



2013 年 度 报 告

股票简称：日上集团

股票代码：002593

2014 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2013 年 12 月 31 日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.60 元（含税），送红股 0 股（含税），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	1
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	31
第六节 股份变动及股东情况	39
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	44
第八节 公司治理	49
第九节 内部控制	56
第十节 财务报告	58
第十一节 备查文件目录	145

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、本企业	指	厦门日上车轮集团股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	吴子文、吴丽珠夫妇
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
新长诚重工、漳州重工	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
日上美国	指	日上集团（美国）有限公司 SUNRISE INTERNATIONAL USA, INC
立信	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
浙商证券、保荐机构	指	浙商证券股份有限公司
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 12 月 31 日
公司指定媒体	指	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）

重大风险提示

公司不存在生产经营状态、财务状况和持续盈利能力有严重不利影响的有关风险因素。

第二节 公司简介

一、公司信息

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	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		
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		
公司网址	http://www.sunrisewheel.com		
电子信箱	stock@sunrisewheel.com		

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

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1995 年 08 月 01 日	厦门市	350200200034996	350205612260049	61226004-9
报告期末注册	2011 年 07 月 28 日	厦门市	350200200034996	350205612260049	61226004-9
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更				
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更				

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 3 层
签字会计师姓名	冯万奇、高凯

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

☒ 适用 ☐ 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
浙商证券股份有限公司	上海市长乐路 1219 号长鑫大厦 17 楼	刘凌雷、孙报春	2011 年 6 月-2013 年 12 月

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

☐ 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

	2013 年	2012 年	本年比上年增减	2011 年
营业收入（元）	1,229,585,129.27	1,091,393,830.87	12.66%	1,290,950,969.13
归属于上市公司股东的净利润（元）	35,512,297.68	46,341,030.87	-23.37%	88,743,019.62
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	24,062,386.51	15,051,399.63	59.87%	81,448,597.21
经营活动产生的现金流量净额（元）	-118,405,857.55	-205,965,796.83	42.51%	-194,267,671.32
基本每股收益（元/股）	0.17	0.22	-22.73%	0.48
稀释每股收益（元/股）	0.17	0.22	-22.73%	0.48
加权平均净资产收益率（%）	3.00%	3.95%	-0.95%	11.05%
	2013 年末	2012 年末	本年末比上年末增减	2011 年末
总资产（元）	2,566,877,036.07	2,223,615,093.23	15.44%	2,208,169,188.94
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,190,417,799.20	1,181,098,533.13	0.79%	1,166,533,607.94

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额	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）	-664,868.63	-132,777.64	-133,601.33	
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）	14,917,427.95	37,590,609.00	8,770,891.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	198,189.50	32,881.34	-78,632.98	
减：所得税影响额	3,000,837.65	6,201,081.46	1,264,234.28	
合计	11,449,911.17	31,289,631.24	7,294,422.41	--

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

1、报告期内，公司实现营业总收入122,958.51万元，同比增加12.66%，营业总成本102,685.22万元，同比上升8.20%，实现归属于上市公司股东的净利润3,551.23万元，同比下降23.37%。归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为2,406.24万元，同比增长59.87%。

2、2013年，世界经济缓慢复苏，但国内外宏观经济环境依然复杂多变，有效需求不足、资源环境约束趋紧等因素制约了经济持续回升的空间和力度。在此大背景条件下，公司以“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，加强渠道建设，使市场份额不断提升，全国布局基本成为公司长远、健康、稳定发展奠定了坚实的基础。其中，钢构业务取得了较好成绩，实现营业收入51,559.75万元，同比增长46.8%。

3、报告期内，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已完成部分生产线的安装调试，为做大做强钢结构产业，为进一步占领市场奠定坚实的基础，有利于提高公司的盈利能力和市场竞争力。

4、报告期内，募投项目“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”、“四川日上金属工业有限公司汽车钢圈及钢结构生产项目”相继顺利投产，将陆续释放产能，对订单提供了强有力的保障，将有效缓解经济运输半径的限制。

5、报告期内，公司规范制度建设，以完善内控制度为抓手，通过对流程审计、修订和完善，使公司的内控制度更加完善；加强对内控节点的人员培训，提高内部控制的执行力。

6、公司及旗下的子公司已通过了ISO9001国际质量体系认证、TS16949国际汽车质量体系认证、GB/T50430工程建设施工企业质量管理规范认证、ISO14001环境管理体系认证、OHSAS18001职业健康安全管理体系认证、欧盟CE认证、美标焊工资格认证等，审核人员对公司的质量管理体系工作变化与提高给予充分肯定。

7、报告期内，公司积极回馈股东，维护广大投资者利益，与所有股东分享公司的经营成果，以截止2012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1.25元人民币（含税），共计派发2,650.00万元。

二、主营业务分析

1、概述

公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明：

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动比率 (%)	变动原因
货币资金	153,539,399.46	246,682,044.70	-37.76	期末支付保证金所致
应收票据	104,705,576.09	59,677,557.36	75.45	2013年末到期票据背书大幅减少所致
预付账款	97,588,544.33	70,302,514.59	38.81	期末原料款未达到结算状态所致
其他流动资产	41,840,477.43	132,053,779.45	-68.32	期末持有至到期的定期存款余额较期初大幅下降所致
固定资产	552,627,167.22	383,097,837.83	44.25	本期四川日上募投项目及漳州重工部分在建工程项目转固所致
在建工程	133,869,663.07	193,908,700.92	-30.96	原因同上
其他非流动资产	166,514,760.15	21,875,164.96	661.20	本期新增融资保证金1.32亿元所致
预收款项	27,959,112.75	45,625,838.96	-38.72	新长诚公司工程款结算所致
应交税费	11,809,358.98	4,880,572.36	141.97	期末未预缴企业所得税所致
其他应付款	5,294,965.77	23,477,082.97	-77.45	期初应付吴荣彬往来款本期支付所致
其他非流动负债	5,241,386.65	1,200,000.00	336.78	本期收到的政府补助未达到确认收入条件所致
营业税金及附加	5,994,903.83	3,509,248.39	70.83	本期应交增值税增加所致
财务费用	45,546,890.97	26,535,275.57	71.65	借款增加使得利息支出大幅增加所致
营业外收入	15,653,247.62	37,828,713.63	-58.62	2013年度四川公司收到的政府补助大幅减少所致

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司以“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，加强渠道建设，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。报告期内，公司实现营业总收入122,958.51万元，同比增加12.66%，营业总成本102,685.22万元，同比上升8.20%，实现归属于上市公司股东的净利润3,551.23万元，同比下降23.37%。归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为2,406.24万元，同比增长59.87%。其中，钢构业务取得了较好成绩，实现营业收入51,559.75万元，同比增长46.8%。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20%以上的差异原因

2013年度公司的经营目标，公司力争实现销售收入约17亿元计划，虽然世界经济缓慢复苏，但国内外宏观经济环境依然复杂多变，有效需求不足、资源环境约束趋紧等因素制约了经济持续回升的空间和力度，

最终钢圈业务未有突破，公司业绩未达到预定目标。而钢构业务取得了较好成绩，实现营业收入51,559.75万元，同比增长46.8%。

2、收入

说明

公司的主营业务产品为载重钢轮与钢结构产品，其中载重钢轮产品分为无内胎载重钢轮与型钢载重钢轮产品，适用于除微型车以外的全部商务车；钢结构产品分为应用于电子、汽车、机械等大型工业企业的厂房钢结构与用于石化、电力（火电）等行业大型设备和设施的设备钢结构。

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,115,599,337.53	969,648,824.87
其他业务收入	113,985,791.74	121,745,006.00
营业成本	1,026,852,158.38	949,049,890.87

公司实物销售收入是否大于劳务收入

☒ 是 ☐ 否

行业分类	项目	2013 年	2012 年	同比增减（%）
交通运输设备制造业（载重钢轮，单位：万套）	销售量	253.70	240.26	5.59%
	生产量	246.19	244.07	0.87%
金属制品业（钢结构，单位：万吨）	销售量	7.25	5.35	35.51%
	生产量	7.45	5.40	37.96%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☐ 适用 ☒ 不适用

金属制品业（钢结构）销售量增加的原因是钢结构订单增加所致。

公司重大的在手订单情况

目前公司在手的大订单有：安徽平圩发电有限责任公司#1、#2机组烟气脱硝工程项目，平湖旗滨玻璃有限公司改扩建新建项目1、2标段钢结构工程项目，长兴旗滨玻璃改扩建项目二标段钢结构工程项目，乌斯太电厂2#机组（2*300MW机组脱硝改造工程项目），中国石油云南1000吨/年炼油项目，成都银鹭食品有限公司-银鹭食品生产基地主厂房项目钢结构，越南台塑烧结厂钢结构制作工程1-2标段项目，海西物流股份有限公司3#地块项目，潮州市陶瓷中心市场有限公司中国瓷都-总部经济创业城项目钢结构工程17~20栋/9-12栋，贵州发耳电厂3#4#机组烟气脱硝项目-钢结构加工制作（大唐科技产业集团）项目，贵州纳雍发电一厂-1#钢支架项目等，以上几个项目结转至2014年的合同总价为3.55亿元。

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	220,558,266.63
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例（%）	17.94%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例（%）
1	客户一	59,598,791.29	4.85%
2	客户二	47,667,552.96	3.88%
3	客户三	45,982,905.74	3.74%
4	客户四	34,188,034.00	2.78%
5	客户五	33,120,982.64	2.69%
合计	——	220,558,266.63	17.94%

3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2013 年		2012 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
金属制品（钢结构）	营业成本	395,465,786.96	43.3%	286,361,823.46	34.58%	8.72%
交通运输配件（载重钢轮）	营业成本	517,878,137.25	56.7%	541,816,802.03	65.42%	-8.72%

产品分类

单位：元

行业分类	项目	2013 年		2012 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
钢结构	原料及辅助材料	257,553,323.51	65.13%	180,302,228.91	62.96%	2.16%
钢结构	人工工资	34,368,870.77	8.69%	23,086,917.63	8.06%	0.63%
钢结构	折旧	8,318,680.23	2.10%	7,423,569.42	2.59%	-0.49%
钢结构	燃料动力	10,224,360.13	2.59%	7,694,075.53	2.69%	-0.10%
钢结构	机物料消耗等	26,992,718.76	6.83%	22,545,801.18	7.87%	-1.05%
钢结构	安装成本	58,007,833.55	14.67%	45,309,230.80	15.82%	-1.15%
钢结构	合计	395,465,786.96	100.00%	286,361,823.46	100.00%	0.00%
载重钢轮	原料及辅助材料	362,590,198.39	70.01%	384,041,764.30	70.88%	-0.87%
载重钢轮	人工工资	49,675,857.02	9.59%	52,003,092.54	9.60%	-0.01%
载重钢轮	折旧	35,603,557.56	6.87%	30,224,128.16	5.58%	1.30%
载重钢轮	燃料动力	26,214,422.75	5.06%	27,003,500.40	4.98%	0.08%
载重钢轮	机物料消耗等	43,794,101.53	8.46%	48,544,316.63	8.96%	-0.50%
载重钢轮	合计	517,878,137.25	100.00%	541,816,802.03	100.00%	0.00%

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	445,811,755.59
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%）	41.09%

公司前 5 名供应商资料

☐ 适用 ☒ 不适用

4、费用

项 目	2013年度	2012年度	变动幅度
销售费用	65,939,343.42	53,922,336.58	22.29%
管理费用	41,907,177.63	34,621,298.16	21.04%
财务费用	45,546,890.97	26,535,275.57	71.65%
所得税费用	12,667,841.95	10,722,045.62	18.15%

财务费用比去年增长71.65%，主要是本期借款增加，使得利息支出大幅增加所致。

5、研发支出

项目	2013年度	2012年度
研发支出总额	37,211,014.93	31,864,337.86
研发支出总额占营业收入比例（%）	3.03	2.92
研发支出总额占净资产比例（%）	3.13	2.7

以下为公司拥有的有效知识产权信息情况：

序号	专利名称	专利类型	授权号	类别	有效期
1	型材钢圈焊缝打磨机	发明专利	ZL 2009 1 0111910.6	自主申请	2019年06月03日
2	气门嘴外置型无内胎钢圈	实用新型	ZL 2009 2 0138603.2	自主申请	2019年6月1日
3	无内胎钢圈的卡扣式叠栈	实用新型	ZL 2009 2 0138602.8	自主申请	2019年6月1日
4	轮缘加强型无内胎钢圈	实用新型	ZL 2009 2 0138601.3	自主申请	2019年6月1日
5	无内胎钢圈排柜堆栈结构	实用新型	ZL 2009 2 0138599.X	自主申请	2019年6月1日
6	加宽型无内公路钢圈	实用新型	ZL 2009 2 0138605.1	自主申请	2019年6月1日
7	无内胎钢圈轮辐的新型结构	实用新型	ZL 2009 2 0182631.4	自主申请	2019年8月17日
8	轮辐立车定位夹具	实用新型	ZL 2010 2 0220755.x	自主申请	2020年6月3日
9	轻钢厂房屋收边板的反折边设计构造	实用新型	ZL 2009 2 0137061.7	自主申请	2019年3月11日
10	轻钢厂房屋风拉杆调整座构造	实用新型	ZL 2009 2 0137058.5	自主申请	2019年3月11日
11	轻钢厂房屋脊气楼的防飘雨构造	实用新型	ZL 2009 2 0137062.1	自主申请	2019年3月11日
12	轻钢厂房屋面板的圆弧形咬合接缝构造	实用新型	ZL 2009 2 0137059.X	自主申请	2019年3月11日
13	轻钢厂房屋面板的断水线构造	实用新型	ZL 2009 2 0137063.6	自主申请	2019年3月11日
14	轻钢厂房屋面板的断冷桥构造	实用新型	ZL 2009 2 0137060.2	自主申请	2019年3月1日
15	轻钢板房组件新型构造	实用新型	ZL 2009 2 0182632.9	自主申请	2019年8月17日
16	屋脊挡水板	实用新型	ZL 2011 2 0321654.6	自主申请	2021年8月30日

序号	专利名称	专利类型	授权号	类别	有效期
17	檐口滴水板	实用新型	ZL 2011 2 0321671.X	自主申请	2021年8月30日
18	屋面板压条	实用新型	ZL 2011 2 0321691.7	自主申请	2021年8月30日
19	雨水管	实用新型	ZL 2011 2 0321729.0	自主申请	2021年8月30日
20	轮辐中孔定位立车夹具	实用新型	ZL 2011 2 0343702.1	自主申请	2021年9月13日
21	15 °无内胎钢圈轮缘宽度检测样板	实用新型	ZL 2011 2 0356756.1	自主申请	2021年9月21日
22	一种新型轮辋	实用新型	ZL 2011 2 0343602.9	自主申请	2021年9月13日
23	车轮轮辐冲中孔定位装置	实用新型	ZL 2011 2 0345625.3	自主申请	2021年9月14日
24	钢圈端径跳动量检具	实用新型	ZL 2011 2 0343641.9	自主申请	2021年9月13日
25	检测钢圈跳动回转装置	实用新型	ZL 2011 2 0343746.4	自主申请	2021年9月13日
26	一种用于加工汽车钢圈气门孔的工作台结构	实用新型	ZL 2013 2 0552841.4	自主申请	2023年09月05日
27	一种用于加工汽车钢圈气门孔的辅助装置	实用新型	ZL 2013 2 0552673.9	自主申请	2023年09月05日

6、现金流

单位：元

项目	2013 年	2012 年	同比增减 (%)
经营活动现金流入小计	1,244,092,627.97	1,286,991,848.01	-3.33%
经营活动现金流出小计	1,362,498,485.52	1,492,957,644.84	-8.74%
经营活动产生的现金流量净额	-118,405,857.55	-205,965,796.83	42.51%
投资活动现金流入小计	93,888,258.08	256,972,566.61	-63.46%
投资活动现金流出小计	175,198,458.80	260,484,716.97	-32.74%
投资活动产生的现金流量净额	-81,310,200.72	-3,512,150.36	-2,215.11%
筹资活动现金流入小计	1,113,257,655.19	853,638,910.65	30.41%
筹资活动现金流出小计	1,003,873,831.38	679,695,826.80	47.69%
筹资活动产生的现金流量净额	109,383,823.81	173,943,083.85	-37.12%
现金及现金等价物净增加额	-90,920,367.62	-35,141,395.63	-158.73%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

