



2013 半年度报告全文

2012年8月22日

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

全体董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人吴子文、主管会计工作负责人何爱平及会计机构负责人(会计主管人员)张定明声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	8
第五节 重要事项.....	17
第六节 股份变动及股东情况.....	24
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	27
第八节 财务报告.....	29
第九节 备查文件目录.....	102

释义

释义项	指	释义内容
"公司"或"本公司"	指	厦门日上车轮集团股份有限公司
日上钢圈	指	厦门日上钢圈有限公司
日上金属	指	厦门日上金属有限公司
四川日上	指	四川日上金属工业有限公司
日上香港	指	日上车轮集团（香港）有限公司
厦门新长诚	指	厦门新长诚钢构工程有限公司
漳州新长诚	指	新长诚（漳州）重工有限公司
越南新长诚	指	新长诚（越南）有限公司
多富进出口	指	厦门多富进出口有限公司
元（万元）	指	人民币元（人民币万元）
报告期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	日上集团	股票代码	002593
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	厦门日上车轮集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	日上集团		
公司的外文名称（如有）	Xiamen Sunrise wheel Group Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Sunrise Group		
公司的法定代表人	吴子文		

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入(元)	619,938,999.92	615,973,903.85	0.64%
归属于上市公司股东的净利润(元)	23,902,269.67	46,161,238.48	-48.22%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	18,792,626.19	28,360,518.63	-33.74%
经营活动产生的现金流量净额(元)	-21,335,984.74	-75,185,442.18	71.62%
基本每股收益(元/股)	0.11	0.22	-50.00%
稀释每股收益(元/股)	0.11	0.22	-50.00%
加权平均净资产收益率(%)	2.00%	3.88%	-1.88%
	本报告期末	上年度末	本年末比上年末增减(%)
总资产(元)	2,517,556,392.89	2,223,615,093.23	13.22%
归属于上市公司股东的净资产(元)	1,178,574,898.83	1,181,098,533.13	-0.21%

二、境内外会计准则下会计数据差异

不适用

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-672,039.33	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	7,193,558.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-111,098.02	
减: 所得税影响额	1,300,777.17	
合计	5,109,643.48	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目,以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目,应说明原因

适用 不适用

第四节 董事会报告

一、概述

受国内外宏观经济下滑、市场竞争加剧的影响，公司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，2013年上半年公司营业收入总体持平，市场布局基本形成，为公司长远、健康、稳定发展奠定了坚实的基础。

二、主营业务分析

概述

报告期内，公司实现营业总收入619,938,999.92元，上年同期上升0.64%，其中主营业务收入560,788,046.82元，同比上升2.32%；占全部营业收入的90.46%。营业总成本519,205,597.13元，同比减少0.30%；实现利润总额29,497,164.91元，比上年同期下降48.66%；2013年上半年实现归属于上市公司股东的净利润 23,902,269.67元，比上年同期下滑 48.22%，主要原因是本期比上年同期营业外收入（政府补贴）减少所致影响。

2013年上半年，公司期间费用71,995,478.26元，同比上升21.14%，主要原因是募集资金定存利息减少，本期借款比上年同期增长所致。经营活动现金净流量 -21,335,984.74元，同比上升71.62 %。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减（%）	变动原因
营业收入	619,938,999.92	615,973,903.85	0.64%	
营业成本	519,205,597.13	520,744,524.43	-0.30%	
销售费用	30,529,421.12	30,698,466.15	-0.55%	
管理费用	18,598,993.87	17,104,253.01	8.74%	
财务费用	22,867,063.27	11,628,450.87	96.65%	主要原因是本期较上期借款增加所致
所得税费用	5,594,895.24	11,293,809.36	-50.46%	主要原因是本期较上期利润减少所致
经营活动产生的现金流量净额	-21,335,984.74	-75,185,442.18	71.62%	主要原因是本期较上期购买商品、接受劳务之付的现金减少所致

投资活动产生的现金流量净额	-22,020,365.74	64,429,890.94	-134.18%	主要原因是本期较上期定存募集资金减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-3,224,260.59	37,010,772.89	-108.71%	主要原因是本期较上期偿还债务增加所致
现金及现金等价物净增加额	-46,963,533.38	21,724,057.97	-316.18%	主要原因是本期较上期定存募集资金减少、偿还债务增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

无

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
金属制品业(钢结构)	243,950,076.25	192,721,023.72	21%	19.31%	16.72%	1.75%
交通运输设备制造业(载重钢轮)	316,837,970.57	268,123,225.09	15.38%	-7.79%	-5.78%	-1.8%
分产品						
无内胎载重钢轮	196,164,869.30	161,359,822.35	17.74%	-18.96%	-16.25%	-2.66%
型钢载重钢轮	120,673,101.27	106,763,402.74	11.53%	18.86%	16.16%	2.05%
无需建造安装的钢结构	83,601,677.78	60,778,670.18	27.3%	63.54%	67.03%	-1.52%
需要建造安装的钢结构建造	160,348,398.47	131,942,353.54	17.72%	4.56%	2.5%	1.66%
分地区						
国内	390,169,967.98	315,904,254.76	19.03%	27.16%	23.32%	2.52%
国外	170,618,078.84	144,939,994.05	15.05%	-29.27%	-25.11%	-4.72%

四、核心竞争力分析

1、品质管理优势

公司已建立了完整的产品质量追溯体系和严格的品质管理流程。从原材料进入仓库到最终产品出库，每个零部件均建立唯一标识编号，每个零部件每道工序均建立唯一的品质记录，产品可完整追溯至钢材采购入库的炉批编号，有效防范了材质等隐性因素造成的潜在质量隐患，全面保证了产品质量，提升了公司产品的品质。

公司已通过了ISO/TS16949（国际汽车质量体系）认证，载重钢轮产品通过美国DOT产品注册；22.5系列无内胎载重钢轮产品通过美国SMITHERS、美国STL、德国TÜV测试认可，载重钢轮的品质稳定性已经达到同行业领先水平。凭借良好的产品质量，在国外OE市场，公司已开始向北美重型卡车厂商供货；在国内OE市场，公司获得中集车辆的“优秀供应商”荣誉称号，无内胎载重钢轮产品被中策、正新、双钱、风神等大型轮胎制造商认可为能够保障轮胎设计使用寿命的优质钢轮产品。

公司的全资子公司厦门新长诚已通过了ISO9001质量体系认证，是中国建筑金属结构协会建筑钢结构工程制造、安装定点企业，具有中国钢结构协会颁发的中国钢结构制造企业壹级资质、建设部颁发的钢结构工程专业承包壹级资质、国家住房和城乡建设部颁发的轻型钢结构工程设计专项甲级资质，能够提供钢结构的设计、制造、安装及售后维护的完整服务。2007年和2010年两次被JGC授予最佳钢结构供应商荣誉，2010年被富士康科技集团指定为“园区钢结构委外设计的主要服务商”（自2010年6月起2年内的设计份额不低于80%），2012年获中国五环科技股份有限公司的“杰出供应商”称号。同时，公司已获得1项中国建筑钢结构金奖、2项金钢奖、3项闽江杯奖。

2、研发、技术和工艺优势

公司致力于研发先进的工艺、精湛的模具，创造满足客户需求的一流产品，业已建成同行业领先的研发试验室，能够完成材料力学性能试验、涂层表面性能测试等先进功能试验。目前，公司拥有26项实用新型专利。

公司与华侨大学积极开展产学研合作，提升研发水平，提高自主创新能力。在国内率先使用大滚型技术，进行平面度、动平衡的工艺研发与改进，工艺技术已达到国内领先水平；率先掌握及应用了高强车轮钢材成型与焊接技术。公司依靠强大设计和制造能力，提高胎圈座成型精度，保障车轮的高气密性；同时优化散热孔的位置和角度，避免散发的热气直接冲击胎趾位置，保障轮胎的安全性及使用寿命。

公司是富士康指定的“园区钢结构委外设计的主要服务商”。公司较好地吸收消化了日本、台湾的钢结构技术规范体系，率先掌握隐藏式屋面、360°直立锁缝（防水）、断冷桥（保温）等技术，累积了上千种

节点设计方案，使公司完全能够满足国内高端厂房钢结构项目和石化电厂设备钢结构设计需要。公司自主培养了国内领先的设计和拆图团队，应用国际领先的Xsteel三维仿真技术，在确保图纸精确性的同时，结合ERP系统可实现每个钢构件独立编号且注明有朝向、轴线、标高，技术水平位居国内同行业前列。在与国际领先工程总包商的长期合作中得到了持续的检验，项目验收合格率100%。

3、设备优势

公司大量采用德国、日本、美国及台湾等国家/地区的进口关键设备，涵盖了冲剪、成型、制孔、焊接、涂装、检测等关键工序，确保了国内领先的产品品质。同时，主要运用数控技术控制工艺流程，能够稳定地保持产品制造和成型精度。



德国WF旋压机



日本KOKUSAI自动化在线全检线

在载重钢轮领域，公司率先批量引进德国WF公司高精度进口数控旋压设备，研发出适合国产材料的先进旋压工艺技术，保证轮辐成型精度稳定可靠；公司较早应用谐波检测技术和设备；公司较早实现载重钢轮产品组立下线后的端径跳及动平衡全检，独家引进日本KOKUSAI自动化在线全检线；公司引进德国瓦格纳粉体涂装成套设备，采用业内领先的粉体涂装技术，保证产品表面涂层质量和产品使用寿命。

在钢结构领域，公司在切割环节使用台湾欧粹和美国技术的CNC数控火焰切割机；在焊接环节拥有美国林肯双弧双丝自动埋弧焊机、日本松下CO2焊机、台湾电渣焊机；制孔环节使用日本三维数控钻、数控平面钻、台湾油压冲孔机；成型环节拥有台湾端铣机、日本开铣机、日本和美国技术的数控檩条及彩板成型机；涂装环节采用美国技术的自动抛丸清理机。先进的设备结合公司严格的生产和品质管理，保证了优异的产品质量。

