



厦门日上集团股份有限公司

2022 年年度报告

2023 年 4 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。

本报告中如有涉及未来计划、业绩预测等前瞻性描述，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺。投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并应当理解计划、预测与承诺之间的差异。公司已在本年度报告中详细描述了公司面临的风险，敬请投资者予以关注，详见本年度报告“管理层讨论与分析”等章节中关于公司面临风险的描述。

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.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	36
第五节 环境和社会责任.....	52
第六节 重要事项.....	61
第七节 股份变动及股东情况.....	72
第八节 优先股相关情况.....	79
第九节 债券相关情况.....	80
第十节 财务报告.....	81

## 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 4、载有公司法定代表人签名的 2022 年年度报告文本原件。
- 5、其他备查文件。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、本企业、日上集团	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	厦门日上运通国际物流有限公司
日上投资	指	厦门日上投资有限公司
日上运通电子	指	厦门日上运通电子有限公司
新长诚钢格板	指	漳州新长诚钢格板有限公司
壹东金属	指	壹东金属幕墙有限公司
日上锻造	指	福建日上锻造有限公司
河北日上	指	河北日上车轮有限公司
新长诚建设	指	新长诚（厦门）建设工程有限公司
重庆新长诚	指	重庆新长诚钢结构工程有限公司
国金、保荐人	指	国金证券股份有限公司
立信	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
元（万元）	指	人民币元（人民币万元）
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
公司指定媒体	指	《证券时报》《证券日报》和巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	日上集团	股票代码	002593
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	厦门日上集团股份有限公司		
公司的中文简称	日上集团		
公司的外文名称（如有）	Xiamen Sunrise Group Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Sunrise Group		
公司的法定代表人	吴子文		
注册地址	厦门市集美区杏林杏北路 30 号		
注册地址的邮政编码	361022		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	厦门市集美区杏林杏北路 30 号		
办公地址的邮政编码	361022		
公司网址	<a href="http://www.sunrise-ncc.com">http://www.sunrise-ncc.com</a>		
电子信箱	stock@sunrise-ncc.com		

### 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	杨美玲
联系地址	厦门市集美区杏北路 30 号	厦门市集美区杏北路 30 号
电话	0592-6666866	0592-6666866
传真	0592-6666899	0592-6666899
电子信箱	stock@sunrise-ncc.com	stock@sunrise-ncc.com

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所 <a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a>
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》《证券日报》及巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	91350200612260049W
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
签字会计师姓名	冯万奇 周兰更

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
国金证券股份有限公司	成都市青羊区东城根上街 95 号	王学霖、王水根	2021 年 9 月 8 日至 2022 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 六、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

	2022 年	2021 年	本年比上年增减	2020 年
营业收入（元）	3,378,019,698.85	3,778,485,769.48	-10.60%	2,987,755,636.91
归属于上市公司股东的净利润（元）	28,962,579.10	105,838,398.47	-72.64%	77,485,274.37
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	2,399,561.29	82,686,283.73	-97.10%	56,491,254.87
经营活动产生的现金流量净额（元）	100,755,083.12	-47,247,557.06	313.25%	219,073,936.90
基本每股收益（元/股）	0.04	0.14	-71.43%	0.11
稀释每股收益（元/股）	0.04	0.14	-71.43%	0.11
加权平均净资产收益率	1.24%	5.06%	-3.82%	4.01%
	2022 年末	2021 年末	本年末比上年末增减	2020 年末
总资产（元）	5,021,549,859.40	4,929,076,265.18	1.88%	4,306,775,202.68
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,339,642,390.39	2,339,345,851.28	0.01%	1,955,502,525.26

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

## 七、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。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	817,125,331.44	998,552,878.12	791,390,267.85	770,951,221.44
归属于上市公司股东的净利润	14,605,872.51	22,724,054.86	14,444,796.12	-22,812,144.39
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	14,551,017.48	2,067,618.51	4,988,233.43	-19,207,308.13
经营活动产生的现金流量净额	-95,212,358.29	157,904,816.71	-58,880,740.78	96,943,365.48

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2022 年金额	2021 年金额	2020 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-3,862,657.99	493,185.26	-899,754.88	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	43,709,192.17	19,361,092.64	23,518,016.14	
委托他人投资或管理资产的损益	616,365.70			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-6,152,391.34	3,989,497.74	888,700.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	58,724.87	-335,195.17	1,475,052.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		38,060.60		
减：所得税影响额	8,395,020.77	332,897.49	3,987,994.73	
少数股东权益影响额（税后）	-588,805.17	61,628.84		
合计	26,563,017.81	23,152,114.74	20,994,019.50	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中汽车制造相关业的披露要求

公司是一家从事汽车车轮的研发、生产、销售和钢结构建筑的设计、制作、安装的专业化集团公司，一直专注于汽车车轮和钢结构双主业的稳健经营。

#### （一）汽车车轮行业发展情况

2022 年，面临需求收缩、供给冲击、预期转弱的三重压力，中国汽车市场在逆境中整体复苏向好，展现出强大的发展韧性，我国汽车产销分别完成 2702.1 万辆和 2686.4 万辆，同比增长 3.4% 和 2.1%，连续 14 年稳居全球第一。同时由于海外供给不足和中国车企竞争力的大幅增强，汽车出口达到 311.1 万辆，同比增长 54.4%，有效拉动行业整体增长。从全年发展来看，乘用车在稳增长、促消费等政策拉动下，分别完成 2383.6 万辆和 2356.3 万辆，同比分别增长 11.2% 和 9.5%，增幅高于行业均超过 7 个百分点。商用车受前期环保和超载治理政策下的需求透支，叠加油价高位等因素影响，整体需求放缓，全年产销分别完成 318.5 万辆和 330 万辆，同比分别下降 31.9% 和 31.2%，商用车处于叠加因素的运行低位。尽管 2022 年商用车市场低位徘徊，但海外市场表现亮眼，商用车累计出口 58.2 万辆，中国商用车品牌海外影响力正不断提升。

汽车车轮行业是汽车行业的重要组成部分，处于整车制造生产企业的上游，其周期性、地域性、季节性主要受整车厂商的影响。公司的汽车车轮业务主要面向商用车客户，受商用车行业整体下降影响，报告期内公司的车轮销售也出现了一定程度的下滑。

根据中国汽车工业协会分析，2023 年我国将继续坚持稳中求进总基调，大力提振市场信心，实施扩大内需战略，随着相关配套政策措施的实施，2023 年汽车市场将呈现稳中向好发展态势，实现 3% 左右增长。中国品牌整车从“国内”走向“海外”的全球化趋势，也必将带动中国零部件走向全球市场。

#### （二）钢结构行业发展情况

在国家明确“双碳”目标的大背景下，在基础设施和建筑领域大力推广应用钢结构是国家绿色低碳发展的长期的必然的选择。十几年来，国务院办公厅、住建部、国家发改委及各级地方政府都相继出台政策，不仅大力支持绿色建筑和装配式钢结构建筑的发展与普及，同时还积极鼓励在基建、市政及桥梁等领域尽可能采用钢结构。2021 年 3 月，中央发布“十四五”规划和 2035 年目标纲要，其中强调建筑等领域要进行低碳转型，在推进新型城市化建设过程中，明确提出发展智能建造、推广绿色建材、装配式建筑等。作为绿色建材和装配式建筑领域的主力军，我国钢结构建筑很早就已经采用工厂制造、工地

安装的装配式建造模式，在经历近 30 年的高速发展之后，目前钢结构建筑已经是技术成熟、经验丰富、经济实用、安全可靠的主要建筑结构形式，跟钢筋混凝土、集成板房等其它新型装配式建筑相比，钢结构无疑具有更加优越的性能和应用条件，尤其在工业厂房、公共场馆、高层建筑、市政桥梁以及石油化工等领域目前都离不开钢结构，预计未来钢结构市场整体增量仍将有很大提升空间。

《钢结构行业“十四五”规划及 2035 年远景目标》提出钢结构行业“十四五”期间发展目标：到 2025 年底，全国钢结构用量达到 1.4 亿吨左右，占全国粗钢产量比例 15%以上，钢结构建筑占新建建筑面积比例达到 15%以上。到 2035 年，我国钢结构建筑应用达到中等发达国家水平，钢结构用量达到每年 2.0 亿吨以上，占粗钢产量 25%以上，钢结构建筑占新建建筑面积比例逐步达到 40%。

据行业协会统计，2021 年我国粗钢产量为 10.35 亿吨，国内建筑钢结构总产量为 9700 万吨，占比为 9.4%，虽然跟 2020 年的占比 8.9%有所提高，但对比发达国家建筑钢结构跟钢材产量占比达 20-30%的水平还相距甚远，可见国内钢结构市场的发展空间仍很巨大。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中汽车制造相关业的披露要求

报告期内公司专注于汽车车轮和钢结构双主业，主要业务和经营方式未发生重大变化，具体情况如下：

### （一）汽车车轮（即轮毂）业务板块

#### 1、主要产品介绍

报告期内，公司汽车车轮业务的主要产品为型钢钢轮、轻量化无内胎钢轮和锻造铝合金轮毂，这些产品广泛应用于国内外客车、货车、牵引车、微卡、特种车辆等商用车领域。公司目前拥有厦门、四川南充、越南、漳州华安、唐山曹妃甸 5 个地区 7 个车轮生产基地，产品链齐全，可满足国内外整车厂和售后市场客户各种需求，“日上”车轮已经成为国内领先的车轮品牌。



图1：型钢钢轮（适用于特殊路况重载车型）



图2：轻量化无内胎钢轮（适用于轻量化商用车型）



图3：锻造铝合金轮毂（适用于高端商用车型、新能源车型、特种车辆）



图4：乘用车锻造铝轮（新开发产品，适用于改装车）

## 2、经营模式

报告期内，公司的经营模式未发生重大变化，继续延续集团集中采购、各生产基地以单定产、OE和AM相结合内外销并行的销售模式。

## 3、竞争情况及市场地位

纵观欧美日等汽车行业发达国家，其国内的轮毂市场经过几十年的发展基本被德国 MEFRO WHEELS、美国 Accuride、日本 TOPY 等少数几家巨头垄断。目前我国汽车钢轮行业已经进入充分竞争时代，国内商用车车轮年营收规模达到 10 亿元以上的企业有金固股份、兴民智通、一汽富维、东风车轮与正兴车轮，公司是国内商用车钢制车轮领先的生产商之一，也是国内商用车钢轮最大的出口商。未来，参考发达国家车轮行业的发展历程，我国在双碳背景下对节能环保的要求趋严，小型生产厂商的落后产能将逐渐被淘汰，行业格局将加速改变，深耕于主业的日上车轮有望凭借品质优势、精益管控、业务结构、产品链齐全等优势逐渐提升市场占有率，进一步推动行业集中度的提升。

### （二）钢结构业务

#### 1、主要业务介绍

公司的钢结构业务以钢结构的设计、制造和安装为主，以配套金属围护系统为辅。产品类型主要包括建筑钢结构、设备钢结构以及钢结构桥梁三大类产品，公司着重深耕石化/设备钢结构工程、市政/桥梁及轨道交通、大型高端工业厂房、高层钢结构建筑等四大细分领域的钢结构业务，尤其是在石油炼化及化工的钢结构制造具有独特的优势。经过二十多年的发展，公司已经在钢结构领域完全树立了“新长诚”“NCC”的品牌影响力。



图5：NCC钢结构应用于大型工业厂房



图6：NCC钢结构应用于高端电子厂房



图7：NCC钢结构应用于超高层建筑



图8：NCC钢结构应用于体育场馆



图9：NCC钢结构应用于石油化工领域



图10：NCC钢结构应用于公路跨线桥

## 2、经营模式

公司在钢结构业务方面拥有完整的资质认证和运作体系，并且已涵盖了钢结构建筑相关领域的范畴，这为公司承接国内外钢结构工程项目奠定了坚实的基础。公司采取工程项目订单为主导的非标准经营模式。子公司厦门新长诚通过参与工程招投标取得订单，根据不同项目需求采用加工卖料销售模式或工程施工承包模式。公司根据中标工程的合同和设计图纸的要求，每份合同或者订单均需由设计部门将钢构拆解成制造详图和构件清单，并为每个构件或零部件建立唯一标识编号及二维码，在ERP系统中建立产品的物料需求清单后，转给采购部门集中进行原材料采购，生产部门根据项目交期要求组织生产、发货，

工程部门根据合同要求进行工地安装施工及竣工交付。

### 3、竞争情况及市场地位

我国地域辽阔，东西南北地区发展很不平衡，目前钢结构行业企业较为分散，行业集中度很低，据行业协会统计，全国有规模的钢结构制造加工企业超过 1000 家，但 2021 年度产量超过 20 万吨的钢结构企业还不到 40 家，公司近 5 年钢结构年产量排名均稳定在前 30 名以内。另外，钢结构还具有构件大、重量重、运输成本高的特点，故国内企业竞争一般都集中在离项目所在地 1000 公里的半径内，出口企业竞争主要在沿海城市而且有集装箱码头的大港口周边，比如上海、深圳、广州、厦门、青岛等。目前国内钢结构业务量比较大的主要有鸿路钢构、杭萧钢构、精工钢构、中建钢构、沪宁钢机等多家龙头制造商，各家钢结构企业一般是以各自生产工厂辐射范围承接业务，且在主要产品类型、细分领域和商业模式上也各有差异，我公司的钢结构业务主要聚焦于自身极具优势的大型高端工业厂房以及石化设备钢结构两个细分领域，深耕于福建、四川生产基地所辐射范围内的华东/华南地区、西南/西北地区、以及海外出口市场，公司经过多年发展目前已然成为区域市场细分领域的制造龙头企业。

报告期内整车制造生产经营情况

适用 不适用

报告期内汽车零部件生产经营情况

适用 不适用

	产量			销售量		
	本报告期	上年同期	与上年同比增减	本报告期	上年同期	与上年同比增减
按零部件类别						
无内胎钢轮（万套）	376.54	625.94	-39.84%	409.99	587.88	-30.26%
型钢钢轮（万套）	80.14	93.91	-14.66%	82.70	114.34	-27.67%
铝圈（万套）	12.08	11.89	1.60%	12.03	11.36	5.90%
按整车配套						
OE 配套（万套）	91.70	195.23	-53.03%	92.91	190.45	-51.22%
按售后服务市场						
AM 零售（万套）	377.06	536.51	-29.72%	411.81	523.13	-21.28%
其他分类						
境内地区（万套）	294.36	433.96	-32.17%	64.56	165.95	-61.10%
境外地区（万套）	174.40	297.78	-41.43%	440.16	547.63	-19.62%

同比变化 30% 以上的原因说明

适用 不适用

上述分类数据同比下滑较大主要系 2022 年商用车市场需求转弱，客户订单减少。

零部件销售模式

公司开展汽车金融业务

适用 不适用

公司开展新能源汽车相关业务

适用 不适用

### 三、核心竞争力分析

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中汽车制造相关业的披露要求

#### (一)汽车车轮业务

##### 1、资质和品牌优势

公司已通过了 IATF16949: 2016 质量体系认证, 钢制车轮和锻造铝轮产品通过美国 DOT 产品注册、美国 SMITHERS、美国 STL、德国 TÜV 测试认证, 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, 产品得到国内外客户的广泛认可。商标“日上”(钢制车轮)为厦门优质品牌、厦门市著名商标, 商标“图形”(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。公司的车轮实验中心经中国合格评定国家认可委员会 (CNAS) 批准, 取得 CNAS 认证资格, 可进行产品材料力学性能、车轮弯曲、径向疲劳和涂料耐盐雾等一系列性能试验。公司取得了多项模具发明专利和实用新型专利, 为新产品研发提供了了技术保障。

公司充分利用产业链协同优势, 从高强车轮钢材料、模具、设备、工艺、焊接涂装等车轮制造技术进行研发, 开发了全系列的轻量化车轮产品, 产品均通过美国史密斯试验室测试。公司突破了大尺寸、高端、轻量化钢轮生产过程中的“高强钢、轻量化”焊接技术难题, 研发的 8.25 规格 28 公斤轻量化大尺寸钢圈已实现量产, 达到欧、美高端卡客车车轮轻量化的要求。

公司为顺应汽车产业“低碳化”、“轻量化”“高端化”的发展趋势, 加大了锻造铝合金轮毂的研发投入。经过多年研发, 公司技术研发团队在高效智能高速数控锯切系统、智能化锻造成型系统、旋压成型系统、热处理系统、精密机加工系统等系统技术领域进行了丰富的技术储备, 形成了具有自主知识产权的专业技术。公司自主研发的锻造铝轮具有产品重量轻、强度高、散热好、低油耗、抗疲劳性能好、外观美观等非常优异的产品特性。

##### 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以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、高精密冲床、数控立车等设备在内的半自动轮辋生产线, 保证轮辐成型精度稳定可靠; 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、静电粉体，保证产品表面涂层质量和产品使用寿命。

#### 4、营销渠道优势

经过二十年来的市场开拓，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、上汽红岩、中国重汽、吉利汽车、大运汽车、东风柳汽和 Facchini（巴西）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。

#### 5、区域工厂布局优势

公司发挥厦门总部沿海的地理优势，陆续布局了南充、越南、漳州、唐山曹妃甸等 5 个地区 7 个车轮生产工厂，国内外产能布局同步推进，可充分满足内销和出口市场的需求。走向国际化是具备国际先进技术企业发展到一定程度的必然选择，欧美日发达国家的车轮巨头也已实现了产能全球化。越南工厂作为公司国际化企业布局的开始，将为公司继续“走出去”提供管理经验。曹妃甸工厂选址在首钢钢铁工业园区靠近原材料主要供应商且海运便利，不仅从供应链端优化公司的原材料成本，还可以更好的开拓北方市场。

### （二）钢结构业务方面

#### 1、拥有完整的钢结构资质和体系认证

公司已获得的资质包括：钢结构工程设计专项甲级资质、建筑工程设计综合乙级资质、钢结构工程专业承包壹级资质、房建工程施工总承包二级资质、中国钢结构制造企业特级资质、建筑金属屋（墙）面设计与施工特级资质。

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、OHSAS45001 职业健康安全管理体系认证、欧盟 CE 认证、欧标 ISO-3834 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。

以上资质和认证已涵盖了公司在钢结构及房屋建筑领域的主营业务范围，这为今后持续提升公司实力并承接国内外各类钢结构工程项目奠定了坚实的基础，尤其在国家实施“双碳”目标和发展新基建及大力推行装配式钢结构建筑的政策背景下，公司凭借现有的行业地位和竞争实力，发展前景非常广阔。

#### 2、拥有全过程可追溯的品质管理体系和数字化信息管理系统

公司已建立了包括 OA、SAP、EAS 以及二维码生产管理系统在内的强大的 ERP 管理系统，而且经过多年的运行和改进，系统已变得日臻完善，所有产品的生产过程、质量管理以及技术服务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及二维码，每道工序均建立对应的生产记录和品质记录，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，这有效防范了材料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、国内重点工程以及装配式钢结构建筑领域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和项目管理团队

公司在国内属较早引进并吸收日本和中国台湾钢结构先进技术的企业，在钢结构设计、制作及安装服务等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、复合板、楼承板、格栅板、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、断冷桥等技术处理方面拥有丰富的工程经验，累积了上千种各种条件下的节点设计方案。对当前国家推行的装配式钢结构建筑体系在设计、制作与施工方面也积累了一定的经验基础，有望在未来的工程项目中得到进一步的应用和提升。

公司目前拥有 200 人规模的钢结构研发设计和项目管理团队，尤其在钢结构工程的深化设计、节点设计以及加工详图方面的经验和能力突出，这得益于 20 年来公司持续不断跟日本 JGC、中国台湾中鼎、美国福陆、法国德希尼布、意大利泰克尼蒙特、澳大利亚沃利帕森、中石化 SEG、中石油寰球、中石油工程 CPECC、中国化学、中建、中铁、中冶等大型国内外 EPC 公司的项目合作，尤其在工业建筑和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和管理团队，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国标的钢结构设计和详图设计，还可以进行欧标、美标、俄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具有明显的优势。在中石化 SEI 承接的俄罗斯 AGCC 聚烯烃装置项目中，公司作为国内少数具备石化钢结构设计能力的专业公司配合 SEI 为俄罗斯业主提供了钢结构深化设计专业技术服务。在工程建设周期越来越短、设计变更越来越多的大趋势下，一个具有丰富项目经验的团队可以为客户提供更加优质高效的服务。

### 4、拥有国际一流的钢构制造基地和加工生产线

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生产加工基地，主要生产线均引进国际一流的加工设备，包括日本 H 型钢数控加工生产线、日本数控锯床、日本三维数控钻床、日本数控开铣机、日本六轴机械手等离子切割机、美国数控等离子切割机、美国林肯自动埋弧焊机、日本松下 CO<sub>2</sub> 焊机、中国台湾箱型垂直电渣焊机、中国台湾抛丸除锈清理机、中国台湾箱型端铣机、中国台湾数控檩条及彩板成型机等。拥有这些一流的装备不仅能让产品质量优质稳定而且生产效率高，对公司应对各种复杂钢结构加工尤其是在石化设备钢结构领域优势明显。鉴于设备钢结构具有结构复杂、

非标准件、构件小、数量多、全螺栓连接、防腐等级高、施工工期紧、发货配套要求高、海运依靠集装箱等特点，其对构件的详图设计、加工精度、焊接标准、抛丸除锈、镀锌/油漆等品质要求都比普通钢结构要高，所以要求公司除了拥有国际一流水平的厂房及生产线外，还要有精细的数字化管理体系以及足够大的物料堆场空间才能在海内外市场竞争中赢得优势，目前工厂的数字化、自动化提升改造已基本完成，智能化改造也在同步进行中，在钢构同行中保持领先地位。新长诚漳州工厂占地近千亩，离海运码头不到 40 公里，宽阔的场地、便利的交通、现代化的管理系统为公司承接大型海内外工程项目打下了坚实的基础。

### 5、拥有丰富的大型工程项目经验、工程业绩以及 NCC 品牌信誉

二十几年来，公司持续跟日本 JGC、日本千代田、日本三菱、中国台湾中鼎、美国福陆、法国德希尼布、意大利泰克尼蒙特、美国 CB&I、澳大利亚沃利帕森、中石化 SEI、中石油寰球等几十家大型国际 EPC 公司的长期项目合作，新长诚海外项目遍及东南亚、中东、美洲、非洲各地，工程业绩突出，尤其在设备钢结构领域积累了丰富的项目技术和管理经验，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 的市场信誉和品牌。在国内建筑工程方面，公司所承建的项目也多次获得了中国建筑钢结构金奖、金钢奖、闽江杯奖等众多奖项。近几年来，公司钢结构业务不断升级调整，产品服务已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，主导业务也从过去的轻钢厂房和高层建筑转向国内重点工程项目钢结构、装配式钢结构建筑以及国内外的设备钢结构领域，尤其在石油炼化和精细化工等细分领域的钢结构制造方面公司已拥有绝对的优势地位。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

2022 年，公司面临国内商用车行业整体需求转弱、出口业务承压、原材料价格高位波动、国际形势不确定性升高等复杂市场环境带来的严峻挑战，公司管理层紧紧围绕年度经营目标，聚焦主业，坚持以稳住市场份额为目标的销售策略，稳健经营。全年实现营业收入 337,801.97 万元，较上年同期下滑 10.60%，营业总成本 335,882.21 万元，利润总额 3,741.79 万元，归属于上市公司股东的净利润 2,896.26 万元，较上年同期下滑 72.64%。

报告期内，公司的重点工作和主要经营情况如下：

#### （1）车轮业务承压产销下滑，营业成本上升，但产能布局持续推进。

2022 年国内商用车处于叠加因素运行低位，公司的车轮产销量同比上年分别下滑 35.94%和 29.27%，车轮产能利用率不足带来的营业成本上升以及销售价格的调整均导致公司车轮产品的毛利率下滑，盈利

