



厦门日上车轮集团股份有限公司

2014 年半年度报告

2014 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 董事会报告	9
第五节 重要事项	20
第六节 股份变动及股东情况	32
第七节 优先股相关情况	35
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	36
第九节 财务报告	37
第十节 备查文件目录	110

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
元（万元）	指	人民币元（人民币万元）
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 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 ）

第二节 公司简介

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	642,166,594.22	619,938,999.92	3.59%
归属于上市公司股东的净利润（元）	20,065,844.39	23,902,269.67	-16.05%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	17,627,175.88	18,792,626.19	-6.20%
经营活动产生的现金流量净额（元）	12,279,759.70	-21,335,984.74	157.55%
基本每股收益（元/股）	0.09	0.11	-18.18%
稀释每股收益（元/股）	0.09	0.11	-18.18%
加权平均净资产收益率	1.67%	2.00%	-0.33%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,903,122,058.71	2,566,877,036.07	13.10%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,198,179,153.37	1,190,417,799.20	0.65%

二、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

适用 不适用

公司报告期不存在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。

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

适用 不适用

公司报告期不存在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。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

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）	-170,656.72	

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）	3,097,400.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-43,988.16	
减：所得税影响额	444,086.61	
合计	2,438,668.51	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

公司报告期内，公司坚持以“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、边发挥募投产能，积极发挥团队协作的优势，2014年上半年公司营业收入总体持平，市场布局基本形成，为公司长远、健康、稳定发展奠定了坚实的基础。

报告期内，在钢结构方面，子公司新长诚取得了中国钢结构制造企业特级资质证书；钢构的厦门与漳州生产基地被中建钢构认定为钢构加工基地；环保脱硫脱硝设备钢构订单飞速增长，已累计加工超过3万吨。目前公司在手的大订单有：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）、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、京东方重庆第8.5代新型半导体显示器件及系统项目-3号建筑（模块厂房）、贵州纳雍发电一厂-1#钢支架、福建龙净环保股份有限公司古雷码头、习水二郎电厂4*660mw新建工程1、2号机组烟气脱硝epc（南充）、京东方重庆第8.5代新型半导体显示器件连廊管廊钢结构制造项目、广东大唐国际潮州发电有限责任公司2*600MW超临界机组烟气脱硝系统EPC工程、重庆白鹤电力有限公司（2*300MW）烟气脱硝技改工程、安徽平圩发电有限责任公司#1、#2机组烟气脱硝工程、宸鸿科技（平潭）有限公司、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施工合同、越南台塑烧结厂工程：钢结构制作工程1-2标段、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、长兴旗滨玻璃改扩建项目二标段钢结构工程、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、海西物流股份有限公司3#地块、JGC-NSRP平台爬梯项目合同、JGC新加坡SHDS合同、NSRP项目主结构合同等，累计合同总价为6.3亿元，还未结转的金额有3.2亿元。

报告期内，在钢圈方面，积极培育重点客户，开拓欧美市场，现已批量为美国主车厂供应轻量化无内胎钢圈，为美国蓝鸟100%供应商（美国蓝鸟为全球最早推出安全校车的制造商）；为中集车辆供货70%以上（中集车辆为世界最大的集装箱制造集团、国内最大专用汽车企业集团）；新产品开发加快，小圈产品订单大幅增长，上半年出货超过30万套。

二、主营业务分析

概述

报告期内，公司实现营业总收入64,216.66万元，比上年同期上升3.59%，其中主营业务收入59,185.29

万元，同比上升5.54%；营业总成本53,581.97万元，同比上升3.2%；实现利润总额2,520.37万元，比上年同期下降14.56%；2014年上半年实现归属于上市公司股东的净利润2,006.58万元，比上年同期下降16.05%，主要原因是本期比上年同期营业外收入（政府补贴）减少所致。

2014年上半年，公司期间费用7,944.54万元，同比上升10.35%，主要原因是管理费用与营业费用比上年同期增长所致。经营活动现金净流量 1,227.98万元，同比上升157.55%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	642,166,594.22	619,938,999.92	3.59%	
营业成本	535,819,653.57	519,205,597.13	3.20%	
销售费用	33,161,951.56	30,529,421.12	8.62%	
管理费用	22,891,943.27	18,598,993.87	23.08%	
财务费用	23,391,494.09	22,867,063.27	2.29%	
所得税费用	5,137,864.91	5,594,895.24	-8.17%	
经营活动产生的现金流量净额	12,279,759.70	-21,335,984.74	157.55%	主要原因是本期较上期销售产品收到的现金增加，而购买货款支付的现金减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-36,659,044.68	-22,020,365.74	-66.48%	主要原因是本期较上期购建固定资产支付的现金减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	67,662,391.69	-3,224,260.59	2,198.54%	主要原因是本期较上期贷款增加所致。
现金及现金等价物净增加额	42,934,923.19	-46,963,533.38	191.42%	主要原因是本期较上期经营活动与筹资活动产生的现金流量净额增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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

适用 不适用

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

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

无

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
交通运输设备制造业（钢制车轮）	308,071,123.02	265,294,397.00	13.89%	-2.77%	-1.06%	-1.49%
金属制品业（钢结构）	283,781,768.18	220,778,158.00	22.20%	16.33%	14.56%	1.20%
合计	591,852,891.20	486,072,554.51	17.87%	5.54%	5.47%	0.05%
分产品						
无内胎钢圈	195,835,789.99	164,144,326.26	16.18%	-0.17%	1.73%	-1.56%
型钢钢圈	112,235,333.03	101,150,070.39	9.88%	-6.99%	-5.26%	-1.65%
设备钢结构	105,651,902.52	76,728,895.41	27.38%	26.38%	26.24%	0.08%
厂房钢结构	178,129,865.66	144,049,262.45	19.13%	11.09%	9.18%	1.42%
合计	591,852,891.20	486,072,554.51	17.87%	5.54%	5.47%	0.05%
分地区						
国内	413,065,702.97	330,689,116.40	19.94%	5.87%	4.68%	0.91%
国外	178,787,188.23	155,383,438.11	13.09%	4.79%	7.21%	-1.96%
合计	591,852,891.20	486,072,554.51	17.87%	5.54%	5.47%	0.05%

四、核心竞争力分析

公司在长期的创新发展过程中，累积了丰富的管理经验，拥有独特的竞争优势，形成了竞争对手难以逾越的护城河，主要表现在以下几个方面：

（一）、品质管理优势

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

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、钢制车轮

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系列无内胎钢圈产品通过美国SMITHERS、美国STL、德国TÜV测试认可，钢制车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，无内胎钢圈产品被中策、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，30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、钢制车轮

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，可以为客户提供轻至 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。

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C02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、钢制车轮

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。

公司较早实现钢制车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、钢制车轮

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

公司钢制车轮业务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。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	64,834.79
报告期投入募集资金总额	541.99
已累计投入募集资金总额	63,954.41
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

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	否	20,075	20,075	433.74	18,498.97	92.15%	2013年05月08			否

化无内胎钢圈项目							日			
四川日上金属工业有限公司汽车钢圈及钢结构生产项目	否	40,000	40,000	108.25	40,688.06	101.72%	2013年03月13日			否
承诺投资项目小计	--	60,075	60,075	541.99	59,187.03	--	--		--	--
超募资金投向										
补充流动资金（如有）	--	4,759.79	4,759.79	0	4,767.38	100.16%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	4,759.79	4,759.79	0	4,767.38	--	--	0	--	--
合计	--	64,834.79	64,834.79	541.99	63,954.41	--	--	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	<p>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。</p>									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>1、公司公开发行人民币普通股股票5,300万股，每股发行价为12.88元，共募集资金总额为人民币682,640,000.00元，扣除各项发行费用后，实际募集资金净额为人民币648,347,884.00元；其中2个募投项目募集资金承诺投资总额600,750,000.00元，超募资金47,597,884.00元。</p> <p>2、2011年7月14日，公司召开了第一届董事会第九次会议，审议通过了《关于使用超募资金永久性补充流动资金的议案》，决定使用超募资金永久性补充流动资金47,597,884.00元。公司独立董事、监事会均就该事项明确发表了同意意见，保荐机构出具了专项核查意见。</p>									
募集资金投资项目实施地点变更情况	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	<p>适用</p> <p>1、公司在募集资金到位前已开工建设“厦门日上金属有限公司生产150万套轻量化无内胎钢圈项目”、“四川日上金属工业有限公司汽车钢圈及钢结构生产项目”。截至2011年7月26日止，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为100,086,817.77元，以上情况已经京都天华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。</p>									

	2、2011 年 8 月 5 日，公司召开了第一届董事会第十次会议，审议通过了《关于以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目自筹资金的议案》，决定使用募集资金置换已预先投入募投项目的自筹资金 100,086,817.77 元。公司独立董事、监事会均就该事项明确发表了同意意见，保荐机构出具了专项核查意见。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 截至 2014 年 6 月 30 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 4 月 15 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 5 月 24 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 2014 年 6 月 30 日，募集资金专户存储余额为 20,489,723.70 元，其中：1,390,401.36 元转入七天通知存款，19,000,000.00 转入智能定存，余额 99,322.34 元分存放于上述募集资金专户活期账户中。

