

---

## 目 录

一、审计报告	第1—6页
二、财务报表	第7—14页
(一) 合并资产负债表	第7页
(二) 母公司资产负债表	第8页
(三) 合并利润表	第9页
(四) 母公司利润表	第10页
(五) 合并现金流量表	第11页
(六) 母公司现金流量表	第12页
(七) 合并所有者权益变动表	第13页
(八) 母公司所有者权益变动表	第14页
三、财务报表附注	第15—87页

---

# 审计报告

天健审〔2019〕1358号

天润曲轴股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了天润曲轴股份有限公司（以下简称天润曲轴公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018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，公允反映了天润曲轴公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2018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，我们独立于天润曲轴公司，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。

## （一）收入确认

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注重要会计政策和会计估计收入及合并财务报表项目注释合并利润表项目注释营业收入/营业成本之说明。

2018年度，天润曲轴公司财务报表所示营业收入项目金额为人民币340,535.47万元。天润曲轴公司的营业收入主要来自于对国内各大主机厂和社会配件客户的曲轴、连杆销售。天润曲轴公司对国内各大主机厂的产品销售以主机厂实际装机数量为准，收到结算通知单后确认收入；对社会配件客户产品销售在产品发出、经销商验收后确认收入。

由于营业收入是天润曲轴公司关键业绩指标之一，可能存在天润曲轴公司管理层（以下简称管理层）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。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）对收入和应收账款实施分析程序，包括收入月度波动分析、主要客户的主要产品收入变动分析、毛利率分析，主要客户的应收账款变动分析、信用期分析等，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、发货单、结算通知单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、销售发票、出口报关单等支持性文件；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

（6）以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至结算通知单、

---

销售发票等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 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和披露。

## (二) 应收账款减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注重要会计政策和会计估计应收款项及合并财务报表项目注释合并资产负债表项目注释应收票据及应收账款之说明。

截至2018年12月31日，天润曲轴公司财务报表所示应收账款项目账面余额为人民币94,298.65万元，坏账准备为人民币5,400.13万元，账面价值为人民币88,898.52万元。

对于单独进行减值测试的应收账款，当存在客观证据表明其发生减值时，管理层综合考虑债务人的行业状况、经营情况、财务状况、涉诉情况、还款记录、担保物价值等因素，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备；对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，管理层根据账龄、资产类型等依据划分组合，与该等组合具有类似信用风险特征组合的历史损失率为基础，结合现实情况进行调整，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款；

(4) 对于单独进行减值测试的应收账款，获取并检查管理层对未来现金流

---

量现值的预测，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；

(5) 对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史损失率及反映当前情况的相关可观察数据等，评价管理层减值测试方法的合理性（包括各组合坏账准备的计提比例）；测试管理层使用数据的准确性和完整性（包括对于以账龄为信用风险特征的应收账款组合，以抽样方式检查应收账款账龄的准确性）以及对应计提坏账准备的计算是否准确；

(6) 检查应收账款的本期回款情况、期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 以抽样方式向主要客户函证应收账款期末余额；

(8) 检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**

管理层对其他信息负责。其他信息包括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，管理层负责评估天润曲轴公司的持续经营能力，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。

天润曲轴公司治理层（以下简称治理层）负责监督天润曲轴公司的财务报告过程。

## **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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）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。

（四）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，就可能对天润曲轴公司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天润曲轴公司不能持续经营。

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

（六）就天润曲轴公司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。

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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：孙敏  
（项目合伙人）