能力下降。国内方面受商用车需求量萎缩的影响，车轮国内销售收入为 18,392.14 万元，较去年同期下滑 61.43%。出口方面高通胀和俄乌冲突成为全球经济运行主线，海外需求趋弱出口压力加剧，公司适时调整销售策略抢抓海外市场机遇，车轮全年实现出口销售收入为 103,168.88 万元，同比上年下滑 3.71%，稳住了市场份额，钢轮出口量位居国内同行业首位。

尽管 2022 年商用车市场产销低位运行态势明显，但随着党的二十大的胜利召开，国家坚持稳中求进总基调，实施扩大内需战略推动经济运行整体好转，随着经济政策效应进一步显现，商用车有望迎来复苏。公司一方面继续推进曹妃甸生产基地的有序建设，第一期项目预计将于 2023 年上半年投产，曹妃甸的投产将有利于公司车轮产品进一步优化成本，提升市场份额。同时，公司也在不断加快研发创新、开发新产品丰富产品链以满足各类商用车、乘用车客户的需求。

### **（2）钢结构业务立足区域市场，深耕细分领域，稳健经营。**

公司钢结构业务继续立足区域市场，深耕细分领域，依托厦门、漳州华安、南充三大生产基地布局，公司在石化设备钢结构、大型工业厂房、体育场馆、高层建筑以及钢结构桥梁等细分领域方面在福建、广东、广西、四川、重庆、贵州、陕西等地区具有明显的区域优势地位。报告期内延续执行或新承接的项目：①在石化/设备钢结构领域有：中石油广东炼化一体化项目、中石化广东巴斯夫项目、惠州美孚乙烯项目、万华 MDI 项目、宁波英力士 ABS 项目、宁波台化 PTA 项目、乐山协鑫颗粒硅项目等；②在市政/公建/桥梁/轨道交通领域有：西安比亚迪电轨项目、珠海凤凰山步道、南充空港新城钢桥梁等；③在大型工业厂房领域有：比亚迪深汕工业园、坪山新能源项目、绍兴中芯国际项目、深圳大数据项目、宁德时代厦门项目、联盛 PMI 项目、安徽南玻光伏玻璃项目、宁德时代四川项目、雅迪天津项目、湖北保洋项目、西门子联晟项目等；④在高层建筑及公共场馆钢结构领域有：深圳城脉大厦、深圳安邦财险大厦、深圳龙华美术馆、重庆博物馆、三星堆博物馆、晋江机场等。钢结构业务实现销售收入 198,682.15 万元，同比去年增长 1.65%，受原材料价格高位波动影响，虽然公司通过项目锁价、合同调差机制、库存管控等综合手段，但下半年仍有部分项目原材料库存成本较高拖累钢结构产品毛利率。

### **（3）强化内部管控、推进信息化管理来提升管理效益。**

报告期内，公司进一步推动内部改革，多措并举来提升管理效益。一是通过优化调整各内部机构及岗位职能，大幅度缩减管理链条，使流程数据更通畅以提升运营效率。二是加大信息化、自动化投入，引进智能化机器设备及相关技术，逐步推进生产线数字化、智能化，提高工厂生产效率降低生产成本。三是围绕客户需求以市场为导向，加快新产品、新材料、新工艺的研发投入。

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

单位：元

	2022 年		2021 年		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	3,378,019,698.85	100%	3,778,485,769.48	100%	-10.60%
分行业					
汽车零部件及配件制造（车轮）	1,215,610,244.87	35.99%	1,548,308,880.01	40.98%	-21.49%
金属制品业（钢结构）	1,920,457,765.10	56.85%	1,843,993,332.65	48.80%	4.15%
其他营业收入（车轮）	175,587,879.77	5.20%	275,637,826.91	7.29%	-36.30%
其他营业收入（钢结构）	66,363,809.11	1.96%	110,545,729.91	2.93%	-39.97%
分产品					
无内胎钢轮	909,919,855.89	26.94%	1,163,487,131.67	30.79%	-21.79%
型钢钢轮	214,707,987.07	6.36%	307,711,268.40	8.14%	-30.22%
铝圈	90,982,401.91	2.69%	77,110,479.94	2.04%	17.99%
钢结构制造	1,238,374,246.69	36.66%	1,479,036,059.46	39.14%	-16.27%
钢结构工程	682,083,518.41	20.19%	364,957,273.19	9.66%	86.89%
其他	241,951,688.88	7.16%	386,183,556.82	10.22%	-37.35%
分地区					
国内	2,338,514,067.70	69.23%	2,693,074,524.95	71.27%	-13.17%
国外	1,039,505,631.15	30.77%	1,085,411,244.53	28.73%	-4.23%
分销售模式					
直销	2,400,680,576.81	71.07%	2,729,425,570.28	72.24%	-12.04%
分销	977,339,122.04	28.93%	1,049,060,199.20	27.76%	-6.84%

### (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

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						
交通运输设备制造业（汽车车轮）	1,215,610,244.87	1,115,068,254.23	8.27%	-21.49%	-18.79%	-3.05%
金属制品业（钢结构）	1,920,457,765.10	1,770,368,381.50	7.82%	4.15%	6.85%	-2.33%
分产品						
无内胎钢轮	909,919,855.89	823,937,185.76	9.45%	-21.79%	-18.36%	-3.81%
型钢钢轮	214,707,987.07	203,983,564.29	4.99%	-30.22%	-29.77%	-0.61%
铝圈	90,982,401.91	87,147,504.18	4.21%	17.99%	18.88%	-0.72%
钢结构制造	1,238,374,246.69	1,142,451,123.38	7.75%	-16.27%	-13.63%	-2.82%
钢结构工程	682,083,518.41	627,917,258.12	7.94%	86.89%	87.96%	-0.52%
分地区						
国内	2,103,207,416.80	1,946,330,863.78	7.46%	-9.11%	-6.98%	-2.12%
国外	1,032,860,593.17	939,105,771.95	9.08%	-4.20%	0.18%	-3.98%
分销售模式						
直销	2,158,728,887.93	1,992,479,520.08	7.70%	-7.87%	-5.75%	-2.08%

	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
分销	977,339,122.04	892,957,115.65	8.63%	-6.84%	-2.49%	-4.07%

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

适用 不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2022 年	2021 年	同比增减
交通运输配件(汽车车轮)	销售量	万套	504.72	713.58	-29.27%
	生产量	万套	468.76	731.74	-35.94%
	库存量	万套	100.51	136.47	-26.35%
金属制品业(钢结构)	销售量	万吨	24.07	23.82	1.05%
	生产量	万吨	22.10	22.80	-3.07%
	库存量	万吨	5.42	7.39	-26.66%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

汽车车轮生产量、销售量分别同比下滑 35.94%、29.27%的原因主要系 2022 年商用车市场需求转弱，客户订单减少。

### (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

### (5) 营业成本构成

行业和产品分类

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2022 年		2021 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
金属制品业(钢结构)	营业成本	1,770,368,381.50	61.36%	1,656,868,914.51	54.68%	6.85%
交通运输配件(汽车车轮)	营业成本	1,115,068,254.23	38.64%	1,372,994,089.31	45.32%	-18.79%

单位：元

产品分类	项目	2022 年		2021 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
钢结构	原料及辅助材料	1,224,002,684.25	69.14%	1,181,890,420.01	71.33%	3.56%
钢结构	人工工资	138,905,711.01	7.85%	136,445,522.96	8.24%	1.80%
钢结构	折旧	53,489,978.10	3.02%	52,710,266.44	3.18%	1.48%

产品分类	项目	2022 年		2021 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
钢结构	原料及辅助材料	1,224,002,684.25	69.14%	1,181,890,420.01	71.33%	3.56%
钢结构	燃料动力	34,979,416.18	1.98%	33,287,397.76	2.01%	5.08%
钢结构	其他制造费用	191,982,604.76	10.84%	186,579,931.89	11.26%	2.90%
钢结构	安装成本	127,007,987.20	7.17%	65,955,375.45	3.98%	92.57%
钢结构	合计	1,770,368,381.50	100.00%	1,656,868,914.51	100.00%	6.85%
汽车车轮	原料及辅助材料	816,564,613.36	73.23%	1,008,877,037.81	73.48%	-19.06%
汽车车轮	人工工资	104,952,964.02	9.41%	133,534,342.71	9.73%	-21.40%
汽车车轮	折旧	54,818,564.98	4.92%	57,403,685.78	4.18%	-4.50%
汽车车轮	燃料动力	37,865,470.90	3.40%	47,354,476.88	3.45%	-20.04%
汽车车轮	其他制造费用	100,866,640.97	9.05%	125,824,546.13	9.16%	-19.84%
汽车车轮	合计	1,115,068,254.23	100.00%	1,372,994,089.31	100.00%	-18.79%

说明

无

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

是 否

本期全资孙公司新长诚（厦门）建设工程有限公司、全资孙公司重庆新长诚钢构工程有限公司自设立后因公司内部管理调整未实际运营，故予以注销，虽然合并范围减少但对公司经营并未产生实质影响。

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

适用 不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	657,115,876.27
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	19.45%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	单位一	201,061,783.79	5.95%
2	单位二	130,140,048.94	3.85%
3	单位三	116,097,890.48	3.44%
4	单位四	114,265,374.12	3.38%
5	单位五	95,550,778.94	2.83%
合计	--	657,115,876.27	19.45%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	1,324,840,151.23
-----------------	------------------

前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	55.96%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	单位一	746,188,387.56	31.52%
2	单位二	189,050,905.67	7.98%
3	单位三	168,838,354.71	7.13%
4	单位四	127,035,700.95	5.37%
5	单位五	93,726,802.34	3.96%
合计	--	1,324,840,151.23	55.96%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

### 3、费用

单位：元

	2022 年	2021 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	86,289,832.03	81,618,703.70	5.72%	
管理费用	66,762,091.24	58,885,066.29	13.38%	
财务费用	32,494,828.63	67,551,167.85	-51.90%	主要为本期美元兑人民币汇率波动产生的汇兑收益增加。
研发费用	17,537,922.44	21,061,437.68	-16.73%	

### 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
17.5 对称结构通用轮辋产品研发项目	新产品研发及技术提升	已完成	提高钢圈质量及制作效率	提升产品市场竞争力
无内胎钢制旋压轮辐冲中螺孔自动化方案研发项目	新产品开发及技术提升	已完成	提高钢圈产品质量及制作效率	提升产品市场竞争力
16x5.5J 轻卡车轮轮辋自动化卧式扩涨模具的研发	新工艺开发及技术提升	已完成	提高钢圈质量及制作效率	提升产品市场竞争力
22.5x9.00 外置气门嘴产品高承载系数产品的研发项目	新工艺开发及技术提升	已完成	提高钢圈产品质量及制作效率	提升产品市场竞争力
16X6K 轻量化产品性能提升的研发项目	新工艺开发及技术提升	已完成	提高钢圈质量及制作效率	提升产品市场竞争力
钢制车轮埋弧焊工艺提升的研发项目	新产品研发及技术提升	已完成	提高钢圈产品质量及制作效率	提升产品市场竞争力
22.5x9.00 无内胎钢制车轮组立端径跳提升的工艺研发项目	新产品开发及技术提升	已完成	提高钢圈质量及制作效率	提升产品市场竞争力
22.5x11.75 无内胎钢制轮辋同心度提升的研发项目	新工艺开发及技术提升	已完成	提高钢圈产品质量及制作效率	提升产品市场竞争力
22.5 寸无内胎轻量化轮辐冲孔和风孔倒角自动回转模研发项目	新工艺开发及技术提升	已完成	提高钢圈产品质量及制作效率	提升产品市场竞争力
22.5x11.75 无内胎钢制轻量化车轮的研发项目	新工艺开发及技术提升	已完成	提高钢圈产品质量及制作效率	提升产品市场竞争力

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
多边形圆管桁架制作工艺研发	新产品研发及技术提升	已完成	提高钢结构现场安装效率	提升产品市场竞争力
箱型弯扭构件制作工艺研发	新产品研发及技术提升	已完成	提高钢结构现场安装效率	提升产品市场竞争力
组立型钢 T 型埋弧焊免开坡口免清根熔透焊工艺的研发	新产品研发及技术提升	已完成	提高钢结构现场安装效率	提升产品市场竞争力
厚板卷圆管柱制作工艺的研发	新产品研发及技术提升	已完成	提高钢结构现场安装效率	提升产品市场竞争力
多牛腿钢结构制作工艺的研发	新产品研发及技术提升	已完成	提高钢结构现场安装效率	提升产品市场竞争力

公司研发人员情况

	2022 年	2021 年	变动比例
研发人员数量（人）	360	410	-12.20%
研发人员数量占比	10.22%	10.65%	-0.43%
研发人员学历结构			
研发人员年龄构成			

公司研发投入情况

	2022 年	2021 年	变动比例
研发投入金额（元）	47,533,509.73	116,022,793.46	-59.03%
研发投入占营业收入比例	1.41%	3.07%	-1.66%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入下降系本期钢构研发投入下降所致，对利润总额不产生影响。

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2022 年	2021 年	同比增减
经营活动现金流入小计	3,885,079,624.30	3,986,984,076.39	-2.56%
经营活动现金流出小计	3,784,324,541.18	4,034,231,633.45	-6.19%
经营活动产生的现金流量净额	100,755,083.12	-47,247,557.06	313.25%
投资活动现金流入小计	568,876,995.07	175,492,468.39	224.16%
投资活动现金流出小计	802,214,460.34	374,406,759.29	114.26%
投资活动产生的现金流量净额	-233,337,465.27	-198,914,290.90	-17.31%
筹资活动现金流入小计	1,359,922,215.63	1,390,628,329.18	-2.21%
筹资活动现金流出小计	1,120,410,491.55	1,192,601,379.67	-6.05%

项目	2022 年	2021 年	同比增减
筹资活动产生的现金流量净额	239,511,724.08	198,026,949.51	20.95%
现金及现金等价物净增加额	126,979,704.73	-38,874,292.71	426.64%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

1、经营活动产生的现金流量净额较去年同比增加 313.25%，主要系上一年度主营业务销售回款较差，本期销售回款增加。

2、投资活动现金流入小计较去年同比增加 224.16%，主要系本期美元外汇远期合约量较去年增加。

3、投资活动现金流出小计较去年同比增加 114.26%，主要系本期美元外汇远期合约量、子公司河北日上购建固定资产支付现金增加。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

## 五、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	6,115,925.64	-16.34%	主要系本期美元远期结汇合约到期即期公允价值变动产生的汇兑亏损。	否
公允价值变动损益	579,900.00	1.55%	主要系本期末到期美元远期结汇合约公允价值变动。	否
资产减值	6,431,616.20	17.19%	主要系计提存货跌价准备。	否
营业外收入	282,040.29	0.75%	主要系处置资产收益。	否
营业外支出	4,069,304.62	10.88%	主要系本期固定资产报废及滞纳金影响。	否
信用减值	9,142,332.34	24.43%	主要系计提坏账准备。	否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2022 年末		2022 年初		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	756,161,798.19	15.06%	665,427,438.68	13.50%	1.56%	
应收账款	680,302,895.46	13.55%	741,819,480.75	15.05%	-1.50%	
合同资产	409,554,447.68	8.16%	320,476,823.60	6.50%	1.66%	
存货	1,422,445,231.73	28.33%	1,537,014,396.64	31.18%	-2.85%	
固定资产	1,011,168,192.29	20.14%	933,338,024.06	18.94%	1.20%	
在建工程	189,810,308.33	3.78%	77,401,973.77	1.57%	2.21%	

	2022 年末		2022 年初		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		
使用权资产	223,333.53	0.00%	560,583.64	0.01%	-0.01%	
短期借款	1,052,459,158.62	20.96%	852,367,566.59	17.29%	3.67%	
合同负债	98,869,919.05	1.97%	98,813,714.78	2.00%	-0.03%	
长期借款	187,872,332.78	3.74%	179,567,599.14	3.64%	0.10%	
租赁负债	92,315.11	0.00%	385,727.36	0.01%	-0.01%	

境外资产占比较高

适用 不适用

## 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

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司所有权或使用权受限的资产详见本报告第十节附注七“57、所有权或使用权受到限制的资产”，除此以外，公司不存在其他资产被查封、扣押、冻结或者抵押、质押，必须具备一定的条件才能变现、无法变现的情况。

## 七、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
500,000,000.00	425,000,000.00	17.65%

### 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、金融资产投资

#### （1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
外汇远期结汇	53,858.18	-616.64	0	53,858.18	53,241.54	0	0.00%
合计	53,858.18	-616.64	0	53,858.18	53,241.54	0	0.00%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	无						
报告期实际损益情况的说明	报告期内，公司以套期保值为目的的外汇远期合约实际损益为-616.64万元，公司被套期项目为出口订单预计产生的应收账款及预收账款风险敞口，该部分公允价值变动计入当期财务费用汇兑损益，本期汇兑收益为1436.16万元，上述价值变动加总后的实际损益为819.52万元。						
套期保值效果的说明	公司开展外汇套期保值业务是以套期保值为目的，用于规避外汇波动风险，增强公司财务稳健性。公司的被套期项目为出口订单预计产生的应收账款、预收账款风险敞口，通过金融衍生产品对部分风险敞口进行套期保值，达到平滑汇率波动对当期经营业绩的影响。						
衍生品投资资金来源	自有资金						
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	报告期内，公司开展的衍生品投资产品为外汇远期结汇套期保值业务，公司不进行单纯以盈利为目的的外汇交易，所有远期结汇业务均为满足公司正常经营业务规避和防范汇率风险需要。公司持有的外汇远期合约所面临的风险与外汇市场未来走势的不确定性有关。公司采取的措施主要是根据公司外汇套期保值业务管理制度，结合公司实际出口业务情况，锁定部分订单的汇率成本，交易的金额与出口业务金额相匹配，交割期间参考出口订单的账期。按照审核后的套保制度操作。						
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用	公司外汇衍生品的公允价值变动以公司确定的合约交割日所在月份的公平市价与合约价格之差额计算。						

的方法及相关假设与参数的设定	
涉诉情况（如适用）	无
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2022 年 09 月 16 日
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	公司及控股子公司开展外汇套期保值业务以具体经营业务为依托，在保证正常生产经营的前提下，公司运用外汇套期保值工具降低汇率风险，减少汇兑损失，控制经营风险，不存在损害公司和全体股东、尤其是中小股东利益的情形。同时，公司已经制定了《外汇套期保值业务管理制度》，通过加强内部控制，落实风险防范措施，为公司从事外汇套期保值业务制定了具体操作规程，公司本次开展外汇套期保值业务是可行的，风险是可以控制的。因此，我们一致同意公司及控股子公司开展外汇套期保值业务事项。

## 2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

## 5、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

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2021 年度	非公开发行股票	32,939.99	1,458.34	9,714.67	0	0	0.00%	23,381.24	详见情况说明	0
合计	---	32,939.99	1,458.34	9,714.67	0	0	0.00%	23,381.24	---	0

#### 募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准厦门日上集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2020〕2134号）核准，非公开发行人民币普通股 106,948,029 股，每股面值 1 元，发行价格为人民币 3.08 元/股，募集资金总额 329,399,929.32 元，扣除本次发行费用（不含税）人民币 11,044,213 元，募集资金净额为人民币 318,355,716.32 元，上述募集资金公司已于 2021 年 8 月 24 日收到。资金到账后，立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2021 年 8 月 25 日对公司本次非公开发行新股的资金到位情况进行了审验，出具了信会师报字〔2021〕第 ZA15367 号《验资报告》。报告期内，募集资金净额到账后的具体使用情况如下：

#### （一）募集资金投资项目的资金使用情况

以募集资金支付 1,458.34 万元，其中轻量化锻造铝合金轮毂智能制造项目 1,458.34 万元。

截至 2022 年 12 月 31 日，本次募集资金累计直接投入募投项目 8,610.24 万元，其中：轻量化锻造铝合金轮毂智能制造项目 8,610.24 万元。尚未使用金额为 23,381.24 万元（其中募集资金 23,225.33 万元，专户存款利息扣除手续费后金额 155.91 万元）

#### （二）募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况

无。

(三) 募集资金投资项目先期投入及置换情况  
 2021 年 9 月 17 日, 公司召开第四届董事会第二十次会议和第四届监事会第二十次会议, 审议通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的议案》, 同意公司使用募集资金 6,755.38 万元置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金。  
 公司用募投资金置换募投项目预先已实际投入的资金和公司 2021 年度非公开发行的申报文件中关于本次募投项目资金使用规划一致, 预先投入资金的使用状况已经立信中联会计师事务所(特殊普通合伙) 审核并出具了《募集资金置换专项审核报告》(立信中联专审字[2021]C-0023 号)。

(四) 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况  
 2022 年 9 月 16 日, 公司召开第五届董事会第五次会议、第五届监事会第五次会议, 审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》, 同意公司使用部分闲置募集资金不超过 22,000.00 万元暂时补充流动资金, 使用期限不超过自公司董事会审议通过之日起 12 个月, 并且公司将随时根据募集资金投资项目的进展及需求情况及时归还至募集资金专用账户。  
 截至 2022 年 12 月 31 日, 公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金金额为 22,000.00 万元。

(五) 闲置募集资金进行现金管理情况  
 2022 年 8 月 26 日, 公司召开第五届董事会第四次会议、第五届监事会第四次会议, 审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》, 同意公司使用部分闲置募集资金不超过 10,000.00 万元进行现金管理, 使用期限不超过自公司董事会审议通过之日起 12 个月, 并且公司将随时根据募集资金投资项目的进展及需求情况及时归还至募集资金专用账户。

(六) 节余募集资金使用情况  
 无。

(七) 超募资金使用情况  
 无。

(八) 募集资金使用的其他情况

(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										
轻量化锻造铝合金轮毂智能制造项目	否	71,000	31,835.57	1,458.34	8,610.24	27.05%	2024 年 12 月 31 日	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	71,000	31,835.57	1,458.34	8,610.24	--	--	0	--	--
超募资金投向										
无	否	0	0	0	0	0.00%			不适用	否
合计	--	71,000	31,835.57	1,458.34	8,610.24	--	--	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况	公司“轻量化锻造铝合金轮毂智能制造项目”自募集资金到位后因市场情况变化, 出口客户开发进度受限, 锻造铝圈的销量不及预期, 公司放缓了募投项目的投资进度。2023 年 1 月 10 日, 公司召开第五届董事会第七次会议, 审议通过了《关于部分募集资金投资项目变更实施主体、增加实施内容、实施地点及延期的议案》, 同意对募投项目进行延期, 增加了日上车轮(越南)有限公司作为实施主体并调整了建设内容, 目前日上越南广宁项目尚处于筹备期。									

和原因 (含 “是否 达到预 计效 益”选 择“不 适用” 的原 因)	
项目可 行性发 生重大 变化的 情况说 明	不适用
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  2021年9月17日,公司召开第四届董事会第二十次会议和第四届监事会第二十次会议,审议通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的议案》,同意公司使用募集资金6,755.38万元置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金。
用闲置 募集资 金暂时 补充流 动资金 情况	适用  2021年10月12日,公司召开第四届董事会第二十一次会议,审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充公司流动资金的议案》,公司使用部分闲置募集资金20,000.00万元暂时补充公司流动资金。上述募集资金于2022年9月7日全部归还至募集资金账户。 2022年9月16日,公司召开第五届董事会第五次会议,审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充公司流动资金的议案》,公司使用部分闲置的募集资金22,000.00万元暂时补充公司流动资金,上述募集资金应于2023年9月16日前归还至募集资金账户。
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	截止2022年12月31日,尚未使用金额为23,381.24万元,其中募集资金专户余额合计1,381.24万元,与尚未使用的募集资金余额23,381.24万元相差22,000.00万元,系公司暂时补充流动资金22,000万元所