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
厦门新长诚	子公司	制造业	钢结构设计、制造、安装服务等	2000 万美元	810,757,276.73	263,167,107.58	334,162,056.60	19,080,431.19	15,974,403.84
日上钢圈	子公司	制造业	钢制车轮的研发、生产、销售	1420 万美元	210,744,364.62	123,676,106.82	81,873,340.52	-1,575,963.62	-1,563,622.27
日上金属	子公司	制造业	钢材卷板的剪	1160 万美	364,963,9	275,043,0	251,960,9	4,612,21	3,666,478.5

			切加工、钢圈	元	93.14	32.62	29.84	8.77	0
四川日上	子公司	制造业	汽车钢圈、钢结构等金属制品	2 亿元	563,171,031.55	422,189,333.90	145,499,496.55	1,001,840.78	599,653.46
漳州新长诚	子公司	制造业	钢结构设计、制造、安装服务等	1 亿元	409,898,294.51	108,253,841.96	56,761,089.69	-44,980.61	-51,065.38

5、非募集资金投资的重大项目情况

√ 适用 □ 不适用

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
漳州重工	39,912.99	5,345.37	23,896.66	59.87%	
合计	39,912.99	5,345.37	23,896.66	--	--

六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	0.00%	至	20.00%
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	2,778.27	至	3,333.92
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	2,778.27		
业绩变动的原因说明	差异化的市场竞争与募投产能的释放。		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□ 适用 √ 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

□ 适用 √ 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

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

√ 适用 □ 不适用

2014年5月21日，公司召开2013年年度股东大会，审议通过《关于2013年度利润分配预案的议案》：以公司2013年末总股本212,000,000.00股为基数，向全体股东每10股派0.6元人民币现金（含税），不转增不送股。本次分配现金股利12,720,000.00元。截止2014年7月18日应派发的现金股利已派发完毕。

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

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

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

1、关于股东与股东大会

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

2、关于公司与控股股东

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

3、关于董事和董事会

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

此外，公司在董事会下设立4个专门委员会，即战略委员会、审计委员会、提名委员会和薪酬与考核

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

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

4、关于监事和监事会

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

5、关于相关利益者

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

6、关于信息披露与透明度

公司重视信息披露和投资者关系管理，制定并严格执行《信息披露事务管理制度》和《投资者关系管理制度》，规定了重大事项相关的报告、传递、审核和披露程序，明确了信息披露和投资者关系管理的负责人，公平对待所有股东，真实、准确、完整、及时的进行信息披露，主动加强与监管部门的沟通与联系，自觉接受监管部门的监督，及时通过网络等公开渠道回复投资者问题提高公司的透明度，保障全体股东的合法权益。

7、内部审计制度

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

二、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

(一)、股票期权激励计划履行的相关审批程序

1、2014年5月26日公司第二届董事会第十一次会议与第二届监事会第十一次会议分别审议通过了《厦门日上车轮集团股份有限公司股票期权激励计划（草案）》及其摘要的议案，公司独立董事对此发表了独立意见，并于2014年5月27日在公司指定的信息披露媒体披露了上述事项。随后，公司将草案及相关材料报送中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）备案。

2、2014年6月28日，中国证监会已确认对《厦门日上车轮集团股份有限公司股票期权激励计划（草案）》无异议，并进行了备案。

3、2014年7月14日，公司召开了2014年第一次临时股东大会，审议通过了《厦门日上车轮集团股份有限公司股票期权激励计划（草案）及其摘要》的议案等相关议案，并于2014年7月15日披露了上述事项。

4、2014年7月15日，公司第二届董事会第十二次会议与第二届监事会第十二次会议分别审议通过了《关于调整厦门日上车轮集团股份有限公司股票期权激励计划激励对象和期权数量的议案》与《关于厦门日上车轮集团股份有限公司股票期权激励计划授予的议案》。会议确定公司首次股票期权激励计划的授予日2014年7月16日，并于2014年7月17日披露了上述事项。

(二)、股票期权授予的具体情况

1、公司本次股权激励计划的授予日：2014年7月16日；

2、公司本次股票期权计划共授予公司高级管理人员、公司及子公司中层以上管理人员、核心技术和业务人员，及董事会认为需要进行激励的相关人员共计213人。本次授予激励对象的股票期权数量为502.25万股，授予对象和授予数量具体明细如下表：

序号	姓名	职务	授权额度（万份）	占授权总量比例	占总股本比例
一、董事、高级管理人员（4名）					
1	黄学诚	董事、副总经理	10.00	1.81%	0.05%
2	郑育青	副总经理	10.00	1.81%	0.05%
3	何爱平	财务总监	10.00	1.81%	0.05%
4	钟柏安	副总经理、董事会秘书	6.00	1.08%	0.03%
二、中层、核心技术（业务）及其他人员（209名）			466.25	84.18%	2.20%
小计			502.25	90.68%	2.37%
预留股票期权			51.60	9.32%	0.24%
合计共213名			553.85	100.00%	2.61%

注：除因离职等个人原因而失去激励资格的7名激励对象以外，公司本次授予股票期权的激励对象与股东大会批准的激励对象名单相符。股票期权激励计划激励对象由220人调整为213人，股票期权总量由555.00万股调整为553.85万股。其中，首次授予的股票期权由503.40万股调整为502.25万股（预留部份不做调整）。

预留部分按照相关程序，在本激励计划首次授权日起12个月内授予。预留部分的激励对象需符合本激励计划的激励对象确定依据和范围，由董事会薪酬与考核委员会提名，经董事会审议通过，经监事会核实，律师发表专业意见并出具法律意见书，公司在指定网站按要求做出及时准确充分的信息披露后，按本激励计划的约定进行授予。

3、公司本次股权激励计划的行权价格：8.55元。

4、股票来源：日上集团向激励对象定向发行股票。

5、行权安排：本股权激励有效期为（自股票期权授权之日2014年7月16日，最长不超过4年）。首次授予的股票期权自本期激励计划授权日起满12个月后，激励对象应在未来36个月内分三期行权。行权期及各期行权时间安排如下表所示：

行权期	行权安排	可行权数量占获授期权数量比例
第一个行权期	自授权日起12个月后的首个交易日起至授权日起24个月内的最后一个交易日当日止	30.00%
第二个行权期	自授权日起24个月后的首个交易日起至授权日起36个月内的最后一个交易日当日止	30.00%
第三个行权期	自授权日起36个月后的首个交易日起至授权日起48个月内的最后一个交易日当日止	40.00%

预留股票期权计划分两期行权：

行权期	行权安排	可行权数量占获授期权数量比例
第一个行权期	自该部分预留期权授权日起12个月后的首个交易日起至授权日起24个月内的最后一个交易日当日止	50.00%
第二个行权期	自该部分预留期权授权日起24个月后的首个交易日起至授权日起36个月内的最后一个交易日当日止	50.00%

（三）、股票期权授予登记完成情况

1、期权简称：日上JLC1

2、期权代码：037663

3、经登记的首次授予人员名单及分配比例：

序号	姓名	职务	授权额度 (万份)	占授权总量比例	占总股本比例
一、董事、高级管理人员 (4名)					
1	黄学诚	董事、副总经理	10.00	1.81%	0.05%
2	郑育青	副总经理	10.00	1.81%	0.05%
3	何爱平	财务总监	10.00	1.81%	0.05%
4	钟柏安	副总经理、董事会秘书	6.00	1.08%	0.03%
二、中层、核心技术 (业务) 及其他人员 (209名)			466.25	84.18%	2.20%
小计			502.25	90.68%	2.37%
预留股票期权			51.60	9.32%	0.24%
合计共213名			553.85	100.00%	2.61%

注：公司股票期权激励计划共授予激励对象553.85万份，占公司股本总额的2.61%，其中，首次向213名激励对象授予的股票期权502.25万份，预留51.60万份。

4、公司首次向 213 名激励对象授予的股票期权 502.25 万份的授予登记手续于 2014 年 7 月 30 日经中国证券登记结算有限公司深圳分公司授予登记完成。

七、重大关联交易

八、重大合同及其履行情况

1、担保情况

√ 适用 □ 不适用

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
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	担保额度	实际发生日期 (协议签署	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

