



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

厦门日上集团股份有限公司

2017 年半年度报告

2017 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。

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。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

公司业务不涉及畜禽水产养殖业、固体矿产资源业、房地产业、种业种植业、装修装饰业、工程机械业等特殊行业。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	8
第四节 经营情况讨论与分析	12
第五节 重要事项	24
第六节 股份变动及股东情况	33
第七节 优先股相关情况	38
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	39
第九节 公司债相关情况	40
第十节 财务报告	41
第十一节 备查文件目录	118

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
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
日上运通	指	厦门日上运通物联网有限公司
日上投资	指	厦门日上投资有限公司
日上锻造	指	福建日上锻造有限公司
壹东金属	指	壹东金属幕墙有限公司
智恒微电子	指	智恒（厦门）微电子有限公司
上海陆晟	指	上海陆晟投资股份有限公司
元（万元）	指	人民币元（人民币万元）
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 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 公司简介和主要财务指标

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	吴小红	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，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 2016 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 2016 年年报。

3、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

关于第二期股权激励计划授予结果公告（公告编号：2017-040）限制性股票授予完成后，公司股份总数增加至 701,145,000 股。具体详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需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）	873,769,236.48	628,798,064.44	38.96%
归属于上市公司股东的净利润（元）	32,564,177.03	23,228,900.76	40.19%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	17,592,002.44	17,051,659.36	3.17%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-166,277,028.76	49,039,356.07	-439.07%
基本每股收益（元/股）	0.05	0.07	-28.57%
稀释每股收益（元/股）	0.05	0.07	-28.57%
加权平均净资产收益率	1.76%	1.32%	0.44%
	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）	3,838,133,035.47	3,494,403,597.61	9.84%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,799,880,992.28	1,796,037,394.78	0.21%

五、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。

六、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）	-198,240.52	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	14,090,004.45	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	362,271.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,850,092.74	
减：所得税影响额	3,131,953.48	
合计	14,972,174.59	--

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。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司一直专注于钢结构系统以及汽车车轮产品的研发、设计、制造与销售，已成为集汽车车轮、设备钢结构、建筑钢结构及其围护配套系统于一体并在区域市场竞争中实力强大的综合性金属制品企业集团。公司拥有自主完善的钢结构及围护配套系统，工程项目涉及工业厂房、物流仓储、公用建筑、住宅建筑、高层建筑、电力电厂、石油化工等领域。公司的汽车车轮产品目前包含了无内胎钢轮与型钢钢轮，产品系列已基本满足全球卡客车用户的需求，未来还将涉及锻造铝圈车轮产品。公司通过与轮胎经销商结盟，形成技术、产品和渠道优势互补，通过先进的信息化管理技术和“开源+节流”的综合服务，增加用户粘性，提高产品市场占有率，并逐步形成在商用车物联网领域的影响力和竞争力。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
在建工程	在建工程期末较期初增长 237.19%，主要原因是报告期内漳州华安工程投资增加所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司在长期的创新发展过程中，累积了丰富的产品经验和成熟的管理体系，在产品特性和技术服务方面拥有独特的竞争优势，在自己的业务领域形成了让竞争对手难以逾越的优势，主要有以下几个方面：

（一）钢结构业务

1、拥有完整的资质和体系认证

公司已获得的资质包括：钢结构工程设计专项甲级资质、钢结构工程专业承包壹级资质、建筑工程设计综合乙级资质、房屋建筑工程施工总承包二级资质、中国钢结构制造企业特级资质。公司已通过的

体系认证包括：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、美标和欧标焊工资格认证、美国钢结构协会AISC认证、加拿大焊接协会CWB认证等。这些资质和认证已涵盖了钢结构及房屋建筑的主营业务范围，为公司全面承接国内外钢结构项目奠定了坚实的基础。

2、拥有全过程可追溯的品质管理体系和条码管理系统

公司已建立了包括OA、SAP、EAS以及条码系统在内的强大的ERP管理系统，而且经过多年的运行和改进已经日臻完善，所有产品的生产过程和质量管理均可以实现全过程记录和追溯。钢结构产品从原材料的采购、检验到下料、焊接、除锈、涂装、打包、运输、安装、服务等全过程中，每根构件或零部件均建立唯一标识编号，每道工序均建立对应的品质记录，产品记录可完整追溯至钢材的钢厂炉批号，每一条焊缝都可以追溯至具体的焊工和品检员，这有效防范了材质和焊接等隐性因素造成的潜在质量隐患，全面保证了产品质量，大大提升了公司产品在同行中的竞争能力，尤其是在海外工程和国内重点工程方面具有明显的品质管控优势。

3、拥有自主的专业技术和强大的研发设计团队

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、制作及安装服务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。

公司目前拥有80多人的钢结构研发设计团队，尤其在钢结构的节点和详图设计方面的经验和能力突出，这得益于十几年来公司持续跟日本JGC、日本千代田、日本竹中建设、台湾中鼎、美国福陆、法国德希尼布、意大利泰克尼蒙特、美国CB&I、中石化SEG、中石油寰球、中国成达、中国五环、中国建筑、大唐电力、中电投远达环保等大型国际EPC公司的项目合作，在设备钢结构领域积累了丰富的工程经验，培养了一支优秀高效的技术团队，可以应对国内外各种复杂的钢结构工程，设计团队不仅能熟练进行中国标准的钢结构设计和详图设计，还可以进行欧标、美标的钢结构计算和节点设计，这使得公司在海外工程竞争中有明显的优势。

4、拥有国际一流的工厂和钢构加工设备

新长诚漳州工厂和四川南充工厂是公司在国内布局的两个现代化钢结构加工基地，主要生产设备均引进国际一流的加工设备，包括日本大东H型钢数控加工生产线、日本大东数控锯床、日本大东三维数控钻床、日本大东数控开铣机、日本大东六轴机械手等离子切割机、美国海宝数控等离子切割机、美国林肯自动埋弧焊机、日本松下CO2焊机、台湾箱型垂直电渣焊机、台湾抛丸除锈清理机、台湾箱型端铣机、台湾数控檩条及彩板成型机等。拥有这些一流的装备不仅让产品质量非常优质稳定而且生产效率高，对公司应对复杂钢结构加工尤其是在设备钢结构领域游刃有余。鉴于设备钢结构构件小、数量多、全螺栓连接、施工工期紧以及要靠集装箱海运等特点，对构件的制造精度、焊接焊缝、抛丸除锈、油漆涂装等品质要求很高，所以要求公司除了拥有国际一流水平的厂房、设备还要有足够的堆场才能在海内外市场竞争中赢得优势。新长诚漳州工厂占地近千亩，离厦门海运码头40公里不到，广阔便利的地理优势为公司承接大型海外工程项目打下了坚实的基础。

5、拥有丰富的海外项目经验、工程业绩以及NCC品牌信誉


十几年来跟日本JGC、日本千代田、日本竹中建设、台湾中鼎、美国福陆、法国德希尼布、意大利泰克尼蒙特、美国CB&I、中石化SEG、中石油寰球、中国成达、中国五环、中国建筑、大唐电力、中电投远达环保等大型国际EPC公司的项目合作，新长诚海外项目遍及东南亚、中东、非洲等地，工程业绩突出，尤其在设备钢结构领域积累了丰富的项目管理经验，在石油化工、能源电厂行业的设备钢结构制造领域已

经树立起了NCC的信誉和品牌。2007年和2010年两次被JGC授予最佳钢结构供应商荣誉，2012年获中国五环的“杰出供应商”称号，2013年获中电投远达环保的“优秀供应商”，2015年跟德希尼布合作被评为最佳合作伙伴。另外，在国内建筑工程方面，公司所承建的项目也获得了中国建筑钢结构金奖、金钢奖、闽江杯奖等众多奖项。这说明NCC的品牌与服务已经得到了客户的高度认可和赞誉。

在国家“去产能调结构”以及“一带一路”的战略指引下，2014年以来公司对产品结构进行了积极的调整，产品种类方面从过去的单一钢结构制造安装转向绿色建筑工业化集成系统提供商，在目前国内建筑市场数量减退、品质升级的情况下，公司及时调整主导业务从过去的国内轻钢厂房和高层建筑转向国内重点工程项目钢结构和海外EPC工程的设备钢结构领域，2016年实现了海外营收超过国内营收，而且海外订单持续增长不断，2017年上半年国内重点工程的钢结构订单也在快速增长，说明公司二十年来在钢结构领域打下的基础和品牌信誉已经使得公司具有领先的行业地位，新长诚也实现了从国内走向国际化，发展前景看好。

(二)、汽车车轮业务

1、资质和品牌优势

公司已通过了ISO/TS16949（国际汽车质量体系）认证，钢制车轮产品通过美国DOT产品注册、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业内领先水平。凭借良好的产品质量，公司已成为国内外大型商用车生产商的长期稳定的供应商。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优质钢轮产品。公司的钢圈产品得到国内外客户的广泛认可，被中集车辆评为“优秀供应商”、获得美国蓝鸟车厂卓越供应商奖。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。公司的钢制车轮得到了业界的广泛认可，树立了良好的企业品牌形象，在国内外拥有较高的知名度。

2、研发、技术和工艺优势

公司注重技术研发和创新，秉承工匠精神打造高品质、高性能的产品以满足客户的多样化需求。公司通过FEA有限元分析来进行产品前期研发，有效提升研发效率，优化了产品结构，提高了产品性能。公司拥有专门的车轮试验室，进行产品材料力学性能、三座标仪检测产品尺寸、车轮弯曲、径向疲劳和涂料耐盐雾等一系列性能试验，为新产品研发提供了完善的技术保障。在新材料开发领域，公司利用自有车轮试验室同国内知名钢厂首钢、马钢联合成立车轮钢试验基地，共同研发优质车轮高强钢用于生产轻量化车轮产品。公司目前已拥有全系列的轻量化车轮产品，品种齐全，可以提供轻至67磅的轻量化钢圈，产品均通过美国史密斯试验室测试，达到欧、美高端卡客车车轮轻量化要求。在新工艺研究应用方面，公司在国内率先掌握和应用高强车轮专用钢成型与焊接技术，在大规格滚型生产线上应用新工艺，完成了高强车轮专用钢轮辋成型技术攻关，利用伺服控制的专用对焊设备，解决了高强钢、轻量化产品焊接中的品质控制难题。在涂装技术方面，公司采用国际先进涂装工艺、喷涂工艺，在国内钢圈产品行业率先向国际OEM市场承诺涂层品质保五年。公司的轻量化产品连续几年在国内、欧美市场成功推广，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。

3、设备优势

公司的车轮生产线均引进了国际领先水平的生产设备保证产品品质稳定和生产效率的提升。公司批量引进德国WF公司高精度进口数控旋压设备、高精密切床、数控立车等设备在内的半自动轮辋生产线，保证轮辋成型精度稳定可靠；引进美国林肯焊机和日本KOKUSAI伺服控制的在线自动检测谐波（端、径跳）、动平衡等设备，保证产品品质、精度，完工后利用打码设备在线对产品予以编码确认并实现15年的品质追踪管理；引进德国的涂装生产线、静电喷涂设备，采用国际先进的PPG阴极电泳漆、美国粉体，保证产品表面涂层质量和产品使用寿命。

4、营销渠道优势

经过十几年的市场开拓，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、金龙集团、美国蓝鸟、Facchini（巴西）和SAIPA（伊朗）、RING TECHS（日本）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。全面的销售网络体系为未来锻造铝圈的销售打下坚实的基础。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

公司在巩固和发展两大主营业务的同时，大力开拓新市场及新客户，对内严控各项费用支出，降低成本，不断进行产品结构转型，提高品质和管理效率。报告期内，公司实现营业总收入87,376.92万元，同比增长38.96%，营业成本73,630.32万元，同比增长43.17%，实现归属于上市公司股东的净利润3,256.42万元，同比增长40.19%。归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为1,759.20万元，同比增长3.17%。公司地处一带一路核心区，占据海西经济区优势，海外营业收入稳步提升，发展势头良好。报告期内，公司实现海外业务收入39,473.93万元，同比增长27.43%，占主营业务收入的45.18%。