集资金用途及去向	致。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

### (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。

## 八、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

## 九、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	1,784,205,407.69	363,719,661.49	2,160,301,685.09	6,301,206.02	5,007,734.26
越南新长诚	子公司	钢结构和载重钢轮的生产和销售	993 万美元	246,895,875.22	205,316,670.60	398,199,071.31	26,018,161.57	20,643,096.63
四川日上	子公司	钢结构和载重钢轮的生产和销售	20,000 万元	592,799,059.86	464,717,054.80	483,659,619.86	-13,264,455.58	-11,242,484.92
新长诚重工	子公司	钢结构设计、制造、安装服务等	50000 万元	1,061,969,168.57	614,165,904.51	1,381,079,091.25	21,351,674.89	16,694,110.70
日上锻造	子公司	钢圈制造；铝合	19800 万元	262,288,798.73	138,170,240.43	129,280,813.59	-17,016,36	-12,634,78

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
		金、镁铝合金轮毂制造；钛合金产品制造；铝合金产品制造；汽车零部件及配件制造					6.09	8.32

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
新长诚（厦门）建设工程有限公司	注销	无影响
重庆新长诚钢结构工程有限公司	注销	无影响

主要控股参股公司情况说明

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

回顾 2022 年，虽然受内外因素影响公司的盈利能力不及预期，公司依然围绕年初设定的“提升品质、提升客户满意度、降本增效、提高执行力”的管理目标，汽车车轮营收受商用车下游客户订单减少影响有所下滑，但公司也守住了原有的市场份额和客户不丢失，为公司 2023 年的经营打下了坚实的基础。

### （一）发展战略

2023 年，公司将继续坚守本业，发挥自身优势，秉承“创新、品质、诚信、责任”的经营理念，力争发展成为年用钢量超过 50 万吨、综合实力领先的钢制品行业的龙头企业。

**1、汽车车轮业务：**随着社会经济逐渐回归正常，商用车庞大保有量带来的自然更新、宏观经济企稳增长带来的需求增长和市场“超跌”后的需求反弹，政策上加快国四车辆更新、提高国六及新能源保有量占比等因素将给行业需求带来新增量。公司汽车车轮业务机遇和风险并存。2023 年公司曹妃甸车轮基地即将投产，在优化公司车轮成本的同时提高了国内 OE 配套市场的供应能力。日上越南募投项目的建设将完善公司海外生产基地布局，助力公司车轮内销和出口、钢轮和铝轮销售继续增长，提高市场份额。

**2、钢结构业务：**公司将继续深耕自身优势的细分领域，立足区域市场，积极巩固和扩大在国内重

点工业项目和石化设备钢结构这两个核心领域的客户市场，依托项目管理、设计制图、生产制造、品质管控的优势和经验，为国内外大型 EPC 公司和业主提供专业高效的产品服务，以赢得更多高端优质客户的信任，发展长期稳定的合作关系，成为细分领域的区域市场龙头企业。

## （二）经营计划

2023 年，公司将围绕“凝心聚力、精准管理、贯彻目标、保质保量”的工作重点，强化跨部门协作解决根源问题，充分发挥现有优势，做强、做大。

### 1、找准市场定位，聚焦客户需求，提高两大主营业务的市场份额。

根据公司的产品定位、生产布局优势，理清公司的市场定位，锁定目标客户，一切为客户需求为导向，为客户提供优质的产品和服务。车轮方面继续保持出口优势，加大与国内外整车厂商、轮胎厂商、渠道商密切合作。通过齐全的产品链和配套服务，提升客户粘性，巩固市场地位。在钢结构市场，公司将继续巩固与老客户的关系，开拓新客户、新市场，拓展 NCC 钢结构业务。

### 2、加快内部信息化管理建设，加大生产线自动化、智能化，降本增效。

进一步推动内部改革，多措并举来提升管理效益。一是通过优化调整各内部机构及岗位职能，大幅度缩减管理链条，使流程数据更通畅以提升运营效率。二是加大信息化、自动化投入，引进智能化机器设备及相关技术，逐步推进生产线数字化、智能化，提高工厂生产效率降低生产成本。

### 3、提升核心产品的市场份额，同时开发新产品，丰富车轮产品链。

汽车车轮业务在无内胎、型钢钢轮优势的基础上，继续开发新产品、新工艺，在曹妃甸生产基地第一期项目投产后，推动农业、工程机械等轮毂生产线的建设。锻造铝轮抓住新能源汽车轻量化的市场需求，开发多种规格的铝圈产能，在满足商用车客户需求的同时也逐步切入乘用车市场。

### 4、提高石化钢结构的订单份额，打造“新长诚（NCC）”品牌在钢结构细分领域的绝对优势。

公司在广东揭阳石化基地项目中承接了该项目过半的钢结构订单，累计完成该项目钢结构制造量超过 12 万吨，受到业主和总包单位的一致好评，也为公司 2023 年在承接广东湛江巴斯夫石化项目、美孚石化项目等奠定了坚实的基础，预计公司未来石化领域的钢构订单将会大幅增长。

2023 年预计在汽车车轮和钢结构业务的产销量将稳步增长，营业收入比上年有一定的增长。

上述计划并不代表公司对 2023 年度的盈利预测，能否实现取决于市场状况变化、经营团队的努力程度等多种因素，存在很大的不确定性，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

## （二）经营风险

### 1、宏观经济政策和行业政策变化风险

公司的业务发展与宏观经济经济程度、国家固定资产投资（特别是基础设施投资规模）及货币政策的宽松程度等息息相关。

对策：公司将时刻关注国内外宏观经济和政策形势的变化，并相应调整公司的经营决策，进一步正常市场竞争力和经营能力，提高抗风险能力。

## 2、主要原材料价格波动的风险

公司主要产品为钢材制品，原材料占营业成本比重较大，钢材价格波动直接影响公司产品成本。如果产品价格上涨幅度低于原材料价格上涨幅度，将对产品的毛利率产生一定的影响。

对策：公司经过多年来与各大钢厂长期合作，对于重大工程项目采用合同签订后直接与钢厂锁定价格，避免价格波动影响制造利润。同时时刻关注钢材走势，通过“高价位低库存、低价位高库存”的采购策略来控制原材料成本。但如果钢材价格出现大幅异常波动，仍然会对经营产生较大的不利影响。

## 3、国际贸易政策变化、地缘政治争端等影响

公司的钢制车轮出口业务占比大，其中出口欧美国家数量较多。欧美部分国家陆续对产自中国的钢制车轮发起反倾销反补贴调查并征收高额税收，贸易政策的变动、俄乌地缘政治争端等都对公司国内工厂的钢圈出口带来了一定程度的冲击。

对策：时刻关注国际贸易政策动向，调整业务结构，发挥钢圈钢构业务、出口及内销的互补性。

## 4、汇率波动的风险

公司出口比重较大，且出口业务主要为美元结算，汇率波动对公司经营会带来一定的风险。

对策：公司将紧密关注汇率走势，并通过与专业机构如金融机构加深合作，引进相应的外汇套期保值衍生产品，通过套期锁定一定比例的订单汇率成本，以减少汇率波动对利润的影响。

## 5、应收账款回款风险

随着公司业务规模的扩大，公司应收账款余额较大，尤其是钢结构业务受行业特点影响资金占用较大，账期较长。如果应收账款的催收不利或者因工程总包、业主资信和经营状况恶化导致工程款不能按合同及时支付、工程项目中存在工程垫资、工程项目涉诉等因素导致的资金回笼放缓风险等都将影响公司的资金周转速度和经营活动现金流量，从而对公司的生产经营及业绩水平造成不利影响。钢圈和钢构的出口应收账款的回款也存在不确定性。

对策：公司将钢圈和钢构的出口业务全面购买出口信保的出口应收险，以降低回款风险。对内加强项目管理和合同履行，已建立完善的应收账款管理制度，并不断加大应收账款的催收力度，将应收账款的回收任务纳入相关责任人的关键考核指标，定时动态跟踪，以实现应收账款的回收，避免出现坏账损失。

## 6、安全、环保的风险

公司生产过程中使用的部分化学原料、燃气等在安全管理的某个环节若因疏忽或员工操作不当、设备老化失修等可能会发生泄漏、失火或者伤及员工人身安全等事故，影响公司的生产经营。随着国家环

保标准日趋严格，将可能导致企业的环保治理成本不断增加。

对策：公司为保证安全生产，已按照相关部门的规范要求建立安全生产应急预案，虽然上述措施有效保证了公司生产经营全过程，但仍无法完全消除出现安全生产事故的可能。公司一直将环境保护视为重要的企业社会责任，公司一方面紧跟最新的环保标准对公司旧标准下的环保设施进行改造升级；一方面也不断对产品和工艺进行改进优化，力争做到节能减排。

### 7、境外子公司经营涉及的相关风险

虽然公司早已布局投资越南公司迈出“走出去”的第一步，目前越南公司经营正常。但未来越南公司仍可能受国际政治、越南当地法律政策、行业与市场监管、双边贸易政策等风险。随着越南产能的继续释放，越南也可能存在被其他国家提起反倾销反补贴、反规避调查的风险。

对策：公司时刻关注国际贸易形势变化，遵循越南当地法律政策、合法经营。同时公司也将加快其他境外地区的投资及业务布局，分散经营风险。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022年09月28日	公司会议室	实地调研	机构	天风证券：于特、张磊	公司经营情况介绍及答复投资者提问	详见公司在巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）披露的2022年9月28日投资者关系活动记录表
2022年12月02日	线上	电话沟通	机构	海通证券：张欣劼、郭好格	公司经营情况介绍及答复投资者提问	详见公司在巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）披露的2022年12月2日投资者关系活动记录表
2022年12月09日	公司会议室	实地调研	机构	东吴证券：杨件	公司经营情况介绍及答复投资者提问	详见公司在巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）披露的2022年12月9日投资者关系活动记录表

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司继续加强内部管理，努力提高规范运作水平，完善法人治理结构，严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规和《上市公司治理准则》等规范性文件的要求，建立健全相应工作制度和风险防范机制。公司治理结构的整体水平与中国证监会的要求一致，符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范性文件的要求。具体情况如下：

1、公司严格按照法律法规和《公司章程》的有关规定，依法规范董事会运作，保证董事会的召集、召开和表决程序合法合规，确保董事会决议合法有效。报告期内公司董事能严格按照《公司法》和《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，积极参与公司经营决策活动，履行其职责和义务，并积极参加证券监管机构组织的相关培训。

2、公司严格按照法律法规和《公司章程》的有关规定，依法规范监事会的运作，保证监事会的召集、召开和表决程序合法合规，确保监事会决议合法有效。报告期内公司监事严格按照《公司法》和《公司章程》《监事会议事规则》的规定，认真履行职责，对公司生产经营重大事项、关联交易、财务状况等各个方面进行监督，以及对公司董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效监督，维护公司及股东的合法权益。

3、公司根据《公司法》《证券法》等一系列法律法规的规定，对《公司章程》及三会议事规则等在内的十余项制度进行了修订，公司各项内部控制制度得到进一步完善，内控制度建设水平迈上新的台阶。

4、公司严格按照《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等规定，持续加强信息披露工作，履行信息披露义务，确保投资者公平、准确的获得公司信息。

公司将不断加强内控制度建设，继续规范“三会”运作，强化公司董事、监事及高级管理人员的勤勉尽责意识，促进公司提高治理水平，更好地保障投资者权益。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

### 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司成立以来，注重规范与公司股东之间的关系，建立健全各项管理制度。目前，公司在业务、资产、人员、机构、财务五方面均独立于控股股东及实际控制人，具有独立完整的生产经营系统，以及面

向市场自主经营的能力，完全独立运作、自主经营，独立承担责任和风险。

### 1、业务独立情况

公司主营业务为钢制品的设计、研发、生产与销售，主要产品为载重钢轮、钢结构，拥有独立的经营决策权和实施权，自行承担采购、研发、生产、加工、销售等重要职能。公司的业务完全独立于控股股东、实际控制人，与控股股东、实际控制人不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

### 2、资产独立情况

公司经整体变更，变更前未进行任何资产剥离；变更后，依法承继有限公司各项资产权利，并已办理了相关资产的权属变更手续，取得了相关资产权属证书或证明文件。公司没有以自身资产、权益或信用为各控股股东及实际控制人提供过担保，对所有资产拥有完全的控制支配权，不存在资产、资金被各控股股东及实际控制人违规占用而损害公司利益的情况。

### 3、人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定选举或任命产生，不存在股东超越股东大会和董事会做出人事任免决定的情况。公司的人事及工资管理与控股股东、实际控制人完全分离，公司总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员未在公司及其子公司以外的其他企业任职，未在公司及其子公司以外的其他企业领薪；公司财务人员未在公司及其子公司以外的其他企业兼职。同时，公司建立并独立执行劳动、人事及工资管理制度。

### 4、机构独立情况

公司根据《公司法》《上市公司章程指引》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》，建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、高级管理人员为执行机构的法人治理结构；同时，公司根据自身的生产经营需要设置了较为完善的组织机构，拥有完整的采购、生产、销售系统和配套部门。公司的各职能机构与控股股东、实际控制人间不存在机构混同的情形。自公司设立以来，未发生控股股东、实际控制人干预公司正常生产经营活动的情况。

### 5、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了独立的财务人员，开设了独立的银行账号，建立了独立的会计核算体系，制定了内部财务管理制度等内控制度，独立进行财务决策。公司取得了厦门市国家税务局、厦门市地方税务局联合颁发的税务登记证，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。公司根据企业发展规划，自主决定投资计划和资金安排，不存在货币资金或其他资产被控股股东及实际控制人和其他关联方占用的情况，也不存在为各控股股东及实际控制人和其他关联方提供担保的情况。

### 三、同业竞争情况

适用 不适用

### 四、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	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	50.88%	2022 年 02 月 17 日	2022 年 02 月 18 日	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2021 年年度股东大会	年度股东大会	50.85%	2022 年 05 月 13 日	2022 年 05 月 14 日	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2022 年第二次临时股东大会	临时股东大会	50.85%	2022 年 09 月 16 日	2022 年 09 月 17 日	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

#### 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

### 五、董事、监事和高级管理人员情况

#### 1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任起始日期	任终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股份数量 (股)	其他增减变动 (股)	期末持股数 (股)	股份增减变动的原因
吴子文	董事长; 总经理	现任	男	58	2010 年 02 月 08 日		287,783,400				287,783,400	
吴志良	董事; 副总经理	现任	男	50	2010 年 05 月 09 日		21,375,000				21,375,000	
黄学诚	董事; 副总经理	现任	男	60	2010 年 02 月 08 日		648,450				648,450	
吴伟源	董事	现任	男	36	2017 年 12 月 18 日							
何爱平	副总经理; 财务总监	现任	男	53	2010 年 02 月 08 日		322,500				322,500	
吴小	副总	现任	女	37	2017							

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
红	经理; 董会 秘书				年 04 月 14 日							
田民 镜	副总 经理	现任	男	56	2019 年 02 月 21 日		52,00 0				52,00 0	
陈明 理	监事	现任	男	46	2010 年 02 月 08 日		107,5 00				107,5 00	
张文 清	监事	现任	男	58	2013 年 02 月 02 日		352,0 11				352,0 11	
兰日 进	监事	现任	男	54	2014 年 05 月 21 日		544,8 00				544,8 00	
黄健 雄	独立 董事	离任	男	59	2016 年 02 月 25 日	2022 年 02 月 17 日						
何璐 婧	独立 董事	离任	女	40	2016 年 02 月 25 日	2022 年 02 月 17 日						
陈守 德	独立 董事	现任	男	47	2018 年 10 月 31 日							
黄辉	独立 董事	现任	女	56	2022 年 02 月 17 日							
廖山 海	独立 董事	现任	男	51	2022 年 02 月 17 日							
合计	--	--	--	--	--	--	311,1 85,66 1	0	0		311,1 85,66 1	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

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
何璐婧	独立董事	任期满离任	2022 年 02 月 17 日	董事会换届, 任期届满离任

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
黄健雄	独立董事	任期满离任	2022 年 02 月 17 日	董事会换届，任期届满离任
黄辉	独立董事	被选举	2022 年 02 月 17 日	董事会换届
廖山海	独立董事	被选举	2022 年 02 月 17 日	董事会换届

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### (1) 董事会成员

吴子文先生，1965 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。自 1995 年有限公司设立以来一直担任法定代表人，现任公司董事长兼总经理，兼任日上金属董事兼总经理、四川日上执行董事、日上香港董事、日上美国董事、厦门新长诚董事长、多富进出口监事、日上运通执行董事兼经理、日上投资执行董事兼经理、日上锻造执行董事兼经理、壹东公司董事、日上运通物联网经理。

吴志良先生，1973 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1996 年 7 月加入本公司，曾任厦门新长诚业务部经理、副总经理。现任公司董事、副总经理，厦门新长诚总经理、日上金属董事长、日上钢圈董事、越南新长诚总经理、四川日上监事、多富进出口执行董事兼经理、漳州重工执行董事兼总经理、漳州新长诚钢格板执行董事、壹东金属董事长。

黄学诚先生，1963 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历、高级工程师。自 1998 年开始享受国务院特殊津贴。曾任机械工业部行业发展司处长、合肥锻压机床厂副总裁。2006 年 7 月加入公司任副总经理。现任公司董事、副总经理，日上钢圈董事和厦门新长诚监事。

吴伟源先生，1987 年 10 月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2009 年 6 月加入公司，先后任公司总经理助理、钢圈海外营销部经理，现任厦门新长诚钢构工程有限公司国际市场部总监（经理）。

何璐婧女士，1983 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学位。2007 年取得加拿大注册会计师资格，2008 年取得中国注册会计师资格。2005 年 8 月任德勤华永会计师事务所有限公司北京分所经理，2011 年 1 月任德勤华永会计师事务所有限公司深圳分所经理，2011 年 5 月任深圳市华信能源开发有限公司财务总监，2013 年 6 月任北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）福建分所项目经理，2013 年 8 月任厦门安捷物联网络科技有限公司监事，2016 年 4 月任厦门欣洲会计师事务所有限公司项目经理。2019 年 6 月至今任厦门市促业财务咨询有限公司财务总监。何璐婧女士自公司 2022 年 2 月董事会换届后不再担任公司独立董事。

黄健雄先生，1964 年 1 月生，中国国籍，无境外永久居留权，法学硕士，长期从事法律教学和研究工作。现任厦门大学法学院教授，厦门延江新材料股份有限公司独立董事，福建凤竹纺织科技有限公

司独立董事，厦门南讯软件科技有限公司独立董事，福建联合信实律师事务所兼职律师。黄健雄先生自公司 2022 年 2 月董事会换届后不再担任公司独立董事。

陈守德先生，1976 年 5 月生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历，管理学（会计学）博士。2003 年 9 月至今任厦门大学管理学院会计系副教授。2016 年至今担任九牧王股份有限公司独立董事。2019 年 1 月至今担任瑞达期货股份有限公司独立董事。2019 年 2 月起任厦门合兴包装印刷股份有限公司独立董事。2019 年 5 月起任厦门建发股份有限公司独立董事；2022 年 12 月起任兴业皮革科技股份有限公司独立董事。2018 年 10 月起担任公司独立董事。

黄辉女士，1967 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2000 年 4 月取得注册税务师资格，2000 年 7 月取得注册会计师资格。曾任职于冶金部第二地质勘探局二队、厦门市磁带有限公司、福建闽都会计师事务所厦门分所，自 2005 年 7 月起入职厦门欣地税务师事务所有限公司，现担任副主任税务师。2022 年 2 月起担任公司独立董事。

廖山海先生，1972 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。于 2016 年 10 月取得独立董事资格证书。曾任职于中国北方工业厦门公司、福建厦门远大联盟律师事务所。现任福建信实律师事务所高级合伙人，同时担任厦门大学法学院硕士研究生导师（兼职）和厦门市劳动争议仲裁委员会兼职仲裁员。2021 年 7 月起，担任厦门延江新材料股份有限公司独立董事。2022 年 2 月起担任公司独立董事。

## （2）监事会成员

张文清先生，1965 年生，中国国籍，本科学历。历任 2007 年至 2010 在厦门日上集团股份有限公司任营销部经理。2010 年至 2016 年任新长诚（越南）有限公司副总经理，现任公司监事会主席、日上运通监事、日上投资监事。

陈明理先生，1977 年生，中国国籍，本科学历、工程师。历任厦门新长诚制造部制造课副课级专员、生管课副课长、制造课课长、制造部副经理。现任厦门新长诚钢构工程有限公司制造部副总。

兰日进先生，1969 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于华东工学院本科学历，国家一级注册结构工程师、国家一级注册建造师。曾任中国化学工业桂林工程公司结构设计工程师，2002 年 10 月加入本公司，历任厦门新长诚设计部经理，现任厦门新长诚钢构工程有限公司副总经理、四川日上经理、壹东金属公司董事。

## （3）高级管理人员

吴子文先生，总经理，简历详见 1、董事会成员。

吴志良先生，副总经理，简历详见 1、董事会成员。

黄学诚先生，副总经理，简历详见 1、董事会成员。

何爱平先生，1970 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2000 年 3 月加入本公司，历任财务部副课长、课长。现任股份公司财务总监、副总经理，运通电子董事。

吴小红女士，1986 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历,已取得法律职业资格证书。2008 年 7 月至 2015 年 10 月先后任职于福建省南平市延平区法院、福建省厦门市湖里区国家税务局。2016 年 1 月加入公司，曾任财务部副经理，现任公司董事会秘书、副总经理。

田民镜先生，1967 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2003 年加入本公司任市场销售副总经理。现任公司副总经理。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
吴子文	厦门新长诚钢构工程有限公司	董事长	1997 年 02 月 24 日		否
吴志良	厦门新长诚钢构工程有限公司	总经理	2012 年 03 月 15 日		否
黄学诚	厦门新长诚钢构工程有限公司	监事	2008 年 11 月 18 日		否
吴志良	厦门日上钢圈有限公司	董事	2005 年 12 月 27 日		否
黄学诚	厦门日上钢圈有限公司	董事	2007 年 10 月 16 日		否
吴子文	厦门日上金属有限公司	董事	2006 年 12 月 22 日		否
吴志良	厦门日上金属有限公司	董事长	2006 年 12 月 22 日		否
吴子文	厦门多富进出口有限公司	监事	2008 年 05 月 28 日		否
吴志良	厦门多富进出口有限公司	执行董事、总经理	2008 年 05 月 28 日		否
吴子文	厦门日上投资有限公司	执行董事、总经理	2015 年 12 月 17 日		否
张文清	厦门日上投资有限公司	监事	2015 年 12 月 17 日		否
吴子文	厦门日上运通物联网有限公司	执行董事、经理	2015 年 12 月 15 日		否
张文清	厦门日上运通物联网有限公司	监事	2015 年 12 月 15 日		否
吴子文	四川日上金属工业有限公司	执行董事	2010 年 04 月 26 日		否
吴志良	四川日上金属工业有限公司	监事	2010 年 04 月 26 日		否
兰日进	四川日上金属工业有限公司	经理	2010 年 04 月 26 日		否
吴子文	福建日上锻造有限公司	执行董事兼总经理	2017 年 02 月 27 日		否
张文清	福建日上锻造有限公司	监事	2017 年 02 月 27 日		否
吴志良	新长诚（漳州）重工有限公司	执行董事兼总经理	2012 年 03 月 22 日		否

吴小红	厦门日上运通电子有限公司	董事长	2017年09月29日		否
何爱平	厦门日上运通电子有限公司	董事	2017年09月29日		否
吴志良	壹东金属幕墙有限公司	董事长	2016年05月12日		否
吴子文	壹东金属幕墙有限公司	董事	2016年05月12日		否
兰日进	壹东金属幕墙有限公司	董事	2016年05月12日		否
吴志良	漳州新长诚钢板有限公司	执行董事	2017年11月20日		否
吴子文	河北日上车轮有限公司	执行董事、经理	2021年05月28日		否
张文清	河北日上车轮有限公司	监理	2021年05月28日		否