4、品牌、客户和渠道优势

公司业已形成领先市场地位，得到客户的广泛认同。“”（载重钢轮）、“新长诚NCC”（钢结构）商标均为“福建省著名商标”，品牌载重钢轮为“福建名牌产品”。

公司载重钢轮业务业已初步形成了全球销售渠道，在替换市场拥有覆盖31个省市自治区的100余家国

内一级经销商、覆盖70多个国家地区的150多家海外代理商；在原配市场进入了中集车辆、陕汽集团、金龙集团、美国蓝鸟、Facchini（巴西）和SAIPA（伊朗）等数十家大型商用车厂的供应商体系，在国内同行业中率先形成国内外OE市场、AM市场共同发展的良好格局。

子公司新长诚自成立以来，是富士康、美的集团、南玻集团等大型工业集团的钢结构厂房建筑的主要一体化服务商；已累计承接石化、电力行业的钢结构产品订单5万多吨，是中石化建设、五环工程、JGC（日本）、KC（韩国）等大型工程总包商的钢结构供应商。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	64,834.79
报告期投入募集资金总额	19,558.41
已累计投入募集资金总额	61,843.73
募集资金总体使用情况说明	

(2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
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	否	20,075	20,075	13,218.43	17,949.23	89.41%	2013年03月01日		否	否
四川日上金属工业有限公司汽车钢圈及钢结构生产项目	否	40,000	40,000	6,339.97	39,134.71	97.84%	2013年04月15日		否	否
承诺投资项目小计	--	60,075	60,075	19,558.40	57,083.94	--	--		--	--

超募资金投向										
补充流动资金（如有）	--	4,759.79	4,759.79	0	4,759.79	100%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	4,759.79	4,759.79	0	4,759.79	--	--	--	--	--
合计	--	64,834.79	64,834.79	19,558.40	61,843.73	--	--	--	--	--
项目可行性发生重大变化的情况说明	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。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的部分产能原计划通过美国市场消化。考虑到双反调查和美国市场疲软的影响，同时，结合国内2012年度经济形势变化，公司在2012年初适当放缓该项目的投资进度，并加快越南生产基地的建设。美国国际贸易委员会已于2012年4月中旬公布，从中国进口钢制车轮没有实质性损害或威胁美国相关产业，但美国市场前景并未明朗，综合考虑全球经济形势及国内商用车市场情况变化，公司将调整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的投资进度。2012年5月11日公司召开第一届董事会第十八次会议，审议通过了《关于募集资金投资进度调整计划的议案》，此次调整仅调整了资金投资计划，未对项目实施地点、实施内容、实施主体等内容调整。调整后的预计分年度募集资金投资计划为：									
	项目名称	募集项目资金		2011年	2012年	2013年				
	四川日上金属工业有限公司汽车钢圈及钢结构生产项目	40,000.00		18,671.64	12,627.49	8,700.87				
	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	20,075.00		2,120.93	6,850.00.00	11,104.07				
	补充永久性流动资金	4,759.79		4,759.79						
	合计	64,834.79		25,552.36	19,477.49	19,804.94				
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 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。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用									
	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。 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。									
用闲置募集资金暂时	适用									

补充流动资金情况	<p>1、2012 年 1 月 17 日使用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的部分闲置募集资金 5,000 万元暂时补充公司流动资金，2012 年 5 月 10 日已归还。</p> <p>2、2012 年 5 月 28 日使用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的部分闲置募集资金 11,000 万元暂时补充公司流动资金，使用期限为自股东大会审议通过之日起不超过 6 个月，到期归还到募集资金专用账户。2012 年 11 月 15 日，公司已将上述用于暂时补充流动资金的募集资金 11,000 万元全部归还并转入公司募集资金专用账户，使用期限未超过 6 个月。</p> <p>3、2012 年 10 月 24 日、2012 年 11 月 12 日召开的公司第一届董事会第二十二次会议、公司 2012 年第五次临时股东大会审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充公司流动资金的议案》，批准公司继续使用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的部分闲置募集资金 11,000 万元暂时补充公司流动资金，使用期限自 2012 年第五次临时股东大会审议通过该议案之后并已归还前次补充流动资金起不超过 6 个月。因此，本次公司使用部分闲置募集资金 11,000 万元暂时补充公司流动资金的使用期限自 2012 年 11 月 16 日起不超过 6 个月。，2013 年 5 月 15 日，公司已将上述用于暂时补充流动资金的募集资金 11,000 万元全部归还并转入公司募集资金专用账户，使用期限未超过 6 个月。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>募投项目承诺投资总额为 60,075.00 万元。</p> <p>1、四川日上金属工业有限公司汽车钢圈及钢结构生产项目的募集资金承诺投资总额为 40,000 万元，已经达到预定可使用状态，公司已完成了相关厂房建设、设备安装调试工作，各项工作基本步入正轨。截止 2013 年 6 月 30 日，节余募集资金及利息收入总额 4,808.44 万元，占该项目募集资金承诺投资总额的 12.02%，占募集资金净额的 7.42%。</p> <p>2、募投项目“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”的募集资金承诺投资总额为 20,075 万元，已经达到预定可使用状态，公司已完成了相关厂房建设、设备安装调试工作，各项工作基本步入正轨。截止 2013 年 6 月 30 日，节余募集资金及利息收入总额 6,018.43 万元，占该项目募集资金承诺投资总额的 29.98%，占募集资金净额的 9.28%。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>截至 2013 年 06 月 30 日，募集资金专户存储余额为 40,934,867.68 元，其中：七天通知存款 25,748,858.12 元，1 年期定期存款 15,000,000.00 元（2013 年 8 月 21 日到期），余额 186,009.56 分存放于上述募集资金专户活期账户中。</p>
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	<p>无</p>

(3) 募集资金项目情况

4、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
厦门新长诚	子公司	制造业	钢结构设计、制造、安装服务等	2000 万美 元	754,919,535 .00	252,662,059 .60	300,574,778 .07	18,489,011. 15	16,385,276. 38

日上钢圈	子公司	制造业	载重钢轮的研发、生产、销售	1420 万美 元	293,952,047 .51	131,590,693 .53	125,949,451 .56	-1,546,991. 48	-2,035,605. 70
日上金属	子公司	制造业	钢材卷板的剪切加工、钢圈	1160 万美 元	349,682,714 .59	271,755,338 .19	163,196,205 .24	5,074,902.6 5	3,648,759.4 5
四川日上	子公司	制造业	汽车钢圈、钢结构等金属制品	2 亿元	521,139,070 .74	422,370,738 .22	106,394,364 .11	810,208.58	2,715,922.0 7
漳州新长诚	子公司	制造业	钢结构设计、制造、安装服务等	1 亿元	252,444,267 .74	105,924,660 .49	0.00	-158,193.50	1,970,291.1 1

5、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
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	60,000	8,890	21,368	40.00%	
合计	60,000	8,890	21,368	--	--

六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

2013 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度（%）	-50%	至	-10%
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	2,668.12	至	4,802.61
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	5,336.23		
业绩变动的原因说明	国内外宏观经济下滑将持续影响公司的经营。		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

无

八、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

2013年5月6日，公司召开2012年年度股东大会，审议通过《关于2012年度利润分配预案的议案》：

以公司2012年末总股本212,000,000.00股为基数，向全体股东每10股派1.25元人民币现金（含税），不

转增不送股。本次分配现金股利26,500,000.00元。截止2013年6月3日应派发的现金股利已派发完毕。

九、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

无

十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

无

第五节 重要事项

一、公司治理情况

截止报告期内，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：

1、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。

2、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。

3、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议相关材料，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。

4、关于监事和监事会

报告期内共召开了7次监事会议，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。

5、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。

6、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。

7、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、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

不适用

五、资产交易事项

六、公司股权激励的实施情况及其影响

报告期内公司未实施股权激励。

七、重大关联交易

八、重大合同及其履行情况

1、担保情况

单位：万元

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 披露日期	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	报告期内对外担保实际发生 金额合计（A2）				0
报告期末已审批的对外担保额 度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额 合计（A4）				0
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 披露日期	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	2013 年 04	5,500	2013 年 04 月	1,624.33	连带责任保	1 年	否	是

	月 27 日		27 日		证			
日上钢圈	2013 年 04 月 27 日	3,070	2013 年 04 月 27 日	1,041.35	连带责任保证	1 年	否	是
厦门新长诚	2012 年 11 月 28 日	2,000	2012 年 11 月 28 日	1,942.9	连带责任保证	1 年	否	是
日上钢圈	2012 年 11 月 28 日	3,000	2012 年 11 月 28 日	1,768.38	连带责任保证	1 年	否	是
日上金属	2012 年 11 月 28 日	2,000	2012 年 11 月 28 日	758.8	连带责任保证	1 年	否	是
厦门新长诚	2012 年 10 月 25 日	5,400	2012 年 10 月 25 日	5,337.12	连带责任保证	2 年	否	是
日上钢圈	2012 年 10 月 25 日	2,000	2012 年 10 月 25 日	1,190.86	连带责任保证	2 年	否	是
日上金属	2012 年 10 月 25 日	500	2012 年 10 月 25 日	0	连带责任保证	2 年	否	是
厦门新长诚	2012 年 12 月 07 日	4,000	2012 年 12 月 07 日	3,952.2	连带责任保证	1 年	否	是
日上钢圈	2012 年 12 月 07 日	2,900	2012 年 12 月 07 日	2,863.24	连带责任保证	1 年	否	是
漳州新长诚	2012 年 12 月 07 日	7,500	2012 年 12 月 07 日	7,500	连带责任保证	1 年	否	是
厦门新长诚	2012 年 08 月 10 日	8,500	2012 年 08 月 10 日	4,472.87	连带责任保证	1 年	否	是
厦门新长诚	2012 年 08 月 01 日	4,000	2012 年 08 月 01 日	3,413.14	连带责任保证	1 年	否	是
日上钢圈	2012 年 08 月 01 日	2,600	2012 年 08 月 01 日	2,000	连带责任保证	1 年	否	是
四川日上	2012 年 08 月 01 日	8,000	2012 年 08 月 01 日	6,043.48	连带责任保证	1 年	否	是
厦门新长诚	2012 年 06 月 21 日	5,000	2013 年 06 月 21 日	2,337.43	连带责任保证	1 年	否	是
日上钢圈	2012 年 02 月 20 日	1,000	2013 年 02 月 20 日	700	连带责任保证	1 年	否	是
日上金属	2012 年 02 月 20 日	2,000	2013 年 02 月 20 日	2,000	连带责任保证	1 年	否	是
日上钢圈	2012 年 05 月 10 日	2,000	2012 年 05 月 10 日	1,835.12	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)			8,570	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				7,703.11