	披露日期		日)					
日上钢圈		2,900	2013 年 04 月 24 日	497	连带责任保证	2 年	否	是
日上钢圈		2,000	2013 年 09 月 05 日	1,515	连带责任保证	1 年	否	是
日上钢圈		3,000	2013 年 08 月 23 日	0	连带责任保证	1 年	否	是
日上钢圈		800	2013 年 07 月 04 日	556	连带责任保证	1 年	否	是
日上钢圈		2,000	2013 年 11 月 01 日	0	连带责任保证	1 年	否	是
日上钢圈		2,000	2012 年 12 月 25 日	1,000	连带责任保证	2 年	否	是
日上钢圈		4,000	2013 年 11 月 28 日	1,000	连带责任保证	1 年	否	是
日上钢圈		1,000	2014 年 03 月 04 日	0	连带责任保证	1 年	否	是
日上金属		2,000	2013 年 09 月 05 日	2,000	连带责任保证	1 年	否	是
日上金属		500	2012 年 12 月 25 日	0	连带责任保证	2 年	否	是
日上金属		2,000	2013 年 11 月 28 日	500	连带责任保证	1 年	否	是
日上金属		1,000	2013 年 08 月 23 日	0	连带责任保证	1 年	否	是
日上金属		2,500	2013 年 07 月 04 日	2,450	连带责任保证	1 年	否	是
四川日上		500	2013 年 07 月 04 日	498	连带责任保证	1 年	否	是
四川日上		7,300	2013 年 11 月 01 日	4,600	连带责任保证	1 年	否	是
厦门新长诚		4,000	2013 年 04 月 16 日	2,594	连带责任保证	2 年	否	是
厦门新长诚		4,000	2013 年 09 月 05 日	3,414	连带责任保证	1 年	否	是
厦门新长诚		3,000	2013 年 08 月 23 日	0	连带责任保证	1 年	否	是
厦门新长诚		5,000	2013 年 12 月 23 日	2,346	连带责任保证	1 年	否	是

厦门新长诚		4,000	2013 年 11 月 01 日	2,500	连带责任保证	1 年	否	是
厦门新长诚		9,400	2012 年 12 月 25 日	7,709	连带责任保证	2 年	否	是
厦门新长诚		2,000	2013 年 11 月 28 日	500	连带责任保证	1 年	否	是
厦门新长诚		5,000	2014 年 03 月 04 日	803	连带责任保证	1 年	否	是
漳州重工		7,500	2013 年 06 月 13 日	1,130	连带责任保证	5 年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			6,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				803
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			77,400	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				35,612
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)			6,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)				803
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)			77,400	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)				35,612
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例				29.72%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)								
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)								
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)								
上述三项担保金额合计 (C+D+E)								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)								
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)								

采用复合方式担保的具体情况说明

2、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

3、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

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

√ 适用 □ 不适用

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	履行完毕
	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	履行完毕
	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	2010年11月17日		正在履行

		<p>不限于提供生产场地、水、电或其他资源、资金、技术、设备、销售渠道、咨询、宣传)支持直接或间接对发行人的生产经营构成或可能构成同业竞争的业务或活动。③为了更有效地避免本人未来可能直接或间接控制的其他企业与发行人之间产生同业竞争,本人还将采取以下措施:A.通过董事会或股东会/股东大会等公司治理机构和合法的决策程序,合理影响本人直接或间接控制的其他企业不会直接或间接从事与发行人相竞争的业务或活动,以避免形成同业竞争;B.如本人及本人直接或间接控制的其他企业获得与发行人相同或相似的业务机会,而该业务机会可能直接或间接导致本人直接或间接控制的其他企业与发行人产生同业竞争,本人应于发现该业务机会后立即通知发行人,并尽最大努力促使该业务机会按不劣于提供给本人直接或间接控制的其他企业的条件优先提供予发行人;C.如本人直接或间接控制的其他企业出现了与发行人相竞争的业务,本人将通过董事会或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。</p>			
<p>其他对公司中小股东所作承诺</p>	<p>吴子文、吴丽珠</p>	<p>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</p>	<p>2010年10月09日</p>		<p>正在履行</p>

		行人进行关联交易。			
	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 05 月 08 日	2013 年 5 月 8 日至 2014 年 5 月 7 日	履行完毕
	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	履行完毕
承诺是否及时履行	是				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

十一、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

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	135,890,000	64.10%				-54,310,400	-54,310,400	81,579,600	38.48%
3、其他内资持股	135,890,000	64.10%				-54,310,400	-54,310,400	81,579,600	38.48%
境内自然人持股	135,890,000	64.10%				-54,310,400	-54,310,400	81,579,600	38.48%
二、无限售条件股份	76,110,000	35.90%				54,310,400	54,310,400	130,420,400	61.52%
1、人民币普通股	76,110,000	35.90%				54,310,400	54,310,400	130,420,400	61.52%
三、股份总数	212,000,000	100.00%						212,000,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

2014年6月30日公司首次公开发行前已发行股份上市流通的数量为134,900,000股，占公司总股本63.63%。股东吴子文、吴志良作为本公司董事、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%。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	13,249	报告期末表决权恢复的优先	0
-------------	--------	--------------	---

				股股东总数(如有)(参见注 8)				
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		73,445,850	24,481,950		
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		7,125,000	2,375,000		
吴伟洋	境内自然人	2.36%	4,996,900			4,996,900		
康月凤	境内自然人	1.19%	2,523,863			2,523,863		
郭兴义	境内自然人	1.18%	2,500,000			2,500,000		
谢敏	境内自然人	1.04%	2,200,000			2,200,000		
叶健颜	境内自然人	0.62%	1,307,169			1,307,169		
叶耀华	境内自然人	0.56%	1,180,000			1,180,000		
天津架桥富凯股权投资 基金合伙企业 (有限合伙)	境内非国有法人	0.35%	738,000			738,000		
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				
吴丽珠	27,472,200		人民币普通股	27,472,200				
吴子文	24,481,950		人民币普通股	24,481,950				
吴伟洋	4,996,900		人民币普通股	4,996,900				
康月凤	2,523,863		人民币普通股	2,523,863				
郭兴义	2,500,000		人民币普通股	2,500,000				
吴志良	2,375,000		人民币普通股	2,375,000				
谢敏	2,200,000		人民币普通股	2,200,000				
叶健颜	1,307,169		人民币普通股	1,307,169				
叶耀华	1,180,000		人民币普通股	1,180,000				
天津架桥富凯股权投资 基金合伙企业 (有限合伙)	738,000		人民币普通股	738,000				
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	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。							

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

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用 不适用

二、公司优先股股东数量及持股情况

适用 不适用

三、优先股回购或转换情况

1、优先股回购情况

适用 不适用

2、优先股转换情况

适用 不适用

四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用 不适用

五、优先股所采取的会计政策及理由

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授予 的限制性 股票数量 (股)	本期被授予 的限制性股 票数量(股)	期末被授予的限 制性股票数量 (股)
吴子文	董事长;总经理	现任	97,927,800			97,927,800			
吴志良	董事;副总经理	现任	9,500,000			9,500,000			
黄学诚	董事;副总经理	现任	300,000		-75,000	225,000			
徐波	董事	现任	0			0			
郑育青	副总经理	现任	0			0			
何爱平	财务总监	现任	120,000			120,000			
钟柏安	副总经理;董事 会秘书	现任	75,000		-18,750	56,250			
陈大勇	独立董事	现任	0			0			
何少平	独立董事	现任	0			0			
汤韵	独立董事	现任	0			0			
陈明理	监事	现任	80,000			80,000			
张文清	监事	现任	170,000		-20,000	150,000			
吴金荣	监事	离任	0			0			
兰日进	监事	现任	260,000		-60,000	200,000			
合计	--	--	108,432,800	0	-173,750	108,259,050	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
兰日进	监事	聘任	2014年05月21日	
吴金荣	监事	离任	2014年05月21日	个人原因离职

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：厦门日上车轮集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	234,563,456.43	153,539,399.46
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	56,826,667.94	104,705,576.09
应收账款	344,627,579.57	260,570,169.29
预付款项	94,173,977.70	97,588,544.33
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	4,615,328.83	2,027,828.83
应收股利		
其他应收款	23,007,015.13	16,263,088.64
买入返售金融资产		
存货	1,085,600,951.62	901,838,073.54
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	52,717,636.17	41,840,477.43
流动资产合计	1,896,132,613.39	1,578,373,157.61

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	534,538,472.05	552,627,167.22
在建工程	185,084,811.80	133,869,663.07
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	128,952,592.20	127,891,380.34
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	111,724.65	203,135.73
递延所得税资产	7,232,565.86	7,397,771.95
其他非流动资产	151,069,278.76	166,514,760.15
非流动资产合计	1,006,989,445.32	988,503,878.46
资产总计	2,903,122,058.71	2,566,877,036.07
流动负债：		
短期借款	659,753,653.59	563,791,556.76
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	444,458,524.21	293,571,202.54
应付账款	140,827,998.58	88,994,898.65
预收款项	46,134,500.84	27,959,112.75
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,088.83	192,580.44
应交税费	4,301,511.72	11,809,358.98

应付利息		
应付股利	12,720,000.00	
其他应付款	11,210,941.59	5,294,965.77
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	16,400,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,335,809,219.36	1,008,013,675.89
非流动负债：		
长期借款	363,200,000.00	362,900,000.00
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	692,299.33	304,174.33
其他非流动负债	5,241,386.65	5,241,386.65
非流动负债合计	369,133,685.98	368,445,560.98
负债合计	1,704,942,905.34	1,376,459,236.87
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	9,636,506.37	9,370,781.14
一般风险准备		
未分配利润	275,997,856.44	268,917,737.28
外币报表折算差额	-7,323,890.22	-7,739,400.00
归属于母公司所有者权益合计	1,198,179,153.37	1,190,417,799.20
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	1,198,179,153.37	1,190,417,799.20
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,903,122,058.71	2,566,877,036.07