- 1) 经营活动产生的现金流量净额比上年同期增长了42.51%，主要是因为本期购买商品、接受劳务支付的现金较上期减少所致。
- 2) 投资活动产生的现金流量净额下降2215.11%，主要是因为本期收到的持有至到期的定期存款较期初大幅减少所致。
- 3) 筹资活动现金流入小计、筹资活动现金流出小计较上年分别增加30.41%、增加47.69%，筹资活动产生的现金流量净额下降37.12%，主要是因为本期借款和借款保证金较上期有大幅度增加所致；

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

☐ 适用 ☒ 不适用

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						
交通运输设备制造业（载重钢轮）	600,001,823.07	517,878,137.25	13.69%	-2.98%	-4.42%	1.30%
金属制品业（钢结构）	515,597,514.46	395,465,786.96	23.30%	46.80%	38.10%	4.83%
分产品						
无内胎载重钢轮	369,830,871.61	310,259,771.69	16.11%	-10.71%	-12.49%	1.71%
型钢载重钢轮	230,170,951.46	207,618,365.56	9.80%	12.70%	10.86%	1.49%
设备钢结构	170,741,855.67	122,678,770.75	28.15%	45.09%	42.66%	1.22%
厂房钢结构	344,855,658.79	272,787,016.21	20.9%	47.67%	36.14%	6.7%
分地区						
国内	791,848,675.95	629,110,613.84	20.55%	42.04%	33.65%	4.99%
国外	323,750,661.58	284,233,310.37	12.21%	-21.45%	-20.48%	-1.07%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐ 适用 ☒ 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2013 年末		2012 年末		比重增减（%）	重大变动说明
	金额	占总资产比例（%）	金额	占总资产比例（%）		
货币资金	153,539,399.46	5.98%	246,682,044.70	11.09%	-5.11%	
应收账款	260,570,169.29	10.15%	217,841,853.32	9.8%	0.35%	
存货	901,838,073.54	35.13%	768,655,726.27	34.57%	0.56%	
固定资产	552,627,167.22	21.53%	383,097,837.83	17.23%	4.3%	
在建工程	133,869,663.07	5.22%	193,908,700.92	8.72%	-3.5%	

2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2013 年		2012 年		比重增减（%）	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
短期借款	563,791,556.76	21.96%	565,023,670.67	25.41%	-3.45%	
长期借款	362,900,000.00	14.14%	51,100,000.00	2.3%	11.84%	

五、核心竞争力分析

（一）、品质管理优势

公司业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。

1、钢结构

公司的全资子公司厦门新长诚已通过了ISO9001质量体系认证、GB/T50430工程建设施工企业质量管理规范认证、ISO14001环境管理体系认证、OHSAS18001职业健康安全管理体系认证、欧盟CE认证、美标焊工资格认证等，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特级资质、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。2013年获中电投远达环保认可的“优秀供应商”，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、载重钢轮

公司已通过了ISO/TS16949（国际汽车质量体系）认证，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。2013年公司获得美国蓝鸟车厂颁发的卓越供应商奖。

（二）、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1项发明专

利，27项实用新型专利。同时，公司与华侨大学、厦门理工学院积极开展产学研合作，提升研发水平，提高自主创新能力。

1、钢结构

公司在国内属较早引进并吸收日本和台湾钢结构先进技术的厂家，在钢结构设计、制作及安装方面有长期的专业经验积累和自主专利技术，拥有与钢结构建筑相配套的自主完善的围护系统，包括屋面板、墙面板、采光板、通风器、天沟、落水管、保温棉、固定座等，对钢结构建筑系统的抗震、抗台风、防水排水、保温隔热、通风透气、节能减排、断冷桥等技术处理拥有丰富的经验，累积了上千种各种条件下的节点设计方案。

十几年来公司通过引进和自主培养了一批高素质的技术和管理团队，专业、细致和高效的服务赢得了包括JGC、千代田、竹中建设、中石化SEI、中国寰球、中国五环、中国成达、中国建筑、中电投远达、中国大唐、富士康、美的集团、海尔集团、格力集团、南玻集团、海马汽车、东风柳汽等国内外大型总承包商或客户的肯定和赞誉并形成了长期合作伙伴，在同行业的竞争中具有领先地位。

2、载重钢轮

公司通过FEA有限元分析来进行产品前期研发，有效节省开发时间，优化了产品结构，提高了产品性能。公司拥有自己的试验室，能进行材料力学性能检测、三座标仪检测产品尺寸，车轮弯曲、径向疲劳试验，和涂料耐盐雾试验等一系列产品性能检验，为新产品研发提供了完善的试验保障。

公司采用国内知名钢厂直供专用优质车轮钢，确保质量可靠。同时，公司与武钢、首钢、本钢等钢厂联合开发系列高强度、轻量化产品用钢，确保公司在轻量化车轮研发上的领先地位。

公司是国内研发高强度、轻量化车轮产品系列化最全的企业，可以提供轻至 671bs 的轻量化产品，产品均通过美国史密斯试验室测试，达到美国高端卡客车车轮轻量化要求，为北美蓝鸟车厂等主流车厂配套。

公司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。

公司率先掌握及应用了高强度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。

公司拥有优良的涂装工艺，产品底漆采用国际先进的阴极电泳涂装技术，有效提高钢圈涂装使用寿命。

面漆拥有液体喷涂、静电喷粉、喷塑，热、冷镀锌，电镀，PDV真空镀膜等多种表面涂装技术，既提升了产品品质，又满足市场多元化需求。

（三）、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

1、钢结构

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、数控等离子切割机等。

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。

在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。

在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。

在除锈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。

2、载重钢轮

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。

公司轮辋焊接一直采用国内最先进的脉冲电阻对焊，极大的提升了焊接品质。组立焊接，采用具有国际一流技术水平的美国林肯埋弧焊机，以及国内最先进的二氧化碳气体保护四枪焊接技术，使整体焊接质量达到国内领先水平。

（四）、品牌、客户和渠道优势

1、钢结构

公司业已形成领先市场地位，得到客户的广泛认同，现已成为华南地区最重要的钢结构建筑制造商。商标“新长诚NCC”为福建省著名商标。

公司长期以来一直是JGC、千代田、竹中建设、中石化SEI、中国寰球、中国五环、中国成达、中国建筑、中电投远达、中国大唐、富士康、美的集团、海尔集团、格力集团、南玻集团、海马汽车、东风柳汽等国内外大型总承包商或企业的钢结构供应商或服务商，赢得了客户的广泛肯定和赞誉。

2、载重钢轮

公司业已形成领先市场地位，得到客户的广泛认同。商标“”（载重钢轮）为福建省著名商标、福建名牌产品、中国驰名商标。

公司载重钢轮业务业已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、PACCAR（美国）、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。

公司针对国内外重载市场研发的“土豪金”系列和“犀牛金刚”系列重载产品，成为国内外市场首款专利产品，市场反馈良好，已形成重载市场品牌产品。

六、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度（%）
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
新长诚（漳州）重工有限公司	钢结构（特种设备除外）生产；法律法规未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营）	100%

2、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	21,127.09
已累计投入募集资金总额	63,412.42

(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	20,075.00	20,075.00	7,316.00	12,046.80	60.01%	2013 年 05 月 08 日			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	40,000.00	40,000.00	2,967.60	35,762.34	89.41%	2013 年 03 月 13 日			否
补充流动资金				10,835.90	10,835.90	100%				
承诺投资项目小计	--	60,075.00	60,075.00	21,119.50	58,645.04	--	--		--	--
超募资金投向										

补充流动资金（如有）	--	4,759.79	4,759.79	7.59	4,767.38	100.16%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	4,759.79	4,759.79	7.59	4,767.38	--	--		--	--
合计	--	64,834.79	64,834.79	21,127.09	63,412.42	--	--	0	--	--
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	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。									
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。 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。									
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会计师事务所有限公司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补充流动资金情况	适用 截至 2013 年 12 月 31 日，公司不存在用闲置募集资金暂时补充流动资金情况。									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 募投项目承诺投资总额为 60,075.00 万元。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%。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%。
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2013 年 12 月 31 日,募集资金专户存储余额为 25,811,906.81 元,其中:1,723,106.47 元转入七天通知存款,23,000,000.00 转入智能定存,1,000,000.00 元转入 3 个月定期存款,余额 88,800.34 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

3、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
厦门新长诚钢构工程有限公司	子公司	制造业	钢结构	2000 万美元	733,228,210.65	255,762,754.48	650,541,776.28	53,796,476.75	46,657,838.50
厦门日上钢圈有限公司	子公司	制造业	载重钢轮	1420 万美元	232,263,255.71	125,239,729.09	196,075,771.02	-8,838,961.82	-8,386,570.14
厦门日上金属有限公司	子公司	制造业	钢材开卷、载重钢轮	1160 万美元	361,469,283.62	272,299,482.73	383,966,902.94	3,412,319.89	3,386,589.00
四川日上金属工业有限公司	子公司	制造业	钢结构、载重钢轮	2 亿元人民币	524,498,889.95	421,589,680.44	265,886,578.12	226,017.23	1,934,864.29
新长诚(漳州)重工有限公司	子公司	制造业	钢结构	1 亿元人民币	323,396,303.40	108,304,907.34	62,663,956.15	-776,749.88	4,350,537.96

主要子公司、参股公司情况说明

报告期内取得和处置子公司的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、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	11,163	18,559	30.93%	
合计	60,000	11,163	18,559	--	--

七、公司控制的特殊目的主体情况

不适用

八、公司未来发展的展望

(一) 行业竞争格局和发展趋势

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

1、钢结构建筑的应用日益普及

建筑能耗占社会总能耗的1/3，推广绿色建筑已经成为整个社会的共识。根据绿色建筑行动方案，“十二五”期间要完成新建绿色建筑10亿平方米，到2015年末20%的城镇新建建筑达到绿色建筑标准要求，2020年提高到30%。截止2013年底，已经正式发布地方层面的绿色建筑行动方案的省市达20个。国内持续爆发的雾霾，使建筑业加快了绿色行动的步伐。

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，中西部地区已经成为钢结构的蓝海市场。

2、钢结构住宅及公共建筑的配套产品——预制PC、轻钢龙骨灌浆内隔墙

中国钢结构协会、厦门市建设与管理局相继发布《厦门大力推广钢结构住宅，每套房可增加6%使用面积》、《钢结构住宅大规模推广势在必行》、《钢结构住宅是高远而现实的选择》等文章，基本都表达了同一个观点：钢结构住宅将迎来前所未有的大好时机。随着钢结构建筑的成本与混凝土建筑成本的接近，钢结构的各项优势在住宅建设领域将会更加明显的体现。此外，我国的住宅施工多采取现场生产的方式，将建筑材料、设备运送建筑工地，进行现场作业，施工工序几十年不变。这种传统的生产方式由于企业的管理水平的差异和人员素质的差异，造成了现场材料浪费现象突出，现场管理粗放，水电浪费严重，垃圾排放处理不善。从国外的发展看，美国以钢结构加预制外墙挂板的高层结构为主，日本台湾的普通住宅为轻钢结构或木结构，城市高层以钢结构加预制外墙挂板体系为主，国外的这些建筑体系都有一个共性，那就是工业化程度较高，大部分的生产都是在工厂里完成，减少了现场施工的现浇作业工作量，达到了“施工快、质量好、省人工”的目的。住宅建设要跟上和接近经济发达国家住宅建设的步伐，那就必须走建筑工业化的道路，这也是住宅产业现代化的根本标志。

建筑工业化指传统建造方式向现代工业化建造方式转变的过程。是在房屋建造全过程中采用标准化设计、装配化施工、一体化装修和信息化管理等为主要特征的工业化生产方式，并形成完整的、有机的产业

链，从而实现社会化大生产，以提高建设工程的质量和效益。2013年1月1日，国务院办公厅发布了1号文件《国务院办公厅关于转发发展改革委住房城乡建设部绿色建筑行动方案的通知》，文件提出要推动建筑工业化，推广适合工业化生产的预制装配式混凝土、钢结构等建筑体系，加快发展建设工程的预制和装配技术，提高建筑工业化技术集成水平。支持集设计、生产、施工于一体的工业化基地建设，开展工业化建筑示范试点。

建筑工业化PC（预制混凝土外挂墙板）+钢结构建筑体系就是以“PC工厂生产+装配式施工”为特征，由于生产方式的转变，工厂作业的工艺条件比施工现场相对稳定，有利于质量的控制，装配式安装的施工方法可以加快现场的建设速度，同时节省了大量的劳动力，减少材料消耗，达到节能、节水、节电、节材等以及对环境的保护，在规模化建造的情况下，还能够节省工程造价。随着国家大力推行建筑工业化和住宅产业化发展，钢结构住宅和公共建筑方面可以拓展PC及轻钢龙骨内隔墙等配套技术和产品，包括预制PC外挂墙板、预制叠合楼板、钢筋桁架楼承板、轻钢龙骨灌浆内隔墙等配套系统。

3、钢结构的不断延展——模块化钢结构

近年来，我国海洋工程装备制造业发展迅猛，并率先采用钢结构组块应用技术，使海洋工程中的钻井平台、管架平台、单点系泊平台、海上塔架、海上构筑物等钢结构工程和管道工程实现陆上基地预制建造，经海上拖运至现场，整体就位，大大缩短海上安装周期和减少安装难度。现此工艺方法在海洋工程建设中已普遍采用，发达国家在石油化工领域的钢结构工程开始借鉴海洋工程组块技术，对临海、临江等大型石油化工项目中的钢结构、管道工程进行组块采购，承包商利用生产基地对钢结构、管道整体组块拼装、船运，单件重可达1000吨，提高了专业化水平、缩短现场安装工期和降低现场管理难度，有普及应用的趋势。另外，我国城市建设日新月异，城市人口、城市车辆逐年增多，随着汽车工业和建筑业这两大支柱产业的快速发展，市区停车问题亟待解决。交通拥挤和停车问题已成为各级政府和群众关心的社会问题。机械式智能立体停车设备以其平均单车占地面积小的独特特性被关注和认可，成为解决停车难问题的重要手段。

4、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。根据汽车工业协会车轮分会的分析，中国的低保有率水平和日益提高的购买力决定中国仍处于汽车快速普及期，专家预计，未来中国汽车年产销规模将达到5000万辆，与之相对应的车轮行业国内OEM和AM市场规模将分别为390亿元和90亿元。而随着中国车轮企业国际竞争力的持续提升，未来车轮出口市

场规模将有望突破130亿元。受益于国内新车销量的持续快速增长，汽车保有量的不断提高，以及中国车轮企业国际竞争力的提升，预计车轮行业未来市场规模有望接近600亿元，未来3-5年内仍将保持持续较快发展。

（二）公司发展战略

1、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，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。

2、公司将充分利用互联网加强渠道建设，为客户提供多样化服务。

3、公司以“绿色发展、低碳发展、循环发展，助推建筑工业化”为己任，本着在钢结构行业的技术和经验优势，在住宅、商业、公共建筑的装配化中将重点推行钢结构+PC外挂墙板+轻钢龙骨灌浆内隔墙+叠合楼板（或钢筋桁架楼承板）的装配化建筑体系。

4、公司依托强大的钢结构技术实力和雄厚的资金优势，将进入设备塔架钢构系统、模块钢构系统、立体停车库钢构系统等领域，进一步完善公司设备钢结构的制造能力。

（三）公司2014年的经营计划

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，适时有序进入国内外关键区域市场，业务规模保持持续增长。2014年，公司力争实现销售收入超过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。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、印度等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，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投产，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

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）因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

随着公司业务规模的扩大，对流动资金的需求将不断增加。对此，公司一方面将提高财务管理水平、加大应收款回笼力度，提高资金周转率；另一方面，也将采取流动资金贷款、开具银行承兑汇票、保函、票据等多种融资方式。此外，公司也将积极研究各类融资政策，调整公司负债结构，降低公司短期偿债风险。

