团股份有限公司 2011 年度募集资金存放与使用情况鉴证报告》，认为：日上集团公司董事会编制的《2011 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》符合《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》有关规定及相关格式指引的规定，与实际存放及使用情况相符。

7. 保荐机构对募集资金年度存放和使用情况专项报告的核查意见

经审核，浙商证券认为：日上集团公司董事会编制的《2011 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》符合《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》有关规定及相关格式指引的规定，与实际存放及使用情况相符。

（二） 非募集资金投资项目情况

报告期内，公司不存在非募集资金投资项目的情况。

（三） 金融资产投资情况

报告期内，公司不存在非募集资金投资项目的情况。

三、 公司未来发展规划

（一） 公司所处行业发展前景、机遇及调整

公司无内胎载重钢轮、钢结构产品均是公认的节能环保产品，受到产业政策鼓励发展，市场前景广阔。

1. 无内胎载重钢轮市场的机会巨大

在欧美日发达经济地区，无内胎载重钢轮凭借“安全、轻量、节能”优势，早已全面替代了型钢载重钢轮，普及率超过了 95%；但在中国的普及率仅 20%。

我国已建成全球第二大高速公路网络，并实施了燃油税、计重收费政策，使用无内胎产品能为车主创造更大的经济利益，并在安全、节能环保方面具有显著的社会效益。工业和信息化部在 2010 年 9 月发布的《轮胎产业政策》中明确鼓励无内胎化，“限制发展有内胎载重子午线轮胎”，国产大型客车和载重车“2015 年基本实现装配轮胎子午化和无内胎化”。随着该项政策逐步落实，预计我国无内胎载重钢轮的普及率将在 2015 年达到 70%左右，大幅缩小与发达国家的差距。

2009 年，我国载重钢轮国内市场销量约 5,000 万套，其中无内胎载重钢轮约 1,000 万套。根据交通部门预计，2015 年全国公路货运、客运周转总量将较 2009 年分别增加 60.51%、54.64%，相应将推动商用车保有量及载重钢轮需求量持续增长。预计 2015 年我国载重钢轮国内市场容量将达到 7,500 万套，其中无内胎载重钢轮约 5,300 万套，无内胎载重钢轮的年均复合增长率将超过 30%。

除国内市场存在巨大需求之外，中国已是全球商用车厂商及替换市场经销商的重要采购目的地，2009 年、2010 年全国出口载重钢轮分别为 21.59 万吨、38.15 万吨。公司现在已经凭借厦门生产基地的海运物流优势与产品的品质优势，业已成为国外 10 多家整车厂的合格供应商，拥有覆盖 70 多个国家/地区的 150 多家代理商。

2. 中西部地区承接产业转移将为公司钢结构业务带来巨大发展机会

随着西部大开发、中部崛起等国家重大战略的深入实施，中西部地区承接东部沿海地区的产业转移趋势业已形成，并相应促进了中西部地区新型工业化和城镇化进程。2010 年 8 月发布的《国务院关于中西部地区承接产业转移的指导意见》明确鼓励中西部地区“积极承接国内外产业转移”，将进一步推动制造业西进，并使中西部地区成为厂房钢结构的建筑热土。随着东部沿海地区的制造业西进规模持续增长，中西部地区已经成为包括本公司在内的东部钢结构领先厂商的蓝海市场。

3. 随着公司在中西部地区实现产能布局，将缓解经济运输半径限制

载重钢轮、钢结构产品均需要频繁、及时交货，公路经济运输半径 1,000 公里左右是行业特点。

我国幅员辽阔，除东部市场及中部部分省区可以通过海陆联运方式保持合理的物流成本外，公司产品进入中西部地区主要是公路运输方式。由于厦门地处东南，距离西部地区（不包括广西）各省会城市的公路运输距离，最近的贵阳市为 1,700 公里，最远的乌鲁木齐市为 4,400 公里。因此，物流成本较高、运输周期较长已成为公司进入中西部市场的重大瓶颈。

随着四川南充基地的建设，将有效缓解经济运输半径的限制。

（二） 公司业务发展目标和战略

钢制品广泛应用于装备工业、建筑结构等方面。无内胎载重钢轮、钢结构产品均是公认的节能环保产品，受产业政策鼓励发展，并能够受益于中国的工业化、城市化进程，发展空间巨大。为此，公司秉承“创新、品质、诚信、责任”的经营理念，始终如一坚持“精益求精，追求卓越；持续改善，顾客满意”的品质方针，继续专注载重钢轮、钢结构产品，充分发挥厦门、漳州、南充、越南四大生产基地的区位优势，力争发展成为年用钢量超过 50 万吨、综合实力领先的钢制品集团企业。

（三） 公司 2012 年经营计划

公司将充分利用已有的生产技术、人才、成本、营销及管理优势，立足现有区域市场，适时有序进入全国关键区域市场，业务规模保持持续增长。2012 年，公司力争实现销售收入约 17 亿元，此经营计划仅为公司内部经营目标，并不代表公司的盈利预测，能否实现取决于市场状况变化、经营团队的努力程度等多种因素，存在很大的不确定性，请投资者特别注意。为实现以上目标，公司将做好以下几项工作：

1. 加强成本控制，提高营运能力

为进一步加强成本管理，以生产技术、生产工艺创新及管理水平提升带动成本循环改善，将改善成果转化为新的管控标准。凭借信息化管理手段，为执行各项管控标准提供长效而及时的监控，进而有效巩固改善成果。

2. 加强市场开拓，扩大市场份额

公司将与整车厂商、轮胎厂商、渠道商密切合作，共同为消费者提供性价比优势突出的优质载重钢轮产品。未来两年内，公司将力争成为大多数国内领先商用车厂商的合格供应商，并与北美、欧洲、巴西、印度地区的领先商用车厂商建成合作关系；同时，公司将积极与大型轮胎厂商进行产品合作、渠道合作，进一步增大对国内外替换市场的销售覆盖范围。在钢结构市场，公司将继续巩固与老客户的合作关系，并积极为其异地建厂提供一体化服务；同时，公司将继续在国内主要城市设立办事处，进一步完善业务信息网络。

公司通过建立和完善公司管理制度、流程，实现区域市场管理体系化、服务快捷化，提高客户需求的快速响应速度。利用公司的龙头优势和客户资源优势，加强与现有客户的合作深度。充分发挥品质、技术和成本优势，增强客户开发力度，进一步提高公司市场占有率。

3. 加大研究开发和技术创新计划

公司将加大研究开发和技术创新投入，在硬件和软件两个方面提升公司的研究开发与技术创新能力。在硬件方面，公司按发展目标，有计划引进先进研发、技术装备及配套软件，为研究开发团队创造良好的硬件条件。在软件方面，将继续加强与高校、企业之间人才和技术合作，合作创新，提升研发水平。

4. 加大人才引进与培养，持续提升产品品质

人才是保证公司各项业务持续发展的基础。随着公司募投项目的建设，公司需要加大对技术创新、先进设备、人才引进、员工培训等方面的投入力度，通过制度改进、企业文化培育、激励等措施不断激发管理层、员工的创造性和工作热情，持续提升产品品质。同时，公司将深化人力资源改革，建立和完善关键岗位人员的激励约束机制，努力创造适宜人才发展的良好环境。

5. 深化改革和组织结构调整，提升管理

为满足持续快速发展需要，公司将按照现代企业制度，不断完善法人治理结构，健全内部控制制度，最大限度地降低经营风险。以加强董事会建设为重点，完善战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会的职能作用，更好的发挥董事会在

公司战略方向、重大决策、选择经理人员等方面的作用。以强化集团化管理为中心，适时调整原有组织机构，加强内控部门的建设，保证公司组织结构的合理性和有效性，以满足公司长远发展的内在需要。以提升经营效率为目标，进一步完善市场经营服务小组、集中采购、5S 推行委员会的运作效率，使企业资源得以最有效的运用。

6. 推进品牌建设，积累品牌资产

运作多种渠道和手段加强品牌建设，推动品牌管理专业化，实现从产品驱动到品牌驱动的转变，提高品牌资源的创利功能，进一步提升产品的附加值和议价能力。

7. 合理规划资金需求及使用计划

基于公司整体目标及 2012 年总体经营计划，2012 年公司继续对募集资金投资项目建设外，公司将投资人民币 60,000.00 万元建设新长诚（漳州）重工有限公司重工设备钢构及其配套生产一期项目。

公司将做好应收账款及存货管理，保障资金及时回笼，加快资金周转，充分发挥资金效率；与金融机构建立良好的关系，保障公司资金需求；努力协调企业长远发展和股东要求的短期回报之间的关系，以较高的盈利确保公司在资本市场上的持续融资能力，以保证公司持续稳定的发展。

四、 应当披露的其他事项

（一） 风险及应对措施

1. 宏观经济政策变化风险

公司长期从事钢制品业务，主要产品无内胎载重钢轮、钢结构均是节能环保产品，受产业政策鼓励发展，并受益于中国的工业化、城市化、国际化，行业发展空间巨大。同时，公司所处行业的市场需求最终取决于公路运输行业发展情况、社会总投资等，受宏观经济环境变化的影响较为明显。当国家经济政策处于调控周期，市场供求及行业利润将受到不利影响。公司能否对宏观经济政策的变化有正确的预测，并相应调整公司的经营决策，将在很大程度上影响公司的业绩。

公司董事会认为：长期来看，无内胎载重钢轮、钢结构产品的未来成长性较好、市场前景广阔。尽管受到宏观经济政策的影响，钢结构行业存在短期调整的可能性，但另

一方面宏观调控也会推动行业集中度的提高和专业化分工协作的加强，具备核心竞争力和领先优势的企业将会生存下来并进一步发展壮大，从而有利于整个行业的规范、健康发展。

2. 重要原材料价格波动的风险

公司是本钢、首钢等多家大型钢厂的直供用户，对钢材价格变动趋势较为敏感，能够通过“低价位高库存、高价位低库存”的采购策略较好地控制钢材采购成本，并在报告期内一直保持采购均价低于市场年度均价水平。

另一方面，钢制品价格随钢材价格变动是行业惯例。公司载重钢轮产品的定价将在保证毛利率水平的基础上随原材料价格的波动而波动。对于主要 OE 客户，公司会在合同中商定价格调整条款，当原材料价格波动超过一定比例后，公司可以相应调整产品价格。对于 AM 客户，公司通常根据当期原材料价格情况按月或按季提供报价。钢结构项目主要采用总价包干合同，在商务谈判时已考虑了原料价格波动影响并通常在合同签署后 1 个月内完成备料或锁定材料规格、价格及交期，如果客户不能按时支付预付款或者提交图纸，公司不能及时按照图纸的具体要求进行原材料采购，并预计后期将以较高价格采购时，公司会与客户协商签订补充协议，调整原合同金额，从而保证合理的利润率水平。此外，为锁定销售合同对应的原材料价格，有效规避原材料价格波动风险，公司还与部分客户签订附有成本补偿条款的销售合同。由于公司的载重钢轮客户和钢结构客户均对产品质量要求较高，其对产品质量和交货期的重视程度远高于因原材料提价导致的产品价格上涨。本着“好钢材、好工艺、好产品”的经营策略，公司品质优势明显，具备一定的议价能力，可以通过灵活的定价政策有效控制原材料波动的风险，公司在报告期内较好地避免了钢材价格波动的不利影响。

公司董事会认为：公司制订的定价策略符合实际经营情况，并较好的应对了主要原材料价格波动给公司带来的较大经营风险。公司与各大钢厂及主要专业钢厂长期合作，能够通过“高价位低库存、低价位高库存”的采购策略有效控制采购成本；另外，公司一直坚持品质领先的经营策略，具备一定的议价能力和定价政策灵活性，因此，能够有效防范原材料波动的风险。

但是，如果国内钢材价格出现大幅异常波动，并且公司未能采取有效避险措施，仍将对公司生产经营产生较大的的不利影响。

3. 跨区域经营管理的风险

为满足下游客户的及时交货需要，钢制品行业通常存在公路经济运输半径。公司载重钢轮、钢结构产品的公路运输距离每增加 1,000 公里，增加的物流费用相当于产品价格的 5% 左右。为此，公司布局了厦门生产基地、漳州生产基地、四川生产基地和越南生产基地，以形成经济合理的产能布局。

同时，随着业务规模的快速增长，公司管理的复杂程度相应会显著提高，且本次股票发行募集资金投资项目的陆续达产、设备技术水平的提升、生产规模扩大也要求公司经营管理水平不断提高。

公司已初步形成了“总部统一接单、工厂生产交货”的跨区域管理模式，并在信息化系统保障下，实现了总部采购、营销、设计及财务部门与厦门、越南五间工厂的作业流程顺利衔接，实现良好的生产效率与风险管控。

但是，上市公司规范运作的要求、日益激烈的市场竞争以及快速发展的企业规模对公司的管理层，尤其是决策层提出了更高的要求。如果公司未能在组织模式、管理团队、作业流程、员工技能培训等方面不能适应业务规模的扩大方面的需求，可能影响管理效率与经营业绩。

4. 实际控制人风险

实际控制人吴子文、吴丽珠夫妇合计持有 59.15% 的公司股份，占绝大多数。虽然本公司已经建立“三会”议事规则、独立董事制度，并由独立董事担任提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会的委员，增加了中高层管理人员股东、外部股东，完善了公司法人治理结构，但是实际控制人仍然可以通过行使表决权等方式控制本公司的生产经营和重大决策，可能做出对其有利但损害本公司和中小股东利益的行为。