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
黄健雄	厦门大学法学院	教授	1984年07月01日		是
黄健雄	福建联合信实律师事务所兼职律师	律师	1987年09月01日		是
黄健雄	福建漳州发展股份有限公司	独立董事	2015年11月17日	2021年11月17日	是
黄健雄	厦门延江新材料股份有限公司	独立董事	2017年06月01日		是
黄健雄	福建凤竹纺织科技有限公司	独立董事	2019年04月26日		是
黄健雄	厦门南讯软件科技有限公司	独立董事	2019年09月01日		是
何璐婧	厦门安捷物联网络科技有限公司	监事	2013年08月01日		是
何璐婧	厦门市促业财务咨询有限公司	财务总监	2019年06月15日		是
陈守德	厦门大学管理学院会计系	副教授	2003年09月01日		是
陈守德	九牧王股份有限公司	独立董事	2016年05月16日	2022年05月16日	是
陈守德	瑞达期货股份有限公司	独立董事	2019年01月01日		是
陈守德	合兴包装印刷股份有限公司	独立董事	2019年02月20日		是
陈守德	厦门建发股份有限公司	独立董事	2019年05月23日		是
陈守德	兴业皮革科技股份有限公司	独立董事	2022年12月26日		是
黄辉	厦门欣地税务师事务所有限公司	副主任税务师	2005年07月01日		是
黄辉	厦门市德昱晨达企业咨询有限公司	法定代表人	2021年03月01日		是
廖山海	福建信实律师事务所	高级合伙人	2006年04月01日		是

廖山海	厦门市劳动争议仲裁委员会	仲裁员	2008年01月01日		是
廖山海	厦门大学法学院	导师	2016年07月01日		是
廖山海	厦门延江新材料股份有限公司	独立董事	2021年08月03日		是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

在公司任职的董事、监事、高级管理人员按其职务根据公司现行的薪酬制度领取报酬，年底根据经营业绩、个人绩效、履职情况和责任目标完成情况等综合确定。

公司股东大会审议通过，公司独立董事年度津贴为每人 10 万元/年，独立董事参加会议发生的履职费用由公司承担。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
吴子文	董事长;总经理	男	58	现任	46.94	否
吴志良	董事;副总经理	男	50	现任	46.58	否
黄学诚	董事;副总经理	男	60	现任	31.8	否
吴伟源	董事	男	36	现任	40.87	否
何爱平	副总经理;财务总监	男	53	现任	46.75	否
吴小红	副总经理;董会秘书	女	37	现任	37.81	否
田民镜	副总经理	男	56	现任	30.05	否
陈明理	监事	男	46	现任	36.84	否
张文清	监事	男	58	现任	48.12	否
兰日进	监事	男	54	现任	44.49	否
黄健雄	独立董事	男	59	现任	2.5	否
何璐婧	独立董事	女	40	离任	2.5	否
陈守德	独立董事	男	47	离任	10	否
黄辉	独立董事	女	56	现任	8.75	否
廖山海	独立董事	男	51	现任	8.75	否
合计	--	--	--	--	442.75	--

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第四届董事会第二十四次会议	2022年01月20日	2022年01月26日	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
第五届董事会第一次会议	2022年02月11日	2022年02月17日	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
第五届董事会第二次会议	2022年04月04日	2022年04月15日	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
第五届董事会第三次会议	2022年04月22日	2022年04月27日	详见巨潮资讯网

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
			(www.cninfo.com.cn)
第五届董事会第四次会议	2022 年 08 月 20 日	2022 年 08 月 26 日	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
第五届董事会第五次会议	2022 年 09 月 09 日	2022 年 09 月 16 日	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
第五届董事会第六次会议	2022 年 10 月 22 日	2022 年 10 月 27 日	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
吴子文	7	7	0	0	0	否	3
吴志良	7	6	1	0	0	否	3
吴伟源	7	7	0	0	0	否	3
黄学诚	7	7	0	0	0	否	3
何璐婧	1	1	0	0	0	否	1
黄健雄	1	0	1	0	0	否	1
陈守德	7	6	1	0	0	否	3
黄辉	6	6	0	0	0	否	2
廖山海	6	5	1	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

## 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事会董事恪尽职守、勤勉尽责，严格按照《上市公司治理准则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》及公司《章程》《独立董事议事规则》等规定履行职责，按时出席董事会会议，并客观的发表了意见；同时，通过多种途径了解公司经营情况，关注外部环境变化对公司造成的影响，对公司的战略发展、内部控制、重大经营决策等方面提供了专业性意见，公司均予以采纳。

## 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
战略委员会	吴子文 吴伟源 黄学诚	1	2022 年 12 月 30 日	公司拟在越南投资新建轻量化锻造铝合金轮毂智能制造项目的事项	严格按照法律法规和规范性文件的要求，仔细审阅、充分沟通和讨论，审议通过了相关议案。		
薪酬与考核委员会	陈守德 黄辉 吴志良	1	2022 年 04 月 02 日	公司董事、监事、高级管理人员 2021 年度和 2022 年度薪酬等事项	严格按照法律法规和规范性文件的要求，仔细审阅、充分沟通和讨论，审议通过了相关议案。		
审计委员会	何璐婧 黄健雄 吴志良	5	2022 年 01 月 26 日	2021 年度审计进场及审计相关工作进展安排等事项	严格按照法律法规和规范性文件的要求，仔细审阅、充分沟通和讨论，审议通过了相关议案。		
	黄辉 廖山海 吴志良		2022 年 04 月 02 日	2021 年年报相关事项及续聘会计师事务所等。	严格按照法律法规和规范性文件的要求，仔细审阅、充分沟通和讨论，审议通过了相关议案。		
	黄辉 廖山海 吴志良		2022 年 04 月 22 日	2022 年第一季度报告等事项	严格按照法律法规和规范性文件的要求，仔细审阅、充分沟通和讨论，审议通过了相关议案。		
	黄辉 廖山海 吴志良		2022 年 08 月 20 日	2022 年半年度报告等事项	严格按照法律法规和规范性文件的要求，仔细审阅、充分沟通和讨论，审议通过		

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
	黄辉 廖山海 吴志良		2022 年 10 月 20 日	2022 年第三季度报告等事项	过了相关议案。 严格按照法律法规和规范性文件的要求，仔细审阅、充分沟通和讨论，审议通过了相关议案。		
提名委员会	黄辉 廖山海 吴子文	1	2022 年 01 月 20 日	第五届董事长、高级管理人员、专门委员会成员等事项	严格按照法律法规和规范性文件的要求，仔细审阅、充分沟通和讨论，审议通过了相关议案。		

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	455
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	3,066
报告期末在职员工的数量合计（人）	3,521
当期领取薪酬员工总人数（人）	3,521
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	11
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	2,777
销售人员	134
技术人员	257
财务人员	60
行政人员	293
合计	3,521
教育程度	
教育程度类别	数量（人）

高中及以下	2,674
中专	125
大专	295
本科	414
硕士	13
合计	3,521

## 2、薪酬政策

公司根据国家有关劳动法规和政策，结合公司实际情况，采取“竞争性、公平性、业绩导向”的薪酬原则，建立科学的薪酬体系。（1）公司主要实行岗位工资与绩效奖金相结合的工资政策；（2）薪酬标准跟公司效益、本人工作表现挂钩，并参照所处行业、地区及同行业上市公司的薪酬水平等综合因素确定。

## 3、培训计划

公司持续注重员工的发展与人才的培养，逐步建立以能力提升、人才储备为导向的培训体系。公司的培训形式采取内部培训与外派培训、外聘培训相结合的方式。主要包括新员工培训、常态化通用课程培训、在职专项培训、中高层管理培训等。公司每年根据员工需求以及公司发展需要，制订培训计划，主要以专题培训、座谈会、外出培训等多种形式深入开展员工培训。2022 年，公司开展了包括每月常态化通用知识课程培训、生产人员技术培训、安全生产培训、财务人员能力提升、销售人员服务与能力培训、中高层管理人员管理能力培训等多次培训，涵盖内控管理、安全生产、管理能力提升、通用知识学习等多方面，为促进公司持续发展和效益的提升，提供人力资源保障服务。

## 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司本年度不进行现金分红，不送红股、不进行资本公积转增股本

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

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
公司 2022 年净利润较少，综合考虑公司未来发展，本期不进行现金分红。	公司 2022 年度未分配利润累积滚存至下一年度，用于保障公司正常生产经营和稳定发展，增强抵御风险的能力。

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

公司根据中国证监会、深圳证券交易所的有关规定，遵循内部控制的基本原则，按照公司实际情况，已建立健全了公司的内部控制制度体系并得到有效的行，并由审计委员会、内部审计部门共同组成公司的风险内控管理组织体系，对公司的内部控制管理进行监督与评价，公司《2022 年度内部控制自我评价报告》全面、真实、准确地反映了公司内部控制的实际情况，报告期公司不存在内部控制重大缺陷和重要缺陷。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
无	无	无	无	无	无	无

## 十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2023 年 04 月 18 日
内部控制评价报告全文披露索引	www.cninfo.com.cn
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合	100.00%

并财务报表营业收入的比例		缺陷认定标准	
类别	财务报告	非财务报告	
定性标准	<p>财务报告重大缺陷的迹象包括：（1）董事、监事和高级管理人员舞弊；（2）公司更正已公布的财务报告；（3）注册会计师发现当期财务报告存在重大错报而公司内部控制在运行过程中未能发现该错报；（4）审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。</p> <p>财务报告重要缺陷的迹象包括：（1）未依照公认会计准则选择和应用会计政策；（2）未建立反舞弊程序和控制措施；（3）对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；（4）对于期末财务报告的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。</p> <p>一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。</p> <p>如果缺陷发生的可能性较小,会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标的为一般缺陷；</p> <p>如果缺陷发生的可能性较高,会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标的为重要缺陷；</p> <p>如果缺陷发生的可能性高,会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标的为重大缺陷。</p>	
定量标准	<p>标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的,以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 0.5%,则认定为一般缺陷;如果超过营业收入的 0.5%但小于 1%,则认定为重要缺陷;如果超过营业收入的 1%,则认定为重大缺陷。</p> <p>内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的,以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%,则认定为一般缺陷;如果超过资产总额的 0.5%但小于 1%,则认定为重要缺陷;如果超过资产总额的 1%,则认定为重大缺陷。</p>	<p>定量标准以直接财产损失金额、重大负面影响作为衡量指标。内部控制缺陷可能直接导致财产损失的,以直接财产损失金额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致或导致的直接财产损失金额等于或大于 10 万元但小于 100 万元,则认定为一般缺陷;直接财产损失金额等于或大于 100 万元但小于 200 万元,则认定为重要缺陷;直接财产损失金额大于 200 万元,则认定为重大缺陷。</p> <p>内部控制缺陷可能产生重大负面影响的,以重大负面影响指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致受到省级(含省级)以下政府部门处罚但未对本公司定期报告披露造成负面影响,则认定为一般缺陷;受到省级以上政府部门或监管机构处罚但未对本公司定期报告披露造成负面影响,则认定为重要缺陷;受到省级以上政府部门或监管机构处罚已经对外正式披露并对本公司定期报告披露造成负面影响,则认定为重大缺陷。</p>	
财务报告重大缺陷数量(个)			0
非财务报告重大缺陷数量(个)			0
财务报告重要缺陷数量(个)			0
非财务报告重要缺陷数量(个)			0

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段

我们认为，日上集团于 2022 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2023 年 04 月 18 日
内部控制审计报告全文披露索引	www.cninfo.com.cn
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

根据国务院《关于进一步提高上市公司质量的意见》（国发〔2020〕14 号）、中国证监会《关于开展上市公司治理专项行动的公告》（[2020]69 号）的要求，公司本着实事求是的原则，严格对照“上市公司治理专项自查清单”的事项进行逐项开展了公司治理专项自查工作。经公司自查，公司不存在影响公司治理水平的重大违规事项，公司已经按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等相关法律法规建立健全了较为完整、合理的法人治理结构及内部控制体系，但随着公司业务规模的不断发展，外部宏观经济及市场环境的变化，公司需要进一步完善内部控制体系，持续加强自身建设，切实提升公司规范运作水平及内部治理的有效性，科学决策，稳健经营，规范发展，持续提升上市公司治理质量，构建公司规范运作的长效机制。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

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

是 否

环境保护相关政策和行业标准

我司各工厂均按项目环境影响报告中的环保设施建设要求，符合三同时验收，报告期内，各厂污染物治理设施正常运行，在线监控设施数据稳定达标，污水排放执行《综合污水排放标准 GB8978-1996》、《污水排入城镇下水道水质标准》（GBT31962-2015）及《四川省污水综合排放标准三级》（GB8978-1996）。废气排放执行《厦门大气污染物排放标准》（DB35323-2018）和《四川省大气污染物综合排放标准二级》（GB16297-1996），挥发性有机废气根据《（2022 新版）挥发性有机物（VOCs）污染防治工作规范》进行治理排放。噪声排放执行《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）。

环境保护行政许可情况

建设项目严格按照环境保护管理条例开展项目“三同时”工作，公司及其子公司日上钢圈、日上金属、四川日上等都已经取得最新排污许可证，并且严格按照排污许可证制度进行管理。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
日上集团	污水	COD	有组织排放	1 个	厂区西南	135mg/L	《厦门市水污染物排放控制标准》中的三级标准。	7.676 吨	35.42 t/a	无
日上集团	污水	BOD5	有组织排放	1 个	厂区西南	48.1 mg/L	《厦门市水污染物排放控制标准》中的三级标准。	2.693 吨	/	无
日上集团	污水	氨氮	有组织排放	1 个	厂区西南	2.27 mg/L	《厦门市水污染物排放控制标准》中的三	0.211 吨	3.18 t/a	无

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
							级标准。			
日上集团	污水	SS	有组织排放	1 个	厂区西南	10mg/L	《厦门市水污染物排放控制标准》中的三级标准。	0.727 吨	/	无
日上集团	污水	总磷	有组织排放	1 个	厂区西南	0.07 mg/L	《厦门市水污染物排放控制标准》中的三级标准。	0.031 吨	/	无
日上集团	污水	石油类	有组织排放	1 个	厂区西南	0.06 mg/L	《厦门市水污染物排放控制标准》中的三级标准。	0.015 吨	/	无
日上集团	废气	酸雾塔	有组织排放	2 个	厂区西南、厂区正北	0.043mg/m <sup>3</sup> /2.88mg/m <sup>3</sup>	《厦门大气污染物综合排放标准》(DB35/323-2018)表中相关标准	0.504 吨	/	无
日上集团	废气	二甲苯	有组织排放	1 个	厂区南侧	0.01mg/m <sup>3</sup>	《厦门大气污染物综合排放标准》(DB35/323-2018)表中相关标准	0.047 吨	/	无
日上集团	废气	非甲烷总烃	有组织排放	2 个	厂区南侧、厂区西北	14.9mg/m <sup>3</sup> /0.057mg/m <sup>3</sup>	《厦门大气污染物综合排放标准》(DB35/	5.917 吨	(VOCs) 16.255 t/a	无

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
							323-2018)表中相关标准			
日上集团	颗粒物、废气	烟尘废气	有组织排放	2 个	厂区东南/厂区东北	2.6mg/m <sup>3</sup> /2.8mg/m <sup>3</sup>	《厦门大气污染物综合排放标准》(DB35/323-2018)表中相关标准	1.364 吨	/	无
日上集团	噪声	厂界噪声	有组织排放	4 个	厂界东南西内林村	55.8/49.1、59.3/53.7、54.8/53.5、56.2/53.2、(db)	工业企业厂界环境噪声排放标准 (GB12348-2008)	/	65/55 (db)	无
日上集团	危废品	涂料废物、废矿物油、废活性炭、废乳化液、其它废物	委托处置	/	/	/	《国家危险废物名录》(2021)	102.184 吨	/	无
日上集团	危废品	废盐酸	委托处置	/	/	/	《国家危险废物名录》(2021)	68.68 吨	/	无
日上集团	危废品	酸洗污泥	委托处置	/	/	/	《国家危险废物名录》(2021)	70.76 吨	/	无
日上钢圈	废水	化学需氧量 COD	经污水处理站处理后排放	1	厂区西北侧	183mg/L	500mg/L	4.644 吨	/	无
日上钢圈	废水	生物需氧量 BOD	经污水处理站处理后排放	1	厂区西北侧	89mg/L	300mg/L	2.249 吨	/	无
日上钢圈	废水	氨氮	经污水处理站	1	厂区西北侧	2.98mg/L	45mg/L	0.075 吨	/	无

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
			处理后排放							
日上钢圈	废水	总氮	经污水处理站处理后排放	1	厂区西北侧	8.84mg/L	70mg/L	0.223吨	/	无
日上钢圈	废水	悬浮物	经污水处理站处理后排放	1	厂区西北侧	14.63mg/L	400mg/L	0.369吨	/	无
日上钢圈	废水	总磷	经污水处理站处理后排放	1	厂区西北侧	0.234mg/L	8mg/L	0.0059吨	/	无
日上钢圈	废水	石油类	经污水处理站处理后排放	1	厂区西北侧	0.265mg/L	15mg/L	0.0066吨	/	无
日上钢圈	废水	总锌	经污水处理站处理后排放	1	厂区西北侧	0.03mg/L	5mg/L	0.00075吨	/	无
日上钢圈	废水	总锰	经污水处理站处理后排放	1	厂区西北侧	0.213mg/L	5mg/L	0.0054吨	/	无
日上钢圈	废水	阴离子表面活性剂	经污水处理站处理后排放	1	厂区西北侧	0.057mg/L	5mg/L	0.0014吨	/	无
日上钢圈	废气	HCL	经废气处理设施处理后高空排放	1	厂区北侧屋顶	0.43mg/m <sup>3</sup>	30mg/m <sup>3</sup>	0.0228吨	/	无
日上钢圈	废气	甲苯	经废气处理设施处理后高空排放	1	厂区北侧屋顶	0.015mg/m <sup>3</sup>	3mg/m <sup>3</sup>	0.0025吨	/	无
日上钢圈	废气	二甲苯	经废气处理设施处理后高空排放	1	厂区北侧屋顶	0.015mg/m <sup>3</sup>	12mg/m <sup>3</sup>	0.0025吨	/	无
日上钢圈	废气	非甲烷总烃	经废气处理设施处理后高空排放	1	厂区北侧屋顶	9.47mg/m <sup>3</sup>	40mg/m <sup>3</sup>	1.564吨	/	无
日上钢圈	废气	颗粒物	经废气处理设	5	厂区东侧屋顶	8.72mg/m <sup>3</sup>	30mg/m <sup>3</sup>	5.035吨	/	无

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
			施处理后高空排放							
日上钢圈	废气	二氧化硫	经废气处理设施处理后高空排放	1	厂区北侧屋顶	6mg/m <sup>3</sup>	200 mg/m <sup>3</sup>	0.99 吨	/	无
日上钢圈	废气	氮氧化物	经废气处理设施处理后高空排放	1	厂区北侧屋顶	mg/m <sup>3</sup>	200 mg/m <sup>3</sup>	0.33 吨	/	无
日上金属	废水	化学需氧量 COD	经污水处理站处理后排放	1	厂区东侧	176mg/L	500mg/L	13.01 吨	/	无
日上金属	废水	生物需氧量 BOD	经污水处理站处理后排放	1	厂区东侧	65.71mg/L	300mg/L	4.85 吨	/	无
日上金属	废水	氨氮	经污水处理站处理后排放	1	厂区东侧	1.75 mg/L	45mg/L	0.129 吨	/	无
日上金属	废水	总氮	经污水处理站处理后排放	1	厂区东侧	5.64 mg/L	70mg/L	0.416 吨	/	无
日上金属	废水	悬浮物	经污水处理站处理后排放	1	厂区东侧	14.99mg/L	400mg/L	1.1 吨	/	无
日上金属	废水	总磷	经污水处理站处理后排放	1	厂区东侧	0.09 mg/L	8mg/L	0.0069 吨	/	无
日上金属	废水	石油类	经污水处理站处理后排放	1	厂区东侧	0.28 mg/L	15mg/L	0.02 吨	/	无
日上金属	废水	总锌	经污水处理站处理后排放	1	厂区东侧	0.03mg/L	5mg/L	0.0022 吨	/	无
日上金属	废水	阴离子表面活性剂	经污水处理站处理后排放	1	厂区东侧	0.03mg/L	20mg/L	0.0022 吨	/	无
日上金属	废气	HCL	经酸雾喷淋塔处理后	3	厂区北侧	0.65mg/m <sup>3</sup>	30mg/m <sup>3</sup>	0.067 吨	/	无

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
			高空排放							
日上金属	废气	二甲苯	经废气处理设施处理后高空排放	1	厂区东侧屋顶	0.95mg/m <sup>3</sup>	12mg/m <sup>3</sup>	0.1244 吨	/	无
日上金属	废气	非甲烷总烃	经废气处理设施处理后高空排放	1	厂区东侧屋顶	16.4mg/m <sup>3</sup>	40mg/m <sup>3</sup>	2.14 吨	/	无
日上金属	废气	颗粒物	经废气处理设施处理后高空排放	2	厂区北侧屋顶	0.644mg/m <sup>3</sup>	30 mg/m <sup>3</sup>	0.17 吨	/	无
日上金属	废气	二氧化硫	经废气处理设施处理后高空排放	1	厂区北侧屋顶	7.57mg/m <sup>3</sup>	200 mg/m <sup>3</sup>	0.98 吨	/	无
日上金属	废气	氮氧化物	经废气处理设施处理后高空排放	1	厂区北侧屋顶	2mg/m <sup>3</sup>	200mg/m <sup>3</sup>	0.259 吨	/	无
四川日上金属工业有限公司	废水	COD	经处理设备处理后进入市政管网	1 个	厂区西南	130mg/L	《四川省污水综合排放标准三级》(GB8978-1996)	120 吨/天	30000t/a	/
四川日上金属工业有限公司	废水	PH	经处理设备处理后进入市政管网	1 个	厂区西南	7.1mg/L	《四川省污水综合排放标准三级》(GB8978-1996)	/	6—9	/
四川日上金属工业有限公司	废气	氯化氢	有组织排放	2 个	厂区北侧	2.7mg/m <sup>3</sup>	《四川省大气污染物综合排放标准二级》(GB16297-1996)	0.059 吨	2.6t/a	/

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
四川日上金属工业有限公司	废气	苯系物有机废气	有组织排放	2 个	厂区西侧	0.27 mg/m <sup>3</sup>	《四川省大气污染物综合排放标准二级》(GB16297-1996)	0.60 吨	1.57t/a	/

对污染物的处理

公司高度重视环保工作，公司下属生产厂及子公司均配套建设了污水处理站、废气处理及监测装置、降噪设施及固体废物贮存库，所有环保设备均正常运行，污染物经系统处理达标后排放。

突发环境事件应急预案

报告期内，公司及各控股子公司已完成《突发环境事件应急预案》，并到当地主管生态环境局进行备案，并按规定及时更新。

环境自行监测方案

公司及控股子公司委托第三方进行环境监测。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

2022 年，公司实施系列环保治理项目，采用先进的工艺技术与设备、改善管理，从源头削减污染；强化环保设施运行维护，不断改进与完善环保基础设施；做好日常环境监测，确保外排污染物达标；加大生态环境科研项目投入，不断提升环境绩效。定期开展环境风险隐患排查，强化现场管理。外排污染物得到有效控制，废水废气达标排放，固废合法合规处置。