（五）可能面对的风险

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，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、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。

九、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

不适用

十、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法未发生变化。

十一、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

报告期内，未发生重大会计差错更正需追溯重述的情况。

十二、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

新增日上美国

十三、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

1、报告期内，根据中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所和中国证券监督管理委员会厦门监管局的有关规定，公司对《公司章程》中涉及利润分配政策的第七十八条、第八十二条、第一百一十八条和第一百七十三条、第一百七十四条作出相应的修改、新增第一百七十五条公司利润分配方案的审议程序、第一百七十六条公司利润分配政策的实施、第一百七十七条公司利润分配政策的变更，并制定了《未来三年（2012-2014 年）股东回报规划》、《公司章程》的修改经第一届董事会第十九次会议决议和 2012 年第三次临时股东大会审议通过。具体内容详见刊登于 2012 年 7 月 27 日、2012 年 8 月 14 日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上的《第一届董事会第十九次会议决议公告》《2012 年第三次临时股东大会决议公告》。

2、经过上述修改，公司对现金分红政策进行了进一步的细化：（1）明确了公司董事会、股东大会对利润分配尤其是现金分红事项的决策程序和机制。（2）对既定利润分配政策尤其是现金分红政策作出调整的具体条件、决策程序和机制。（3）明确将通过多种渠道主动与股东，特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求；（4）明确了公司的利润分配政策，尤其是现金分红政策的具体内容，标准和比例，利润分配的形式，利润分配尤其是现金分红的期间间隔，现金分红的具体条件，发放股票股利的条件等。

3、公司新修订的利润分配政策，以“重视投资者合理回报，兼顾公司可持续发展”为原则，同时，结合公司发展所处阶段、经营状况、盈利规模、项目投资资金需求，由独立董事发表意见，通过采取现金分红、

未分配利润转增股本等方式分配股利，具有明确清晰的分红标准和分红比例，利润分配政策调整或变更的条件和程序合规、透明，符合《公司章程》及审议程序的规定，能够充分保护中小投资者的合法权益。

4、公司《未来三年（2012-2014 年）股东回报规划》符合《公司章程》的规定，明确规定了利润分配的程序和形式、实施现金分红和股票分红的条件、现金分红的比例及时间间隔、现金分红政策的决策程序和机制。独立董事按要求发表了独立意见，同时听取了中小股东的意见和诉求，维护了中小股东的合法权益。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司近 3 年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

1、2012年4月18日公司第一届董事会第十六次会议决议和2012年5月11日公司2011年度股东大会分别审议通过了《2011年度利润分配方案》，董事会决定拟以截止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1.50元人民币（含税），共计派发31,800,000.00元。

2、2013年4月12日第二届董事会第三次会议和2013年5月6日公司2012年度股东大会分别审议通过了《关于2012年利润分配议案》，董事会决定拟以截止2012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1.25元人民币（含税），共计派发26,500,000.00元，

3、2013年度利润分配议案，董事会决定拟以截止2013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0.6元人民币（含税），共计派发12,720,000元。经第二届董事会第九次会议审议通过后，尚需提交2013年度股东大会审议批准后实施。

公司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（%）
2013 年	12,720,000.00	35,512,297.68	35.82%
2012 年	26,500,000.00	46,341,030.87	57.18%
2011 年	31,800,000.00	88,743,019.62	35.83%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

☐ 适用 ☒ 不适用

十四、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.60
分配预案的股本基数（股）	212,000,000
现金分红总额（元）（含税）	12,720,000.00
可分配利润（元）	26,037,030.20
现金分红占利润分配总额的比例（%）	100%
现金分红政策：	
公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
以截止 2013 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 0.6 元人民币（含税），共计派发 12,720,000.00 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。	

十五、社会责任情况

作为一家上市公司，保障股东特别是中小股东的利益，维护债权人的合法权益，是公司最基本的社会责任。公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规，不断完善公司治理，建立了以《公司章程》为基础的内控体系，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的决策与经营体系，切实保障全体股东及债权人的权益。员工是公司最核心的宝贵财产。公司以人为本，把人才战略作为企业发展的重点，公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，尊重和维护员工的个人权益，切实关注员工健康、安全和满意度，重视人才培养，实现员工与企业的共同成长，不断将企业的发展成果惠及全体员工，构建和谐稳定的劳资关系。在追求经济效益的同时，注重环境保护和节能降耗，把建设资源节约型和环境友好型企业可持续发展战略的重要内容，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。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

☐ 是 ☒ 否 ☐ 不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

☐ 是 ☒ 否 ☐ 不适用

报告期内是否被行政处罚

☐ 是 ☒ 否 ☐ 不适用

第五节 重要事项

一、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。

二、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）
0								
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 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）
日上钢圈		2,900	2013 年 04 月 24 日	2,411	连带责任保证	2	否	是
日上钢圈		2,000	2013 年 09 月 05 日	1,064	连带责任保证	1	否	是
日上钢圈		3,000	2013 年 08 月 23 日	490	连带责任保证	1	否	是
日上钢圈		800	2013 年 07 月 04 日	700	连带责任保证	1	否	是
日上钢圈		2,000	2013 年 11 月 01 日	2,000	连带责任保证	1	否	是
日上钢圈		2,000	2012 年 12 月 25 日	1,459	连带责任保证	2	否	是
日上钢圈		4,000	2013 年 11 月 28 日	1,000	连带责任保证	1	否	是
日上钢圈		3,377	2013 年 04 月 27 日	486	连带责任保证	1	否	是
日上金属		2,000	2013 年 09 月 05 日	2,000	连带责任保证	1	否	是
日上金属		500	2012 年 12 月 25 日	0	连带责任保证		否	是

日上金属		2,000	2013 年 11 月 28 日	0	连带责任保证	1	否	是
日上金属		1,000	2013 年 08 月 23 日	82	连带责任保证	1	否	是
日上金属		2,500	2013 年 07 月 04 日	2,000	连带责任保证	1	否	是
四川日上		500	2013 年 07 月 04 日	473	连带责任保证	1	否	是
四川日上		7,300	2013 年 11 月 01 日	5,000	连带责任保证	1	否	是
新长诚		4,000	2013 年 04 月 16 日	2,628	连带责任保证	2	否	是
新长诚		4,000	2013 年 09 月 05 日	3,585	连带责任保证	1	否	是
新长诚		3,000	2013 年 08 月 23 日	0	连带责任保证	1	否	是
新长诚		5,000	2013 年 12 月 23 日	0	连带责任保证	1	否	是
新长诚		4,000	2013 年 11 月 01 日	2,500	连带责任保证	1	否	是
新长诚		9,400	2012 年 12 月 25 日	6,647	连带责任保证	1	否	是
新长诚		2,000	2013 年 11 月 28 日	500	连带责任保证	1	否	是
新长诚		6,050	2013 年 04 月 27 日	598	连带责任保证	1	否	是
漳州重工		7,500	2013 年 06 月 13 日	0	连带责任保证	4	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		80,827		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		35,623		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		80,827		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		35,623		
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）		80,827		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）		35,623		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）		80,827		报告期末实际担保余额合计（A4+B4）		35,623		
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例（%）				29.92%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）				0				
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				
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）				0				
上述三项担保金额合计（C+D+E）				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）				0				
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				0				

采用复合方式担保的具体情况说明

三、承诺事项履行情况

1、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
	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、张文清、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、张文清、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	本人为厦门日上车轮集团股份有限公司控股股东、实际控制人之一。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,	2010 年 11 月 17 日		正在履行

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
		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。			
其他对公司中小股东所作承诺	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		正在履行
	公司	1、 厦门日上车轮集团股份有限公司（以下简称“公司”）拟将募投项目“四川日上金属工业有限公司汽车钢圈及钢结构生产项目”节余募集资金及利息收入总额 4,808.44 万元永久补充公司流动资金（受审批日至实施日利息收入影响，具体补充金额由转入自有资金账户当日实际金额为准）。公司最近十二个月未进行证券投资等高风险投资；同时，公司郑重承诺：公司本次使用节余募集资金（含利息收入）永久补充流动资金生效后十二个月内不进行证券投资等高风险投资及为他人提供财务资助。	2013 年 03 月 14 日	2013 年 3 月 14 日至 2014 年 3 月 13 日	履行完毕
	公司	2、 厦门日上车轮集团股份有限公司（以下简称“公司”）拟将募投项目“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”节余募集资金及利息收入总额 6,018.43 万元永久补充公司流动资金（受审批日至实施日利息收入影响，具体补充	2013 年 05 月 08 日	2013 年 5 月 8 日至 2014 年 5 月 7 日	正在履行

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
		金额由转入自有资金账户当日实际金额为准)。公司最近十二个月未进行证券投资等高风险投资；同时，公司郑重承诺：公司本次使用节余募集资金（含利息收入）永久补充流动资金生效后十二个月内不进行证券投资等高风险投资及为他人提供财务资助			
	吴伟洋	本次增持股份锁定期为增持行为完成之日起 6 个月	2014 年 01 月 11 日	2014 年 1 月 11 日至 2014 年 7 月 10 日	正在履行
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）	无				

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

无

四、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	50
境内会计师事务所审计服务的连续年限	第 1 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	冯万奇、高凯

当期是否改聘会计师事务所

☒ 是 ☐ 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

☐ 是 ☒ 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

☒ 是 ☐ 否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

致同会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“致同会计师事务所”）为公司2012年报审计师，其委派的项目组严格执行准则，勤勉尽责，服务优质。但近期服务于本公司的项目组主要人员离职，为了保证本公司后续相关审计工作的可靠性和稳定性，公司董事会审计委员会提议不再聘请致同会计师事务所担任本公司2013年度审计师。本公司董事会对致同会计师事务所多年来为公司所做的审计工作表示衷心的感谢。

经过认真调查了解和接洽，本公司董事会审计委员会提议改聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称立信会计师事务所）为公司2013年度的审计机构，聘期一年，具体审计费用由公司董事会提请股东大会授权董事会根据市场行情等因素具体协商确定。

经了解，立信会计师事务所2010年获得首批H股审计执业资格。2010年12月改制成为国内第一家特殊普通合伙制会计师事务所。立信会计师事务所在业务规模、执业质量和社会形象方面处于国内领先地位。经中注协全国前百家会计师事务所综合评价排名统计，立信会计师事务所近两年排名均位列第5位。综上，立信会计师事务所具备为上市公司提供审计服务的经验和能力，能够为公司提供优质的专业服务。

公司于2013年8月22日、2013年9月9日第二届董事会第七次会议、2013年第四次临时股东大会，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，同意公司将2013年度审计机构由致同会计师事务所变更为立信会计师事务所，聘期一年，具体审计费用由公司董事会提请股东大会授权董事会根据市场行情等因素具体协商确定。公司独立董事也发表独立意见，对此议案表示同意。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、监事会、独立董事（如适用）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

无

六、处罚及整改情况

无

七、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

无

八、其他重大事项的说明

报告期内，公司在中国证监会指定信息披露媒体巨潮资讯网www.cninfo.com.cn及《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》刊登公告明细见下表。
公司无其他应披露而未披露的重要事项。

公告编码	披露日期	公告名称	披露载体
2013-001	2013-1-8	关于公司收到政府补贴的公告	指定媒体
2013-002	2013-1-19	第一届董事会第二十四次会议决议公告	指定媒体
2013-003	2013-1-19	关于公司及控股子公司向银行申请授信额度的公告	指定媒体

公告编码	披露日期	公告名称	披露载体
2013-004	2013-1-19	关于全资子公司拟参与竞拍购买国有土地使用权的公告	指定媒体
2013-005	2013-1-19	关于召开公司2013年第一次临时股东大会的通知	指定媒体
2013-006	2013-1-19	第一届监事会第十四次会议决议公告	指定媒体
2013-007	2013-1-19	2013年第一次职工代表大会决议公告	指定媒体
2013-008	2013-1-30	2012年度业绩预告修正公告	指定媒体
2013-009	2013-2-5	2013年第一次临时股东大会决议公	指定媒体
2013-010	2013-2-5	第二届监事会第一次会议决议公告	指定媒体
2013-011	2013-2-5	第二届董事会第一次会议决议公告	指定媒体
2013-012	2013-2-28	2012年度业绩快报	指定媒体
2013-013	2013-3-12	关于签署合作框架协议的公告	指定媒体
2013-014	2013-3-13	关于募投项目投产的公告	指定媒体
2013-015	2013-3-14	第二届董事会第二次会议决议公告	指定媒体
2013-016	2013-3-14	关于将单个项目节余募集资金变更为永久补充流动资金的公告	指定媒体
2013-017	2013-3-14	关于子公司在美国投资设立全资子公司的公告	指定媒体
2013-018	2013-3-14	关于召开公司2013年第二次临时股东大会的通知	指定媒体
2013-019	2013-3-14	第二届监事会第二次会议决议公告	指定媒体
2013-020	2013-3-30	2013年第二次临时股东大会决议公告	指定媒体
2013-021	2013-4-2	首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告	指定媒体
2013-022	2013-4-8	关于通过高新技术企业复审的公告	指定媒体
2013-023	2013-4-16	第二届董事会第三次会议决议公告	指定媒体
2013-024	2013-4-16	厦门日上车轮集团股份有限公司2012年度报告摘要	指定媒体
2013-025	2013-4-16	关于续聘会计师事务所的	指定媒体
2013-026	2013-4-16	关于举行2012年年度报告网上说明会的通知	指定媒体
2013-027	2013-4-16	关于公司为控股子公司提供担保的公告	指定媒体
2013-028	2013-4-16	关于变更日上集团（美国）有限公司相关内容的公告	指定媒体
2013-029	2013-4-16	关于召开公司2012年年度股东大会的通知	指定媒体
2013-030	2013-4-16	第二届监事会第三次会议决议公告	指定媒体
2013-031	2013-4-24	关于全资子公司签订国有建设用地使用权出让合同的公告	指定媒体
2013-032	2013-4-25	首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告	指定媒体
2013-033	2013-4-26	厦门日上车轮集团股份有限公司2013?????报???	指定媒体
2013-034	2013-5-7	2012年年度股东大会决议公告	指定媒体
2013-035	2013-5-8	关于募投项目投产的公告	指定媒体
2013-036	2013-5-8	第二届董事会第五次会议决议公告	指定媒体
2013-037	2013-5-8	关于将节余募集资金永久补充性补充流动资金的公告	指定媒体
2013-038	2013-5-8	关于召开公司2013年第三次临时股东大会的通知	指定媒体
2013-039	2013-5-8	第二届监事会第五次会议决议公告	指定媒体
2013-040	2013-5-8	关于监事辞职及补选股东代表监事的公告	指定媒体
2013-041	2013-5-16	关于归还募集资金的公告	指定媒体
2013-042	2013-5-24	第三次临时股东大会决议公告	指定媒体

公告编码	披露日期	公告名称	披露载体
2013-043	2013-5-24	第二届监事会第六次会议决议公告	指定媒体
2013-044	2013-5-28	2012年年度权益分派实施公告	指定媒体
2013-045	2013-6-20	第二届董事会第六次会议决议公告	指定媒体
2013-046	2013-6-20	关于更换公司审计部负责人的公告	指定媒体
2013-047	2013-6-25	关于重工设备钢构及其配套生产项目部分投产的公告	指定媒体
2013-048	2013-7-13	关于公司收到政府补贴的公告	指定媒体
2013-049	2013-7-13	关于新长诚重工签订投资协议书的公告	指定媒体
2013-050	2013-7-19	关于持股30%以上股东的一致行动人增持股份的公告	指定媒体
2013-051	2013-7-31	厦门日上车轮集团股份有限公司2013???业绩?报	指定媒体
2013-052	2013-8-24	第二届董事会第七次会议决议公告	指定媒体
2013-053	2013-8-24	关于变更会计师事务所的公告	指定媒体
2013-054	2013-8-24	关于召开公司2013年第四次临时股东大会的通知	指定媒体
2013-055	2013-8-24	第二届监事会第七次会议决议公告	指定媒体
2013-056	2013-8-24	关于控股子公司完成转增资本的公告	指定媒体
2013-057	2013-8-24	厦门日上车轮集团股份有限公司2013???报???	指定媒体
2013-058	2013-9-7	关于全资子公司签订国有建设用地使用权出让合同的公告	指定媒体
2013-059	2013-9-10	2013年第四次临时股东大会决议公告	指定媒体
2013-060	2013-10-29	第二届董事会第八次会议决议公告	指定媒体
2013-061	2013-10-29	2013年第三季度报告正文	指定媒体