报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	70,970	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	50,781.22
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)	8,570	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)	7,703.11
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)	70,970	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)	50,781.22
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例 (%)		43.09%	
其中:			

采用复合方式担保的具体情况说明

无

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	吴子文、吴丽珠	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	2010 年 09 月 28 日	2011 年 6 月 28 日至 2014 年 6 月 28 日	正在履行
其他对公司中小股东所作承诺	吴志良	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	2011 年 01 月 30 日	2011 年 6 月 28 日至 2014 年 6 月 28 日	正在履行
	吴子文、吴志良、黄学诚、王永东、罗凤莲、陈明理、何爱平、钟柏安	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%。	2010 年 09 月 28 日		正在履行
	吴子文、吴丽珠	本人为控股股东、实际控制人之	2010 年		

	<p>一。现发行人拟在中国境内申请首次公开发行 A 股股票并上市, 为避免与发行人产生同业竞争, 本人现做出如下声明与承诺: ①截止本声明与承诺做出之日, 本人没有直接或间接控制的其他企业, 与发行人的业务不存在直接或间接的同业竞争。②为避免本人未来可能直接或间接控制的其他企业与发行人产生同业竞争, 本人承诺: 在本人作为发行人控股股东、实际控制人期间, 本人不会, 且将促使本人未来可能直接或间接控制的其他企业不在中国境内或境外、以任何方式(包括但不限于提供生产场地、水、电或其他资源、资金、技术、设备、销售渠道、咨询、宣传)支持直接或间接对发行人的生产经营构成或可能构成同业竞争的业务或活动。③为了更有效地避免本人未来可能直接或间接控制的其他企业与发行人之间产生同业竞争, 本人还将采取以下措施: A.通过董事会或股东会/股东大会等公司治理机构和合法的决策程序, 合理影响本人直接或间接控制的其他企业不会直接或间接从事与发行人相竞争的业务或活动, 以避免形成同业竞争; B.如本人及本人直接或间接控制的其他企业获得与发行人相同或相似的业务机会, 而该业务机会可能直接或间接导致本人直接或间接控制的其他企业与发行人产生同业竞争, 本人应于发现该业务机会后立即通知发行人, 并尽最大努力促使该业务机会按不劣于提供给本人直接或间接控制的其他企业的条件优先提供予发行人; C.如本人直接或间接控制的其他企业出现了与发行人相竞争的业务, 本人将通过董事会或</p>	<p>11 月 17 日</p>		
--	--	------------------	--	--

		股东大会等公司治理机构和合法的决策程序，合理影响本人直接或间接控制的其他企业，将相竞争的业务依市场公平交易条件优先转让给发行人或作为出资投入发行人。			
	吴子文、吴丽珠	本人在作为发行人控股股东、实际控制人期间，将不以任何理由和方式非法占用发行人的资金及其他任何资产，并尽可能避免本人及本人未来可能直接或间接控制的企业与发行人之间进行关联交易。对于未来可能发生的不可避免的关联交易，本人将严格遵守法律法规及发行人《公司章程》中关于关联交易的规定；且本人将通过董事会或股东会/股东大会等公司治理机构和合法的决策程序，合理影响本人未来可能直接或间接控制的企业严格遵守《中华人民共和国公司法》和发行人《公司章程》的有关规定，并遵照一般市场交易规则，依法与发行人进行关联交易。	2010 年 10 月 09 日		
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

十一、处罚及整改情况

整改情况说明

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

无

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	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	75%				-22,810,000	-22,810,000	136,190,000	64.24%
3、其他内资持股	159,000,000	75%				-24,100,000	-24,100,000	134,900,000	63.63%
其中：境内法人持股	3,500,000	1.65%				-3,500,000	-3,500,000	0	0%
境内自然人持股	155,500,000	73.35%				-20,600,000	-20,600,000	134,900,000	63.63%
5、高管股份						1,290,000	1,290,000	1,290,000	0.61%
二、无限售条件股份	53,000,000	25%				22,810,000	22,810,000	75,810,000	35.76%
1、人民币普通股	53,000,000	25%				22,810,000	22,810,000	75,810,000	35.76%
三、股份总数	212,000,000	100%						212,000,000	100%

股份变动的原因

适用 不适用

1、2013年4月8日，公司首发前个人类限售股9,100,000股解除限售，按照相关规定，实际可上市流通数量为 7,810,000股。

2、2013年5月2日，公司首发前机构类、个人类限售股15,000,000股解除限售，按照相关规定，实际可上市流通数量为15,000,000股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		14,819						
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
吴子文	境内自然人	46.19%	97,927,800		97,927,800			
吴丽珠	境内自然人	12.96%	27,472,200		27,472,200			
吴志良	境内自然人	4.48%	9,500,000		9,500,000			
吴伟洋	境内自然人	1.73%	3,670,000			3,670,000		
天津架桥富凯股权投资基金合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	1.65%	3,500,000			3,500,000		
郭兴义	境内自然人	1.18%	2,500,000			2,500,000		
谢敏	境内自然人	1.04%	2,200,000			2,200,000		
叶耀华	境内自然人	0.75%	1,600,000			1,600,000		
吴清水	境内自然人	0.75%	1,600,000			1,600,000		
康月凤	境内自然人	0.65%	1,371,800			1,371,800		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司的控股股东和实际控制人为吴子文、吴丽珠为夫妇，吴伟洋为吴子文、吴丽珠之子。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
吴伟洋	3,670,000	人民币普通股	3,670,000					
天津架桥富凯股权投资基金合伙企业(有限合伙)	3,500,000	人民币普通股	3,500,000					
郭兴义	2,500,000	人民币普通股	2,500,000					
谢敏	2,200,000	人民币普通股	2,200,000					
叶耀华	1,600,000	人民币普通股	1,600,000					
吴清水	1,600,000	人民币普通股	1,600,000					
康月凤	1,371,800	人民币普通股	1,371,800					
凌凤群	470,700	人民币普通股	470,700					
陈敬光	371,110	人民币普通股	371,110					
吴明玉	360,700	人民币普通股	360,700					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和	1、 吴伟洋为吴子文、吴丽珠之子。 2、 其它未知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。							

前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	
------------------------	--

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持股 份数量(股)	期末持股数 (股)	期初被授予 的限制性股 票数量(股)	本期被授予 的限制性股 票数量(股)	期末被授予 的限制性股 票数量(股)
吴子文	董事长;总 经理	现任	97,927,800			97,927,800			
吴志良	董事;副总 经理	现任	9,500,000			9,500,000			
黄学诚	董事;副总 经理	现任	400,000			400,000			
王永东	董事	离任	500,000			500,000			
郑育青	副总经理	现任							
何爱平	财务总监	现任	120,000			120,000			
钟柏安	副总经理; 董事会秘书	现任	100,000			100,000			
陈大勇	独立董事	现任							
何少平	独立董事	现任							
汤韵	独立董事	现任							
罗凤莲	监事	离任	100,000			100,000			
梁昌晓	监事	离任							
陈明理	监事	现任	100,000			100,000			
徐波	董事	现任							
苏明瑜	监事	离任							
张文清	监事	现任	200,000		10,000	190,000			
吴金荣	监事	现任							
合计	--	--	108,947,800		10,000	108,937,800			

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王永东	董事	任期满离任	2013 年 02 月 04 日	董事会届满

罗凤莲	监事	任期满离任	2013 年 02 月 04 日	董事会届满
梁昌晓	监事	任期满离任	2013 年 02 月 04 日	董事会届满
苏明瑜	监事	离职	2013 年 05 月 06 日	苏明瑜先生因个人原因请求辞去其担任的公司第二届监事会主席、股东代表监事职务。
徐波	董事	任免	2013 年 02 月 04 日	董事会换届选举
吴金荣	监事	任免	2013 年 05 月 06 日	监事会换届选举
张文清	监事	任免	2013 年 02 月 04 日	监事会换届选举

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：厦门日上车轮集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	255,354,254.36	246,682,044.70
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	109,649,887.04	59,677,557.36
应收账款	276,771,083.76	217,841,853.32
预付款项	125,093,311.05	70,302,514.59
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	410,312.50	451,605.92
应收股利		
其他应收款	24,682,572.19	18,789,019.16
买入返售金融资产		
存货	887,675,022.87	768,655,726.27
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	56,361,392.86	132,053,779.45
流动资产合计	1,735,997,836.63	1,514,454,100.77

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
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		
投资性房地产		
固定资产	484,159,060.52	383,097,837.83
在建工程	117,720,113.84	193,908,700.92
工程物资	0.00	
固定资产清理	0.00	
生产性生物资产	0.00	
油气资产	0.00	
无形资产	117,099,635.33	105,475,318.27
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	0.00	320,936.12
递延所得税资产	4,610,697.43	4,483,034.36
其他非流动资产	57,969,049.14	21,875,164.96
非流动资产合计	781,558,556.26	709,160,992.46
资产总计	2,517,556,392.89	2,223,615,093.23
流动负债：		
短期借款	547,538,090.71	565,023,670.67
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	493,708,914.57	251,053,400.21
应付账款	99,358,862.87	84,954,560.85
预收款项	38,855,448.22	45,625,838.96
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	230,164.85	128,927.87
应交税费	6,660,964.09	4,880,572.36

应付利息		
应付股利		
其他应付款	27,067,501.87	23,477,082.97
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债	15,000,000.00	15,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,228,419,947.18	990,144,053.89
非流动负债：		
长期借款	109,300,000.00	51,100,000.00
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	61,546.88	72,506.21
其他非流动负债	1,200,000.00	1,200,000.00
非流动负债合计	110,561,546.88	52,372,506.21
负债合计	1,338,981,494.06	1,042,516,560.10
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	212,000,000.00	212,000,000.00
资本公积	707,868,680.78	707,868,680.78
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	6,976,642.83	6,735,002.10
一般风险准备		
未分配利润	259,701,847.58	262,541,218.64
外币报表折算差额	-7,972,272.36	-8,046,368.39
归属于母公司所有者权益合计	1,178,574,898.83	1,181,098,533.13
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	1,178,574,898.83	1,181,098,533.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,517,556,392.89	2,223,615,093.23