5. 募集资金投资项目的风险

尽管本次募集资金投资项目经过了充分、审慎的可行性分析并经过行业专家严密论证，但项目建设有一定的周期，仍然存在项目建成投产后因宏观经济形势发生变化、下游用户的需求减少、原材料价格上涨、行业竞争加剧、市场营销措施不力等导致项目收益未达到预期目标的风险。

6. 税收优惠政策变化的风险

2009 年 7 月 30 日，公司和控股子公司厦门新长诚钢构工程有限公司被厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、厦门市地方税务局认定为高新技术企业，2009~2011 年度适用 15% 的所得税优惠税率。今年将进行复审，如不能够被持续认定为高新技术企业，或者国家相关政策发生变化，公司的所得税费用将会上升，进而对公司业绩产生一定的影响。

7. 汇率波动风险

公司产品同时销往国内外市场，外销收入主要结算货币为美元、欧元。2009 年度 2010 年度和 2011 年度，公司出口收入分别为 18,086.32 万元、29,262.12 万元和 43,089.79 万元，并因为人民币持续升值形成的汇兑损失分别为 50.61 万元、386.57 万元和 538.51 万元。

虽然公司已采用预收货款、缩短账期或在销售定价时合理考虑汇率变动影响等方式降低人民币升值对公司生产经营的影响，但是如果未来人民币继续升值，仍将对公司经营业绩产生一定的不利影响。

8. 贸易摩擦的风险

2011 年 3 月 30 日，美国钢轮制造商 Accuride Corporation、Hayes Lemmerz International, Inc. 联合向美国国际贸易委员会和美国商务部提出申诉，要求对中国出口美国的钢制车轮（直径为 18~24.5 英寸）进行反倾销反补贴合并调查（以下简称“双反调查”）。2011 年 4 月 19 日，美国商务部决定对原产于中国的钢制车轮（直径为 18~24.5 英寸）进行反倾销反补贴合并调查。美国时间 2012 年 3 月 19 日，美国商务部裁定：中国钢制车轮的生产商或出口商在美国销售钢制车轮时存在倾销行为，倾销幅度从 44.96% 至 193.54% 不等，同时，还裁定中国输美的此类产品接受了 25.66% 至 38.32% 不等的补贴。据此，对厦门日上车轮集团股份有限公司及控股子公司厦门多富进出口有限公司生产及出口的前述产品适用 63.94% 的反倾销平均税率和 34.55% 的反补贴平均税率。此次美国商务部发布的终裁结果，根据美国反倾销调查程序，除商务部外，还需美国国际贸易委员会作出裁决。根据目前日程，美国国际贸易委员会定于 4 月 30 日左右做出终裁。如果该委员会也作出肯定性终裁，即认定从中国进口的此类产品给美国相关产业造成实质性损害或威胁，美国商务部将要求海关对相关产品征收“双反”关税，对中国载重钢轮企业的出口有一定影响，公司已将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进度适当放缓，并加大越南生产基地产能以减少贸易摩擦对美国市场业务发展的不利影响。同时，随着中国钢制品行业的持续发展，未来载重钢轮、钢结构的出口规模均可能继续增大。如果中国与贸易伙伴就该等商品发生贸易摩擦，即使公司能够通过越南生产基地降低不利影响，仍然可能对公司经营产生一定的不利影响。

公司董事会认为：美国本次反倾销的初裁结果虽然对中国载重钢轮企业的出口有一定影响，但不会对公司未来业绩造成重大不利影响。公司已能够通过越南生产投产基地减少贸易摩擦对美国市场业务发展的不利影响，至今已形成了月产 5 万套载重钢轮的规模。同时，公司也将继续加大对国内市场及其他出口市场的销售，进一步减少双反调查对公司载重钢轮业务的影响。公司将积极应对本次双反调查的结果。

9. 劳动力成本上升的风险

随着我国工业化、城市化进程持续推进，劳动力素质逐渐改善，员工工资水平持续增长已成为社会和谐发展的必然趋势。近年来，在我国东部沿海地区出现了劳动力紧缺的情形，对生产、制造、施工类企业构成了一定程度的威胁。公司所从事的行业具有劳动力密集型产业的特征，也存在着由于用工紧张导致公司人力成本上升的情况。

公司董事会认为：通过富有竞争力的薪酬福利体系和富含文化底蕴的制度来吸引、团结、激励员工；大力提升产品自动化程度，提高机械化程度；同时，在公司内部持续加强专业技能的培训，提高生产效率，并培养符合公司需求的高端人才。

(二) 并购重组进展

报告期内，公司不存在再融资、重大资产重组等重大事项。

(三) 控制权变动

报告期内，公司控制权或经营权未发生改变。

(四) 诉讼、仲裁

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 公司利润分配方案的预案

1. 公司最近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并报表 中归属于上市公司 股东的净利润	占合并报表中归属 于上市公司股东的 净利润的比率	年度可分配利润
2010 年	0	83,551,978.57	0	162,499,045.26
2009 年	0	30,673,545.60	0	131,234,720.23
2008 年	0	30,702,625.60	0	101,982,607.42
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例 (%)			0	

2. 2011 年度利润分配预案

根据京都天华出具的京都天华审字(2012)第 0811 号《厦门日上车轮集团股份有限公司 2011 年度审计报告》:报告期内,合并报表的净利润 88,743,019.62 元,年末可供分配利润为 248,464,214.40 元;母公司年初未分配利润为 31,438,124.86 元,2011 年度实现净利润 27,778,504.78 元,本年度按净利润 10%提取法定盈余公积金 2,777,850.48 元,年末累计可分配利润为 56,438,779.16 元。

2011 年度利润分配预案为:拟以截止 2011 年 12 月 31 日公司总股本 21,200 万股为基数,向全体股东按每 10 股派发现金红利人民币 1.50 元(含税),共计派发人民币 31,800,000.00 元,剩余未分配利润暂不分配,结转下一年度;同时,不进行资本公积金转增股本。

(六) 审计机构变更情况

未发生审计机构变更的情形。

(七) 关联交易情况

具体内容详见“第十节 重要事项”中“五、重大关联交易事项”。

五、 董事会日常工作情况

(一) 董事会成员履职情况

在报告期内,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,勤勉、独立的履行董事职责,积极参与公司重大事项的决策,维护公司利益,切实保护公司股东特别是中小投资者的权益。独立董事能积极参与公司董事会、股东大会,认真审议各项议案,独立公正的履行职责,严格执照监管部门要求发表了独立意见,对确保公司董事

会决策的科学性、客观性、公正性发挥了积极的作用，并为维护中小股东合法权益做了实际工作。

(二) 2011 年董事会会议情况

2011 年公司董事会一共召开了 7 次会议，情况如下：

会议届次	召开日期	议案	披露媒体	披露日期
第一届董事会 2010 年度会议	2011-3-8	《关于公司 2010 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司独立董事 2010 年度工作报告的议案》、《关于公司 2010 年度总经理工作报告的议案》、《关于公司 2010 年度内部控制自我评价报告的议案》、《关于公司 2010 年财务决算报告的议案》、《关于公司 2010 年利润分配预案的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于确认公司控股股东向公司及其子公司提供担保以及公司向子公司提供担保的议案》、《关于 2011 年度拟发生的关联担保的议案》、《关于公司及控股子公司 2011 年度银行授信额度的议案》、《关于公司董监高 2011 年度薪酬的议案》、《关于召开 2010 年年度股东大会的议案》		未上市 未披露
第一届董事会第八次会议	2011-6-11	《关于签订〈募集资金三方监管协议〉的议案》、《关于设立募集资金专用账户的议案》、《关于聘任证券事务代表的议案》		未上市 未披露
第一届董事会第九次会议	2011-7-14	《关于修订公司章程(草案)部分条款及办理工商变更的议案》、《关于使用超募资金永久性补充流动资金的议案》、关于向日上车轮集团(香港)有限公司增资的议案》、《关于使用募集资金向子公司四川日上金属工业有限公司增资的议案》	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网上	2011-7-18
第一届董事会第十次会议	2011-8-5	《关于使用募集资金向控股子公司厦门日上金属有限公司增资的议案》、《关于以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目自筹资金的议案》、《关于子公司设立	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨	2011-8-6

会议届次	召开日期	议案	披露媒体	披露日期
		募集资金专用账户并签署三方监管协议的议案》	潮资讯网上	
第一届董事会第十一次会议	2011-8-25	《厦门日上车轮集团股份有限公司 2011 年半年度报告及其摘要》、《厦门日上车轮集团股份有限公司投资者关系管理制度》、《厦门日上车轮集团股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》、《厦门日上车轮集团股份有限公司内幕信息知情人登记管理制度》、《厦门日上车轮集团股份有限公司关于董事、监事、高级管理人员持有公司股份变动管理办法》、《厦门日上车轮集团股份有限公司董事、监事、高级管理人员行为准则》、《厦门日上车轮集团股份有限公司审计委员会年报工作制度》	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网上	2011-8-26
第一届董事会第十二次会议	2011-9-23	《中小企业板上市公司内控规则落实自查表的议案》、《关于对信息披露方面存在问题的整改措施》	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网上	2011-9-27
第一届董事会第十三次会议	2011-10-25	《公司 2011 年第三季度季度报告正文及其全文的议案》	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网上	2011-10-27

(三) 董事会对股东大会议案执行情况

报告期内，公司董事会主持召集了 1 次临时股东大会，并严格按照《中华人民共和国公司法》、《厦门日上车轮集团股份有限公司董事会议事规则》以及公司章程等相关法律法规要求，本着对全体股东负责的态度，认真履行职责并全面有效、积极稳妥的执行股东大会决议的相关事项。

(四) 董事会各专门委员会的履职情况

1. 战略委员会

董事会下设的战略委员会由 3 名董事组成，董事长担任召集人，主要负责公司长期发展战略和重大投资决策研究并提出异议。

报告期内，战略委员会共召开了 1 次会议，审议通过了《关于投资新建重工设备钢结构议案》。

2. 审计委员会

审计委员会由 3 名董事组成，其中 2 名为独立董事，1 名独立董事为会计专业人士并担任召集人。按照《厦门日上车轮集团股份有限公司董事会审计委员会工作细则》的规定和规范，定期召开会议，审议内审部提交的内审工作报告，定期与董事会沟通汇报工作情况。2011 年，审计委员会未发现重大问题。

报告期内公司审计委员会共召开了 5 次会议，审议通过了《关于审计部 2010 年度工作报告的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于 2010 年度内部控制自我评价报告的议案》、《关于审计部 2011 年第一季度工作报告的议案》、《关于审计部 2011 年第二季度工作报告的议案》、《厦门日上车轮集团股份有限公司 2011 年半年度报告及其摘要的议案》、《关于审计部 2011 年第三季度工作报告的议案》、《公司 2011 年第三季度报告（草案）的议案》、《关于审计部 2012 年度工作计划的议案》等事项。

3. 薪酬与考核委员会

董事会下设的薪酬与考核委员会由 3 名董事组成，其中 2 名为独立董事，并以 1 名独立董事担任召集人。薪酬与考核委员会根据《公司法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》、《薪酬与考核委员会工作细则》及其他有关规定，积极履行职责。报告期内共召开了 2 次会议，审议通过了《关于 2011 年第一届董事会董事津贴标准的议案》、《关于 2011 年高级管理人员薪酬的议案》。

4. 提名委员会

董事会下设的提名委员会由 3 名董事组成，其中 2 名为独立董事，并以 1 名独立董事担任召集人。主要负责对公司董事、高级管理人员的人选、选择标准和程序审议并提出建议。报告期内提名委员会召开了 1 次会议。

六、 其他需要披露的信息

（一） 公司信息披露媒体

报告期内，公司指定信息披露媒体为巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>），公司指定的信息披露报纸为《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》。

（二） 内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

为规范公司的内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，防范内幕信息知情人员滥用知情权、泄漏内幕信息、进行内幕交易，维护信息披露的公平原则，保护广大投资者的合法权益，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司治理准则》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规以及公司章程的有关规定，结合公司实际情况，公司董事会编制了《内幕信息知情人登记备案制度》，于 2011 年 8 月 25 日召开的公司第一届董事会第十一次会议上审议通过，截止目前该制度执行情况良好。

报告期内未有被监管部门采取监管措施或行政处罚的情况，也未有内幕信息知情人买卖本公司股票及其衍生品种的情况。

（三） 投资者关系管理

根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等法律、行政法规、规章、规范性文件及公司章程的规定，结合公司实际情况，公司董事会编制了《厦门日上车轮集团股份有限公司投资者关系管理制度》，于 2011 年 8 月 26 日召开的公司第一届董事会第十一次会议上审议通过。

公司指定董事会秘书为投资者关系管理负责人，证券部负责日常投资者关系管理工作。公司十分重视投资者关系管理工作，积极接待投资者、新闻媒体的咨询和来访，加强与投资者、新闻媒体的交流和沟通，认真做好投资管理的工作，以促进与投资者之间建立长期良好的关系和互动机制。

第九节 监事会报告

一、 监事会日常工作情况

报告期内，监事会严格按照《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》和有关法律法规的要求，本着恪尽职守、勤勉尽责的工作态度，依法独立行使职权，切实维护公司利益和全体股东权益。监事认真履行监督职责，通过列席或出席董事会及股东大会，了解和掌握公司的经营决策、投资方略、财务状况和生产经营情况，对公司董事、高级管理人员的履行职责情况进行了监督，促进了公司规范运作。

报告期内，公司监事列席历次董事会会议。

2011 年度，公司共召开了 5 次监事会，具体情况如下：

（一） 第一届监事会第三次会议

2011 年 3 月 8 日，公司召开了第一届监事会第三次会议，会议审议通过了《关于公司 2010 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2010 年度内部控制自我评价报告的议案》、《关于公司 2010 年财务决算报告的议案》、《关于公司 2010 年利润分配预案的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于监事 2011 年薪酬的议案》。