公司主要经营情况如下：

1、中高端钢结构制造业务持续增长，公司的行业及国际地位稳固

在钢结构行业，石化、电厂、海工领域的设备钢结构以及建筑领域重点工程项目的钢结构，其对加工制造环节的项目管理、品质控制、进度保障、技术要求等相对较高，有一定的技术门槛，产品附加值较高，属于中高端钢结构。报告期内，公司钢结构业务实现营业收入41,078.99万元，同比增长37.54%。2017年公司进一步巩固和扩大与美国福陆、法国德希尼布、日本JGC、日本三菱日立、意大利泰克尼蒙特、美国CB&I、台湾中鼎、中石化SEG、中石油寰球等国际EPC的良好合作关系。报告期内，公司尚在执行或新承接的海外设备钢结构项目合同有：中鼎/马油RAPID-P1项目、福陆和德希尼布联合体/马油RAPID-P14项目、中石化SEG/马油RAPID-P2项目、泰克尼蒙特和中石油寰球联合体/马油RAPID-P7项目、美国CB&I和台湾中鼎联合体/阿曼LIWA项目、日本JGC/阿尔及利亚项目、日本三菱日立/常陆那珂电厂项目、泰克尼蒙特和中石油寰球联合体/马油RAPID-P27项目等。同时，公司于2017年5月跟日本JGC签署了钢结构采购框架协议，跟台湾中鼎的长期合作协议正在洽谈中，这对公司今后的发展以及海外钢结构业务的稳固增长都具有积极的意义。报告期内，公司的国内重点工程项目钢结构加工订单也大幅增加，主要项目有福建宁德新能源EV项目、南京台积电项目、成都京东方、比亚迪银川/广安云轨项目、南宁国际会展中心、重庆巴南体育馆、南充博物馆、成都熊猫电子项目等，业务增长稳定，行业地位稳固。

2、发展绿色建筑配套产品，推进装配式钢结构建筑集成业务

在国家大力推进绿色建筑和装配式建筑的背景下，钢结构作为最成熟的装配式建筑结构在绿色建筑领域拥有很大的优势，公司已确立了钢结构+预制墙板+楼承板+金属围护系统于一体的绿色建筑工业化集成

系统提供商的目标，公司从过去单一的钢结构制造和安装厂商转向整体建筑物的系统建材提供商和房屋建造商。为解决绿色装配式建筑的主要配套围护系统，公司于2016年跟台湾壹东合资投资建设的壹东金属幕墙有限公司，引进台湾最强的金属幕墙技术，采用国际先进的工艺和设备，专业从事中高端金属复合板、彩钢板、屋墙面系统等产品的研发、设计、制造与安装，合资公司已于2016年底全面正式投入生产和运营，并已承接了南京台积电、亚德客宁波/昆山工厂等重点工程项目的金属复合板的施工安装工程，产品品质和服务受到客户的好评。合作方台湾壹东实业股份有限公司成立于1979年，在台湾建有岩棉金属复合板、金属幕墙、玻璃幕墙等产品生产线，并拥有台湾最强的技术和安装团队，工程经验非常丰富，未来面对中国乃至东南亚建筑市场日益增长的中高端客户的需求，壹东金属幕墙产品在节能、环保、美观、耐用、安全、防火等性能方面将有很强的竞争力，市场前景广阔。

3、“高强度-轻量化”钢圈稳步增长，并大量应用于新能源汽车

公司以“强强联合”的模式，以首都钢铁公司为依托，继续围绕高强度钢，研发了全系列轻量化车轮产品。报告期内，公司钢制车轮实现营业收入39,751.19万元，比上年同期增长39.11%。轻量化钢圈销售增长明显，除了外销持续在高强度轻量化钢圈销售取得107%的增长外，国内轻量化钢圈销售较去年同期也增长了110%的业绩。高品质轻量化钢圈产品，除具备重量轻，在结构上改进，散热性更好，既提升疲劳强度，又增加安全性能，在同等载重的情况下，除减少汽车的燃油损耗外，同时提升钢圈的使用寿命，能真正实现在节能减排的同时节省使用成本。高强材料的轻量化钢圈产品已广泛应用于长江、比亚迪、金龙客车、大运、中通、五龙汽车、恒通客车等客户的新能源汽车，未来随着新能源汽车的普及，该系列产品的销量有望进一步提升。

4、实施铝合金锻造轮毂项目，完善产业链结构，提升公司在车轮行业的综合竞争力

随着汽车锻造铝轮毂国际市场的变化，全球新能源汽车、公交车、卡客车、特种车辆、乘用车领域锻造铝轮毂应用普遍。2016版《汽车、挂车及汽车列车外廓尺寸、轴荷及质量限值》国家标准于2016年9月21日开始执行，商用车铝合金锻造轮毂的市场红火起来了，根据行业预测，国内铝合金轮毂未来3-5年平均增长率将达到50-80%，国内客车、危险品特种车现已大量配装锻造铝轮毂，锻造铝轮毂的市场前景看好。为进一步完善产业链结构，提升公司在车轮行业内的综合竞争力，公司已开始投资锻造铝合金轮毂项目，报告期内已经完成项目立项、土地招拍挂，厂房建设、设备采购均按计划进行。同时，公司也着手对外委托加工，开始锻造铝圈SRW专有品牌的销售，为未来锻造铝圈的销售开拓销售渠道。

5、推进汽车后市场战略，持续研发、推广新产品新平台

公司积极布局汽车后市场、物联网新兴产业领域的优质战略性项目，结合TPMS、GPS、超声波油量传感器、RFID、激光胎纹检测仪等诸多智能硬件的车轮垂直领域生态平台框架已搭建完成，智能钢圈2.0软硬件产品（含“智慧轮”、“智轮宝”、“智管轮”、“智买轮”等系列）开始应用，已形成面向车轮厂、经销

商、门店、车队、车辆等各用户解决方案的完整技术服务体系。报告期内，子公司日上运通持续推进智能车轮创新技术研发，力图建立行业壁垒：一是开发了面向轮胎厂的新胎智能测试方案，为轮胎厂测试新的轮胎产品提供实时的数据采集手段，大大增加了数据采集范围与跟数据频度，同时有效降低了人工成本，受到轮胎厂的一致好评；二是在WEB平台、APP上专门开发高端铝圈体验区，让用户体验自主更换各种规格铝圈的360度立体三维效果，收集用户需求；三是针对商用车队管理痛点，开发了智管轮车队管理平台，为客户监管车辆位置、精准油量、胎温胎压、用户驾驶行为等数据，并通过人工智能分析提出运营优化建议，进而提升车队运行效率，降低成本确保安全；四是利用BBC+O2O智买轮平台，为门店客户从线上引流，同时结合RFID、智能手持设备、激光胎纹扫描仪、APP等为门店提供车轮库存智能管理，客户跟踪，车轮维护等功能，提升门店的服务能力与服务范围，提升门店盈利手段。

在市场推广方面，除了利用自有电商平台结合东北、华北、华东、西南等区域的服务网络，逐步扩大“日上运通”，“SRW”，“TOPU”等自有品牌的智能设备、智能车轮、锻造铝轮、轻量化钢圈系列产品销售，同时在各区域打造轮胎厂、车厂、车队、轮胎服务商等不同客户的样板，宣传推广公司在汽车后市场上的新产品、新平台。

二、主营业务分析

概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

√ 是 □ 否

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

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	873,769,236.48	628,798,064.44	38.96%	主要系公司订单增加，营业收入持续增长所致
营业成本	736,303,188.56	514,303,541.82	43.17%	主要系营业收入增长、营业成本增加所致
销售费用	43,240,630.39	31,835,817.12	35.82%	主要系公司扩大销售，运费增加所致
管理费用	24,128,007.35	25,045,012.58	-3.66%	主要根据财政部“财会〔2016〕22号文”规定，报告期公司将房产税、土地使用印花税、车船使用税转出至税金及附加所致
财务费用	27,668,857.29	19,518,632.85	41.76%	主要系贷款利息增加及出口收入

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
				增多，美元汇率影响所致
所得税费用	8,176,675.59	6,700,430.23	22.03%	主要系本期利润增加所致
经营活动产生的现金流量净额	-166,277,028.76	49,039,356.07	-439.07%	主要系本期购买原材料增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-28,134,391.08	-80,171,679.51	64.91%	主要系本期收回理财资金增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	169,983,893.52	31,776,732.83	434.93%	主要系本期贷款增加所致
现金及现金等价物净增加额	-24,606,523.94	1,390,450.38	-1,869.68%	主要系经营活动现金流出增加所致。

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。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	873,769,236.48	100%	628,798,064.44	100%	38.96%
分行业					
交通运输配件(汽车钢轮)	397,511,928.98	45.50%	285,757,503.67	45.45%	39.11%
金属制品业(钢结构)	410,789,945.76	47.01%	298,674,247.67	47.50%	37.54%
其他业务收入	65,467,361.74	7.49%	44,366,313.10	7.05%	47.56%
分产品					
无内胎载重钢轮	304,053,410.60	34.80%	196,996,652.11	31.33%	54.34%
型钢载重钢轮	93,458,518.38	10.70%	88,760,851.56	14.12%	5.29%
无需建造安装的钢结构	270,936,073.32	31.01%	184,561,458.25	29.35%	46.80%
钢结构工程	139,853,872.44	16.00%	114,112,789.42	18.15%	22.56%
其他	65,467,361.74	7.49%	44,366,313.10	7.05%	47.56%
分地区					
国内	479,029,889.51	54.82%	319,032,678.66	50.74%	50.15%
国外	394,739,346.97	45.18%	309,765,385.78	49.26%	27.43%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

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）	397,511,928.98	338,738,882.82	14.79%	39.11%	38.56%	0.33%
金属制品业（钢结构）	410,789,945.76	333,517,498.18	18.81%	37.54%	46.68%	-5.06%
分产品						
无内胎载重钢轮	304,053,410.60	254,875,134.17	16.17%	54.34%	54.20%	-0.08%
型钢载重钢轮	93,458,518.38	83,863,748.65	10.27%	5.29%	5.46%	-0.14%
无需建造安装的钢结构	270,936,073.32	218,087,130.88	19.51%	46.80%	63.21%	-8.09%
钢结构工程	139,853,872.44	115,430,367.30	17.46%	22.56%	23.12%	-0.38%
分地区						
国内	413,562,527.77	349,070,351.07	15.59%	50.57%	55.02%	-2.43%
国外	394,739,346.97	323,186,029.93	18.13%	27.43%	30.84%	-2.26%

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

适用 不适用

公司是否需要遵守装修装饰业的披露要求

否

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

- 1、应收票据期末较期初增长102.34%，主要原因是报告期内收到的票据货款增加所致。
- 2、在建工程期末较期初增长237.19%，主要原因是报告期内漳州华安工程项目投资增加所致。
- 3、其他非流动资产较期初增长376.16%，主要原因是报告期内预付长期资产款项增加所致。
- 4、应付账款期末较年初增长109.16%，主要是由于报告期原材料采购增加所致。
- 5、长期借款期末较期初增长247.79%，主要原因是中国进出口银行长期贷款增加所致。
- 6、营业收入本期较上年同期增长38.96%，主要是由于公司订单增加，营业收入持续增长所致。
- 7、营业成本本期较上年同期增长43.17%，主要原因是营业收入增长、营业成本增加所致。
- 8、税金及附加较上年同期增长60.72%，系根据财政部“财会（2016201620162016）22号文件”规定，报告期公司将房产税、土地使用印花税、车船使用税计入本项目所致。
- 9、销售费用本期较上年同期增长35.82%，主要是由于公司扩大销售，运费增加所致。
- 10、财务费用本期较上年同期增长41.76%，主要原因是贷款利息增加及外币收入增加，人民币兑美元汇率