注1：指定媒体指中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）

九、公司子公司重要事项

1、2013年1月18日公司第一届董事会第二十四次会议决议审议通过了《关于全资子公司拟参与竞拍购买国有土地使用权的议案》，具体内容详见刊登于2013年1月19日《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网上的（2013-002）《第一届董事会第二十四次会议决议公告》、（2013-004）《关于全资子公司拟参与竞拍购买国有土地使用权的公告》。

2、2013年4月12日公司第二届董事会第三次会议决议审议通过了《关于变更日上集团（美国）有限公司相关内容的议案》，具体内容详见刊登于2013年4月16日《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网上的（2013-023）《第二届董事会第三次会议决议公告》、（2013-028）《关于变更日上集团（美国）有限公司相关内容的公告》。

3、厦门新长诚钢构工程有限公司2013年8月5日完成了注册资本变更,具体内容详见刊登于2013年8月24日《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网上的（2013-056）《关于控股子公司完成转增资本的公告》。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	159,000,000	75%				-23,110,000	-23,110,000	135,890,000	64.1%
3、其他内资持股	159,000,000	75%				-23,110,000	-23,110,000	135,890,000	64.1%
其中：境内法人持股	3,500,000	1.65%				-3,500,000	-3,500,000		
境内自然人持股	155,500,000	73.35%				-19,610,000	-19,610,000	135,890,000	64.1%
二、无限售条件股份	53,000,000	25%				23,110,000	23,110,000	76,110,000	35.9%
1、人民币普通股	53,000,000	25%				23,110,000	23,110,000	76,110,000	35.9%
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

（一）2013年4月8日首次公开发行前已发行股份上市流通9,100,000股, 占公司总股本的4.29%。

1、现任公司董事、监事、高级管理人员的股东黄学诚、何爱平、钟柏安、陈明理、张文清根据相关规定及承诺，在其任职期间每年转让的股份不超过其所持有的公司可转让股份总数的25%。

2、离任公司董事王永东、监事罗凤莲于2013年2月4日届满离任，根据相关规定及承诺，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所持公司股份总数的50%。

（二）2013年5月2日首次公开发行前已发行股份上市流通15,000,000股, 占公司总股本的7.08%。

（三）2013年7月17日、2013年7月19日、2013年9月25日持股30%以上股东的一致行动人吴伟洋先生增持公司股份（具体增持情况请查看公司披露的公告<http://www.cninfo.com.cn>）。

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

二、证券发行与上市情况

1、报告期末近三年历次证券发行情况

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
人民币普通股（A股）	2011年06月07日	12.88元/股	53,000,000	2011年06月28日	53,000,000	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
权证类						

前三年历次证券发行情况的说明

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。

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		13,345		年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数			13,457	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
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	2.36%	4,996,900	+1,326,900		4,996,900		
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		
康月凤	境内自然人	0.85%	1,796,718			1,796,718		
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	0.82%	1,744,700	-1,755,300		3,500,000		
叶耀华	境内自然人	0.66%	1,390,000	-310,000		1,700,000		
吴明玉	境内自然人	0.3%	629,400			629,400		
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。吴志良为吴子文之弟。除此之外，未知上述其他股东是否存在关联关系。						
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		4,996,900			人民币普通股		4,996,900	
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	
康月凤		1,796,718			人民币普通股		1,796,718	
天津架桥富凯股权投资 基金合伙企业 （有限合伙）		1,744,700			人民币普通股		1,744,700	
叶耀华		1,390,000			人民币普通股		1,390,000	
吴明玉		629,400			人民币普通股		629,400	
叶丽芬		534,654			人民币普通股		534,654	
吴金生		518,089			人民币普通股		518,089	
北京国际信托有限公司		500,000			人民币普通股		500,000	
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前 10 名 股东之间关联关系或一致行动的说明		1、吴伟洋为公司的控股股东和实际控制人吴子文、吴丽珠之子。2、其余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。						

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐ 是 ☒ 否

2、公司控股股东情况

自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
吴子文	中国	否
吴丽珠	中国	是
最近 5 年内的职业及职务	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。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

3、公司实际控制人情况

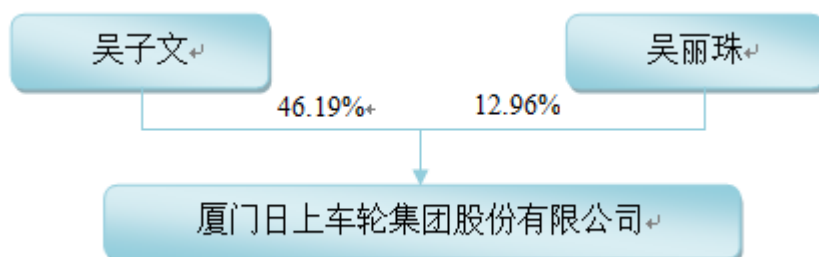
自然人

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
吴子文	中国	否
吴丽珠	中国	是
最近 5 年内的职业及职务	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。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

☐ 适用 ☒ 不适用

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

股东名称/一致行动人姓名	计划增持股份数量	计划增持股份比例(%)	实际增持股份数量	实际增持股份比例(%)	股份增持计划初次披露日期	股份增持计划实施结束披露日期
吴伟洋	1,326,900	0.63%	1,326,900	0.63%	2013 年 07 月 19 日	2014 年 01 月 11 日

其他情况说明

基于对目前资本市场形势的认识及对公司未来持续稳定发展的信心,吴伟洋先生拟在未来6个月内（自2013年7月17日起算），将视资本市场情况再决定是否增持公司股份，增持公司股份总额不低于公司总股份的0.6%但不超过公司总股份的2%。

1、吴伟洋先生于2013年7月17日通过深圳证券交易所二级市场增持本公司股份10,500股，于2013年7月17日通过深圳证券交易所大宗交易系统增持本公司股份1,250,000股，累计增持本公司股份1,260,500股，占公司已发行总股份的0.595%。

2、吴伟洋先生于2013年7月19日通过深圳证券交易所二级市场增持本公司股份15,100股，占公司已发行总股份的0.007%。

3、吴伟洋先生于2013年9月25日通过深圳证券交易所二级市场增持本公司股份51,300股，占公司已发行总股份的0.024%。

通过深圳证券交易所二级市场增持本公司股份76,900股，通过深圳证券交易所大宗交易系统增持本公司股份1,250,000股,累计增持股份总数1,326,900股，占公司已发行总股份的0.626%，本次增持计划实施完毕。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	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)
吴子文	董事长;总经理	现任	男	49	2013-02-02	2016-02-03	97,927,800			97,927,800
吴志良	董事;副总经理	现任	男	41	2013-02-02	2016-02-03	9,500,000			9,500,000
黄学诚	董事;副总经理	现任	男	51	2013-02-02	2016-02-03	400,000		100,000	300,000
徐波	董事	现任	男	48	2013-02-02	2016-02-03	0			0
王永东	董事	离任	男	49	2010-02-08	2013-02-07	500,000			500,000
郑育青	副总经理	现任	男	45	2013-02-02	2016-02-03	0			0
何爱平	财务总监	现任	男	44	2013-02-02	2016-02-03	120,000			120,000
钟柏安	副总经理;董事会秘书	现任	男	35	2013-02-02	2016-02-03	100,000		25,000	75,000
陈大勇	独立董事	现任	男	43	2013-02-02	2016-02-03	0			0
何少平	独立董事	现任	男	57	2013-02-02	2016-02-03	0			0
汤韵	独立董事	现任	女	35	2013-02-02	2016-02-03	0			0
罗凤莲	监事	离任	女	38	2010-02-08	2013-02-07	100,000			100,000
梁昌晓	监事	离任	女	32	2010-02-08	2013-02-07	0			0
陈明理	监事	现任	男	37	2013-02-02	2016-02-03	100,000		20,000	80,000
张文清	监事	现任	男	49	2013-02-02	2016-02-03	200,000		30,000	170,000
吴金荣	监事	现任	男	32	2013-05-08	2016-02-03	0			0
合计	--	--	--	--	--	--	108,947,800	0	175,000	108,772,800

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

1、董事会成员

吴子文先生，1965年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。自公司1995年8月成立以来，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，1973年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。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。现任公司董事、副总经理，新长诚钢构总经理。

黄学诚先生，1963年出生，中国国籍，无境外永久居留权，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月加入公司任副总经理。现任公司董事、副总经理。

徐波先生，1966年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中南财经大学和中欧国际工商学院，获经济学硕士和高级工商管理硕士学位。1996-2009年历任平安证券有限责任公司副总裁、平安财智投资管理有限公司总裁。现任深圳市架桥投资有限公司董事长，架桥富凯股权投资基金创始合伙人，山东鲁阳股份有限公司独立董事、深圳市富安娜家居用品股份有限公司独立董事、山东联合化工股份有限公司独立董事、四川川润股份有限公司董事、崇义章源钨业股份有限公司董事，厦门合兴包装印刷股份有限公司独立董事。

陈大勇先生，1971年出生，中国国籍，无境外永久居留权，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。2000年3月至今福建厦门旭丰律师事务所合伙人、律师。

何少平先生，1957年出生，中国国籍，无境外永久居留权，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，2007年6月至今任厦门住宅建设集团有限公司审计部经理。2007年5月起担任厦门安妮股份有限公司、2007年9月起担任厦门盛屯矿业集团股份有限公司、2009年9月起担任上海兴业能源控股股份有限公司独立董事、2010年2月起担任厦门日上车轮集团股份有限公司独立董事。

汤韵女士，1979年出生，中国国籍，无境外永久居留权，经济学博士、副教授。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。2010年2月起担任厦门日上车轮集团股份有限公司独立董事。

2、监事会成员

陈明理先生，1977年出生，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权，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。

张文清先生，1965年生，中国国籍，本科学历。历任2007年至2010在厦门日上车轮集团股份有限公司任营销部经理。2010年至2013年任新长诚（越南）有限公司副总经理。

吴金荣先生，1982年生，中国国籍，本科学历。2008年11月至2010年11月期间，在福建重宇合众律师事务所担任诉讼律师。2010年12月加入厦门日上车轮集团股份有限公司，现任公司法务。

3、高级管理人员

吴子文先生，详情见1、董事会成员。

吴志良先生，详情见1、董事会成员。

黄学诚先生，详情见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）的中国子公司销售协理、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，公司管理部课长、总经理助理。现任公司副总经理、董事会秘书。

在股东单位任职情况

☐ 适用 ☒ 不适用

在其他单位任职情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

- 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。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
吴子文	董事长;总经理	男	49	现任	30.51		30.51
吴志良	董事;副总经理	男	41	现任	26.48		26.48
黄学诚	董事;副总经理	男	51	现任	26.02		26.02
徐波	董事	男	48	现任	5.50		5.50
王永东	董事	男	49	离任	4.57		4.57
郑育青	副总经理	男	45	现任	22.90		22.90
何爱平	财务总监	男	44	现任	17.93		17.93
钟柏安	副总经理;董事会秘书	男	35	现任	11.68		11.68
陈大勇	独立董事	男	43	现任	6.00		6.00
何少平	独立董事	男	57	现任	6.00		6.00

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
汤韵	独立董事	女	35	现任	6.00		6.00
罗凤莲	监事	女	38	离任	1.93		1.93
梁昌晓	监事	女	32	离任	1.09		1.09
陈明理	监事	男	37	现任	15.26		15.26
张文清	监事	男	49	现任	19.53		19.53
吴金荣	监事	男	32	现任	6.16		6.16
苏明瑜	监事	男	51	离任	6.50		6.50
合计	--	--	--	--	214.06	0	214.06

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、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 05 日	
徐波	董事	被选举	2013 年 02 月 05 日	
罗凤莲	监事	任期满离任	2013 年 02 月 05 日	
张文清	监事	被选举	2013 年 02 月 05 日	
梁昌晓	监事	任期满离任	2013 年 02 月 05 日	
苏明瑜	监事	被选举	2013 年 02 月 05 日	
苏明瑜	监事	离任	2013 年 05 月 23 日	个人原因离职
吴金荣	监事	聘任	2013 年 05 月 23 日	

五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员未发生变动，公司核心竞争力稳定。

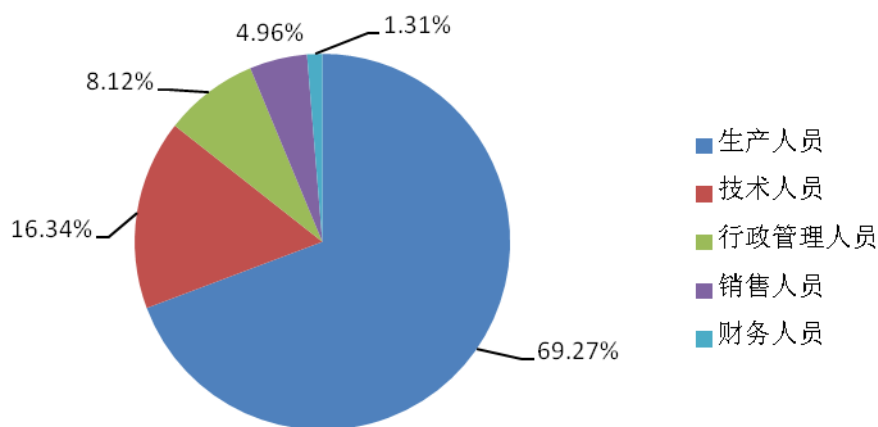
六、公司员工情况

截止2013年12月31日，本公司员工总数为2216人。

1、按专业结构划分

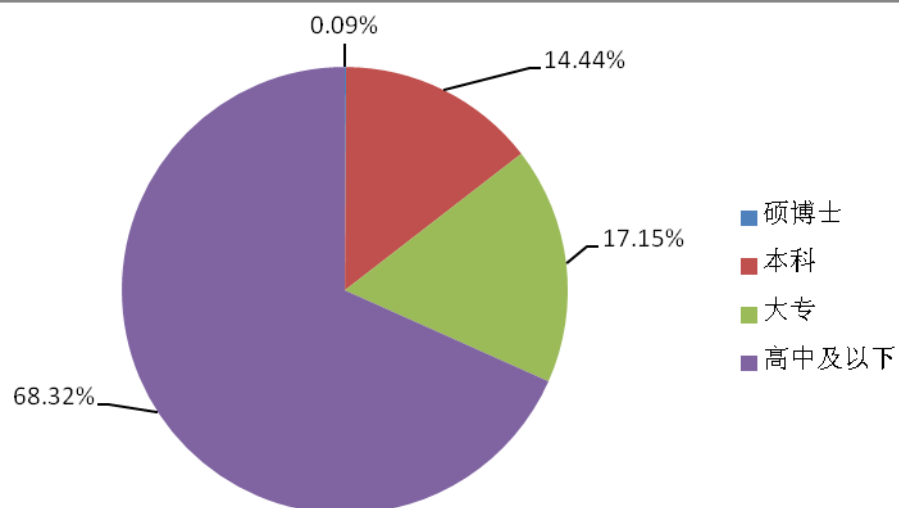
员工类别	员工人数（人）	占员工总人数比例
生产人员	1535	69.27%
技术人员	362	16.34%
行政管理人员	180	8.12%

销售人员	110	4.96%
财务人员	29	1.31%
合计	2216	100.00%



2、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	2	0.09%
本科	320	14.44%
大专	380	17.15%
高中及以下	1514	68.32%
合计	2216	100.00%



第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》和《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。

2013年4月12日，公司第二届董事会第三次会议审议通过了修订《信息披露事务管理制度》，并进行了公告。（详情请见刊登于2013年4月16日《证券时报》和《中国证券报》及巨潮资讯网上的《第二届董事会第三次会议决议公告》及相关公告。）