法定代表人：吴子文

主管会计工作负责人：何爱平

会计机构负责人：张定明

2、母公司资产负债表

编制单位：厦门日上车轮集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	79,986,649.96	94,653,150.23
交易性金融资产		
应收票据	83,448,554.73	38,615,185.97
应收账款	137,524,925.10	109,565,669.25
预付款项	18,262,124.11	24,925,665.81
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,841,010.27	7,621,614.21
存货	169,862,183.24	158,698,023.70
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	260,360.77	565,841.74
流动资产合计	502,185,808.18	434,645,150.91
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	924,726,407.87	924,726,407.87
投资性房地产		
固定资产	45,153,960.37	49,205,038.81
在建工程		
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	1,086,359.54	1,120,852.60
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	749,530.01	775,049.29

其他非流动资产		
非流动资产合计	971,716,257.79	975,827,348.57
资产总计	1,473,902,065.97	1,410,472,499.48
流动负债：		
短期借款	276,199,027.00	278,422,195.00
交易性金融负债		
应付票据	233,771,989.30	106,066,004.55
应付账款	15,865,812.55	56,585,843.97
预收款项	8,855,373.73	10,256,163.44
应付职工薪酬		
应交税费	2,441,110.10	2,053,048.79
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,209,093.80	445,991.55
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	541,342,406.48	453,829,247.30
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	541,342,406.48	453,829,247.30
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	212,000,000.00	212,000,000.00
资本公积	709,093,231.24	709,093,231.24
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	6,976,642.83	6,735,002.10
一般风险准备		

未分配利润	4,489,785.42	28,815,018.84
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	932,559,659.49	956,643,252.18
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,473,902,065.97	1,410,472,499.48

法定代表人：吴子文

主管会计工作负责人：何爱平

会计机构负责人：张定明

3、合并利润表

编制单位：厦门日上车轮集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	619,938,999.92	615,973,903.85
其中：营业收入	619,938,999.92	615,973,903.85
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	596,852,255.66	581,920,786.78
其中：营业成本	519,205,597.13	520,744,524.43
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	2,693,466.83	754,930.91
销售费用	30,529,421.12	30,698,466.15
管理费用	18,598,993.87	17,104,253.01
财务费用	22,867,063.27	11,628,450.87
资产减值损失	2,957,713.44	990,161.41
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		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	23,086,744.26	34,053,117.07

加：营业外收入	7,199,242.98	23,622,653.53
减：营业外支出	788,822.33	220,722.76
其中：非流动资产处置损失	672,039.33	153,747.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	29,497,164.91	57,455,047.84
减：所得税费用	5,594,895.24	11,293,809.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	23,902,269.67	46,161,238.48
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	23,902,269.67	46,161,238.48
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.11	0.22
（二）稀释每股收益	0.11	0.22
七、其他综合收益	74,096.03	732,649.25
八、综合收益总额	23,976,365.70	46,893,887.73
归属于母公司所有者的综合收益总额	23,976,365.70	46,893,887.73
归属于少数股东的综合收益总额		

法定代表人：吴子文

主管会计工作负责人：何爱平

会计机构负责人：张定明

4、母公司利润表

编制单位：厦门日上车轮集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	509,416,014.50	538,367,313.74
减：营业成本	470,960,462.55	507,706,469.18
营业税金及附加	1,654,966.23	2,231.90
销售费用	19,601,355.96	19,008,479.88
管理费用	4,114,307.55	4,792,521.14
财务费用	11,328,308.39	4,521,448.84
资产减值损失	112,799.78	-63,402.02
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	0.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,643,814.04	2,399,564.82
加：营业外收入	1,677,600.00	2,697,725.37

减：营业外支出	318,214.46	83,310.72
其中：非流动资产处置损失	266,779.51	83,047.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	3,003,199.58	5,013,979.47
减：所得税费用	586,792.27	761,607.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,416,407.31	4,252,372.25
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0	
（二）稀释每股收益	0	
六、其他综合收益	0.00	
七、综合收益总额	2,416,407.31	4,252,372.25

法定代表人：吴子文

主管会计工作负责人：何爱平

会计机构负责人：张定明

5、合并现金流量表

编制单位：厦门日上车轮集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	625,710,865.61	597,640,959.35
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	13,621,862.51	40,626,260.80
收到其他与经营活动有关的现金	22,323,967.11	99,893,484.28
经营活动现金流入小计	661,656,695.23	738,160,704.43
购买商品、接受劳务支付的现金	503,955,463.39	689,889,653.66
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		

支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	59,649,568.87	59,274,076.82
支付的各项税费	20,029,112.77	11,640,138.58
支付其他与经营活动有关的现金	99,358,534.94	52,542,277.55
经营活动现金流出小计	682,992,679.97	813,346,146.61
经营活动产生的现金流量净额	-21,335,984.74	-75,185,442.18
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	74,222,924.85	180,000,000.00
投资活动现金流入小计	74,222,924.85	180,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	96,243,290.59	115,570,109.06
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	96,243,290.59	115,570,109.06
投资活动产生的现金流量净额	-22,020,365.74	64,429,890.94
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	435,229,749.00	365,012,761.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	435,229,749.00	365,012,761.00
偿还债务支付的现金	394,515,328.96	283,920,885.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	43,938,680.63	44,081,102.74
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		

筹资活动现金流出小计	438,454,009.59	328,001,988.11
筹资活动产生的现金流量净额	-3,224,260.59	37,010,772.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-382,922.31	-4,531,163.68
五、现金及现金等价物净增加额	-46,963,533.38	21,724,057.97
加：期初现金及现金等价物余额	182,613,201.49	217,754,597.12
六、期末现金及现金等价物余额	135,649,668.11	239,478,655.09

法定代表人：吴子文

主管会计工作负责人：何爱平

会计机构负责人：张定明

6、母公司现金流量表

编制单位：厦门日上车轮集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	257,060,321.21	267,851,561.54
收到的税费返还	8,540,635.81	33,055,088.30
收到其他与经营活动有关的现金	1,843,142.26	651,772,801.78
经营活动现金流入小计	267,444,099.28	952,679,451.62
购买商品、接受劳务支付的现金	187,949,979.54	390,588,048.61
支付给职工以及为职工支付的现金	12,064,058.26	12,035,323.83
支付的各项税费	4,480,192.84	1,112,599.64
支付其他与经营活动有关的现金	66,616,041.70	545,639,686.37
经营活动现金流出小计	271,110,272.34	949,375,658.45
经营活动产生的现金流量净额	-3,666,173.06	3,303,793.17
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	67,625.00	119,802.00
投资支付的现金		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		50,000,000.00
投资活动现金流出小计	67,625.00	50,119,802.00
投资活动产生的现金流量净额	-67,625.00	-50,119,802.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	155,529,749.00	184,279,261.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	155,529,749.00	184,279,261.00
偿还债务支付的现金	157,752,917.00	139,510,483.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32,999,207.74	33,715,971.47
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	190,752,124.74	173,226,454.47
筹资活动产生的现金流量净额	-35,222,375.74	11,052,806.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-545,805.01	457,131.72
五、现金及现金等价物净增加额	-39,501,978.81	-35,306,070.58
加：期初现金及现金等价物余额	69,478,933.06	109,469,986.66
六、期末现金及现金等价物余额	29,976,954.25	74,163,916.08

法定代表人：吴子文

主管会计工作负责人：何爱平

会计机构负责人：张定明

7、合并所有者权益变动表

编制单位：厦门日上车轮集团股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	212,000,000.00	707,868,680.78			6,735,002.10		262,541,218.64	-8,046,368.39		1,181,098,533.13
加：会计政策变更										
前期差错更正										

其他									
二、本年年初余额	212,000,000.00	707,868,680.78			6,735,002.10	262,541,218.64	-8,046,368.39		1,181,098,533.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					241,640.73	-2,839,371.06	74,096.03		-2,523,634.30
（一）净利润						23,902,269.67			23,902,269.67
（二）其他综合收益							74,096.03		74,096.03
上述（一）和（二）小计						23,902,269.67	74,096.03		23,976,365.70
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配					241,640.73	-26,741,640.73			-26,500,000.00
1. 提取盈余公积					241,640.73	-241,640.73			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配						-26,500,000.00			-26,500,000.00
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
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									
（七）其他									
四、本期期末余额	212,000,000.00	707,868,680.78			6,976,642.83	259,701,847.58	-7,972,272.36		1,178,574,898.83

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	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
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					464,026.63		14,077,004.24	23,894.32		14,564,925.19
（一）净利润							46,341,030.87			46,341,030.87
（二）其他综合收益								23,894.32		23,894.32
上述（一）和（二）小计							46,341,030.87	23,894.32		46,364,925.19
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					464,026.63		-32,264,026.63			-31,800,000.00
1. 提取盈余公积					464,026.63		-464,026.63			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-31,800,000.00			-31,800,000.00
4. 其他										

(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
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									
(七) 其他									
四、本期期末余额	212,000,000.00	707,868,680.78			6,735,002.10		262,541,218.64	-8,046,368.39	1,181,098,533.13

法定代表人：吴子文

主管会计工作负责人：何爱平

会计机构负责人：张定明

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：厦门日上车轮集团股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	212,000,000.00	709,093,231.24			6,735,002.10		28,815,018.84	956,643,252.18
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	212,000,000.00	709,093,231.24			6,735,002.10		28,815,018.84	956,643,252.18
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					241,640.73		-24,325,233.42	-24,083,592.69
(一) 净利润							2,416,407.31	2,416,407.31
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							2,416,407.31	2,416,407.31