升值所致。

11、其他收益本期较上年同期增长477.66%，主要原因是本期政府补贴增加所致。

12、营业外支出本期较上年同期增长156.79%，主要原因是本期固定资产处置损失增加所致。

13、销售商品、提供劳务收到的现金本期较上年同期增长47.83%，主要原因是本期销售收入增加，货款回笼增加所致。

14、收到的税费返还本期较上年同期增加110.90%，主要原因是本期比上年同期收到的出口退税增加所致。

15、购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加138.30%，主要原因是本期比上年同期用货币资金购入的存货增加所致。

16、收到其他与投资活动有关的现金本期较上期增长106.66%，主要原因是本期收回理财产品较上期增加所致。

17、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增加305.33%，主要原因是本期漳州华安项目投资增加及新设立日上锻造公司投资增加所致。

18、支付其他与投资活动有关的现金本期较上期增加73.20%，主要原因是本期公司理财产品投资增加所致。

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	3,850,092.74	9.59%	保本型理财收益等	不具有
资产减值	12,679,721.03	31.58%	坏账准备计提	具有
营业外收入	494,496.65	1.23%	非流动资产处置收益等	部分具有
营业外支出	330,465.77	0.82%	非流动资产处置损失等	部分具有
其他收益	14,090,004.45	35.09%	政府补贴	不具有

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	531,580,493.06	13.85%	256,442,326.50	7.71%	6.14%	主要系销售货款回收增加及银行保证金增加所致。

应收账款	434,453,865.79	11.32%	461,343,302.67	13.87%	-2.55%	
存货	1,345,290,574.06	35.05%	1,035,294,850.63	31.12%	3.93%	主要系本期销售增加适当加大存货储备所致。
长期股权投资	22,777,987.25	0.59%	22,310,737.08	0.67%	-0.08%	
固定资产	740,346,523.29	19.29%	741,665,747.63	22.30%	-3.01%	
在建工程	53,216,680.25	1.39%	16,966,049.48	0.51%	0.88%	主要系华安工程项目投资所致。
短期借款	676,300,000.00	17.62%	674,937,568.00	20.29%	-2.67%	
长期借款	189,200,000.00	4.93%	231,538,100.00	6.96%	-2.03%	主要系一年内到期的长期借款重分类所致。

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

无

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
22,777,987.25	22,310,737.08	2.09%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、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。

7、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	51,009.5
报告期投入募集资金总额	5,066.09
已累计投入募集资金总额	28,229.78
募集资金总体使用情况说明	
向特定投资者非公开发行普通股（A 股）本公司募集资金投资项目 2017 年上半年未发生变更。	

(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										
绿色建筑工业化集成系统生产项目（一期）	否	40,000	40,000	5,066.09	17,194.25	42.99%		476.66	否	否
补充工程承包业务营运资金项目	否	11,009.5	11,009.5	0	11,035.53	100.24%			否	否
承诺投资项目小计	--	51,009.5	51,009.5	5,066.09	28,229.78	--	--	476.66	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	51,009.5	51,009.5	5,066.09	28,229.78	--	--	476.66	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因	无									

(分具体项目)	
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2015年6月24日，公司召开了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额的议案》，决定使用募集资金置换已预先投入募投项目的自筹资金48,931,078.60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 2016年7月13日公司第三届董事会第五次会议决议审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充公司流动资金的议案》，公司使用新长诚（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）的部分闲置募集资金5,000.00万元暂时补充公司流动资金，期限为2016年7月13日至2017年7月12日，到期归还到募集资金专用账户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至2017年06月30日，募集资金专户存储余额为195,743,117.36元，其中185,000,000.00元存入银行理财账户，余额10,743,117.36元分存放于上述募集资金专户活期账户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 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
2017年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告	2017年08月22日	巨潮资讯网

8、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）
日上锻造	100,000	1,548.82	1,548.82			2017 年 02 月 10 日	
合计	100,000	1,548.82	1,548.82	--	--	--	--

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

□ 适用 √ 不适用

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	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	钢结构设计、制造、安装服务等	3800 万美元	1,180,370,006.76	388,598,255.32	607,230,922.41	12,401,123.36	10,953,086.35
日上钢圈	子公司	钢制车轮的研发、生产、销售	1,420 万美元	270,232,059.73	115,310,655.02	89,319,673.65	-622,544.05	-795,538.79
日上金属	子公司	钢材卷板的剪切加工、钢圈	1,160.00 万美元	372,752,475.55	295,532,752.37	276,056,505.61	8,660,044.36	6,670,531.47
四川日上	子公司	汽车钢圈、钢结构等金属制品	20,000 万元	528,834,836.95	449,032,982.74	175,631,599.66	1,717,687.79	10,745,208.06
新长诚重工	子公司	钢结构设计、制造、安装服务等	50,000 万元	897,437,241.08	525,988,231.16	288,891,867.40	5,992,392.16	4,766,589.37

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

2017 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

2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-20.00%	至	20.00%
2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	3,697.08	至	5,545.62
2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	4,621.35		
业绩变动的的原因说明	原材料价格大幅上涨对未来的业绩有影响。		

十、公司面临的风险和应对措施

1、宏观经济政策变化风险

随着购置税优惠政策、新能源汽车有关政策、GB1589新标准的落地实施，对2017年汽车行业带来一定的积极影响，但由于汽车保有量、环境污染、交通拥堵等问题加剧带来新的“限购、限牌、尾号限行”等影响短期难以缓解，汽车行业的产业政策、市场监管等均存在不确定性，行业存在短期调整的可能性，这些都冲击了2017年的汽车行业。

针对上述风险，公司将密切关注国家政策及行业动态，加快自身产业转型升级，优化产品结构、提升行业综合竞争能力，实现稳步发展。。

2、原材料价格波动的风险

公司钢制车轮产品及钢结构产品生产所用的主要原材料是钢材，由于原材料成本占公司主营业务的比重较大，因此原材料价格的波动会直接影响公司钢制车轮及钢结构业务的营业成本，进而对公司的经营业绩带来影响。

公司将实时跟踪和分析原材料价格走势及市场行情变化，继续加强同钢厂的战略合作，实施“低价位高库存、高价位低库存”的采购策略控制钢材采购成本。同时，强化技术研发及生产管理降低产品损耗，优化产品定价策略和销售布局，努力降低主要原材料价格波动对公司盈利能力的影响。但是，如果国内钢材价格出现大幅异常波动，并且公司未能采取有效避险措施，仍将对公司生产经营产生较大的的不利影响。

3、人力资源风险

公司所从事的制造行业具有劳动力密集型产业的特征，近年来东部沿海地区出现了劳动力紧缺的情形，用工紧张带来公司劳动力成本上升，将直接产品的人工成本，影响公司的经营利润。同时，随着公司业务的快速发展，产业链扩大，需要不断引进高素质、高技能的专业人才和管理人才。

公司继续致力于对钢圈和钢结构业务的自动化改造投入，提升精益生产降低人工依赖度，减少生产的人工成本。同时采用内部培养和外部引进相结合的方式提高人才储备，完善人资资源和薪酬考核体系，对优秀的核心员工授予股权激励，建立长效激励机制，优化公司的人力资源结构，为公司快速发展提供人力资源保障。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年第一次临时股东大会	临时股东大会	58.47%	2017 年 03 月 29 日	2017 年 03 月 30 日	巨潮资讯
2016 年年度股东大会	年度股东大会	58.50%	2017 年 05 月 09 日	2017 年 05 月 10 日	巨潮资讯

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、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。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	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	股份限售承诺	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	2010 年 09 月 28 日	9999-12-31	履行中

		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%。			
吴丽珠;吴子文		<p>本人为厦门日上车轮集团股份有限公司控股股东、实际控制人之一。现发行人拟在中国境内申请首次公开发行 A 股股票并上市,为避免与发行人产生同业竞争,本人现做出如下声明与承诺:①截止本声明与承诺做出之日,本人没有直接或间接控制的其他企业,与发行人的业务不存在直接或间接的同业竞争。②为避免本人未来可能直接或间接控制的其他企业与发行人产生同业竞争,本人承诺:在本人作为发行人控股股东、实际控制人期间,本人不会,且将促使本人未来可能直接或间接控制的其他企业不在中国境内或境外、以任何方式(包括但不限于提供生产场地、水、电或其他资源、资金、技术、设备、销售渠道、咨询、宣传)支持直接或间接对发行人的生产经营构成或可能构成同业竞争的业务或活动。③为了更有效地避免本人未来可能直接或间接控制的其他企业与发行人之间产生同业竞争,本人还将采取以下措施: A. 通过董事会或股东会/股东大会等公司治理机构和合法的决策程序,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</p>	2010 年 11 月 17 日	9999-12-31	履行中

			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。			
	吴丽珠;吴子文		本人在作为发行人控股股东、实际控制人期间,将不以任何理由和方式非法占用发行人的资金及其他任何资产,并尽可能避免本人及本人未来可能直接或间接控制的企业与发行人之间进行关联交易。对于未来可能发生的不可避免的关联交易,本人将严格遵守法律法规及发行人《公司章程》中关于关联交易的规定;且本人将通过董事会或股东会/股东大会等公司治理机构和合法的决策程序,合理影响本人未来可能直接或间接控制的企业严格遵守《中华人民共和国公司法》和发行人《公司章程》的有关规定,并遵照一般市场交易规则,依法与发行人进行关联交易。	2010年10月09日	9999-12-31	履行中
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	厦门日上集团股份有限公司	分红承诺	"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、	2015年01月01日	2017-12-31	履行中

			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。"			
承诺是否按时履行	是					

四、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。

五、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

六、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

七、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。

八、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

九、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。

十、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。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、2017年2月10日，第三届董事会第八次会议审议通过了关于公司第二期股权激励计划（预案）的议案》。

2、2017年3月13日，第三届董事会第九次会议审议通过了《关于公司第二期股权激励计划（草案）及其摘要的议案》、《关于公司第二期股权激励计划实施考核管理办法的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司第二期股权激励计划有关事项的议案》。

3、2017年3月29日，2017年第一次临时股东大会决议审议通过了关于公司第二期股权激励计划（草案）及其摘要的议案》、《关于公司第二期股权激励计划实施考核管理办法的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司第二期股权激励计划有关事项的议案》。

4、2017年5月16日，第三届董事会第十二次会议决议审议通过了《关于调整第二期股票期权与限制性股票激励计划激励对象和数量的议案》、《关于第二期股权激励计划所涉股票期权与限制性股票首次授予相关事项的议案》。董事会认为本激励计划规定的首次授予条件已经成就，确定公司第二期股票期权激励计划的授予日2017年5月17日，并于2017年5月18日披露了上述事项。

5、2017年6月21日，《关于第二期股权激励计划授予结果公告》（公告编号：2017-040）具体内容详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

十三、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、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、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、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、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、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
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
厦门新长诚钢构工程有限公司		5,000	2017年06月15日	3,000	连带责任保证	2017-06-19至2018-06-18	否	是
厦门新长诚钢构工程有限公司		9,000	2016年12月07日	3,912.14	连带责任保证	2016-12-07至2017-11-28	否	是
厦门新长诚钢构工程有限公司		5,500	2016年06月18日	2,000	连带责任保证	2016-6-18至2017-9-28	否	是
厦门新长诚钢构工程有限公司		18,000	2016年11月10日	14,321.34	连带责任保证	2016-11-10至2017-10-26	否	是
厦门新长诚钢构工程有限公司		14,000	2017年01月07日	7,596.66	连带责任保证	2017-01-07至2018-01-06	否	是
厦门新长诚钢构工程有限公司		5,000	2015年09月21日	4,397.42	连带责任保证	2015-09-21至2020-09-20	否	是
厦门新长诚钢构工程有限公司		4,800	2017年04月25日	3,868.44	连带责任保证	2017-04-25至2018-04-24	否	是
厦门新长诚钢构工程有限公司		6,000	2017年01月11日	5,655.91	连带责任保证	2017-01-11至2018-01-11	否	是
厦门新长诚钢构工程有限公司		3,000	2016年08月01日	1,616.01	连带责任保证	2016-08-01至2017-08-01	否	是
厦门新长诚钢构工程有限公司		6,000	2017年05月19日	3,058.38	连带责任保证	2017-05-19至2018-01-20	否	是
厦门新长诚钢构工程有限公司		19,000	2017年01月20日	19,000	连带责任保证	2017-01-20至	否	是