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《厦门日上车轮集团股份有限公司股东大会议事规则》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。

4、关于监事和监事会

报告期内公司共有3名，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《公司法》、《公司章程》和《厦门日上车轮集团股份有限公司监事会议事规则》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。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

□ 是 √ 否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

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。2012 年 7 月 26 日，公司第一届董事会第十九次会议审议通过了修订《内幕信息知情人管理制度》，并进行了公告。（详情请见刊登于 2012 年 7 月 27 日《证券时报》和《中国证券报》及巨潮资讯网上的《第一届董事会第十九次会议决议公告》及相关公告。）报告期内，公司严格按照《信息披露管理制度》、《内幕信息知情人管理制度》等有关制度的规定和要求，积极做好内幕信息保密和管理工作，努力将内幕信息知情人范围控制在最小，严格控制和防范未披露信息外泄，未发生利用内幕信息或其他违规买卖公司股票的情形，也无相关人员因内幕信息知情人登记管理制度执行或涉嫌内幕交易被监管部门采取监管措施及行政处罚的情况。

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2012 年年度股东大会决议	2013 年 05 月 06 日	1、《关于 2012 年度财务决算报告的议案》；2、《关于 2012 年度董事会工作报告的议案》；3、《关于 2012 年度报告及其摘要的议案》；4、《关于 2012 年利润分配预案的议案》；5、《关于 2012 年度董事与高级管理人员薪酬的议案》；6、《关于续聘会计师事务所的议案》；7、《关于修订〈信息披露事务管理制度〉的议案》；8、《关于公司为控股子公司提供担保的议案》；9、《关于 2012 年度监事会工作报告的议案》；10、《关于 2012 年度监事薪酬的议案》；	审议通过	2013 年 05 月 07 日	编号：2013-034

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年第一次临时股东大会决议	2013 年 02 月 04 日	1、《关于选举公司第二届董事会非独立董事的议案》；2、《关于选举公司第二届董事会独立董事的议案》；3、《关于选举公司第二届监事会股东代表监事的议案》；4、《关于公司第二届董事会董事津贴的议案》；5、《关于公司及	审议通过	2013 年 02 月 05 日	编号：2013-009

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
		控股子公司向银行申请授信额度的议案》；6、《关于公司第二届监事会监事津贴标准的议案》			
2013 年第二次临时股东大会决议	2013 年 03 月 29 日	1、《关于将单个项目节余募集资金变更为永久补充流动资金的议案》；2、《关于修订〈监事会议事规则〉的议案》	审议通过	2013 年 03 月 30 日	编号：2013-020
2013 年第三次临时股东大会决议	2013 年 05 月 23 日	1、《关于将节余募集资金永久性补充流动资金的议案》；2、《关于监事辞职及补选股东代表监事的议案》	审议通过	2013 年 05 月 24 日	编号：2013-042
2013 年第四次临时股东大会决议	2013 年 09 月 09 日	1、《关于变更会计师事务所的议案》	审议通过	2013 年 09 月 09 日	编号：2013-059

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
何少平	9	6	3	0	0	否
陈大勇	9	5	4	0	0	否
汤韵	9	6	3	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		5				

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

☐ 是 ☒ 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

☒ 是 ☐ 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内独立董事对公司的相关合理建议均被采纳

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

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。

董事会战略委员会依照公司《战略委员会工作规则》的规定，对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议，就发展战略、投资战略等问题为董事会决策提供了有力的参考意见。

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。

董事会审计委员会在2013年度严格按上市公司监管部门规范要求，履行公司《厦门日上车轮集团股份有限公司审计委员会工作规则》所规定职责，监督公司的内部审计制度及其有效地实施，指导内部审计部门开展内部审计工作，定期召开会议审议内部审计报告，并向董事会汇报工作情况及提议聘请或更换外部审计机构等事项。在年度定期报告编制过程中积极地与公司聘请的外部审计师沟通审计进度情况，并督促外部审计师在约定时限内提交审计报告及对公司年度审计报告进行审核。

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。董事会薪酬与考核委员会的考核依照法律、法规以及《公司章程》、《公司董事会薪酬与考核委员会工作规则》的规定，对公司董事、监事和高级管理人员的薪酬情况履行了考核程序。

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。董事会提名委员会依照法律、法规以及《公司章程》、《公司董事会提名委员会工作规则》的规定，对公司的董事、高级管理人员的人选、选择标准和程序等事项进行选择并提出了建议。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

☐ 是 ☒ 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

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控股股东及实际控制人，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。

1、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。

2、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、权益或信用为各控股股东及实际控制人提供过担保，对所有资产拥有完全的控制支配权，不存在资产、资金被各控股股东及实际控制人违规占用而损害公司利益的情况。

3、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。

4、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机构混同的情形。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。

5、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，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控股股东及实际控制人和其他关联方占用的情况，也不存在为各控股股东及实际控制人和其他关联方提供担保的情况。

七、同业竞争情况

公司与控股股东以及实际控制人之间不存在同业竞争情况。

八、高级管理人员的考评及激励情况

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。

第九节 内部控制

一、内部控制建设情况

公司董事会认为：报告期内公司不存在财务报告与非财务报告的内部控制重大缺陷、重要缺陷。公司制订的各项内部控制制度完整、合理、有效，日常工作中能够得到执行。公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《企业内部控制基本规范》及相关具体规范的控制标准，公司 2013 年度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，未发现公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。公司已根据实际情况和管理需要，建立健全了完整、合理的内部控制制度，所建立的内部控制制度覆盖了公司业务活动和内部管理的各个环节和层面，与当前公司生产经营实际情况相匹配，具有规范性、合法性和有效性，能够较好地预防、发现和纠正公司在经营、管理运作中出现的问题和风险，较有力地保证了公司经营管理的有序进行，基本符合有关法律法规和证券监管部门对上市公司内部控制管理的规范要求，公司董事会认为本公司的内部控制是有效的。随着经营环境的变化，随着内部控制环境的变化以及公司发展的需要，内部控制的有效性可能随之改变，为此，公司将按照相关要求，进一步完善公司内部控制制度，并加强内控制度的执行和监督，使之始终适应公司发展的需要和国家有关法律法规的要求，确保内控制度得到有效的执行，加快促进公司健康、稳定、快速地发展，为财务报告的真实性、完整性，以及公司战略、经营目标的实现提供合理保证。

二、董事会关于内部控制责任的声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、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。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

三、建立财务报告内部控制的依据

公司根据《会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》及监管部门的相关规范性文件要求，建立了财务报告内部

控制，本年度的财务报告内部控制不存在重大缺陷。

四、内部控制自我评价报告

内部控制自我评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内未发现内部控制重大缺陷。	
内部控制自我评价报告全文披露日期	2014 年 04 月 22 日
内部控制自我评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

五、内部控制审计报告

☐ 适用 ☒ 不适用

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司严格按照中国证监会、深圳证券交易所等监管部门的要求，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》，报告期内未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充的情况。报告期内公司发布了 1 次业绩预告修正公告，为 2012 年度业绩预告修正公告，详见刊登在《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上的《厦门日上车轮集团股份有限公司 2012 年度业绩预告修正公告》（公告编号：2013-008）。公司将加强利润预测的基础工作，根据公司经营情况的变化及时准确编制利润预测。

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2014 年 04 月 18 日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	信会师报字[2014]第 210543 号
注册会计师姓名	冯万奇、高凯

审计报告正文

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（以下简称贵公司）财务报表，包括2013年12月31日的资产负债表和合并资产负债表、2013年度的利润表和合并利润表、2013年度的现金流量表和合并现金流量表、2013年度的股东权益变动表和合并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贵公司管理层的责任。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，贵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，公允反映了贵公司2013年12月31日的财务状况以及2013年度的经营成果和现金流量。

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	153,539,399.46	246,682,044.70
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	104,705,576.09	59,677,557.36
应收账款	260,570,169.29	217,841,853.32
预付款项	97,588,544.33	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	2,027,828.83	451,605.92
应收股利		
其他应收款	16,263,088.64	18,789,019.16
买入返售金融资产		
存货	901,838,073.54	768,655,726.27
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	41,840,477.43	132,053,779.45
流动资产合计	1,578,373,157.61	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	552,627,167.22	383,097,837.83
在建工程	133,869,663.07	193,908,700.92
工程物资		
固定资产清理		

项目	期末余额	期初余额
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	127,891,380.34	105,475,318.27
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	203,135.73	320,936.12
递延所得税资产	7,397,771.95	4,483,034.36
其他非流动资产	166,514,760.15	21,875,164.96
非流动资产合计	988,503,878.46	709,160,992.46
资产总计	2,566,877,036.07	2,223,615,093.23
流动负债：		
短期借款	563,791,556.76	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	293,571,202.54	251,053,400.21
应付账款	88,994,898.65	84,954,560.85
预收款项	27,959,112.75	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	192,580.44	128,927.87
应交税费	11,809,358.98	4,880,572.36
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,294,965.77	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	16,400,000.00	15,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,008,013,675.89	990,144,053.89

项目	期末余额	期初余额
非流动负债：		
长期借款	362,900,000.00	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	304,174.33	72,506.21
其他非流动负债	5,241,386.65	1,200,000.00
非流动负债合计	368,445,560.98	52,372,506.21
负债合计	1,376,459,236.87	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	9,370,781.14	6,735,002.10
一般风险准备		
未分配利润	268,917,737.28	262,541,218.64
外币报表折算差额	-7,739,400.00	-8,046,368.39
归属于母公司所有者权益合计	1,190,417,799.20	1,181,098,533.13
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	1,190,417,799.20	1,181,098,533.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,566,877,036.07	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	57,263,566.80	94,653,150.23
交易性金融资产		
应收票据	52,805,501.37	38,615,185.97

项目	期末余额	期初余额
应收账款	232,256,053.37	109,565,669.25
预付款项	29,581,237.37	24,925,665.81
应收利息	2,018,724.66	
应收股利	22,500,000.00	
其他应收款	4,963,607.44	7,621,614.21
存货	155,516,810.50	158,698,023.70
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	199,038.91	565,841.74
流动资产合计	557,104,540.42	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	930,820,690.37	924,726,407.87
投资性房地产		
固定资产	41,303,326.07	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	1,008,202.43	1,120,852.60
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	825,141.27	775,049.29
其他非流动资产	132,000,000.00	
非流动资产合计	1,105,957,360.14	975,827,348.57
资产总计	1,663,061,900.56	1,410,472,499.48
流动负债：		
短期借款	275,124,073.00	278,422,195.00
交易性金融负债		
应付票据	183,164,205.20	106,066,004.55

项目	期末余额	期初余额
应付账款	14,901,425.85	56,585,843.97
预收款项	10,465,478.55	10,256,163.44
应付职工薪酬		
应交税费	2,377,720.50	2,053,048.79
应付利息		
应付股利		
其他应付款	225,146.18	445,991.55
一年内到期的非流动负债	1,400,000.00	
其他流动负债		
流动负债合计	487,658,049.28	453,829,247.30
非流动负债：		
长期借款	218,600,000.00	
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	302,808.70	
其他非流动负债		
非流动负债合计	218,902,808.70	
负债合计	706,560,857.98	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	9,370,781.14	6,735,002.10
一般风险准备		
未分配利润	26,037,030.20	28,815,018.84
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	956,501,042.58	956,643,252.18
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,663,061,900.56	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	1,229,585,129.27	1,091,393,830.87
其中：营业收入	1,229,585,129.27	1,091,393,830.87
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,195,855,738.46	1,071,821,467.08
其中：营业成本	1,026,852,158.38	949,049,890.87
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	5,994,903.83	3,509,248.39
销售费用	65,939,343.42	53,922,336.58
管理费用	41,907,177.63	34,621,298.16
财务费用	45,546,890.97	26,535,275.57
资产减值损失	9,615,264.23	4,183,417.51
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）	33,729,390.81	19,572,363.79
加：营业外收入	15,653,247.62	37,828,713.63
减：营业外支出	1,202,498.80	338,000.93
其中：非流动资产处置损失	698,882.63	258,323.50
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	48,180,139.63	57,063,076.49
减：所得税费用	12,667,841.95	10,722,045.62
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	35,512,297.68	46,341,030.87

项目	本期金额	上期金额
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	35,512,297.68	46,341,030.87
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.17	0.22
（二）稀释每股收益	0.17	0.22
七、其他综合收益	306,968.39	23,894.32
八、综合收益总额	35,819,266.07	46,364,925.19
归属于母公司所有者的综合收益总额	35,819,266.07	46,364,925.19
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	954,091,636.51	991,081,491.28
减：营业成本	872,300,782.79	930,512,292.05
营业税金及附加	4,149,512.36	2,076,803.66
销售费用	42,299,503.71	35,974,846.12
管理费用	8,828,166.46	9,576,643.66
财务费用	23,807,085.47	11,347,139.22
资产减值损失	407,447.43	1,089,733.85
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）	22,500,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	24,799,138.29	504,032.72
加：营业外收入	2,918,272.60	5,229,011.57
减：营业外支出	437,003.10	116,993.95
其中：非流动资产处置损失	266,779.51	111,338.62
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	27,280,407.79	5,616,050.34
减：所得税费用	922,617.39	975,784.03
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	26,357,790.40	4,640,266.31

项目	本期金额	上期金额
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	26,357,790.40	4,640,266.31

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	1,174,621,627.38	1,156,536,731.63
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	34,121,014.07	64,008,394.23
收到其他与经营活动有关的现金	35,349,986.52	66,446,722.15
经营活动现金流入小计	1,244,092,627.97	1,286,991,848.01
购买商品、接受劳务支付的现金	1,088,710,797.03	1,238,537,572.74
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	123,197,229.17	123,441,063.91

项目	本期金额	上期金额
支付的各项税费	35,483,429.56	30,945,293.13
支付其他与经营活动有关的现金	115,107,029.76	100,033,715.06
经营活动现金流出小计	1,362,498,485.52	1,492,957,644.84
经营活动产生的现金流量净额	-118,405,857.55	-205,965,796.83
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		4,500.00
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	93,888,258.08	256,968,066.61
投资活动现金流入小计	93,888,258.08	256,972,566.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	174,198,458.80	260,484,716.97
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	1,000,000.00	
投资活动现金流出小计	175,198,458.80	260,484,716.97
投资活动产生的现金流量净额	-81,310,200.72	-3,512,150.36
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	1,113,257,655.19	853,638,910.65
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	1,113,257,655.19	853,638,910.65
偿还债务支付的现金	801,289,769.10	614,996,511.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	70,584,062.28	64,699,315.32
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	132,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	1,003,873,831.38	679,695,826.80
筹资活动产生的现金流量净额	109,383,823.81	173,943,083.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-588,133.16	393,467.71

项目	本期金额	上期金额
五、现金及现金等价物净增加额	-90,920,367.62	-35,141,395.63
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	91,692,833.87	182,613,201.49

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	752,014,440.02	537,014,126.82
收到的税费返还	21,196,731.10	48,732,564.21
收到其他与经营活动有关的现金	40,218,904.50	323,499,790.81
经营活动现金流入小计	813,430,075.62	909,246,481.84
购买商品、接受劳务支付的现金	560,717,051.16	697,378,822.83
支付给职工以及为职工支付的现金	23,911,989.98	23,791,275.81
支付的各项税费	6,257,829.85	6,144,553.14
支付其他与经营活动有关的现金	302,505,704.61	213,351,685.80
经营活动现金流出小计	893,392,575.60	940,666,337.58
经营活动产生的现金流量净额	-79,962,499.98	-31,419,855.74
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	369,544.00	868,812.55
投资支付的现金	6,094,282.50	100,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		

项目	本期金额	上期金额
投资活动现金流出小计	6,463,826.50	100,868,812.55
投资活动产生的现金流量净额	-6,463,826.50	-100,868,812.55
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	686,288,795.20	468,246,822.76
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	686,288,795.20	468,246,822.76
偿还债务支付的现金	469,586,917.20	332,924,284.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	46,568,123.42	43,293,659.91
支付其他与筹资活动有关的现金	132,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	648,155,040.62	376,217,944.67
筹资活动产生的现金流量净额	38,133,754.58	92,028,878.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-635,907.36	268,736.60
五、现金及现金等价物净增加额	-48,928,479.26	-39,991,053.60
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	20,550,453.80	69,478,933.06

