



厦门日上集团股份有限公司
XIAMEN SUNRISE GROUP CO., LTD.

2015 年半年度报告

2015 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

2015 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 董事会报告.....	21
第五节 重要事项.....	29
第六节 股份变动及股东情况.....	33
第七节 优先股相关情况.....	33
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	34
第九节 财务报告.....	35
第十节 备查文件目录.....	99

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、本企业	指	厦门日上集团股份有限公司
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
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	2015 年 1 月 1 日至 2015 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 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@sunrise-ncc.com	stock@sunrise-ncc.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	厦门市集美区杏林杏北路 30 号
公司注册地址的邮政编码	361022
公司办公地址	厦门市集美区杏林杏北路 30 号
公司办公地址的邮政编码	361022
公司网址	www.sunrise-ncc.com
公司电子信箱	stock@sunrise-ncc.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2015 年 06 月 26 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）关于完成公司名称与经营范围变更的公告（公告编号：2015-041）

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 2014 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

	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
报告期初注册	2011 年 07 月 28 日	厦门市工商行政管理局	350200200034996	350205612260049	61226004-9
报告期末注册	2015 年 06 月 24 日	厦门市工商行政管理局	350200200034996	350205612260049	61226004-9
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2015 年 06 月 26 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）				

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

1、关于完成公司名称与经营范围变更的公告（公告编号：2015-041）2、关于公司完成工商变更登记的公告（公告编号：2015-033），公司注册资本由 212,000,000 元变更为 233,100,000 元。具体详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

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）	656,825,963.51	642,166,594.22	2.28%
归属于上市公司股东的净利润（元）	23,678,327.97	20,065,844.39	18.00%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	23,435,623.16	17,627,175.88	32.95%
经营活动产生的现金流量净额（元）	8,163,789.17	12,279,759.70	-33.52%
基本每股收益（元/股）	0.11	0.09	22.22%
稀释每股收益（元/股）	0.11	0.09	22.22%
加权平均净资产收益率	1.93%	1.67%	0.26%
	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）	3,265,970,281.04	2,827,014,544.63	15.53%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,737,710,050.51	1,217,023,981.19	42.78%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

用最新股本计算的基本每股收益（元/股）	0.1016
---------------------	--------

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）	88,117.93	
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）	647,800.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-442,594.33	
减：所得税影响额	50,618.79	
合计	242,704.81	--

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

1、报告期内，公司实现营业总收入65,682.60万元，同比增长2.28%，营业成本53,777.39万元，同比上升0.36%。销售费用3,287.33万元，同比下降0.87%，管理费用2,163.81万元，同比下降5.48%。财务费用2,894.15万元，同比增加23.73%。

2、报告期，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，全国布局基本形成，为公司长远、健康、稳定发展奠定了坚实的基础。

3、报告期内，经中国证券监督管理委员会《关于核准厦门日上车轮集团股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2015]735号）核准，日上集团由主承销商国金证券股份有限公司采用非公开发行股票方式发行人民币普通股（A股）21,100,000.00股（每股面值1元），发行价格为每股25.00元，募集资金总额为人民币527,500,000.00元，扣除承销费等发行费用人民币17,405,000.00元，实际募集资金净额人民币510,095,000.00元。上述募集资金已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具了“信会师报字[2015]第211100号”验资报告。本次发行新增2,110万股股份为有限售条件的流通股，上市日为2015年5月27日。

4、报告期内，子公司厦门新长诚取得建筑行业（建筑工程）设计乙级资质，至此，厦门新长诚已具有建筑行业（建筑工程）设计乙级资质、轻型钢结构工程设计专项甲级资质、钢结构制造企业特级资质、钢结构工程专业承包壹级资质、房屋建筑工程施工总承包二级资质以及对外承包工程经营资格，是建筑钢结构工程制造、安装定点企业，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，能够提供钢结构的设计、制造、安装及售后维护的完整服务。

5、报告期内，在钢结构方面，公司以“创新、长久、诚信、服务”为导向，在高层建筑方面，公司先后承接了厦门东南国际航运中心、龙岩佰翔京华中心、腾讯滨海大厦、广州万科项目、东莞国贸中心等项目；在工业建筑方面，公司继续与银鹭集团、中国建筑等知名企业合作；在环保项目方面，与中电投远达、龙净环保等客户进行深度合作；在电力石化行业，公司在此细分市场继续处于领先地位，与JGC、千

代田、德西尼布等国际EPC总包商进行深度合作。在“一带一路”政策的带动下稳健发展了海外电力石化等设备钢结构业务。当前正执行的合同总价超8亿元，还未结算的金额超3.5亿元。

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（美国蓝鸟为美国销量第一、全球最早推出安全校车的制造商）；为中集车辆重点供货商（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。在“一带一路”政策的带动下，开发了中亚市场。

二、主营业务分析

概述

报告期内，公司实现营业总收入65,682.60万元，同比增长2.28%，营业成本53,777.39万元，同比上升0.36%。销售费用3,287.33万元，同比下降0.87%，管理费用2,163.81万元，同比下降5.48%。财务费用2,894.15万元，同比增加23.73%。

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	656,825,963.51	642,166,594.22	2.28%	
营业成本	537,773,886.33	535,819,653.57	0.36%	
销售费用	32,873,269.48	33,161,951.56	-0.87%	
管理费用	21,638,145.44	22,891,943.27	-5.48%	
财务费用	28,941,503.25	23,391,494.09	23.73%	
所得税费用	4,377,927.98	5,137,864.91	-14.79%	
研发投入	17,969,427.38	17,625,982.54	1.95%	
经营活动产生的现金流量净额	8,163,789.17	12,279,759.70	-33.52%	主要原因是本期销售商品提供劳务收到的现金比上年同期减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-24,707,025.60	-36,659,044.68	-32.60%	主要原因是本期较上年同期购建固定资产、在建工程减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	396,043,261.31	67,662,391.69	485.32%	主要原因是由于本报告期公司非公开发行股票融资资金到位所致。
现金及现金等价物净增加额	379,703,563.72	42,934,923.19	784.37%	主要原因是由于本报告期公司非公开发行股票融资资金到位所致。

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

报告期内，公司“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。

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						
交通运输配件 (汽车钢轮)	305,914,590.52	262,260,207.71	14.27%	-0.70%	-1.14%	0.38%
金属制品业（钢结构）	310,168,980.05	234,462,484.79	24.41%	9.30%	6.20%	2.21%
分产品						
无内胎钢轮	201,881,727.15	168,958,008.34	16.31%	3.09%	2.93%	0.13%
型钢钢轮	104,032,863.37	93,302,199.38	10.31%	-7.31%	-7.76%	0.43%
设备钢结构	164,445,394.11	117,981,101.48	28.26%	55.65%	53.76%	0.88%
厂房钢结构	145,723,585.94	116,481,383.31	20.07%	-18.19%	-19.14%	0.94%
分地区						
国内	356,084,123.09	287,183,887.97	19.35%	-13.79%	-13.16%	-0.59%
国外	259,999,447.47	209,538,804.54	19.41%	45.42%	34.85%	6.32%

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具有建筑行业（建筑工程）设计乙级资质、轻型钢结构工程设计专项甲级资质、钢结构制造企业特级资质、钢结构工程专业承包壹级资质、房屋建筑工程施工总承包二级资质以及对外承包工程经营资格，是建筑钢结构工程制造、安装定点企业，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，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、龙净环保、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，可以提供轻至67lbs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、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”为厦门优质品牌、厦门市著名商标、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“日上”（钢制车轮）为厦门优质品牌、厦门

市著名商标，商标“”（钢制车轮）为厦门优质品牌、厦门市著名商标、福建名牌产品、福建省著名商标、中国驰名商标。

公司钢制车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、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

（1）对外投资情况

适用 不适用

公司报告期无对外投资。

（2）持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

（3）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（4）持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

适用 不适用

(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	115,844.29
报告期投入募集资金总额	16,111.15
已累计投入募集资金总额	80,634.82
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										
首次公开发行股票募投项目										
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	否	20,075	20,075	111.51	13,161.31	65.56%	2013 年 05 月 08 日	294.96		否
四川日上金属工业有限公司汽车钢圈及钢结构生产项目	否	40,000	40,000	0	35,870.59	89.68%	2013 年 03 月 13 日	-99.53		否
永久性补充流动资金					10,835.9					
非公开发行股票募投项目										