						2018-01-19		
厦门新长诚钢构工程有限公司		7,000	2017 年 06 月 19 日	0	连带责任保证	2017-06-19 至 2018-06-18	否	否
厦门日上金属有限公司		1,000	2016 年 08 月 01 日	0	连带责任保证	2016-08-01 至 2017-08-01	否	是
厦门日上金属有限公司		2,500	2016 年 12 月 07 日	1,980	连带责任保证	2016-12-07 至 2017-11-28	否	是
厦门日上金属有限公司		2,000	2015 年 09 月 21 日	1,000	连带责任保证	2015-09-21 至 2020-09-20	否	是
厦门日上金属有限公司		2,000	2016 年 11 月 10 日	2,000	连带责任保证	2016-11-10 至 2017-10-26	否	是
新长诚(漳州)重工有限公司		3,000	2016 年 08 月 01 日	1,153.34	连带责任保证	2016-08-01 至 2017-08-01	否	是
新长诚(漳州)重工有限公司		7,500	2013 年 06 月 10 日	4,757.92	连带责任保证	2013-06-13 至 2017-12-09	否	是
新长诚(漳州)重工有限公司		3,000	2017 年 06 月 19 日	0	连带责任保证	2017-06-19 至 2018-06-18	否	是
四川日上金属工业有限公司		5,000	2016 年 08 月 31 日	0	连带责任保证	2016-08-31 至 2017-08-31	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			128,300	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				75,743.45
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			128,300	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				75,743.45
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)			128,300	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				75,743.45

报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	128,300	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	75,743.45
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例	42.08%		
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)	0		
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)	0		
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)	0		
上述三项担保金额合计 (D+E+F)	0		

采用复合方式担保的具体情况说明

(2) 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。

十五、社会责任情况

1、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 半年度精准扶贫概要

(2) 上市公司半年度精准扶贫工作情况

(3) 后续精准扶贫计划

2、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

不适用

十六、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。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、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	243,215,940	34.78%	1,845,000			-9,905,835	-8,060,835	235,155,105	33.54%
1、国家持股								0	
2、国有法人持股								0	
3、其他内资持股	243,215,940	34.78%	1,775,000			-9,905,835	-8,130,835	235,085,105	33.53%
其中：境内法人持股								0	0.00%
境内自然人持股	243,215,940	34.78%	1,775,000			-9,905,835	-8,130,835	235,085,105	33.53%
4、外资持股			70,000				70,000	70,000	0.01%
境外自然人持股			70,000				70,000	70,000	0.01%
二、无限售条件股份	456,084,060	65.22%				9,905,835	9,905,835	465,989,895	66.46%
1、人民币普通股	456,084,060	65.22%				9,905,835	9,905,835	465,989,895	66.46%
三、股份总数	699,300,000	100.00%	1,845,000				1,845,000	701,145,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、2017年4月17日，公司离任高管钟柏安先生持有的 139,861股，在离职后半年内不转让。

2、2017年6月23日，公司首次授予激励对象184.50万股限制性股票，公司向激励对象定向发行A股普通股股票；

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

1、2017年2月10日，第三届董事会第八次会议审议通过了关于公司第二期股权激励计划（预案）的议

案》。

2、2017年3月13日，第三届董事会第九次会议审议通过了《关于公司第二期股权激励计划（草案）及其摘要的议案》、《关于公司第二期股权激励计划实施考核管理办法的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司第二期股权激励计划有关事项的议案》。

3、2017年3月29日，2017年第一次临时股东大会决议审议通过了关于公司第二期股权激励计划（草案）及其摘要的议案》、《关于公司第二期股权激励计划实施考核管理办法的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司第二期股权激励计划有关事项的议案》。

4、2017年5月16日，第三届董事会第十二次会议决议审议通过了《关于调整第二期股票期权与限制性股票激励计划激励对象和数量的议案》、《关于第二期股权激励计划所涉股票期权与限制性股票首次授予相关事项的议案》，董事会认为本激励计划规定的首次授予条件已经成就，董事会同意授予123名激励对象1,082.50万份股票期权和199万股限制性股票，授予日为2017年5月17日。公司独立董事对此发表了同意的独立意见。

5、2017年6月21日，公司股权激励计划授予登记的限制性股票共计184.50万股，已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成登记，上市日期为2017年6月23日。

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

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
吴子文	220,337,550	4,500,000		215,837,550	高管锁定股	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%
吴志良	21,375,000	5,343,750		16,031,250	高管锁定股	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%
黄学诚	396,336		120,000	516,336	高管锁定股、股权激励限售股	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%
兰日进	431,100	22,500		408,600	高管锁定股	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%
何爱平	202,500	50,625	120,000	271,875	高管锁定股、股权激励限售股	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%
张文清	264,009	1		264,008	高管锁定股	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%
钟柏安	102,570		37,291	139,861	离任高管	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%。
钟秋生			135,000	135,000	股权激励限售股	股权激励限售股自授予日起满足解锁条件下，分三期解锁。
雷江勃			110,000	110,000	股权激励限售股	股权激励限售股自授予日起满足解锁条件下，分三期解锁。
傅伟奎			110,000	110,000	股权激励限售股	股权激励限售股自授予日起满足解锁条件下，分三期解锁。
其他	106,875	26,250	1,250,000	1,330,625	股权激励限售股	股权激励限售股自授予日起满足解锁条件下，分三期解锁。
合计	243,215,940	9,943,126	1,882,291	235,155,105	--	--

3、证券发行与上市情况

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	33,214		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	报告期内	持有有限	持有无限	质押或冻结情况

			持有的普通 股数量	增减变动 情况	售条件的 普通股数 量	售条件的 普通股数 量	股份状态	数量
吴子文	境内自然人	41.04%	287,783,400		215,837,550	71,945,850	质押	15,300,000
吴丽珠	境内自然人	11.75%	82,416,600			82,416,600		
吴志良	境内自然人	3.05%	21,375,000		16,031,250	5,343,750		
吴伟洋	境内自然人	2.14%	14,990,700			14,990,700		
交通银行股份 有限公司—长 信量化中小盘 股票型证券投 资基金	其他	1.69%	11,880,602			11,880,602		
交通银行股份 有限公司—长 信量化先锋混 合型证券投资 基金	其他	1.53%	10,730,231			10,730,231		
康月凤	境内自然人	0.29%	2,052,675			2,052,675		
中国建设银行 股份有限公司 —摩根士丹利 华鑫多因子精 选策略混合型 证券投资基金	其他	0.28%	1,970,400			1,970,400		
林彦存	境内自然人	0.28%	1,931,100			1,931,100		
毛诚忠	境内自然人	0.25%	1,728,988			1,728,988		
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；吴志良为吴子文之弟。 2、其余公司未知前十名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		股份种类					
	数量		股份种类	数量				
吴丽珠	82,416,600		人民币普通股	82,416,600				
吴子文	71,945,850		人民币普通股	71,945,850				
吴伟洋	14,990,700		人民币普通股	14,990,700				
交通银行股份有限公司—长信量化中小盘股票	11,880,602		人民币普通股	11,880,602				

型证券投资基金			
交通银行股份有限公司—长信量化先锋混合型证券投资基金	10,730,231	人民币普通股	10,730,231
吴志良	5,343,750	人民币普通股	5,343,750
康月凤	2,052,675	人民币普通股	2,052,675
中国建设银行股份有限公司—摩根士丹利华鑫多因子精选策略混合型证券投资基金	1,970,400	人民币普通股	1,970,400
林彦存	1,931,100	人民币普通股	1,931,100
毛诚忠	1,728,988	人民币普通股	1,728,988
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；吴志良为吴子文之弟。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）	毛诚忠信用证券账户持有数量 1264700.00 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	287,783,400			287,783,400			
吴志良	董事;副总经理	现任	21,375,000			21,375,000			
黄学诚	董事;副总经理	现任	528,450			648,450			120,000
徐波	董事	现任	0			0			
郑育青	副总经理	现任	112,500			182,500			70,000
何爱平	财务总监	现任	202,500			322,500			120,000
钟柏安	副总经理;董会秘书	离任	136,761			139,861			
吴小红	副总经理;董会秘书	现任	0			0			
陈明理	监事	现任	107,500			107,500			
张文清	监事	现任	352,011			352,011			
兰日进	监事	现任	544,800			544,800			
黄健雄	独立董事	现任	0			0			
何璐婧	独立董事	现任	0			0			
王凤洲	独立董事	现任	0			0			
合计	--	--	311,142,922	0	0	311,456,022	0	0	310,000

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
钟柏安	董事会秘书	离任	2017 年 04 月 14 日	董事会秘书离职
吴小红	董事会秘书	聘任	2017 年 04 月 14 日	新聘任董事会秘书

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十节 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

2017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	531,580,493.06	492,048,522.72
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	92,774,951.57	45,851,431.20
应收账款	434,453,865.79	423,255,601.12
预付款项	185,610,642.66	162,013,952.05
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	6,336,221.73	5,194,530.03
应收股利		
其他应收款	27,480,942.03	22,800,364.78
买入返售金融资产		
存货	1,345,290,574.06	1,155,092,176.17
划分为持有待售的资产		

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	215,432,909.17	229,998,049.17
流动资产合计	2,838,960,600.07	2,536,254,627.24
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	22,777,987.25	22,848,136.64
投资性房地产		
固定资产	740,346,523.29	769,333,801.27
在建工程	53,216,680.25	15,782,367.08
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	127,779,809.60	128,641,379.01
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	14,893,991.71	13,109,764.84
其他非流动资产	40,157,443.30	8,433,521.53
非流动资产合计	999,172,435.40	958,148,970.37
资产总计	3,838,133,035.47	3,494,403,597.61
流动负债：		
短期借款	676,300,000.00	633,875,740.00
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	596,076,456.98	596,295,490.81
应付账款	234,974,475.38	112,339,946.26

项目	期末余额	期初余额
预收款项	48,189,627.71	43,533,805.51
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	236,504.19	209,634.27
应交税费	11,826,238.90	16,616,481.35
应付利息		
应付股利	20,274,780.95	
其他应付款	7,268,998.08	7,889,254.90
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	231,508,100.00	210,030,400.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,826,655,182.19	1,620,790,753.10
非流动负债：		
长期借款	189,200,000.00	54,400,000.00
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	3,219,283.01	3,511,964.49
递延所得税负债	1,016,789.43	913,331.50
其他非流动负债		
非流动负债合计	193,436,072.44	58,825,295.99
负债合计	2,020,091,254.63	1,679,616,049.09
所有者权益：		
股本	701,145,000.00	699,300,000.00
其他权益工具		

项目	期末余额	期初余额
其中：优先股		
永续债		
资本公积	735,313,880.78	730,646,030.78
减：库存股		
其他综合收益	-7,119,939.84	-6,845,067.63
专项储备		
盈余公积	16,809,986.17	16,582,571.77
一般风险准备		
未分配利润	353,732,065.17	356,353,859.86
归属于母公司所有者权益合计	1,799,880,992.28	1,796,037,394.78
少数股东权益	18,160,788.56	18,750,153.74
所有者权益合计	1,818,041,780.84	1,814,787,548.52
负债和所有者权益总计	3,838,133,035.47	3,494,403,597.61

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	263,996,794.93	268,575,485.24
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	36,909,359.89	28,417,461.20
应收账款	433,323,668.85	354,236,921.73
预付款项	93,787,197.18	103,335,162.16
应收利息	5,672,660.00	3,839,360.00
应收股利	79,736,000.00	79,736,000.00
其他应收款	18,177,178.05	12,056,386.16
存货	187,886,402.41	146,657,996.06
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	978,804.34	475,510.30
流动资产合计	1,120,468,065.65	997,330,282.85