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	98,195,598.14	57,263,566.80
交易性金融资产		
应收票据	31,225,134.00	52,805,501.37
应收账款	387,318,833.52	232,256,053.37
预付款项	24,124,451.11	29,581,237.37
应收利息	4,606,224.66	2,018,724.66
应收股利	22,500,000.00	22,500,000.00
其他应收款	13,516,603.28	4,963,607.44
存货	205,456,406.65	155,516,810.50
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	564,263.99	199,038.91
流动资产合计	787,507,515.35	557,104,540.42
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	931,432,830.37	930,820,690.37
投资性房地产		
固定资产	40,092,755.22	41,303,326.07
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	1,022,267.53	1,008,202.43
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	902,810.35	825,141.27

其他非流动资产	133,066,600.00	132,000,000.00
非流动资产合计	1,106,517,263.47	1,105,957,360.14
资产总计	1,894,024,778.82	1,663,061,900.56
流动负债：		
短期借款	377,570,144.00	275,124,073.00
交易性金融负债		
应付票据	305,502,736.01	183,164,205.20
应付账款	17,674,570.94	14,901,425.85
预收款项	10,495,280.67	10,465,478.55
应付职工薪酬		
应交税费	32,574.14	2,377,720.50
应付利息		
应付股利	12,720,000.00	
其他应付款	3,600,244.45	225,146.18
一年内到期的非流动负债	1,400,000.00	1,400,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	728,995,550.21	487,658,049.28
非流动负债：		
长期借款	217,900,000.00	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	690,933.70	302,808.70
其他非流动负债		
非流动负债合计	218,590,933.70	218,902,808.70
负债合计	947,586,483.91	706,560,857.98
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	9,636,506.37	9,370,781.14
一般风险准备		

未分配利润	15,708,557.30	26,037,030.20
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	946,438,294.91	956,501,042.58
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,894,024,778.82	1,663,061,900.56

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	642,166,594.22	619,938,999.92
其中：营业收入	642,166,594.22	619,938,999.92
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	619,845,640.04	596,852,255.66
其中：营业成本	535,819,653.57	519,205,597.13
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	674,197.85	2,693,466.83
销售费用	33,161,951.56	30,529,421.12
管理费用	22,891,943.27	18,598,993.87
财务费用	23,391,494.09	22,867,063.27
资产减值损失	3,906,399.70	2,957,713.44
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）	22,320,954.18	23,086,744.26

加：营业外收入	3,097,796.37	7,199,242.98
减：营业外支出	215,041.25	788,822.33
其中：非流动资产处置损失	170,656.72	672,039.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	25,203,709.30	29,497,164.91
减：所得税费用	5,137,864.91	5,594,895.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	20,065,844.39	23,902,269.67
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	20,065,844.39	23,902,269.67
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.09	0.11
（二）稀释每股收益	0.09	0.11
七、其他综合收益	415,509.78	74,096.03
八、综合收益总额	20,481,354.17	23,976,365.70
归属于母公司所有者的综合收益总额	20,481,354.17	23,976,365.70
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	556,298,601.27	509,416,014.50
减：营业成本	517,885,387.96	470,960,462.55
营业税金及附加	33,662.76	1,654,966.23
销售费用	19,553,064.07	19,601,355.96
管理费用	5,133,455.64	4,114,307.55
财务费用	12,404,976.06	11,328,308.39
资产减值损失	726,196.88	112,799.78
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	561,857.90	1,643,814.04
加：营业外收入	2,660,000.00	1,677,600.00

减：营业外支出	3,810.00	318,214.46
其中：非流动资产处置损失		266,779.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	3,218,047.90	3,003,199.58
减：所得税费用	560,795.57	586,792.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,657,252.33	2,416,407.31
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	2,657,252.33	2,416,407.31

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	641,989,825.96	625,710,865.61
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	21,858,998.82	13,621,862.51
收到其他与经营活动有关的现金	28,798,564.56	22,323,967.11
经营活动现金流入小计	692,647,389.34	661,656,695.23
购买商品、接受劳务支付的现金	494,523,202.76	503,955,463.39
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	68,827,058.25	59,649,568.87
支付的各项税费	22,459,034.54	20,029,112.77
支付其他与经营活动有关的现金	94,558,334.09	99,358,534.94
经营活动现金流出小计	680,367,629.64	682,992,679.97
经营活动产生的现金流量净额	12,279,759.70	-21,335,984.74
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	79,086.12	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		74,222,924.85
投资活动现金流入小计	79,086.12	74,222,924.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36,738,130.80	96,243,290.59
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	36,738,130.80	96,243,290.59
投资活动产生的现金流量净额	-36,659,044.68	-22,020,365.74
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	575,421,815.83	435,229,749.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	575,421,815.83	435,229,749.00
偿还债务支付的现金	479,159,719.00	394,515,328.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,599,705.14	43,938,680.63
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		

筹资活动现金流出小计	507,759,424.14	438,454,009.59
筹资活动产生的现金流量净额	67,662,391.69	-3,224,260.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-348,183.52	-382,922.31
五、现金及现金等价物净增加额	42,934,923.19	-46,963,533.38
加：期初现金及现金等价物余额	91,692,833.87	182,613,201.49
六、期末现金及现金等价物余额	134,627,757.06	135,649,668.11

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	270,782,332.35	257,060,321.21
收到的税费返还	14,099,448.50	8,540,635.81
收到其他与经营活动有关的现金	3,959,682.28	1,843,142.26
经营活动现金流入小计	288,841,463.13	267,444,099.28
购买商品、接受劳务支付的现金	218,531,365.24	187,949,979.54
支付给职工以及为职工支付的现金	11,950,092.03	12,064,058.26
支付的各项税费	3,741,941.79	4,480,192.84
支付其他与经营活动有关的现金	122,099,282.83	66,616,041.70
经营活动现金流出小计	356,322,681.89	271,110,272.34
经营活动产生的现金流量净额	-67,481,218.76	-3,666,173.06
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	684,625.06	67,625.00
投资支付的现金	612,140.00	
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		

投资活动现金流出小计	1,296,765.06	67,625.00
投资活动产生的现金流量净额	-1,296,765.06	-67,625.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	309,405,790.00	155,529,749.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	309,405,790.00	155,529,749.00
偿还债务支付的现金	207,659,719.00	157,752,917.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,749,324.11	32,999,207.74
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	222,409,043.11	190,752,124.74
筹资活动产生的现金流量净额	86,996,746.89	-35,222,375.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-279,480.00	-545,805.01
五、现金及现金等价物净增加额	17,939,283.07	-39,501,978.81
加：期初现金及现金等价物余额	20,550,453.80	69,478,933.06
六、期末现金及现金等价物余额	38,489,736.87	29,976,954.25

法定代表人：吴子文

主管会计工作负责人：何爱平

会计机构负责人：张定明

7、合并所有者权益变动表

编制单位：厦门日上车轮集团股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公 积	减：库存 股	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	其他		
一、上年年末余额	212,000,000.00	707,868,680.78			9,370,781.14		268,917,737.28	-7,739,400.00		1,190,417,799.20
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			9,370,781.14		268,917,737.28	-7,739,400.00		1,190,417,799.20

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					265,72 5.23		7,080,1 19.16	415,509 .78		7,761,354 .17
（一）净利润							20,065, 844.39			20,065,84 4.39
（二）其他综合收益								415,509 .78		415,509.7 8
上述（一）和（二）小计							20,065, 844.39	415,509 .78		20,481,35 4.17
（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					265,72 5.23		-12,985 ,725.23			-12,720,0 00.00
1. 提取盈余公积					265,72 5.23		-265,72 5.23			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-12,720 ,000.00			-12,720,0 00.00
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			9,636, 506.37		275,997 ,856.44	-7,323, 890.22		1,198,179 ,153.37

上年金额

单位：元

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

法定代表人：吴子文

主管会计工作负责人：何爱平

会计机构负责人：张定明

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：厦门日上车轮集团股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	212,000,000.00	709,093,231.24			9,370,781.14		26,037,030.20	956,501,042.58
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			9,370,781.14		26,037,030.20	956,501,042.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					265,725.23		-10,328,472.90	-10,062,747.67
（一）净利润							2,657,252.33	2,657,252.33
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							2,657,252.33	2,657,252.33
（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					265,725.23	-12,985,725.23	-12,720,000.00	
1. 提取盈余公积					265,725.23	-265,725.23		
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配						-12,720,000.00	-12,720,000.00	
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			9,636,506.37	15,708,557.30	946,438,294.91	

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	212,000,000.00	709,093,231.24			6,735,002.10		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					2,635,779		-2,777,98	-142,209.