绿色建筑工业化集成系统生产项目（一期）	否	40,000	40,000	4,968.96	4,968.96	12.42%				
补充工程承包业务营运资金项目	否	12,750	11,009.5	11,030.68	11,030.68	100.19%				
承诺投资项目小计	--	112,825	111,084.5	16,111.15	75,867.44	--	--	195.43	--	--
超募资金投向										
补充流动资金（如有）	--	4,759.79	4,759.79		4,767.38	100.16%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	4,759.79	4,759.79		4,767.38	--	--		--	--
合计	--	117,584.79	115,844.29	16,111.15	80,634.82	--	--	195.43	--	--
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。3、2013 年 9 月 2 日、2013 年 11 月 30 日，公司将超募结余资金 7.24 万元、0.35 万元永久性补充流动资金。</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>一、首次公开发行股票募投项目</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</p>									

	<p>以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况鉴证报告》审验确认。</p> <p>2、2011年8月5日，公司召开了第一届董事会第十次会议，审议通过了《关于以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目自筹资金的议案》，决定使用募集资金置换已预先投入募投项目的自筹资金 100,086,817.77 元。公司独立董事、监事会均就该事项明确发表了同意意见，保荐机构出具了专项核查意见。</p> <p>二、非公开发行股票募投项目</p> <p>1、在非公开发行股票募集资金到位前，公司根据生产经营的需要，利用自有资金先期投入。募集资金到位后，经公司 2015 年 6 月 24 日第二届董事会第二十次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，并由国金证券股份有限公司《关于厦门日上车轮集团股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的专项核查意见》，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“信会师报字[2015]第 211202 号”《厦门日上车轮集团股份有限公司关于以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的专项审核报告》，并经公司独立董事、监事会核查后同意以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金 48,931,078.60 元，该金额于 2015 年 6 月 25 日置换完毕。</p>
<p>用闲置募集资金暂时补充流动资金情况</p>	<p>适用</p> <p>截至 2015 年 06 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。</p>
<p>项目实施出现募集资金结余的金额及原因</p>	<p>适用</p> <p>一、首次公开发行股票募投项目承诺投资总额为 60,075.00 万元,募集资金净额 64,834.78 万元。</p> <p>1、四川日上金属工业有限公司汽车钢圈及钢结构生产项目的募集资金承诺投资总额为 40,000 万元，已经达到预定可使用状态，公司已完成了相关厂房建设、设备安装调试工作，各项工作已步入正轨。截止 2015 年 6 月 30 日，节余募集资金及利息收入总额 1.022 万元，占该项目募集资金承诺投资总额的 0.0026%，占募集资金净额的 0.0017%。</p> <p>2、募投项目“厦门日上金属有限公司年产 150 万套轻量化无内胎钢圈项目”的募集资金承诺投资总额为 20,075 万元，已经达到预定可使用状态，公司已完成了相关厂房建设、设备安装调试工作，各项工作已步入正轨。截止 2015 年 6 月 30 日，节余募集资金及利息收入总额 1,432.48 万元，占该项目募集资金承诺投资总额的 7.14%，占募集资金净额的 2.21%。</p> <p>二、募投项目承诺投资总额为 52,750.00 万元，募集资金净额 51,009.50 万元。</p> <p>1、新长诚（漳州）重工有限公司绿色建筑工业化集成系统生产项目（一期）的募集资金承诺投资总额为 40,000.00 万元，截止 2015 年 6 月 30 日，节余募集资金及利息收入总额 35,037.36 万元，占该项目募集资金承诺投资总额的 87.59%，占募集资金净额的 68.69%。</p> <p>2、厦门新长诚钢构工程有限公司补充工程承包业务营运资金项目的募集资金承诺投资总额为 12,750.00 万元，截止 2015 年 6 月 30 日，节余募集资金及利息收入总额 4.88 万元，占该项目募集资金承诺投资总额的 0.04%，占募集资金净额的 0.01%。</p>
<p>尚未使用的募集资金用途及去向</p>	<p>一、首次公开发行股票募投项目截至 2015 年 06 月 30 日，募集资金专户存储余额为 14,335,036.35 元，其中：1,293,349.37 元转入七天通知存款，13,000,000.00 转入智能定存，余额 41,686.98 元分存放于上述募集资金专户活期账户中。</p> <p>二、非公开发行股票募投项目截至 2015 年 06 月 30 日，募集资金专户存储余额为 350,422,412.11 元，其中：348,999,760.00 存入非活期账户中，余额 1,422,652.11 元分存放于上述募集资金专户活期账户中。</p>
<p>募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况</p>	<p>无</p>

(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

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
2015 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告	2015 年 08 月 22 日	http://www.cninfo.com.cn

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	3800 万美 元	873,731,62 6.01	423,908,65 5.85	349,757,93 9.53	24,862,64 2.24	21,303,279.2 4
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	165,268,23 7.10	119,032,31 0.05	92,769,374. 26	-1,964,37 2.12	-1,959,785.90
日上金属	子公司	制造业	钢材卷板的剪切加工、钢圈	1160 万美 元	343,849,44 4.98	279,324,95 4.94	213,680,14 6.27	2,983,207 .40	2,949,555.47
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	493,474,62 8.51	423,266,54 5.58	96,208,153. 67	-352,306. 34	-995,278.21
漳州重工	子公司	制造业	钢结构制造、PC 制造、金属钢板等	5 亿元	860,332,47 7.81	507,272,45 3.66	136,726,98 4.26	105,094.1 8	-250,669.50

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	披露日期（如有）	披露索引（如有）
漳州重工	39,912.99	867.24	28,066.81	70.32%			
合计	39,912.99	867.24	28,066.81	--	--	--	--

六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

2015 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

2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-15.00%	至	15.00%
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	2,701.39	至	3,654.82
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	3,178.10		
业绩变动的原因说明	1、募投项目产能的释放，随着订单的增加，销售收入将会上升；设备钢结构订单的增加，有利于净利润的增长。 2、国内外宏观经济复苏缓慢、市场竞争加剧，会影响销售收入的增长。		

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

截止2014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。《2014年度权益分派实施公告》（编号：2015-021）详见2015年4月4日刊载于《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的相关内容，2015年4月14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：	不适用

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

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

适用 不适用

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

2015年2月9日第二届董事会第十六次会议决议审议通过了《关于公司股票期权激励计划进行调整及部分已授予股票期权进行注销的议案》详见巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、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
公司与子公司之间担保情况								
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
厦门新长诚		14,000	2014 年 11 月 21 日	7,092.63	连带责任保证	1 年	否	是
厦门新长诚		3,000	2015 年 01 月 19 日	690.49	连带责任保证	1 年	否	是
厦门新长诚		4,000	2014 年 08 月 19 日	3,620.42	连带责任保证	1 年	否	是
厦门新长诚		4,000	2014 年 09 月 04 日	3,845.23	连带责任保证	1 年	否	是
厦门新长诚		2,500	2014 年 09 月 03 日	2,458.74	连带责任保证	1 年	否	是
厦门新长诚		3,000	2014 年 09 月 25 日	456.74	连带责任保证	1 年	否	是
厦门新长诚		5,000	2014 年 09 月 05 日	3,000	连带责任保证	1 年	否	是
厦门新长诚		5,500	2014 年 07 月 14 日	0	连带责任保证	1 年	否	是
日上钢圈		4,000	2015 年 01 月 19 日	1,000	连带责任保证	1 年	否	是
日上钢圈		800	2014 年 09 月 04 日	0	连带责任保	1 年	否	是

					证			
日上钢圈		1,000	2014 年 09 月 05 日	0	连带责任保 证	1 年	否	是
日上金属		3,000	2015 年 01 月 19 日	650	连带责任保 证	1 年	否	是
日上金属		2,500	2014 年 09 月 05 日	1,500	连带责任保 证	1 年	否	是
日上金属		1,000	2014 年 09 月 25 日	284.6	连带责任保 证	1 年	否	是
日上金属		2,000	2014 年 09 月 05 日	2,000	连带责任保 证	1 年	否	是
四川金属		7,300	2012 年 08 月 23 日	2,500	连带责任保 证	3 年	否	是
四川金属		500	2014 年 09 月 06 日	323.66	连带责任保 证	1 年	否	是
漳州重工		5,000	2014 年 12 月 19 日	0	连带责任保 证	2 年	否	是
漳州重工		2,000	2014 年 09 月 25 日	0	连带责任保 证	1 年	否	是
漳州重工		7,500	2013 年 06 月 13 日	5,217.58	连带责任保 证	4 年	否	是
漳州重工		2,000	2015 年 03 月 24 日	1,000	连带责任保 证	1 年	否	是
报告期内审批对子公司担保额 度合计 (B1)			79,600		报告期内对子公司担保实 际发生额合计 (B2)			35,640.09
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计 (B3)			79,600		报告期末对子公司实际担 保余额合计 (B4)			35,640.09
子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
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			79,600		报告期内担保实际发生额合 计 (A2+B2+C2)			35,640.09
报告期末已审批的担保额度合 计 (A3+B3+C3)			79,600		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)			35,640.09
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例								20.51%
其中:								