(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					241,640.73		-26,741,640.73	-26,500,000.00
1. 提取盈余公积					241,640.73		-241,640.73	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-26,500,000.00	-26,500,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
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								
(七) 其他								
四、本期期末余额	212,000,000.00	709,093,231.24			6,976,642.83		4,489,785.42	932,559,659.49

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	212,000,000.00	709,093,231.24			6,270,975.47		56,438,779.16	983,802,985.87
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	212,000,000.00	709,093,231.24			6,270,975.47		56,438,779.16	983,802,985.87

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					464,026.63		-27,623,760.32	-27,159,733.69
（一）净利润							4,640,266.31	4,640,266.31
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							4,640,266.31	4,640,266.31
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					464,026.63		-32,264,026.63	-31,800,000.00
1. 提取盈余公积					464,026.63		-464,026.63	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-31,800,000.00	-31,800,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
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								
（七）其他								
四、本期期末余额	212,000,000.00	709,093,231.24			6,735,002.10		28,815,018.84	956,643,252.18

法定代表人：吴子文

主管会计工作负责人：何爱平

会计机构负责人：张定明

三、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”）是一家在福建省厦门市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“厦门新长诚”）、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”）、新长诚（漳州）重工有限公司（以下简称“漳州新长诚”）共计七家子公司和新长诚（越南）有限公司（以下简称“越南新长诚”）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。

四、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。

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

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2013年6月30日的合并及公司财务状况以及2013年1-6月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；本报告期为公历2013年1月1日至6月30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，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。

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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进行后续计量；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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经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转为购买日当期投资收益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

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。

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。

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

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属

于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

无

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，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。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

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

(1) 金融工具的分类

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。

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。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

(4) 金融负债终止确认条件

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。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

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) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的,说明持有意图或能力发生改变的依据
无

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

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) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	账龄分析法
应收出口退税	其他方法	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	其他方法	以历史损失率为基础估计未来现金流量

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的

√ 适用 □ 不适用

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%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

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

计价方法：先进先出法

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。

本公司报告期内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，报告期内，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

盘存制度：永续盘存制

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

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

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、投资性房地产

1、投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2、投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 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。

(3) 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	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	5%	2.375-4.75
机器设备	5-10	5%	9.50-19.00
电子设备	5-10	5%	9.50-19.00
运输设备	5-10	5%	9.50-19.00

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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。

（5）其他说明

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

15、在建工程

（1）在建工程的类别

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。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

（3）暂停资本化期间

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。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

17、生物资产

无

18、油气资产

无

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

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

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

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

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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。

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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。

(4) 无形资产减值准备的计提

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

20、长期待摊费用

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

21、附回购条件的资产转让

无

22、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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。

(2) 预计负债的计量方法

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

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

23、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够

选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

24、回购本公司股份

无

25、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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) 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

(3) 确认提供劳务收入的依据

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

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

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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。

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。

26、政府补助

(1) 类型

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

(2) 会计处理方法

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。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

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。

(2) 确认递延所得税负债的依据

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。

28、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

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。

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

(2) 融资租赁会计处理

① 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

② 本公司作为承租人

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

(3) 售后租回的会计处理

29、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

同时满足下列条件的固定资产划分为持有待售：一是本公司已经就处置该固定资产作出决议；二是本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让很可能在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的高誉等。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，企业应当停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ① 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ② 决定不再出售之日的再收回金额。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

30、资产证券化业务

无

31、套期会计

无

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

无

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

无

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%
营业税	应税收入	3%、5%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

各分公司、分厂执行的所得税税率

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 2012 年 7 月 11 日颁发的 GF201235100045 号高新技术企业证书。根据国税函[2009]203 号文件规定， 2012 年适用 15% 的税率。

厦门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 2012 年 7 月 11 日颁发的 GR201235100033 号高新技术企业证书。根据国税函[2009]203 号文件规定， 2012 年适用 15% 的企业所得税税率。

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%。

3、其他说明

无

六、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

单位: 元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
厦门新长诚	控股	厦门	制造	2000 万美元	钢结构			75%	100%	是			
日上香港	全资	香港	贸易	10000 港币	投资			100%	100%	是			
四川日上	全资	南充	制造	2 亿元	钢圈、钢结构			100%	100%	是			
漳州新长诚	全资	漳州	制造	1 亿元	钢结构			100%	100%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
日上钢圈	全资	厦门	制造	1420 万美元	钢圈生产销售			51.04%	100%	是			
日上金属	全资	厦门	制造	1160 万美元	钢材加工、钢圈			75%	100%	是			

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

- 1、本公司无通过同一控制下企业合并取得的子公司控制孙公司情况

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
多富进出口	全资	厦门	贸易	50 万元	商品和技术进出口	416,000.00		100%	100%	是			

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

- 1、本公司无通过非同一控制下企业合并取得的子公司控制孙公司情况。

2、特殊目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

无

3、合并范围发生变更的说明

无

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

无

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

无

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

无

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

无

8、报告期内发生的反向购买

无

9、本报告期发生的吸收合并

无

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

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：	--	--	69,700.89	--	--	79,356.18
人民币	--	--	37,228.88	--	--	37,275.08
美元	3,000.00	6.1787	18,536.10	3,000.00	6.2855	18,856.50
越南盾	40,932,612.00	0.00034046	13,935.91	76,902,932.00	0.0003	23,224.60
银行存款：	--	--	135,579,967.22	--	--	182,533,845.31
人民币	--	--	98,472,255.08	--	--	155,214,232.82
美元	5,553,234.82	6.1787	34,311,771.98	3,934,790.74	6.2855	24,732,127.17
欧元	165,293.57	8.0536	1,331,208.30	184,211.43	8.3176	1,532,196.99

港币	786.70	0.7966	626.69	786.53	0.8107	637.76
越南盾	4,300,373,532.00	0.00034046	1,464,105.17	3,492,232,804.00	0.0003	1,054,650.57
其他货币资金：	--	--	119,704,586.25	--	--	64,068,843.21
人民币	--	--	119,704,586.25	--	--	63,474,966.57
欧元				71,400.00	8.3176	593,876.64
合计	--	--	255,354,254.36	--	--	246,682,044.70

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

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 元。

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	109,649,887.04	59,677,557.36
合计	109,649,887.04	59,677,557.36

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
无				

(3) 因出票人无力履约而将票据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

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注

说明

本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
毕节市力帆骏马振兴车辆有限公司	2013 年 06 月 28 日	2013 年 12 月 26 日	4,000,000.00	
东风柳州汽车有限公司	2013 年 04 月 28 日	2013 年 10 月 28 日	4,000,000.00	
中电投远达环保工程有限公司	2013 年 04 月 01 日	2013 年 10 月 01 日	3,718,100.00	

东风柳州汽车有限公司	2013 年 04 月 11 日	2013 年 10 月 10 日	2,992,000.00	
东风柳州汽车有限公司	2013 年 04 月 12 日	2013 年 10 月 12 日	1,290,000.00	
合计	--	--	16,000,100.00	--

说明

期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额109,521,736.34元，最大前五名情况。

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

无

3、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款	451,605.92	2,027,868.75	2,069,162.17	410,312.50
合计	451,605.92	2,027,868.75	2,069,162.17	410,312.50

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额

(3) 应收利息的说明

4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	296,990,743.09	100%	20,219,659.33	6.81%	234,624,068.78	100%	16,782,215.46	7.15%
组合小计	296,990,743.09	100%	20,219,659.33	6.81%	234,624,068.78	100%	16,782,215.46	7.15%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					0.00		0.00	
合计	296,990,743.09	--	20,219,659.33	--	234,624,068.78	--	16,782,215.46	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	231,529,786.28	77.96%	11,575,346.90	186,109,125.66	79.33%	9,305,456.29
1 年以内小计	231,529,786.28	77.96%	11,575,346.90	186,109,125.66	79.33%	9,305,456.29
1 至 2 年	55,996,104.65	18.85%	5,599,610.46	34,309,047.93	14.62%	3,430,904.79
2 至 3 年	6,468,883.63	2.18%	1,293,776.73	11,033,447.30	4.7%	2,206,689.46
3 至 4 年	2,407,831.97	0.81%	1,203,915.99	2,584,311.33	1.1%	1,292,155.67
4 至 5 年	205,636.56	0.07%	164,509.25	205,636.56	0.09%	164,509.25
5 年以上	382,500.00	0.13%	382,500.00	382,500.00	0.16%	382,500.00
合计	296,990,743.09	--	20,219,659.33	234,624,068.78	--	16,782,215.46

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	非关联方	12,035,794.20	1 年以内	4.05%
第二名	非关联方	10,359,766.55	1-2 年	3.49%
第三名	非关联方	10,205,222.31	1 年以内	3.44%
第四名	非关联方	7,514,000.00	1 年以内	2.53%
第五名	非关联方	7,450,000.00	1 年以内	2.51%
合计	--	47,564,783.06	--	16.02%

(6) 应收关联方账款情况

(7) 终止确认的应收款项情况

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：账龄组合	15,189,444.15	56.1%	2,392,098.38	15.75%	16,600,974.38	75.95%	3,067,326.95	18.48%
应收出口退税	11,885,226.42	43.9%			5,255,371.73	24.05%		
组合小计	27,074,670.57	100%	2,392,098.38	8.84%	21,856,346.11	100%	3,067,326.95	14.03%
合计	27,074,670.57	--	2,392,098.38	--	21,856,346.11	--	3,067,326.95	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	7,577,446.97	49.89%	378,872.34	7,379,703.94	44.45%	368,985.21
1 年以内小计	7,577,446.97	49.89%	378,872.34	7,379,703.94	44.45%	368,985.21
1 至 2 年	4,252,081.77	27.99%	425,208.18	3,970,835.92	23.92%	397,083.59
2 至 3 年	1,194,692.35	7.87%	238,938.47	2,160,586.55	13.01%	432,117.31
3 至 4 年	1,534,897.96	10.11%	767,448.98	2,344,024.87	14.12%	1,172,012.44
4 至 5 年	243,473.50	1.6%	194,778.80	243,473.50	1.47%	194,778.80
5 年以上	386,851.60	2.55%	386,851.61	502,349.60	3.03%	502,349.60
合计	15,189,444.15	--	2,392,098.38	16,600,974.38	--	3,067,326.95