中国注册会计师：戴维

二〇一九年三月二十七日

# 合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：天润曲轴股份有限公司

会  
合01表单  
位：人民  
币元

资 产	注释 号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释 号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	293,299,581.52	284,977,190.12	短期借款	15	755,489,652.70	1,086,115,190.66
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	16	1,184,787.00	810,000.00
应收票据及应收账款	2	1,530,908,716.17	1,628,676,151.52	衍生金融负债			
预付款项	3	39,773,129.25	54,352,711.35	应付票据及应付账款	17	1,182,433,468.52	936,292,940.44
应收保费				预收款项	18	6,568,963.42	5,550,013.54
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
其他应收款	4	2,703,446.17	2,679,247.15	应付职工薪酬	19	4,767,375.31	153,978.47
买入返售金融资产				应交税费	20	32,476,766.87	62,821,869.89
存货	5	973,042,963.66	795,520,589.05	其他应付款	21	46,004,754.83	49,383,133.92
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	6	32,540,030.73	23,710.18	代理买卖证券款			
流动资产合计		2,872,267,867.50	2,766,229,599.37	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债	22	1,000,000.00	1,000,000.00
				其他流动负债			
				流动负债合计		2,029,925,768.65	2,142,127,126.92
				非流动负债：			
				长期借款	23	98,500,000.00	99,000,000.00
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
				递延收益	24	34,858,577.67	36,215,200.00
				递延所得税负债	13	5,705,691.06	
				其他非流动负债			
非流动资产：				非流动负债合计		139,064,268.73	135,215,200.00
发放委托贷款及垫款				负债合计		2,168,990,037.38	2,277,342,326.92
可供出售金融资产	7	170,000,000.00	170,000,000.00	所有者权益：			
持有至到期投资				股本	25	1,127,553,978.00	1,126,631,528.00
长期应收款				其他权益工具			
长期股权投资	8	1,485,180.65	1,332,981.88	其中：优先股			
投资性房地产	9	21,535,964.91	30,819,508.50	永续债			
固定资产	10	2,903,812,828.92	2,727,078,246.88	资本公积	26	1,358,510,555.33	1,342,385,506.88
在建工程	11	183,990,255.01	314,647,804.61	减：库存股			
生产性生物资产				其他综合收益	27	59,595.43	-10,092.47
油气资产				专项储备			
无形资产	12	206,518,169.98	209,033,448.94	盈余公积	28	192,504,586.08	142,451,053.07
开发支出				一般风险准备			
商誉				未分配利润	29	1,546,440,973.87	1,288,020,776.59
长期待摊费用				归属于母公司所有者权益合计		4,225,069,688.71	3,899,478,772.07
递延所得税资产	13		12,776,450.82	少数股东权益			76,654,729.95
其他非流动资产	14	34,449,459.12	21,557,787.94	所有者权益合计		4,225,069,688.71	3,976,133,502.02
非流动资产合计		3,521,791,858.59	3,487,246,229.57	负债和所有者权益总计		6,394,059,726.09	6,253,475,828.94
资产总计		6,394,059,726.09	6,253,475,828.94				

法定代表人：邢运波

主管会计工作的负责人：刘立

会计机构负责人：周志福

# 母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：天润曲轴股份有限公司

会  
企01表单  
位：人民  
币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		287,573,713.40	283,197,735.54	短期借款		755,489,652.70	1,086,115,190.66
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负债		1,184,787.00	810,000.00
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据及应收账款	1	1,588,763,797.46	1,628,676,151.52	应付票据及应付账款		1,257,716,746.70	1,078,642,109.44
预付款项		38,293,940.49	48,765,232.11	预收款项		5,403,963.42	5,550,013.54
其他应收款	2	2,703,446.17	2,679,247.15	应付职工薪酬		4,306,259.00	
存货		926,333,750.48	739,282,813.56	应交税费		23,604,705.45	60,020,823.74
持有待售资产				其他应付款		68,627,398.08	142,134,366.37
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		21,545,464.44		一年内到期的非流动负债		1,000,000.00	1,000,000.00
流动资产合计		2,865,214,112.44	2,702,601,179.88	其他流动负债			
				流动负债合计		2,117,333,512.35	2,374,272,503.75
				非流动负债：			
				长期借款		98,500,000.00	99,000,000.00
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
非流动资产：				递延收益		26,368,000.00	36,215,200.00
可供出售金融资产		170,000,000.00	170,000,000.00	递延所得税负债		5,344,859.96	
持有至到期投资				其他非流动负债			
长期应收款				非流动负债合计		130,212,859.96	135,215,200.00
长期股权投资	3	360,377,797.54	19,415,674.74	负债合计		2,247,546,372.31	2,509,487,703.75
投资性房地产		21,787,726.90	53,696,614.59	所有者权益：			
固定资产		2,623,966,132.90	2,702,652,993.85	股本		1,127,553,978.00	1,126,631,528.00
在建工程		182,534,700.20	314,647,804.61	其他权益工具			
生产性生物资产				其中：优先股			
油气资产				永续债			
无形资产		173,720,609.57	199,398,763.02	资本公积		1,372,083,930.24	1,342,385,506.88
开发支出				减：库存股			
商誉				其他综合收益			
长期待摊费用				专项储备			
递延所得税资产			12,691,467.38	盈余公积		192,504,586.08	142,451,053.07
其他非流动资产		34,449,459.12	21,557,787.94	未分配利润		1,492,361,672.04	1,075,706,494.31
非流动资产合计		3,566,836,426.23	3,494,061,106.13	所有者权益合计		4,184,504,166.36	3,687,174,582.26
资产总计		6,432,050,538.67	6,196,662,286.01	负债和所有者权益总计		6,432,050,538.67	6,196,662,286.01