（二） 第一届监事会第四次会议

2011 年 7 月 14 日，公司召开了第一届监事会第四次会议，会议审议通过了《关于使用超募资金永久性补充流动资金的议案》

本次会议决议公告刊登在 2011 年 7 月 18 日的《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。

（三） 第一届监事会第五次会议

2011 年 8 月 5 日，公司召开了第一届监事会第五次会议，会议审议通过了《关于以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目自筹资金的议案》。

本次会议决议公告刊登在 2011 年 8 月 6 日的《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。

(四) 第一届监事会第六次会议

2011 年 8 月 25 日，公司召开了第一届监事会第六次会议，会议审议通过了《关于厦门日上车轮集团股份有限公司 2011 年半年度报告及其摘要的议案》。

该次会议仅审议 1 项议案，根据交易所相关规定未单独披露。

(五) 第一届监事会第七次会议

2011 年 10 月 25 日，公司召开了第一届监事会第七次会议，会议审议通过了《2011 年第三季度季度报告正文及其全文的议案》。

该次会议仅审议 1 项议案，根据交易所相关规定未单独披露。

二、 监事会对公司有关事项的监督意见

2011 年度，监事会按照《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》的规定，从切实保护中小股东利益的角度出发，认真履行了监事的职责，积极开展工作，及时了解和检查公司财务运行状况，出席或列席了 2011 年度召开的全部董事会会议，并对公司规范运作、财务状况、募集资金等有关方面进行了监督、检查，全面了解和掌握公司总体运营状况，形成了以下监督意见：

(一) 公司依法运作情况

报告期内，公司的决策程序严格遵循了《公司法》、《证券法》等法律法规和中国证监会、深圳证券交易所以及《公司章程》所作出的各项规定；公司不断完善治理结构，并结合实际情况不断健全完善内部控制制度；三会运作规范、决策合理、程序合法，董事会认真执行股东大会的各项决议，忠实履行诚信义务；公司董事、高级管理人员在执行职务时不存在违反有关法律法规及《公司章程》或损害公司利益的行为。

(二) 检查公司财务情况

监事会认真审查了公司董事会提交股东大会审议的公司 2011 年度财务决算报告、公司 2011 年度利润分配方案、经审计的 2011 年度财务报告等定期报告、财务报表和财务状况的有关材料。监事会认为：公司财务制度健全、内控制度完善，财务运作规范、财务状况良好，会计无重大遗漏和虚假记载；京都天华出具的标准无保留意见的审计报

告及所涉及事项是客观公正的，真实、客观地反映了公司 2011 年的财务状况和经营成果。

（三） 募集资金使用情况

根据《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》有关规定，公司董事会编制了《2011 年度募集资金年度存放与使用情况的专项报告》。经京都天华审核认为，公司董事会编制的《2011 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》符合《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》有关规定及相关格式指引的规定，与实际存放及使用情况相符，并出具了《关于厦门日上车轮集团股份有限公司 2011 年度募集资金存放与使用情况鉴证报告》。

监事会对募集资金的使用情况进行核实，认为：公司对募集资金进行了专户存储和专项使用，不存在变相改变募集资金用途和损害股东利益的情况，不存在违规使用募集资金的情形。

（四） 公司收购、出售资产情况

报告期内，公司无收购、出售资产的情况。

（五） 公司对外担保及股权、资产置换情况

报告期内，公司没有为股东、实际控制人及其关联方、任何法人单位或个人等提供担保，对控股子公司的担保履行了必要的决策程序，符合中国证监会、深圳证券交易所关于上市公司对外担保的有关规定。

报告期内，公司无资产置换情况。

（六） 公司重大关联交易情况

报告期内，公司无重大关联交易情况。

（七） 对内部控制自我评价报告的意见

公司监事会对公司 2011 年度内部控制自我评价报告发表了如下意见：公司根据《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》已建立了规范的公司治理结构、议事规则和风险评估体系等，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制，且对各环节可能存在的内外部风险进行了合理控制，保证公司各项生产经营活动

动达到预期目标，公司《2011 年度内部控制自我评价报告》真实、客观的反映了公司内部控制制度的建设及运行情况，符合国家有关法律、行政法规和部门规章的要求。

(八) 对会计师事务所出具的审计报告的意见

报告期内，京都天华为公司出具了标准无保留意见的审计报告。监事会认为：该报告真实、准确、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量情况。不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

第十节 重要事项

一、 重大收购及出售资产、吸收合并事项

报告期内，公司未发生重大收购及出售资产、吸收合并事项。

二、 对外担保及关联方资金占用情况

报告期内，公司除对全资/控股子公司进行担保外，未发生其他担保事项；也不存在为控股股东及其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情形。

报告期内，不存在控股股东及其他关联方非正常占用公司资金的情况。

公司对子公司的担保情况：

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（是 或否）
厦门新长诚 钢构浪板有 限公司	2010 年度 股东大会	9,400.00	2011 年 05 月 30 日	9,400.00	连带责任 保证	2 年	否	是
厦门日上钢 圈有限公司	2010 年度 股东大会	3,000.00	2011 年 05 月 30 日	3,000.00	连带责任 保证	2 年	否	是
厦门日上金 属有限公司	2010 年度 股东大会	1,500.00	2011 年 05 月 30 日	1,500.00	连带责任 保证	2 年	否	是
厦门日上金 属有限公司	2010 年度 股东大会	2,000.00	2011 年 05 月 27 日	2,000.00	连带责任 保证	1 年	否	是
厦门日上金 属有限公司	2010 年度 股东大会	1,000.00	2010 年 01 月 15 日	1,000.00	连带责任 保证	2 年	是	是

厦门日上金属有限公司	2010 年度股东大会	3,000.00	2011 年 06 月 18 日	3,000.00	连带责任保证	2 年	否	是
厦门日上钢圈有限公司	2010 年度股东大会	1,500.00	2011 年 02 月 21 日	1,500.00	连带责任保证	3 年	否	是
厦门日上钢圈有限公司	2010 年度股东大会	5,000.00	2010 年 08 月 10 日	5,000.00	连带责任保证	2 年	否	是
厦门日上钢圈有限公司	2010 年度股东大会	1,000.00	2011 年 01 月 06 日	1,000.00	连带责任保证	1 年	是	是
厦门日上钢圈有限公司	2010 年度股东大会	2,900.00	2011 年 06 月 18 日	2,900.00	连带责任保证	2 年	否	是
厦门新长诚钢构浪板有限公司	2010 年度股东大会	5,000.00	2010 年 07 月 29 日	5,000.00	连带责任保证	2 年	否	是
厦门新长诚钢构浪板有限公司	2010 年度股东大会	5,000.00	2011 年 01 月 13 日	5,000.00	连带责任保证	1 年	是	是
厦门新长诚钢构浪板有限公司	2010 年度股东大会	2,000.00	2011 年 01 月 06 日	2,000.00	连带责任保证	1 年	是	是
厦门新长诚钢构浪板有限公司	2010 年度股东大会	2,960.00	2011 年 03 月 15 日	2,960.00	连带责任保证	1 年	是	是
厦门新长诚钢构浪板有限公司	2010 年度股东大会	6,000.00	2011 年 05 月 19 日	4,400.00	连带责任保证	1 年	否	是
厦门新长诚钢构浪板有限公司	2010 年度股东大会	2,800.00	2011 年 06 月 18 日	2,800.00	连带责任保证	1 年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)				54,060.00	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)	52,460.00		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)				54,060.00	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	52,460.00		
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)				54,060.00	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)	52,460.00		
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)				54,060.00	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)	52,460.00		
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例					44.97%			
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
-------------------	---

三、 上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金事项

报告期内，公司未发生控股股东及其关联方非经营性占用公司资金情况。

四、 公司持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权事项

报告期内，公司未发生持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权事项。

五、 重大关联交易事项

报告期内，公司未发生重大关联交易事项。

六、 重大诉讼仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼仲裁。

七、 重大合同及其履行情况

报告期内，公司无重大经营合同。

八、 环保与安全情况

报告期内，公司不存在重大环保或其他重大社会安全问题。

九、 上市公司及其董事、监事和高级管理人员、公司持股 5%以上的股东承诺事项履行情况

本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。

本公司股东天津架桥富凯股权投资基金合伙企业（有限合伙）、任健、郭兴义、谢敏、叶耀华、吴清水、吴伟洋、王永东、黄学诚、杨艳、兰日进、田民镜、邓永生、张

文清、陈武文、沈凯、蒋万标、何爱平、林其亮、吴海阳、苏琳、张丽玲、罗凤莲、周祝安、陈明理、雷江勃、钟柏安、余冬青、谢朝松、吴钦辉、吴楚卿、陈延武、张龙泉、郑仲铸、冯小兵、刘显斌、吴雪琼、张昌祯、陈龙源、陈文林、林伟峰、李廷华、李平、史建峰、金炜、林庆宝、熊会华、赖有荣、朱继林、吴清雄、吴远实承诺：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%。

以上承诺均在履行中，没有发生买卖公司股票行为。

十、 公司聘任会计师事务所情况

报告期内，为公司提供审计服务的仍为京都天华会计师事务所有限公司。

十一、 风险警示、特别处理、暂停上市等相关事项

1. 公司是否存在股票交易需实行退市风险警示（*ST）的情形

情形	是/否
(1) 最近两年连续亏损（以最近两年年度报告披露的当年经审计净利润为依据）	否
(2) 因财务会计报告存在重大会计差错或虚假记载，公司主动改正或被中国证监会责令改正，对以前年度财务会计报告进行追溯调整，导致最近两年连续亏损	否
(3) 最近一个会计年度的财务会计报告被注册会计师出具否定意见的审计报告，或被出具了无法表示意见的审计报告且情形严重的	否
(4) 最近一个会计年度股东权益为负值	否
(5) 最近一个会计年度的审计结果显示公司对外担保余额（合并报表范围内的公司除外）超过 1 亿元且占净资产值的 100% 以上（主营业务为担保的公司除外）	否
(6) 最近一个会计年度的审计结果显示公司违法违规为其控股股东及其他关联方提供的资金余额超过 2000 万元或者占净资产值的 50% 以上	否
(7) 其他股票交易需实行退市风险警示的情形	否

2. 公司是否存在股票交易需实行其他特别处理（ST）的情形

情形	是/否
(1) 最近一个会计年度的财务会计报告被注册会计师出具无法表示意见的审计报告，但情形不严重的	否
(2) 申请并获准撤销退市风险警示的公司、申请并获准恢复上市的公司，最近一个会计年度的审计结果显示其主营业务未正常运营或扣除非经常性损益后的净利润为负值	否
(3) 公司向控股股东、实际控制人或其附属企业提供资金的余额在人民币 1000 万元以上，或占公司最近一期经审计净资产的 5% 以上	否
(4) 公司违反规定程序对外提供担保的余额（为公司合并范围内子公司提供担保除外）在人民币 5000 万元以上，且占公司最近一期经审计净资产的 10% 以上	否
(5) 其他股票交易需实行其他特别处理的情形	否

3. 公司是否存在股票交易需撤销退市风险警示的情形

报告期内，公司不存在股票交易需撤销退市风险警示的情形

4. 公司是否存在股票交易需撤销其他特别处理的情形

报告期内，公司不存在股票交易需撤销其他特别处理的情形

5. 公司是否存在股票需暂停上市的情形

报告期内，公司不存在股票需暂停上市的情形

6. 公司是否存在股票需恢复上市的情形

报告期内，公司不存在股票需恢复上市的情形

7. 公司是否存在股票需终止上市的情形

报告期内，公司不存在股票需终止上市的情形

十二、 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内，公司、公司董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受到有权机关调查、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、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形。

十三、 报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011年07月15日	公司	实地调研	机构	工银瑞信基金管理有限公司、中信建投证券有限公司研究员	了解公司发展战略及公司经营状况
2011年08月31日	公司	实地调研	机构	易方达基金管理有限公司研究员	了解公司发展战略及公司经营状况
2011年09月07日	公司	实地调研	机构	华创证券有限责任公司、安邦资产管理有限责任公司、金鹰基金管理有限公司研究员	了解公司发展战略及公司经营状况
2011年11月02日	公司	实地调研	机构	中国银河证券股份有限公司、浦银安盛基金	了解公司发展战略及公司经营状况
2011年11月04日	公司	实地调研	机构	海通证券股份有限公司、大成基金管理有限公司、长江证券	了解公司发展战略及公司经营状况
2011年11月25日	公司	实地调研	机构	安信证券股份有限公司	了解公司发展战略及公司经营状况

2、报告期末至披露日之间接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2012 年 02 月 17 日	公司	实地调研	机构	中信证券股份有限公司、安信基金管理有限公司、财通证券有限责任公司	了解公司发展战略及公司经营状况
2012 年 02 月 27 日	公司	实地调研	机构	中银国际证券有限责任公司、华夏基金管理有限公司	了解公司发展战略及公司经营状况