采用复合方式担保的具体情况说明

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、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。

4、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

承诺事由	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;吴志良;黄学诚;陈明理;钟柏安;何爱平;张文清、兰日进、郑育青	股东吴子文、吴志良、黄学诚、陈明理、何爱平、钟柏安、郑育青、张文清、兰日进作为本公司董事、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	9999-12-31	履行中
	吴丽珠;吴子文	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	2010 年 11 月 17 日	9999-12-31	履行中

		<p>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。</p> <p>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>			
	吴丽珠;吴子文	<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，依法与发行人进行关联交易。</p>	2010年10月09日	9999-12-31	履行中
	新疆中乾景隆中和股权投资合伙企业（有限合伙）、易方达基金管理有限公、财通基金管理有限公司、	<p>自本次发行新增股份上市之日起，所认购的本次非公开发行的股票在 12 个月内不转让和上市交易；申请将在本次非公开发行过程中认购的股份进行锁定处理，锁定期自日上集团非公开发行股票上市之日起满 12 个月。</p>	2015年05月27日	2016年5月27日	

	申万菱信（上海）资产管理有限公司及申万菱信基金管理有限公司。新疆中乾景隆中和股权投资合伙企业（有限合伙）、易方达基金管理有限公司、财通基金管理有限公司、申万菱信（上海）资产管理有限公司及申万菱信基金管理有限公司				
其他对公司中小股东所作承诺	厦门日上车轮集团股份有限公司	"厦门日上车轮集团股份有限公司未来三年(2015年-2017年)股东回报规划公司未来三年(2015-2017年)的具体股东回报规划：1、利润分配的形式公司采用现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利。在有条件的情况下，公司可以进行中期利润分配。2、公司现金分红的具体条件和比例在公司盈利且现金流满足公司正常经营和长期发展的前提下，公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的30%。具体每一年度现金分红比例由董事会根据公司盈利水平与经营发展计划制订，报股东大会审议批准。3、公司发放股票股利的具体条件公司在经营情况良好，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配、发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，可以在满足上述现金分红的条件下，提出股票股利分配预案。"	2015年01月01日	2017-12-31	履行中
	公司控股股东、董事、监事和高级管理人员	IPO 稳定股价承诺 1、公司控股股东、董事、监事和高级管理人员一致承诺：自即日起六个月内（自2015年7月9日至2016年1月8日）不减持所持公司股份，详见巨潮资讯网《关于公司控股股东及董监高不减持公司股份的公告》（公告编号：2015-047）。	2015年07月09日	2016-1-8	履行中
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

公司半年度报告未经审计。

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

股东股权质押情况

2014年11月，公司控股股东吴子文5,450,000股股份质押给国金证券股份有限公司，具体情况详见2014年11月15日刊载于公司指定信息披露媒体-《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于控股股东部分股权质押的公告》（编号：2014-054）。截至本报告披露日，该交易正在履行中。

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	81,146,324	38.28%	21,100,000				21,100,000	102,246,324	43.86%
1、国家持股	0	0.00%							
2、国有法人持股	0	0.00%							
3、其他内资持股	81,146,324	38.28%	21,100,000				21,100,000	102,246,324	43.86%
其中：境内法人持股	0	0.00%	21,100,000				21,100,000	21,100,000	9.05%
境内自然人持股	81,146,324	38.28%						81,146,324	34.81%
4、外资持股	0	0.00%							
其中：境外法人持股	0	0.00%							
境外自然人持股	0	0.00%							
二、无限售条件股份	130,853,676	61.72%						130,853,676	56.14%
1、人民币普通股	130,853,676	61.72%						130,853,676	56.14%
2、境内上市的外资股	0	0.00%							
3、境外上市的外资股	0	0.00%							
4、其他	0	0.00%							
三、股份总数	212,000,000	100.00%	21,100,000				21,100,000	233,100,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司非公开发行股票共发行人民币普通股（A股）2,110万股，全部采取向特定投资者非公开发行股票的方式发行，于2015年5月27日上市。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

1、公司非公开发行股票方案经2014年10月14日召开的第二届董事会第十四次会议、2014年10月30日召开的2014年第二次临时股东大会和2015年2月7日召开的第二届董事会第十六次会议审议通过。

2、2014年11月26日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》（141622号），中国证监会对公司提交的《上市公司非公开发行股票》行政许可申请材料进行了审查，认为该申请材料齐全，符合法定形式，决定对该行政许可申请予以受理。

3、中国证券监督管理委员会发行审核委员会于2015年3月27日对厦门日上车轮集团股份有限公司（以下简称“公司”）非公开发行股票的申请进行了审核。根据审核结果，公司本次非公开发行股票的申请获得通过。

4、2015年4月29日，厦门日上车轮集团股份有限公司（以下简称“公司”）收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《关于核准厦门日上车轮集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]735号）核准公司非公开发行不超过5,030万股新股。

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

2015年公司非公开发行股票21,100,000股于2015年5月27日在深圳证券交易所上市，上市后股本由212,000,000股变更为233,100,000股。

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	19,548		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
吴子文	境内自然人	42.01%	97,927,800		73,445,850	24,481,950	质押	5,450,000
吴丽珠	境内自然人	11.79%	27,472,200					
吴志良	境内自然人	4.08%	9,500,000		7,125,000	2,375,000		
全国社保基金五零二组合	其他	2.57%	6,000,000		6,000,000			
吴伟洋	境内自然人	2.14%	4,996,900					
申万菱信基金—光大银行—申万菱信资产—华宝瑞森林定增 1 号	其他	1.89%	4,400,000		4,400,000			
新疆中乾景隆中和股	境内非国有	1.26%	2,934,200		2,320,000			

股权投资合伙企业（有限合伙）	法人							
申万菱信基金—宁波银行—茅智华	其他	0.78%	1,816,000		1,816,000			
财通基金—工商银行—中国对外经济贸易信托—外贸信托 恒盛定向增发投资集合资金信托计划	其他	0.51%	1,200,000		1,200,000			
许文锋	境内自然人	0.37%	852,068					
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	非公开发行股份向特定投资者 1、全国社保基金五零二组合 2、申万菱信基金—光大银行—申万菱信资产—华宝瑞森林定增 1 号 3、新疆中乾景隆中和股权投资合伙企业（有限合伙）4、申万菱信基金—宁波银行—茅智华 5、财通基金—工商银行—中国对外经济贸易信托—外贸信托 恒盛定向增发投资集合资金信托计划发行股份锁定期为 2015 年 5 月 27 日至 2016 年 5 月 27 日。							
上述股东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。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	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					
吴志良	2,375,000	人民币普通股	2,375,000					
许文锋	852,068	人民币普通股	852,068					
华润深国投信托有限公司—润金 76 号集合资金信托计划	669,400	人民币普通股	669,400					
新疆中乾景隆中和股权投资合伙企业（有限合伙）	614,200	人民币普通股	614,200					
中国工商银行股份有限公司—南方大数据 100 指数证券投资基金	603,909	人民币普通股	603,909					
中国农业银行股份有限公司—泰达宏利领先中小盘股票型证券投资基金	600,000	人民币普通股	600,000					
上海擒龙资产管理有限公司—擒龙 1 号证券投资基金	479,701	人民币普通股	479,701					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股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。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	股东许文锋通过信用账户持股 852,068 股。							

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股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

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

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	225,000		56,250	168,750			
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	90,000			90,000			
钟柏安	副总经理;董事 会秘书	现任	56,250		14,063	42,187			
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	60,000		15,000	45,000			
张文清	监事	现任	136,050		24,013	112,037			
兰日进	监事	现任	200,000		10,000	190,000			
合计	--	--	108,195,100	0	119,326	108,075,774	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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

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：厦门日上集团股份有限公司

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	539,955,134.86	160,271,553.27
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	52,363,790.65	59,985,737.06
应收账款	407,610,594.34	331,260,608.86
预付款项	72,146,020.56	79,168,498.04
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	9,781,224.66	7,202,828.83
应收股利		
其他应收款	24,416,429.42	30,479,231.68
买入返售金融资产		
存货	1,053,084,560.67	1,061,588,915.09
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	132,000,000.00	132,000,000.00
其他流动资产	28,053,061.47	40,186,771.78