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
应收出口退税	11,885,226.42	
合计	11,885,226.42	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
应收出口退税	11,885,226.42	应收产品出口退税	43.9%
上杭东升机械制造有限公司	790,566.90	保证金	2.92%
漳州旗滨玻璃有限公司	720,000.00	保证金	2.66%
合计	13,395,793.32	--	49.48%

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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(%)
第一名	非关联方	11,885,226.42	1 年以内	43.9%
第二名	非关联方	790,566.90	1-2 年	2.92%
第三名	非关联方	720,000.00	1 年以内	2.66%
第四名	非关联方	659,682.00	1-2 年	2.44%
第五名	非关联方	647,500.00	1 年以内	2.39%
合计	--	14,702,975.32	--	54.31%

(7) 其他应收关联方账款情况

(8) 终止确认的其他应收款项情况

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	121,514,813.45	97.14%	63,524,790.26	90.36%
1 至 2 年	3,578,497.60	2.86%	6,777,724.33	9.64%
合计	125,093,311.05	--	70,302,514.59	--

预付款项账龄的说明

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	非关联方	60,119,799.30	2013 年 5 月 30 日	未到货
第二名	非关联方	7,981,372.43	2013 年 5 月 30 日	未到货
第三名	非关联方	3,235,620.09	2013 年 6 月 15 日	未到货
第四名	非关联方	2,282,320.60	2013 年 6 月 15 日	未到货
第五名	非关联方	2,050,000.00	2013 年 6 月 15 日	未到货
合计	--	75,669,112.42	--	--

预付款项主要单位的说明

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

(4) 预付款项的说明

无

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

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	291,893,516.91		291,893,516.91	237,559,134.21		237,559,134.21
在产品	187,759,194.92		187,759,194.92	149,814,689.35		149,814,689.35
库存商品	187,832,153.34		187,832,153.34	184,875,480.52		184,875,480.52
工程施工	220,190,157.70		220,190,157.70	196,406,422.19		196,406,422.19
合计	887,675,022.87		887,675,022.87	768,655,726.27		768,655,726.27

(2) 存货跌价准备

无

(3) 存货跌价准备情况

无

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
定期存款	15,000,000.00	88,350,000.00
待抵扣增值税	38,498,562.68	40,951,351.21
预缴所得税	2,408,812.63	1,997,937.65
租金	41,415.53	207,669.44
其他	412,602.02	546,821.15
合计	56,361,392.86	132,053,779.45

其他流动资产说明

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	532,360,810.40	127,734,441.52		2,573,489.72	657,521,762.20
其中：房屋及建筑物	145,712,113.27	110,846,079.53			256,558,192.80
机器设备	320,382,443.39	12,885,990.39		2,067,625.10	331,200,808.68
运输工具	20,148,082.98	751,374.32		100,000.00	20,799,457.30
电子设备及其他	46,118,170.76	3,250,997.28		405,864.62	48,963,303.42
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	149,262,972.57		25,999,032.07	1,899,302.96	173,362,701.68
其中：房屋及建筑物	21,081,835.03		2,863,914.51		23,945,749.54
机器设备	99,186,003.64		14,581,941.59	1,419,327.81	112,348,617.42
运输工具	12,017,813.28		1,013,637.99	90,000.00	12,941,451.27
电子设备及其他	16,977,320.62		7,539,537.98	389,975.15	24,126,883.45
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	383,097,837.83	--			484,159,060.52
其中：房屋及建筑物	124,630,278.24	--			232,612,443.26
机器设备	221,196,439.75	--			218,852,191.26
运输工具	8,130,269.70	--			7,858,006.03
电子设备及其他	29,140,850.14	--			24,836,419.97
五、固定资产账面价值合计	383,097,837.83	--			484,159,060.52

其中：房屋及建筑物	124,630,278.24	--	232,612,443.26
机器设备	221,196,439.75	--	218,852,191.26
运输工具	8,130,269.70	--	7,858,006.03
电子设备及其他	29,140,850.14	--	24,836,419.97

本期折旧额 25,999,032.07 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 117,915,780.45 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

(5) 期末持有待售的固定资产情况

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

10、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
四川日上募投项目	0.00		0.00	112,242,434.39		112,242,434.39
漳州重工项目	109,168,347.84		109,168,347.84	73,956,919.53		73,956,919.53
旋压机	8,551,766.00		8,551,766.00	7,709,347.00		7,709,347.00
合计	117,720,113.84		117,720,113.84	193,908,700.92		193,908,700.92

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
四川日上募投项目	298,240,000.00	112,242,434.39	5,673,346.06	117,915,780.45		97.84%	100%				募集资金	0.00
漳州重工项目	399,129,900.00	73,956,919.53	35,211,428.31			52.06%	55%				自筹款	109,168,347.84
合计	697,369,900.00	186,199,353.92	40,884,774.37	117,915,780.45		--	--			--	--	109,168,347.84

(3) 在建工程减值准备

无

(4) 重大在建工程的工程进度情况

无

(5) 在建工程的说明

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) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	116,088,113.58	12,912,766.21		129,000,879.79
其中：土地使用权	114,415,475.86	12,870,031.17		127,285,507.03
应用软件	1,672,637.72	42,735.04		1,715,372.76
二、累计摊销合计	10,612,795.31	1,288,449.15		11,901,244.46
其中：土地使用权	10,178,668.68	1,191,123.05		11,369,791.73
应用软件	434,126.63	97,326.10		531,452.73
三、无形资产账面净值合计	105,475,318.27	11,624,317.06		117,099,635.33
其中：土地使用权	104,236,807.18	12,870,031.17		115,915,715.30
应用软件	1,238,511.09	42,735.04		1,183,920.03
其中：土地使用权				
应用软件				
无形资产账面价值合计	105,475,318.27	11,624,317.06		117,099,635.33
其中：土地使用权	104,236,807.18	12,870,031.17		115,915,715.30
应用软件	1,238,511.09	42,735.04		1,183,920.03

本期摊销额 1,288,449.15 元。

(2) 公司开发项目支出

无

12、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
其他	320,936.12	0.00	320,936.12		0.00	0
合计	320,936.12	0.00	320,936.12		0.00	--

长期待摊费用的说明

13、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 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

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	3,609,458.13	3,108,738.49
其他应付款-预提质保金	12,794.01	36,231.75
其他应付款-预提费用	143,233.34	167,086.01
累计折旧	186,042.26	535,663.09
未实现内部销售	479,169.69	455,315.02
政府补助	180,000.00	180,000.00
小计	4,610,697.43	4,483,034.36
递延所得税负债：		
定期存款利息	61,546.88	72,506.21
小计	61,546.88	72,506.21

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
无			

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初

应纳税差异项目		
定期存款利息	410,312.50	451,605.92
小计	410,312.50	451,605.92
可抵扣差异项目		
资产减值准备	22,611,757.71	19,849,542.41
其他应付款-预提质保金	85,293.39	241,545.00
其他应付款-预提费用	588,764.04	686,817.62
累计折旧（注）	1,132,332.68	3,260,117.64
未实现销售利润	4,335,743.31	4,237,689.74
政府补助	1,200,000.00	1,200,000.00
小计	29,953,891.13	29,475,712.41

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	4,610,697.43		4,483,034.36	
递延所得税负债	61,546.88		72,506.21	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

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

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	19,849,542.41	2,957,713.44		195,498.14	22,611,757.71
合计	19,849,542.41	2,957,713.44		195,498.14	22,611,757.71

资产减值明细情况的说明

15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
设备款	34,545,069.06	15,993,212.98
工程款	23,423,980.08	1,098,436.00
土地款		4,783,515.98
合计	57,969,049.14	21,875,164.96

其他非流动资产的说明

16、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	6,199,027.00	19,422,195.00
抵押借款		81,000,000.00
保证借款	301,339,063.71	338,601,475.67
信用借款	240,000,000.00	126,000,000.00
合计	547,538,090.71	565,023,670.67

短期借款分类的说明

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期

资产负债表日后已偿还金额 145,891,146.00 元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

A、期末抵押借款情况详见附注五、16；保证借款情况详见附注六、5。

B、资产负债表日后偿还金额为 145,891,146.00 元(截止 2013 年 8 月 22 日)。

C、截至 2013 年 08 月 22 日，公司不存在已到期未归还或展期借款情况。

17、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	2,617,652.09	8,585,313.54
银行承兑汇票	491,091,262.48	242,468,086.67

合计	493,708,914.57	251,053,400.21
----	----------------	----------------

下一会计期间将到期的金额 493,708,914.57 元。

18、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
工程款	1,633,781.29	3,304,726.90
货款	77,098,352.93	67,429,086.82
设备款	11,610,272.35	8,512,941.84
运费	9,016,456.30	5,707,805.29
合计	99,358,862.87	84,954,560.85

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

无

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

无

19、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
货款	22,343,348.02	13,024,013.15
工程款	16,512,100.20	32,601,825.81
合计	38,855,448.22	45,625,838.96

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

无

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

无

20、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	128,927.87	56,380,065.64	56,278,828.66	230,164.85
二、职工福利费		1,676,299.65	1,676,299.65	
三、社会保险费		6,047,352.50	6,047,352.50	
其中：医疗保险费		1,397,245.46	1,397,245.46	
基本养老保险费		3,185,355.45	3,185,355.45	
年金缴费		14,707.40	14,707.40	
失业保险费		450,122.42	450,122.42	
工伤保险费		667,234.68	667,234.68	
生育保险费		332,687.09	332,687.09	
四、住房公积金		114,224.00	114,224.00	
六、其他		3,150.00	3,150.00	
工会经费和职工教育经费				
合计	128,927.87	64,221,091.79	64,119,854.81	230,164.85

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 3,150.00 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

21、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	688,524.64	1,952,880.00
企业所得税	3,471,317.61	1,704,455.97
个人所得税	2,265,008.38	108,113.35
城市维护建设税		251,842.13
关税	236,113.46	683,393.67
教育税附加		179,887.24
合计	6,660,964.09	4,880,572.36

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

22、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
往来款	23,258,194.56	19,788,026.99
保证金	2,590,000.00	2,683,866.65
其他	1,219,307.31	1,005,189.33
合计	27,067,501.87	23,477,082.97