项目	期末余额	期初余额
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	1,501,045,279.81	1,471,115,429.20
投资性房地产		
固定资产	30,182,127.72	32,765,555.70
在建工程	1,047,292.85	
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	642,110.87	638,026.51
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,093,570.84	676,204.07
其他非流动资产	1,925,780.00	1,310,389.77
非流动资产合计	1,535,936,162.09	1,506,505,605.25
资产总计	2,656,404,227.74	2,503,835,888.10
流动负债：		
短期借款	408,700,000.00	401,275,740.00
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	326,689,564.93	288,612,090.31
应付账款	222,599,807.20	107,215,828.61
预收款项	11,431,653.35	14,878,631.66
应付职工薪酬		
应交税费	1,105,731.63	102,975.68
应付利息		
应付股利	20,274,780.95	
其他应付款	2,559,405.22	2,210,769.01
划分为持有待售的负债		

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的非流动负债	198,400,000.00	144,600,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,191,760,943.28	958,896,035.27
非流动负债：		
长期借款		54,400,000.00
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		
递延所得税负债	850,899.00	575,904.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	850,899.00	54,975,904.00
负债合计	1,192,611,842.28	1,013,871,939.27
所有者权益：		
股本	701,145,000.00	699,300,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	736,556,081.24	731,888,231.24
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	16,809,986.17	16,582,571.77
未分配利润	9,281,318.05	42,193,145.82
所有者权益合计	1,463,792,385.46	1,489,963,948.83
负债和所有者权益总计	2,656,404,227.74	2,503,835,888.10

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	873,769,236.48	628,798,064.44
其中：营业收入	873,769,236.48	628,798,064.44
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	851,721,877.11	606,785,562.44
其中：营业成本	736,303,188.56	514,303,541.82
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		
税金及附加	7,701,472.49	4,791,829.37
销售费用	43,240,630.39	31,835,817.12
管理费用	24,128,007.35	25,045,012.58
财务费用	27,668,857.29	19,518,632.85
资产减值损失	12,679,721.03	11,290,728.70
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）	3,850,092.74	5,127,935.76
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）		
其他收益	14,090,004.45	2,439,145.17
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	39,987,456.56	29,579,582.93
加：营业外收入	494,496.65	431,484.62
其中：非流动资产处置利得	30,914.14	96,584.66
减：营业外支出	330,465.77	128,691.86
其中：非流动资产处置损失	229,154.66	104,678.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	40,151,487.44	29,882,375.69
减：所得税费用	8,176,675.59	6,700,430.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	31,974,811.85	23,181,945.46
归属于母公司所有者的净利润	32,564,177.03	23,228,900.76

项目	本期发生额	上期发生额
少数股东损益	-589,365.18	-46,955.30
六、其他综合收益的税后净额	-274,872.21	243,951.91
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-274,872.21	243,951.91
(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	-274,872.21	243,951.91
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	-274,872.21	243,951.91
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	31,699,939.64	23,425,897.37
归属于母公司所有者的综合收益总额	32,289,304.82	23,472,852.67
归属于少数股东的综合收益总额	-589,365.18	-46,955.30
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.05	0.07
(二) 稀释每股收益	0.05	0.07

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	671,338,547.45	451,153,683.74
减：营业成本	628,727,665.17	411,959,578.54
税金及附加	1,081,048.50	1,775,145.14
销售费用	17,322,008.27	19,707,037.29
管理费用	4,607,692.91	4,799,064.93
财务费用	14,482,368.65	12,458,099.88
资产减值损失	3,851,163.26	1,218,162.89

项目	本期发生额	上期发生额
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）	-70,149.39	-39,262.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
其他收益	2,046,328.13	2,187,711.85
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	3,242,779.43	1,385,044.00
加：营业外收入	25,714.14	73,920.13
其中：非流动资产处置利得	22,914.14	
减：营业外支出	111,298.72	20,020.33
其中：非流动资产处置损失	21,090.24	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	3,157,194.85	1,438,943.80
减：所得税费用	883,050.90	503,778.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,274,143.95	935,165.05
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	2,274,143.95	935,165.05
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

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	836,478,025.82	565,854,732.94
客户存款和同业存放款项净增加额		

项目	本期发生额	上期发生额
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	37,846,500.09	17,945,102.35
收到其他与经营活动有关的现金	43,575,401.28	37,676,405.54
经营活动现金流入小计	917,899,927.19	621,476,240.83
购买商品、接受劳务支付的现金	823,811,010.82	345,699,419.04
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	91,844,513.60	71,684,800.47
支付的各项税费	38,427,420.81	35,054,325.98
支付其他与经营活动有关的现金	130,094,010.72	119,998,339.27
经营活动现金流出小计	1,084,176,955.95	572,436,884.76
经营活动产生的现金流量净额	-166,277,028.76	49,039,356.07
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	4,594,945.20	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	29,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	702,009,105.16	339,686,996.70
投资活动现金流入小计	706,633,050.36	339,686,996.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	67,767,441.44	16,718,962.41
投资支付的现金		18,036,000.00
质押贷款净增加额		

项目	本期发生额	上期发生额
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	667,000,000.00	385,103,713.80
投资活动现金流出小计	734,767,441.44	419,858,676.21
投资活动产生的现金流量净额	-28,134,391.08	-80,171,679.51
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	6,512,850.00	8,820,000.00
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	751,300,000.00	622,425,997.76
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	757,812,850.00	631,245,997.76
偿还债务支付的现金	552,598,040.00	521,899,549.43
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35,230,916.48	44,569,715.50
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		33,000,000.00
筹资活动现金流出小计	587,828,956.48	599,469,264.93
筹资活动产生的现金流量净额	169,983,893.52	31,776,732.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-178,997.62	746,040.99
五、现金及现金等价物净增加额	-24,606,523.94	1,390,450.38
加：期初现金及现金等价物余额	227,245,731.89	154,316,417.87
六、期末现金及现金等价物余额	202,639,207.95	155,706,868.25

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	216,383,436.23	156,727,236.03
收到的税费返还	21,528,149.72	4,876,396.03
收到其他与经营活动有关的现金	141,096,175.71	13,539,297.38
经营活动现金流入小计	379,007,761.66	175,142,929.44
购买商品、接受劳务支付的现金	309,705,056.27	127,696,879.53
支付给职工以及为职工支付的现金	16,175,457.56	12,476,716.79
支付的各项税费	2,679,076.34	3,374,461.55
支付其他与经营活动有关的现金	17,301,014.99	51,350,515.18

项目	本期发生额	上期发生额
经营活动现金流出小计	345,860,605.16	194,898,573.05
经营活动产生的现金流量净额	33,147,156.50	-19,755,643.61
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	29,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		107,674,978.90
投资活动现金流入小计	29,000.00	107,674,978.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	590,780.00	70,989.25
投资支付的现金		20,536,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	30,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		166,091,696.00
投资活动现金流出小计	30,590,780.00	186,698,685.25
投资活动产生的现金流量净额	-30,561,780.00	-79,023,706.35
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	6,512,850.00	
取得借款收到的现金	308,700,000.00	394,825,997.76
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	315,212,850.00	394,825,997.76
偿还债务支付的现金	301,875,740.00	290,927,249.43
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,198,153.32	36,409,940.63
支付其他与筹资活动有关的现金		33,000,000.00
筹资活动现金流出小计	329,073,893.32	360,337,190.06
筹资活动产生的现金流量净额	-13,861,043.32	34,488,807.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		616,723.44
五、现金及现金等价物净增加额	-11,275,666.82	-63,673,818.82
加：期初现金及现金等价物余额	84,693,123.26	120,009,333.66
六、期末现金及现金等价物余额	73,417,456.44	56,335,514.84

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

本期金额

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	699,300,000.00				730,646,030.78		-6,845,067.63		16,582,571.77		356,353,859.86	18,750,153.74	1,814,787,548.52
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	699,300,000.00				730,646,030.78		-6,845,067.63		16,582,571.77		356,353,859.86	18,750,153.74	1,814,787,548.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,845,000.00				4,667,850.00		-274,872.21		227,414.40		-2,621,794.69	-589,365.18	3,254,232.32
（一）综合收益总额							-274,872.21				32,564,177.03	-589,365.18	31,699,939.64
（二）所有者投入和减少资本	1,845,000.00				4,667,850.00								6,512,850.00
1. 股东投入的普通股	1,845,000.00				4,667,850.00								6,512,850.00
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									227,414.40		-35,185,971.72		-34,958,557.32
1. 提取盈余公积									227,414.40		-227,414.40		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-34,958,557.32		-34,958,557.32
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	701,145,000.00				735,313,880.78		-7,119,939.84		16,809,986.17		353,732,065.17	18,160,788.56	1,818,041,780.84

上年金额

单位：元

项目	上期												
	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	233,100,000.00				1,196,863,680.78		-7,908,596.26		12,596,934.59		314,806,173.91		1,749,458,193.02
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	233,100,000.00				1,196,863,680.78		-7,908,596.26		12,596,934.59		314,806,173.91		1,749,458,193.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	466,200,000.00				-466,217,650.00		1,063,528.63		3,985,637.18		41,547,685.95	18,750,153.74	65,329,355.50
（一）综合收益总额											68,843,323.13	-359,846.26	68,483,476.87
（二）所有者投入和减少资本					-17,650.00							19,110,000.00	19,092,350.00
1. 股东投入的普通股												19,110,000.00	19,110,000.00
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					-17,650.00								-17,650.00
（三）利润分配									3,985,637.18		-27,295,637.18		-23,310,000.00
1. 提取盈余公积									3,985,637.18		-3,985,637.18		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-23,310,000.00		-23,310,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	466,200,000.00				-466,200,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	466,200,000.00				-466,200,000.00								
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							1,063,528.63						1,063,528.63
四、本期期末余额	699,300,000.00				730,646,030.78		-6,845,067.63		16,582,571.77		356,353,859.86	18,750,153.74	1,814,787,548.52

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

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	699,300,000.00				731,888,231.24				16,582,571.77	42,193,145.82	1,489,963,948.83
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	699,300,000.00				731,888,231.24				16,582,571.77	42,193,145.82	1,489,963,948.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,845,000.00				4,667,850.00				227,414.40	-32,911,827.77	-26,171,563.37
（一）综合收益总额										2,274,143.95	2,274,143.95
（二）所有者投入和减少资本	1,845,000.00				4,667,850.00						6,512,850.00
1. 股东投入的普通股	1,845,000.00				4,667,850.00						6,512,850.00
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									227,414.40	-35,185,971.72	-34,958,557.32
1. 提取盈余公积									227,414.40	-227,414.40	
2. 对所有者（或股东）的分配										-34,958,557.32	-34,958,557.32
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	701,145,000.00				736,556,081.24				16,809,986.17	9,281,318.05	1,463,792,385.46

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

上年金额

单位：元

项目	上期										
	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	233,100,000.00				1,198,088,231.24				12,596,934.59	29,632,411.24	1,473,417,577.07
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	233,100,000.00				1,198,088,231.24				12,596,934.59	29,632,411.24	1,473,417,577.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	466,200,000.00				-466,200,000.00				3,985,637.18	12,560,734.58	16,546,371.76
（一）综合收益总额										39,856,371.76	39,856,371.76
（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									3,985,637.18	-27,295,637.18	-23,310,000.00
1. 提取盈余公积									3,985,637.18	-3,985,637.18	
2. 对所有者（或股东）的分配										-23,310,000.00	-23,310,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	466,200,000.00				-466,200,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	466,200,000.00				-466,200,000.00						
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	699,300,000.00				731,888,231.24				16,582,571.77	42,193,145.82	1,489,963,948.83

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，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。

2015年6月，公司根据2014年10月14日、2014年10月30日召开的第二届董事会第十四次会议、2014年第二次临时股东大会审议通过的《关于变更公司名称的议案》，公司董事会办理了工商变更登记，将公司名称由厦门日上车轮集团股份有限公司变更为厦门日上集团股份有限公司。

2015年6月，公司根据2014年10月30日召开2014年第二次临时股东大会审议通过的《关于修订公司章程的议案（特别决议）》，经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，发行后公司注册资本由212,000,000元变更为233,100,000元。