十四、 报告期内，公司信息披露索引

公告编码	披露日期	公告名称
2011-001	2011-7-15	2011 年半年度业绩预告
2011-002	2011-7-18	第一届董事会第九次会议决议公告
2011-003	2011-7-18	第一届监事会第四次会议决议公告
2011-004	2011-7-18	关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的公告
2011-005	2011-7-18	关于使用募集资金向全资子公司四川日上金属工业有限公司增资的公告
2011-006	2011-7-18	关于使用自有资金向全资子公司日上车轮集团（香港）有限公司的公告
2011-007	2011-7-22	关于签订募集资金三方监管协议的公告
2011-008	2011-7-29	关于完成工商变更登记的公告
2011-009	2011-7-29	厦门日上车轮集团股份有限公司 2011 年中期业绩快报
2011-010	2011-8-6	关于子公司完成工商变更登记的公告
2011-011	2011-8-6	第一届董事会第十次会议决议公告
2011-012	2011-8-6	第一届监事会第五次会议决议公告
2011-013	2011-8-6	关于使用募集资金向控股子公司厦门日上金属有限公司增资的公告
2011-014	2011-8-6	关于以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目自筹资金的公告
2011-015	2011-8-10	关于子公司签订募集资金三方监管协议的公告
2011-016	2011-8-12	关于取得越南商标注册执照的公告
2011-017	2011-8-26	第一届董事会第十一次会议决议公告
2011-018	2011-8-26	厦门日上车轮集团股份有限公司 2011 年半年度报告摘要
2011-019	2011-8-27	关于收到政府补贴的公告
2011-020	2011-9-1	2011 年半年度报告更正公告

公告编码	披露日期	公告名称
2011-021	2011-9-8	关于美国对中国钢制车轮发起反补贴调查事件初裁结果的公告
2011-022	2011-9-23	关于网下配售股份上市流通的提示性公告
2011-023	2011-9-27	第一届董事会第十二次会议决议公告
2011-024	2011-10-27	2011 年第三季度季度报告正文
2011-025	2011-11-2	关于控股子公司完成工商变更登记的公告
2011-026	2011-11-5	关于美国对中国钢制车轮发起反倾销调查事件初裁结果的公告
2011-027	2011-11-10	关于子公司签订募集资金三方监管协议的公告
2011-028	2011-12-23	关于签订委托代办股份转让协议的公告

第十一节 财务报告

审计报告

京都天华审字（2012）第 0811 号

厦门日上车轮集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的厦门日上车轮集团股份有限公司（以下简称日上集团公司）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2011 年度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财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是日上集团公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、 审计意见

我们认为，日上集团公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了日上集团公司 2011 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2011 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

京都天华会计师事务所有限公司

中国注册会计师：冯万奇

中国注册会计师：于长江

中国·北京

二〇一二年四月十八日

合并及公司资产负债表

编制单位：厦门日上车轮集团股份有限公司

2011 年 12 月 31 日

单位：人民币

项目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五.1	270,216,364.73	150,582,303.76	205,669,227.96	114,390,176.04
交易性金融资产					
应收票据	五.2	90,673,526.68	68,480,032.30	22,280,641.13	15,420,584.03
应收账款	五.3	220,781,542.33	109,590,594.35	136,224,768.77	60,921,994.84
预付款项	五.4	151,397,677.04	76,684,724.23	135,456,537.83	37,565,057.78
应收利息	五.5	2,840,383.33			
应收股利					
其他应收款	五.6	33,168,343.99	20,327,908.20	27,919,909.21	60,654,755.02
存货	五.7	662,646,827.60	235,544,759.76	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	五.8	337,697,255.47	250,887.27		
流动资产合计		1,769,421,921.17	661,461,209.87	968,229,319.18	456,468,701.64
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			824,726,407.87		223,976,407.87
投资性房地产					
固定资产	五.9	318,916,764.63	51,882,650.46	216,075,484.06	37,402,469.68
在建工程	五.10	51,154,859.73		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	五.11	64,540,230.94	907,087.13	67,297,819.13	972,758.80
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五.12	265,852.35			
递延所得税资产	五.13	3,869,560.12	630,597.68	2,187,489.74	530,982.59
其他非流动资产					
非流动资产合计		438,747,267.77	878,146,743.14	299,953,939.63	262,882,618.94
资产总计		2,208,169,188.94	1,539,607,953.01	1,268,183,258.81	719,351,320.58

流动负债：					
短期借款	五.16	335,920,993.84	143,099,657.00	187,354,247.53	85,865,080.78
交易性金融负债					
应付票据	五.17	485,798,990.44	372,674,021.36	424,942,598.26	182,118,923.64
应付账款	五.18	79,880,756.04	27,212,795.39	98,018,437.82	131,661,296.61
预收款项	五.19	74,309,400.41	16,566,404.65	59,652,349.64	7,555,493.23
应付职工薪酬	五.20	488,800.68	185,000.00	1,085,017.68	368,559.54
应交税费	五.21	-20,012,461.14	-4,923,707.45	2,937,819.56	3,213,164.18
应付利息					
应付股利					
其他应付款	五.22	23,638,831.98	990,796.19	13,685,540.13	892,205.51
一年内到期的非流动负债		15,000,000.00			
其他流动负债					
流动负债合计		995,025,312.25	555,804,967.14	787,676,010.62	411,674,723.49
非流动负债：					
长期借款	五.23	45,000,000.00		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	五.13	410,268.75			
其他非流动负债		1,200,000.00			
非流动负债合计		46,610,268.75		45,853,028.30	
负债合计		1,041,635,581.00	555,804,967.14	833,529,038.92	411,674,723.49
股本	五.24	212,000,000.00	212,000,000.00	159,000,000.00	159,000,000.00
资本公积	五.25	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	五.26	6,270,975.47	6,270,975.47	3,493,124.99	3,493,124.99
未分配利润	五.27	248,464,214.40	56,438,779.16	162,499,045.26	31,438,124.86
外币报表折算差额		-8,070,262.71		-2,858,747.14	
归属于母公司股东权益合计		1,166,533,607.94	983,802,985.87	434,654,219.89	307,676,597.09
少数股东权益					
股东权益合计		1,166,533,607.94	983,802,985.87	434,654,219.89	307,676,597.09
负债和股东权益总计		2,208,169,188.94	1,539,607,953.01	1,268,183,258.81	719,351,320.58

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

合并及公司利润表

编制单位：厦门日上车轮集团股份有限公司

2011 年度

单位：人民币

项目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五.28	1,290,950,969.13	984,783,276.36	1,070,308,606.11	758,919,505.40
减：营业成本	五.28	1,063,070,352.29	888,688,687.63	873,769,359.51	672,325,352.31
营业税金及附加	五.29	3,475,574.72	574,512.77	1,586,851.05	358,583.11
销售费用	五.30	53,412,634.51	40,692,656.31	46,010,663.61	27,104,057.88
管理费用	五.31	42,466,507.63	14,270,246.53	35,224,400.23	11,971,489.81
财务费用	五.32	25,972,131.71	11,832,578.27	18,430,271.50	7,939,880.72
资产减值损失	五.33	6,411,980.98	730,207.25	345,277.72	1,950,398.07
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					
二、营业利润(损失以“-”号填列)		96,141,787.29	27,994,387.60	94,941,782.49	37,269,743.50
加：营业外收入	五.34	8,876,962.70	5,136,391.00	7,197,341.98	4,517,823.00
减：营业外支出	五.35	318,306.01	112,268.86	84,723.64	42,579.28
其中：非流动资产处置损失		192,016.68	59,602.46	35,345.01	35,345.01
三、利润总额(损失以“-”号填列)		104,700,443.98	33,018,509.74	102,054,400.83	41,744,987.22
减：所得税费用	五.36	15,957,424.36	5,240,004.96	16,464,016.09	6,813,737.37
四、净利润(损失以“-”号填列)		88,743,019.62	27,778,504.78	85,590,384.74	34,931,249.85
归属于母公司股东的净利润		88,743,019.62	27,778,504.78	83,551,978.57	34,931,249.85
少数股东损益				2,038,406.17	
五、每股收益					
（一）基本每股收益	五.37	0.48		0.55	
（二）稀释每股收益					
六、其他综合收益	五.38	-5,211,515.57		-1,733,542.04	
七、综合收益总额		83,531,504.05	27,778,504.78	83,856,842.70	34,931,249.85
归属于母公司所有者的综合收益总额		83,531,504.05	27,778,504.78	81,818,436.53	34,931,249.85
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

合并及公司现金流量表

编制单位：厦门日上车轮集团股份有限公司

2011 年度

单位：人民币

项目	附注	本期金额		上期金额	
		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		1,209,957,539.65	654,152,223.84	862,639,964.62	587,691,382.90
收到的税费返还		68,976,205.97	60,133,351.36	35,472,039.40	32,274,598.38
收到其他与经营活动有关的现金	五.39	87,974,651.09	63,586,546.59	23,880,287.34	11,711,733.08
经营活动现金流入小计		1,366,908,396.71	777,872,121.79	921,992,291.36	631,677,714.36
购买商品、接受劳务支付的现金		1,279,019,775.47	509,258,630.84	635,724,541.21	408,264,530.52
支付给职工以及为职工支付的现金		101,395,841.96	24,262,945.33	70,383,239.98	22,296,044.32
支付的各项税费		49,252,209.29	15,935,138.49	35,898,599.57	11,750,176.72
支付其他与经营活动有关的现金	五.39	131,508,241.31	289,499,851.64	87,934,466.40	145,848,630.14
经营活动现金流出小计		1,561,176,068.03	838,956,566.30	829,940,847.16	588,159,381.69
经营活动产生的现金流量净额		-194,267,671.32	-61,084,444.51	92,051,444.20	43,518,332.67
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		50,400.00		38,000.00	38,000.00
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	五.39	1,200,000.00			
投资活动现金流入小计		1,250,400.00		38,000.00	38,000.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		160,219,543.59	1,719,998.57	138,593,525.14	7,394,848.72
投资支付的现金			600,750,000.00	105,738,600.89	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	五.39	337,000,000.00			
投资活动现金流出小计		497,219,543.59	602,469,998.57	244,525,453.03	111,423,944.01
投资活动产生的现金流量净额		-495,969,143.59	-602,469,998.57	-244,487,453.03	-111,385,944.01
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		648,347,884.00	648,347,884.00	90,000,000.00	90,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金					
取得借款收到的现金		572,241,847.54	274,983,993.00	272,808,133.83	125,465,938.78
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	五.39	7,410,000.00		73,294,956.94	
筹资活动现金流入小计		1,227,999,731.54	923,331,877.00	436,103,090.77	215,465,938.78
偿还债务支付的现金		409,528,129.53	217,749,416.78	121,100,858.00	88,100,858.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,149,388.25	9,066,902.30	10,931,340.35	4,629,058.93
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	五.39	30,269,299.84	5,569,299.84	61,690,000.00	
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		462,946,817.62	232,385,618.92	193,722,198.35	92,729,916.93
筹资活动产生的现金流量净额		765,052,913.92	690,946,258.08	242,380,892.42	122,736,021.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,059,579.64	-3,449,658.01	-788,313.04	-503,152.37
五、现金及现金等价物净增加额		70,756,519.37	23,942,156.99	89,156,570.55	54,365,258.14
加：期初现金及现金等价物余额		146,998,077.75	85,527,829.67	57,841,507.20	31,162,571.53
六、期末现金及现金等价物余额		217,754,597.12	109,469,986.66	146,998,077.75	85,527,829.67

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

合并股东权益变动表

编制单位：厦门日上车轮集团股份有限公司

2011 年度

单位：人民币元

项目	本期金额							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	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			2,777,850.48	85,965,169.14	-5,211,515.57		731,879,388.05
（一）净利润						88,743,019.62			88,743,019.62
（二）其他综合收益							-5,211,515.57		-5,211,515.57
上述（一）和（二）小计						88,743,019.62	-5,211,515.57		83,531,504.05
（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. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配					2,777,850.48	-2,777,850.48			
1. 提取盈余公积					2,777,850.48	-2,777,850.48			
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（五）股东权益内部结转									
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）									
（七）其他									
四、本年年末余额	212,000,000.00	707,868,680.78			6,270,975.47	248,464,214.40	-8,070,262.71		1,166,533,607.94

项目	上期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	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. 股份支付计入股东权益的金额									
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）股东权益内部结转	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）									
（七）其他									
四、本年年末余额	159,000,000.00	112,520,796.78			3,493,124.99	162,499,045.26	-2,858,747.14		434,654,219.89

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

公司股东权益变动表

编制单位：厦门日上车轮集团股份有限公司

2011 年度

单位：人民币元

项目	本期金额						股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	
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							
其他							
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			2,777,850.48	25,000,654.30	676,126,388.78
（一）净利润						27,778,504.78	27,778,504.78
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						27,778,504.78	27,778,504.78
（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. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配					2,777,850.48	-2,777,850.48	
1. 提取盈余公积					2,777,850.48	-2,777,850.48	
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（五）股东权益内部结转							
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）							
（七）其他							
四、本年年末余额	212,000,000.00	709,093,231.24			6,270,975.47	56,438,779.16	983,802,985.87

(续上表)

项目	上期金额						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	120,000,000.00	8,529,204.41			5,421,614.28	48,794,528.55	182,745,347.24
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	120,000,000.00	8,529,204.41			5,421,614.28	48,794,528.55	182,745,347.24
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	39,000,000.00	105,216,142.83			-1,928,489.29	-17,356,403.69	124,931,249.85
（一）净利润						34,931,249.85	34,931,249.85
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						34,931,249.85	34,931,249.85
（三）股东投入和减少资本	27,000,000.00	63,000,000.00					90,000,000.00
1. 股东投入资本	27,000,000.00	63,000,000.00					90,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（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）股东权益内部结转	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）							
（七）其他							
四、本年年末余额	159,000,000.00	113,745,347.24			3,493,124.99	31,438,124.86	307,676,597.09

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

一、 财务报表附注

(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“本公司”或“公司”）是一家在福建省注册的股份有限公司。于2010年1月，由吴子文、吴丽珠、吴志良共同发起设立，并经厦门市工商行政管理局核准登记，设立时的注册资本为132,000,000.00元，企业法人营业执照注册号：350200200034996，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。