项目	期末余额	期初余额
流动资产合计	2,319,410,816.63	1,902,144,144.61
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
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	659,810,560.32	675,373,744.51
在建工程	133,057,130.77	79,758,195.88
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	125,976,548.91	127,514,174.80
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	8,976,771.91	8,357,469.84
其他非流动资产	18,738,452.50	33,866,814.99
非流动资产合计	946,559,464.41	924,870,400.02
资产总计	3,265,970,281.04	2,827,014,544.63
流动负债：		
短期借款	661,824,991.00	712,236,310.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	321,740,547.84	322,996,031.49
应付账款	124,941,446.64	135,699,485.67
预收款项	44,328,488.24	43,060,684.88
卖出回购金融资产款		

项目	期末余额	期初余额
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	107,900.62	92,059.95
应交税费	5,187,020.11	6,061,619.06
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,605,795.34	5,186,524.91
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	257,254,800.00	247,225,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,422,990,989.79	1,472,557,715.96
非流动负债：		
长期借款	99,132,700.00	131,675,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	4,669,357.04	4,669,357.04
递延所得税负债	1,467,183.70	1,088,490.44
其他非流动负债		
非流动负债合计	105,269,240.74	137,432,847.48
负债合计	1,528,260,230.53	1,609,990,563.44
所有者权益：		
股本	233,100,000.00	212,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

项目	期末余额	期初余额
资本公积	1,196,863,680.78	707,868,680.78
减：库存股		
其他综合收益	-8,298,687.27	-7,931,428.62
专项储备		
盈余公积	9,804,513.90	9,475,293.58
一般风险准备		
未分配利润	306,240,543.10	295,611,435.45
归属于母公司所有者权益合计	1,737,710,050.51	1,217,023,981.19
少数股东权益		
所有者权益合计	1,737,710,050.51	1,217,023,981.19
负债和所有者权益总计	3,265,970,281.04	2,827,014,544.63

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	101,898,797.22	97,295,474.42
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	29,140,361.01	21,328,872.30
应收账款	322,513,799.71	368,197,146.06
预付款项	26,263,332.20	25,197,350.57
应收利息	9,781,224.66	7,193,724.66
应收股利	22,500,000.00	22,500,000.00
其他应收款	14,473,726.91	15,796,839.47
存货	178,005,887.24	171,389,708.32
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	132,000,000.00	132,000,000.00
其他流动资产	2,138,843.13	177,897.59
流动资产合计	838,715,972.08	861,077,013.39
非流动资产：		
可供出售金融资产		

项目	期末余额	期初余额
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,442,421,892.56	931,435,620.37
投资性房地产		
固定资产	38,612,647.76	35,768,249.37
在建工程		142,787.63
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	911,660.78	939,281.34
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,094,596.42	989,903.75
其他非流动资产	1,060,521.86	3,091,000.04
非流动资产合计	1,484,101,319.38	972,366,842.50
资产总计	2,322,817,291.46	1,833,443,855.89
流动负债：		
短期借款	395,524,991.00	391,436,310.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	222,901,232.23	229,927,811.02
应付账款	27,966,352.41	35,088,869.21
预收款项	9,829,101.28	11,204,624.04
应付职工薪酬		
应交税费	91,881.99	858,329.02
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,648,168.06	414,620.81
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	217,900,000.00	218,600,000.00
其他流动负债		

项目	期末余额	期初余额
流动负债合计	875,861,726.97	887,530,564.10
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	1,467,183.70	1,087,124.81
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,467,183.70	1,087,124.81
负债合计	877,328,910.67	888,617,688.91
所有者权益：		
股本	233,100,000.00	212,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,198,088,231.24	709,093,231.24
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	9,804,014.96	9,475,293.58
未分配利润	4,496,134.59	14,257,642.16
所有者权益合计	1,445,488,380.79	944,826,166.98
负债和所有者权益总计	2,322,817,291.46	1,833,443,855.89

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	656,825,963.51	642,166,594.22
其中：营业收入	656,825,963.51	642,166,594.22
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	629,063,031.16	619,845,640.04
其中：营业成本	537,773,886.33	535,819,653.57
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	1,497,635.19	674,197.85
销售费用	32,873,269.48	33,161,951.56
管理费用	21,638,145.44	22,891,943.27
财务费用	28,941,503.25	23,391,494.09
资产减值损失	6,338,591.47	3,906,399.70
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）	27,762,932.35	22,320,954.18
加：营业外收入	737,244.93	3,097,796.37
其中：非流动资产处置利得	88,117.93	
减：营业外支出	443,921.33	215,041.25
其中：非流动资产处置损失		170,656.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	28,056,255.95	25,203,709.30
减：所得税费用	4,377,927.98	5,137,864.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	23,678,327.97	20,065,844.39

归属于母公司所有者的净利润	23,678,327.97	20,065,844.39
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	-367,258.65	415,509.78
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-367,258.65	415,509.78
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-367,258.65	415,509.78
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	-367,258.65	415,509.78
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	23,311,069.32	20,481,354.17
归属于母公司所有者的综合收益总额	23,311,069.32	20,481,354.17
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.11	0.09
(二) 稀释每股收益	0.11	0.09

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	474,417,859.08	556,298,601.27
减：营业成本	432,272,920.20	517,885,387.96
营业税金及附加	386,677.10	33,662.76
销售费用	20,738,299.85	19,553,064.07
管理费用	3,923,885.43	5,133,455.64
财务费用	12,841,191.15	12,404,976.06
资产减值损失	851,344.82	726,196.88

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）	3,403,540.53	561,857.90
加：营业外收入	593,880.40	2,660,000.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	101,436.20	3,810.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	3,895,984.73	3,218,047.90
减：所得税费用	608,770.92	560,795.57
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	3,287,213.81	2,657,252.33
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	3,287,213.81	2,657,252.33
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	574,462,382.73	641,989,825.96

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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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	37,728,314.72	21,858,998.82
收到其他与经营活动有关的现金	14,369,438.45	28,798,564.56
经营活动现金流入小计	626,560,135.90	692,647,389.34
购买商品、接受劳务支付的现金	491,600,477.61	494,523,202.76
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	69,254,420.12	68,827,058.25
支付的各项税费	21,760,892.06	22,459,034.54
支付其他与经营活动有关的现金	35,780,556.94	94,558,334.09
经营活动现金流出小计	618,396,346.73	680,367,629.64
经营活动产生的现金流量净额	8,163,789.17	12,279,759.70
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		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		
投资活动现金流入小计		79,086.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,707,025.60	36,738,130.80
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	24,707,025.60	36,738,130.80
投资活动产生的现金流量净额	-24,707,025.60	-36,659,044.68
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	512,175,000.00	
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	488,091,418.00	575,421,815.83
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	1,000,266,418.00	575,421,815.83
偿还债务支付的现金	560,315,237.00	479,159,719.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	43,907,919.69	28,599,705.14
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	604,223,156.69	507,759,424.14
筹资活动产生的现金流量净额	396,043,261.31	67,662,391.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	203,538.84	-348,183.52
五、现金及现金等价物净增加额	379,703,563.72	42,934,923.19
加：期初现金及现金等价物余额	82,982,490.38	91,692,833.87
六、期末现金及现金等价物余额	462,686,054.10	134,627,757.06

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

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	181,572,988.57	270,782,332.35
收到的税费返还	21,618,510.52	14,099,448.50
收到其他与经营活动有关的现金	126,176,638.63	3,959,682.28
经营活动现金流入小计	329,368,137.72	288,841,463.13
购买商品、接受劳务支付的现金	266,790,479.88	218,531,365.24
支付给职工以及为职工支付的现金	13,262,260.58	11,950,092.03
支付的各项税费	3,217,620.96	3,741,941.79

支付其他与经营活动有关的现金	14,048,094.30	122,099,282.83
经营活动现金流出小计	297,318,455.72	356,322,681.89
经营活动产生的现金流量净额	32,049,682.00	-67,481,218.76
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	715,609.40	684,625.06
投资支付的现金	510,986,272.19	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	511,701,881.59	1,296,765.06
投资活动产生的现金流量净额	-511,701,881.59	-1,296,765.06
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	512,175,000.00	
取得借款收到的现金	237,591,418.00	309,405,790.00
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	749,766,418.00	309,405,790.00
偿还债务支付的现金	233,502,737.00	207,659,719.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,135,932.49	14,749,324.11
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	262,638,669.49	222,409,043.11
筹资活动产生的现金流量净额	487,127,748.51	86,996,746.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-90,227.15	-279,480.00
五、现金及现金等价物净增加额	7,385,321.77	17,939,283.07
加：期初现金及现金等价物余额	47,010,675.61	20,550,453.80
六、期末现金及现金等价物余额	54,395,997.38	38,489,736.87