2016年4月12日、2016年5月5日第三届董事会第二次会议、2015年年度股东大会审议通过了《关于2015年利润分配预案的议案》，以截止2015年12月31日公司总股本23,310万股为基数，向全体股东每10股派1元人民币现金（含税），资本公积金向全体股东每10股转增20股，不送股，共计派发2,331.00万元，剩余未分配利润暂不分配，结转下一年度。2016年5月17日，公司2015年度利润分配方案实施完成，以2015年末的总股本23,310万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增20股，转增完成后，公司总股本由23,310万股增加至69,930万股。

2017年3月13日、2017年3月29日，第三届董事会第九次会议、2017年第一次临时股东大会决议，审议通过了《关于公司第二期股权激励计划（草案）及其摘要的议案》，股权激励计划的授予日为2017年5月17日，本次限制性股票定向增发后的上市日期为2017年6月23日。公司原股本为69,930万股，增加股本184.50万股，变更后股本为70,114.5万股。

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、法规另有规定的除外）；资产管理（法律、法规另有规定的除外）；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；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。

本财务报表业经公司全体董事于2017年8月18日批准报出。

截至2017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“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）

厦门日上投资有限公司（以下简称“日上投资”）

厦门日上运通物联网有限公司（以下简称“日上运通”）

壹东金属幕墙有限公司(以下简称“壹东金属”)

福建日上锻造有限公司（以下简称“日上锻造”）

注：新长诚（越南）有限公司、壹东金属幕墙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“六、合并范围的变更”和“七、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：

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。

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2017年1月1日至2017年06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

本公司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（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）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，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。

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，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

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	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	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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(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)、不同类别存货可变现净值的确定依据

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、划分为持有待售资产

14、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。本公司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、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降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，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；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。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、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。

17、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。

18、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)、借款费用资本化率、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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、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

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(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。

(2) 内部研究开发支出会计政策

①划分研究阶段和开发阶段的具体标准

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。

②开发阶段支出资本化的具体条件

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。

20、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、使用寿命有限的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。

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、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、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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。

(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

23、预计负债

(1)、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等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。

24、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。

25、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1)、销售商品收入确认的一般原则：

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②本公司既没有保留通常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；
- ③收入的金额能够可靠地计量；
- ④相关的经济利益很可能流入本公司；
- ⑤相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2)、具体原则

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。

钢结构制造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。

26、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，是指本公司取得的、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。

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。

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，用于补偿本公司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；用于补偿本公司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。

27、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。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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（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。

28、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，确认为租赁相关收入。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相关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。

29、其他重要的会计政策和会计估计

30、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
《企业会计准则第 16 号—政府补助》的通知（财会[2017]15 号）的要求，公司将修改财务报表列报，与日常活动有关且与收益有关的政府补助，从利润表“营业外收入”项目调整为利润表“其他收益”项目列报。	2017 年 8 月 18 日召开第三届董事会第十五次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》	本节七、合并财务报表项目注释 40、其他收益

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

31、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	3%、6%、11%、17%

税种	计税依据	税率
	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	
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%
营业税	按应税营业收入计缴（自 2016 年 5 月 1 日起，营改增交纳增值税）	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
厦门新长诚	15.00%
日上钢圈	25.00%
日上金属	25.00%
四川日上	15.00%
多富进出口	25.00%
漳州重工	25.00%
越南 NCC	7.5%
日上投资	25.00%
日上运通	25.00%
日上锻造	25.00%
壹东金属	25.00%

2、税收优惠

本公司取得厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、福建省厦门市地方税务局于2015年10月12日颁发的GR201535100265号高新技术企业证书。根据国税函[2009]203号文件规定，2015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、厦门市国家税务局、福建省厦门市地方税务局于2015年10月12日颁发的GR201535100311号高新技术企业证书。根据国税函[2009]203号文件规定，2015年适用15%的企业所得税税率。

根据《国务院关于实施西部大开发若干政策措施的通知》(国发(2000)33号)及《国务院办公厅转发国务院西部开发办关于西部大开发若干政策措施实施意见的通知》(国办发(2001)73号)，四川日上适用15%的企业所得税税率。

越南NCC适用自开始经营起12年内享受15%的所得税优惠税率且从开始获利年度起适用三免七减半的所得税税收优惠。

根据越南政府2005年6月14日、2005年12月6日签发的第45、2005、QH11及149/2005/ND-CP号的进出口税法和议定书，越南NCC免征进口税。

根据《中化人民共和国增值税暂行条例》规定，本公司及新长诚、日上钢圈出口货物享受增值税免抵退的

税收优惠政策。公司所生产的载重钢轮报告期内出口退税率为17%。钢结构产品的出口退税率为9%。

3、其他

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	24,119.87	60,074.24
银行存款	322,615,088.08	347,185,657.65
其他货币资金	208,941,285.11	144,802,790.83
合计	531,580,493.06	492,048,522.72

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	204,431,196.01	140,292,775.83
履约保函保证金	4,510,089.10	4,510,015.00
用于担保的定期存款或通知存款	120,000,000.00	120,000,000.00
合计	328,941,285.11	264,802,790.83

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	71,240,451.57	38,931,431.20
商业承兑票据	21,534,500.00	6,920,000.00
合计	92,774,951.57	45,851,431.20

(2) 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	101,078,905.52	
合计	101,078,905.52	

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	509,233,452.28	100.00%	74,779,586.49	14.68%	434,453,865.79	485,728,908.03	99.86%	62,473,306.91	12.86%	423,255,601.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						685,868.04	0.14%	685,868.04	100.00%	
合计	509,233,452.28		74,779,586.49		434,453,865.79	486,414,776.07		63,159,174.95		423,255,601.12

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	329,418,142.82	16,470,907.14	5.00%
1 至 2 年	71,507,389.10	7,150,738.91	10.00%
2 至 3 年	57,827,677.68	11,565,535.54	20.00%
3 至 4 年	11,430,234.00	5,715,117.00	50.00%
4 至 5 年	25,863,603.93	20,690,883.15	80.00%
5 年以上	13,186,404.75	13,186,404.75	100.00%
合计	509,233,452.28	74,779,586.49	14.68%

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 12,712,050.33 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,091,638.79

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户一	货款	123,341.74	无法收回		否
客户二	货款	305,073.69	无法收回		否
客户三	货款	161,424.82	无法收回		否
客户四	货款	373,039.92	无法收回		否
合计	--	962,880.17	--	--	--

应收账款核销说明：

(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(%)
客户一	非关联方	26,374,728.98	1-2年	5.18%
客户二	非关联方	23,083,268.76	1-2年	4.53%
客户三	非关联方	22,230,080.62	1年以内	4.37%
客户四	非关联方	18,000,000.00	1年以内	3.53%
客户五	非关联方	15,845,183.33	1年以内	3.11%
合计		105,533,261.69		20.72%

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	182,310,077.68	98.22%	157,894,637.02	97.46%
1 至 2 年	3,300,564.98	1.78%	4,119,315.03	2.54%
合计	185,610,642.66	--	162,013,952.05	--

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
供应商一	非关联方	65,741,814.82	1年以内	未到货
供应商二	非关联方	8,462,226.56	1年以内	未到货
供应商三	非关联方	7,326,262.26	1年以内	未到货
供应商四	非关联方	6,254,467.16	1年以内	未到货
供应商五	非关联方	4,203,933.11	1年以内	未到货
合计		91,988,703.91		

其他说明：

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	6,336,221.73	5,194,530.03
合计	6,336,221.73	5,194,530.03

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	30,215,154.92	100.00%	2,734,212.89	9.05%	27,480,942.03	26,067,788.07	100.00%	3,267,423.29	12.53%	22,800,364.78
合计	30,215,154.92	100.00%	2,734,212.89	9.05%	27,480,942.03	26,067,788.07	100.00%	3,267,423.29	12.53%	22,800,364.78

	54.92		2.89		2.03	788.07		.29		78
--	-------	--	------	--	------	--------	--	-----	--	----

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	14,949,581.09	747,479.05	5.00%
1 至 2 年	2,406,088.91	240,608.89	10.00%
2 至 3 年	720,311.00	144,062.20	20.00%
3 至 4 年	407,662.74	203,831.37	50.00%
4 至 5 年	249,521.65	199,617.32	80.00%
5 年以上	1,198,614.06	1,198,614.06	100.00%
合计	19,931,779.45	2,734,212.89	13.72%

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-533,210.40 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

(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	10,287,375.47	11,212,158.85
保证金	5,348,000.00	4,578,851.00
废料	8,231,131.60	4,056,682.07
往来款	3,188,130.41	1,639,413.08
押金	552,457.00	719,037.06
其他	2,608,060.44	3,861,646.01

合计	30,215,154.92	26,067,788.07
----	---------------	---------------

(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
客户一	出口退税	10,283,375.47	1 年以内	34.03%	
客户二	废料款	7,701,487.47	1 年以内	25.49%	385,074.37
客户三	农民工保证金	1,200,000.00	1-2 年	3.97%	120,000.00
客户四	货款	850,000.00	1 年以内	2.81%	42,500.00
客户五	农民工保证金	640,000.00	1-2 年	2.13%	64,000.00
合计	--	20,674,862.94	--	68.43%	611,574.37

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

是

(1) 存货分类

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 3 号—上市公司从事房地产业务》的披露要求

按性质分类：

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	476,561,836.60		476,561,836.60	427,426,692.85		427,426,692.85
在产品	151,491,298.43		151,491,298.43	139,069,172.26	1,084,523.23	137,984,649.03
产成品	225,488,149.42		225,488,149.42	163,159,391.52	82,290.71	163,077,100.81
工程施工	491,749,289.61		491,749,289.61	426,603,733.48		426,603,733.48
合计	1,345,290,574.06		1,345,290,574.06	1,156,258,990.11	1,166,813.94	1,155,092,176.17

按下列格式分项目披露“开发成本”及其利息资本化率情况：

按下列格式分项目披露“分期收款开发产品”、“出租开发产品”、“周转房”：

(2) 存货跌价准备

按下列格式披露存货跌价准备金计提情况：

按性质分类：

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		

在产品	1,084,523.23			1,084,523.23			
库存商品	82,290.71			82,290.71			
合计	1,166,813.94			1,166,813.94			--

(3) 存货期末余额中借款费用资本化率的情况

(4) 存货受限情况

(5) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

其他说明：

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求
否

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	185,000,000.00	220,000,000.00
待抵扣增值税	27,466,592.07	7,945,252.96
待摊费用	2,467,769.80	1,549,566.46
预缴税金	498,547.30	503,229.75
合计	215,432,909.17	229,998,049.17

其他说明：

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他			
一、合营企业												
上海陆晟	7,424,262.96		217,802.09								7,206,460.87	
厦门智恒	15,423,873.68	147,652.70									15,571,526.38	

小计	22,848,136.64	147,652,700	17,802.09							22,777,987.25
二、联营企业										
合计	22,848,136.64	147,652,700	217,802.09							22,777,987.25

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：					
1.期初余额	579,481,353.41	481,537,947.10	20,763,256.35	88,491,634.84	1,170,274,191.70
2.本期增加金额	2,742,079.60	10,664,001.03	747,036.22	962,207.43	15,115,324.28
(1) 购置		10,664,001.03	747,036.22	962,207.43	12,373,244.68
(2) 在建工程转入	2,742,079.60				2,742,079.60
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		841,297.66	399,845.07	143,529.70	1,384,672.43
(1) 处置或报废		841,297.66	399,845.07	143,529.70	1,384,672.43
4.期末余额	582,223,433.01	491,360,650.47	21,110,447.50	89,310,312.57	1,184,004,843.55
二、累计折旧					
1.期初余额	92,073,792.59	225,708,987.07	17,698,500.21	65,459,110.56	400,940,390.43
2.本期增加金额	13,673,519.60	20,774,690.02	575,741.09	8,767,844.54	43,791,795.25
(1) 计提	13,673,519.60	20,774,690.02	575,741.09	8,767,844.54	783,064,453.12
3.本期减少金额		604,820.84	325,514.88	143,529.70	1,073,865.42
(1) 处置或报废		604,820.84	325,514.88	143,529.70	1,073,865.42
4.期末余额	105,747,312.19	245,878,856.25	17,948,726.42	74,083,425.40	443,658,320.26