报告期内，公司所属各单位严格按照《环境保护税法》《环境保护税法实施条例》要求，根据外排污染物种类、浓度、总量，定期填报环境保护税缴纳申请表等，按期足额缴纳环保税，公司 2022 年度累计缴纳环保税 4.32 万元。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

## 二、社会责任情况

报告期内，公司主动接受各界监督，不断完善公司治理体系，提升社会责任管理体系建设，促进公司和周边社区的和谐发展，为和谐社会做出应有的贡献。与此同时，公司根据自身实际情况，加强环保综合治理，自觉维护员工合法权益，诚信经营合作，促进共赢发展，以促进社会和谐为己任，认真履行对股东、员工、合作伙伴等方面应尽的责任和义务，承担起企业应有的社会责任，促进公司与社会、自然的协调和谐发展。

### （1）股东权益和债权人权益的保护

公司建立了较为健全的公司治理结构并不断完善，在机制上保证了所有股东公开、公平、公正的享有各项权益；认真履行信息披露义务，确保信息披露的真实、准确、及时、完整和公平，不存在选择性信息披露或提前透露非公开信息的情形；加强投资者关系管理工作，通过网络、电话、邮件等多方位的沟通渠道，为投资者营造了一个良好的互动平台。通过签订合同、定期付款保障债权人权益，平时利用互通互访的交流形式，加强与债权人及时的信息联系，创造公平合作、共同发展的环境。

### （2）员工权益的保护

根据《劳动法》等法律法规，公司建立了完善的人力资源管理制度，完善了包括社保、医保等在内的薪酬福利体系，从未拖欠职工工资和社保五险一金的缴纳。同时为员工提供安全、舒适的工作环境，关注与员工身心健康，每年安排体检，组织与员工座谈、并为员工提供良好的培训和晋升渠道。

### （3）公司诚信经营，追求合作共赢

公司充分尊重供应商、员工和顾客等其他利益相关者的合法权益，在经济活动中秉承诚实守信、公平、公正的原则，树立良好的企业形象，促进公司能够平稳持续地健康发展。在长期的经营合作中，与众多的客户、供应商等建立起了相互扶持、相互支撑的战略伙伴关系，这也为公司的可持续性健康发展打下了良好的合作基础。

### （4）环境保护

公司高度重视环境保护工作，积极开展节能减排活动，把资源节约型、环境友好型企业建设列为工作的重中之重，采用先进环境管理体系，健全环境管理的一系列制度，努力实现企业与自然的和谐相处。深入开展技术改造，推行结构优化升级，主动淘汰高能耗的落后产品和工艺，研发节能减排的新产品和新工艺。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、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尚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
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;何爱平;张文清;兰日进;郑育青;田民镜	股份限售承诺	股东吴子文、吴志良、黄学诚、陈明理、何爱平、郑育青、张文清、兰日进、田民镜作为本公司董事、监事、高级管理人员还承诺：在上述承诺的限售期届满后，其所持公司股份在其任职期间内每年转让的比例不超过其所持公司股份总数的 25%，在离职后半年内不转让，离职半年后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售的公司股份不超过其所持公司股份总数的 50%。	2010 年 09 月 28 日	9999-12-31	履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	吴丽珠;吴子文	实控人承诺	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	2010 年 11 月 17 日	9999-12-31	履行中

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
			取以下措施：A. 通过董事会或股东会/股东大会等公司治理机构和合法的决策程序，合理影响本人直接或间接控制的其他企业不会直接或间接从事与发行人相竞争的业务或活动，以避免形成同业竞争；B. 如本人及本人直接或间接控制的其他企业获得与发行人相同或相似的业务机会，而该业务机会可能直接或间接导致本人直接或间接控制的其他企业与发行人产生同业竞争，本人应于发现该业务机会后立即通知发行人，并尽最大努力促使该业务机会按不劣于提供给本人直接或间接控制的其他企业的条件优先提供予发行人；C. 如本人直接或间接控制的其他企业出现了与发行人相竞争的业务，本人将通过董事会或股东大会等公司治理机构和合法的决策程序，合理影响本人直接或间接控制的其他企业，将相竞争的业务依市场公平交易条件优先转让给发行人或作为出资投入发行人。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	吴丽珠; 吴子文	实控人承诺	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 11 月 17 日	9999-12-31	履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	吴瑕、中兵顺景股权投资管理有限公司-中兵国调（厦门）股权投资基金合伙企业	股份限售承诺	自厦门日上集团股份有限公司本次非公开发行的股票新增股份上市首日起 6 个月内，不转让本单位/本人所认购的上述股份。本单位/本人所认购的上述公司股份	2021 年 09 月 08 日	2022-03-09	履行完毕

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
	(有限合伙)、华有兴、第一创业证券股份有限公司、兴业国信资产管理有限有限公司、阮水龙、UBS AG、谢恺、国泰基金管理有限公司、杭州龙鑫投资管理有限公司-台州路桥华瞬健行投资合伙企业(有限合伙)、国泰君安证券股份有限公司、财通基金管理有限公司、尚喜斌		在锁定期届满后减持还将遵守《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规、规章、规范性文件、深圳证券交易所相关规则以及《公司章程》的相关规定。			
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	厦门日上集团股份有限公司未来三年(2021年-2023年)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满足公司日常经营资金需求的前提下,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预案,报股东大会审议批准。3、公司发放股票股利的具体条件公司在经营情况良好,并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配、发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时,可以在满足上述现金分红的条件下,提出股票股利分配预案。	2021年03月19日	2024-12-31	履行中
承诺是否按时履行	是					

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

适用 不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、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。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

本次会计政策变更系公司根据财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》和《企业会计准则解释第 16 号》的规定和要求进行的合理变更，变更后的会计政策能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合相关法律法规的规定和公司的实际情况，不会对公司的财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，不涉及以前年度的追溯调整，亦不存在损害公司及股东利益的情况。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	105
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	冯万奇、周兰更
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	冯万奇 2 年、周兰更 1 年

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

报告期内，公司聘任立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2022 年度内部控制审计会计师事务所，审计费用为 35 万元。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
子公司厦门新长诚钢构工程有限公司与重庆苏宁易购达物流公司建设工程合同纠纷，因被告未及时支付工程款，故起诉请求解除合同、支付拖欠工程款并确认公司享有优先受偿权。	4,234.14	否	一审审理中	一审审理中，厦门新长诚向法院申请诉讼保全，查封被告相应价值的土地资产。2023年3月30日，重庆市渝北区人民法院完成了诉讼保全，经查，该地块初始取得的出让价格为2.5亿元，该项工程款未来清偿有较大保障。	一审审理中	2023年04月18日	
子公司厦门新长诚钢构工程有限公司诉福建三叶集团有限公司建设工程合同纠纷，因被告逾期支付工程款故起诉要求被告被告付款	563.24	否	调解结案	在诉讼过程中双方达成调解协议，同意被告分期付款。	被告已履行调解协议。	2023年04月18日	
子公司厦门	352.35	否	一审审理中	一审审理中	一审审理中	2023年04	

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
新长诚钢构工程有限公司诉中建鑫宏鼎环境集团有限公司建设工程合同纠纷,因被告拖欠工程款故诉请支付。						月 18 日	
子公司厦门新长诚钢构工程有限公司因客户拖欠工程款起诉,诉请金额低于 300 万元的尚有 9 起,累计诉请金额 1089.61 万元。	1,089.61	否	其中 4 起在诉讼中,4 起判决支持我司诉请并结案,1 起质保金未或支持。	其中 4 起在诉讼中,4 起判决支持我司诉请并结案,1 起质保金未或支持。	其中 4 起在诉讼中,4 起判决支持我司诉请并结案,1 起质保金未或支持。	2023 年 04 月 18 日	
2022 年,供应商起诉子公司案件共 3 起	103.5	否	其中 1 起以驳回原告诉请结案、1 起以按实际情况支付结案、1 起一审审理中	不构成重大影响	其中 1 起以驳回原告诉请结案、1 起以按实际情况支付结案、1 起一审审理中	2023 年 04 月 18 日	

## 十二、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。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内,公司及其控股股东、实际控制人吴子文、吴丽珠不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十四、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、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、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。

## 十五、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

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（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	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
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	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
厦门新长诚钢结构工程有限公司	2022年08月30日	5,000	2020年10月30日	2,080.56	连带责任保证			2020-10-30至2025-10-29	否	是
厦门新长诚钢结构工程有限公司	2022年08月30日	3,000	2020年10月12日	679.57	连带责任保证			2020-10-12至2023-10-12	否	是
厦门新长诚钢结构工程有限公司	2022年08月30日	28,000	2022年09月22日	7,256.13	连带责任保证			2022-09-22至2023-07-01	否	是
厦门新长诚钢结构工程有限公司	2022年08月30日	10,000	2022年07月05日	10,799.81	连带责任保证			2022-07-05至2023-06-28	否	是
厦门日上金属有限公司	2022年04月19日	1,000	2021年02月20日	0	连带责任保证			2021-02-20至2026-02-19		
厦门日上金属有限公司	2022年04月19日	3,000	2022年07月05日	2,800	连带责任保证			2022-07-05至2023-06-28	否	是
四川日上金属工业有限公司	2022年04月19日	5,000	2018年11月05日	0	连带责任保证			2018-11-05至2028-11-04		

新长诚（漳州）重工有限公司	2022年04月15日	3,000	2020年10月12日	1,892.67	连带责任保证			2020-10-12至2023-10-12	否	是
厦门新长诚钢结构工程有限公司	2022年08月30日	5,000	2022年11月11日	3,000	连带责任保证			2022-11-11至2023-11-10	否	是
厦门新长诚钢结构工程有限公司	2022年08月30日	10,000	2022年02月28日	7,000	连带责任保证			2022-2-28至2023-02-25	否	是
厦门新长诚钢结构工程有限公司	2022年08月30日	4,800	2022年11月10日	3,089.93	连带责任保证			2022-11-10至2023-6-01	否	是
厦门新长诚钢结构工程有限公司	2022年08月30日	17,000	2022年11月08日	11,371.17	连带责任保证			2022-11-08至2023-11-06	否	是
厦门新长诚钢结构工程有限公司	2022年08月30日	5,700	2021年11月01日	5,086.31	连带责任保证			2021-11-01至2023-10-13	否	是
厦门新长诚钢结构工程有限公司	2022年08月30日	6,000	2022年12月20日	3,128.44	连带责任保证			2022-12-20至2023-11-24	否	是
福建日上锻造有限公司	2022年04月19日	12,000	2021年04月13日	4,146.76	连带责任保证			2021-4-13至2026-06-05	否	是
厦门日上金属有限公司	2022年04月19日	2,000	2022年11月08日	1,500	连带责任保证			2022-11-08至2023-11-03	否	是
厦门日上金属有限公司	2022年04月19日	4,800	2021年11月01日	3,750	连带责任保证			2021-11-01至2023-11-02	否	是
厦门日上金属有限公司	2022年04月19日	6,000	2022年12月20日	2,400	连带责任保证			2022-12-20至2023-11-24	否	是
新长诚（漳州）重	2022年04月19日	2,400	2021年04月13日	850	连带责任保证			2021-04-13至	否	是

工有限公司									2024-02-09		
新长诚（漳州）重工有限公司	2022年04月19日	3,000	2021年11月01日	1,127.44	连带责任保证				2021-11-01至2023-04-21	否	是
厦门日上钢圈有限公司	2022年08月30日	1,000	2022年06月17日	1,000	连带责任保证				2022-06-17至2023-06-16	否	是
厦门日上金属有限公司	2022年04月19日	10,000	2022年11月29日	2,100	连带责任保证				2022-11-29至2023-05-29	否	是
新长诚（漳州）重工有限公司	2022年04月19日	4,450	2022年12月02日	0	连带责任保证				2022-12-02至2023-12-02	否	是
四川日上金属工业有限公司	2022年04月19日	5,500	2022年07月25日	4,566.47	连带责任保证				2022-07-25至2023-07-24	否	是
新长诚（越南）有限公司	2022年04月19日	2,030	2022年10月10日	700	连带责任保证				2022-10-10至2024-04-10	否	是
河北日上车轮有限公司	2022年04月19日	15,000	2022年11月11日	6,345.46	连带责任保证				2022-11-11至2023-11-10	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			174,680		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						86,670.72
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			174,680		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）						86,670.72
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	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	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）			174,680		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）						86,670.72
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			174,680		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）						86,670.72

实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例	37.04%
其中：	

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### （1）委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### （2）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、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

## 第七节 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	340,474,149	42.13%				-107,084,904	-107,084,904	233,389,245	29.03%
1、国家持股									
2、国有法人持股	3,571,428	0.44%				-3,571,428	-3,571,428		
3、其他内资持股	260,337,297	32.22%				-26,948,052	-26,948,052	233,389,245	
其中：境内法人持股	9,740,259	1.21%				-9,740,259	-9,740,259		
境内自然人持股	250,597,038	31.01%				-17,207,793	-17,207,793	233,389,245	
4、外资持股	3,383,628	0.42%				-3,383,628	-3,383,628		
其中：境外法人持股	3,246,753	0.40%				-3,246,753	-3,246,753		
境外自然人持股	136,875	0.02%				-136,875	-136,875		
5、基金理财产品等	73,181,796	9.06%				-73,181,796	-73,181,796		
二、无限售条件股份	467,583,880	57.87%				102,884,904	102,884,904	570,468,784	70.91%
1、人民币普通股	467,583,880	57.87%				102,884,904	102,884,904	570,468,784	70.91%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	808,058,029	100.00%				-4,200,000	-4,200,000	803,858,029	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

1、2021年9月8日，公司非公开发行股份上市，新发股份数为106,948,029股，限售期6个月。

上述限售股已于2022年3月9日解除限售禁上市流通。

2、公司2018年11月26日召开的第三届董事会第二十六次会议、2018年12月13日召开的2018年第四次临时股东大会审议通过了《关于〈回购公司股份的预案〉的议案》；公司累计回购420万股公司股份。公司于2022年8月26日、2022年9月16日分别召开第五届董事会第四次会议、2022年第二次临时股东大会，审议通过了《关于注销回购股份并减少注册资本的议案》，公司于2022年10月14日注销该回购股份，公司总股本减少至803,858,029股。

3、原高级管理人员郑育青于 2020 年 4 月辞去高管职务，其就职时确认的任期为 2019 年 2 月至 2022 年 2 月。截止 2022 年 1 月 1 日，郑育青先生持股 136,875 股。根据《公司法》等法规的规定，其股份于 2022 年 8 月解除限售。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 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	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
吴子文	215,837,550			215,837,550	高管锁定股	每年的第一个交易日，中国结算深圳分公司以上市公司董事、监事和高级管理人员在上年最后一个交易日登记在其名下的股数为基数，按 25%计算其本年度可转让股份法定额度。
吴志良	16,031,250			16,031,250	高管锁定股	每年的第一个交易日，中国结算深圳分公司以上市公司董事、监事和高级管理人员在上年最后一个交易日登记在其名下的股数为基数，按 25%计算其本年度可转让股份法定额度。
中兵顺景股权投资管理有限公司—中兵国调（厦门）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	36,818,181		36,818,181		首发后限售股	2022 年 3 月 9 日
兴业国信资产管理有限公司	9,740,259		9,740,259		首发后限售股	2022 年 3 月 9 日
杭州龙鑫投资管理有限公司—台州路桥华瞬健行投资合伙企业（有限合伙）	6,493,506		6,493,506		首发后限售股	2022 年 3 月 9 日
阮水龙	3,896,103		3,896,103		首发	2022 年 3 月 9 日

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
					后限售股	
谢恺	3,571,428		3,571,428		首发后限售股	2022年3月9日
国泰君安证券股份有限公司	3,571,428		3,571,428		首发后限售股	2022年3月9日
尚喜斌	3,246,756		3,246,756		首发后限售股	2022年3月9日
吴瑕	3,246,753		3,246,753		首发后限售股	2022年3月9日
何爱平等高管所持股份	1,657,320		136,875	1,520,445	高管锁定股	每年的第一个交易日，中国结算深圳分公司以上市公司董事、监事和高级管理人员在上年最后一个交易日登记在其名下的股数为基数，按 25% 计算其本年度可转让股份法定额度。
UBS AG 等 44 位 2021 年度非公开发行获配股东	36,363,615		36,363,615		首发后限售股	2022年3月9日
合计	340,474,149	0	107,084,904	233,389,245	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

公司 2018 年 11 月 26 日召开的第三届董事会第二十六次会议、2018 年 12 月 13 日召开的 2018 年第四次临时股东大会审议通过了《关于〈回购公司股份的预案〉的议案》；公司累计回购 420 万股公司股份。公司于 2022 年 8 月 26 日、2022 年 9 月 16 日分别召开第五届董事会第四次会议、2022 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于注销回购股份并减少注册资本的议案》，公司于 2022 年 10 月 14 日注销该回购股份，公司总股本减少至 803,858,029 股。

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	40,412	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	36,796	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
吴子文	境内自然人	35.80%	287,783,400		215,837,550	71,945,850		
吴丽珠	境内自然人	10.25%	82,416,600			82,416,600		
吴志良	境内自然人	2.66%	21,375,000		16,031,250	5,343,750		
吴伟洋	境内自然人	1.86%	14,990,700			14,990,700		
阮水龙	境内自然人	1.49%	12,000,000			12,000,000		
高华一汇丰—GOLDMAN, SACHS & CO. LLC	境外法人	0.46%	3,692,190			3,692,190		
康月凤	境内自然人	0.43%	3,466,499			3,466,499		
UBS AG	境外法人	0.42%	3,369,439			3,369,439		
吴明玉	境内自然人	0.35%	2,847,084			2,847,084		
杭州龙鑫投资管理有限公司—台州路桥华瞬健行投资合伙企业（有限合伙）	其他	0.34%	2,746,806			2,746,806		
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。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无							

前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
吴丽珠	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
阮水龙	12,000,000	人民币普通股	12,000,000
吴志良	5,343,750	人民币普通股	5,343,750
高华—汇丰—GOLDMAN, SACHS & CO. LLC	3,692,190	人民币普通股	3,692,190
康月凤	3,466,499	人民币普通股	3,466,499
UBS AG	3,369,439	人民币普通股	3,369,439
吴明玉	2,847,084	人民币普通股	2,847,084
杭州龙鑫投资管理有限公司—台州路桥华瞬健行投资合伙企业（有限合伙）	2,746,806	人民币普通股	2,746,806
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、吴伟洋为公司的控股股东和实际控制人吴子文、吴丽珠之子；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情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
吴子文	中国	否
吴丽珠	中国	否
主要职业及职务	公司控股股东和实际控制人为吴子文、吴丽珠夫妇。吴子文先生自公司设立以来一直担任公司法定代表人，为上市公司董事长兼总经理。吴丽珠女士现任子公司日上钢圈董事长、厦门新长诚、日上金属董事。	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

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。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

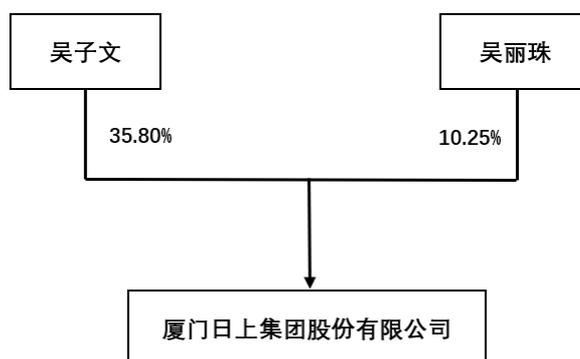
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
吴子文	本人	中国	否
吴丽珠	本人	中国	否
吴志良	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
吴伟洋	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	是
主要职业及职务	公司控股股东和实际控制人为吴子文、吴丽珠夫妇。吴子文先生自公司设立以来一直担任公司法定代表人，为上市公司董事长兼总经理。吴丽珠女士现任子公司日上钢圈董事长、厦门新长诚、日上金属董事。吴志良先生，1996年7月加入本公司，曾任厦门新长诚业务部经理、副总经理。现任公司董事、副总经理，厦门新长诚总经理、日上金属董事长、日上钢圈董事、越南新长诚总经理、四川日上监事、多富进出口执行董事兼经理、漳州重工执行董事兼总经理、漳州新长诚钢格板执行董事、壹东公司董事长。吴伟洋先生，2009年加入本公司，现任采购部总监。		
过去10年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

### 4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

#### 6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2023 年 04 月 14 日
审计机构名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	信会师报字[2023]第 ZB10307 号
注册会计师姓名	冯万奇 周兰更

审计报告正文

#### (一) 审计意见

我们审计了厦门日上集团股份有限公司（以下简称日上集团）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了日上集团 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### (二) 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于日上集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### (三) 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>(一) [营业收入确认]</b>	
收入确认的会计政策详情及分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释二十七所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释三十六。日上集团 2022 年度合并营业收入为人民币 33.78 亿元。收入是日上集团的	审计应针对日上集团营业收入的确认，我们执行的主要审计程序如下：（1）了解和评价管理层对收入确认相关的关键内部控制设计和运行有效性。（2）选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合新收入准则的规定。（3）结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出

<p>关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，基于上述原因，我们将收入确认认定为关键审计事项。</p>	<p>现异常波动的情况。（4）按照产品销售类型执行测试程序确定收入的真实性、完整性。载重钢轮收入分内销和外销：内销主要检查合同、订单、出库单以及送货单等单据；外销主要检查合同、订单、出库单以及报关单等单据，取得海关出口数据进行核对。钢构销售收入分内销和外销：内销主要检查合同、出库单以及客户的确认单等单据；外销主要检查合同、出库单以及报关单等单据，取得海关出口数据进行核对。钢结构工程收入针对选取的合同样本检查管理层收入和预计总成本所依据的建造合同和成本预算资料，评估管理层所作估计的合理性及依据的充分性；检查实际发生工程成本的合同、发票、原料收发单等支持性文件，以核实实际成本归集的相关认定；复核完工进度是否准确，并对主要项目进行访谈，评估合同收入及成本的确认。（5）针对营业收入结合应收账款、预收款项，实施了函证审计程序，并对主要客户进行访谈，以证实营业收入的发生与完整性。（6）对营业收入执行截止测试，核对销售合同、发票、经客户提供的外部证据等资料，确认的收入确认是否记录在正确的会计期间。（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>
<p><b>（二）[应收账款减值]</b></p>	
<p>如财务报表附注五、（四）所述，截至 2022 年 12 月 31 日，日上集团应收账款账面余额为人民币 8.15 亿元，计提坏账准备金额为人民币 1.35 亿元，应收账款账面净额为人民币 6.80 亿元。管理层在确定应收账款预期信用损失时需要考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，基于应收款项坏账准备的计提对于财务报表具有重要性，且应收账款减值测算过程中涉及的管理层判断具有不确定性，因此，我们将应收款项坏账准备的估计认定为关键审计事项。</p>	<p>针对应收账款减值我们执行了一下程序：（1）了解和评价管理层对应收款项相关的关键内部控制的设计和运行有效性。（2）复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别应收账款的信用风险特征。（3）对于单项进行减值测试的应收账款，获取并检查管理层取得的相关证据，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对。（4）对于以组合的基础上评估信用风险的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层应收账款信用损失率的合理性；复核管理层做出估计的相关依据，包括历史信用损失经验、前瞻性信息等考虑因素，测算管理层采用信用损失率模型计算预期坏账损失，并对已计提坏账准备的准确性进行复核。（5）检查应收账款期后回款情况并结合重要客户的资信情况，评价管理层作出的预期信用损失的合理性。（6）检</p>

	查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。
--	----------------------------------

#### （四）其他信息

日上集团管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括日上集团 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### （五）管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估日上集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督日上集团的财务报告过程。

#### （六）注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对日上集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论

认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致日上集团不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就日上集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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