法定代表人：邢运波

主管会计工作的负责人：刘立

会计机构负责人：周志福

# 合并利润表

2018年度

编制单位：天润曲轴股份有限公司	会合02表		
项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		3,405,354,746.39	3,021,430,813.37
其中：营业收入	1	3,405,354,746.39	3,021,430,813.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,036,064,736.91	2,655,694,104.79
其中：营业成本	1	2,529,264,105.86	2,212,613,312.84
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	40,497,828.74	29,191,923.71
销售费用	3	108,485,343.43	106,790,376.84
管理费用	4	163,312,716.73	120,213,757.42
研发费用	5	140,313,108.59	125,822,459.02
财务费用	6	58,147,389.71	39,328,930.88
其中：利息费用	6	52,438,334.42	36,455,729.46
利息收入	6	2,373,067.32	1,733,911.15
资产减值损失	7	-3,955,756.15	21,733,344.08
加：其他收益	8	24,310,191.63	29,438,908.00
投资收益（损失以“-”号填列）	9	13,127,183.49	806,192.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	9	152,198.77	-27,018.12
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）	10	-374,787.00	-810,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	3,008.35	657,062.34
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		406,355,605.95	395,828,871.76
加：营业外收入	12	3,600,600.00	6,088,495.90
减：营业外支出	13	4,512,623.63	6,225,943.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		405,443,582.32	395,691,423.68
减：所得税费用	14	60,953,837.55	54,263,268.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		344,489,744.77	341,428,155.22
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		344,489,744.77	341,428,155.22
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		342,300,349.63	335,133,429.65
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,189,395.14	6,294,725.57
六、其他综合收益的税后净额	15	69,687.90	-10,092.47
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		69,687.90	-10,092.47
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		69,687.90	-10,092.47
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		69,687.90	-10,092.47
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		344,559,432.67	341,418,062.75
归属于母公司所有者的综合收益总额		342,370,037.53	335,123,337.18
归属于少数股东的综合收益总额		2,189,395.14	6,294,725.57
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.30	0.30
（二）稀释每股收益（元/股）		0.30	0.30

法定代表人：邢运波

主管会计工作的负责人：刘立

会计机构负责人：周志福

# 母公司利润表

2018年度

会企02表  
单位：人民币元

编制单位：天润曲轴股份有限公司

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	3,562,630,480.19	3,055,576,097.23
减：营业成本	1	2,752,108,900.88	2,290,151,664.95
税金及附加		38,434,996.53	28,052,084.27
销售费用		108,485,343.43	106,787,013.96
管理费用		157,744,108.94	117,439,631.54
研发费用	2	130,482,042.60	116,363,662.96
财务费用		56,397,533.87	39,340,293.69
其中：利息费用		50,691,767.75	36,455,729.46
利息收入		2,340,440.36	1,711,377.99
资产减值损失		-901,072.83	20,597,347.14
加：其他收益		32,777,958.44	29,415,432.00
投资收益（损失以“-”号填列）	3	200,379,683.49	806,192.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3	152,198.77	-27,018.12
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）		-374,787.00	-810,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		3,008.35	657,062.34
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		552,664,490.05	366,913,085.90
加：营业外收入		3,600,600.00	6,088,495.90
减：营业外支出		4,431,535.96	6,169,915.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		551,833,554.09	366,831,666.20
减：所得税费用		51,298,224.01	50,227,992.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		500,535,330.08	316,603,673.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		500,535,330.08	316,603,673.83
（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）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他			
（二）以后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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		500,535,330.08	316,603,673.83