“—”号填列)					.04		8.64	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								
3. 对所有者(或股东)的分配							-26,500,000.00	-26,500,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	212,000,000.00	709,093,231.24			9,370,781.14		26,037,030.20	956,501,042.58

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钢圈、型钢钢圈、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，本报告期为公历2014年1月1日至6月30日止。

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

(2) “一揽子交易”的会计处理方法

(3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

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

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。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

(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）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

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

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

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。

(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被投资单位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高誉部分，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—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	5.00%	2.375-4.75
机器设备	5-10	5.00%	9.50-19.00
电子设备	5-10	5.00%	9.50-19.00
运输设备	5-10	5.00%	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

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以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钢制车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。钢制车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，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
无

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否
无

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

本报告期公司会计政策未发生变更

(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

本报告期公司会计政策未发生变更

(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

本报告期未发生发现采用未来适用法的前期会计差错

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	17%、11%、6%

	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	
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，2014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，2014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 and 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。公司所生产的钢制车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			75.00%	100.00%	是			
日上海	全资	香港	贸易	10,000 港	投资			100.00%	100.00%	是			

港				币									
四川日上	全资	南充	制造	2 亿元	钢圈、 钢结构			100.00%	100.00%	是			
漳州重工	全资	漳州	制造	1 亿元	钢结构			100.00%	100.00%	是			
日上美国	全资	美国	贸易	10 万美元	投资			100.00%	100.00%	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			51.04%	100.00%	是			
日上金属	全资	厦门市	制造	1,160 万美元	钢材加工、钢圈			75.00%	100.00%	是			

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
多富进出口	全资	厦门	贸易	50 万元	商品和技术进出口			100.00%	100.00%	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

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

无

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

无

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

无

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在本报告期取得控制权的情形

适用 不适用

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

无

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

适用 不适用

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

无

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：	--	--	126,406.60	--	--	72,944.07
人民币	--	--	46,506.85	--	--	37,275.08
美元	3,000.00	6.1528	18,458.40	3,000.00	6.10	18,290.70
越南盾	223,080,404.00	0.0003	61,441.35	60,091,006.20	0.0003	17,378.29
银行存款：	--	--	134,501,350.46	--	--	91,619,889.80
人民币	--	--	112,553,396.56	--	--	74,892,590.13
美元	3,292,658.37	6.1528	20,259,068.42	2,527,174.05	6.0969	15,407,836.30
欧元	64,051.34	8.3946	537,685.38	86,627.50	8.4189	729,308.26
港币						
越南盾	4,179,761,607.00	0.0003	1,151,200.10	2,040,650,142.00	0.0003	590,155.11
其他货币资金：	--	--	99,935,699.37	--	--	61,846,565.59
人民币	--	--	99,935,699.37	--	--	61,846,565.59
合计	--	--	234,563,456.43	--	--	153,539,399.46

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

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	93,058,446.25	61,446,595.92
信用证保证金	1,445,600.00	255,000.00
劳保保证金	18,017.71	18,000.00
保函保证金	5,413,635.41	126,969.67
合计	99,935,699.37	61,846,565.59

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	51,036,667.94	104,605,576.09
商业承兑汇票	5,790,000.00	100,000.00
合计	56,826,667.94	104,705,576.09

(2) 期末已质押的应收票据情况

无

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

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
厦门新长诚钢构工程有限公司	2014 年 04 月 23 日	2014 年 10 月 23 日	8,647,000.00	
中电投远达环保工程有限公司	2014 年 03 月 27 日	2014 年 09 月 26 日	8,194,842.90	
中电投远达环保工程有限公司	2014 年 05 月 21 日	2014 年 11 月 21 日	5,000,000.00	
东风柳州汽车有限公司	2014 年 02 月 25 日	2014 年 08 月 25 日	4,500,000.00	
东风柳州汽车有限公司	2014 年 02 月 21 日	2014 年 08 月 21 日	3,140,000.00	
合计	--	--	29,481,842.90	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

3、应收利息**(1) 应收利息**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款	2,027,828.83	2,587,500.00	0.00	4,615,328.83
合计	2,027,828.83	2,587,500.00	0.00	4,615,328.83

(2) 逾期利息**(3) 应收利息的说明****4、应收账款**

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	372,701,427.67	100.00%	28,073,848.10	7.53%	284,076,556.79	100.00%	23,506,387.50	8.27%
组合小计	372,701,427.67	100.00%	28,073,848.10	7.53%	284,076,556.79	100.00%	23,506,387.50	8.27%
合计	372,701,427.67	--	28,073,848.10	--	284,076,556.79	--	23,506,387.50	--

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	304,542,721.60	81.71%	15,227,136.09	213,570,181.26	75.18%	10,678,509.07
1 至 2 年	38,010,146.16	10.20%	3,801,014.62	42,438,344.16	14.94%	4,243,834.43
2 至 3 年	22,689,342.25	6.09%	4,537,868.45	20,013,940.21	7.05%	4,002,788.05
3 至 4 年	5,002,241.66	1.34%	2,501,120.83	6,343,814.34	2.23%	3,171,907.18
4 至 5 年	2,251,339.44	0.60%	1,801,071.55	1,504,640.26	0.53%	1,203,712.21
5 年以上	205,636.56	0.06%	205,636.56	205,636.56	0.07%	205,636.56
合计	372,701,427.67	--	28,073,848.10	284,076,556.79	--	23,506,387.50

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

(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
中化泉州石化有限公司	非关联方	9,786,036.01	1 年以内	2.63%
中国五环工程有限公司	非关联方	9,454,780.42	1 年以内	2.54%
平湖旗滨玻璃有限公司	非关联方	8,737,976.66	1 年以内	2.34%
青岛海尔物流有限公司	非关联方	8,590,060.00	1 年以内	2.30%
福建海西石材交易中心有限公司	非关联方	8,160,000.00	1 年以内	2.19%
合计	--	44,728,853.09	--	12.00%

(6) 应收关联方账款情况

(7) 终止确认的应收款项情况

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：账龄组合	17,138,895.71	66.81%	2,645,889.15	15.44%	18,136,106.15	92.18%	3,411,444.85	18.81%
应收出口退税	8,514,008.57	33.19%			1,538,427.34	7.82%		
组合小计	25,652,904.28	100.00%	2,645,889.15	10.31%	19,674,533.49	100.00%	3,411,444.85	17.34%
合计	25,652,904.28	--	2,645,889.15	--	19,674,533.49	--	3,411,444.85	--

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	11,662,263.67	78.65%	583,113.18	10,595,537.63	61.67%	529,776.87
1 至 2 年	2,308,960.52	9.00%	230,896.05	2,321,110.20	11.80%	232,111.02
2 至 3 年	576,249.46	2.25%	115,249.89	2,384,017.46	12.12%	476,803.49
3 至 4 年	1,515,689.15	5.91%	757,844.58	688,727.83	3.50%	344,363.92
4 至 5 年	584,737.31	2.28%	467,789.85	1,591,617.43	8.09%	1,273,293.95
5 年以上	490,995.60	1.91%	490,995.60	555,095.60	2.82%	555,095.60
合计	17,138,895.71	--	2,645,889.15	18,136,106.15	--	3,411,444.85

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

(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
应收出口退税	非关联方	8,514,008.57	1 年以内	33.19%
长兴旗滨玻璃有限公司	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	3.90%
平湖旗滨玻璃有限公司	非关联方	900,000.00	1 年以内	3.51%
漳州旗滨玻璃有限公司	非关联方	720,000.00	1 年以内	2.81%

格力电器（重庆）有限公司	非关联方	647,500.00	1-2 年	2.52%
合计	--	11,781,508.57	--	45.93%

(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

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	90,919,184.90	96.54%	92,471,713.50	94.76%
1 至 2 年	3,254,792.80	3.46%	5,057,550.75	5.18%
2 至 3 年			59,280.08	0.06%
合计	94,173,977.70	--	97,588,544.33	--

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
首钢京唐钢铁联合有限责任公司	非关联方	14,711,507.71	1 年以内	未到货
本钢板材股份有限公司	非关联方	4,441,735.09	1 年以内	未到货
诺派建筑材料（上海）有限公司	非关联方	2,857,488.78	1 年以内	未到货
重庆欣研工贸有限公司	非关联方	2,213,661.47	1 年以内	未到货
鞍钢股份有限公司	非关联方	1,803,224.41	1 年以内	未到货
合计	--	26,027,617.46	--	--

预付款项主要单位的说明

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

(4) 预付款项的说明

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	398,975,384.34		398,975,384.34	291,580,879.05		291,580,879.05
在产品	206,070,161.21		206,070,161.21	201,370,947.42		201,370,947.42
库存商品	187,701,712.87		187,701,712.87	155,104,763.78		155,104,763.78
工程施工	292,853,693.20		292,853,693.20	253,781,483.29		253,781,483.29
合计	1,085,600,951.62		1,085,600,951.62	901,838,073.54		901,838,073.54

(2) 存货跌价准备

(3) 存货跌价准备情况

存货的说明

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
定期存款	0.00	1,000,000.00
待抵扣增值税	51,089,171.54	40,072,388.89
预缴所得税	401,369.33	135,689.65
租金	13,900.07	47,260.07
其他	1,213,195.23	585,138.82
合计	52,717,636.17	41,840,477.43