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

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	212,000,000.00				707,868,680.78		-7,931,428.62		9,475,293.58		295,611,435.45		1,217,023,981.19
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	212,000,000.00				707,868,680.78		-7,931,428.62		9,475,293.58		295,611,435.45		1,217,023,981.19
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	21,100,000.00				488,995,000.00		-367,258.65		329,220.32		10,629,107.65		520,686,069.32
（一）综合收益总额							-367,258.65				23,678,327.97		23,311,069.32
（二）所有者投入和减少资本	21,100,000.00				488,995,000.00								510,095,000.00
1. 股东投入的普通股	21,100,000.00				488,995,000.00								510,095,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									329,220.32		-13,049,220.32		-12,720,000.00
1. 提取盈余公积									329,220.32		-329,220.32		
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														
（四）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														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	233,100,000.00				1,196,863,680.78		-8,298,687.27		9,804,513.90			306,240,543.10		1,737,710,050.51

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

单位：元

项目	上期												少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润			
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	212,000,000.00				707,868,680.78		-7,739,400.00		9,370,781.14		268,917,737.28		1,190,417,799.20	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														

其他													
二、本年期初余额	212,000,000.00				707,868,680.78		-7,739,400.00		9,370,781.14		268,917,737.28		1,190,417,799.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-192,028.62		104,512.44		26,693,698.17		26,606,181.99
（一）综合收益总额							-192,028.62				39,518,210.61		39,326,181.99
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									104,512.44		-12,824,512.44		-12,720,000.00
1. 提取盈余公积									104,512.44		-104,512.44		
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													
（四）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													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他												
四、本期期末余额	212,000,000.00				707,868,680.78		-7,931,428.62		9,475,293.58		295,611,435.45	1,217,023,981.19

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

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	212,000,000.00				709,093,231.24				9,475,293.58	14,257,642.16	944,826,166.98
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	212,000,000.00				709,093,231.24				9,475,293.58	14,257,642.16	944,826,166.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,100,000.00				488,995,000.00				328,721.38	-9,761,507.57	500,662,213.81
（一）综合收益总额										3,287,213.81	3,287,213.81
（二）所有者投入和减少资本	21,100,000.00				488,995,000.00						510,095,000.00
1. 股东投入的普通股	21,100,000.00				488,995,000.00						510,095,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									328,721.38	-13,048,721.38	-12,720,000.00
1. 提取盈余公积									328,721.38	-328,721.38	

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									104,512.44	-11,779,388.04	-11,674,875.60
（一）综合收益总额										1,045,124.40	1,045,124.40
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									104,512.44	-12,824,512.44	-12,720,000.00
1. 提取盈余公积									104,512.44	-104,512.44	
2. 对所有者（或股东）的分配										-12,720,000.00	-12,720,000.00
3. 其他											
（四）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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	212,000,000.00				709,093,231.24				9,475,293.58	14,257,642.16	944,826,166.98

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

厦门日上集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是一家于2010年1月整体改制设立的有限公司。公司由吴子文、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，已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。

2014年10月，经第二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《关于核准厦门日上车轮集团股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2015]735号），本次发行新增2,110万股股份为有限售条件的流通股，上市日为2015年5月27日，发行后的注册资本变更为233,100,000元，已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师字[2015]第211100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。

本公司经营范围：投资管理（法律、法规另有规定除外）；资产管理（法律、法规另有规定除外）；汽车零部件及配件制造；轮胎制造；橡胶零件制造；汽车零配件零售；汽车零配件批发；建材批发；其他仓储业（不含需经许可审批的项目）；软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；集成电路设计；互联网接入及相关服务（不含网吧）；数据处理和存储服务；数字内容服务；呼叫中心（不含需经许可审批的项目）；经营各类商品和技术的进出口（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所

需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营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轮、型钢钢轮、设备钢结构、厂房钢结构、预制PC、彩色钢板等。

本财务报表业经公司全体董事于2015年8月20日批准报出。

截至2015年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
厦门新长诚钢构工程有限公司（以下简称“厦门新长诚”）
厦门日上钢圈有限公司（以下简称“日上钢圈”）
厦门日上金属有限公司（以下简称“日上金属”）
四川日上金属工业有限公司（以下简称“四川日上”）
厦门多富进出口有限公司（以下简称“多富进出口”）
日上车轮集团（香港）有限公司（以下简称“日上香港”）
新长诚（漳州）重工有限公司（以下简称“漳州重工”）
日上（美国）有限公司（以下简称“日上美国”）
新长诚（越南）有限公司（以下简称“越南NCC”）”）（注）

注：新长诚（越南）有限公司为本公司的孙公司。

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”

四、财务报表的编制基础

1、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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

具体会计政策和会计估计提示：

1、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。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。本次报告期间为2015年1月1日至2015年6月30日。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月

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

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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

非同一控制下企业合并：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。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、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

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子

公司或业务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；将子公司或业务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自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，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，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司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长期股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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自购买日或合并日开始持续计算的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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。

资产负债表日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。

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；所有者权益项目除“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（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

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

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；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其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（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，与原直接计入所有者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，与原直接计入所有者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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支

持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6)、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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。

(1) 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，将原直接计入所有者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，不通过损益转回。

(2) 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

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
应收出口退税	其他方法
合并范围内关联方款项	其他方法

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) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	坏账准备的计提方法：信用风险较高
坏账准备的计提方法	在资产负债表日，本公司对存在明显减值迹象的其他单项金额不重大的应收款项按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

12、存货

1)、存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、产成品、工程施工等。

2)、发出存货的计价方法

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4)、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5)、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

13、长期股权投资

1)、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2)、初始投资成本的确定

(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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(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。

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和应支付的相关税费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。

3)、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于

被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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。

（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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，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，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

15、固定资产

（1）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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00%	2.375-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00%	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5-10	5.00%	9.50-19.00
电子设备及其他	年限平均法	5-10	5.00%	9.50-19.00

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

16、在建工程

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必要支出，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。

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、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(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。

(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：

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

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。

3)、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

4)、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。

5)、开发阶段支出资本化的具体标准

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。

(2) 内部研究开发支出会计政策

19、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、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、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。

21、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

(1)、短期薪酬

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

22、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)、 各类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。

23、股份支付

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。

1)、 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。

2)、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。

24、收入

1)、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) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,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) 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。

2)、收入确认的具体方法

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。

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。

25、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，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。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

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。

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。

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。

27、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(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) 融资租赁的会计处理方法

(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。

28、其他重要的会计政策和会计估计

29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

执行财政部于2014年修订及新颁布的准则

本公司已执行财政部于2014年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：

- 《企业会计准则—基本准则》（修订）、
- 《企业会计准则第2号——长期股权投资》（修订）、
- 《企业会计准则第9号——职工薪酬》（修订）、
- 《企业会计准则第30号——财务报表列报》（修订）、
- 《企业会计准则第33号——合并财务报表》（修订）、
- 《企业会计准则第37号——金融工具列报》（修订）、
- 《企业会计准则第39号——公允价值计量》、
- 《企业会计准则第40号——合营安排》、
- 《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》。

本公司执行上述企业会计准则的主要影响如下：

执行《企业会计准则第9号——职工薪酬》（修订）本公司根据《企业会计准则第9号——职工薪酬》（修订）将本公司基本养老保险及失业保险单独分类至设定提存计划核算，并进行了补充披露。

执行《企业会计准则第30号——财务报表列报（修订）》，本公司根据《企业会计准则第30号——财务报表列报》（修订）将本公司核算在其他非流动负债的政府补助分类至递延收益核算，并进行了补充披露

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

30、其他

六、税项

1、主要税种及税率

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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

2、税收优惠

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%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	37,275.05	55,632.05
银行存款	462,648,779.05	82,926,858.33
其他货币资金	77,269,080.76	77,289,062.89
合计	539,955,134.86	160,271,553.27
其中：存放在境外的款项总额	5,820,970.54	4,992,036.52

其他说明

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	69,979,060.43	70,902,093.44
信用证保证金	933,100.00	933,100.00
劳保保证金	18,017.71	
保函保证金	6,338,902.62	5,453,869.45
合计	77,269,080.76	77,289,062.89