法定代表人：邢运波

主管会计工作的负责人：刘立

会计机构负责人：周志福

# 合并现金流量表

2018年度

会合03表

单位：人民币元

编制单位：天润曲轴股份有限公司

项 目	注释号	本期数	上年同期数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,034,006,120.89	1,807,706,697.62
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		441,256.75	3,493,850.68
收到其他与经营活动有关的现金	1	32,464,038.16	98,176,403.15
经营活动现金流入小计		3,066,911,415.80	1,909,376,951.45
购买商品、接受劳务支付的现金		1,465,068,014.58	1,293,920,493.10
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		364,333,912.27	320,209,615.87
支付的各项税费		244,022,176.25	162,226,384.77
支付其他与经营活动有关的现金	2	264,676,979.53	209,232,518.23
经营活动现金流出小计		2,338,101,082.63	1,985,589,011.97
经营活动产生的现金流量净额		728,810,333.17	-76,212,060.52
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,016,984.72	833,210.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,500.00	1,452,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3	631,400,000.00	242,000,000.00
投资活动现金流入小计		632,432,484.72	244,285,210.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		257,799,154.75	213,306,334.34
投资支付的现金			171,360,000.00
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	4	631,400,000.00	224,000,000.00
投资活动现金流出小计		889,199,154.75	608,666,334.34
投资活动产生的现金流量净额		-256,766,670.03	-364,381,123.38
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		3,691,693.60	22,336,354.10
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		1,238,291,452.70	1,353,632,470.66
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5	398,658,620.00	
筹资活动现金流入小计		1,640,641,766.30	1,375,968,824.76
偿还债务支付的现金		1,850,889,990.66	833,869,328.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		149,931,090.03	56,445,105.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		62,417,500.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	6	30,000,000.00	118,658,620.00
筹资活动现金流出小计		2,030,821,080.69	
筹资活动产生的现金流量净额		-390,179,314.39	366,995,771.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,372,069.62	-4,091,273.27
五、现金及现金等价物净增加额		85,236,418.37	-77,688,685.94
加：期初现金及现金等价物余额		136,012,696.11	213,701,382.05
六、期末现金及现金等价物余额		221,249,114.48	136,012,696.11

法定代表人：邢运波

主管会计工作的负责人：刘立

会计机构负责人：周志福

# 母公司现金流量表

2018年度

会企03表

编制单位：天润曲轴股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	3,158,739,527.82	1,841,884,721.32
收到的税费返还	441,256.75	3,493,850.68
收到其他与经营活动有关的现金	32,408,600.34	99,079,733.79
经营活动现金流入小计	3,191,589,384.91	1,944,458,305.79
购买商品、接受劳务支付的现金	1,849,502,005.90	1,381,530,596.07
支付给职工以及为职工支付的现金	332,064,359.60	299,004,154.29
支付的各项税费	209,377,731.58	138,612,529.43
支付其他与经营活动有关的现金	325,571,955.88	200,596,695.38
经营活动现金流出小计	2,716,516,052.96	2,019,743,975.17
经营活动产生的现金流量净额	475,073,331.95	-75,285,669.38
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	188,269,484.72	833,210.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15,500.00	1,452,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	631,400,000.00	242,000,000.00
投资活动现金流入小计	819,684,984.72	244,285,210.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	257,608,879.17	212,904,922.17
投资支付的现金	30,000,000.00	171,360,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		787,206.10
支付其他与投资活动有关的现金	631,400,000.00	224,000,000.00
投资活动现金流出小计	919,008,879.17	609,052,128.27
投资活动产生的现金流量净额	-99,323,894.45	-364,766,917.31
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,691,693.60	22,336,354.10
取得借款收到的现金	1,238,291,452.70	1,353,632,470.66
收到其他与筹资活动有关的现金	398,658,620.00	
筹资活动现金流入小计	1,640,641,766.30	1,375,968,824.76
偿还债务支付的现金	1,850,889,990.66	833,869,328.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	87,513,590.03	56,445,105.53
支付其他与筹资活动有关的现金		118,658,620.00
筹资活动现金流出小计	1,938,403,580.69	1,008,973,053.53
筹资活动产生的现金流量净额	-297,761,814.39	366,995,771.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,302,381.72	-4,081,180.80
五、现金及现金等价物净增加额	81,290,004.83	-77,137,996.26
加：期初现金及现金等价物余额	134,233,241.53	211,371,237.79
六、期末现金及现金等价物余额	215,523,246.36	134,233,241.53