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
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					
1.期末账面价值	476,476,120.82	245,481,794.22	3,161,721.08	15,226,887.17	740,346,523.29
2.期初账面价值	487,407,560.82	255,828,960.03	3,064,756.14	23,032,524.28	769,333,801.27

(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情况

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

(5) 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
四川日上金属有限公司钢构厂房	40,491,201.46	消防验收办理中
四川日上金属有限公司钢圈厂房	84,807,678.51	消防验收办理中
四川日上金属有限公司食堂	8,075,913.73	消防验收办理中
新长诚（漳州）重工有限公司 2 号办公楼	9,226,798.61	环评正在办理中
新长诚（漳州）重工有限公司华安食堂	3,144,099.76	环评正在办理中
新长诚（漳州）重工有限公司 6 号厂房	37,250,533.44	环评正在办理中
新长诚（漳州）重工有限公司 5 号厂房	14,335,190.08	环评正在办理中
新长诚（漳州）重工有限公司 A# 厂房（6144 平方米）	6,113,074.17	环评正在办理中
合计	203,444,489.76	

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
厦门日上钢圈有限公司危险品仓库				138,398.03		138,398.03
厦门日上金属有限公司危险品仓库				84,503.11		84,503.11
厦门新长诚钢构工程有限公司一期原成型厂房改造工程	2,561,683.74		2,561,683.74	1,354,291.77		1,354,291.77
新长诚（漳州）重工有限公司 3 号厂房	20,952,982.26		20,952,982.26	107,650.91		107,650.91
新长诚（漳州）重工有限公司 4 号厂房	3,044,233.74		3,044,233.74	15,636.82		15,636.82
新长诚（漳州）重工有限公司 7 号厂房	10,564,669.06		10,564,669.06	10,559,669.06		10,559,669.06
新长诚（漳州）重工有限公司 9# 厂房	11,809,871.83		11,809,871.83	290,665.31		290,665.31
新长诚（漳州）重工有限公司 PC 工厂混凝土制造部实验室	2,357,280.91		2,357,280.91	2,357,280.91		2,357,280.91
新长诚（漳州）重工有限公司成型厂设备	435,897.44		435,897.44	435,897.44		435,897.44
新长诚（漳州）重工有限公司钢构厂设备	257,606.80		257,606.80	257,606.80		257,606.80
其他	1,232,454.47		1,232,454.47	180,766.92		180,766.92

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
合计	53,216,680.25		53,216,680.25	15,782,367.08		15,782,367.08

(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
新长诚（漳州）重工7号厂房	10,290,519.00	10,559,669.06	5,000.00			10,564,669.06	1.03%	100.00				其他
新长诚（漳州）重工PC工厂混凝土制造部实验室	2,714,719.34	2,357,280.91				2,357,280.91	0.87%	85.00				其他
新长诚（漳州）重工有限公司3号厂房	99,359,902.00	107,650.91	20,845,331.35			20,952,982.26	0.21%	20.00				其他
新长诚（漳州）重工有限公司4号厂房	27,592,080.00	15,636.82	3,028,596.92			3,044,233.74	0.11%	15.00				其他
新长诚（漳州）重工有限公司9#厂房	29,691,600.00	290,665.31	11,519,206.52			11,809,871.83	0.40%	40.00				其他
合计	169,648,820.34	13,330,903.01	35,398,134.79			48,729,037.80	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

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					
1.期初余额	147,825,588.37			3,201,654.56	151,027,242.93
2.本期增加金额	238,567.68			423,488.87	662,056.55
(1) 购置	238,567.68			423,488.87	662,056.55
(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	148,064,156.05			3,625,143.43	151,689,299.48
二、累计摊销					
1.期初余额	21,157,501.85			1,228,362.07	22,385,863.92
2.本期增加金额	1,352,550.92			171,075.04	1,523,625.96
(1) 计提	1,352,550.92			171,075.04	1,523,625.96
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	22,510,052.77			1,399,437.11	23,909,489.88
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	应用软件	合计
(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	125,554,103.28			2,225,706.32	127,779,809.60
2.期初账面价值	126,668,086.52			1,973,292.49	128,641,379.01

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
四川金属 85.4304 亩土地	8,366,025.57	正在办理中

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	77,513,799.38	11,982,496.10	67,593,412.18	10,151,966.03
未弥补亏损	2,126,331.41	531,582.85	2,003,464.67	500,866.17
未实现内部销售	1,776,080.59	266,412.09	15,728,082.21	1,958,137.97
政府补助	14,090,004.45	2,113,500.67	3,325,297.82	498,794.67
合计	95,506,215.83	14,893,991.71	88,650,256.88	13,109,764.84

(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	6,336,221.73	1,016,789.43	5,194,530.03	913,331.50
合计	6,336,221.73	1,016,789.43	5,194,530.03	913,331.50

(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		14,893,991.71		13,109,764.84
递延所得税负债		1,016,789.43		913,331.50

(4) 未确认递延所得税资产明细

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

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	1,544,596.38	4,223,986.66
预付设备款	38,612,846.92	3,662,526.30
软件		547,008.57
合计	40,157,443.30	8,433,521.53

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
抵押借款		7,075,740.00
保证借款	267,600,000.00	232,600,000.00
信用借款	408,700,000.00	394,200,000.00
合计	676,300,000.00	633,875,740.00

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

16、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	21,558,269.56	15,454,162.74
银行承兑汇票	574,518,187.42	580,841,328.07
合计	596,076,456.98	596,295,490.81

本期末已到期未支付的应付票据总额为 778,322.00 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	216,225,430.14	104,844,643.73
设备款	8,013,850.39	5,232,018.31
运费	6,925,977.07	1,919,351.99
工程款	3,809,217.78	343,932.23
合计	234,974,475.38	112,339,946.26

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

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	23,321,896.49	23,511,474.62
工程款	24,867,731.22	20,022,330.89
合计	48,189,627.71	43,533,805.51

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

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	209,634.27	95,222,084.85	95,195,214.93	236,504.19
二、离职后福利-设定提存计划		5,020,722.87	5,020,722.87	
合计	209,634.27	100,242,807.72	100,215,937.80	236,504.19

(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	209,634.27	88,546,839.58	88,519,969.66	236,504.19
2、职工福利费		2,875,873.94	2,875,873.94	
3、社会保险费		2,980,179.91	2,980,179.91	
其中：医疗保险费		2,267,037.12	2,267,037.12	
工伤保险费		308,347.97	308,347.97	
生育保险费		404,794.82	404,794.82	
4、住房公积金		457,448.00	457,448.00	
5、工会经费和职工教育经费		361,743.42	361,743.42	
合计	209,634.27	95,222,084.85	95,195,214.93	236,504.19

(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		4,760,205.44	4,760,205.44	
2、失业保险费		260,517.43	260,517.43	
合计		5,020,722.87	5,020,722.87	

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	2,874,852.40	7,056,130.81
企业所得税	6,378,689.40	7,042,278.78
个人所得税	499,244.97	359,267.85
城市维护建设税	226,686.17	280,063.90
教育税附加	166,561.59	204,688.55
房产税	1,007,557.17	
土地使用税	651,251.10	450,068.46
其他税费	21,396.10	1,223,983.00
合计	11,826,238.90	16,616,481.35

其他说明：

21、应付利息

22、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	20,274,780.95	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

23、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	2,478,780.49	2,452,540.49
往来款	2,347,919.33	563,872.99
其他	2,442,298.26	4,872,841.42
合计	7,268,998.08	7,889,254.90

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

24、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	231,508,100.00	210,030,400.00
合计	231,508,100.00	210,030,400.00

其他说明：

2012年11月19日，漳州重工与中国农业银行股份有限公司厦门集美支行签订了编号为“83100620120003786”的《最高额抵押合同》，抵押物为土地房屋权证号：华国用（2012）第0416号、0417号。抵押期间为2012年11月19日起至2017年11月19日，抵押担保的债权最高额为4,136万元。截至2017年06月30日，该抵押合同项下的长期借款余额为599万元。

2014年09月22日，漳州重工与中国农业银行股份有限公司厦门集美支行签订了编号为“83100620140000637”的《最高额抵押合同》，抵押物华安县丰山镇厂区内1号厂房、2号厂房、2号宿舍楼在建工程及地上建筑物。抵押期间为2014年09月22日起至2017年12月09日，抵押担保的债权最高额为16,541.4万元。截至2017年06月30日，该抵押合同项下的长期借款余额为1448万元。

25、其他流动负债

26、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	189,200,000.00	54,400,000.00
合计	189,200,000.00	54,400,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

27、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	3,511,964.49		292,681.48	3,219,283.01	
合计	3,511,964.49		292,681.48	3,219,283.01	--

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

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	786,206.90		62,068.96		724,137.94	与资产相关
南充市工业发展资金	326,808.52		10,212.77		316,595.75	与资产相关
2013 年度市工业发展项目资金	303,191.48		31,914.90		271,276.58	与资产相关
2013 年省级第一批重点技术改造项目资金	1,909,090.92		181,818.18		1,727,272.74	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	186,666.67		6,666.67		180,000.00	与资产相关
合计	3,511,964.49		292,681.48		3,219,283.01	--

其他说明：

28、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	699,300,000.00				1,845,000.00	1,845,000.00	701,145,000.00

其他说明：

29、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
投资者投入的资本	730,646,030.78	4,667,850.00		735,313,880.78
合计	730,646,030.78	4,667,850.00		735,313,880.78

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

30、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	-6,845,067.63	-274,872.21			-274,872.21		-7,119,939.84
外币财务报表折算差额	-6,845,067.63	-274,872.21			-274,872.21		-7,119,939.84
其他综合收益合计	-6,845,067.63	-274,872.21			-274,872.21		-7,119,939.84

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：

31、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	16,582,571.77	227,414.40		16,809,986.17
合计	16,582,571.77	227,414.40		16,809,986.17

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

32、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	356,353,859.86	314,806,173.91
调整后期初未分配利润	356,353,859.86	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,391,385.05	23,228,900.76
减：提取法定盈余公积	210,193.70	93,516.51
应付普通股股利	34,958,557.32	23,310,000.00
期末未分配利润	353,732,065.17	314,631,558.16

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。

33、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	808,301,874.74	672,256,381.00	584,431,751.34	472,195,324.42
其他业务	65,467,361.74	64,046,807.56	44,366,313.10	42,108,217.40
合计	873,769,236.48	736,303,188.56	628,798,064.44	514,303,541.82

34、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,268,047.43	2,540,985.54
教育费附加	997,773.39	1,937,560.38
房产税	2,575,393.60	
土地使用税	1,380,916.22	
印花税	1,246,179.77	
营业税	78,027.31	313,283.45
其他	155,134.77	
合计	7,701,472.49	4,791,829.37

其他说明：

35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运费	23,508,288.28	12,391,728.19
出口相关费用	8,221,716.64	7,336,701.60
职工薪酬	6,722,101.20	5,770,313.86
广告宣传展览费用	544,343.22	1,244,218.46
差旅费	1,530,949.35	1,329,608.40
办公费	330,988.43	283,148.47
其他	2,382,243.27	3,480,098.14
合计	43,240,630.39	31,835,817.12

其他说明：

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,396,538.07	11,534,333.40
折旧费	1,895,345.56	1,642,690.05
咨询审计费用	987,041.99	471,352.40
车辆费用	673,886.50	386,278.04
税费	0.00	4,663,386.78
研发费用	2,920,160.03	2,391,435.47
办公费	569,878.38	634,849.23
招待费	236,711.78	224,873.80
保险费	195,831.34	207,363.47
其他	3,252,613.70	2,888,449.94
合计	24,128,007.35	25,045,012.58

其他说明：

37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	19,769,436.74	22,025,834.70
减：利息资本化		
减：利息收入	2,960,681.12	2,574,261.78
汇兑损益	5,209,628.17	-3,091,323.66
手续费及其他	5,650,473.50	3,158,383.59
合计	27,668,857.29	19,518,632.85

其他说明：

38、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	12,679,721.03	11,280,479.86
二、存货跌价损失		10,248.84
合计	12,679,721.03	11,290,728.70