其他流动资产说明

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	754,934,246.39	12,153,449.26		775,719.15	766,311,976.50
其中：房屋及建筑物	324,321,563.65	0.00		0.00	324,321,563.65
机器设备	357,318,933.21	7,001,616.93		203,469.41	364,117,080.73
运输工具	21,480,803.45	315,896.56		144,802.00	21,651,898.01
电子设备及其他	51,812,946.08	4,835,935.77		427,447.74	56,221,434.11
--	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：	202,307,079.17		30,066,833.86	600,408.58	231,773,504.45
其中：房屋及建筑物	29,055,003.52		7,936,612.89	0.00	36,991,616.41
机器设备	128,740,561.13		14,482,557.24	43,981.16	143,179,137.21
运输工具	14,706,409.01		1,146,759.63	137,561.90	15,715,606.74
电子设备及其他	29,805,105.51		6,500,904.10	418,865.52	35,887,144.09
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	552,627,167.22	--			534,538,472.05
其中：房屋及建筑物	295,266,560.13	--			287,329,947.24
机器设备	228,578,372.08	--			220,937,943.52
运输工具	6,774,394.44	--			5,936,291.27
电子设备及其他	22,007,840.57	--			20,334,290.02
电子设备及其他		--			
五、固定资产账面价值合计	552,627,167.22	--			534,538,472.05
其中：房屋及建筑物	552,627,167.22	--			534,538,472.05
机器设备	295,266,560.13	--			287,329,947.24
运输工具	228,578,372.08	--			220,937,943.52
电子设备及其他	22,007,840.57	--			20,334,290.02

本期折旧额 30,066,833.86 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 845,298.36 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

(5) 期末持有待售的固定资产情况

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

10、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
四川日上募投项目	3,954,348.10		3,954,348.10	5,243,939.93		5,243,939.93
漳州重工项目	181,130,463.70		181,130,463.70	128,601,929.14		128,601,929.14
挂车车架				23,794.00		23,794.00
合计	185,084,811.80		185,084,811.80	133,869,663.07		133,869,663.07

(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	5,243,939.93	3,479,786.47	0.00	4,769,378.30	100.00%	100				募集资金	3,954,348.10
漳州重工项目	39,912.99	128,601,929.14	53,373,832.92	845,298.36		59.87%	75	4,654,605.86			自筹款	181,130,463.70
合计	69,736.99	133,845,869.07	56,853,619.39	845,298.36	4,769,378.30	---	---	4,654,605.86		---	---	185,084,811.80

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

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	141,167,971.79	2,552,242.04		143,720,213.83
(1). 土地使用权	139,452,599.03	2,333,865.98		141,786,465.01
(2). 应用软件	1,715,372.76	218,376.06		1,933,748.82
二、累计摊销合计	13,276,591.45	1,491,030.18		14,767,621.63
(1). 土地使用权	12,645,572.86	1,386,386.18		14,031,959.04
(2). 应用软件	631,018.59	104,644.00		735,662.59
三、无形资产账面净值合计	127,891,380.34	1,061,211.86		128,952,592.20
(1). 土地使用权	126,807,026.17	947,479.80		127,754,505.97
(2). 应用软件	1,084,354.17	113,732.06		1,198,086.23
(1). 土地使用权				
(2). 应用软件				
无形资产账面价值合计	127,891,380.34	1,061,211.86		128,952,592.20
(1). 土地使用权	126,807,026.17	947,479.80		127,754,505.97
(2). 应用软件	1,084,354.17	113,732.06		1,198,086.23

本期摊销额元。

(2) 公司开发项目支出

无

12、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
房屋装修及其他	203,135.73		91,411.08		111,724.65	
合计	203,135.73		91,411.08		111,724.65	--

长期待摊费用的说明

13、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	4,818,202.11	4,193,164.25
其他应付款-预提质保金	12,794.01	43,478.10
累计折旧		401,351.30
未实现内部销售	1,924,219.74	2,003,570.30
政府补助	477,350.00	756,208.00
小计	7,232,565.86	7,397,771.95
递延所得税负债：		
定期存款利息	692,299.33	304,174.33
小计	692,299.33	304,174.33

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	4,615,328.83	2,027,828.83
小计	4,615,328.83	2,027,828.83
可抵扣差异项目		
资产减值准备	30,719,737.24	26,917,832.35
其他应付款-预提质保金	85,293.39	289,854.00
其他应付款-预提费用		
累计折旧		2,675,675.33
未实现销售利润	12,828,131.60	13,357,135.33
政府补助	3,097,400.00	5,041,386.65
小计	46,730,562.23	48,281,883.66

14、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	26,917,832.35	3,801,904.89			30,719,737.24
合计	26,917,832.35	3,801,904.89			30,719,737.24

资产减值明细情况的说明

15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
定期存单	132,000,000.00	132,000,000.00
设备款	19,069,278.76	33,314,760.15
工程款		
土地款		1,200,000.00
合计	151,069,278.76	166,514,760.15

其他非流动资产的说明

16、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	39,870,144.00	25,424,073.00
保证借款	282,183,509.59	288,667,483.76
信用借款	337,700,000.00	249,700,000.00
合计	659,753,653.59	563,791,556.76

短期借款分类的说明

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

17、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	10,079,943.85	6,035,051.31

银行承兑汇票	434,378,580.36	287,536,151.23
合计	444,458,524.21	293,571,202.54

下一会计期间将到期的金额 444,458,524.21 元。

应付票据的说明

18、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
工程款	4,678,730.03	3,341,210.01
货款	110,278,479.78	65,060,107.60
设备款	10,127,669.70	9,648,134.56
运费	15,743,119.07	10,945,446.48
合计	140,827,998.58	88,994,898.65

(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

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

19、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
货款	21,389,284.58	17,201,693.10
工程款	24,745,216.26	10,757,419.65
合计	46,134,500.84	27,959,112.75

(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

20、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	192,580.44	63,150,433.46	63,340,925.07	2,088.83

二、职工福利费		1,959,618.06	1,959,618.06	
三、社会保险费		5,359,145.60	5,359,145.60	
四、住房公积金		106,104.05	106,104.05	
六、其他		370,434.20	370,434.20	
合计	192,580.44	70,945,735.37	71,136,226.98	2,088.83

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额元。

工会经费和职工教育经费金额 370,434.20 元，非货币性福利金额元，因解除劳动关系给予补偿元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

21、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	1,427,409.38	2,445,547.18
企业所得税	2,713,623.96	8,012,459.66
个人所得税	150,178.64	117,776.45
城市维护建设税		416,226.01
关税	10,299.74	456,079.43
教育税附加		361,270.25
合计	4,301,511.72	11,809,358.98

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

22、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
现金股利分配	12,720,000.00		
合计	12,720,000.00		--

应付股利的说明

23、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	8,261,104.59	2,356,698.23
保证金	2,705,201.43	2,652,413.38

其他	244,635.57	285,854.16
合计	11,210,941.59	5,294,965.77

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

无

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

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
杭州伟业通信有限公司	274,680.00	废料货款
吴启洪	250,000.00	工程保证金
刘飞	200,000.00	工程保证金
张锦奎	200,000.00	工程保证金
鲁新华	200,000.00	工程保证金
合计	1,124,680.00	

24、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	16,400,000.00
合计	16,400,000.00	16,400,000.00

(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	1,400,000.00
合计	16,400,000.00	16,400,000.00

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。

(3) 一年内到期的应付债券

(4) 一年内到期的长期应付款

25、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	79,000,000.00	88,000,000.00
保证借款	284,200,000.00	274,900,000.00
合计	363,200,000.00	362,900,000.00

长期借款分类的说明

(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年09月05日	2015年09月05日	人民币元	4.20%		34,900,000.00		35,000,000.00
中国进出口银行 厦门分行营业部	2013年09月03日	2015年09月03日	人民币元	4.20%		32,900,000.00		33,000,000.00
中国进出口银行 厦门分行营业部	2013年08月29日	2015年09月01日	人民币元	4.20%		31,900,000.00		32,000,000.00
中国进出口银行 厦门分行营业部	2013年07月24日	2015年07月23日	人民币元	4.20%		29,900,000.00		30,000,000.00
中国进出口银行 厦门分行营业部	2013年07月18日	2015年07月17日	人民币元	4.20%		29,900,000.00		30,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	159,500,000.00	--	160,000,000.00

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

26、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	5,241,386.65
合计	5,241,386.65	5,241,386.65

其他非流动负债说明

27、股本

单位：元

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

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

28、资本公积

单位：元

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

资本公积说明

29、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	9,370,781.14	265,725.23		9,636,506.37
合计	9,370,781.14	265,725.23		9,636,506.37

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

30、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	268,917,737.28	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,065,844.39	--
减：提取法定盈余公积	265,725.23	10.00%
应付普通股股利	12,720,000.00	
期末未分配利润	275,997,856.44	--

调整年初未分配利润明细：

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

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润元。

5)、其他调整合计影响年初未分配利润元。

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

31、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	591,852,891.20	560,788,046.82
其他业务收入	50,313,703.02	59,150,953.10
营业成本	535,819,653.57	519,205,597.13

(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（钢制车轮）	308,071,123.02	265,294,396.65	316,837,970.57	268,123,225.09
金属制品业（钢结构）	283,781,768.18	220,778,157.86	243,950,076.25	192,721,023.72
合计	591,852,891.20	486,072,554.51	560,788,046.82	460,844,248.81