2022 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	756,161,798.19	665,427,438.68
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	579,900.00	584,495.81
衍生金融资产		
应收票据	47,105,520.31	9,110,666.37
应收账款	680,302,895.46	741,819,480.75
应收款项融资	34,136,000.54	32,084,867.37
预付款项	95,192,872.88	199,379,843.20
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	29,450,823.68	22,499,521.41
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,422,445,231.73	1,537,014,396.64
合同资产	409,554,447.68	320,476,823.60
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	20,311,513.40	79,104,167.27
流动资产合计	3,495,241,003.87	3,607,501,701.10
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,011,168,192.29	933,338,024.06
在建工程	189,810,308.33	77,401,973.77

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	223,333.53	560,583.64
无形资产	176,373,291.19	176,946,426.60
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	329,777.91	502,505.43
递延所得税资产	79,767,921.21	68,144,961.03
其他非流动资产	68,636,031.07	64,680,089.55
非流动资产合计	1,526,308,855.53	1,321,574,564.08
资产总计	5,021,549,859.40	4,929,076,265.18
流动负债：		
短期借款	1,052,459,158.62	852,367,566.59
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	836,545,767.05	1,102,541,356.11
应付账款	240,038,454.47	188,196,627.55
预收款项		
合同负债	98,869,919.05	98,813,714.78
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	7,135,591.15	8,764,445.46
应交税费	34,028,877.93	19,961,563.28
其他应付款	13,267,818.75	8,311,351.38
其中：应付利息		
应付股利		400,000.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	157,034,996.00	73,977,990.97
其他流动负债	36,232,722.45	37,698,348.38
流动负债合计	2,475,613,305.47	2,390,632,964.50
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	187,872,332.78	179,567,599.14
应付债券		
其中：优先股		

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
永续债		
租赁负债	92,315.11	385,727.36
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,516,144.38	1,970,283.59
递延所得税负债	92,405.00	111,024.20
其他非流动负债		
非流动负债合计	189,573,197.27	182,034,634.29
负债合计	2,665,186,502.74	2,572,667,598.79
所有者权益：		
股本	803,858,029.00	808,058,029.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	938,058,187.79	949,853,168.79
减：库存股		15,994,981.00
其他综合收益	-5,907,677.44	-17,434,538.90
专项储备		
盈余公积	39,819,696.71	36,695,708.64
一般风险准备		
未分配利润	563,814,154.33	578,168,464.75
归属于母公司所有者权益合计	2,339,642,390.39	2,339,345,851.28
少数股东权益	16,720,966.27	17,062,815.11
所有者权益合计	2,356,363,356.66	2,356,408,666.39
负债和所有者权益总计	5,021,549,859.40	4,929,076,265.18

法定代表人：吴子文

主管会计工作负责人：何爱平

会计机构负责人：张定明

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	400,943,385.62	282,976,904.81
交易性金融资产	525,700.00	584,495.81
衍生金融资产		
应收票据	969,000.00	2,983,000.00
应收账款	867,168,899.18	899,078,325.32
应收款项融资	9,687,600.00	15,250,040.00
预付款项	4,733,160.60	9,716,352.64
其他应收款	9,207,157.27	9,354,972.35
其中：应收利息		
应收股利		
存货	83,355,243.46	121,256,863.48

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	859,059.96	1,575,011.65
流动资产合计	1,377,449,206.09	1,342,775,966.06
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,696,267,292.56	1,696,267,292.56
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	35,014,659.36	31,658,677.82
在建工程	7,262,502.02	705,711.14
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	922,604.94	896,095.74
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	180,141.14	274,127.90
递延所得税资产	1,643,265.33	1,566,113.57
其他非流动资产	39,581,409.05	28,675,345.55
非流动资产合计	1,780,871,874.40	1,760,043,364.28
资产总计	3,158,321,080.49	3,102,819,330.34
流动负债：		
短期借款	535,621,914.48	443,332,642.36
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	568,722,259.30	656,069,502.92
应付账款	41,757,798.65	21,535,747.63
预收款项		
合同负债	17,577,923.66	26,373,802.24
应付职工薪酬	1,578,000.00	1,750,000.00
应交税费	879,936.22	128,996.09
其他应付款	1,091,996.96	171,098.00
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	77,712,188.54	34,886,470.07

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
其他流动负债	398,869.12	579,037.32
流动负债合计	1,245,340,886.93	1,184,827,296.63
非流动负债：		
长期借款	93,550,000.00	89,600,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	78,855.00	87,674.37
其他非流动负债		
非流动负债合计	93,628,855.00	89,687,674.37
负债合计	1,338,969,741.93	1,274,514,971.00
所有者权益：		
股本	803,858,029.00	808,058,029.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	939,300,388.25	951,095,369.25
减：库存股		15,994,981.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	39,819,696.71	36,695,708.64
未分配利润	36,373,224.60	48,450,233.45
所有者权益合计	1,819,351,338.56	1,828,304,359.34
负债和所有者权益总计	3,158,321,080.49	3,102,819,330.34

法定代表人：吴子文

主管会计工作负责人：何爱平

会计机构负责人：张定明

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	3,378,019,698.85	3,778,485,769.48
其中：营业收入	3,378,019,698.85	3,778,485,769.48
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,358,822,152.55	3,661,727,593.15
其中：营业成本	3,131,532,892.67	3,412,404,285.67
利息支出		

项目	2022 年度	2021 年度
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	24,204,585.54	20,206,931.96
销售费用	86,289,832.03	81,618,703.70
管理费用	66,762,091.24	58,885,066.29
研发费用	17,537,922.44	21,061,437.68
财务费用	32,494,828.63	67,551,167.85
其中：利息费用	43,319,221.64	52,276,447.58
利息收入	6,176,555.13	5,786,329.44
加：其他收益	43,134,292.17	19,361,092.64
投资收益（损失以“-”号填列）	-6,115,925.64	3,850,689.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	579,900.00	176,868.45
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-9,142,332.34	-24,428,637.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-6,431,616.20	-11,779,585.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-16,668.79	499,938.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	41,205,195.50	104,438,541.73
加：营业外收入	282,040.29	591,202.01
减：营业外支出	4,069,304.62	933,149.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	37,417,931.17	104,096,593.82
减：所得税费用	7,957,200.91	-2,732,976.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	29,460,730.26	106,829,570.68
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	29,460,730.26	106,829,570.68
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	28,962,579.10	105,838,398.47
2. 少数股东损益	498,151.16	991,172.21
六、其他综合收益的税后净额	11,526,861.46	-5,505,288.77
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	11,526,861.46	-5,505,288.77
（一）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变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		

项目	2022 年度	2021 年度
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	11,526,861.46	-5,505,288.77
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	11,526,861.46	-5,505,288.77
7. 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	40,987,591.72	101,324,281.91
归属于母公司所有者的综合收益总额	40,489,440.56	100,333,109.70
归属于少数股东的综合收益总额	498,151.16	991,172.21
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	0.04	0.14
(二) 稀释每股收益	0.04	0.14

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	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	1,013,872,597.91	1,567,209,657.35
减：营业成本	933,679,576.18	1,466,571,063.62
税金及附加	3,695,636.55	1,316,557.15
销售费用	41,365,957.44	37,552,175.88
管理费用	15,366,415.52	15,156,665.11
研发费用	8,069,821.18	10,344,249.81
财务费用	15,594,358.01	33,783,571.37
其中：利息费用	24,930,544.58	25,803,400.51
利息收入	2,268,908.11	2,243,072.82
加：其他收益	6,611,032.61	8,274,020.84
投资收益（损失以“-”号填列）	28,401,606.30	38,124,579.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	525,700.00	584,495.81
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-514,345.05	-1,071,936.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-96,242.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）		157,737.25
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	31,124,826.89	48,458,029.15
加：营业外收入	135,280.49	
减：营业外支出	106,197.84	5,897.59

项目	2022 年度	2021 年度
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	31,153,909.54	48,452,131.56
减：所得税费用	-85,971.13	-83,776.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	31,239,880.67	48,535,908.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	31,239,880.67	48,535,908.08
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）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变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	31,239,880.67	48,535,908.08
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：吴子文

主管会计工作负责人：何爱平

会计机构负责人：张定明

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
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	3,474,216,343.56	3,635,179,812.25
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	141,252,160.92	93,349,980.73
收到其他与经营活动有关的现金	269,611,119.82	258,454,283.41
经营活动现金流入小计	3,885,079,624.30	3,986,984,076.39
购买商品、接受劳务支付的现金	3,067,810,628.87	3,177,435,495.53

项目	2022 年度	2021 年度
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		
拆出资金净增加额		
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	348,576,688.04	354,512,935.31
支付的各项税费	95,459,175.07	115,327,575.18
支付其他与经营活动有关的现金	272,478,049.20	386,955,627.43
经营活动现金流出小计	3,784,324,541.18	4,034,231,633.45
经营活动产生的现金流量净额	100,755,083.12	-47,247,557.06
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	616,365.70	38,060.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50,400.00
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	568,260,629.37	175,404,007.79
投资活动现金流入小计	568,876,995.07	175,492,468.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	267,889,007.16	159,466,454.44
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	534,325,453.18	214,940,304.85
投资活动现金流出小计	802,214,460.34	374,406,759.29
投资活动产生的现金流量净额	-233,337,465.27	-198,914,290.90
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		318,355,716.32
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,359,922,215.63	1,072,272,612.86
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,359,922,215.63	1,390,628,329.18
偿还债务支付的现金	1,041,745,907.28	1,117,767,702.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	78,416,242.56	74,240,757.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,240,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	248,341.71	592,919.87
筹资活动现金流出小计	1,120,410,491.55	1,192,601,379.67
筹资活动产生的现金流量净额	239,511,724.08	198,026,949.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	20,050,362.80	9,260,605.74
五、现金及现金等价物净增加额	126,979,704.73	-38,874,292.71
加：期初现金及现金等价物余额	366,564,332.28	405,438,624.99
六、期末现金及现金等价物余额	493,544,037.01	366,564,332.28

法定代表人：吴子文

主管会计工作负责人：何爱平

会计机构负责人：张定明

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
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	817,384,707.25	878,406,949.73
收到的税费返还	62,481,486.13	63,347,466.52
收到其他与经营活动有关的现金	852,060,207.00	699,882,570.85
经营活动现金流入小计	1,731,926,400.38	1,641,636,987.10
购买商品、接受劳务支付的现金	1,010,143,094.53	937,990,193.95
支付给职工以及为职工支付的现金	52,238,511.16	54,272,767.82
支付的各项税费	4,474,755.14	1,246,938.98
支付其他与经营活动有关的现金	460,709,313.20	593,789,085.29
经营活动现金流出小计	1,527,565,674.03	1,587,298,986.04
经营活动产生的现金流量净额	204,360,726.35	54,338,001.06
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		69,472,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	424,188,176.12	50,149,424.66
投资活动现金流入小计	424,188,176.12	119,621,424.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,296,958.56	36,987,328.15
投资支付的现金		168,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	430,104,353.18	50,000,000.00
投资活动现金流出小计	438,401,311.74	254,987,328.15
投资活动产生的现金流量净额	-14,213,135.62	-135,365,903.49
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		318,355,716.32
取得借款收到的现金	668,000,000.00	556,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	668,000,000.00	875,255,716.32
偿还债务支付的现金	528,775,000.00	803,865,552.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	65,743,733.40	59,223,430.62
支付其他与筹资活动有关的现金	135,604,907.28	592,919.87
筹资活动现金流出小计	730,123,640.68	863,681,902.94
筹资活动产生的现金流量净额	-62,123,640.68	11,573,813.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,568,352.39
五、现金及现金等价物净增加额	128,023,950.05	-67,885,736.66
加：期初现金及现金等价物余额	169,253,947.42	237,139,684.08
六、期末现金及现金等价物余额	297,277,897.47	169,253,947.42

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	2022 年度												
	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	其他		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	808,058,029.00			949,853,168.79	15,994,981.00	-17,434,538.90		36,695,708.64		578,168,464.75	2,339,345,851.28	17,062,815.11	2,356,408,666.39
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	808,058,029.00			949,853,168.79	15,994,981.00	-17,434,538.90		36,695,708.64		578,168,464.75	2,339,345,851.28	17,062,815.11	2,356,408,666.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-4,200,000.00			-11,794,981.00	-15,994,981.00	11,526,861.46		3,123,988.07		-14,354,310.42	296,539.11	-341,848.84	-45,309.73
（一）综合收益总额						11,526,861.46				28,962,579.10	40,489,440.56	498,151.16	40,987,591.72
（二）所有者投入和减少资本	-4,200,000.00			-11,794,981.00	-15,994,981.00								
1. 所有者投入的普通股													
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	-4,200,000.00			-11,794,981.00	-15,994,981.00								
（三）利润分配								3,123,988.07		-43,316,889.52	-40,192,901.45	-840,000.00	-41,032,901.45
1. 提取盈余公积								3,123,988.07		-3,123,988.07			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-40,192,901.45	-40,192,901.45	-840,000.00	-41,032,901.45
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 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	803,858,029.00			938,058,187.79		-5,907,677.44		39,819,696.71		563,814,154.33	2,339,642,390.39	16,720,966.27	2,356,363,356.66

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

上期金额

单位：元

项目	2021 年度													
	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			其他
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	701,110,000.00				738,445,481.47	15,994,981.00	-11,929,250.13		31,842,117.83		510,501,161.48	1,953,974,529.65	16,071,642.90	1,970,046,172.55
加：会计政策变更														
前期差错更正											1,527,995.61		1,527,995.61	1,527,995.61
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	701,110,000.00				738,445,481.47	15,994,981.00	-11,929,250.13		31,842,117.83		512,029,157.09	1,955,502,525.26	16,071,642.90	1,971,574,168.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	106,948,029.00				211,407,687.32		-5,505,288.77		4,853,590.81		66,139,307.66	383,843,326.02	991,172.21	384,834,498.23
（一）综合收益总额							-5,505,288.77				105,838,398.47	100,333,109.70	991,172.21	101,324,281.91
（二）所有者投入和减少资本	106,948,029.00				211,407,687.32							318,355,716.32		318,355,716.32
1. 所有者投入的普通股	106,948,029.00				211,407,687.32							318,355,716.32		318,355,716.32
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									4,853,590.81		-39,699,090.81	-34,845,500.00		-34,845,500.00
1. 提取盈余公积									4,853,590.81		-4,853,590.81			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-34,845,500.00	-34,845,500.00		-34,845,500.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 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	808,058,029.00				949,853,168.79	15,994,981.00	-17,434,538.90		36,695,708.64		578,168,464.75	2,339,345,851.28	17,062,815.11	2,356,408,666.39

法定代表人：吴子文

主管会计工作负责人：何爱平

会计机构负责人：张定明

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	808,058,029.00				951,095,369.25	15,994,981.00			36,695,708.64	48,450,233.45		1,828,304,359.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	808,058,029.00				951,095,369.25	15,994,981.00			36,695,708.64	48,450,233.45		1,828,304,359.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-4,200,000.00				-11,794,981.00	-15,994,981.00			3,123,988.07	-12,077,008.85		-8,953,020.78
（一）综合收益总额										31,239,880.67		31,239,880.67
（二）所有者投入和减少资本	-4,200,000.00				-11,794,981.00	-15,994,981.00						
1. 所有者投入的普通股												
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	-4,200,000.00				-11,794,981.00	-15,994,981.00						
（三）利润分配									3,123,988.07	-43,316,889.52		-40,192,901.45
1. 提取盈余公积									3,123,988.07	-3,123,988.07		
2. 对所有者（或股东）的分配										-40,192,901.45		-40,192,901.45
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	803,858,029.00				939,300,388.25				39,819,696.71	36,373,224.60		1,819,351,338.56

法定代表人：吴子文

主管会计工作负责人：何爱平

会计机构负责人：张定明

上期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	701,110,000.00				739,687,681.93	15,994,981.00			31,842,117.83	39,613,416.18		1,496,258,234.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	701,110,000.00				739,687,681.93	15,994,981.00			31,842,117.83	39,613,416.18		1,496,258,234.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	106,948,029.00				211,407,687.32				4,853,590.81	8,836,817.27		332,046,124.40
（一）综合收益总额										48,535,908.08		48,535,908.08
（二）所有者投入和减少资本	106,948,029.00				211,407,687.32							318,355,716.32
1. 所有者投入的普通股	106,948,029.00				211,407,687.32							318,355,716.32
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									4,853,590.81	-39,699,090.81		-34,845,500.00
1. 提取盈余公积									4,853,590.81	-4,853,590.81		
2. 对所有者（或股东）的分配										-34,845,500.00		-34,845,500.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	808,058,029.00				951,095,369.25	15,994,981.00			36,695,708.64	48,450,233.45		1,828,304,359.34

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“日上集团”、“公司”或“本公司”）是一家于 2010 年 1 月整体改制设立的股份有限公司。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人民币 132,000,000 元，企业法人营业执照注册号：350200200034996，三证合一后变更的统一社会信用代码为 91350200612260049W，公司法定代表人：吴子文。

2010 年 3 月，经 2010 年第二次临时股东大会决议，公司增加注册资本人民币 12,000,000 元，由吴伟洋等 46 名自然人认缴。变更后的注册资本为人民币 144,000,000 元，业经京都天华会计师事务所有限公司验证，并出具京都天华验字【2010】第 036 号验资报告。

2010 年 4 月，经 2010 年第三次临时股东大会决议，公司增加注册资本为人民币 15,000,000 元，由任健等 5 名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人民币 159,000,000 元，业经京都天华会计师事务所有限公司验证，并出具京都天华验字【2010】第 045 号验资报告。

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，公司向社会公众发行人民币普通股（A 股）53,000,000 股，发行后的注册资本变更为人民币 212,000,000 元，业经京都天华会计师事务所有限公司验证，并出具京都天华验字【2011】第 0113 号验资报告。

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。

根据 2019 年 11 月 18 日召开的第四届董事会第八次会议、2020 年 2 月 21 日召开的第四届董事会第九次会议、2021 年 5 月 6 日召开的第四届董事会第十七次会议、2020 年 3 月 9 日召开的 2020 年第一次临时股东大会会议和 2021 年 5 月 24 日召开的 2021 年第一次临时股东大会会议，和修改后章程的规定，并根据中国证券监督管理委员会下发的《关于核准厦门日上集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2020]2134 号），核准公司非公开发行股份募集配套资金不超过 21,033.30 万股。根据公司与吴瑕、中兵顺景股权投资管理有限公司-中兵国调（厦门）股权投资基金合伙企业（有限合伙）、华有兴、第一创业证券股份有限公司等 13 名特定对象签订的募集配套资金之非公开发行股票的认购合同，本次非公开发行人民币普通股（A 股）106,948,029 股，每股发行价人民币为每股 3.08 元，本次发行的募集资金总额为人民币 329,399,929.32 元，扣除相关发行费用（不包含增值税进项税）人

人民币 11,044,213 元后，实际募集资金净额为人民币 318,355,716.32 元，其中增加注册资本（股本）人民币 106,948,029 元，增加资本公积人民币 211,407,687.32 元。上述募集资金到位情况业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具信会师报字【2021】第 ZA15367 号验资报告。

2022 年 10 月 18 日，公司针对 2019 年度回购的股票在完成之后 36 个月内未实施股权激励或员工持股计划，将全部予以注销，公司已于 2022 年 10 月 14 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成注销手续。

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。

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

截至 2022 年 12 月 31 日止，公司累计发行股本总数 803,858,029 股，其中：有限售条件股份为 233,389,245 股，占股份总数的 29.03%，无限售条件股份为 570,468,784 股，占股份总数的 70.91%。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 14 日批准报出。

本公司子公司的相关信息详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 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：

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 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。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，新长诚(越南)有限公司的记账本位币为越南盾，日上集团(美国)有限公司的记账本位币为美元。本财务报表以人民币列示。

### 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：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### （2）合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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。

#### a. 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### b. 处置子公司

### ①一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ②分步处置子公司

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

- 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。

各项交易属于一揽子交易的，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；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。

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。

#### c. 购买子公司少数股权

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。

#### d. 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 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

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### （1）金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## （2）金融工具的确认依据和计量方法

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

**(3) 金融资产终止确认和金融资产转移**

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；

一 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）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**

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) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法**

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## 11、应收票据

参见五、重要会计政策及会计估计——10、金融工具。

## 12、应收账款

参见五、重要会计政策及会计估计——10、金融工具。

## 13、应收款项融资

参见五、重要会计政策及会计估计——10、金融工具。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参见五、重要会计政策及会计估计——10、金融工具。

## 15、存货

### （1）存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在产品、产成品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### （2）发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### （3）不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### （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。

### 16、合同资产

#### （1）合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

#### （2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

### 17、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- （2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- （3）该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18、持有待售资产

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

## 19、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，是指对被投资单位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

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。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，按上述原则确认的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。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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初始投资成本。

#### 2) 通过企业合并以外的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。

### (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，除非投资符合持有待售的条件。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，同时调整长期股权投资的成本。

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（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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和其他综合收益等进行调整后确认。

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，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### 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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益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结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益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比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

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

## 21、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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### （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

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

### （4）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 22、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## 23、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

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。

### （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。

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。

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。

### （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实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## 24、使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

（1）租赁负债的初始计量金额；

（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

（3）本公司发生的初始直接费用；

（4）本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

（5）本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## 25、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1) 无形资产的计价方法

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

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	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	50年	平均年限法	0	按照预计使用年限
软件	10年	平均年限法	0	按照预计使用年限

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

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 26、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、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 27、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。

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。

## 28、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 29、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。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### 1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### 2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

### （3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

## 30、租赁负债

（1）在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 1) 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 4) 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 5) 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（2）在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

2) 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### 31、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 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。

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。

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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- (1) 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- (2) 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 32、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。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，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。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

## 33、优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- （1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- （2）包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- （3）包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- （4）存在间接地形成合同义务的合同条款；
- （5）发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

## 34、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### (1) 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

5) 客户已接受该商品或服务。

## (2) 收入确认的具体原则

### 1) 载重钢轮收入确认的具体方法

公司载重钢轮销售业务符合在某一时刻履行的履约义务，内销收入以出库单和运输回单确认销售收入或与客户定期对账并取得双方确认的对账单确认销售收入，以运输回单或对账单上的销售数量和合同单价的乘积作为计量金额；外销收入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。

### 2) 钢构产品材料销售收入确认的具体方式

公司钢构产品材料销售业务符合在某一时刻履行的履约义务，内销收入依据合同约定将产品交付购货方，取得经双方确认单据，以单据上的记录确认收入金额；外销收入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。

### 3) 钢结构工程收入确认的具体方式

公司钢结构工程业务在某一时间段内履行的履约义务，根据已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## (3) 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 35、政府补助

### (1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### (2) 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### (3) 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 36、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

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：

（1）商誉的初始确认；

（2）既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- (1) 纳税主体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；
- (2) 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。

## 37、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 1) 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

3) 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

4) 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、（10）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 38、其他重要的会计政策和会计估计

### 39、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
财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。公司将按照该法规规定调整公司相应会计政策，实施日期以法规规定日期为准。	2023 年 4 月 14 日召开第五届董事会第八次会议、第五届监事会第八次会议审议通过	
财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了文号为“财会〔2022〕13 号”，公司将按照该法规规定调整公司相应会计政策，实施日期以法规规定日期为准。	自行适用	
财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。公司将按照该法规规定调整公司相应会计政策，实施日期以法规规定日期为准。	2023 年 4 月 14 日召开第五届董事会第八次会议、第五届监事会第八次会议审议通过	

#### （2）重要会计估计变更

适用 不适用

### 40、其他

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的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%、20%、16.5%、15%、8.84%