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

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
	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）					2,635,779.04		6,376,518.64	306,968.39	9,319,266.07
（一）净利润							35,512,297.68		35,512,297.68
（二）其他综合收益								306,968.39	306,968.39
上述（一）和（二）小计							35,512,297.68	306,968.39	35,819,266.07
（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					2,635,779.04		-29,135,779.04		-26,500,000.00
1．提取盈余公积					2,635,779.04		-2,635,779.04		
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			9,370,781.14		268,917,737.28	-7,739,400.00		1,190,417,799.20

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

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）					2,635,779.04		-2,777,988.64	-142,209.60
（一）净利润							26,357,790.40	26,357,790.40
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							26,357,790.40	26,357,790.40
（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					2,635,779.04		-29,135,779.04	-26,500,000.00
1．提取盈余公积					2,635,779.04		-2,635,779.04	
2．提取一般风险准备							-26,500,000.00	-26,500,000.00
3．对所有者（或股东）的分配								
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			9,370,781.14		26,037,030.20	956,501,042.58

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”）、新长诚（漳州）重工有限公司（以下简称“漳州重工”）、日上（美国）有限公司（以下简称“日上美国”）美国共计八家子公司和新长诚（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。

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

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会

计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《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)的披露规定编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

3、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

4、记账本位币

采用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

本公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的,本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整,在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用,包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等,于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等,抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配,确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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;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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产),其

所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为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，应当于发生时计入当期损益；购买方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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

(1) “一揽子交易”的判断原则

无

(2) “一揽子交易”的会计处理方法

无

(3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

无

7、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将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；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。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时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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。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。

② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;

iv. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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,本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按附注二(六)2、(4)“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资”进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司附注二(六)2、(2)①“一般处理方法”进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(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

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。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,不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

（2）外币财务报表的折算

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”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下单独列示。

处置境外经营时，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财务报表折算差额，自股东权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入股东权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金
额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（4）金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

（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

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入股东权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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，不得通过损益转回。

（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

持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(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	期末应收账款余额达到 1000 万元（含 1000 万元）以上、其他应收款余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的非纳入合并财务报表范围关联方的客户应收款项为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 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	账龄状态
应收出口退税	其他方法	资产类型
合并范围内关联方款项	其他方法	资产类型

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

12、存货

(1) 存货的分类

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：加权平均法

存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，按照实际成本核算的，采用加权平均法确定其实际成本。

(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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：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

13、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、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；购买方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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

(1) 后续计量公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并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。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入

当期损益。被投资单位除净损益以外股东权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益确认成本法下，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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对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予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

（3）长期股权投资的处置处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动而计入股东权益的，处置该项投资时将原计入股东权益的部分按相应比例转入当期损益。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，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，首先按处置或收回投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。在此基础上，比较剩余的长期股权投资成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；属于投资成本小于原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，在调整长期股权投资成本的同时调整留存收益。对于原取得投资后至因处置投资导致转变为权益法核算之间被投资单位实现净损益中应享有的份额，一方面调整长期股权投资的账面价值，同时对于原取得投资时至处置投资当期期初被投资单位实现的净损益（扣除已发放及已宣告发放的现金股利和利润）中应享有的份额，调整留存收益，对于处置投资当期期初至处置投资之日被投资单位实现的净损益中享有的份额，调整当期损益；其他原因导致被投资单位股东权益变动中应享有的份额，在调整长期股权投资账面价值的同时，计入资本公积

（其他资本公积）。

（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，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、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，其减值损失是根据其账面价值与按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进行确定。除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

(1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

(2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费。

(3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

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

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（5）其他说明

无

16、在建工程

（1）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（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

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

18、生物资产

无

19、油气资产

无

20、无形资产

（1）无形资产的计价方法

1、公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2、后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

（2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，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。
经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	按产权证使用年限
软件	10	按照预计更新年限

（3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产

（4）无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(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

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 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；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 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；
- (4) 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；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、摊销年限

经营租赁方式租入的厂房主、房屋装修支出，按租赁期间与预计使用年限较短者进行摊销；自有厂房、房屋装修支出按预计装修期间进行摊销。

22、附回购条件的资产转让

无

23、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

（1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务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

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

24、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本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

以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

以现金结算的股份支付及权益工具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，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。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。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无

25、回购本公司股份

无

26、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

销售商品收入确认和计量原则

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 建造合同收入确认和计量的总体原则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) 收入确认的判断标准载重钢轮收入确认的具体方法如下：国内销售模式：以出库单和运输回单确认销售收入，以运输回单上的销售数量和合同单价的乘积作为计量金额。国外销售模式：以出库单和报关单确认销售收入，以报关单上的销售数量和合同单价的乘积作为计量金额。载重钢轮收入确认的具体方法如下：钢结构制造：钢结构制造依据合同、出库单、运输单和客户验收回单等凭证，按照“客户验收数量×合同约定价格”的方法确认收入金额。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

(3) 确认提供劳务收入的依据

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：

- A、收入的金额能够可靠地计量；
- B、相关的经济利益很可能流入企业；
- C、交易的完工程度能够可靠地确定；
- D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

（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

钢结构工程：钢结构工程收入的确认遵循《企业会计准则第15号——建造合同》规定。结合公司业务的具体流程，钢结构工程按照完工百分比法确认收入。

27、政府补助

（1）类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（2）会计政策

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

确认时点，按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

28、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

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延

所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（2）确认递延所得税负债的依据

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

29、经营租赁、融资租赁

（1）经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁会计处理

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（3）售后租回的会计处理

无

30、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

本公司将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售资产：

- (1) 公司已就该资产出售事项作出决议
- (2) 公司已与对方签订了不可撤消的转让协议
- (3) 该资产转让将在一年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

31、资产证券化业务

无

32、套期会计

无

33、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

34、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

35、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

本报告期无其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法。

五、税项**1、公司主要税种和税率**

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
营业税	按应税营业收入计征	3%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、15%

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，2013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，2013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
新长诚	全资	厦门	制造	2,000.00 万美元	钢结 构	588.21 万美元		75%	100%	是			
日上香 港	全资	香港	贸易	10,000 港 币	投资	10,261.3 1 万元		100%	100%	是			
四川日 上	全资	南充	制造	2 亿元	钢圈、 钢结 构	4.01 亿 元		100%	100%	是			
漳州重 工	全资	漳州	制造	1 亿元	钢结 构	1 亿元		100%	100%	是			
日上美 国	全资	美国	贸易	10 万美元	投资	10 万美 元		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	厦门市	制造	1,420 万 美元	钢圈生 产销售	724.78 万美元		51.04%	100%	是			
日上金 属	全资	厦门市	制造	1,160 万 美元	钢材加 工、钢 圈	3,754.2 7 万美 元		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

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	全称	厦门	贸易	50 万元	商品和 技术进 出口	41.60 万 元		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

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

合并报表范围发生变更说明

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 1 家，原因为
在美国新设子公司所致。

与上年相比本年（期）减少合并单位家，原因为

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

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
日上美国	251,767.95	-363,364.06

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

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：	--	--	72,944.07	--	--	79,356.18
人民币	--	--	37,275.08	--	--	37,275.08
美元	3,000.00	6.0969	18,290.70	3,000.00	6.2855	18,856.50
越南盾	60,091,006.20	0.0003	17,378.29	76,902,932.00	0.0003	23,224.60
银行存款：	--	--	91,619,889.80	--	--	182,533,845.31
人民币	--	--	74,892,590.13	--	--	155,214,232.82
美元	2,527,174.05	6.0969	15,407,836.30	3,934,790.74	6.2855	24,732,127.17
欧元	86,627.50	8.4189	729,308.26	184,211.43	8.3176	1,532,196.99
港币				786.53	0.8107	637.76
越南盾	2,040,650,142.00	0.0003	590,155.11	3,492,232,804.00	0.0003	1,054,650.57
其他货币资金：	--	--	61,846,565.59	--	--	64,068,843.21

人民币	--	--	61,846,565.59	--	--	63,474,966.57
欧元				71,400.00	8.3176	593,876.64
合计	--	--	153,539,399.46	--	--	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

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	61,446,595.92	25,174,217.17
信用证保证金	255,000.00	6,697,718.28
劳保保证金	18,000.00	
保函保证金	126,969.67	
合 计	61,846,565.59	31,871,935.45

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	104,605,576.09	59,677,557.36
商业承兑汇票	100,000.00	
合计	104,705,576.09	59,677,557.36

(2) 期末已质押的应收票据情况

(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

无

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
河南省周口市鹿邑县电业局	2013 年 10 月 24 日	2014 年 04 月 24 日	8,000,000.00	
四川省自贡工业泵有限责任公司	2013 年 07 月 22 日	2014 年 01 月 22 日	2,580,000.00	
湖南兴龙科技有限公司	2013 年 08 月 15 日	2014 年 02 月 15 日	1,000,000.00	
长乐东港纺织有限公司	2013 年 08 月 08 日	2014 年 02 月 08 日	1,000,000.00	
长春市通洋汽车销售有限公司	2013 年 08 月 07 日	2014 年 02 月 07 日	1,000,000.00	
合计	--	--	13,580,000.00	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

无

3、应收股利

无

4、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	1,576,222.91		2,027,828.83
合计	451,605.92	1,576,222.91		2,027,828.83

(2) 逾期利息

无

(3) 应收利息的说明

无

5、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								
其中：账龄组合	284,076,556.79	100%	23,506,387.50	8.27%	234,624,068.78	100%	16,782,215.46	7.15%
组合小计	284,076,556.79	100%	23,506,387.50	8.27%	234,624,068.78	100%	16,782,215.46	7.15%
合计	284,076,556.79	--	23,506,387.50	--	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 年以内小计	213,570,181.26	75.18%	10,678,509.07	186,109,125.66	79.33%	9,305,456.29
1 至 2 年	42,438,344.16	14.94%	4,243,834.43	34,309,047.93	14.62%	3,430,904.79
2 至 3 年	20,013,940.21	7.05%	4,002,788.05	11,033,447.30	4.7%	2,206,689.46
3 至 4 年	6,343,814.34	2.23%	3,171,907.18	2,584,311.33	1.1%	1,292,155.67
4 至 5 年	1,504,640.26	0.53%	1,203,712.21	205,636.56	0.09%	164,509.25
5 年以上	205,636.56	0.07%	205,636.56	382,500.00	0.16%	382,500.00
合计	284,076,556.79	--	23,506,387.50	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****(3) 本报告期实际核销的应收账款情况**

应收账款核销说明

本报告期实际核销的应收账款1,368,801.28元。

(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**(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
中国五环工程有限公司	非关联方	15,630,954.47	1 年以内	5.5%
东风柳州汽车有限公司	非关联方	15,089,579.31	1 年以内	5.31%
青岛海尔物流有限公司	非关联方	8,590,060.00	1 年以内	3.02%
DSBDUROLINES.A	非关联方	8,492,219.59	1 年以内	2.99%
成都新元素置业有限公司（奥迪）	非关联方	8,231,750.00	1 年以内	2.9%
合计	--	56,034,563.37	--	19.72%

(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

6、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	18,136,106.15	92.18%	3,411,444.85	18.81%	16,600,974.38	75.95%	3,067,326.95	18.48%
应收出口退税	1,538,427.34	7.82%			5,255,371.73	24.05%		
组合小计	19,674,533.49	100%	3,411,444.85	17.34%	21,856,346.11	100%	3,067,326.95	14.03%
合计	19,674,533.49	--	3,411,444.85	--	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 年以内小计	10,595,537.63	58.41%	529,776.87	7,379,703.94	44.45%	368,985.21
1 至 2 年	2,321,110.20	12.8%	232,111.02	3,970,835.92	23.92%	397,083.59
2 至 3 年	2,384,017.46	13.15%	476,803.49	2,160,586.55	13.01%	432,117.31
3 至 4 年	688,727.83	3.8%	344,363.92	2,344,024.87	14.12%	1,172,012.44
4 至 5 年	1,591,617.43	8.78%	1,273,293.95	243,473.50	1.47%	194,778.80
5 年以上	555,095.60	3.06%	555,095.60	502,349.60	3.03%	502,349.60
合计	18,136,106.15	--	3,411,444.85	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

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

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

其他应收款核销说明

本报告期实际核销的其他应收款1,178,173.01元。

(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

(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
厦门市同安区经贸局	非关联方	1,706,929.20	1 年以内	8.68%
漳州市经济贸易发展局	非关联方	1,197,910.63	1 年以内	6.09%
长兴旗滨玻璃有限公司	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	5.08%
平湖旗滨玻璃有限公司	非关联方	900,000.00	1 年以内	4.57%
厦门市集美区经贸局	非关联方	845,838.47	1 年以内	4.3%
合计	--	5,650,678.30	--	28.72%

(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

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取时间	预计收取金额	预计收取依据	未能在预计时点收到预计金额的原因（如有）
厦门市同安区经济贸易发展局	房产、土地使用税返还	1,706,929.20	1 年以内	2014-01-20			

厦门市集美区经济贸易发展局	房产、土地使用税返还	845,838.47	1 年以内	2014-01-20			
漳州市经济贸易发展局	房产、土地使用税返还	1,197,910.63	1 年以内	2014-04-25			
合计	--	3,750,678.30	--	--		--	--

7、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	92,471,713.50	94.76%	63,524,790.26	90.36%
1 至 2 年	5,057,550.75	5.18%	6,777,724.33	9.64%
2 至 3 年	59,280.08	0.06%		
合计	97,588,544.33	--	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
本钢板材股份有限公司	非关联方	17,413,691.50	1 年以内	未到货
首钢京唐钢铁联合有限责任公司	非关联方	8,921,012.24	1 年以内	未到货
上海晋强实业有限公司	非关联方	6,636,508.92	1 年以内	未到货
上海万鸿国际贸易有限公司	非关联方	5,006,618.64	1 年以内	未到货
厦门宝钢精密钢材科技有限公司	非关联方	3,765,974.42	2 年以内	未到货
合计	--	41,743,805.72	--	--

预付款项主要单位的说明

无

(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

(4) 预付款项的说明

无

8、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	291,580,879.05		291,580,879.05	237,559,134.21		237,559,134.21
在产品	201,370,947.42		201,370,947.42	149,814,689.35		149,814,689.35
库存商品	155,104,763.78		155,104,763.78	184,875,480.52		184,875,480.52
工程施工	253,781,483.29		253,781,483.29	196,406,422.19		196,406,422.19
合计	901,838,073.54		901,838,073.54	768,655,726.27		768,655,726.27

(2) 存货跌价准备

(3) 存货跌价准备情况

无

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
定期存款	1,000,000.00	88,350,000.00
待抵扣增值税	40,284,423.80	40,951,351.21
预缴所得税	166,926.35	1,997,937.65
租金	47,260.07	207,669.44
其他	341,867.21	546,821.15
合计	41,840,477.43	132,053,779.45

其他流动资产说明

10、可供出售金融资产

无

11、持有至到期投资

无

12、长期应收款

无

13、对合营企业投资和联营企业投资

无

14、长期股权投资

无

15、投资性房地产

无

16、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	230,165,740.48		7,592,304.49	754,934,246.39
其中：房屋及建筑物	145,712,113.27	178,609,450.38			324,321,563.65
机器设备	320,382,443.39	40,698,032.49		3,761,542.67	357,318,933.21
运输工具	20,148,082.98	1,674,940.47		342,220.00	21,480,803.45
电子设备及其他	46,118,170.76	9,183,317.14		3,488,541.82	51,812,946.08
--	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		59,714,167.64	6,670,061.04	202,307,079.17
其中：房屋及建筑物	21,081,835.03		7,973,168.49		29,055,003.52
机器设备	99,186,003.64		32,296,317.35	2,741,759.86	128,740,561.13
运输工具	12,017,813.28		3,008,704.73	320,109.00	14,706,409.01
电子设备及其他	16,977,320.62		16,435,977.07	3,608,192.18	29,805,105.51
--	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	--			552,627,167.22
其中：房屋及建筑物	124,630,278.24	--			295,266,560.13
机器设备	221,196,439.75	--			228,578,372.08
运输工具	8,130,269.70	--			6,774,394.44
电子设备及其他	29,140,850.14	--			22,007,840.57
电子设备及其他		--			
五、固定资产账面价值合计	383,097,837.83	--			552,627,167.22
其中：房屋及建筑物	124,630,278.24	--			295,266,560.13
机器设备	221,196,439.75	--			228,578,372.08
运输工具	8,130,269.70	--			6,774,394.44
电子设备及其他	29,140,850.14	--			22,007,840.57