2010年3月，经2010年第二次临时股东大会决议，本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，本公司增加注册资本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。

2010年第六次临时股东大会决议和修改后章程（草案）的规定，经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]880号文核准，本公司向社会公众发行人民币普通股（A股）5,300万股，发行后的注册资本变更为212,000,000.00元，业经京都天华会计师事务所有限公司京都天华验字（2011）第0113号《验资报告》审验。

本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、资材物流部、钢构事业部、钢圈事业部、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工程有限公司（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。

本公司经营范围：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。

本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。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1. 财务报表的编制基础

本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、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本

公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2010年修订）披露有关财务信息。

本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、完整地反映了本公司2011年12月31日的合并及公司财务状况以及2011年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

3. 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。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

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) 外币业务

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、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。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。持有至到期投资采用实际利率法，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。可供出售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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司将活跃市场中的现行出价或现行要价用于确定其公允价值。

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。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。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。

本公司选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值时，本公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

（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。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	不计提坏账准备
合并范围内的应收款项	不计提坏账准备

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。

(5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

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；对长期股权投资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,在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后确认投资损益。

(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、24。

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	5.00	2.375-4.75
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备及其他	5-10	5.00	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、24。

(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、24。

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、24。

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。

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一定的工程量后，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	法定税率%
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	5、7
企业所得税	应纳税所得额	25

2. 税收优惠及批文

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，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，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2011年减按12%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2011年减按12%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
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
四川日上	全资	南充	制造	2亿元	汽车钢圈、钢结构 等金属制品	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			
四川日上	4.01 亿元			

说明：公司通过子公司日上香港接持有新长诚 25%股权。

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	600.00 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	4,052.00			

(2) 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
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	51.04	100.00	是
日上金属	控股	厦门市	制造	1160 万美元	钢材卷板的剪切加工、钢圈	75.00	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
日上钢圈	724.78 万美元			
日上金属	3,754.27 万美元			

说明：公司通过子公司日上香港持有日上钢圈 48.96%股权、持有日上金属 25%股权。

(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	商品和技术进出口	100.00	100.00	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、本期无新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

- 4、本期无发生的同一控制下企业合并
- 5、本期无发生的非同一控制下企业合并
- 6、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	135,168,536,313	0.00030	40,891,266.93
流动资产合计	越南盾	222,571,296,044	0.00030	67,332,402.39
短期借款	越南盾	34,117,798,205	0.00030	10,321,336.84
流动负债合计	越南盾	249,993,343,253	0.00030	75,628,136.61
无形资产	越南盾	24,872,780,627	0.00030	7,524,528.56
主营业务收入	越南盾	89,339,376,431	0.00032	28,986,433.46
管理费用	越南盾	3,122,697,197	0.00032	1,013,168.64

(五) 合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数			期初数		
	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：			792,980.05			156,570.35
人民币			80,967.78	38,467.78	1.0000	38,467.78
美元	7,630.00	6.3009	48,075.87			
越南盾	2,194,681,617.00	0.0003	663,936.40	337,613,911.73	0.00035	118,102.57
银行存款：			132,761,213.51			100,096,259.91
人民币			106,402,335.75	89,389,272.18	1.0000	89,389,272.18
美元	1,875,646.88	6.3009	11,818,263.43	1,248,192.96	6.6227	8,266,407.51
欧元	1,628,810.07	8.1625	13,295,162.20	95,499.49	8.8065	841,016.26
港币	786.53	0.8107	637.64	786.37	0.8509	669.15
越南盾	4,114,808,993.00	0.0003	1,244,814.49	4,570,680,657.00	0.00035	1,598,894.81
其他货币资金：			136,662,171.17			105,416,397.70
人民币			136,079,368.67			105,367,274.33
美元				4,000.00	6.6227	26,490.80
欧元	71,400.00	8.1625	582,802.50			
越南盾				64,698,600.00	0.00035	22,632.57
合 计			270,216,364.73			205,669,227.96

说明：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，其中三个月上的保证金金额为 52,461,767.61 元。

2. 应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	90,673,526.68	22,280,641.13

(1) 期末公司已质押的应收票据情况金额 4,540,000.00 元，前五名如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
莆田市宏发钢材交易市场有限公司	2011-8-12	2012-2-12	1,000,000.00	
龙岩市友胜机械材料有限责任公司	2011-7-25	2012-1-25	1,000,000.00	
龙岩市友胜机械材料有限责任公司	2011-7-25	2012-1-25	1,000,000.00	
驻马店中集华骏车辆有限公司	2011-8-1	2012-2-1	740,000.00	
江苏天福莱集团有限公司	2011-8-17	2012-2-16	500,000.00	
合 计			4,240,000.00	

(2) 因出票人无力履约而转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

① 因出票人无力履约而转为应收账款的票据情况列示如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
徐州富轮经贸有限公司	2011-6-3	2011-12-2	200,000.00	
南京回双轮胎销售有限公司	2011-5-26	2011-11-26	200,000.00	
福建省长汀宏强机械有限公司	2011-4-26	2011-10-26	100,000.00	
合 计			500,000.00	

② 公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额87,011,243.20元，前五名情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
宜春市鑫源汽车贸易有限公司	2011-9-01	2012-3-01	2,000,000.00	
莆田市宏发钢材交易市场有限公司	2011-8-12	2012-2-12	2,000,000.00	
浙江德嘉新材料有限公司	2011-10-10	2012-04-10	1,521,600.00	
漳州市芴城金航塑料编织袋厂	2011-7-5	2012-1-5	704,992.00	
本溪正华物流有限公司	2011-8-24	2012-2-24	650,000.00	
合 计			6,876,592.00	

3. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	金 额	期末数		
		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	234,713,315.72	100.00	13,931,773.39	5.94
其中：账龄组合	234,713,315.72	100.00	13,931,773.39	5.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	234,713,315.72	100.00	13,931,773.39	5.94

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	期初数		
		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	144,242,645.92	100.00	8,017,877.15	5.56
其中：账龄组合	144,242,645.92	100.00	8,017,877.15	5.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	144,242,645.92	100.00	8,017,877.15	5.56

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1年以内	208,277,012.23	88.75	10,413,850.62	132,200,332.02	91.65	6,610,016.60
1至2年	20,641,647.21	8.79	2,064,164.72	11,153,522.33	7.73	1,115,352.24
2至3年	5,194,400.32	2.21	1,038,880.07	506,291.57	0.35	101,258.31
3至4年	217,755.96	0.09	108,877.98	382,500.00	0.27	191,250.00
4至5年	382,500.00	0.16	306,000.00			
合 计	234,713,315.72	100.00	13,931,773.39	144,242,645.92	100.00	8,017,877.15

B、单项金额重大经单独测试未发生减值，按组合计提坏账准备应收款项：

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%
机械工业第三设计研究院	16,828,508.17	841,425.41	5
东莞南玻太阳能玻璃有限公司	15,479,384.85	773,969.24	5

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%
JGC CORPORATION(日挥株式会社)	10,571,166.36	528,558.32	5
巴西 DUROLINE S.A	10,456,658.60	522,832.93	5
申鹭达股份有限公司	10,100,000.00	505,000.00	5
BZ Automotive Ltda	9,238,607.11	461,930.36	5
泉州中宇陶瓷有限公司	7,470,000.00	373,500.00	5
福建凯西钢铁集团有限公司	5,400,000.00	270,000.00	5
合 计	85,544,325.09	4,277,216.26	

- (2) 本期无前期已经核销或全额计提减值准备的应收账款转回或收回情况
- (3) 本期未实际核销应收账款
- (4) 期末应收账款中无持有本公司 5%以上表决权股份股东或其他关联方欠款。
- (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	占应收账款总额比例%
机械工业第三设计研究院	非关联方	16,828,508.17	1年以内	7.17
东莞南玻太阳能玻璃有限公司	非关联方	15,479,384.85	1年以内	6.60
JGC CORPORATION(日挥株式会社)	非关联方	10,571,166.36	1年以内	4.50
巴西 DUROLINE S.A	非关联方	10,456,658.60	1年以内	4.46
申鹭达股份有限公司	非关联方	10,100,000.00	1年以内	4.30
合 计		63,435,717.98		27.03

4. 预付款项

- (1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	149,160,125.44	98.52	134,031,953.84	98.95
1至2年	2,237,551.60	1.48	1,424,583.99	1.05
合 计	151,397,677.04	100.00	135,456,537.83	100.00

- (2) 期末预付款项金额前五名单位情况

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	57,440,532.16	1年以内	尚未到货

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
马鞍山钢铁股份有限公司销售公司	非关联方	11,375,029.53	1年以内	尚未到货
湖北立晋钢铁集团有限公司	非关联方	7,040,531.07	1年以内	尚未到货
本钢板材股份有限公司	非关联方	6,375,089.83	1年以内	尚未到货
济南艺能科技有限公司	非关联方	6,344,460.39	1年以内	尚未到货
合 计		88,575,642.98		

(3) 期末预付款项中不存在预付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东或其他关联方的款项。

5. 应收利息

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款		2,840,383.33		2,840,383.33

6. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	金 额	期末数		比例%
		比例%	坏账准备	
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	34,902,695.50	100.00	1,734,351.51	4.97
其中：账龄组合	14,658,891.17	42.00	1,734,351.51	11.83
应收出口退税	20,243,804.33	58.00		
组合小计	34,902,695.50	100.00	1,734,351.51	4.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	34,902,695.50	100.00	1,734,351.51	4.97

其他应收款按种类披露 (续)

种 类	金 额	期初数		比例%
		比例%	坏账准备	
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	4.24
其中：账龄组合	12,310,749.19	42.22	1,236,266.77	10.04

种类	期初数			
	金额	比例%	坏账准备	比例%
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	4.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	29,156,175.98	100.00	1,236,266.77	4.24

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	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	9,854,565.85	67.23	492,728.29	7,584,116.49	61.61	379,205.82
1至2年	1,176,725.87	8.03	117,672.59	3,566,576.78	28.97	356,657.68
2至3年	2,852,664.55	19.46	570,532.92	314,222.82	2.55	62,844.56
3至4年	254,305.50	1.73	127,152.75	797,025.90	6.47	398,512.95
4至5年	471,822.20	3.22	377,457.76	48,807.20	0.40	39,045.76
5年以上	48,807.20	0.33	48,807.20			
合计	14,658,891.17	100.00	1,734,351.51	12,310,749.19	100.00	1,236,266.77

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	20,243,804.33	

(2) 本期无前期已经核销或全额计提减值准备的其他应收款转回或收回情况

(3) 本期未实际核销其他应收账款

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

(5) 金额较大的其他应收款性质

单位名称	金额	性质或内容
应收出口退税	20,243,804.33	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	20,243,804.33	1年以内	58.00
上杭东升机械制造有限公司	非关联方	1,040,255.20	1年以内	2.98

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款比例%
福建三建工程有限公司	非关联方	1,000,000.00	1年以内	2.87
重庆建工第二建设有限公司	非关联方	659,682.00	1年以内	1.89
厦门市鸿源达建材有限公司	非关联方	590,574.00	2-3年	1.69
合计		23,534,315.53		67.43

7. 存货

(1) 存货分类

项 目	期末数		期初数			
	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	277,458,491.24		277,458,491.24	187,024,655.17		187,024,655.17
在产品	106,796,205.30		106,796,205.30	68,817,682.70		68,817,682.70
产成品	134,419,116.32		134,419,116.32	80,660,464.07		80,660,464.07
工程施工	143,973,014.74		143,973,014.74	104,175,432.34		104,175,432.34
合计	662,646,827.60		662,646,827.60	440,678,234.28		440,678,234.28

(2) 存货跌价准备

本公司存货期末无需计提存货跌价准备。

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
定期存款	337,000,000.00	
租金	168,315.49	
其他	528,939.98	
合计	337,697,255.47	

9. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	292,634,291.04	138,500,731.68	6,258,463.50	424,876,559.22
房屋及建筑物	84,551,101.04	55,790,635.25	1,720,260.33	138,621,475.96
机器设备	187,696,330.67	63,843,884.14	3,376,423.49	248,163,791.32
运输设备	10,892,015.58	7,207,180.33	607,856.82	17,491,339.09

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
电子设备及其他	9,494,843.75	11,659,031.96	553,922.86	20,599,952.85
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计	76,558,806.98	31,101,496.87	1,700,509.26	105,959,794.59
房屋及建筑物	10,145,219.15	3,972,641.84		14,117,860.99
机器设备	54,280,708.18	18,735,593.03	808,912.65	72,207,388.56
运输设备	8,063,391.90	1,731,209.85	456,943.70	9,337,658.05
电子设备及其他	4,069,487.75	6,662,052.15	434,652.91	10,296,886.99
三、固定资产账面净值合计	216,075,484.06	107,399,234.81	4,557,954.24	318,916,764.63
房屋及建筑物	74,405,881.89	51,817,993.41	1,720,260.33	124,503,614.97
机器设备	133,415,622.49	45,108,291.11	2,567,510.84	175,956,402.76
运输设备	2,828,623.68	5,475,970.48	150,913.12	8,153,681.04
电子设备及其他	5,425,356.00	4,996,979.81	119,269.95	10,303,065.86
四、减值准备合计				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
电子设备及其他				
五、固定资产账面价值合计	216,075,484.06	107,399,234.81	4,557,954.24	318,916,764.63
房屋及建筑物	74,405,881.89	51,817,993.41	1,720,260.33	124,503,614.97
机器设备	133,415,622.49	45,108,291.11	2,567,510.84	175,956,402.76
运输设备	2,828,623.68	5,475,970.48	150,913.12	8,153,681.04
电子设备及其他	5,425,356.00	4,996,979.81	119,269.95	10,303,065.86