法定代表人：邢运波

主管会计工作的负责人：刘立

会计机构负责人：周志福

# 合并所有者权益变动表

2018年度

编制单位：天润曲轴股份有限公司

会合04表  
单位：人民币元

项 目	本期数											上年同期数																
	归属于母公司所有者权益										少数股东	所有者	归属于母公司所有者权益										少数股东	所有者				
	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	权益	权益合计	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益			专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他	优先股							永续债	其他																
一、上年期末余额	1,126,631,528.00			1,342,385,506.88		-10,092.47		142,451,053.07			1,288,020,776.59	76,654,729.95	3,976,133,502.02	1,121,064,528.00			1,318,360,654.02					110,790,685.69		-1,004,795,224.38	70,360,004.38	3,625,371,096.47		
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	1,126,631,528.00			1,342,385,506.88		-10,092.47		142,451,053.07			1,288,020,776.59	76,654,729.95	3,976,133,502.02	1,121,064,528.00			1,318,360,654.02					110,790,685.69		-1,004,795,224.38	70,360,004.38	3,625,371,096.47		
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	922,450.00			16,125,048.45		69,687.90		50,053,533.01			258,420,197.28	-76,654,729.95	248,936,186.69	5,567,000.00			24,024,852.86					31,660,367.38		283,225,552.21	6,294,725.57	350,762,405.55		
(一) 综合收益总额						69,687.90					342,300,349.63	2,189,395.14	344,559,432.67												335,133,429.65	6,294,725.57	341,418,062.75	
(二) 所有者投入和减少资本	922,450.00			29,698,423.26									30,620,873.26	5,567,000.00			24,024,852.86									29,591,852.86		
1. 所有者投入的股本	922,450.00			2,769,243.60									3,691,693.60	5,567,000.00			16,769,354.10									22,336,354.10		
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				26,929,179.76									26,929,179.76				7,255,498.76										7,255,498.76	
4. 其他																												
(三) 利润分配								50,053,533.01			-83,880,152.35	-62,417,500.00	-96,244,119.34															
1. 提取盈余公积								50,053,533.01			-50,053,533.01																	
2. 提取一般风险准备																												
3. 对股东的分配											-33,826,619.34	-62,417,500.00	-96,244,119.34															
4. 其他																												
(四) 所有者权益内部结转																												
1. 资本公积转增股本																												
2. 盈余公积转增股本																												
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																												
(五) 专项储备																												
1. 本期提取																												
2. 本期使用																												
(六) 其他				-13,573,374.91									-16,426,625.09	-30,000,000.00														
四、本期期末余额	1,127,553,978.00			1,358,510,555.33		59,595.43		192,504,586.08			1,546,440,973.87		4,225,069,688.71	1,126,631,528.00			1,342,385,506.88					110,790,685.69		-10,092.47	142,451,053.07	1,288,020,776.59	76,654,729.95	3,976,133,502.02

法定代表人：邢运波

主管会计工作的负责人：刘立

会计机构负责人：周志福

# 母公司所有者权益变动表

2018年度

编制单位：天润曲轴股份有限公司

会企04表  
单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,126,631,528.00				1,342,385,506.88				142,451,053.07	1,075,706,494.31	3,687,174,582.26	1,121,064,528.00					1,318,360,654.02				110,790,685.69	811,010,697.92	3,361,226,565.63
加：会计政策变更																							
前期差错更正																							
其他																							
二、本年期初余额	1,126,631,528.00				1,342,385,506.88				142,451,053.07	1,075,706,494.31	3,687,174,582.26	1,121,064,528.00					1,318,360,654.02				110,790,685.69	811,010,697.92	3,361,226,565.63
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	922,450.00				29,698,423.36				50,053,533.01	416,655,177.73	497,329,584.10	5,567,000.00					24,024,852.86				31,660,367.38	264,695,796.39	325,948,016.63
(一) 综合收益总额										500,535,330.08	500,535,330.08											316,603,673.83	316,603,673.83
(二) 所有者投入和减少资本	922,450.00				29,698,423.36						30,620,873.36	5,567,000.00					24,024,852.86						29,591,852.86
1. 所有者投入的股本	922,450.00				2,769,243.60						3,691,693.60	5,567,000.00					16,769,354.10						22,336,354.10
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					26,929,179.76						26,929,179.76						7,255,498.76						7,255,498.76
4. 其他																							
(三) 利润分配									50,053,533.01	-83,880,152.35	-33,826,619.34										31,660,367.38	-51,907,877.44	-20,247,510.06
1. 提取盈余公积									50,053,533.01	-50,053,533.01											31,660,367.38	-31,660,367.38	
2. 对股东的分配										-33,826,619.34	-33,826,619.34											-20,247,510.06	-20,247,510.06
3. 其他																							
(四) 所有者权益内部结转																							
1. 资本公积转增股本																							
2. 盈余公积转增股本																							
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																							
(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	1,127,553,978.00				1,372,083,930.24				192,504,586.08	1,492,361,672.04	4,184,504,166.36	1,126,631,528.00					1,342,385,506.88				142,451,053.07	1,075,706,494.31	3,687,174,582.26

法定代表人：邢运波

主管会计工作的负责人：刘立

会计机构负责人：周志福

# 天润曲轴股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

天润曲轴股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系天润曲轴有限公司（以下简称天润曲轴公司），天润曲轴公司以 2007 年 10 月 31 日为基准日整体变更为股份公司，于 2007 年 11 月 19 日在威海市工商行政管理局登记注册，总部位于山东省威海市文登区。公司现持有统一社会信用代码为 91371000613780310U 的营业执照，注册资本 1,127,553,978.00 元，股份总数 1,127,553,978 股（每股面值 1 元），其中，有限售条件的流通股份 103,849,670 股，无限售条件的流通股份 1,023,704,308 股。公司股票已于 2009 年 8 月 21 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属机械制造行业。主要经营活动为曲轴、机床、机械配件的生产、销售。主要产品：曲轴。