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
厦门日上钢圈有限公司	25.00%
厦门日上金属有限公司	25.00%
厦门多富进出口有限公司	25.00%
新长城（漳州）重工有限公司	25.00%
厦门日上投资有限公司	25.00%
厦门日上运通国际物流有限公司	25.00%
壹东金属幕墙有限公司	25.00%
福建日上锻造有限公司	25.00%
厦门日上运通电子有限公司	25.00%
漳州新长城钢格板有限公司	25.00%
新长城（越南）有限公司	20.00%
四川日上金属工业有限公司	15.00%
河北日上车轮有限公司	25.00%
厦门新长城钢构工程有限公司	25.00%
日上集团（美国）有限公司	8.84%
香港日上有限公司	16.50%

### 2、税收优惠

本公司于 2021 年 11 月 3 日由厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局复审认定为高新技术企业，并颁发 GR202135100191 号高新技术企业证书。根据国税函[2009]203 号文件规定，本年适用 15% 的所得税税率。

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。

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《中华人民共和国增值税暂行条例》规定，本公司及新长诚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 13%。钢结构产品的出口退税率为 13%。

### 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
银行存款	493,544,037.01	366,564,332.28
其他货币资金	262,617,761.18	298,863,106.40
合计	756,161,798.19	665,427,438.68
其中：存放在境外的款项总额	22,595,108.79	29,538,309.71

其他说明：

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	252,913,141.31	294,619,911.98
信用证保证金	8,382,121.67	3,046,914.30
履约保函保证金	1,113,560.20	158,161.19
履约保证金		243,319.28
质量保证金		794,799.65
锁汇保证金	208,938.00	
合计	262,617,761.18	298,863,106.40

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	579,900.00	584,495.81
其中：		
衍生金融资产	579,900.00	584,495.81
其中：		
合计	579,900.00	584,495.81

其他说明：

### 3、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
商业承兑票据	47,105,520.31	9,110,666.37
合计	47,105,520.31	9,110,666.37

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
商业承兑票据	6,000,000.00
合计	6,000,000.00

## (4) 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
商业承兑票据		6,414,420.66
合计		6,414,420.66

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	5,791,323.04
合计	5,791,323.04

其他说明：

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

其中重要的应收票据核销情况：

应收票据核销说明：

## 4、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	
按单项计提坏账准备的应收账款	14,040,811.44	1.72%	14,040,811.44	100.00%	5,212,190.74	13,959,616.32	1.61%	13,959,616.32	100.00%	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	14,040,811.44	1.72%	14,040,811.44	100.00%	5,212,190.74	13,959,616.32	1.61%	13,959,616.32	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	800,836,000.39	98.28%	120,533,104.93	15.05%	675,090,704.72	855,653,202.33	98.39%	113,833,721.58	13.30%	741,819,480.75
其中：										
账龄组合	800,836,000.39	98.28%	120,533,104.93	15.05%	675,090,704.72	855,653,202.33	98.39%	113,833,721.58	13.30%	741,819,480.75
合计	814,876,811.83	100.00%	134,573,916.37		680,302,895.46	869,612,818.65	100.00%	127,793,337.90		741,819,480.75

按单项计提坏账准备：14,040,811.44

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
百花医药集团股份有限公司	2,771,316.20	2,771,316.20	100.00%	预计无法收回
遂宁市东门外工程项目管理有限公司(立华新进)	7,660,000.00	7,660,000.00	100.00%	预计无法收回
厦门融和实业集团有限公司	865,638.74	865,638.74	100.00%	预计无法收回
南非 ILIAD AFRICA TRADING (PTY) LTD	897,096.13	897,096.13	100.00%	预计无法收回
武汉远长物资有限公司	903,195.00	903,195.00	100.00%	预计无法收回
中国第一冶金建设公司综合建筑安装工程公司	922,709.37	922,709.37	100.00%	预计无法收回
福建蓝洋汽车用品有限公司	20,856.00	20,856.00	100.00%	预计无法收回
合计	14,040,811.44	14,040,811.44		

按组合计提坏账准备：120,533,104.93

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	483,698,967.30	24,184,948.36	5.00%
1 至 2 年	147,654,262.50	14,765,426.25	10.00%
2 至 3 年	89,692,576.87	17,938,515.37	20.00%
3 至 4 年	25,657,150.85	12,828,575.43	50.00%
4 至 5 年	16,587,016.74	13,269,613.39	80.00%

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
5 年以上	37,546,026.13	37,546,026.13	100.00%
合计	800,836,000.39	120,533,104.93	

确定该组合依据的说明：

### 账龄组合

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	483,698,967.30
1 至 2 年	147,654,262.50
2 至 3 年	89,692,576.87
3 年以上	93,831,005.16
3 至 4 年	25,678,006.85
4 至 5 年	16,587,016.74
5 年以上	51,565,981.57
合计	814,876,811.83

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	13,959,616.32	81,195.12				14,040,811.44
按组合计提坏账	113,833,721.58	6,984,754.25		285,370.90		120,533,104.93
合计	127,793,337.90	7,065,949.37		285,370.90		134,573,916.37

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	285,370.90

其中重要的应收账款核销情况：

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：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	100,507,014.05	12.33%	12,948,011.46
单位二	67,003,470.08	8.22%	6,797,475.31
单位三	51,286,934.56	6.29%	4,532,235.78
单位四	29,354,376.19	3.60%	1,467,718.81
单位五	28,514,652.81	3.50%	8,878,878.87
合计	276,666,447.69	33.94%	

#### (5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

#### (6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

### 5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	34,136,000.54	32,084,867.37
合计	34,136,000.54	32,084,867.37

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	32,084,867.37	442,607,668.85	440,556,535.68		34,136,000.54	
合计	32,084,867.37	442,607,668.85	440,556,535.68		34,136,000.54	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

### 6、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	94,196,310.98	98.95%	199,003,707.95	99.81%
1 至 2 年	990,061.90	1.04%	376,135.25	0.19%
2 至 3 年	6,500.00	0.01%		
合计	95,192,872.88		199,379,843.20	

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

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
单位一	22,523,486.84	23.66
单位二	17,319,692.46	18.19
单位三	15,054,651.47	15.81
单位四	6,476,229.87	6.80
单位五	4,851,717.64	5.10
合计	66,225,778.28	69.56

其他说明:

7、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	29,450,823.68	22,499,521.41
合计	29,450,823.68	22,499,521.41

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

其他说明:

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

(3) 其他应收款

1) 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
------	--------	--------

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	11,225,711.01	9,088,719.62
押金、保证金	9,916,976.94	9,012,618.52
废料款	6,690,045.82	1,602,646.35
往来款	1,671,137.26	1,575,791.26
其他	3,322,564.07	4,183,683.70
合计	32,826,435.10	25,463,459.45

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	2,963,938.04			2,963,938.04
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	411,673.38			411,673.38
2022 年 12 月 31 日余额	3,375,611.42			3,375,611.42

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	26,376,562.30
1 至 2 年	2,480,974.88
2 至 3 年	1,438,679.48
3 年以上	2,530,218.44
3 至 4 年	463,801.33
4 至 5 年	1,080,411.56
5 年以上	986,005.55
合计	32,826,435.10

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,963,938.04	411,673.38				3,375,611.42
合计	2,963,938.04	411,673.38				3,375,611.42

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

#### 4) 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：

#### 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
出口退税	出口退税	11,225,711.01	1 年以内	34.20%	
福建泉州闽光钢铁有限公司	废料款	6,634,843.64	2 年以内	20.21%	331,892.18
国网四川省电力公司南充供电公司	押金	800,000.00	4-5 年	2.44%	640,000.00
天津雅迪实业有限公司	保证金	800,000.00	1 年以内	2.44%	40,000.00
江苏纬承招标有限公司	保证金	646,520.00	2 年以内	1.97%	57,326.00
合计		20,107,074.65		61.26%	1,069,218.18

#### 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：

### 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

#### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	473,547,182.38	717,521.74	472,829,660.64	382,871,414.99	601,063.19	382,270,351.80
在产品	300,953,730.06	484,436.65	300,469,293.41	294,401,911.99	326,590.70	294,075,321.29
库存商品	433,725,297.90	850,028.94	432,875,268.96	397,120,689.02	1,364,395.91	395,756,293.11
发出商品	216,271,008.72		216,271,008.72	464,912,430.44		464,912,430.44
合计	1,424,497,219.06	2,051,987.33	1,422,445,231.73	1,539,306,446.44	2,292,049.80	1,537,014,396.64

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	601,063.19	116,458.55				717,521.74
在产品	326,590.70	157,845.95				484,436.65
库存商品	1,364,395.91	-514,366.97				850,028.94
合计	2,292,049.80	-240,062.47				2,051,987.33

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

9、合同资产

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
合同资产	440,011,951.73	30,457,504.05	409,554,447.68	344,242,062.26	23,765,238.66	320,476,823.60
合计	440,011,951.73	30,457,504.05	409,554,447.68	344,242,062.26	23,765,238.66	320,476,823.60

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
按组合计提减值	6,692,265.39			
合计	6,692,265.39			——

其他说明：

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	15,302,938.72	31,515,050.69
预缴企业所得税	2,465,917.04	5,908,667.47
待摊费用	2,195,000.19	1,597,477.39
债权投资		40,082,971.72
其他	347,657.45	
合计	20,311,513.40	79,104,167.27

其他说明：

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,011,168,192.29	933,338,024.06
合计	1,011,168,192.29	933,338,024.06

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	802,074,868.28	819,567,260.90	24,294,621.11	84,826,652.73	1,730,763,403.02
2. 本期增加金额	97,903,578.80	67,576,400.33	596,457.12	28,945,080.45	195,021,516.70
(1) 购置		52,386,529.95	563,741.00	28,442,198.08	81,392,469.03
(2) 在建工程转入	95,794,647.40	10,413,948.47			106,208,595.87
(3) 企业合并增加					
(4) 汇率变动	2,108,931.40	4,775,921.91	32,716.12	502,882.37	7,420,451.80
3. 本期减少金额		11,516,450.76	837,867.46	15,279,624.80	27,633,943.02
(1) 处置或报废		11,516,450.76	837,867.46	15,279,624.80	27,633,943.02
4. 期末余额	899,978,447.08	875,627,210.47	24,053,210.77	98,492,108.38	1,898,150,976.70
二、累计折旧					
1. 期初余额	260,125,040.13	448,336,435.68	16,551,379.43	72,412,523.72	797,425,378.96
2. 本期增加金额	39,724,151.18	57,767,373.52	1,997,653.05	11,912,383.54	111,401,561.29
(1) 计提	38,871,933.95	57,018,930.65	1,967,275.52	11,679,786.71	109,537,926.83
(2) 汇率变动	852,217.23	748,442.87	30,377.53	232,596.83	1,863,634.46
3. 本期减少金额		6,539,503.66	661,796.94	14,642,855.24	21,844,155.84
(1) 处置或报废		6,539,503.66	661,796.94	14,642,855.24	21,844,155.84
4. 期末余额	299,849,191.31	499,564,305.54	17,887,235.54	69,682,052.02	886,982,784.41
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	600,129,255.77	376,062,904.93	6,165,975.23	28,810,056.36	1,011,168,192.29
2. 期初账面价值	541,949,828.15	371,230,825.22	7,743,241.69	12,414,129.01	933,338,024.06

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

(4) 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圈厂房	56,624,429.07	正在办理中
四川日上金属有限公司钢构厂房	55,713,634.94	正在办理中
四川日上金属有限公司食堂	5,354,097.73	正在办理中
四川日上金属有限公司保安室	1,247,076.16	正在办理中
新长城（漳州）重工有限公司 7 号厂房扩建	19,377,781.72	正在办理中
新长城（漳州）重工有限公司 1 号厂房扩建	15,567,434.74	正在办理中
新长城（漳州）重工有限公司 1#与 2#厂房连廊	16,706,053.00	正在办理中
新长城（漳州）重工有限公司 4#与 10#厂房连廊	1,303,003.10	正在办理中
新长城（漳州）重工有限公司 5#与 6#厂房连廊	2,502,456.29	正在办理中

其他说明：

(5) 固定资产清理

其他说明：

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	189,810,308.33	77,401,973.77
合计	189,810,308.33	77,401,973.77

(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
厂房工程	135,026,138.36		135,026,138.36	66,988,025.30		66,988,025.30
生产设备	54,784,169.97		54,784,169.97	10,413,948.47		10,413,948.47
合计	189,810,308.33		189,810,308.33	77,401,973.77		77,401,973.77

(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	22,24	19,32	52,92	19,37			87.11	87.11				其他

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
诚（漳州）重工有限公司7#厂房扩建	5,174.00	4,857.19	4.53	7,781.72			%	%				
新长诚（漳州）重工技术中心大楼	39,574,495.66	17,027,767.34	19,835,883.07			36,863,650.41	93.15%	93.15%				其他
福建日上锻造有限公司3-1#厂房	33,092,962.00	24,821,196.23	9,981,555.14	34,802,751.37			105.17%	105.17%				其他
四川日上金属工业有限公司钢构厂房扩建	10,000,000.00	3,378,036.27	1,596,790.39	4,228,259.70		746,566.96	49.75%	49.75%				其他
河北日上车轮有限公司2021002A-1#厂房	34,314,439.92	552,440.01	23,568,004.26			24,120,444.27	70.29%	70.29%	139,955.65	139,955.65	0.58%	其他
河北日上车轮有限公司2021003B#厂	55,000,000.00	1,161,173.85	48,568,792.02			49,729,965.87	90.42%	90.42%	288,551.48	288,551.48	0.58%	其他

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
房												
河北日上车轮有限公司 20210009 1#综合楼	7,000,000.00	248,649.75	5,335,396.49			5,584,046.24	79.77%	79.77%				其他
河北日上车轮有限公司 20210012 道路绿化及围墙	13,000,000.00		12,074,116.00			12,074,116.00	92.88%	92.88%				其他
新长诚（漳州）重工有限公司 2#厂房扩建；	2,938,211.06		3,135,485.50			3,135,485.50	106.71%	100.00%				其他
新长诚（漳州）重工有限公司 1#与 2#厂房连廊	16,706,053.00		16,706,053.00	16,706,053.00			100.00%	100.00%				其他
新长诚（漳州）重工有限公司 1#厂	15,567,434.74		15,567,434.74	15,567,434.74			100.00%	100.00%				其他

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
房扩建												
合计	249,438,770.38	66,514,120.64	156,422,435.14	90,682,280.53		132,254,275.25			428,507.13	428,507.13		

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

其他说明：

### (4) 工程物资

其他说明：

## 13、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	680,795.60	
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	144,795.05	
处置	144,795.05	
4. 期末余额	536,000.55	
二、累计折旧		
1. 期初余额	120,211.96	
2. 本期增加金额	280,591.18	
(1) 计提	280,591.18	
3. 本期减少金额	88,136.12	
(1) 处置	88,136.12	
4. 期末余额	312,667.02	
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		

项目	房屋及建筑物	合计
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	223,333.53	
2. 期初账面价值	560,583.64	

其他说明：

## 14、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	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	209,488,396.36			6,933,609.00	216,422,005.36
2. 本期增加金额	3,826,016.02			515,195.60	4,341,211.62
（1）购置	3,422,864.48			515,195.60	3,938,060.08
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
（4）汇率变动	403,151.54				403,151.54
3. 本期减少金额					
（1）处置					
4. 期末余额	213,314,412.38			7,448,804.60	220,763,216.98
二、累计摊销					
1. 期初余额	35,752,856.07			3,722,722.69	39,475,578.76
2. 本期增加金额	4,384,637.06			529,709.97	4,914,347.03
（1）计提	4,262,801.94			529,709.97	4,792,511.91
（2）汇率变动	121,835.12				121,835.12
3. 本期减少金额					
（1）处置					
4. 期末余额	40,137,493.13			4,252,432.66	44,389,925.79
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
（1）计提					
3. 本期减少金额					
（1）处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
1. 期末账面价值	173,176,919.25			3,196,371.94	176,373,291.19
2. 期初账面价值	173,735,540.29			3,210,886.31	176,946,426.60

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

其他说明：

## 15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
排污权费	89,488.35		46,689.48		42,798.87
财产险	138,889.18		32,051.28		106,837.90
装修费	274,127.90		93,986.76		180,141.14
合计	502,505.43		172,727.52		329,777.91

其他说明：

## 16、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	18,387,773.27	4,587,319.11	25,106,701.31	6,238,116.99
内部交易未实现利润	43,345,254.52	9,802,680.16	42,067,516.92	9,811,230.64
可抵扣亏损	125,538,536.89	28,756,339.59	88,100,356.77	20,668,623.76
信用减值准备	153,071,767.68	36,303,700.97	131,140,835.81	31,021,678.38
政府补贴	1,516,144.38	315,772.60	1,970,283.59	400,360.16
交易性金融资产			18,602.36	4,650.58
租赁负债	8,435.12	2,108.78	1,202.06	300.52
合计	341,867,911.86	79,767,921.21	288,405,498.82	68,144,961.03

### (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
交易性金融资产	579,900.00	92,405.00	584,495.81	87,674.37
应收利息			93,399.33	23,349.83
合计	579,900.00	92,405.00	677,895.14	111,024.20

### (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		79,767,921.21		68,144,961.03
递延所得税负债		92,405.00		111,024.20

(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

其他说明：

17、其他非流动资产

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
预付工程款				125,000.00		125,000.00
预付设备款	68,636,031.07		68,636,031.07	63,555,089.55		63,555,089.55
土地定金				1,000,000.00		1,000,000.00
合计	68,636,031.07		68,636,031.07	64,680,089.55		64,680,089.55

其他说明：

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	312,648,343.93	235,850,793.32
保证借款	204,188,900.21	58,044,873.97
信用借款	535,621,914.48	558,471,899.30
合计	1,052,459,158.62	852,367,566.59

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

其他说明：

19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	9,154,403.06	16,445,945.36
银行承兑汇票	821,082,225.51	1,078,844,762.74
信用证	6,309,138.48	7,250,648.01

种类	期末余额	期初余额
合计	836,545,767.05	1,102,541,356.11

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

## 20、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	204,679,744.03	154,973,045.08
设备、工程款	15,800,008.01	14,357,464.20
运费	19,558,702.43	18,866,118.27
合计	240,038,454.47	188,196,627.55

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

其他说明：

## 21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	22,798,669.26	51,135,638.12
工程款	76,071,249.79	47,678,076.66
合计	98,869,919.05	98,813,714.78

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

## 22、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	8,757,642.44	325,980,015.56	327,602,066.85	7,135,591.15
二、离职后福利-设定提存计划	6,803.02	21,027,663.26	21,034,466.28	
合计	8,764,445.46	347,007,678.82	348,636,533.13	7,135,591.15

### (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	8,673,762.55	300,847,942.19	302,942,832.61	6,578,872.13
2、职工福利费		8,030,403.79	8,030,403.79	
3、社会保险费		12,897,981.67	12,345,884.32	552,097.35
其中：医疗保险费		10,517,099.80	9,965,002.45	552,097.35
工伤保险费		1,574,627.94	1,574,627.94	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费		806,253.93	806,253.93	
4、住房公积金		2,099,089.96	2,099,089.96	
5、工会经费和职工教育经费	83,879.89	2,104,597.95	2,183,856.17	4,621.67
合计	8,757,642.44	325,980,015.56	327,602,066.85	7,135,591.15

### (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	6,803.02	20,389,242.09	20,396,045.11	
2、失业保险费		638,421.17	638,421.17	
合计	6,803.02	21,027,663.26	21,034,466.28	

其他说明：

## 23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	17,178,498.56	11,359,017.36
企业所得税	11,230,017.53	5,455,391.14
个人所得税	304,650.75	244,805.66
城市维护建设税	1,187,583.53	534,535.55
教育费附加	988,756.16	500,326.40
土地使用税	574,910.36	554,386.36
房产税	1,519,933.32	1,235,387.05
其他	1,044,527.72	77,713.76
合计	34,028,877.93	19,961,563.28

其他说明：

## 24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利		400,000.00
其他应付款	13,267,818.75	7,911,351.38
合计	13,267,818.75	8,311,351.38

### (1) 应付利息

重要的已逾期未支付的利息情况：

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		400,000.00
合计		400,000.00

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：

(3) 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	8,455,192.61	5,938,811.36
往来款	1,422,696.55	879,364.79
其他	3,389,929.59	1,093,175.23
合计	13,267,818.75	7,911,351.38

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

其他说明：

25、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	157,034,996.00	73,977,990.97
合计	157,034,996.00	73,977,990.97

其他说明：

26、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收税费	36,232,722.45	37,679,746.02
衍生产品		18,602.36
合计	36,232,722.45	37,698,348.38

短期应付债券的增减变动：

其他说明：

27、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	113,573,209.67	52,978,946.36
保证借款	60,071,930.56	60,002,188.46
信用借款	171,262,188.55	124,486,470.07
一年内到期的长期借款	-157,034,996.00	-57,900,005.75
合计	187,872,332.78	179,567,599.14

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 28、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	94,636.80	400,050.39
未确认融资费用	-2,321.69	-14,323.03
合计	92,315.11	385,727.36

其他说明：

## 29、长期应付款

### (1) 按款项性质列示长期应付款

其他说明：

### (2) 专项应付款

其他说明：

## 30、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	1,970,283.59		454,139.21	1,516,144.38	政府补贴
合计	1,970,283.59		454,139.21	1,516,144.38	--

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	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
南充市工业发展资金	224,680.83		20,425.53				204,255.30	与资产相关
省级技术改造资金	90,909.08		90,909.08				0.00	与资产相关
财政局技术改造资金	165,517.58		124,137.93				41,379.65	与资产相关
工业发展技改补贴资金	441,000.00		54,000.00				387,000.00	与资产相关

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	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
厦门市企业技术改造项目补助资金	86,666.67		66,666.67				20,000.00	与资产相关
厦门市工业和信息化局技改奖励	961,509.43		98,000.00				863,509.43	与资产相关
合计	1,970,283.59		454,139.21				1,516,144.38	与资产相关

其他说明：

### 31、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	808,058,029.00				-4,200,000.00	-4,200,000.00	803,858,029.00

其他说明：

### 32、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	949,853,168.79		11,794,981.00	938,058,187.79
合计	949,853,168.79		11,794,981.00	938,058,187.79

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 33、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股票	15,994,981.00		15,994,981.00	
合计	15,994,981.00		15,994,981.00	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 34、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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损	-17,434,538.90	11,526,861.46				11,526,861.46		-5,907,677.44

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：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
益的其他 综合收益								
外币 财务报表 折算差额	- 17,434,53 8.90	11,526,86 1.46				11,526,86 1.46		- 5,907,677 .44
其他综合 收益合计	- 17,434,53 8.90	11,526,86 1.46				11,526,86 1.46		- 5,907,677 .44

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：

### 35、专项储备

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 36、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	36,695,708.64	3,123,988.07		39,819,696.71
合计	36,695,708.64	3,123,988.07		39,819,696.71

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 37、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	578,168,464.75	510,501,161.48
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		1,527,995.61
调整后期初未分配利润	578,168,464.75	512,029,157.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,962,579.10	105,838,398.47
减：提取法定盈余公积	3,123,988.07	4,853,590.81
应付普通股股利	40,192,901.45	34,845,500.00
期末未分配利润	563,814,154.33	578,168,464.75

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。

### 38、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	3,136,068,009.97	2,885,436,635.73	3,392,302,212.66	3,029,863,003.82
其他业务	241,951,688.88	246,096,256.94	386,183,556.82	382,541,281.85
合计	3,378,019,698.85	3,131,532,892.67	3,778,485,769.48	3,412,404,285.67

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

收入相关信息：

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

### 39、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	5,206,972.65	3,759,802.55
教育费附加	4,039,116.96	3,192,237.81
房产税	7,095,612.44	6,642,035.20
土地使用税	3,788,689.85	2,985,899.79
印花税	3,887,449.31	3,508,044.04
其他	186,744.33	118,912.57
合计	24,204,585.54	20,206,931.96