说明：

①本期固定资产房屋及建筑物原值及累计折旧的减少为子公司越南 NCC 期初期末汇率折算差额所形成。

②本期计提折旧金额为 31,101,496.87 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 66,051,798.21 元；本期固定资产用于抵押担保情况详见五、15。

- (2) 报告期内不存在暂时闲置的固定资产。
- (3) 报告期内不存在通过融资租赁租入的固定资产。
- (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。

(6) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(7) 固定资产可收回金额大于账面价值，无需计提固定资产减值准备。

10. 在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
四川日上募投项目	51,154,859.73		12,250,777.30	
钢圈生产线			2,142,369.40	
合 计	51,154,859.73	51,154,859.73	14,393,146.70	14,393,146.70

(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	其他利息资本化减少	其中：本期利息资本化		期末数
					累计金额	率%	
四川日上募投项目	12,250,777.30	91,394,128.10	52,490,045.67				51,154,859.73
钢圈生产线	2,142,369.40	11,419,383.14	13,561,752.54				
合 计	14,393,146.70	102,813,511.24	66,051,798.21				51,154,859.73

重大在建工程变动情况（续）：

工程名称	预算数（万元）	工程投入占预算比例%	工程进度%	资金来源
四川日上募投项目	29,824.00	41.69	45.00	募集资金
钢圈生产线	1,356.00	100.00	100.00	自筹款

(3) 在建工程减值准备

在建工程可收回金额大于账面价值，无需计提在建工程减值准备。

11. 无形资产

(1) 无形资产原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	74,551,886.99	105,164.03	1,586,148.65	73,070,902.37
土地使用权	73,328,003.61		1,586,148.65	71,741,854.96
应用软件	1,223,883.38	105,164.03		1,329,047.41

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
二、累计摊销合计	7,254,067.86	1,653,532.23	376,928.66	8,530,671.43
土地使用权	7,136,318.28	1,507,062.44	376,928.66	8,266,452.06
应用软件	117,749.58	146,469.79		264,219.37
三、无形资产账面净值合计	67,297,819.13	-1,548,368.20	1,209,219.99	64,540,230.94
土地使用权	66,191,685.33	-1,507,062.44	1,209,219.99	63,475,402.90
应用软件	1,106,133.80	-41,305.76		1,064,828.04
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	-1,548,368.20	1,209,219.99	64,540,230.94
土地使用权	66,191,685.33	-1,507,062.44	1,209,219.99	63,475,402.90
应用软件	1,106,133.80	-41,305.76		1,064,828.04

说明：本期无形资产土地使用权原值及累计摊销的减少为子公司越南 NCC 期初期末汇率折算差额所形成。

(2) 期末无形资产不存在减值的迹象。

(3) 无形资产抵押受限情况详见五、15。

12. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
其他		322,089.35	56,237.00		265,852.35	

13. 递延所得税资产与递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	2,361,726.94	1,318,910.15
其他应付款-预提质保金	44,171.70	37,167.95
其他应付款-预提费用	37,647.18	232,314.75
累计折旧	391,430.13	599,096.89
未弥补亏损	315,680.25	

项 目	期末数	期初数
未实现内部销售	538,903.92	
政府补助	180,000.00	
小计	3,869,560.12	2,187,489.74
递延所得税负债:		
定期存款利息	410,268.75	

(2) 本公司无未确认递延所得税资产的情况。

(3) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	金额
应纳税差异项目	
定期存款利息	2,840,383.33
可抵扣差异项目	
资产减值准备	15,666,124.90
其他应付款-预提质保金	294,478.01
其他应付款-预提费用	150,588.71
累计折旧(注)	2,834,935.03
未弥补亏损	2,104,535.01
未实现销售利润	5,352,208.51
政府补助	1,200,000.00
小计	27,602,870.17

说明：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%。

14. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	9,254,143.92	6,411,980.98			15,666,124.90

15. 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	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、用于抵押、担保的资产				
1、房屋建筑物	38,387,018.95	16,832,569.45	3,095,461.11	52,124,127.29

所有权受到限制的资产类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
2、土地使用权	30,812,132.64	10,206,306.02	10,996,160.08	30,022,278.58
二、其他原因造成所有权受到限制的资产				
1、其他货币资金	105,416,397.70	136,662,171.17	105,416,397.70	136,662,171.17
2、应收账款	3,086,231.18	4,723,819.38	3,086,231.18	4,723,819.38
3、应收票据		1,940,000.00		1,940,000.00
合 计	177,701,780.47	170,364,866.02	122,594,250.07	225,472,396.42

(2) 资产所有权受到限制的原因

2011年9月19日，日上钢圈与中国农业银行厦门集美支行签订了编号为“83100620110002543”的《最高额抵押合同》，抵押物为土地房屋权证号：厦国土房证第00695254号，00695262号，00695267号的同安区同辉路888号（1号楼，2号厂房，门卫），抵押期间为2011年9月20日起至2014年9月8日。截至2011年12月31日，日上钢圈在该抵押担保合同项下借款余额为38,000,000.00元人民币。

2010年4月20日，新长诚与中国建设银行厦门杏林支行签订了编号为“ZGDY2010044”的《最高额抵押合同》，抵押物为“厦地房证第00293391号、厦国土房证第00725432、厦国土房证第00725433的集美区杏北路30号的一号、二号、三号厂房及集美区杏北路30号土地使用权”，抵押期间为2009年10月29日起至2012年10月28日，抵押担保的债权最高额为7000万元。截至2011年12月31日，该抵押合同项下的借款金额为2000万元，该抵押合同项下的开具的银行承兑汇票金额为1,355,851.13元。

2010年8月31日，新长诚与中国农业银行股份有限公司厦门集美支行签订了编号为“83201000000012546”的《最高额抵押合同》，抵押物为杏林区杏北路39号厂房及综合楼，抵押期间为2010年8月31日起至2012年8月31日，抵押担保的债权最高额为1000万元。截至2011年12月31日，该抵押合同项下的借款余额为600万元。

2011年9月27日，新长诚与中国农业银行股份有限公司厦门集美支行签订了编号为“83100620110002462”的《最高额抵押合同》，抵押物为杏林区杏北路39号厂房及综合楼，抵押期间为2011年8月31日起至2012年8月31日，抵押担保的债权最高额为500万元。截至2011年12月31日，该抵押合同项下的开具的银行承兑汇票金额为1,996,161.97元。

2011年5月27日，日上金属与兴业银行股份有限公司厦门分行签订兴银夏杏保字(2011)0131号最高额抵押合同，抵押物为同安区二环南路199号1#厂房、2#厂房（含土地使用权），抵押期限为2011年5月27日至2012年01月06日，抵押担保的债权余额为81,718,500.00元。截至2011年12月31日，该抵押合同项下的短期借款金额为650万元，长期借款余额为6,000.00万元。

截至2011年12月31日，其他货币资金余额为136,662,171.17元，为开具银行承兑汇票、信用证、保函而缴存的保证金。

2010年12月31日，公司与中国工商银行股份有限公司厦门集美支行签订出口发票融资业务总协议，适用公司办理所有出口发票融资业务。每笔业务需经公司以书面形式逐笔申请；截至2011年12月31日，公司在该项业务下质押应收账款总额为730,000.00

美元（折合人民币 4,723,819.38 元）。

截至 2011 年 12 月 31 日，应收票据质押金额 1,940,000.00 元，作为开票银行承兑汇票的保证。

16.短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末数	期初数
抵押借款	70,500,000.00	52,343,193.60
质押借款	4,599,657.00	2,365,080.78
保证借款	260,821,336.84	132,645,973.15
合计	335,920,993.84	187,354,247.53

(2) 外币借款

借款类别	币种	期末数		期初数	
		原币金额	折合人民币	原币金额	折合人民币
质押借款	美元	730,000.00	4,599,657.00	356,900.00	2,365,080.78

说明：

- ① 期末抵押借款情况详见附注五、15；保证借款情况详见附注六、5。
- ② 资产负债表日后偿还金额为 117,948,076.00 元。
- ③ 截至 2011 年 12 月 31 日，公司不存在已到期未归还或展期借款情况。

17.应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	482,808,098.23	400,242,598.26
国内信用证		24,700,000.00
商业承兑汇票	2,990,892.21	
合计	485,798,990.44	424,942,598.26

(1) 银行承兑汇票到期日区间情况

到期日区间	金额
1-3 个月到期	271,624,253.80
3-6 个月到期	211,183,844.43
合计	482,808,098.23

(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	31.00	254,464,500.00
本钢板材股份有限公司	11.00	58,187,000.00
马鞍山钢铁股份有限公司销售公司	7.00	45,030,000.00
湖北立晋钢铁集团有限公司	10.00	26,961,410.00
大连正达车轮有限公司	8.00	21,824,500.00
合 计	67.00	406,467,410.00

公司开立银行承兑汇票的担保方式为：房屋和土地使用权抵押、保证金、股东担保。详见附注五、15及附注六、5。

18.应付账款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	77,013,343.49	96.41	93,455,173.65	95.34
1至2年	1,432,825.46	1.80	3,327,991.15	3.40
2至3年	809,804.91	1.01	555,760.94	0.57
3年以上	624,782.18	0.78	679,512.08	0.69
合 计	79,880,756.04	100.00	98,018,437.82	100.00

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

19.预收款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	72,914,195.24	98.12	58,692,358.58	98.39
1至2年	577,317.30	0.78	959,991.06	1.61
2至3年	817,887.87	1.10		
合 计	74,309,400.41	100.00	59,652,349.64	100.00

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

20.应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,085,017.68	89,315,520.63	89,911,737.63	488,800.68
(2) 职工福利费		4,015,286.56	4,015,286.56	
(3) 社会保险费		8,836,703.99	8,836,703.99	
其中：①.医疗保险费		2,442,986.13	2,442,986.13	
②基本养老保险费		4,131,308.94	4,131,308.94	
③年金缴费				
④失业保险费		604,286.90	604,286.90	
⑤工伤保险费		1,008,530.76	1,008,530.76	
⑥生育保险费		649,591.26	649,591.26	
(4) 住房公积金		147,288.00	147,288.00	
(5) 辞退福利				
(6) 工会经费和职工教育经费		22,690.01	22,690.01	
(7) 非货币性福利				
(8) 其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	1,085,017.68	102,337,489.19	102,933,706.19	488,800.68

说明：应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

21. 应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	-24,051,393.94	-5,599,819.91
企业所得税	1,549,118.30	7,442,456.29
个人所得税	46,317.35	226,675.49
关税	2,443,497.15	868,507.69
合 计	-20,012,461.14	2,937,819.56

22. 其他应付款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	20,338,978.12	86.04	10,894,405.73	79.61
1至2年	783,133.17	3.31	1,178,100.70	8.61
2至3年	1,038,041.80	4.39	814,422.00	5.95
3年以上	1,478,678.89	6.26	798,611.70	5.83
合 计	23,638,831.98	100.00	13,685,540.13	100.00

说明：本期其他应付款个人-吴荣彬（护照：210496***）往来款 2,793,000.00 美元，其中：越南 NCC 应付 1,900,000.00 美元，日上香港应付 893,000.00 美元。。

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

23. 长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	期末数	期初数
抵押借款	60,000,000.00	45,853,028.30
减：一年内到期的长期借款	15,000,000.00	
合计	45,000,000.00	

长期借款的担保方式为抵押加担保。抵押情况详见附注五、15，担保方为新长诚。

(2) 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%	期末数	
					外币金额	人民币金额
兴业银行股份有限公司厦门分行	2010-4-27	说明	RMB	6.34		22,069,695.30
兴业银行股份有限公司厦门分行	2010-5-28	说明	RMB	6.34		1,084,100.00
兴业银行股份有限公司厦门分行	2010-5-19	说明	RMB	6.34		1,570,500.00
兴业银行股份有限公司厦门分行	2010-6-12	说明	RMB	6.34		660,550.00
兴业银行股份有限公司厦门分行	2010-6-23	说明	RMB	6.34		972,400.00
兴业银行股份有限公司厦门分行	2010-7-13	说明	RMB	6.34		1,657,600.00
兴业银行股份有限公司厦门分行	2010-8-11	说明	RMB	6.34		3,943,163.00
兴业银行股份有限公司厦门分行	2010-8-26	说明	RMB	6.34		915,100.00
兴业银行股份有限公司厦门分行	2010-9-17	说明	RMB	6.34		257,250.00
兴业银行股份有限公司厦门分行	2010-10-14	说明	RMB	5.28		6,587,620.00
兴业银行股份有限公司厦门分行	2010-11-15	说明	RMB	5.46		2,041,600.00
兴业银行股份有限公司厦门分行	2010-12-3	说明	RMB	5.46		4,093,450.00
兴业银行股份有限公司厦门分行	2011-1-18	说明	RMB	5.28		4,100,000.00
兴业银行股份有限公司厦门分行	2011-2-25	说明	RMB	5.91		1,113,074.20
兴业银行股份有限公司厦门分行	2011-3-7	说明	RMB	5.91		1,432,574.20
兴业银行股份有限公司厦门分行	2011-4-11	说明	RMB	6.10		7,501,323.30
合 计						60,000,000.00

说明：上述借款于未来四年内等额定期予以偿还，其中首笔款项还款金额为 1500 万元，还款日期为 2012 年 4 月 26 日。

24. 股本

项 目	期初数	本期增减(+、-)				小计	期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	159,000,000.00	53,000,000.00				53,000,000.00	212,000,000.00