本财务报表业经公司 2019 年 3 月 27 日第四届董事会第二十四次会议批准对外报出。本公司将文登恒润锻造有限公司、潍坊天润曲轴有限公司、威海天润包装科技有限公司、威海天润机械科技有限公司、威海天润智能科技有限公司和 TIANRUN CRANKSHAFT DEUTSCHLAND GMBH（天润曲轴德国有限公司）纳入本期合并财务报表范围，详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

## （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

## （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

## （六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

### 2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

#### (十) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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和在初始确认时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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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和在初始确认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）、其他金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或

金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融

资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单

项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

## 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

### (1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
------	-------

### (2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

## 3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## (十二) 存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净

值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

### (十三) 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政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，认定为重大影响。

#### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的 在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### (十四) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

#### (十五) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	25	5	3.80
通用设备	年限平均法	6-10	5	9.5-15.83
专用设备	年限平均法	10-20	5	4.75-9.5
运输工具	年限平均法	8	5	11.875

#### (十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使

用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

### (十七) 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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

#### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

#### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

### (十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
商标权	10

软件	5
土地使用权	39-50

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

#### (十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；(2) 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。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (二十二) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### (二十三) 股份支付

## 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

## 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按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和相应的负债。

### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可

行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十四）收入

### 1. 收入确认原则

#### （1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### （2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

#### （3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 2. 收入确认的具体方法

公司收入主要包括向国内各大主机厂销售曲轴等配套收入和社会配件产品收入。主机厂产品以主机厂实际装机数量为准，以结算通知单为依据确认收入；社会配件产品以产品发出、经销商验收后，确认收入。

## （二十五）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

## 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，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公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### （二十七）租赁

##### 1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照工作量法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照工作量法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

#### （二十八）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。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. 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. 能够通过分析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。

#### （二十九）重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会

(2018) 15 号) 及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	636,478,840.27	应收票据及应收账款	1,628,676,151.52
应收账款	992,197,311.25		
应收利息		其他应收款	2,679,247.15
应收股利			
其他应收款	2,679,247.15		
固定资产	2,727,078,246.88	固定资产	2,727,078,246.88
固定资产清理			
在建工程	314,647,804.61	在建工程	314,647,804.61
工程物资			
应付票据	434,972,007.31	应付票据及应付账款	936,292,940.44
应付账款	501,320,933.13		
应付利息	4,143,092.85	其他应付款	49,383,133.92
应付股利			
其他应付款	45,240,041.07		
管理费用	246,036,216.44	管理费用	120,213,757.42
		研发费用	125,822,459.02
收到其他与经营活动有关的现金[注]	83,318,403.15	收到其他与经营活动有关的现金	98,176,403.15
收到其他与投资活动有关的现金[注]	256,858,000.00	收到其他与投资活动有关的现金	242,000,000.00

注: 将与资产相关的政府补助 14,858,000.00 元由收到其他与投资活动有关的现金调整为收到其他与经营活动有关的现金。

2. 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释, 执行上述解释对公司期初财务数据

无影响。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%；出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率为5%、15%、17%、16% [注]
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

注：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号），自2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。原出口退税率为17%的出口货物，出口退税率调整为16%。

##### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
天润曲轴股份有限公司	15%
文登恒润锻造有限公司	15%
TIANRUN CRANKSHAFT DEUTSCHLAND GMBH（天润曲轴德国有限公司）	15%
除上述外的其他纳税主体	25%

##### (二) 税收优惠

本公司及本公司之子公司文登恒润锻造有限公司于2017年12月被认定为高新技术企业，有效期三年，2017-2019年按15%税率计缴企业所得税。

##### (三) 其他

TIANRUN CRANKSHAFT DEUTSCHLAND GMBH（天润曲轴德国有限公司）各项税费依注册地德国的相关税收政策缴纳。

#### 五、合并财务报表项目注释

##### (一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	408,260.24	784,153.09
银行存款	220,840,854.24	175,087,163.02
其他货币资金	72,050,467.04	109,105,874.01
合 计	293,299,581.52	284,977,190.12
其中：存放在境外的款项总额	498,184.19	627,523.62