本期折旧额 59,714,167.64 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 210,110,851.51 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

无

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

17、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	5,243,939.93		5,243,939.93	112,242,434.39		112,242,434.39
漳州重工项目	128,601,929.14		128,601,929.14	73,956,919.53		73,956,919.53
旋压机				7,709,347.00		7,709,347.00
挂车车架	23,794.00		23,794.00			
合计	133,869,663.07		133,869,663.07	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	29,824.00	112,242,434.39	38,492,125.83	145,490,620.29		100%	100.00				募集资金	5,243,939.93
漳州重工项目	39,912.99	73,956,919.53	111,555,893.83	56,910,884.22		46.5%	65.00	4,941,968.51	4,941,968.51	6.27%	自筹款	128,601,929.14
合计	69,736.99	186,199,353.92	150,048,019.66	202,401,504.51		--	--	4,941,968.51	4,941,968.51	--	--	133,845,869.07

在建工程项目变动情况的说明

(3) 在建工程减值准备

(4) 重大在建工程的工程进度情况

(5) 在建工程的说明

18、工程物资

无

19、固定资产清理

无

20、生产性生物资产

无

21、油气资产

无

22、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	25,079,858.21		141,167,971.79
(1).土地使用权	114,415,475.86	25,037,123.17		139,452,599.03
(2).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	2,663,796.14		13,276,591.45
(1).土地使用权	10,178,668.68	2,466,904.18		12,645,572.86
(2).应用软件	434,126.63	196,891.96		631,018.59
三、无形资产账面净值合计	105,475,318.27	22,416,062.07		127,891,380.34
(1).土地使用权	104,236,807.18	22,570,218.99		126,807,026.17
(2).应用软件	1,238,511.09	-154,156.92		1,084,354.17
(1).土地使用权				
(2).应用软件				
无形资产账面价值合计	105,475,318.27	22,416,062.07		127,891,380.34
(1).土地使用权	104,236,807.18	22,570,218.99		126,807,026.17
(2).应用软件	1,238,511.09	-154,156.92		1,084,354.17

本期摊销额 2,663,796.14 元。

(2) 公司开发项目支出

无

23、商誉

无

24、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		117,800.39		203,135.73	
合计	320,936.12		117,800.39		203,135.73	--

长期待摊费用的说明

25、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	4,193,164.25	3,108,738.49
其他应付款-预提质保金	43,478.10	36,231.75
其他应付款-预提费用		167,086.01
累计折旧	401,351.30	535,663.09
未实现内部销售	2,003,570.30	455,315.02
政府补助	756,208.00	180,000.00
小计	7,397,771.95	4,483,034.36
递延所得税负债：		
定期存款利息	304,174.33	72,506.21
小计	304,174.33	72,506.21

未确认递延所得税资产明细

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

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	2,027,828.87	
可抵扣差异项目		
资产减值准备	26,917,832.35	
其他应付款-预提质保金	289,854.00	
累计折旧	2,675,675.33	
未实现销售利润	13,357,135.33	
政府补助	5,041,386.65	
小计	50,309,712.53	
可抵扣差异项目		

(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	7,397,771.95		4,483,034.36	
递延所得税负债	304,174.33		72,506.21	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细递延所得税资产和递延所得税负债的说明

26、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	9,616,136.20	871.97	2,546,974.29	26,917,832.35
合计	19,849,542.41	9,616,136.20	871.97	2,546,974.29	26,917,832.35

资产减值明细情况的说明

27、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
定期存单	132,000,000.00	
设备款	33,314,760.15	15,993,212.98
工程款		1,098,436.00
土地款	1,200,000.00	4,783,515.98
合计	166,514,760.15	21,875,164.96

其他非流动资产的说明

28、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	25,424,073.00	19,422,195.00
抵押借款		81,000,000.00
保证借款	288,667,483.76	338,601,475.67
信用借款	249,700,000.00	126,000,000.00
合计	563,791,556.76	565,023,670.67

短期借款分类的说明

(1) 2012年8月15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2013年12月31日，公司在该项业务下质押应收账款总额为4,670,897.20美元（折合人民币28,477,993.14元）。该笔质押对应的短期借款期末余额为4,170,000.00美元（折合人民币25,424,073.00元）。

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

无

29、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	6,035,051.31	8,585,313.54
银行承兑汇票	287,536,151.23	242,468,086.67
合计	293,571,202.54	251,053,400.21

下一会计期间将到期的金额 293,571,202.54 元。

应付票据的说明

30、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	3,341,210.01	3,304,726.90
货款	65,060,107.60	67,429,086.82
设备款	9,648,134.56	8,512,941.84
运费	10,945,446.48	5,707,805.29
合计	88,994,898.65	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

31、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
货款	17,201,693.10	13,024,013.15
工程款	10,757,419.65	32,601,825.81
合计	27,959,112.75	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

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

无

32、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	110,628,091.09	110,564,438.52	192,580.44

二、职工福利费		4,913,803.67	4,913,803.67	
三、社会保险费		13,541,076.52	13,541,076.52	
其中：医疗保险费		3,276,497.76	3,276,497.76	
基本养老保险费		7,394,885.32	7,394,885.32	
年金缴费				
失业保险费		776,509.26	776,509.26	
工伤保险费		1,382,482.52	1,382,482.52	
生育保险费		710,701.66	710,701.66	
四、住房公积金		217,215.00	217,215.00	
六、其他		22,850.00	22,850.00	
工会经费和职工教育经费		22,850.00	22,850.00	
合计	128,927.87	129,323,036.28	129,259,383.71	192,580.44

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元，非货币性福利金额元，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

33、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	2,445,547.18	1,952,880.00
企业所得税	8,012,459.66	1,704,455.97
个人所得税	117,776.45	108,113.35
城市维护建设税	416,226.01	251,842.13
教育税附加	361,270.25	179,887.24
关税	456,079.43	683,393.67
合计	11,809,358.98	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

34、应付利息

无

35、应付股利

无

36、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	2,356,698.23	19,788,026.99
保证金	2,652,413.38	2,683,866.65
其他	285,854.16	1,005,189.33
合计	5,294,965.77	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**(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明**

无

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

单位名称	期末余额	性质或内容	备 注
吴启洪	250,000.00	工程保证金	
刘飞	200,000.00	工程保证金	
卢贵文	200,000.00	工程保证金	
张锦奎	200,000.00	工程保证金	
合 计	850,000.00		

37、预计负债

无

38、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	16,400,000.00	15,000,000.00
合计	16,400,000.00	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
保证借款	1,400,000.00	
合计	16,400,000.00	15,000,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款中的逾期借款

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

说明：2010年4月26日，厦门日上金属有限公司和兴业银行股份有限公司厦门分行签订了编号为兴银厦杏项字（2010）001号项目融资借款合同，借款金额为6,000万元。借款期限自2010年4月26日至2015年4月26日。本期将2014年4月26日到期的1,500万元重分类到一年内到期的非流动负债。

（3）一年内到期的应付债券

（4）一年内到期的长期应付款

39、其他流动负债

无

40、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	88,000,000.00	45,000,000.00
保证借款	291,300,000.00	21,100,000.00
减：一年内到期的长期借款	-16,400,000.00	-15,000,000.00
合计	362,900,000.00	51,100,000.00

长期借款分类的说明

（1）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厦杏保字（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），土地房屋权证号：厦国土房证第00828030、00828051号，抵押期限为2011年5月27日至2012年01月06日，抵押担保的债权最高额为81,718,500.00元。截至2013年12月31日，该抵押合同项下的一年内到期的非流动负债余额为1,500.00万元，长期借款余额为1,500.00万元。

（2）2012年11月19日，漳州重工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“83100620120003786”的《最高额抵押合同》，抵押物为土地房屋权证号：华国用（2012）第0416号、0417号。抵押期间为2012年11月19日起至2017年11月19日，抵押担保的债权最高额为4,136万元。截至2013年12月31日，该抵押合同项下的长期借款余额为2,800万元。

2013年9月23日，漳州重工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“83100620130003009”的《最高额抵押合同》，抵押物为华安县丰山镇厂区内1号厂房、2号厂房、2号宿舍楼在建工程地上建筑物。抵押期间为2013年9月23日起至2017年12月9日，抵押担保的债权最高额为14,885万元。截至2013年12月31日，该抵押合同项下的长期借款余额为3,000万元。

(3) 长期借款的保证担保方为公司及子公司。

(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
中国进出口银行厦门分行营业部	2013-09-05	2015-09-05	人民币元	4.2%				
中国进出口银行厦门分行营业部	2013-09-03	2015-09-03	人民币元	4.2%				
中国进出口银行厦门分行营业部	2013-08-29	2015-09-01	人民币元	4.2%				
中国进出口银行厦门分行营业部	2013-07-10	2015-07-09	人民币元	4.2%				
中国进出口银行厦门分行营业部	2013-07-17	2015-07-16	人民币元	4.2%				

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

41、应付债券

无

42、长期应付款

无

43、专项应付款

无

44、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	5,241,386.65	1,200,000.00
合计	5,241,386.65	1,200,000.00

其他非流动负债说明

1、2013年2月25日南充市顺庆区经济和科学技术局与财政局联合下发南顺经科（2013）16号文件，同意拨付四川日上金属工业有限公司南充市工业发展资金40万元。用于新建中国西部汽车钢圈、钢结构生产线基地。征地275亩，建厂房12万平方米，达到年产钢圈200万套，钢构5万吨生产能力。

2、2013年6月20日南充市经济和信息化委员会下发南经信发（2013）145号关于下达南充市2013年度第一批市工业发展资金及项目计划的通知，拨付四川日上金属2013年度市工业发展项目资金50万元，用于新建无内胎汽车钢圈生产线，购置WF旋压机、液压机、卷圈机等设备20余台套，无内胎模具30余件，投资约3000万元，项目达产后年新增钢圈50万套，可形成年产170万套生产能力。

3、2013年12月26日南充市顺庆区财政局下发南顺财专（2013）1226号文件关于下达2013年省级第一批重点技术改造项目资金的通知，下达四川日上金属2013年省级第一批重点技术改造项目资金300万元，用于新建中国西部洗车钢圈、钢结构生产线基地。占地265亩建厂房及购置进口三维钻孔机、带锯机、旋压机7台及国产重吨位液压机、自动锻压机、自动焊接机等175台套建钢圈钢结构生产线2条、行成汽车钢圈年生产能力200万套。

4、2013年12月25日厦门市经济发展局、厦门市财政局夏经投（2013）476号关于下达厦门市2013年度第二批企业技术改造项目补助资金的通知，下达厦门日上金属2013年度第二批企业技术改造项目补助资金20万元，用于建设轻量化无内胎钢圈规模化生产基地，建设产品检测及研发平台，达产后正常年增产轻量化无内胎钢圈15万套的生产能力。

5、本期南充市顺庆区财政局2011年第一批重点技术改造项目结转合计摊销计入当期损益58,613.35元。

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
南充市顺庆区财政局 2011 年第一批重点技术改造项目资金	1,200,000.00		58,613.35		1,141,386.65	与资产相关
南充市工业发展资金		400,000.00			400,000.00	与资产相关
2013 年度市工业发展项目资金		500,000.00			500,000.00	与资产相关
2013 年省级第一批重点技术改造项目资金		3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关
厦门市 2013 年度第二批企业技术改造项目补助资金		200,000.00			200,000.00	与资产相关
合计	1,200,000.00	4,100,000.00	58,613.35		5,241,386.65	--

45、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

46、库存股

无

47、专项储备

无

48、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

49、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	2,635,779.04		9,370,781.14
合计	6,735,002.10	2,635,779.04		9,370,781.14

50、一般风险准备

无

51、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
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	35,512,297.68	--
减：提取法定盈余公积	2,635,779.04	10%
应付普通股股利	26,500,000.00	
期末未分配利润	268,917,737.28	--

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 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

52、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	1,115,599,337.53	969,648,824.87
其他业务收入	113,985,791.74	121,745,006.00
营业成本	1,026,852,158.38	949,049,890.87

(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
交通运输配件（载重钢轮）	600,001,823.07	517,878,137.25	618,432,126.75	541,816,802.03
金属制品业（钢结构）	515,597,514.46	395,465,786.96	351,216,698.12	286,361,823.46
合计	1,115,599,337.53	913,343,924.21	969,648,824.87	828,178,625.49

(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	369,830,871.61	310,259,771.69	414,189,921.12	354,539,085.59
型钢载重钢轮	230,170,951.46	207,618,365.56	204,242,205.63	187,277,716.44
无需建造安装的钢结构	170,741,855.67	122,678,770.75	117,680,060.46	85,993,696.96
需要建造安装的钢结构工程	344,855,658.79	272,787,016.21	233,536,637.66	200,368,126.50
合计	1,115,599,337.53	913,343,924.21	969,648,824.87	828,178,625.49

(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	791,848,675.95	629,110,613.84	557,464,061.02	470,721,515.37
国外	323,750,661.58	284,233,310.37	412,184,763.85	357,457,110.12
合计	1,115,599,337.53	913,343,924.21	969,648,824.87	828,178,625.49

(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(%)
第一名	59,598,791.29	4.85%
第二名	47,667,552.96	3.88%
第三名	45,982,905.74	3.74%
第四名	34,188,034.00	2.78%
第五名	33,120,982.64	2.69%
合计	220,558,266.63	17.94%

53、合同项目收入

无

54、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	803,106.96	1,014,976.42	应税收入 3%、5%
城市维护建设税	2,785,350.47	1,435,595.36	应缴流转税 5%、7%
教育费附加	2,406,446.40	1,058,676.61	应缴流转税 2%、3%
合计	5,994,903.83	3,509,248.39	--

55、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运费	30,314,875.13	18,757,399.41
出口相关费用	11,125,107.95	13,454,867.09
职工薪酬	8,041,982.02	8,033,019.16
广告宣传展览费用	3,719,464.98	3,564,322.13
差旅费	4,170,631.52	3,636,215.54
办公费	201,033.00	854,498.23
其他	8,366,248.82	5,622,015.02
合计	65,939,343.42	53,922,336.58

56、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,499,285.83	15,735,103.05
折旧费	3,590,272.94	3,711,327.04
咨询审计费用	1,090,684.49	1,438,127.42
车辆费用	911,272.17	1,101,470.06
税费	8,011,878.19	3,067,948.53
研发费用	2,931,973.69	2,646,324.68
办公费	924,917.60	950,021.56
招待费	1,091,570.02	704,648.83

项目	本期发生额	上期发生额
保险费	761,415.15	428,711.88
其他	5,093,907.55	4,837,615.11
合计	41,907,177.63	34,621,298.16

57、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	39,142,093.77	32,899,315.32
减：利息收入	-5,671,763.30	-10,423,477.22
汇兑损益	5,089,505.61	281,016.00
其他	6,987,054.89	3,778,421.47
合计	45,546,890.97	26,535,275.57

58、公允价值变动收益

无

59、投资收益

（1）投资收益明细情况

无

（2）按成本法核算的长期股权投资收益

无

（3）按权益法核算的长期股权投资收益

无

60、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	9,615,264.23	4,183,417.51
合计	9,615,264.23	4,183,417.51

61、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	34,014.00	125,545.86	34,014.00
其中：固定资产处置利得	34,014.00	125,545.86	34,014.00
政府补助	14,917,427.95	37,590,609.00	13,719,517.32
其他	701,805.67	112,558.77	701,805.67
合计	15,653,247.62	37,828,713.63	