其他说明：

39、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-70,149.39	-39,262.92
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	3,920,242.13	5,167,198.68
合计	3,850,092.74	5,127,935.76

其他说明：

40、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
产业扶持资金	11,224,535.90	
出口信保补贴	2,095,894.63	1,606,258.77
其他与日常活动相关的政府补贴	769,573.92	832,886.40
合计	14,090,004.45	2,439,145.17

41、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	30,914.14	96,584.66	30,914.14
其中：固定资产处置利得	30,914.14	96,584.66	30,914.14
其他	463,582.51	334,899.96	463,582.51
合计	494,496.65	431,484.62	494,496.65

计入当期损益的政府补助：

其他说明：

报告期内，营业外收入中的补贴收入，系将企业日常活动收到的政府补助1409万元调整至“其他收益”单独列示。

42、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	229,154.66	104,678.58	
其中：固定资产处置损失	229,154.66	104,678.58	
其他	101,311.11	24,013.28	
合计	330,465.77	128,691.86	

其他说明：

43、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	9,857,444.53	7,326,795.27
递延所得税费用	-1,680,768.94	-626,365.04
合计	8,176,675.59	6,700,430.23

(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	40,151,487.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,022,723.12
子公司适用不同税率的影响	2,153,952.47
所得税费用	8,176,675.59

其他说明

44、其他综合收益

详见附注。

45、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	1,958,291.09	13,991,273.06
政府补助	14,090,004.45	2,439,145.17
承兑汇票保证金	18,170,418.19	6,067,016.01
利息收入及其他	9,356,687.55	15,178,971.30
合计	43,575,401.28	37,676,405.54

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	95,272,884.49	40,037,613.24
销售费用付现	13,499,520.35	13,673,775.07
管理费用付现	5,346,085.31	4,813,166.88
票据保证金	10,325,047.07	58,315,400.49
手续费及其他	5,650,473.50	3,158,383.59
合计	130,094,010.72	119,998,339.27

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款	698,097,968.19	337,162,935.11
定期存款利息	3,911,136.97	2,524,061.59
合计	702,009,105.16	339,686,996.70

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款	667,000,000.00	385,103,713.80
合计	667,000,000.00	385,103,713.80

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
借款保证金		33,000,000.00
合计		33,000,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

46、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	31,974,811.85	23,181,945.46
加：资产减值准备	12,679,721.03	11,290,728.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,433,077.36	40,721,571.45
无形资产摊销	1,266,556.51	1,930,079.59
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）	128,236.56	124,716.70
财务费用（收益以“-”号填列）	19,675,653.64	26,903,415.05
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,850,092.74	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,784,226.87	-1,972,843.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	103,457.93	268,852.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	-189,031,583.95	-45,080,619.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-99,399,160.22	-273,691,652.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	29,526,520.14	265,363,162.10
经营活动产生的现金流量净额	-166,277,028.76	49,039,356.07
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	202,639,207.95	155,706,868.25
减：现金的期初余额	227,245,731.89	154,316,417.87
现金及现金等价物净增加额	-24,606,523.94	1,390,450.38

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

其他说明：

(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	202,639,207.95	227,245,731.89
其中：库存现金	24,119.87	60,074.24
可随时用于支付的银行存款	202,615,088.08	227,185,657.65
三、期末现金及现金等价物余额	202,639,207.95	227,245,731.89

其他说明：

47、其他

八、合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
日上锻造			2017年06月30日	新设立的子公司				

其他说明：

(2) 合并成本

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
货币资金	6,022,076.57	
应收款项	31,000,000.00	
应付款项	29,300,000.00	
净资产	29,985,266.57	

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

2、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

3、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

4、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

5、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
厦门新长诚	厦门	厦门	制造	86.84%	13.16%	设立
日上香港	香港	香港	贸易	100.00%		设立
四川日上	南充	南充	制造	100.00%		设立
漳州重工	漳州	漳州	制造	100.00%		设立
日上美国	美国	美国	贸易	100.00%		设立
日上钢圈	厦门	厦门	制造	51.04%	48.96%	购买
日上金属	厦门	厦门	制造	75.00%	25.00%	购买
多富进出口	厦门	厦门	贸易	100.00%		购买
日上投资	厦门	厦门	投资	100.00%		设立
日上运通	厦门	厦门	互联网、运输	100.00%		设立
日上锻造	漳州	漳州	制造	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

(2) 重要的非全资子公司

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明:

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有 20% 以下表决权但具有重大影响, 或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据:

(2) 重要合营企业的主要财务信息

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

4、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
---------	-------------

董事、监事及高级管理人员	关键管理人员
--------------	--------

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
厦门新长诚钢构工程有限公司	50,000,000.00	2017年06月19日	2018年06月18日	否
厦门新长诚钢构工程有限公司	90,000,000.00	2016年12月07日	2017年11月28日	否
厦门新长诚钢构工程有限公司	55,000,000.00	2016年06月18日	2017年09月28日	否
厦门新长诚钢构工程有限公司	180,000,000.00	2016年11月10日	2017年10月26日	否
厦门新长诚钢构工程有限公司	140,000,000.00	2017年01月07日	2018年01月06日	否
厦门新长诚钢构工程有限公司	50,000,000.00	2015年09月21日	2020年09月20日	否
厦门新长诚钢构工程有限公司	48,000,000.00	2017年04月25日	2018年04月24日	否
厦门新长诚钢构工程有限公司	60,000,000.00	2017年01月11日	2018年01月11日	否
厦门新长诚钢构工程有	30,000,000.00	2016年08月01日	2017年08月01日	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
限公司				
厦门新长诚钢构工程有限公司	60,000,000.00	2017年05月19日	2018年01月20日	否
厦门新长诚钢构工程有限公司	190,000,000.00	2017年01月20日	2018年01月19日	否
厦门新长诚钢构工程有限公司	70,000,000.00	2017年06月19日	2018年06月18日	否
厦门日上金属有限公司	10,000,000.00	2016年08月01日	2017年08月01日	否
厦门日上金属有限公司	25,000,000.00	2016年12月07日	2017年11月28日	否
厦门日上金属有限公司	20,000,000.00	2015年09月21日	2020年09月20日	否
厦门日上金属有限公司	20,000,000.00	2016年11月10日	2017年10月26日	否
新长诚(漳州)重工有限公司	30,000,000.00	2016年08月01日	2017年08月01日	否
新长诚(漳州)重工有限公司	75,000,000.00	2013年06月13日	2017年12月09日	否
新长诚(漳州)重工有限公司	30,000,000.00	2017年06月19日	2018年06月18日	否
四川日上金属工业有限公司	50,000,000.00	2016年08月31日	2017年08月31日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
厦门新长诚钢构工程有限公司	48,000,000.00	2017年05月19日	2018年01月20日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,566,981.50	1,343,572.64

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

(2) 应付项目

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

(2) 未来适用法

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、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	439,968,967.67	100.00%	6,645,298.82	1.51%	433,323,668.85	358,516,378.25	100.00%	4,279,456.52	1.19%	354,236,921.73
合计	439,968,967.67	100.00%	6,645,298.82	1.51%	433,323,668.85	358,516,378.25	100.00%	4,279,456.52	1.19%	354,236,921.73

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	94,043,917.67	4,702,195.88	5.00%
1 至 2 年	1,026,668.93	102,666.89	10.00%
2 至 3 年	3,749,851.53	749,970.31	20.00%
3 至 4 年	502,310.06	251,155.03	50.00%
4 至 5 年	765,134.37	612,107.50	80.00%
5 年以上	227,203.21	227,203.21	100.00%
合计	100,315,085.77	6,645,298.82	6.62%

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 3,457,481.09 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,091,638.79

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户一	货款	123,341.74	无法收回		否
客户二	货款	305,073.69	无法收回		否
客户三	货款	161,424.82	无法收回		否
客户四	货款	373,039.92	无法收回		否
合计	--	962,880.17	--	--	--

应收账款核销说明：

(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(%)
客户一	非关联方	14,792,435.24	1年以内	3.36%
客户二	非关联方	8,612,723.77	1年以内	1.96%
客户三	非关联方	4,056,308.79	1年以内	0.92%
客户四	非关联方	3,819,284.78	1年以内	0.87%
客户五	非关联方	3,482,198.79	1年以内	0.79%
合计		34,762,951.37		7.90%

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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	18,822,351.54	100.00%	645,173.49	3.43%	18,177,178.05	12,284,956.74	100.00%	228,570.58	1.86%	12,056,386.16
合计	18,822,351.54	100.00%	645,173.49	3.43%	18,177,178.05	12,284,956.74	100.00%	228,570.58	1.86%	12,056,386.16

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	8,724,269.83	436,213.49	5.00%
1至2年	50,600.00	5,060.00	10.00%
2至3年	2,500.00	500.00	20.00%
4至5年	238,500.00	190,800.00	80.00%
5年以上	12,600.00	12,600.00	100.00%
合计	9,028,469.83	645,173.49	7.15%

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 416,602.91 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

其中重要的其他应收款核销情况：

其他应收款核销说明：

(4) 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	6,552,643.07	4,714,306.51
废料	8,223,139.60	4,056,682.07
往来款	3,979,770.30	3,437,110.74
押金	15,400.00	22,300.00
其他	51,398.57	54,557.42
合计	18,822,351.54	12,284,956.74

(5) 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
供应商一	废料款	7,701,487.47	1 年以内	40.92%	385,074.37
供应商二	出口退税	6,548,643.07	1 年以内	34.79%	
供应商三	关联公司	3,245,238.64	3-4 年 119,389.9 元、5 年以上 3,125,848.74	17.24%	
供应商四	废料款	289,181.30	1 年以内	1.54%	14,459.07
供应商五	废料款	220,500.00	4-5 年	1.17%	176,400.00
合计	--	18,005,050.48	--	95.66%	575,933.44

(6) 涉及政府补助的应收款项

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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	1,478,267,292.56		1,478,267,292.56	1,448,267,292.56		1,448,267,292.56
对联营、合营企业投资	22,777,987.25		22,777,987.25	22,848,136.64		22,848,136.64
合计	1,501,045,279.81		1,501,045,279.81	1,471,115,429.20		1,471,115,429.20

(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
厦门新长诚钢构工程有限公司	131,064,423.36			131,064,423.36		
厦门日上钢圈有限公司	58,979,339.11			58,979,339.11		
厦门日上金属有限公司	241,639,822.30			241,639,822.30		
日上车轮集团(香港)有限公司	108,089,417.79			108,089,417.79		
四川日上金属工业有限公司	401,000,000.00			401,000,000.00		
厦门多富进出口有限公司	416,000.00			416,000.00		
新长诚(漳州)重工有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
日上集团(美国)有限公司	4,578,290.00			4,578,290.00		
厦门日上投资有限公司	500,000.00			500,000.00		
厦门日上运通物联网有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
福建日上锻造有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00		
合计	1,448,267,292.56	30,000,000.00		1,478,267,292.56		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
上海陆晟 投资股份 有限公司	7,424,262 .96		-217,802. 09							7,206,460 .87	
智恒（厦 门）微电 子有限公 司	15,423,87 3.68	147,652.7 0								15,571,52 6.38	
小计	22,848,13 6.64									22,777,98 7.25	
合计	22,848,13 6.64									22,777,98 7.25	

(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	302,041,321.55	261,563,814.02	218,492,683.87	182,267,088.28
其他业务	369,297,225.90	367,163,851.15	232,660,999.87	229,692,490.26
合计	671,338,547.45	628,727,665.17	451,153,683.74	411,959,578.54

其他说明：

5、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-70,149.39	-39,262.92
合计	-70,149.39	-39,262.92

6、其他

十八、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	-198,240.52	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	14,090,004.45	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	362,271.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,850,092.74	
减：所得税影响额	3,131,953.48	
合计	14,972,174.59	--

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	1.76%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.94%	0.02	0.02

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

第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人吴子文先生签名的2017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；

厦门日上集团股份有限公司

法定代表人：吴子文

二〇一七年八月十八日