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	40,297,190.65	53,895,737.06
商业承兑票据	12,066,600.00	6,090,000.00
合计	52,363,790.65	59,985,737.06

(2) 期末公司已质押的应收票据

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	102,486,415.22	
合计	102,486,415.22	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	449,360,261.49	100.00%	41,749,667.15	9.29%	407,610,594.34	366,187,025.02	100.00%	34,926,416.16	9.54%	331,260,608.86
合计	449,360,261.49	100.00%	41,749,667.15	9.29%	407,610,594.34	366,187,025.02	100.00%	34,926,416.16	9.54%	331,260,608.86

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	347,379,715.52	17,369,035.77	5.00%
1 至 2 年	51,794,093.30	5,179,409.33	10.00%
2 至 3 年	31,895,186.99	6,379,037.40	20.00%
3 至 4 年	10,043,929.51	5,021,964.76	50.00%
4 至 5 年	2,235,581.41	1,788,465.13	80.00%
5 年以上	6,011,754.76	6,011,754.76	100.00%
合计	449,360,261.49	41,749,667.15	9.29%

确定该组合依据的说明：

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：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,823,250.99 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
中建钢构有限公司	非关联方	23,453,360.02	1年以内	5.22
JGCS CONSORTIUM, Joint Venture	非关联方	21,450,293.80	1年以内	4.77
五冶集团上海有限公司	非关联方	14,741,412.31	1年以内	3.28
Technip	非关联方	11,512,629.60	1年以内	2.56
福建三叶物流有限公司	非关联方	11,256,500.00	1年以内	2.51
合计		82,414,195.73		18.34

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	68,755,006.56	95.30%	67,795,235.87	85.63%
1 至 2 年	3,391,014.00	4.70%	11,373,262.17	14.37%
合计	72,146,020.56	--	79,168,498.04	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	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	16,103,440.60	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	6,895,526.85	1年以内	未到货
本钢板材股份有限公司	非关联方	4,523,061.16	1年以内	未到货
重庆欣研工贸有限公司	非关联方	1,894,641.45	1年以内	未到货
厦门三马泓建筑劳务有限公司	非关联方	1,893,568.09	1年以内	未到货
合计		31,310,238.15		

5、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	9,781,224.66	7,202,828.83
合计	9,781,224.66	7,202,828.83

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	28,434,783.19	100.00%	4,018,353.77	14.13%	24,416,429.42	35,007,283.76	100.00%	4,528,052.08	12.93%	30,479,231.68
合计	28,434,783.19	100.00%	4,018,353.77	14.13%	24,416,429.42	35,007,283.76	100.00%	4,528,052.08	12.93%	30,479,231.68

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	12,183,532.08	609,835.65	5.00%
1 至 2 年	2,906,609.96	290,661.00	10.00%
2 至 3 年	807,044.71	161,408.94	20.00%
3 至 4 年	1,495,357.13	747,678.57	50.00%
4 至 5 年	513,787.11	411,029.69	80.00%
5 年以上	1,797,739.93	1,797,739.93	100.00%
合计	19,704,070.92	4,018,353.77	

确定该组合依据的说明：

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 509,698.31 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	8,730,712.27	17,627,700.54
保证金	5,543,892.27	5,741,552.24
押金	793,578.88	4,476,565.09
废料款	7,630,569.99	3,175,093.27
其他	1,372,648.04	2,276,936.59
往来款	4,363,381.74	1,709,436.03
合计	28,434,783.19	35,007,283.76

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
应收出口退税	出口退税	8,730,712.27	1 年以内	30.70%	0.00
福建三安钢铁有限公司	废料收入	4,207,445.16	1 年以内	14.80%	210,372.26
天津首钢钢铁贸易有限公司	废料收入	3,217,422.00	1 年以内	11.32%	160,871.10
长兴旗滨玻璃有限公司	履约保证金	1,000,000.00	1-2 年	3.52%	100,000.00
重庆建工第二建设有限公司	履约保证金	659,682.00	3-4 年	2.32%	329,841.00
合计	--	17,815,261.43	--	62.66%	801,084.36

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	304,543,406.64		304,543,406.64	349,506,670.92		349,506,670.92
在产品	164,745,091.27		164,745,091.27	167,695,717.51		167,695,717.51
产成品	205,405,188.23		205,405,188.23	194,561,782.33		194,561,782.33
工程施工	378,390,874.53		378,390,874.53	349,824,744.33		349,824,744.33
合计	1,053,084,560.67		1,053,084,560.67	1,061,588,915.09		1,061,588,915.09

8、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的非流动资产	132,000,000.00	132,000,000.00
合计	132,000,000.00	132,000,000.00

其他说明：

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	24,708,169.44	39,265,306.83
预缴税金	684,667.35	688,744.83
待摊费用	2,660,224.68	232,720.12
合计	28,053,061.47	40,186,771.78

其他说明：

10、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：	453,274,461.48	409,581,806.51	21,074,965.10	68,123,258.48	952,054,491.57
1.期初余额	448,349,599.22	402,058,903.82	21,140,880.18	64,677,384.89	936,226,768.11
2.本期增加金额	4,924,862.26	7,522,902.69	126,000.00	3,605,020.62	16,178,785.57
(1) 购置		7,275,475.64	126,000.00	3,605,020.62	11,006,496.26
(2) 在建工程转入	4,924,862.26	247,427.05			5,172,289.31
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额			191,915.08	159,147.03	351,062.11
(1) 处置或报废			191,915.08	159,147.03	351,062.11
4.期末余额	453,274,461.48	409,581,806.51	21,074,965.10	68,123,258.48	952,054,491.57
二、累计折旧	54,994,342.86	173,296,950.73	16,868,799.85	47,083,837.81	292,243,931.25
1.期初余额	44,976,624.40	156,827,456.78	16,010,380.64	43,038,561.78	260,853,023.60
2.本期增加金额	10,017,718.46	16,469,493.95	1,037,084.70	4,204,423.06	31,728,720.17
(1) 计提	10,017,718.46	16,469,493.95	1,037,084.70	4,204,423.06	31,728,720.17

3.本期减少金额			178,665.49	159,147.03	337,812.52
(1) 处置或报废			178,665.49	159,147.03	337,812.52
4.期末余额	54,994,342.86	173,296,950.73	16,868,799.85	47,083,837.81	292,243,931.25
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值	398,280,118.62	236,284,855.78	4,206,165.25	21,039,420.67	659,810,560.32
1.期末账面价值	398,280,118.62	236,284,855.78	4,206,165.25	21,039,420.67	659,810,560.32
2.期初账面价值	403,372,974.82	245,231,447.04	5,130,499.54	21,638,823.11	675,373,744.51

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
四川日上厂房	187,764,145.30	尚在办理中

其他说明

11、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
漳州重工项目-设备钢结构及其配套项目	84,126,052.17		84,126,052.17	79,615,408.25		79,615,408.25
漳州重工项目-绿色建筑工业化集成系统生产项目（一期）	48,931,078.60		48,931,078.60			
其他零星工程				142,787.63		142,787.63
合计	133,057,130.77		133,057,130.77	79,758,195.88		79,758,195.88

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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
漳州重工项目-设备钢结构及其配套项目	399,129,900.00	79,615,408.25	8,672,420.98	4,161,777.06		84,126,052.17	70.32%	90.00	14,788,937.81	1,561,260.00	6.31%	其他
漳州重工项目-绿色建筑工业化集成系统生产项目（一期）	400,000,000.00		48,931,078.60			48,931,078.60	12.24%	15.00				募股资金
合计	799,129,900.00	79,615,408.25	57,603,499.58	4,161,777.06		133,057,130.77	--	--	14,788,937.81	1,561,260.00	6.31%	--

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	应用软件	合计
一、账面原值	141,878,895.35			1,990,159.08	143,869,054.43
1.期初余额	141,878,895.35			1,933,748.82	143,812,644.17
2.本期增加金额				56,410.26	56,410.26
(1) 购置				56,410.26	56,410.26
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	141,878,895.35			1,990,159.08	143,869,054.43
二、累计摊销	16,976,335.68			916,169.84	17,892,505.52
1.期初余额	15,492,518.09			805,951.28	16,298,469.37
2.本期增加金额	1,483,817.59			110,218.56	1,594,036.15
(1) 计提	1,483,817.59			110,218.56	1,594,036.15
3.本期减少金额					