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

无

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	性质或内容	未偿还的原因
吴荣彬	17,347,701.17	往来款	归还日期修改推迟归还

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

说明：期末其他应付款应付吴荣彬19,185,291.17元，其中1年以内1,837,590.00元。

23、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	15,000,000.00	15,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	15,000,000.00	15,000,000.00

(3) 一年内到期的应付债券

无

(4) 一年内到期的长期应付款

无

24、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	30,000,000.00	45,000,000.00
保证借款	94,300,000.00	21,100,000.00
减：一年内到期的长期借款	-15,000,000.00	-15,000,000.00
合计	109,300,000.00	51,100,000.00

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
漳州新长诚	2012年12月19日	2017年12月09日	人民币元	5.76%		14,000,000.00		14,000,000.00
漳州新长诚	2013年06月08日	2017年12月09日	人民币元	6.4%		13,000,000.00		
漳州新长诚	2013年02月27日	2017年12月09日	人民币元	6.4%		11,500,000.00		
漳州新长诚	2013年04月24日	2017年12月09日	人民币元	6.4%		10,000,000.00		
日上金属	2011年04月11日		人民币元	6.1%		7,501,323.30		7,501,323.30
合计	--	--	--	--	--	56,001,323.30	--	21,501,323.30

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

25、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
四川日上技改补贴	1,200,000.00	1,200,000.00
合计	1,200,000.00	1,200,000.00

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额

26、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	212,000,000.00						212,000,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

27、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	707,868,680.78			707,868,680.78
合计	707,868,680.78			707,868,680.78

资本公积说明

28、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	6,735,002.10	241,640.73		6,976,642.83
合计	6,735,002.10	241,640.73		6,976,642.83

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

29、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	262,541,218.64	--
调整后年初未分配利润	262,541,218.64	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,902,269.67	--
减：提取法定盈余公积	241,640.73	
应付普通股股利	26,500,000.00	
期末未分配利润	259,701,847.58	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润元。

- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

30、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	560,788,046.82	548,059,718.73
其他业务收入	59,150,953.10	67,914,185.12
营业成本	519,205,597.13	520,744,524.43

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	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
金属制品业（钢结构）	243,950,076.25	192,721,023.72	204,473,178.57	165,116,898.49
交通运输设备制造业（载重钢轮）	316,837,970.57	268,123,225.09	343,586,540.16	284,582,102.59
合计	560,788,046.82	460,844,248.81	548,059,718.73	449,699,001.08

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

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
无内胎载重钢轮	196,164,869.30	161,359,822.35	242,057,445.84	192,675,190.41
型钢载重钢轮	120,673,101.27	106,763,402.74	101,529,094.32	91,906,912.18
无需建造安装的钢结构	83,601,677.78	60,778,670.18	51,119,330.78	36,387,706.34
需要建造安装的钢结构建造	160,348,398.47	131,942,353.54	153,353,847.79	128,729,192.15
合计	560,788,046.82	460,844,248.81	548,059,718.73	449,699,001.08

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

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	390,169,967.98	315,904,254.76	306,845,142.56	256,172,165.22
国外	170,618,078.84	144,939,994.05	241,214,576.17	193,526,835.86
合计	560,788,046.82	460,844,248.81	548,059,718.73	449,699,001.08

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
前五名客户合计	117,751,439.46	18.99%

31、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	511,560.45	515,741.11	
城市维护建设税	1,050,823.83	122,159.66	
教育费附加	1,131,082.55	117,030.14	
合计	2,693,466.83	754,930.91	--

营业税金及附加的说明

32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运费	12,736,345.68	10,202,381.11
出口相关费用	6,766,380.26	10,107,700.52
职工薪酬	4,084,623.67	3,804,612.14
广告宣传展览费用	1,636,157.05	1,860,894.05
差旅费	1,726,644.66	1,554,825.57
办公费	147,581.54	146,328.95
其他	3,431,688.26	3,021,723.81
合计	30,529,421.12	30,698,466.15

33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,471,955.15	8,180,313.74
折旧费	1,603,275.52	1,944,404.72
咨询审计费用	402,904.66	487,269.03
车辆费用	730,952.02	597,802.54
税费	1,303,902.68	1,303,320.56
研发费用	1,414,644.53	
办公费	423,627.74	439,485.91
招待费	485,020.29	304,751.57
保险费	68,524.86	89,016.17
其他	5,694,186.42	3,757,888.77
合计	18,598,993.87	17,104,253.01

34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	20,849,238.15	15,510,957.25
减：利息资本化	-1,708,247.10	
减：利息收入	-2,001,290.16	-6,190,100.25
汇兑损益	3,707,917.12	-69,050.96
手续费及其他	2,019,445.26	2,376,644.83
合计	22,867,063.27	11,628,450.87

35、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,957,713.44	990,161.41
合计	2,957,713.44	990,161.41

36、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

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		131.37	
其中：固定资产处置利得		131.37	
政府补助	7,193,558.00	23,586,901.00	7,193,558.00
其他	5,684.98	35,621.16	5,684.98
合计	7,199,242.98	23,622,653.53	7,199,242.98

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
经济贸易发展局支付纳税大户奖	50,000.00	80,000.00	
工业企业电价补贴		79,398.00	
南充市顺庆区企业发展扶持资金	2,010,758.00	17,803,264.00	
华安财政局企业扶持资金补贴		3,000,000.00	
厦门市商务局钢轮反倾销调查课题调研经费		215,000.00	
厦门市经发局工业企业多承接订单及上规模补贴资金		230,000.00	
厦门市商务局重点出口企业扶持资金补贴		600,000.00	
厦门市财政局补贴款		1,579,239.00	
福建省华安县财政局中小企业发展专项补贴	2,828,900.00		
华安劳动就业中心补贴款	1,500.00		
顺庆区财政局拨付企业技术中心奖励资金(国家金库南充市中心支库)	400,000.00		
厦门市财政局 2012 年保费及资信调查费补贴	1,030,000.00		
厦门市财政局中小企业海外展位补贴	260,000.00		
厦门市财政局重点出口企业扶持	200,000.00		
厦门市集美区经济贸易发展局 2012 年下半年出口信用保险补贴	412,400.00		
合计	7,193,558.00	23,586,901.00	--

37、营业外支出

单位：元

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	672,039.33	153,747.16	
其中：固定资产处置损失	672,039.33	153,747.16	
对外捐赠	2,000.00		
其他	114,783.00	66,975.60	
合计	788,822.33	220,722.76	

营业外支出说明

38、所得税费用

单位：元

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	5,733,517.64	11,309,845.54
递延所得税调整	-138,622.40	-16,036.18
合计	5,594,895.24	11,293,809.36

39、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	代码	2013年1-6月	2012年1-6月
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	23,902,269.67	46,161,238.48
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	5,109,643.48	17,800,719.86
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	18,792,626.19	28,360,518.63
期初股份总数	S0	212,000,000.00	212,000,000.00
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		0.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		0.00
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		0.00
报告期因回购等减少股份数	Sj		0.00
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		0.00
报告期缩股数	Sk		0.00
报告期月份数	M0	6	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si*Mi/M0-Sj*Mj/M0-Sk$	212,000,000.00	212,000,000.00
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y1=P1/S$	0.11	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本	$Y2=P2/S$	0.09	0.13

每股收益

40、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
4.外币财务报表折算差额	74,096.03	732,649.25
小计	74,096.03	732,649.25
合计	74,096.03	732,649.25

其他综合收益说明

41、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
公司往来款收回	4,651,600.00
政府补助	7,193,558.00
其他	10,478,809.11
合计	22,323,967.11

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
往来款支出	4,199,200.00
销售费用付现	25,441,498.79
管理费用付现	7,805,215.98
票据保证金	59,225,305.66
手续费及其他	2,687,314.51
合计	99,358,534.94

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
定期存款	73,350,000.00
定期存款利息	872,924.85
合计	74,222,924.85

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

无

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	23,902,269.67	46,161,238.48
加：资产减值准备	2,957,713.44	990,161.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,032,881.61	18,769,477.64
无形资产摊销	1,288,449.15	755,276.51
长期待摊费用摊销	320,936.12	265,852.35
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）		153,747.16
财务费用（收益以“-”号填列）	18,513,462.21	15,371,809.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-127,663.07	-194,259.10
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-10,959.33	178,222.92
存货的减少（增加以“-”号填列）	-118,401,476.76	-174,821,395.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-225,242,079.14	-227,612,774.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	252,430,481.36	244,797,201.28
经营活动产生的现金流量净额	-21,335,984.74	-75,185,442.18

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	135,649,668.11	239,478,655.09
减：现金的期初余额	182,613,201.49	217,754,597.12
现金及现金等价物净增加额	-46,963,533.38	21,724,057.97

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

无

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	135,649,668.11	182,613,201.49
其中：库存现金	69,700.89	79,356.18
可随时用于支付的银行存款	135,579,967.22	182,533,845.31
三、期末现金及现金等价物余额	135,649,668.11	182,613,201.49

现金流量表补充资料的说明

43、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

无

八、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
厦门新长诚钢构工程有限公司	控股子公司	中外合资	厦门	吴志良	钢结构	2000 万美元	100%	100%	612013208
厦门日上钢圈有限公司	控股子公司	中外合资	厦门	吴丽珠	汽车钢圈	14,200,000 美元	100%	100%	776038962
厦门日上金属有限公司	控股子公司	中外合资	厦门	吴志良	制造	11,600,000 美元	100%	100%	791288521
厦门多富进出口贸易有限公司	控股子公司	有限责任公司	厦门	吴志良	商品和技术进出口	500,000 元	100%	100%	671291259

四川日上金属工业有限公司	控股子公司	有限责任公司	南充	吴子文	钢圈、钢结构	200,000,000元	100%	100%	553479058
日上车轮集团（香港）有限公司	控股子公司		香港	吴子文	投资	10,000 港币	100%	100%	
新长诚（漳州）重工有限公司	控股子公司	有限责任公司	福建漳州	吴志良	钢结构	100,000,000元	100%	100%	591733715