说明：经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]880号文核准，本公司向社会公众发行人民币普通股 5,300.00 万股，每股面值 1.00 元，每股发行价 12.88 元，共计募集资金总额为 682,640,000.00 元，扣除承销保荐等发行费用后，实际募集资金净额为 648,347,884.00 元，其中增加股本 53,000,000.00 元，增加资本公积 595,347,884.00 元。

25. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	112,520,796.78	595,347,884.00		707,868,680.78
其他资本公积				
合 计	112,520,796.78	595,347,884.00		707,868,680.78

说明：本期资本公积增加情况详见附注五、24。

26. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	3,493,124.99	2,777,850.48		6,270,975.47

27. 未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	162,499,045.26	131,234,720.23	
调整期初未分配利润合计数			
调整后期初未分配利润	162,499,045.26	131,234,720.23	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	88,743,019.62	83,551,978.57	
减：提取法定盈余公积	2,777,850.48	3,493,124.99	按母公司净利润 10%提取
转作股本的普通股股利		48,794,528.55	
期末未分配利润	248,464,214.40	162,499,045.26	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	9,648,133.74	5,331,284.13	

28. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,133,011,715.59	946,071,521.69
其他业务收入	157,939,253.54	124,237,084.42
营业成本	1,063,070,352.29	873,769,359.51

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
产品销售				
无内胎载重钢轮	420,885,561.73	337,191,021.47	290,526,985.03	220,729,334.60
型钢载重钢轮	258,566,740.16	217,674,774.71	257,734,340.62	216,295,938.67
无需建造安装的 钢结构	117,900,228.01	83,347,108.57	45,733,561.06	32,872,149.30
建造合同				
需要建造安装的 钢结构建造	335,659,185.69	269,688,887.48	352,076,634.98	284,369,853.05
合 计	1,133,011,715.59	907,901,792.23	946,071,521.69	754,267,275.62

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	702,113,817.44	556,869,636.25	653,450,272.85	518,836,484.60
国外	430,897,898.15	351,032,155.98	292,621,248.84	235,430,791.02
合 计	1,133,011,715.59	907,901,792.23	946,071,521.69	754,267,275.62

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
第一名	65,598,100.15	5.08
第二名	63,243,093.17	4.90
第三名	62,224,267.25	4.82
第四名	45,695,338.43	3.54
第五名	38,003,569.05	2.94
合 计	274,764,368.05	21.28

29. 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	1,604,515.38	1,118,328.15	3%、5%
城市维护建设税	1,038,604.61	216,649.53	5%、7%
教育费附加	832,454.73	251,873.37	2%、3%
合 计	3,475,574.72	1,586,851.05	

30.销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运费	24,688,217.28	24,703,735.52
出口相关费用	11,070,323.90	5,432,304.38
职工薪酬	6,251,845.05	4,552,549.39
广告宣传展览费用	3,153,820.51	2,627,053.80
差旅费	2,401,624.16	2,964,232.96
办公费	249,637.52	226,475.02
其他	5,597,166.09	5,504,312.54
合 计	53,412,634.51	46,010,663.61

31.管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,655,085.76	14,922,165.40
折旧费	4,395,928.79	2,614,112.32
咨询审计费用	3,884,786.65	1,576,220.23
车辆费用	3,279,901.08	3,087,178.12
税费	3,095,938.71	2,122,111.08
研发费用	2,985,199.98	3,117,839.55
办公费	945,493.61	1,097,048.68
招待费	1,330,847.96	607,547.97
保险费	970,335.68	1,305,529.97
其他	2,922,989.41	4,774,646.91
合计	42,466,507.63	35,224,400.23

32.财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	23,149,388.25	10,931,567.44
减：利息资本化		
减：利息收入	7,708,824.00	2,361,467.69
汇兑损失	5,385,056.50	3,865,702.72
手续费	5,146,510.96	5,994,469.03
合 计	25,972,131.71	18,430,271.50

33. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	6,411,980.98	345,277.72

34. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	58,415.35	23,428.58	58,415.35
其中：固定资产处置利得	58,415.35	23,428.58	58,415.35
政府补助	8,770,891.00	6,914,632.00	8,770,891.00
其他	47,656.35	259,281.40	47,656.35
合 计	8,876,962.70	7,197,341.98	8,876,962.70

其中，政府补助明细如下：

项 目	本期发生额	上期发生额	说明
财政局高新技术补贴款	5,628,900.00	2,109,500.00	
集美区财政局出口信保保费补贴款	1,552,773.00	138,700.00	
厦门市财政局补贴收入（参展补贴）	600,000.00		
2011年度进口产品贴息资金	534,500.00		
厦门市经济发展局品牌扶持基金	212,840.00	200,000.00	
经济贸易发展局支付纳税大户奖	80,000.00	15,000.00	
厦门市财政局汽车博览会补贴	54,140.00	18,620.00	
厦门市财政局重点出口企业扶持	54,138.00	342,777.00	
集美区经济贸易发展局纳税大户奖励金	30,000.00	40,000.00	
厦门市财政局新兴展补贴	20,000.00	32,000.00	
知识产权局补贴	3,600.00	20,600.00	
财政局发放科技创新研发资金补贴		1,500,000.00	

项 目	本期发生额	上期发生额	说明
财政局改制上市扶持资金		800,000.00	
财政局补信保扶持		428,726.00	
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	
财政局支付中小企业补贴		100,709.00	
集美区财政局经济发展专项资金		768,000.00	
合 计	8,770,891.00	6,914,632.00	

35. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	192,016.68	35,345.01	192,016.68
其中：固定资产处置损失	192,016.68	35,345.01	192,016.68
无形资产处置损失			
对外捐赠	48,504.40	2,000.00	48,504.40
其他	77,784.93	47,378.63	77,784.93
合 计	318,306.01	84,723.64	318,306.01

36. 所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	17,229,225.99	15,485,711.66
递延所得税调整	-1,271,801.63	978,304.43
合 计	15,957,424.36	16,464,016.09

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	104,700,443.98	102,054,400.83
按母公司适用税率计算的所得税费用	15,705,066.60	15,308,160.12
某些子公司适用不同税率的影响	-615,577.50	-186,809.36
不可抵扣的费用	1,213,612.19	1,342,665.33
税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响	-29,996.68	
其他	-315,680.25	
所得税费用	15,957,424.36	16,464,016.09

37.基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	88,743,019.62	83,551,978.57
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	7,294,422.41	5,788,574.86
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	81,448,597.21	77,763,403.71
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	6.00	8.44
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	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si^*$ $Mi/M0-Sj^*Mj/$ $M0-Sk$	185,500,000.00	150,990,000.00
归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y1=P1/S	0.48	0.55
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	0.44	0.52

38.其他综合收益

项 目	本期发生额	上期发生额
外币财务报表折算差额	-5,211,515.57	-1,733,542.04

39.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	本期发生额	上期发生额
公司往来款收回	25,895,992.76	13,483,548.67
政府补助	8,770,891.00	6,914,632.00

项 目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	51,261,150.21	568,404.60
其他	2,046,617.12	2,913,702.07
合 计	87,974,651.09	23,880,287.34

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款支出	14,342,013.02	13,924,284.49
销售费用付现	46,351,484.23	38,200,892.30
管理费用付现	12,353,507.07	10,094,777.44
票据保证金	52,461,767.61	20,040,051.75
手续费及其他	5,999,469.38	5,674,460.42
合 计	131,508,241.31	87,934,466.40

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
四川日上技改补贴	1,200,000.00	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
定期存款	337,000,000.00	

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回已贴现票据的保证金	7,410,000.00	23,930,000.00
收到票据贴现款		49,364,956.94
合 计	7,410,000.00	73,294,956.94

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
承兑上期贴现的票据	24,700,000.00	54,100,000.00
支付票据贴现保证金		7,590,000.00
上市费用	5,569,299.84	
合 计	30,269,299.84	61,690,000.00

40. 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	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	88,743,019.62	85,590,384.74
加：资产减值准备	6,411,980.98	345,277.72
固定资产折旧	31,101,496.87	20,020,780.38
无形资产摊销	1,653,532.23	2,628,430.37
长期待摊费用摊销	56,237.00	
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）	133,601.33	-11,916.43
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）	27,208,967.89	11,719,653.39
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）	-1,682,070.38	978,304.43
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	410,268.75	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-221,968,593.32	-153,917,447.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-177,579,765.67	-121,655,734.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	51,243,653.38	246,334,500.91
其他		19,210.34
经营活动产生的现金流量净额	-194,267,671.32	92,051,444.20
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	217,754,597.12	146,998,077.75
减：现金的期初余额	146,998,077.75	57,841,507.20
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	70,756,519.37	89,156,570.55

(2) 本期无取得或处置子公司及其他营业单位的情况。

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	217,754,597.12	146,998,077.75
其中：库存现金	80,967.78	156,570.35
可随时用于支付的银行存款	217,673,629.34	100,096,259.91
可随时用于支付的其他货币资金		46,745,247.49
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	217,754,597.12	146,998,077.75

(4) 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包括：	金 额
期末货币资金	270,216,364.73
减：使用受到限制的存款	52,461,767.61
加：持有期限不超过三个月的国债投资	
期末现金及现金等价物余额	217,754,597.12

41. 分部报告

(1) 分部利润或亏损、资产及负债

本期或期末	载重钢轮分部	钢结构分部	抵 销	合 计
营业收入	1,122,966,204.49	533,443,693.25	365,458,928.61	1,290,950,969.13
营业成本	991,350,352.30	431,826,720.09	360,106,720.10	1,063,070,352.29
期间费用	85,845,300.11	36,005,973.74		121,851,273.85
营业利润	43,827,124.44	57,666,871.36	5,352,208.51	96,141,787.29
资产总额	1,874,436,189.77	711,977,697.55	378,244,698.38	2,208,169,188.94
负债总额	843,173,964.15	247,432,248.69	48,970,631.84	1,041,635,581.00
补充信息				
资本性支出	88,298,113.04	71,921,430.55		160,219,543.59
折旧和摊销费用	23,617,473.22	9,137,555.88		32,755,029.10
资产减值损失	831,136.57	5,580,844.41		6,411,980.98

(续)

上期或期初	载重钢轮分部	钢结构分部	抵 销	合 计
营业收入	672,936,296.94	528,898,930.35	131,526,621.18	1,070,308,606.11
营业成本	557,852,647.21	447,443,333.48	131,526,621.18	873,769,359.51
期间费用	63,136,806.62	36,528,528.72		99,665,335.34
营业利润	49,433,897.34	45,507,885.15		94,941,782.49
资产总额	885,356,011.20	463,414,953.80	80,587,706.19	1,268,183,258.81
负债总额	550,289,380.33	299,715,615.24	16,475,956.65	833,529,038.92
补充信息				
资本性支出	93,511,888.85	45,081,636.29		138,593,525.14
折旧和摊销费用	16,905,073.99	5,744,136.76		22,649,210.75
资产减值损失	2,178,025.50	-1,832,747.78		345,277.72

(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	吴志良	钢结构	784.28 万美元	75.00	100.00	612013208
日上钢圈	控股	外资	厦门	吴丽珠	汽车钢圈	1420 万美元	51.04	100.00	776038962
日上金属	控股	外资	厦门	吴志良	制造	1160 万美元	75.00	100.00	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	100.00	100.00	671291259
四川日上	全资	独资	南充	吴子文	钢圈、钢结构	2 亿元	100.00	100.00	55347905-8
日上香港	全资	独资	香港	吴子文	投资	10000 港币	100.00	100.00	

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
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) 关联方销售

销售给多富进出口

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2010 年 1-6 月发生额	
			金额	占同类交易金额的比例%
多富进出口	无	总经理批准	1,938,567.73	0.35

说明：多富进出口有限公司 2010 年 7 月 1 日始纳入合并范围。

(2) 期末关联担保情况

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	本公司	20,000.00	2011-6-10	2013-6-9	否
吴子文、吴丽珠	新长诚	14,000.00	2011-5-30	2013-5-30	否
吴子文、吴丽珠	本公司	10,000.00	2011-5-31	2012-5-31	否
吴子文、吴丽珠	本公司、新长诚、日上钢圈	10,000.00	2011-6-2	2012-6-1	否
吴子文、吴丽珠	本公司	6,500.00	2011-5-30	2013-5-30	否
吴子文、吴丽珠	新长诚	5,000.00	2011-1-13	2012-1-13	否
吴子文、吴丽珠	本公司	5,000.00	2011-1-13	2012-1-13	否
吴丽珠	本公司	5,000.00	2011-6-10	2013-6-9	否
吴子文、吴丽珠	本公司	5,000.00	2010-9-3	2012-9-2	否
吴子文、吴丽珠	日上钢圈	5,000.00	2010-8-10	2012-8-9	否
吴子文、吴丽珠	新长诚	5,000.00	2010-7-29	2012-7-28	否
吴子文	新长诚	4,400.00	2011-5-24	2012-5-24	否
吴子文、吴丽珠	本公司	4,200.00	2010-12-21	2012-11-12	否
吴丽珠	本公司	4,200.00	2010-12-21	2012-11-12	否
吴子文	本公司	4,200.00	2010-12-21	2012-11-12	否
吴子文、吴丽珠	新长诚	4,000.00	2011-5-31	2013-5-31	否
吴子文、吴丽珠	钢圈	3,500.00	2011-1-12	2012-1-12	否
吴子文	钢圈	3,500.00	2011-1-12	2012-1-12	否