(1) 处置					
4.期末余额	16,976,335.68			916,169.84	17,892,505.52
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	124,902,559.67			1,073,989.24	125,976,548.91
2.期初账面价值	126,386,377.26			1,127,797.54	127,514,174.80

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
四川日上 24.0704 亩土地	2,358,629.61	尚在办理中

其他说明：

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	45,768,020.92	7,118,761.47	39,454,468.24	6,068,396.94
其他应付款-预提质保金	85,293.39	12,794.01		
累计折旧	922,928.61	230,732.15	2,670,930.07	400,639.51
未弥补亏损			843,500.76	210,875.19
未实现内部销售	10,058,828.53	1,508,824.28	6,714,364.27	1,007,154.64
政府补助	647,800.00	105,660.00	4,469,357.07	670,403.56
合计	57,482,871.45	8,976,771.91	54,152,620.41	8,357,469.84

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
定期存款利息	9,781,224.66	1,467,183.70	7,202,828.87	1,080,424.33
累计折旧			53,774.07	8,066.11
合计	9,781,224.66	1,467,183.70	7,256,602.94	1,088,490.44

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		8,976,771.91		8,357,469.84
递延所得税负债		1,467,183.70		1,088,490.44

14、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	2,475,091.00	23,297,655.47
预付设备款	16,263,361.50	10,569,159.52
合计	18,738,452.50	33,866,814.99

其他说明：

15、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	9,324,991.00	15,236,310.00
抵押借款		18,000,000.00
保证借款	266,300,000.00	312,800,000.00
信用借款	386,200,000.00	366,200,000.00
合计	661,824,991.00	712,236,310.00

短期借款分类的说明：

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2015年6月30日，公司在该项业务下质押应收账款总额为美元1,574,209.30（折合人民币9,721,529.53元）。该笔质押对应的短期借款期末余额为1,510,000.00美元（折合人民币9,324,991.00元）。

16、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	11,064,371.06	5,943,754.62
银行承兑汇票	310,676,176.78	317,052,276.87
合计	321,740,547.84	322,996,031.49

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

17、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	97,542,158.49	110,215,813.53
设备款	9,369,508.16	8,980,915.06
运费	13,936,663.81	11,565,667.78
工程款	4,093,116.18	4,937,089.30
合计	124,941,446.64	135,699,485.67

18、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	16,036,385.68	41,320,088.30
工程款	28,292,102.56	1,740,596.58
合计	44,328,488.24	43,060,684.88

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	92,059.95	67,195,713.97	67,179,873.30	107,900.62
二、离职后福利-设定提存计划		4,256,516.81	4,256,516.81	
合计	92,059.95	71,452,230.78	71,436,390.11	107,900.62

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	92,059.95	61,691,270.92	61,675,430.25	107,900.62
2、职工福利费		2,241,692.06	2,241,692.06	
3、社会保险费		2,901,011.21	2,901,011.21	
其中：医疗保险费		1,793,508.83	1,793,508.83	
工伤保险费		718,069.51	718,069.51	
生育保险费		389,432.87	389,432.87	
4、住房公积金		287,568.01	287,568.01	
5、工会经费和职工教育经费		74,171.77	74,171.77	
合计	92,059.95	67,195,713.97	67,179,873.30	107,900.62

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,867,392.12	3,867,392.12	
2、失业保险费		389,124.69	389,124.69	
合计		4,256,516.81	4,256,516.81	

其他说明：

20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,648,076.85	1,072,353.64

企业所得税	1,662,506.56	3,508,484.33
个人所得税	246,089.32	155,598.53
城市维护建设税		520,665.72
教育税附加		387,042.96
房产税	308,083.00	
土地使用税	322,264.38	322,264.38
其他税费		95,209.50
合计	5,187,020.11	6,061,619.06

其他说明：

21、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	2,816,991.52	2,425,201.43
往来款	4,446,433.55	1,286,892.15
其他	342,370.27	1,474,431.33
合计	7,605,795.34	5,186,524.91

22、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	257,254,800.00	247,225,000.00
合计	257,254,800.00	247,225,000.00

其他说明：

23、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	73,532,700.00	66,960,000.00
保证借款	25,600,000.00	64,715,000.00
合计	99,132,700.00	131,675,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

24、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

(2) 设定受益计划变动情况

25、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,669,357.04			4,669,357.04	
合计	4,669,357.04			4,669,357.04	--

涉及政府补助的项目：

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	1,034,482.76				1,034,482.76	与资产相关
南充市工业发展资金	367,659.58				367,659.58	与资产相关
2013 年度市工业发展项目资金	430,851.06				430,851.06	与资产相关
2013 年省级第一批重点技术改造项目资金	2,636,363.64				2,636,363.64	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	4,669,357.04				4,669,357.04	--

其他说明：

26、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	212,000,000.00	21,100,000.00				21,100,000.00	233,100,000.00

其他说明：

27、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	707,868,680.78	488,995,000.00		1,196,863,680.78
合计	707,868,680.78	488,995,000.00		1,196,863,680.78

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

28、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-7,931,428.62	-367,258.65			-367,258.65		-8,298,687.27
外币财务报表折算差额	-7,931,428.62	-367,258.65			-367,258.65		-8,298,687.27
其他综合收益合计	-7,931,428.62	-367,258.65			-367,258.65		-8,298,687.27

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

29、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,475,293.58	329,220.32		9,804,513.90
合计	9,475,293.58	329,220.32		9,804,513.90

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

30、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	295,611,435.45	268,917,737.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,678,327.97	20,065,844.39
减：提取法定盈余公积	329,220.32	265,725.23
应付普通股股利	12,720,000.00	12,720,000.00
期末未分配利润	306,240,543.10	275,997,856.44

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。

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

31、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	616,083,570.56	496,722,692.51	591,852,891.20	486,072,554.51
其他业务	40,742,392.95	41,051,193.82	50,313,703.02	49,747,099.06
合计	656,825,963.51	537,773,886.33	642,166,594.22	535,819,653.57

32、营业税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	550,722.61	263,258.76
城市维护建设税	506,413.88	234,443.29
教育费附加	440,498.70	176,495.80
合计	1,497,635.19	674,197.85

33、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
运费	14,303,273.59	16,116,181.35
出口相关费用	9,311,802.59	6,743,569.98
职工薪酬	4,992,841.61	4,757,658.23
广告宣传展览费用	956,605.09	1,721,521.73
差旅费	1,303,904.95	1,621,468.77
办公费	234,041.72	100,522.73
其他	1,770,799.93	2,101,028.77
合计	32,873,269.48	33,161,951.56

34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,987,638.08	8,758,228.60
折旧费	1,660,539.52	1,631,547.30
咨询审计费用	411,323.36	605,314.98
车辆费用	411,587.55	580,759.39
税费	3,807,022.06	3,516,156.56
研发费用	1,921,139.82	1,705,850.87
办公费	574,858.14	682,061.03
招待费	215,110.15	260,759.31
保险费	183,403.81	103,663.80
其他	2,465,522.95	5,047,601.43
合计	21,638,145.44	22,891,943.27

35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	32,956,082.93	24,883,943.39
减：利息资本化	1,561,260.00	4,654,605.86
减：利息收入	4,148,104.37	3,747,675.98
汇兑损益	-2,044,067.91	-349,398.97
手续费及其他	2,177,592.60	2,604,625.65
合计	28,941,503.25	23,391,494.09

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	6,338,591.47	3,906,399.70
合计	6,338,591.47	3,906,399.70

37、公允价值变动收益

38、营业外收入

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	88,117.93		
其中：固定资产处置利得	88,117.93		88,117.93
政府补助	647,800.00	3,097,400.00	647,800.00
其他	1,327.00	396.37	1,327.00
合计	737,244.93	3,097,796.37	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
厦门市集美区就业管理中心-劳务协作奖励金	6,500.00		与收益相关
厦门市集美区财政局-增产增效补贴	91,000.00		与收益相关
厦门知识产权局专利申请费用资助费	3,600.00		与收益相关
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
厦门市财政局出口信保资金	494,600.00	1,030,000.00	与收益相关
福建省财政厅驰名商标奖励		300,000.00	与收益相关
2013 年 4 季度工业企业增产增效用电奖励		102,800.00	与收益相关
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
南充市顺庆区财政局专项资金-2013 新升规入统企业奖励经费		30,000.00	与收益相关
同安区会计管理服务中心，企业劳务协作奖励	52,100.00	24,600.00	与收益相关
厦门市财政局-品牌战略奖励-市著名商标及省		230,000.00	与收益相关
合计	647,800.00	3,097,400.00	--