2、本企业的合营和联营企业情况

无

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
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	
张文清、陈明理	公司股东、监事	
吴金荣	监事	
徐波	董事	
何少平、陈大勇、汤韵	独立董事	
郑育青	高级管理人员	

本企业的其他关联方情况的说明

4、关联方交易

(1) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益
无						

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费

关联托管/承包情况说明

(2) 关联租赁情况

无

(3) 关联担保情况

无

(4) 关联方资金拆借

无

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(6) 其他关联交易

5、关联方应收应付款项

无

九、承诺事项

1、重大承诺事项

截至2013年6月30日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、前期承诺履行情况

无

十、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

无

2、资产负债表日后利润分配情况说明

无

3、其他资产负债表日后事项说明

截至2013年8月24日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1、其他

截至2013年6月30日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
其中：账龄组合	88,718,601.22	62.29	4,896,952.78	5.52	89,974,628.61	78.71	4,753,148.90	5.28
合并范围内关联方应收账款	53,703,276.66	37.71			24,344,189.54	21.29		
组合小计	142,421,877.88	100	4,896,952.78	3.44	114,318,818.15	100	4,753,148.90	4.16
合计	142,421,877.88	--	4,896,952.78	--	114,318,818.15	--	4,753,148.90	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	85,017,592.18	95.83	4,250,879.61	88,148,115.17	97.97	4,407,405.76
1 年以内小计	85,017,592.18	95.83	4,250,879.61	88,148,115.17	97.97	4,407,405.76
1 至 2 年	2,297,212.45	2.59	229,721.25	1,434,506.19	1.59	143,450.62

2至3年	1,157,457.80	1.3	231,491.55	184,673.60	0.21	36,934.72
3至4年	40,702.23	0.05	20,351.12	1,697.09		848.55
4至5年	205,636.56	0.23	164,509.25	205,636.56	0.23	164,509.25
合计	88,718,601.22	--	4,896,952.78	89,974,628.61	--	4,753,148.90

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	子公司	28,090,604.99	1年以内	19.72%
第二名	孙公司	25,612,671.67	1年以内	17.98%
第三名	非关联方	5,859,983.47	1年以内	4.11%
第四名	非关联方	5,098,143.45	1年以内	3.58%
第五名	非关联方	4,562,054.29	1年以内	3.2%
合计	--	69,223,457.87	--	48.59%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
------	--------	----	---------------

厦门新长诚钢构工程有限公司	子公司	28,090,604.99	19.72%
越南新长诚有限公司	孙公司	25,612,671.67	17.98%
合计	--	53,703,276.66	37.7%

(8) 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：账龄组合	2,690,362.96	20.54	260,109.17	9.67	3,765,993.26	47.59	291,113.27	7.73
应收出口退税	7,165,517.84	54.69			1,020,885.48	12.9		
合并范围内关联方	3,245,238.64	24.77			3,125,848.74	39.5		
组合小计	13,101,119.44	100	260,109.17	1.99	7,912,727.48	100	291,113.27	3.68
合计	13,101,119.44	--	260,109.17	--	7,912,727.48	--	291,113.27	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	952,133.36	35.39	47,606.67	2,988,198.43	79.35	149,409.92
1 至 2 年	1,434,434.26	53.32	143,443.43	389,308.04	10.34	38,930.80
2 至 3 年	288,795.34	10.73	57,759.07	317,569.47	8.43	63,513.89

3 至 4 年	7,400.00	0.28	3,700.00	63,317.32	1.68	31,658.66
5 年以上	7,600.00	0.28	7,600.00	7,600.00	0.20	7,600.00
合计	2,690,362.96	--	260,109.17	3,765,993.26	--	291,113.27

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
应收出口退税	7,165,517.84	
合并范围内关联方	3,245,238.64	
合计	10,410,756.48	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

无

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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(%)
第一名	非关联方	7,165,517.84	1 年以内	54.69%
第二名	子公司	3,245,238.64	3-4 年	24.77%
第三名	非关联方	790,566.90	1 年以内	6.03%
第四名	非关联方	342,822.51	1 年以内	2.62%
第五名	非关联方	180,816.25	1 年以内	1.38%

合计	--	11,724,962.14	--	89.49%
----	----	---------------	----	--------

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

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	3,245,238.64	24.77%
合计	--	3,245,238.64	24.77%

(8) 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0 元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
厦门新长诚	成本法	20,078,151.17	20,078,151.17		20,078,151.17	75%	100%				
日上钢圈	成本法	58,979,339.11	58,979,339.11		58,979,339.11	51.04%	100%				
日上金属	成本法	241,639,822.30	241,639,822.30		241,639,822.30	75%	100%				
日上香港	成本法	102,613,095.29	102,613,095.29		102,613,095.29	100%	100%				
四川日上	成本法	401,000,000.00	401,000,000.00		401,000,000.00	100%	100%				
多富进出口	成本法	416,000.00	416,000.00		416,000.00	100%	100%				
漳州新长诚	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00	100%	100%				
合计	--	924,726,407.87	924,726,407.87		924,726,407.87	--	--	--			

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	277,548,732.97	300,094,135.45
其他业务收入	231,867,281.53	238,273,178.29
合计	509,416,014.50	538,367,313.74
营业成本	470,960,462.55	507,706,469.18

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	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
交通运输设备制造业（载重钢轮）	277,548,732.97	239,262,773.47	300,094,135.45	268,374,770.10
合计	277,548,732.97	239,262,773.47	300,094,135.45	268,374,770.10

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

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
无内胎载重钢轮	176,609,151.35	151,208,096.48	220,232,012.21	190,398,321.70
型钢载重钢轮	100,939,581.62	88,054,676.99	79,862,123.24	77,976,448.40
合计	277,548,732.97	239,262,773.47	300,094,135.45	268,374,770.10

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

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	147,775,146.51	131,325,822.33	125,860,441.60	111,898,046.43
国外	129,773,586.46	107,936,951.14	174,233,693.85	156,476,723.67
合计	277,548,732.97	239,262,773.47	300,094,135.45	268,374,770.10

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
前五名客户合计	89,259,084.06	17.53%

营业收入的说明

5、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	2,416,407.31	4,252,372.25
加：资产减值准备	112,799.78	-63,402.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,277,244.54	5,200,643.14
无形资产摊销	77,228.10	57,394.26
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）		83,047.83
财务费用（收益以“-”号填列）	8,710,896.50	5,006,678.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	25,519.28	9,510.30
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,164,159.54	-16,025,870.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-98,858,436.21	11,557,857.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	89,736,327.18	-6,774,437.36
经营活动产生的现金流量净额	-3,666,173.06	3,303,793.17
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	29,976,954.25	74,163,916.08
减：现金的期初余额	69,478,933.06	109,469,986.66
现金及现金等价物净增加额	-39,501,978.81	-35,306,070.58

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-672,039.33	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,193,558.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-111,098.02	
减：所得税影响额	1,300,777.17	
合计	5,109,643.48	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	2%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.58%	0.09	0.09

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

- (1) 应收票据期末较期初增长83.74%，主要原因是报告期内收到的票据货款增加所致。
- (2) 预付款项期末较期初增长77.94%，主要原因是报告期内预付主材（钢材）增加所致。
- (3) 其他应收款期末较期初增长31.37%，主要原因是报告期内应收出口退税增加所致。
- (4) 其他流动资产期末较期初减少57.32%，主要原因是报告期内使用定存募集资金所致。
- (5) 在建工程期末较期初减少39.29%，主要原因是报告期内已完工的在建工程转固定资产所致。
- (6) 长期待摊费用期末较期初减少100%，主要原因是报告期内跨年应摊费用本期已摊完所致。
- (7) 其他非流动资产期末较期初增长165%，主要原因是报告期内新长诚（漳州）重工预付长期资产款项

增加所致

- (8) 应付票据期末较期初增长96.65%，主要原因是报告期内应付票据购买主材（钢材）增加所致。
- (9) 应付职工薪酬期末较期初增长78.52%，主要原因是报告期内越南NCC公司计提工资所致。
- (10) 应交税费期末较期初增长36.48%，主要原因是报告期内应交而还未缴的税金增加所致。
- (11) 长期借款期末较期初增长113.89%，主要原因是报告期内新建新长诚（漳州）重工项目增加长期借款所致。
- (12) 营业税金及附加较上年同期增长256.78%，主要原因是本期比上年同期出口退税之免抵额附加税增加所致。
- (13) 财务费用本期较上年同期增长96.65%，主要原因是募集资金定存利息减少，本期借款比上年同期增长所致。
- (14) 资产减值损失较上年同期增长198.71%，主要原因是本期比上年同期计提坏账准备增加所致。
- (15) 营业外收入较上年同期下降69.52%，主要原因是本期比上年同期收到的各项政府财政补贴减少所致。
- (16) 营业外支出本期较上年同期增长257.38%，主要原因是本期非流动资产处置（报废）损失增加所致。
- (17) 所得税费用本期较上年同期减少 50.46%，主要原因是本期利润比上年同期减少所致。
- (18) 收到的税费返还较上年同期下降66.47%，主要原因是本期比上年同期收到的出口退税减少所致。
- (19) 收到其他与经营活动有关的现金较上年同期下降77.65%，主要原因是本期比上年同期收到的往来款收回与承兑汇票保证金减少所致。
- (20) 支付的各项税费较上年同期增长72.07%，主要原因是本期比上年同期缴税免抵额附加税增加所致。
- (21) 支付其他与经营活动有关的现金较上年同期增长89.10%，主要原因是本期比上年同期票据保证金增加所致。
- (22) 收到其他与投资活动有关的现金较上年同期下降58.77%，主要原因是本期比上年同期定期存款减少所致。
- (23) 偿还债务支付的现金较上年同期增长38.95%，主要原因是本期比上年同期还款增加所致。

第九节 备查文件目录

- 1、载有董事长签名的2013年半年度报告文本原件。
- 2、载有法定代表人吴子文先生、主管会计工作的负责人何爱平先生、会计机构负责人张定明先生签名并盖章的财务报告文本。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件及其它备查文件。

厦门日上车轮集团股份有限公司

董事长：吴子文

2013年8月22日