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
吴丽珠	钢圈	3,500.00	2011-1-12	2012-1-12	否
吴子文、吴丽珠	日上钢圈	3,000.00	2011-5-30	2013-5-30	否
吴子文、吴丽珠	日上金属	2,000.00	2011-5-27	2012-1-6	否
吴子文、吴丽珠	日上金属	1,500.00	2011-5-30	2013-5-30	否
吴子文、吴丽珠	日上钢圈	1,500.00	2011-2-21	2014-2-21	否
吴子文、吴丽珠	新长诚	7,650.00	2010-5-27	2012-5-26	是
吴子文、吴丽珠	本公司	6,000.00	2010-8-10	2012-8-9	是
吴子文、吴丽珠	本公司	5,000.00	2010-9-3	2012-9-2	是
吴子文、吴丽珠	本公司	5,000.00	2010-6-25	2012-6-24	是
吴子文、吴丽珠	本公司	3,000.00	2010-5-27	2012-5-26	是
吴子文、吴丽珠	日上金属	1,000.00	2010-5-27	2012-5-26	是
吴子文、吴丽珠	日上金属	200.00	2010-10-1	2012-10-1	是
吴丽珠	越南 NCC	USD300.00	2010-6-28	2011-6-28	是
吴子文、吴丽珠	本公司	4,000.00	2010-9-28	2011-9-27	是
吴子文、吴丽珠	本公司	4,000.00	2008-5-26	2010-5-26	是
吴子文、吴丽珠	本公司	4,000.00	2006-5-26	2008-5-26	是
吴子文、吴丽珠	新长诚	3,500.00	2009-7-1	2011-6-30	是
吴子文、吴丽珠	日上钢圈	3,500.00	2009-7-1	2011-6-30	是
吴子文、吴丽珠	新长诚	3,000.00	2010-6-13	2011-6-12	是
吴子文、吴丽珠	本公司	3,000.00	2010-6-13	2011-6-12	是
吴子文、吴丽珠	本公司	3,000.00	2009-10-20	2010-10-20	是
吴子文、吴丽珠	新长诚	3,000.00	2009-10-20	2010-10-20	是
吴子文、吴丽珠	本公司	3,000.00	2009-10-20	2011-10-20	是
吴子文、吴丽珠	日上钢圈	3,000.00	2007-6-11	2009-6-11	是
吴子文、吴丽珠	本公司	2,400.00	2009-7-1	2011-6-30	是
吴子文、吴丽珠	新长诚	2,300.00	2010-12-27	2011-12-12	是
吴子文、吴丽珠	本公司	2,000.00	2009-5-11	2010-4-29	是

(3) 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 年关键管理人员 16 人，2010 年关键管理人员 16 人；公司 2011 年度支付关键管理人员薪酬金额为 212.50 万元，占同类交易金额 2.08%；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%。

6. 关联方往来余额

无

(七) 或有事项

截至 2011 年 12 月 31 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 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

(九) 资产负债表日后事项

(1) 2012 年 4 月 18 日，经公司第一届董事会第十六次会议审议通过，以 2011 年 12 月 31 日公司总股本 212,000,000.00 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 1.50 元(含税)，共计派发 31,800,000.00 元，剩余未分配利润暂不分配，结转下一年度。

(2) 2012 年 2 月 15 日，经本公司第一届董事会第十五次会议审议通过审议通过了《关于设立新长诚（漳州）重工有限公司的议案》和《关于投资建设<新长诚（漳州）重工有限公司重工设备钢构及其配套生产项目>的议案》，本公司预计总投资人民币 60,000.00 万元，购置土地面积约为 500 亩（以土地出让招拍挂实际面积为准）建设新长诚（漳州）重工有限公司重工设备钢构及其配套生产项目；2012 年 3 月 5 日，本公司 2012 年第一次临时股东大会批准上述董事会决议；2012 年 3 月 22 日，新长诚（漳州）重工有限公司完成工商登记手续，并取得了福建省华安县工商行政管理局签发的注册号 350629100010598 的《企业法人营业执照》，注册资本伍仟万圆整。

(3) 美国时间 2012 年 3 月 19 日，根据美国商务部裁定，本公司及子公司多富进出口生产及出口的钢制车轮（直径为 18~24.5 英寸）适用 63.94%的反倾销平均税率和 34.55%的反补贴平均税率。该裁定尚需美国国际贸易委员会作出裁决。截至 2012 年 4 月 18 日，美国国际贸易委员会尚未作裁决。

截至 2012 年 4 月 18 日，除上述事项外，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

(十) 其他重要事项

截至 2011 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

(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	期末数		
		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	113,319,970.25	100.00	3,729,375.90	3.29
其中：账龄组合	72,242,253.74	63.75	3,729,375.90	5.16
合并范围内关联方	41,077,716.51	36.25		
组合小计	113,319,970.25	100.00	3,729,375.90	3.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	113,319,970.25	100.00	3,729,375.90	3.29

应收账款按种类披露（续）

种类	金额	期初数		
		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	64,055,262.67	100.00	3,133,267.83	4.89
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	4.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	64,055,262.67	100.00	3,133,267.83	4.89

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	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	71,599,253.55	99.11	3,579,962.68	61,679,140.97	99.54	3,083,957.05
1至2年	408,777.89	0.57	40,877.79	81,834.69	0.13	8,183.47
2至3年	28,585.74	0.04	5,717.15	205,636.56	0.33	41,127.31
3至4年	205,636.56	0.28	102,818.28			
合计	72,242,253.74	100.00	3,729,375.90	61,966,612.22	100.00	3,133,267.83

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

(3) 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%
越南 NCC	孙公司	41,077,716.51	1 年以内	36.25
巴西 DUROLINE S.A	非关联方	10,456,658.60	1 年以内	9.23
BZ Automotive Ltda	非关联方	9,238,607.11	1 年以内	8.15
梁山益群商贸有限公司	非关联方	4,148,405.00	1 年以内	3.66
中通客车控股股份有限公司	非关联方	3,622,790.44	1 年以内	3.20
合 计		68,544,177.66	-	60.49

(4) 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%
越南 NCC	孙公司	41,077,716.51	36.25

2. 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	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	20,553,060.62	100.00	225,152.42	1.10
其中：账龄组合	3,326,953.00	16.19	225,152.42	6.77
应收出口退税	14,100,258.88	68.60		
合并范围内关联方	3,125,848.74	15.21		
组合小计	20,553,060.62	100.00	225,152.42	1.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	20,553,060.62	100.00	225,152.42	1.10

其他应收款按种类披露（续）

种 类	期初数			
	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	60,745,808.26	100.00	91,053.24	0.15
其中：账龄组合	1,283,428.52	2.11	91,053.24	7.09
应收出口退税	12,374,105.00	20.37		

种类	期初数			
	金额	比例%	坏账准备	比例%
合并范围内关联方	47,088,274.74	77.52		
组合小计	60,745,808.26	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				
合计	60,745,808.26	100.00	91,053.24	0.15

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	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	2,908,259.86	87.41	145,412.99	1,118,329.10	87.14	55,916.45
1至2年	227,766.86	6.84	22,776.69	65,470.30	5.10	6,547.03
2至3年	154,214.48	4.64	30,842.90	70,749.32	5.51	14,149.86
3至4年	10,832.00	0.33	5,416.00	28,879.80	2.25	14,439.90
4至5年	25,879.80	0.78	20,703.84			
合计	3,326,953.00	100.00	225,152.42	1,283,428.52	100.00	91,053.24

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	14,100,258.88	
合并范围内关联方	3,125,848.74	
合计	17,226,107.62	

(2) 本期未实际核销其他应收账款

(3) 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。

(4) 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	14,100,258.88	1年以内	68.60
日上香港	子公司	3,125,848.74	1至2年	15.21
上杭东升机械制造有限公司	非关联方	1,040,255.20	1年以内	5.06
龙岩市鸿通废旧物资回收有限公司	非关联方	320,969.00	1年以内	1.56
泉州运城制版有限公司	非关联方	289,857.36	1年以内	1.41
合计		18,877,189.18		91.84

(5) 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	子公司	3,125,848.74	15.21

3. 长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
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	241,639,822.30	40,889,822.30	200,750,000.00	241,639,822.30
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	401,000,000.00	1,000,000.00	400,000,000.00	401,000,000.00
多富进出口	成本法	416,000.00	416,000.00		416,000.00
合计		824,726,407.87	223,976,407.87	600,750,000.00	824,726,407.87

(续)

被投资单位名称	持股比例%	表决权比例%	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
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	75.00	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	本期数	上期数
主营业务收入	658,553,380.20	488,983,663.18
其他业务收入	326,229,896.16	269,935,842.22
营业成本合计	888,688,687.63	672,325,352.31

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
无内胎载重钢轮	441,239,877.52	364,399,667.95	292,090,568.00	228,424,761.13
型钢载重钢轮	217,313,502.68	199,706,858.73	196,893,095.18	176,265,947.56
合 计	658,553,380.20	564,106,526.68	488,983,663.18	404,690,708.69

(3) 主营业务（分地区）

产品名称	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
国内	257,917,287.00	208,185,657.09	237,115,629.99	188,398,570.14
国外	400,636,093.20	355,920,869.59	251,868,033.19	216,292,138.55
合 计	658,553,380.20	564,106,526.68	488,983,663.18	404,690,708.69

(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）

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
第一名	65,598,100.15	6.66
第二名	26,427,968.94	2.68
第三名	21,948,147.84	2.23
第四名	21,790,731.76	2.21
第五名	21,631,788.90	2.20
合 计	157,396,737.59	15.98

5. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	27,778,504.78	34,931,249.85
加：资产减值准备	730,207.25	1,950,398.07
固定资产折旧	9,042,018.58	5,091,688.13
无形资产摊销	111,271.67	252,541.25
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）	59,602.46	29,612.47
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）	12,516,560.31	4,835,651.88
投资损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	本期数	上期数
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-99,615.09	16,559.44
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）	-68,028,625.83	-28,376,820.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-118,023,330.14	-100,776,126.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	74,828,961.50	125,563,578.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-61,084,444.51	43,518,332.67
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	109,469,986.66	85,527,829.67
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	23,942,156.99	54,365,258.14

(十二) 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-133,601.33	
政府补助	8,770,891.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-78,632.98	
非经常性损益总额	8,558,656.69	
减：非经常性损益的所得税影响数	1,264,234.28	
非经常性损益净额	7,294,422.41	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	7,294,422.41	

2. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.05	0.48	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.14	0.44	不适用

其中，加权平均净资产收益率的计算过程如下：

项 目	代码	报告期
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	88,743,019.62
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	7,294,422.41
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	81,448,597.21
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	434,654,219.89
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	648,347,884.00
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	6.00
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	-5,211,515.57
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	12.00
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	1,166,533,607.94
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$	803,199,671.70
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	Y1=P1/E2	11.05
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	Y2=P2/E2	10.14

说明：本期其他事项引起的净资产为期末外币报表折算差额形成。

3. 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 2011 年末账面余额为 27,021.64 万元较 2011 年初增长 31.38%，增长的主要原因为公司 2011 年度首次公开发行股票收到募集资金所致。

(2) 应收票据 2011 年末账面价值为 9,067.35 万元较 2011 年初增长 306.96%，增长的主要原因为 2011 年客户较多采用票据结算及票据尚未到期所致。

(3) 应收账款 2011 年末账面价值额为 22,078.15 万元较 2011 年初增长 62.07%，增长的主

要原因为 2011 年度公司出口业务采用出口信保方式，该种模式下信用期为 1-3 个月，应收账款较期初大幅增长。此外，应收账款随着公司营业收入的增长而增长。

(4) 存货 2011 年末余额为 66,264.68 万元较 2011 年初增长 50.37%，增长的主要原因为公司 2011 年第四季度钢材价格大幅下降，公司适当增加原材料—钢材储备所致。

(5) 其他流动资产 2011 年末余额为 33,769.73 万元主要系公司拟持有至到期的定期存款。

(6) 固定资产 2011 年末余额为 31,891.68 万元较 2011 年期初增长 47.60%，增长的主要原因为本期在建工程部分完工转固所致。

(7) 短期借款 2011 年末余额为 33,592.10 万元较 2011 年初增长 79.30%，增长的主要原因为公司期末增加存货储备及营销规模的增长导致公司流动资金需求增加，故融入较多资金。

(8) 其他应付款 2011 年末余额为 2,363.88 万元较 2011 年初增长 72.73%，增长的主要原因为孙公司越南 NCC 与非关联自然人往来款导致。

(9) 其他非流动负债 2011 年末余额为 120.00 万元系子公司四川日上收到的与固定资产投资相关的政府补助。

(10) 营业税金及附加 2011 年度金额为 347.56 万元较 2010 年度增长 119.02%，增长的主要原因为报告期内收长增长，应缴增值税增加相应营业税金及附加增加；外资企业依据财税〔2010〕103 号) 的规定，从 2010 年 12 月 1 日起计提城市维护建设税和教育费附加所致。

(11) 财务费用 2011 年度金额为 2,597.21 万元较 2010 年度增长 40.92%，增长的主要原因是随着公司 2011 年销售收入的持续增长，流动资金需求持续增加，增加了向银行融资额；同时报告期内银行利率上调，故导致本期财务费用利息支出大幅增加。

(12) 资产减值损失 2011 年度金额为 641.20 万元较 2010 年度大幅增长，增长的主要原因为公司出口业务采用出口信保方式，该种模式下信用期为 1-3 个月，应收账款较期初大幅增长，故导致本期计提的资产减值损失较期初大幅增长。

(十三) 财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第十六次会议于 2012 年 4 月 18 日批准。

厦门日上车轮集团股份有限公司

董事长：吴子文

2012 年 4 月 18 日