(2) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项说明

期末，其他货币资金中含票据保证金 68,350,000.03 元、信用证保证金 3,700,467.01 元。期初，银行存款中含已质押定期存款 39,858,620.00 元；其他货币资金中含票据保证金 28,422,093.00 元、信用证保证金 1,255,467.01 元、保函保证金 628,314.00 元和贷款保证金 78,800,000.00 元。

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	641,923,487.26	636,478,840.27
应收账款	888,985,228.91	992,197,311.25
合 计	1,530,908,716.17	1,628,676,151.52

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	637,106,888.56		637,106,888.56	632,938,660.27		632,938,660.27
商业承兑汇票	4,816,598.70		4,816,598.70	3,540,180.00		3,540,180.00
小 计	641,923,487.26		641,923,487.26	636,478,840.27		636,478,840.27

2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额

银行承兑汇票	476,010,816.75
小 计	476,010,816.75

3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	435,337,467.19	
商业承兑汇票	420,000.00	
小 计	435,757,467.19	

银行承兑汇票和商业承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票和商业承诺汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项 计提坏账准备					
按信用风险特征组合 计提坏账准备	938,076,010.80	99.48	49,090,781.89	5.23	888,985,228.91
单项金额不重大但单 项计提坏账准备	4,910,565.90	0.52	4,910,565.90	100.00	
合 计	942,986,576.70	100.00	54,001,347.79	5.73	888,985,228.91

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项 计提坏账准备					
按信用风险特征组合 计提坏账准备	1,045,835,431.87	99.53	53,638,120.62	5.13	992,197,311.25
单项金额不重大但单 项计提坏账准备	4,910,565.90	0.47	4,910,565.90	100.00	
合 计	1,050,745,997.77	100.00	58,548,686.52	5.57	992,197,311.25

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	933,048,794.91	46,652,439.74	5.00
1-2 年	1,578,462.35	157,846.24	10.00
2-3 年	16,165.00	4,849.50	30.00
3-4 年	1,575,168.69	787,584.35	50.00
4-5 年	1,846,788.96	1,477,431.17	80.00
5 年以上	10,630.89	10,630.89	100.00
小 计	938,076,010.80	49,090,781.89	5.23

③ 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款系部分账龄较长，预计无法收回的货款。

2) 本期计提坏账准备金额-4,537,338.73 元。

3) 本期实际核销应收账款 10,000.00 元。

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户 1	455,294,053.09	48.28	22,764,702.65
客户 2	89,429,465.92	9.48	4,471,473.30
客户 3	29,724,562.74	3.15	1,486,228.14
客户 4	28,369,662.53	3.01	1,418,483.13
客户 5	25,504,978.28	2.70	1,275,248.91
小 计	628,322,722.56	66.62	31,416,136.13

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1 年以内	38,849,011.83	86.98			38,849,011.83
1-2 年	1,469,032.87	3.29	714,866.03	48.66	754,166.84

2-3 年	19,950.58	0.04			19,950.58
3 年以上	4,325,859.56	9.69	4,175,859.56	96.53	150,000.00
合 计	44,663,854.84	100.00	4,890,725.59	10.95	39,773,129.25

(续上表)

账 龄	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1 年以内	51,848,667.99	88.59			51,848,667.99
1-2 年	2,319,950.83	3.96			2,319,950.83
2-3 年	1,413,912.25	2.42	1,379,819.72	97.59	34,092.53
3 年以上	2,946,039.84	5.03	2,796,039.84	94.91	150,000.00
合 计	58,528,570.91	100.00	4,175,859.56	7.13	54,352,711.35

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
供应商 1	5,894,031.08	13.20
供应商 2	5,546,603.64	12.42
供应商 3	5,315,536.34	11.90
供应商 4	4,213,686.86	9.43
供应商 5	4,175,859.56	9.35
小 计	25,145,717.48	56.30

#### 4. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	2,703,446.17	2,679,247.15
合 计	2,703,446.17	2,679,247.15

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,993,835.85	100.00	290,389.68	9.70	2,703,446.17
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	2,993,835.85	100.00	290,389.68	9.70	2,703,446.17

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,110,920.28	100.00	431,673.13	13.88	2,679,247.15
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	3,110,920.28	100.00	431,673.13	13.88	2,679,247.15

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,609,678.09	130,483.90	5.00
1-2年	159,688.87	15,968.89	10.00
2-3年	58,000.00	17,400.00	30.00
3-4年	63,064.00	31,532.00	50.00
4-5年	42,000.00	33,600.00	80.00
5年以上	61,404.89	61,404.89	100.00
小计	2,993,835.85	290,389.68	9.70