其他说明：

39、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	

其中：固定资产处置损失		170,656.72	
其他	443,921.33	32,098.33	
合计	443,921.33	215,041.25	

其他说明：

40、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,618,536.79	4,584,533.82
递延所得税费用	-240,608.81	553,331.09
合计	4,377,927.98	5,137,864.91

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	28,056,255.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,208,438.39
子公司适用不同税率的影响	169,489.59
所得税费用	4,377,927.98

其他说明

41、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
公司往来款收回	283,976.11	2,552,767.67
政府补助	647,800.00	3,097,400.00
承兑汇票保证金	9,593,790.86	3,709,838.35
利息收入及其他	3,843,871.48	19,438,558.54
合计	14,369,438.45	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	本期发生额	上期发生额
往来款支出	6,261,961.21	19,774,202.24
销售费用付现	13,577,154.28	28,404,293.33
管理费用付现	4,261,805.96	8,986,010.81
票据保证金	8,765,067.13	34,789,202.06
手续费及其他	2,914,568.36	2,604,625.65
合计	35,780,556.94	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

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	23,678,327.97	20,065,844.39
加：资产减值准备	6,338,591.47	3,906,399.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,304,945.82	29,466,232.65
无形资产摊销	1,537,625.89	1,491,030.18
长期待摊费用摊销		91,411.08
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
财务费用（收益以“-”号填列）	30,504,924.55	24,293,282.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-619,302.07	202,404.64
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	378,693.26	388,125.00

存货的减少（增加以“-”号填列）	8,504,354.42	-183,762,878.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,177,861.36	-141,642,792.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-89,286,510.78	257,614,334.65
经营活动产生的现金流量净额	8,163,789.17	12,279,759.70
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	462,686,054.10	134,627,757.06
减：现金的期初余额	82,982,490.38	91,692,833.87
现金及现金等价物净增加额	379,703,563.72	42,934,923.19

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	462,686,054.10	82,982,490.38
其中：库存现金	37,275.05	55,632.05
可随时用于支付的银行存款	462,648,779.05	82,926,858.33
三、期末现金及现金等价物余额	462,686,054.10	82,982,490.38

八、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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

其他说明

3、关联交易情况

(1) 关联担保情况

九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	329,336,840.00	100.00%	6,823,040.29	2.07%	322,513,799.71	374,252,501.54	100.00%	6,055,355.48	1.62%	368,197,146.06
合计	329,336,840.00	100.00%	6,823,040.29	2.07%	322,513,799.71	374,252,501.54	100.00%	6,055,355.48	1.62%	368,197,146.06

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	310,124,547.74	4,032,046.01	5.00%
1 至 2 年	17,088,056.93	1,708,805.69	10.00%
2 至 3 年	508,749.04	101,749.81	20.00%
3 至 4 年	1,201,545.79	600,772.90	50.00%
4 至 5 年	171,373.10	137,098.48	80.00%

5 年以上	242,567.40	242,567.40	100.00%
合计	329,336,840.00	6,823,040.29	

确定该组合依据的说明：

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：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 767,684.81 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
东风柳州汽车有限公司	非关联方	6,280,481.65	一年内	1.91
云南力帆骏马车辆有限公司	非关联方	6,267,776.53	一年内	1.90
扬州中集通华专用车有限公司	非关联方	5,698,713.73	一年内	1.73
深圳CIMC	非关联方	5,541,767.20	一年内	1.68
一汽哈尔滨轻型汽车有限公司	非关联方	5,280,661.26	一年内	1.60
合计		29,069,400.37		

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,100,109.79	100.00%	626,382.88	4.15%	14,473,726.91	16,340,842.34	100.00%	544,002.87	3.33%	15,796,839.47
合计	15,100,109.79	100.00%	626,382.88	4.15%	14,473,726.91	16,340,842.34	100.00%	544,002.87	3.33%	15,796,839.47

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	14,613,012.86	381,641.59	2.61%
1 至 2 年	22,967.60	2,296.76	10.00%
2 至 3 年	221,660.00	44,332.00	20.00%
3 至 4 年	32,300.00	16,150.00	50.00%
4 至 5 年	141,034.02	112,827.22	80.00%
5 年以上	69,135.31	69,135.31	100.00%
合计	15,100,109.79	626,382.88	

确定该组合依据的说明：

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 82,380.01 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税	3,734,942.33	9,420,306.32
往来款	11,194,588.50	3,689,340.44
押金	20,400.00	3,155,020.68
备用金	150,178.96	76,174.90
合计	15,100,109.79	16,340,842.34

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
福建三安钢铁有限公司	非关联方	4,207,445.16	1 年以内	27.86%	210,372.26
应收出口退税	非关联方	3,734,942.33	1 年以内	24.73%	
日上香港公司	关联方	3,245,238.64	1 年以内	21.49%	

天津首钢钢铁贸易有限公司	非关联方	3,217,422.00	1 年以内	21.31%	160,871.10
沈阳盛京精益数控机械有限公司	非关联方	220,500.00	2-3 年	1.46%	44,100.00
合计	--	14,625,548.13	--	96.85%	415,343.36

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,442,421,892.56		1,442,421,892.56	931,435,620.37		931,435,620.37
合计	1,442,421,892.56		1,442,421,892.56	931,435,620.37		931,435,620.37

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
1、厦门新长诚	20,078,151.17	110,986,272.19		131,064,423.36		
2、日上钢圈	58,979,339.11			58,979,339.11		
3、日上金属	241,639,822.30			241,639,822.30		
4、日上香港	108,089,417.79			108,089,417.79		
5、四川日上	401,000,000.00			401,000,000.00		
6、多富进出口	416,000.00			416,000.00		
7、漳州重工	100,000,000.00	400,000,000.00		500,000,000.00		
8、日上美国	1,232,890.00			1,232,890.00		
合计	931,435,620.37	510,986,272.19		1,442,421,892.56		

(2) 对联营、合营企业投资

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	239,138,786.12	196,413,060.02	254,209,575.01	215,027,698.96
其他业务	235,279,072.96	235,859,860.18	302,089,026.26	302,857,689.00
合计	474,417,859.08	432,272,920.20	556,298,601.27	517,885,387.96

5、投资收益

6、其他

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	88,117.93	
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）	647,800.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-442,594.33	
减：所得税影响额	50,618.79	
合计	242,704.81	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.93%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.91%	0.10	0.10

3、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

(2) 同时按照境外会计准则与按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

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明, 对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的, 应注明该境外机构的名称

4、其他

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236.90%，主要是由于本报告期公司非公开发行股票融资到位所致。
- 2、应收利息期末较期初增长35.80%，主要是由于本报告期融资保证金定期存款计提利息所致。
- 3、其他流动资产期末较期初减少30.19%，主要原因是报告期内待抵扣增值税转其他流动资产减少所致。
- 4、在建工程期末较期初增加66.83%，主要原因是报告期内华安工程项目持续投资所致。
- 5、其他非流动资产期末较期初减少44.67%，主要原因是报告期内预付长期资产款项较年初减少所致。
- 6、其他应付款期末较期初增长46.65%，主要原因是本报告期小包押金增加所致。
- 7、递延所得税负债期末较期初增加34.79%，主要原因是本报告期融资保证金计提利息影响所得税增加所致。
- 8、资本公积期末较期初增长69.08%，主要原因是本报告期非公开发行股票的融资收入与股本差额，转增资本公积所致。
- 9、营业税金及附加较上年同期增长122.14%，主要原因是本期比上年同期出口退税之免抵额附加税增加所致。
- 10、资产减值损失本期较上年同期增加62.26%，主要原因是本期较上年同期计提坏账准备增加所致。
- 11、营业外收入本期较上年同期比较减少76.20%，主要是由于政府补助减少所致
- 12、营业外支出本期较上年同期增长106.44%，主要原因是本期迟缴税金滞纳金所致。
- 13、收到的税费返还本期较上年同期增加72.60%，主要原因是本期比上年同期收到的出口退税增加所致。
- 14、收到其他与经营活动有关的现金较上年同期下降50.10%，主要原因是本期比上年同期收到的承兑汇票保证金和政府补助减少所致
- 15、支付其他与经营活动有关的现金本期较上期下降62.16%，主要原因是本期较上年同期往来款及票据保证金支出减少所致。
- 16、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32.75%，主要原因是本期比上年同期购建固定资产减少所致
- 17、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增长53.53%，主要原因是本期借款利息增加所致。

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2015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

厦门日上集团股份有限公司

法定代表人：吴子文

2015年8月20日