(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
无内胎钢圈	195,835,789.99	164,144,326.26	196,164,869.30	161,359,822.35
型钢钢圈	112,235,333.03	101,150,070.39	120,673,101.27	106,763,402.74
无需建造安装的钢结构	105,651,902.52	76,728,895.41	83,601,677.78	60,778,670.18
需要建造安装的钢结构工程	178,129,865.66	144,049,262.45	160,348,398.47	131,942,353.54
合计	591,852,891.20	486,072,554.51	560,788,046.82	460,844,248.81

(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	413,065,702.97	330,689,116.40	390,169,967.98	315,904,254.76
国外	178,787,188.23	155,383,438.11	170,618,078.84	144,939,994.05
合计	591,852,891.20	486,072,554.51	560,788,046.82	460,844,248.81

(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	31,162,392.99	4.85%
第二名	29,641,257.28	4.62%
第三名	26,419,352.89	4.11%
第四名	17,654,877.41	2.75%
第五名	16,260,136.66	2.53%
合计	121,138,017.23	18.86%

营业收入的说明

32、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	263,258.76	1,050,823.83	应税收入 3%、5%
城市维护建设税	234,443.29	1,131,082.55	应缴流转税 5%、7%
教育费附加	176,495.80	511,560.45	应缴流转税 2%、3%
合计	674,197.85	2,693,466.83	--

营业税金及附加的说明

33、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运费	16,116,181.35	12,736,345.68
出口相关费用	6,743,569.98	6,766,380.26
职工薪酬	4,757,658.23	4,084,623.67

广告宣传展览费用	1,721,521.73	1,636,157.05
差旅费	1,621,468.77	1,726,644.66
办公费	100,522.73	147,581.54
其他	2,101,028.77	3,431,688.26
合计	33,161,951.56	30,529,421.12

34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,758,228.60	6,471,955.15
折旧费	1,631,547.30	1,603,275.52
咨询审计费用	605,314.98	402,904.66
车辆费用	580,759.39	730,952.02
税费	3,516,156.56	1,303,902.68
研发费用	1,705,850.87	1,414,644.53
办公费	682,061.03	423,627.74
招待费	260,759.31	485,020.29
保险费	103,663.80	68,524.86
其他	5,047,601.43	5,694,186.42
合计	22,891,943.27	18,598,993.87

35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	24,883,943.39	20,849,238.15
减：利息资本化	4,654,605.86	1,708,247.10
减：利息收入	3,747,675.98	2,001,290.16
汇兑损益	-349,398.97	3,707,917.12
手续费及其他	2,604,625.65	2,019,445.26
合计	23,391,494.09	22,867,063.27

36、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	3,906,399.70	2,957,713.44
合计	3,906,399.70	2,957,713.44

37、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
政府补助	3,097,400.00	7,193,558.00	3,097,400.00
其他	396.37	5,684.98	396.37
合计	3,097,796.37	7,199,242.98	3,097,796.37

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中小企业发展专项补贴		2,828,900.00	与收益相关	是
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	与收益相关	是
集美区财政局出口信保保费补贴款		1,030,000.00	与收益相关	是
厦门市集美区经济贸易发展局 2012 年下半年出口信用保险补贴		412,400.00	与收益相关	是
顺庆区财政局拨付企业技术中心奖励资金(国家金库南充市中心支库)		400,000.00	与收益相关	是
厦门市财政局中小企业海外展位补贴		60,000.00	与收益相关	是
厦门市集美区财政局(2012 年度品牌战略奖励)		200,000.00	与收益相关	是
厦门市财政局重点出口企业扶持		200,000.00	与收益相关	是
经济贸易发展局支付纳税大户奖		50,000.00	与收益相关	是
华安劳动就业中心补贴款		1,500.00	与收益相关	是
厦门市集美区财政局中国驰名商标品牌战略奖励	1,330,000.00		与收益相关	是
厦门市财政局出口信保资金	1,030,000.00		与收益相关	是
福建省财政厅驰名商标奖励	300,000.00		与收益相关	是
2013 年 4 季度工业企业增产增效用奖奖励	102,800.00		与收益相关	是
南充市顺庆区经济和科学技术局奖励资金-中小企业发展管理资金	50,000.00		与收益相关	是
南充市顺庆区财政局专项资金-2013 新升规入统企业奖励金费	30,000.00		与收益相关	是
同安区会计管理服务中心, 企业劳务协作奖励	24,600.00		与收益相关	是
厦门市财政局-品牌战略奖励-市著名商标	230,000.00		与收益相关	是
合计	3,097,400.00	7,193,558.00	--	--

38、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	170,656.72	672,039.33	163,484.30
其中：固定资产处置损失	170,656.72	672,039.33	163,484.30
对外捐赠	12,286.20	2,000.00	12,286.20
其他	32,098.33	114,783.00	32,098.33
合计	215,041.25	788,822.33	215,041.25

营业外支出说明

39、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	4,584,533.82	5,733,517.64
递延所得税调整	553,331.09	-138,622.40
合计	5,137,864.91	5,594,895.24

40、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	20,065,844.39	23,902,269.67
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）	0.09	0.11

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

41、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	415,509.78	74,096.03

小计	415,509.78	74,096.03
合计	415,509.78	74,096.03

其他综合收益说明

42、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	2,552,767.67
政府补助	3,097,400.00
承兑汇票保证金	3,709,838.35
其他	19,438,558.54
合计	28,798,564.56

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
往来款支出	19,774,202.24
销售费用付现	28,404,293.33
管理费用付现	8,986,010.81
票据保证金	34,789,202.06
手续费及其他	2,604,625.65
合计	94,558,334.09

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

(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

43、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	20,065,844.39	23,902,269.67
加：资产减值准备	3,906,399.70	2,957,713.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,466,232.65	23,032,881.61
无形资产摊销	1,491,030.18	1,288,449.15
长期待摊费用摊销	91,411.08	320,936.12
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）	2,880.77	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	163,484.30	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	24,293,282.80	18,513,462.21
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	202,404.64	-127,663.07
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	388,125.00	-10,959.33
存货的减少（增加以“-”号填列）	-183,762,878.08	-118,401,476.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-141,642,792.38	-225,242,079.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	257,614,334.65	252,430,481.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,279,759.70	-21,335,984.74
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	134,627,757.06	135,649,668.11
减：现金的期初余额	91,692,833.87	182,613,201.49
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	42,934,923.19	-46,963,533.38

(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	134,627,757.06	91,692,833.87
其中：库存现金	126,406.60	72,944.07
可随时用于支付的银行存款	134,448,856.64	91,619,889.80
三、期末现金及现金等价物余额	134,627,757.06	91,692,833.87

现金流量表补充资料的说明

44、所有者权益变动表项目注释

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

八、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
厦门新长诚钢构工程有限公司	控股子公司	中外合资	厦门	吴志良	钢结构	2000 万美元	100.00%	100.00%	612013208
厦门日上钢圈有限公司	控股子公司	中外合资	厦门	吴丽珠	汽车钢圈	14,200,000 美元	100.00%	100.00%	776038962
厦门日上金属有限公司	控股子公司	中外合资	厦门	吴志良	制造	11,600,000 美元	100.00%	100.00%	791288521
厦门多富进出口有限公司	控股子公司	有限责任公司	厦门	吴志良	商品和技术进出口	500,000 元	100.00%	100.00%	671291259
四川日上金属工业有限公司	控股子公司	有限责任公司	南充	吴子文	钢圈、钢结构	200,000,000 元	100.00%	100.00%	553479058
日上车轮集团(香港)有限公司	控股子公司		香港	吴子文	投资	10,000 港币	100.00%	100.00%	
新长诚(漳州)重工有限公司	控股子公司	有限责任公司	福建漳州	吴志良	钢结构	100,000,000 元	100.00%	100.00%	591733715
日上集团(美国)有限公司	控股子公司		美国	吴子文	贸易	10 万美元	100.00%	100.00%	

2、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
吴志良	公司股东、董事	
何爱平	公司股东、高级管理人员、财务总监	
黄学诚	公司股东、高级管理人员、董事	
钟柏安	公司股东、高级管理人员、董秘	
张文清、陈明理	公司股东、监事	
兰日进	公司股东、监事	
徐波	董事	
何少平、陈大勇、汤韵	独立董事	
郑育青	高级管理人员	

本企业的其他关联方情况的说明

九、承诺事项

1、重大承诺事项

2、前期承诺履行情况

十、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

2、资产负债表日后利润分配情况说明

3、其他资产负债表日后事项说明

截至2014年8月28日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1、其他

截至2014年6月30日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	100,440,781.12	25.55%	5,740,957.69	5.72%	91,200,598.39	38.42%	5,123,712.25	5.62%
合并范围内关联方应收账款	292,619,010.09	74.45%			146,179,167.23	61.58%		
组合小计	393,059,791.21	100.00%	5,740,957.69	1.46%	237,379,765.62	100.00%	5,123,712.25	2.16%
合计	393,059,791.21	--	5,740,957.69	--	237,379,765.62	--	5,123,712.25	--