营业外收入说明

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	是否属于非 经常性损益
福建省华安县财政局扶持企业发展基金	2,544,900.00			
注 1	2,219,007.96			
福建省华安县财政局中小企业发展专项补贴	2,129,000.00			
南充市顺庆区经济科学技术局企业发展扶持资金	2,010,758.00			
注 2	1,197,910.63			
注 3	1,099,590.01			
集美区财政局出口信保保费补贴款	1,030,000.00	1,579,239.00		
福建省华安县财政局中小企业发展专项补贴	699,900.00			
工业企业融资贴息补贴	419,848.00	1,110,000.00		
厦门市集美区经济贸易发展局出口信用保费补贴	412,400.00	315,600.00		
厦门市集美区经发局出口型企业信保扶持专项补贴	317,100.00			
厦门市财政局品牌企业生产发展扶持资金	240,000.00	120,000.00		
厦门市集美区财政局（2012 年度品牌战略奖励）	200,000.00			
重点出口企业扶持基金	200,000.00	646,928.00		
厦门市财政局补贴收入（参展补贴）	86,900.00	75,680.00		
注 4	58,613.35			
集美区经济贸易发展局纳税大户奖励金	50,000.00	130,000.00		
福建省华安县劳动就业中心补贴款	1,500.00			
工业发展基金		31,597,564.00		
高新技术企业补贴		1,037,700.00		

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	是否属于非 经常性损益
信保扶持基金		309,300.00		
工业企业承接订单及上规模补贴资金		230,000.00		
厦门市商务局钢轮反倾销调查课题调研经费		215,000.00		
厦门市经济发展局品牌扶持基金		80,000.00		
工业企业电价补贴资金		79,398.00		
厦门市集美区科学技术局经费补贴		60,000.00		
知识产权局补贴		4,200.00		
合计	14,917,427.95	37,590,609.00	--	--

注1：依据厦财预[2013]26号文件规定，公司缴纳的房产税、城镇土地使用税由暂缓征收调整为“即征即奖”。截至2013年12月31日，公司已完成工业企业、外贸流通性企业房产税、城镇土地使用税奖励金申请表填报审批。日上钢圈公司于2013年11月收到2013年上半年缴纳的房产税、土地使用税返政府补助为231,432.42元，余款771,441.40元尚未收到。公司于2013年11月收到2013年上半年缴纳的房产税、土地使用税返政府补助为280,646.34元，余款935,487.80元尚未收到。

注2：依据漳政办（2013）106号文件规定，公司缴纳的房产税、城镇土地使用税由暂缓征收调整为“即征即奖”。漳州重工公司于2014年申报2013年缴纳的房产税、土地使用税返政府补助为1,197,910.63元，全部补助款尚未收到。

注3：依据厦财预[2013]26号文件规定，公司缴纳的房产税、城镇土地使用税由暂缓征收调整为“即征即奖”。截至2013年12月31日，公司已完成工业企业、外贸流通性企业房产税、城镇土地使用税奖励金申请表填报审批。新长诚钢构公司于2013年12月收到2013年上半年缴纳的房产税、土地使用税返政府补助为253,751.54元，余款845,838.47元尚未收到。

注4：依据南顺财专（2013）124号、南经信发（2013）145号、南顺财专（2013）1226号规定，公司相关设备转固，对应补贴收入按照相应设备折旧年限结转营业外收入。

62、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	698,882.63	258,323.50	
其中：固定资产处置损失	698,882.63	258,323.50	698,882.63
对外捐赠	17,713.70	2,000.00	17,713.70
其他	485,902.47	77,677.43	485,902.47
合计	1,202,498.80	338,000.93	1,202,498.80

63、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	12,681,706.53	11,673,282.40

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税调整	-13,864.58	-951,236.78
合计	12,667,841.95	10,722,045.62

64、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	35,512,297.68	46,341,030.87
本公司发行在外普通股的加权平均数	212,000,000.00	212,000,000.00
基本每股收益（元/股）	0.17	0.22

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	212,000,000.00	212,000,000.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	212,000,000.00	212,000,000.00

65、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	306,968.39	23,894.32
小计	306,968.39	23,894.32
合计	306,968.39	23,894.32

66、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	6,239,810.41
政府补助	11,108,136.30
承兑汇票保证金	13,567,501.59
其他	4,434,538.22
合计	35,349,986.52

（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	21,332,504.43
销售费用付现	56,635,849.44
管理费用付现	14,526,069.84
票据保证金	15,789,779.21
手续费及其他	6,822,826.84
合计	115,107,029.76

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
四川日上技改补贴	4,100,000.00
定期存款	88,350,000.00
定期存款利息	1,438,258.08
合计	93,888,258.08

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
定期存款	1,000,000.00
合计	1,000,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
借款保证金	132,000,000.00
合计	132,000,000.00

67、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	35,512,297.68	46,341,030.87
加：资产减值准备	9,615,264.23	4,183,417.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	59,714,167.64	44,612,446.75

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销	2,663,796.14	2,082,123.88
长期待摊费用摊销	117,800.39	166,441.18
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）	664,868.63	132,777.64
财务费用（收益以“－”号填列）	36,273,244.19	26,576,558.41
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,914,737.59	-613,474.24
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	231,668.12	-337,762.54
存货的减少（增加以“－”号填列）	-133,182,347.27	-106,008,898.67
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-118,309,277.32	67,214,631.36
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-8,792,602.39	-290,315,088.98
经营活动产生的现金流量净额	-118,405,857.55	-205,965,796.83
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	91,692,672.88	182,613,201.49
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	-90,920,367.62	-35,141,395.63

（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

（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	91,692,672.88	182,613,201.49
其中：库存现金	72,944.07	79,356.18
可随时用于支付的银行存款	91,619,728.81	182,533,845.31
三、期末现金及现金等价物余额	91,692,833.87	182,613,201.49

68、所有者权益变动表项目注释

无

八、资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

无

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

元

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

2、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
新长诚	控股子公司	有限公司	厦门	吴志良	制造	2000 万美元	75%	100%	61201320-8
日上香港	控股子公司	有限公司	香港	吴子文	贸易	10000 港币	100%	100%	--
四川日上	控股子公司	有限公司	南充	吴子文	制造	2 亿元	100%	100%	55347905-8
漳州重工	控股子公司	有限公司	漳州	吴志良	制造	1 亿元	100%	100%	59173371-5
日上钢圈	控股子公司	有限公司	厦门	吴丽珠	制造	1420 万美元	51.04%	100%	77603896-2
日上金属	控股子公司	有限公司	厦门	吴志良	制造	1160 万美元	75%	100%	79128852-1
多富进出口	控股子公司	有限公司	厦门	吴志良	贸易	50 万元	100%	100%	67129125-9

3、本企业的合营和联营企业情况

4、本企业的其他关联方情况

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

无

(2) 关联托管/承包情况

无

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

无

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 其他关联交易

关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	214.06万元	228.28万元

6、关联方应收应付款项

无

十、股份支付**1、股份支付总体情况**

无

2、以权益结算的股份支付情况

无

3、以现金结算的股份支付情况

无

4、以股份支付服务情况

无

5、股份支付的修改、终止情况

无

十一、或有事项**1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响**

截至2013年12月31日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无

十二、承诺事项**1、重大承诺事项**

截至2013年12月31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

十三、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

2014年4月18日，经公司第二届董事会第九次会议审议通过，以2013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0.60元（含税），共计派发12,720,000.00元，剩余未分配利润暂不分配，结转下一年度。

截至2014年4月18日，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、非货币性资产交换

无

2、债务重组

无

3、企业合并

4、租赁

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

6、以公允价值计量的资产和负债

无

7、外币金融资产和外币金融负债

无

8、年金计划主要内容及重大变化

无

9、其他

截至2013年12月31日，无其他需要披露的其他重要事项。

十五、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	91,200,598.39	38.42%	5,123,712.25	5.62%	89,974,628.61	78.71%	4,753,148.90	5.28%
合并范围内关联方应收账款	146,179,167.23	61.58%			24,344,189.54	21.29%		
组合小计	237,379,765.62	100%	5,123,712.25	2.16%	114,318,818.15	100%	4,753,148.90	4.16%
合计	237,379,765.62	--	5,123,712.25	--	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 年以内小计	86,349,757.74	94.68%	4,317,487.89	88,148,115.17	97.97%	4,407,405.76
1 至 2 年	3,390,998.25	3.72%	339,099.83	1,434,506.19	1.59%	143,450.62
2 至 3 年	1,220,216.48	1.34%	244,043.30	184,673.60	0.21%	36,934.72
3 至 4 年	32,489.40	0.04%	16,244.70	1,697.09		848.55
4 至 5 年	1,499.96		1,199.97	205,636.56	0.23%	164,509.25
5 年以上	205,636.56	0.22%	205,636.56			
合计	91,200,598.39	--	5,123,712.25	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
新长诚	子公司	112,482,495.48	1 年以内	47.39%
越南 NCC	孙公司	16,734,384.08	1 年以内	7.05%
多富进出口	子公司	16,470,321.64	1 年以内	6.94%
东风柳州汽车有限公司	非关联方	15,089,579.31	1 年以内	6.36%
DSBDUROLINES.A	非关联方	8,492,219.59	1 年以内	3.58%
合计	--	169,269,000.10	--	71.32%

(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
新长诚	子公司	112,482,495.48	47.39%
越南 NCC	孙公司	16,734,384.08	7.05%
多富进出口	子公司	16,470,321.64	6.94%
日上香港	子公司	491,966.03	0.21%
合计	--	146,179,167.23	61.59%

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 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

无

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	1,991,690.14	38.03%	273,321.34	13.72%	3,765,993.26	47.59%	291,113.27	7.73%
应收出口退税					1,020,885.48	12.9%		
合并范围内关联方款项	3,245,238.64	61.97%			3,125,848.74	39.5%		
组合小计	5,236,928.78	100%	273,321.34	5.22%	7,912,727.48	100%	291,113.27	3.68%
合计	5,236,928.78	--	273,321.34	--	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	1,200,000.61	60.25%	60,000.03	2,988,198.43	79.35%	149,409.92
1 至 2 年	425,829.84	21.38%	42,582.98	389,308.04	10.34%	38,930.80
2 至 3 年	115,840.36	5.82%	23,168.07	317,569.47	8.43%	63,513.89
3 至 4 年	179,884.02	9.03%	89,942.01	63,317.32	1.68%	31,658.66
4 至 5 年	62,535.31	3.14%	50,028.25			
5 年以上	7,600.00	0.38%	7,600.00	7,600.00	0.2%	7,600.00
合计	1,991,690.14	--	273,321.34	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

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

其他应收款核销说明

本报告期实际核销的其他应收款54,676.01元。

(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

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

(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
日上香港	子公司	3,245,238.64	1 年以内	61.97%
泉州运城制版有限公司	非关联方	289,857.36	2 年以内	5.53%
潮州市彩达制版有限公司	非关联方	289,080.00	1 年以内	5.52%
福建省晋江市合兴机械配件实业有限公司	非关联方	173,333.40	1-2 年	3.31%
龙岩市升伍旗车桥有限公司	非关联方	143,437.03	1 年以内	2.74%
合计	--	4,140,946.43	--	79.07%

(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	61.97%
合计	--	3,245,238.64	61.97%

(8) 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 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
新长诚	成本法	20,078,151.17	20,078,151.17		20,078,151.17	75%	100%				22,500,000.00
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	5,476,322.50	108,089,417.79	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%				
漳州重工	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00	100%	100%				
日上美国	成本法	617,960.00		617,960.00	617,960.00	100%	100%				
合计	--	925,344,367.87	924,726,407.87	6,094,282.50	930,820,690.37	--	--	--			22,500,000.00

长期股权投资的说明

说明：2013年12月，公司用自有资金89.30万美元增资日上香港。2013年7月，公司用自有资金10万美元新增设子公司-日上美国。

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	518,989,486.46	545,020,369.50
其他业务收入	435,102,150.05	446,061,121.78
合计	954,091,636.51	991,081,491.28
营业成本	872,300,782.79	930,512,292.05

(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）	518,989,486.46	436,638,405.12	545,020,369.50	485,770,555.91
合计	518,989,486.46	436,638,405.12	545,020,369.50	485,770,555.91

(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	352,754,585.43	293,652,192.46	380,619,301.11	337,830,116.11
型钢载重钢轮	166,234,901.03	142,986,212.66	164,401,068.39	147,940,439.80
合计	518,989,486.46	436,638,405.12	545,020,369.50	485,770,555.91

(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	273,883,123.37	231,946,934.78	233,740,197.31	209,616,353.43
国外	245,106,363.09	204,691,470.34	311,280,172.19	276,154,202.48
合计	518,989,486.46	436,638,405.12	545,020,369.50	485,770,555.91

(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(%)
第一名	47,667,552.96	5.00%
第二名	29,978,733.36	3.14%
第三名	24,614,726.64	2.58%
第四名	20,303,353.25	2.13%
第五名	19,612,206.54	2.06%
合计	142,176,572.75	14.91%

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	22,500,000.00	
合计	22,500,000.00	

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

无

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

无

6、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	26,357,790.40	4,640,266.31
加：资产减值准备	407,447.43	1,089,733.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,776,909.23	9,509,718.37
无形资产摊销	155,385.21	127,704.62
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）	232,765.51	91,707.25
财务费用（收益以“—”号填列）	18,685,306.12	11,224,923.31
投资损失（收益以“—”号填列）	-22,500,000.00	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-50,091.98	-144,451.61
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	302,808.70	
存货的减少（增加以“—”号填列）	3,181,213.20	76,846,736.06
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-139,675,295.08	92,843,185.52
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	22,163,261.28	-227,649,379.42
经营活动产生的现金流量净额	-79,962,499.98	-31,419,855.74
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	20,550,453.80	69,478,933.06
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	-48,928,479.26	-39,991,053.60

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

无

十六、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）	-664,868.63	
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）	14,917,427.95	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	198,189.50	
减：所得税影响额	3,000,837.65	
合计	11,449,911.17	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

☐ 适用 ☒ 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	35,512,297.68	46,341,030.87	1,190,417,799.20	1,181,098,533.13
按国际会计准则调整的项目及金额				

（2）同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	35,512,297.68	46,341,030.87	1,190,417,799.20	1,181,098,533.13
按境外会计准则调整的项目及金额				

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明

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	3%	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.03%	0.11	0.11

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动比率 (%)	变动原因
货币资金	153,539,399.46	246,682,044.70	-37.76	期末支付借款保证金所致
应收票据	104,705,576.09	59,677,557.36	75.45	本期收到已票据结算的货款较上期大幅增加
预付账款	97,588,544.33	70,302,514.59	38.81	期末原料款未达到结算状态所致
其他流动资产	41,840,477.43	132,053,779.45	-68.32	期末持有至到期的定期存款余额较期初大幅下降所致
固定资产	552,627,167.22	383,097,837.83	44.25	本期募投项目及漳州重工部分在建工程项目转固所致
在建工程	133,869,663.07	193,908,700.92	-30.96	原因同上
其他非流动资产	166,514,760.15	21,875,164.96	661.20	本期新增融资保证金 1.32 亿元所致
预收款项	27,959,112.75	45,625,838.96	-38.72	新长诚公司工程款结算所致
应交税费	11,809,358.98	4,880,572.36	141.97	期末未预缴企业所得税增加所致
其他应付款	5,294,965.77	23,477,082.97	-77.45	期初应付吴荣彬往来款本期支付所致
其他非流动负债	5,241,386.65	1,200,000.00	336.78	本期收到与资本化相关的政府补助所致
营业税金及附加	5,994,903.83	3,509,248.39	70.83	本期应交增值税增加所致
财务费用	45,546,890.97	26,535,275.57	71.65	借款增加使得利息支出大幅增加所致
营业外收入	15,653,247.62	37,828,713.63	-58.62	2013 年度公司收到的政府补助大幅减少所致

第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人吴子文先生签名的2013年年度报告原件；
 - 二、载有法定代表人吴子文先生、主管会计工作负责人何爱平先生、会计机构负责人张定明先生签名并盖章的财务报表；
 - 三、载有立信会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
 - 四、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稿；
- 以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室