其他说明：

### 40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
出口相关费用	46,272,720.30	41,890,230.48
职工薪酬	21,687,500.52	20,544,993.30
差旅费	2,845,967.13	1,261,308.87
广告宣传展览费用	352,690.89	360,739.19
办公费	707,513.38	1,001,541.72
其他	14,423,439.81	16,559,890.14
合计	86,289,832.03	81,618,703.70

其他说明：

#### 41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	43,043,564.92	37,047,740.57
折旧费	10,964,811.08	8,700,730.28
咨询审计费	2,312,439.94	2,553,122.16
车辆费	744,952.19	1,018,813.99
办公费	935,934.77	1,944,230.05
招待费	1,005,263.31	1,058,648.98
税费	1,408,465.19	917,145.07
保险费	755,378.58	478,828.70
其他	5,591,281.26	5,165,806.49
合计	66,762,091.24	58,885,066.29

其他说明：

#### 42、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	14,672,726.93	19,817,002.68
物料	1,733,221.86	408,063.32
其他	1,131,973.65	836,371.68
合计	17,537,922.44	21,061,437.68

其他说明：

#### 43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	43,319,221.64	52,276,447.58
其中：租赁负债利息费用	11,588.39	6,131.76
减：利息收入	6,176,555.13	5,786,329.44
汇兑损益	-14,361,635.10	7,388,934.09
手续费及其他	9,713,797.22	13,672,115.62
合计	32,494,828.63	67,551,167.85

其他说明：

#### 44、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
政府补助	43,134,292.17	19,361,092.64
合计	43,134,292.17	19,361,092.64

#### 45、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-6,732,291.34	3,812,629.29
处置其他债权投资取得的投资收益		38,060.60
理财收益	616,365.70	
合计	-6,115,925.64	3,850,689.89

其他说明：

#### 46、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	579,900.00	176,868.45
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	579,900.00	176,868.45
合计	579,900.00	176,868.45

其他说明：

#### 47、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-408,738.99	289,964.58
应收票据坏账损失	-1,999,729.15	1,297,046.77
应收账款坏账损失	-6,733,864.20	-26,015,648.96
合计	-9,142,332.34	-24,428,637.61

其他说明：

#### 48、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	260,649.19	-1,385,701.15
十二、合同资产减值损失	-6,692,265.39	-10,393,884.82
合计	-6,431,616.20	-11,779,585.97

其他说明：

#### 49、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-16,668.79	499,938.00
合计	-16,668.79	499,938.00

## 50、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
非流动资产毁损或报废收益	223,315.42	563,854.33	223,315.42
其他	58,724.87	27,347.68	58,724.87
合计	282,040.29	591,202.01	282,040.29

计入当期损益的政府补助：

其他说明：

## 51、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
对外捐赠	20,000.00	20,000.00	20,000.00
非流动资产毁损报废损失	2,142,881.13	343,282.63	2,142,881.13
其他	1,906,423.49	569,867.29	1,906,423.49
合计	4,069,304.62	933,149.92	4,069,304.62

其他说明：

## 52、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	19,598,780.29	28,806,984.77
递延所得税费用	-11,641,579.38	-31,539,961.63
合计	7,957,200.91	-2,732,976.86

### (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	37,417,931.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,612,689.68
子公司适用不同税率的影响	5,005,671.88
调整以前期间所得税的影响	11,186.59
非应税收入的影响	-61,971.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	736,718.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,125,412.73
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,138,831.55
研究开发费加成扣除的纳税影响	-7,279,915.07
其他	-80,597.86

所得税费用	7,957,200.91
-------	--------------

其他说明：

### 53、其他综合收益

详见附注。

### 54、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
保证金	216,330,917.53	226,855,783.72
政府补助	43,255,052.96	22,436,014.95
利息收入	6,176,555.13	5,783,008.97
往来款及其他	3,848,594.20	3,379,475.77
合计	269,611,119.82	258,454,283.41

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
保证金	178,473,549.48	296,430,520.10
付现费用	87,709,886.18	83,938,380.80
往来款支出	6,294,613.54	6,586,726.53
合计	272,478,049.20	386,955,627.43

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
理财	90,082,971.72	15,000,033.13
衍生产品	478,177,657.65	160,403,974.66
合计	568,260,629.37	175,404,007.79

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
理财	50,000,000.00	55,083,004.85
衍生产品	484,325,453.18	159,857,300.00
合计	534,325,453.18	214,940,304.85

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
保证金		592,919.87
支付租金	248,341.71	
合计	248,341.71	592,919.87

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

55、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	29,460,730.26	106,829,570.68
加：资产减值准备	6,431,616.20	11,779,585.97
信用减值损失	9,142,332.34	24,428,637.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	109,537,926.83	118,244,816.44
使用权资产折旧	280,591.18	
无形资产摊销	4,792,511.91	4,811,801.62
长期待摊费用摊销	172,727.52	105,746.32
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）	16,668.79	-499,938.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,919,565.71	6,752.74
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-579,900.00	-176,868.45
财务费用（收益以“-”号填列）	27,487,858.41	58,218,931.67
投资损失（收益以“-”号填列）	6,115,925.64	-3,850,689.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,622,960.18	-31,553,729.58
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-18,619.20	13,767.95
存货的减少（增加以“-”号填列）	114,809,227.38	-206,852,818.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-25,367,144.77	-209,040,334.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-171,823,974.90	80,287,210.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	100,755,083.12	-47,247,557.06
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		

补充资料	本期金额	上期金额
现金的期末余额	493,544,037.01	366,564,332.28
减：现金的期初余额	366,564,332.28	405,438,624.99
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	126,979,704.73	-38,874,292.71

## (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

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	493,544,037.01	366,564,332.28
可随时用于支付的银行存款	493,544,037.01	366,564,332.28
三、期末现金及现金等价物余额	493,544,037.01	366,564,332.28

其他说明：

## 56、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 57、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	262,617,761.18	保证金及冻结资金
应收票据	6,000,000.00	借款抵押及担保
固定资产	152,043,755.10	借款抵押及担保
无形资产	10,265,909.70	借款抵押及担保
合计	430,927,425.98	

其他说明：

## 58、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			118,866,415.72
其中：美元	15,984,671.63	6.9646	111,326,844.03
欧元	286,797.07	7.4229	2,128,865.97
港币			
越南盾	18,341,375,334.00	0.000295	5,410,705.72
应收账款			107,706,350.44
其中：美元	15,040,240.62	6.9646	104,749,259.82
欧元	155,202.75	7.4229	1,152,054.49
港币			
越南盾	6,118,766,554.00	0.000295	1,805,036.13
应付账款			8,486,491.39
其中：美元	509,167.43	6.9646	3,546,147.48
越南盾	16,746,928,521.00	0.000295	4,940,343.91

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

本公司之境外子公司新长诚(越南)有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确认越南盾为其记账本位币，本公司之境外子公司日上集团(美国)有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确认美元为其记账本位币。

## 59、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
南充市工业发展资金	400,000.00	递延收益	20,425.53
2013 年省级第一批重点技术改造项目资金	3,000,000.00	递延收益	90,909.08
南充市顺庆区财政局 2011 年第一批重点技术改造项目资金	1,200,000.00	递延收益	124,137.93
工业发展资金(技改补贴)	540,000.00	递延收益	54,000.00
厦门市 2013 年度第二批企业技术改造项目补助资金	200,000.00	递延收益	66,666.67
厦门市工业和信息化局技改奖励	980,000.00	递延收益	98,000.00
就业、人才奖励	4,257,751.16	其他收益	2,112,449.64
技改补贴	460,000.00	其他收益	460,000.00
工业转型升级奖励	263,602.00	其他收益	263,602.00
研发、创新补贴	13,901,100.00	其他收益	6,131,200.00
促进企业发展补贴	35,977,149.23	其他收益	33,542,233.00
个税手续费返还	211,705.71	其他收益	74,068.32
保费补贴	4,581,375.09	其他收益	96,600.00
税收奖励	1,240,000.00	其他收益	
企业上市扶持资金	500,000.00	其他收益	

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
融资贴息补助	574,900.00	财务费用	574,900.00

## (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

## 60、每股收益

### (1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	28,962,579.10	105,838,398.47
本公司发行在外普通股的加权平均数	807,358,029.00	736,759,343.00
基本每股收益	0.04	0.14
其中：持续经营基本每股收益	0.04	0.14

### (2) 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	28,962,579.10	105,838,398.47
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	807,358,029.00	736,759,343.00
稀释每股收益	0.04	0.14
其中：持续经营稀释每股收益	0.04	0.14

## 61、其他

报表类别	科目	期末余额	上年年末余额	增减比例	原因
资产负债表	应收票据	47,105,520.31	9,110,666.37	417.04%	主要系本期商业承兑汇票增加所致。
资产负债表	预付款项	95,192,872.88	199,379,843.20	-52.26%	主要系本期订单下滑，预付原材料款减少所致。
资产负债表	其他应收款	29,450,823.68	22,499,521.41	30.90%	主要系本期出口退税增加所致。
资产负债表	其他流动资产	20,311,513.40	79,104,167.27	-74.32%	主要系本期增值税留抵退税减少所致。
资产负债表	在建工程	189,810,308.33	77,401,973.77	145.23%	主要系本期子公司河北日上新建厂房及购买设备增加所致。
资产负债表	使用权资产	223,333.53	560,583.64	-60.16%	主要系本期租赁资产计提折旧所致。
资产负债表	长期待摊费用	329,777.91	502,505.43	-34.37%	主要系本期费用摊销所致。
资产负债表	应交税费	34,028,877.93	19,961,563.28	70.47%	主要系本期应交未缴增值税税金和所得税税金增加所致

资产负债表	其他应付款	13,267,818.75	8,311,351.38	59.63%	主要系本期保证金增加所致。
资产负债表	一年内到期的非流动负债	157,034,996.00	73,977,990.97	112.27%	主要系本期一年内到期的长期借款增加所致。
资产负债表	租赁负债	92,315.11	385,727.36	-76.07%	主要系应付未付的租赁资产租金减少所致。
资产负债表	库存股		15,994,981.00	-100.00%	主要系本期会后库存股注销所致

报表类别	科目	2022 年度	2021 年度	增减比例	原因
损益表	财务费用	32,494,828.63	67,551,167.85	-51.90%	主要系本期美元兑人民币汇率波动产生的汇兑收益增加所致。
损益表	其他收益	43,134,292.17	19,361,092.64	122.79%	主要系本期政府补贴增加所致。
损益表	投资收益（损失以“-”号填列）	-6,115,925.64	3,850,689.89	-258.83%	主要系本期远期结汇产品合约到期交割产生的汇兑损益所致。
损益表	公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	579,900.00	176,868.45	227.87%	主要系本期末到期远期结汇合约公允价值变动所致。
损益表	信用减值损失（损失以“-”号填列）	-9,142,332.34	-24,428,637.61	-62.58%	主要系本期应收账款减少以及往期部分已计提坏账准备的款项收回冲减所致。
损益表	资产减值损失（损失以“-”号填列）	-6,431,616.20	-11,779,585.97	-45.40%	主要系本期计提存货跌价准备减少所致。
损益表	资产处置收益（损失以“-”号填列）	-16,668.79	499,938.00	-103.33%	主要系本期固定资产处置影响所致。
损益表	营业外收入	282,040.29	591,202.01	-52.29%	主要系本期处置资产影响所致。
损益表	营业外支出	4,069,304.62	933,149.92	336.08%	主要系本期资产报废及滞纳金影响所致。
损益表	利润总额（亏损总额以“-”号填列）	37,417,931.17	104,096,593.82	-64.05%	主要系本期受国内商用车行业整体需求转弱、出口业务承压、原材料价格高位波动等因素影响，本期利润大幅下降。
损益表	所得税费用	7,957,200.91	-2,732,976.86	-391.16%	主要系本期子公司河北日上补贴收入计提所得税费用增加所致。
损益表	净利润（净亏损以“-”号填列）	29,460,730.26	106,829,570.68	-72.42%	主要系本期受国内商用车行业整体需求转弱、出口业务承压、原材料价格高位波动等因素影响，本期利润大幅下降。
现金流量表	收到的税费返还	141,252,160.92	93,349,980.73	51.31%	主要系本期出口退税及增值税留底退税增加所致。
现金流量表	收到其他与投资活动有关的现金	568,260,629.37	175,404,007.79	223.97%	主要系本期外汇远期结汇合约增加所致。
现金流量表	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	267,889,007.16	159,466,454.44	67.99%	主要系本期子公司河北日上新建厂房及购买设备所致。
现金流量表	支付其他与投资活动有关的现金	534,325,453.18	214,940,304.85	148.59%	主要系本期外汇远期结汇合约增加所致。
现金流量表	吸收投资收到的现金	0	318,355,716.32	-100.00%	主要系上期收到募集资金所致。
现金流量表	支付其他与筹资活动有关的现金	248,341.71	592,919.87	-58.12%	主要系本期融资保证金减少所致。

## 八、合并范围的变更

### 1、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：

本期全资孙公司新长诚（厦门）建设工程有限公司、全资孙公司重庆新长诚钢构工程有限公司自设立后因公司内部管理调整未实际运营，故予以注销，虽然合并范围减少但对公司经营并未产生实质影响。

### 2、其他

无

## 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
四川日上	南充	南充	制造	100.00%		设立
多富进出口	厦门	厦门	贸易	100.00%		购买
日上香港	香港	香港	贸易	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
壹东金属	厦门	厦门	制造		51.00%	设立
运通电子	厦门	厦门	制造		70.00%	设立
钢格板	漳州	漳州	制造		60.00%	设立
越南新长诚	越南	越南	制造		100.00%	设立
河北日上	唐山	唐山	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

其他说明：

(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：

## 十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。

### (1) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

### (2) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

### (3) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### 1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

#### 2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

#### 3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

## 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

单位：元

项目	期末公允价值
----	--------

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	579,900.00			579,900.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	579,900.00			579,900.00
（3）衍生金融资产	579,900.00			579,900.00
（六）应收款项融资		34,136,000.54		34,136,000.54
持续以公允价值计量的资产总额	579,900.00	34,136,000.54		34,715,900.54
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 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

无

## 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

本公司持续和非持续第二层公允价值计量项目采用成本计量，除非该项成本计量不可靠。

## 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

不涉及。

## 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吴子文、吴丽珠夫妇。

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九、在其他主体中的权益。

## 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：

其他说明：

## 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
董监高管理层	高级管理人员

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

出售商品/提供劳务情况表

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

报告期内，本公司不存在向合并报表范围外关联方购销商品、提供和接受劳务情况。

### (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：

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

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：

本公司作为承租方：

关联租赁情况说明

### (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	20,805,611.88	2020年10月30日	2025年10月29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
厦门新长诚钢构工程有限公司	6,795,677.52	2020年10月12日	2023年10月12日	否
厦门新长诚钢构工程有限公司	72,561,332.63	2022年09月22日	2023年07月01日	否
厦门新长诚钢构工程有限公司	107,998,061.20	2022年07月05日	2023年06月28日	否
厦门日上金属有限公司	28,000,000.00	2022年07月05日	2023年06月28日	否
新长诚(漳州)重工有限公司	18,926,717.60	2020年10月12日	2023年10月12日	否
厦门新长诚钢构工程有限公司	30,000,000.00	2022年11月11日	2023年11月10日	否
厦门新长诚钢构工程有限公司	70,000,000.00	2022年02月28日	2023年02月25日	否
厦门新长诚钢构工程有限公司	30,899,260.07	2022年11月10日	2023年06月01日	否
厦门新长诚钢构工程有限公司	113,711,715.37	2022年11月08日	2023年11月06日	否
厦门新长诚钢构工程有限公司	50,863,144.07	2021年11月01日	2023年10月13日	否
厦门新长诚钢构工程有限公司	31,284,351.72	2022年12月20日	2023年11月24日	否
福建日上锻造有限公司	41,467,599.14	2021年04月13日	2026年06月05日	否
厦门日上金属有限公司	15,000,000.00	2022年11月08日	2023年11月03日	否
厦门日上金属有限公司	37,500,000.00	2021年11月01日	2023年11月02日	否
厦门日上金属有限公司	24,000,000.00	2022年12月20日	2023年11月24日	否
新长诚(漳州)重工有限公司	8,500,000.00	2021年04月13日	2024年02月09日	否
新长诚(漳州)重工有限公司	11,274,432.71	2021年11月01日	2023年04月21日	否
厦门日上钢圈有限公司	10,000,000.00	2022年06月17日	2023年06月16日	否
厦门日上金属有限公司	21,000,000.00	2022年11月29日	2023年05月29日	否
四川日上金属工业有限公司	45,664,674.62	2022年07月25日	2023年07月24日	否
新长诚(越南)有限公司	7,000,000.00	2022年10月10日	2024年04月10日	否
河北日上车轮有限公司	63,454,645.30	2022年11月11日	2023年11月10日	否

本公司作为被担保方

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
关键管理人员薪酬	4,427,712.09	4,763,573.80

(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

截止 2022 年 12 月 31 日，公司不存在应披露的承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2022 年 12 月 31 日，公司不存在应披露的或有事项。

### (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) 行业信息披露指引要求的其他信息

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中汽车制造相关业的披露要求  
采用按揭销售、融资租赁等模式的销售金额占营业收入比重达到 10%以上

适用 不适用

公司对经销商的担保情况

适用 不适用

### 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

其他说明：

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；②公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；③公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。公司提供分部信息所采用的会计政策，与编制财务报表时所采用的会计政策一致。本公司的报告分部包括钢圈业务、钢结构业务分部。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	钢圈业务分部	钢结构业务分部	分部间抵销	合计
对外交易收入	1,391,198,124.64	1,986,821,574.21		3,378,019,698.85
分部间交易收入	1,575,670,206.80	2,088,732,556.06	-3,664,402,762.86	
信用减值损失	-2,404,829.38	-6,737,502.96		-9,142,332.34
资产减值损失	279,335.93	-6,710,952.13		-6,431,616.20
利润总额（亏损总额）	48,098,300.09	30,009,805.90	-40,690,174.82	37,417,931.17
所得税费用	2,866,195.37	5,082,455.06	8,550.48	7,957,200.91
净利润（净亏损）	45,232,104.72	24,927,350.84	-40,698,725.30	29,460,730.26
资产总额	4,866,172,932.45	3,252,946,378.86	-3,097,569,451.91	5,021,549,859.40
负债总额	1,918,171,131.22	1,992,545,785.79	-1,245,530,414.27	2,665,186,502.74

(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	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,762,734.87	0.20%	1,762,734.87	100.00%		1,702,395.75	0.19%	1,702,395.75	100.00%	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,762,734.87	0.20%	1,762,734.87	100.00%		1,702,395.75	0.19%	1,702,395.75	100.00%	
按组合计提坏账准备	876,104,827.76	99.80%	8,935,928.58	1.02%	867,168,899.18	907,522,486.88	99.81%	8,444,161.56	0.93%	899,078,325.32

的应收账款										
其中：										
账龄组合	83,880,314.68	9.56%	8,935,928.58	10.65%	74,944,386.10	102,436,124.36	11.27%	8,444,161.56	8.24%	93,991,962.80
合并范围内公司往来款项	792,224,513.08	90.24%			792,224,513.08	805,086,362.52	88.55%			805,086,362.52
合计	877,867,562.63	100.00%	10,698,663.45		867,168,899.18	909,224,882.63	100.00%	10,146,557.31		899,078,325.32

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
厦门融和实业集团有限公司	865,638.74	865,638.74	100.00%	无法收回
南非 ILIAD AFRICA TRADING (PTY) LTD	897,096.13	897,096.13	100.00%	无法收回
合计	1,762,734.87	1,762,734.87		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	71,499,575.96	3,574,978.80	5.00%
1 至 2 年	4,216,650.41	421,665.04	10.00%
2 至 3 年	3,239,386.22	647,877.24	20.00%
3 至 4 年	1,120,849.55	560,424.78	50.00%
4 至 5 年	364,349.10	291,479.28	80.00%
5 年以上	3,439,503.44	3,439,503.44	100.00%
合计	83,880,314.68	8,935,928.58	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	846,192,002.64
1 至 2 年	10,214,290.47
2 至 3 年	14,773,832.56
3 年以上	6,687,436.96
3 至 4 年	1,120,849.55
4 至 5 年	364,349.10
5 年以上	5,202,238.31
合计	877,867,562.63

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账	8,444,358.61	491,569.97				8,935,928.58
按单项计提坏账准备	1,721,976.99	40,757.88				1,762,734.87
合计	10,166,335.60	532,327.85				10,698,663.45

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

其中重要的应收账款核销情况：

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：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	390,052,173.58	44.43%	
单位二	254,905,285.94	29.04%	
单位三	51,888,459.98	5.91%	
单位四	47,162,481.11	5.37%	
单位五	17,376,114.47	1.98%	
合计	761,384,515.08	86.73%	

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

2、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	9,687,600.00	15,250,040.00
应收账款		
合计	9,687,600.00	15,250,040.00

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	15,250,040.00	120,024,213.51	125,586,653.51		9,687,600.00	
合计	15,250,040.00	120,024,213.51	125,586,653.51		9,687,600.00	

### 3、应收票据

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票	969,000.00	2,983,000.00
合计	969,000.00	2,983,000.00

### 4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	9,207,157.27	9,354,972.35
合计	9,207,157.27	9,354,972.35

#### (1) 应收利息

##### 1) 应收利息分类

##### 2) 重要逾期利息

其他说明：

##### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

#### (2) 应收股利

##### 1) 应收股利分类

##### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

##### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

#### (3) 其他应收款

##### 1) 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
------	--------	--------

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	8,493,066.71	9,088,719.62
往来款	5,787.01	
保证金	357,253.34	152,800.00
废料款		
其他	460,246.84	154,410.45
合计	9,316,353.90	9,395,930.07

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	40,957.72			40,957.72
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	68,238.91			68,238.91
2022 年 12 月 31 日余额	109,196.63			109,196.63

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内(含 1 年)	9,155,708.40
1 至 2 年	10,645.50
3 年以上	150,000.00
3 至 4 年	150,000.00
合计	9,316,353.90

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	40,957.72	68,238.91				109,196.63
合计	40,957.72	68,238.91				109,196.63

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

## 4) 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：

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
单位一	出口退税	8,493,066.71	1 年以内	91.16%	
单位二	押金	210,724.00	1 年以内	2.26%	10,536.20
单位三	押金	150,000.00	3-4 年	1.61%	75,000.00
单位四	保证金	100,000.00	1 年以内	1.07%	5,000.00
单位五	保险理赔款	77,411.17	1 年以内	0.83%	3,870.56
合计		9,031,201.88		96.93%	94,406.76

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：

5、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	1,696,267,292.56		1,696,267,292.56	1,696,267,292.56		1,696,267,292.56
合计	1,696,267,292.56		1,696,267,292.56	1,696,267,292.56		1,696,267,292.56

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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	

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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	198,000,000.00					198,000,000.00	
河北日上车轮有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
合计	1,696,267,292.56					1,696,267,292.56	

(2) 对联营、合营企业投资

(3) 其他说明

6、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	892,676,694.50	812,809,841.22	1,104,918,815.85	1,006,720,105.24
其他业务	121,195,903.41	120,869,734.96	462,290,841.50	459,850,958.38
合计	1,013,872,597.91	933,679,576.18	1,567,209,657.35	1,466,571,063.62

收入相关信息：

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

7、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	34,736,000.00	34,736,000.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-6,334,393.70	3,388,579.29
合计	28,401,606.30	38,124,579.29

8、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	-3,862,657.99	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	43,709,192.17	
委托他人投资或管理资产的损益	616,365.70	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-6,152,391.34	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	58,724.87	
减：所得税影响额	8,395,020.77	
少数股东权益影响额	-588,805.17	
合计	26,563,017.81	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

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	1.24%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.10%	0.003	0.003

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

厦门日上集团股份有限公司

法定代表人：吴子文

2023 年 4 月 18 日