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	96,640,217.40	96.22%	4,832,010.87	86,349,757.74	94.68%	4,317,487.89
1 至 2 年	2,006,297.28	2.00%	200,629.73	3,390,998.25	3.72%	339,099.83
2 至 3 年	992,948.83	0.99%	198,589.77	1,220,216.48	1.34%	244,043.30
3 至 4 年	574,846.92	0.57%	287,423.46	32,489.40	0.04%	16,244.70
4 至 5 年	20,834.13	0.02%	16,667.30	1,499.96	0.00%	1,199.97
5 年以上	205,636.56	0.20%	205,636.56	205,636.56	0.23%	205,636.56
合计	100,440,781.12	--	5,740,957.69	91,200,598.39	--	5,123,712.25

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
厦门新长诚钢构工程有限公司	子公司	217,865,527.77	一年内	55.43%
厦门多富进出口有限公司	子公司	29,554,257.48	一年内	7.52%
新长诚（漳州）重工有限公司	子公司	17,039,227.43	一年内	4.34%
厦门日上钢圈有限公司	子公司	16,295,426.00	一年内	4.15%
越南新长诚有限公司	孙公司	11,137,651.32	一年内	2.83%
合计	--	291,892,090.00	--	74.27%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
厦门新长诚钢构工程有限公司	子公司	217,865,527.77	55.43%
厦门多富进出口有限公司	子公司	29,554,257.48	7.52%
新长诚（漳州）重工有限公司	子公司	17,039,227.43	4.34%
厦门日上钢圈有限公司	子公司	16,295,426.00	4.15%
越南新长诚有限公司	孙公司	11,137,651.32	2.83%
日上香港公司	子公司	491,966.03	0.13%

美国日上	子公司	234,954.06	0.06%
合计	--	292,619,010.09	74.46%

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	2,558,796.00	18.55%	277,777.98	10.86%	1,991,690.14	38.03%	273,321.34	13.72%
应收出口退税	7,990,346.62	57.92%						
合并范围内关联方	3,245,238.64	23.53%			3,245,238.64	61.97%		
.....								
组合小计	13,794,381.26	100.00%	277,777.98	2.01%	5,236,928.78	100.00%	273,321.34	5.22%
合计	13,794,381.26	--	277,777.98	--	5,236,928.78	--	273,321.34	--

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	2,013,960.30		100,698.02		1,200,000.61		60,000.03	
1 至 2 年	228,835.69		22,883.57		425,829.84		42,582.98	

2 至 3 年	87,880.68		17,576.14	115,840.36		23,168.07
3 至 4 年	157,984.02		78,992.01	179,884.02		89,942.01
4 至 5 年	62,535.31		50,028.25	62,535.31		50,028.25
5 年以上	7,600.00		7,600.00	7,600.00		7,600.00
合计	2,558,796.00	--	277,777.98	1,991,690.14	--	273,321.34

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

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

无

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

(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
应收出口退税	非关联方	7,990,346.62	一年内	57.92%
日上香港	子公司	3,245,238.64	一年内	23.53%
福建力佳股份有限公司	非关联方	229,606.90	一年内	1.66%
潮州市彩达制版有限公司	非关联方	169,032.00	一年内	1.23%
厦门市鑫昌鹏物资回收有限公司	非关联方	132,431.80	一年内	0.96%
合计	--	11,766,655.96	--	85.30%

(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	23.53%
合计	--	3,245,238.64	23.53%

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

(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

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	75.00%	100.00%				
日上钢圈	成本法	58,979,339.11	58,979,339.11		58,979,339.11	51.40%	100.00%				
日上金属	成本法	241,639,822.30	241,639,822.30		241,639,822.30	75.00%	100.00%				
日上香港	成本法	108,701,557.79	108,089,417.79	612,140.00	108,701,557.79	100.00%	100.00%				
四川日上	成本法	401,000,000.00	401,000,000.00		401,000,000.00	100.00%	100.00%				
多富进出口	成本法	416,000.00	416,000.00		416,000.00	100.00%	100.00%				
漳州重工	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00	100.00%	100.00%				
日上美国	成本法	617,960.00	617,960.00		617,960.00	100.00%					
合计	--	931,432,830.37	930,820,690.37	612,140.00	931,432,830.37	--	--	--			

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	254,209,575.01	277,548,732.97
其他业务收入	302,089,026.26	231,867,281.53
合计	556,298,601.27	509,416,014.50
营业成本	517,885,387.96	470,960,462.55

(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（钢制车轮）	254,209,575.01	215,027,698.96	277,548,732.97	239,262,773.47
合计	254,209,575.01	215,027,698.96	277,548,732.97	239,262,773.47

(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
无内胎钢圈	166,049,005.30	139,991,020.92	176,609,151.35	151,208,096.48
型钢钢圈	88,160,569.71	75,036,678.04	100,939,581.62	88,054,676.99
合计	254,209,575.01	215,027,698.96	277,548,732.97	239,262,773.47

(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	121,668,436.31	103,035,087.41	147,775,146.51	131,325,822.33
国外	132,541,138.70	111,992,611.55	129,773,586.46	107,936,951.14
合计	254,209,575.01	215,027,698.96	277,548,732.97	239,262,773.47

(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	23,763,671.80	4.27%
第二名	17,654,877.41	3.17%
第三名	13,719,148.57	2.47%
第四名	12,785,402.25	2.30%
第五名	7,670,833.68	1.38%
合计	75,593,933.71	13.59%

营业收入的说明

5、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	2,657,252.33	2,416,407.31
加：资产减值准备	726,196.88	112,799.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,861,935.03	5,277,244.54
无形资产摊销	82,516.09	77,228.10
财务费用（收益以“-”号填列）	15,028,804.11	8,710,896.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-77,669.08	25,519.28
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	388,125.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-49,939,596.15	-11,164,159.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-137,565,549.52	-98,858,436.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	96,356,766.55	89,736,327.18
经营活动产生的现金流量净额	-67,481,218.76	-3,666,173.06
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：	--	--
加：现金等价物的期末余额	38,489,736.87	29,976,954.25
减：现金等价物的期初余额	20,550,453.80	69,478,933.06
现金及现金等价物净增加额	17,939,283.07	-39,501,978.81

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-170,656.72	
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）	3,097,400.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-43,988.16	
减：所得税影响额	444,086.61	
合计	2,438,668.51	--

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

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	1.67%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.43%	0.08	0.08

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

- (1) 货币资金期末较期初增长52.74%，主要是由于公司应收票据贴现资金增加所致。
- (2) 应收票据期末较期初下降45.73%，主要是由于本期票据背书、贴现增加所致。
- (3) 应收账款期末较期初增长32.26%，主要原因是公司销售额增加，而货款回笼滞后的原因。
- (4) 应收利息期末较期初增长127.60%，主要是由于本期增融资保证金计提利息所致。
- (5) 其他应收款期末较期初增长41.47%，主要原因是出口退税增加所致。
- (6) 在建工程期末较期初增加38.26%，主要原因是报告期内华安工程项目持续投资所致。
- (7) 长期待摊费用期末较期初下降45%，主要原因是报告期内费用摊销所致。
- (8) 应付票据期末较期初增长51.40%，主要原因是本期采用应付票据购买主材（钢材）增加所致。
- (9) 应付账款期末较年初增加58.24%，主要由于报告期原材料采购增加所致。

- (10) 应付股利期末较年初增加100%，主要由于报告期计提上年度现金股利增加所致。
- (11) 预收款项期末较期初增加64.82%，主要原因是预收工程款增加所致。
- (12) 应付职工薪酬期末较期初减少98.92%，主要是由于公司本期应发未发工资减少所致。
- (13) 应交税费期末较期初下降63.58%，主要原因是公司报告期缴税应交未缴税金所致。
- (14) 其他应付款期末较期初增长111.73%，主要原因是预收废料款和小包押金增加所致。
- (15) 递延所得税负债期末较期初增加127.60%，主要原因是融资保证金计提利息影响所得税增加所致。
- (16) 营业税金及附加本期较上年同期减少74.97%，主要原因是本期比上年同期出口退税之免抵额附加税减少所致。
- (17) 资产减值损失本期较上年同期增加32.07%，主要原因是本期较上年同期计提坏账准备增加所致。
- (18) 营业外收入本期较上年同期比较减少56.97%，主要是由于政府补助大幅减少所致。
- (19) 营业外支出本期较上年同期下降72.74%，主要原因是本期固定资产损失减少所致。
- (20) 收到的税费返还本期较上年同期增加60.47%，主要原因是本期比上年同期收到的出口退税增加所致。
- (21) 收到其他与投资活动有关的现金本期较上期下降100%，主要原因是本期定存募投资金投资减少所致。
- (22) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金本期较上期减少61.83%，主要原因是本期比上年同期购建固定资产减少所致。
- (23) 取得借款收到的现金本期较上年同期增长 32.21%，主要原因是借款增加所致。
- (24) 分配股利、利润或偿付利息支付的现金本期较上年同期比较减少34.91%，主要原因是本期现金股利分配所致。

第十节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人吴子文先生签名的2014年半年度报告原件；
 - 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、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

厦门日上车轮集团股份有限公司

董事长：吴子文

2014年8月28日