2) 本期计提坏账准备-133,283.45 元。

3) 本期实际核销其他应收款 8,000.00 元。

4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数

备用金	2,148,630.79	3,045,974.28
押金保证金	780,715.00	
其他	64,490.06	64,946.00
合 计	2,993,835.85	3,110,920.28

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
北京办事处	备用金	1,300,000.00	1 年以内	43.42	65,000.00
潍坊市寒亭区 建筑企业养老 保障金管理站	押金保证金	430,715.00	1 年以内	14.39	21,535.75
人力资源部	备用金	319,810.53	2 年以内	10.68	21,374.97
威海腾越贸易 有限公司	押金保证金	300,000.00	1 年以内	10.02	15,000.00
铸造事业部	备用金	106,890.00	1 年以内	3.57	5,344.50
小 计		2,457,415.53		82.08	128,255.22

5. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价 准备	账面价值	账面余额	跌价 准备	账面价值
原材料	240,722,169.79		240,722,169.79	201,512,914.77		201,512,914.77
在产品	169,889,982.57		169,889,982.57	157,033,001.57		157,033,001.57
库存商品	506,109,163.53		506,109,163.53	379,540,047.93		379,540,047.93
委托加工物资	4,686,667.83		4,686,667.83	4,437,423.77		4,437,423.77
低值易耗品	51,634,979.94		51,634,979.94	52,997,201.01		52,997,201.01
合 计	973,042,963.66		973,042,963.66	795,520,589.05		795,520,589.05

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税	32,540,030.73	23,710.18
合 计	32,540,030.73	23,710.18

7. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
按成本计量的	170,000,000.00		170,000,000.00	170,000,000.00		170,000,000.00
合 计	170,000,000.00		170,000,000.00	170,000,000.00		170,000,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
郑州金惠计算机系统工程有限公司	170,000,000.00			170,000,000.00
小 计	170,000,000.00			170,000,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
郑州金惠计算机系统工程有限公司					10.00	
小 计						

8. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	1,485,180.65		1,485,180.65	1,332,981.88		1,332,981.88
合 计	1,485,180.65		1,485,180.65	1,332,981.88		1,332,981.88

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					

上海运百国际物流有限公司	1,332,981.88			152,198.77	
合 计	1,332,981.88			152,198.77	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
上海运百国际物流有限公司					1,485,180.65	
合 计					1,485,180.65	

## 9. 投资性房地产

### (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	35,678,967.54	35,678,967.54
本期增加金额		
本期减少金额	9,714,521.65	9,714,521.65
1) 转入固定资产	8,139,869.21	8,139,869.21
2) 转入无形资产	1,574,652.44	1,574,652.44
期末数	25,964,445.89	25,964,445.89
累计摊销		
期初数	4,859,459.04	4,859,459.04
本期增加金额	1,053,371.33	1,053,371.33
1) 计提或摊销	1,053,371.33	1,053,371.33
本期减少金额	1,484,349.39	1,484,349.39
1) 转入固定资产	1,282,269.00	1,282,269.00
2) 转入无形资产	202,080.39	202,080.39
期末数	4,428,480.98	4,428,480.98
账面价值		

期末账面价值	21,535,964.91	21,535,964.91
期初账面价值	30,819,508.50	30,819,508.50

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
潍坊 B4 厂房	17,916,529.78	正在办理中
小 计	17,916,529.78	

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	828,784,770.21	31,558,466.00	3,526,904,889.67	30,723,843.59	4,417,971,969.47
本期增加金额	8,662,608.60	1,055,276.35	444,047,806.62	1,137,530.45	454,903,222.02
1) 购 置		1,055,276.35		1,137,530.45	2,192,806.80
2) 在建工程转入	522,739.39		444,047,806.62		444,570,546.01
3) 投资性房地产转入	8,139,869.21				8,139,869.21
本期减少金额	4,783,705.92	594,024.53	614,500.05	343,833.00	6,336,063.50
1) 处置或报废	4,783,705.92	594,024.53	614,500.05	343,833.00	6,336,063.50
期末数	832,663,672.89	32,019,717.82	3,970,338,196.24	31,517,541.04	4,866,539,127.99
累计折旧					
期初数	168,030,106.08	16,846,987.82	1,487,710,452.69	18,306,176.00	1,690,893,722.59
本期增加金额	34,135,964.62	2,426,592.99	237,099,409.57	2,780,455.65	276,442,422.83
1) 计 提	32,853,695.62	2,426,592.99	237,099,409.57	2,780,455.65	275,160,153.83
2) 投资性房地产转入	1,282,269.00				1,282,269.00
本期减少金额	3,216,735.75	540,298.02	526,171.23	326,641.35	4,609,846.35
1) 处置或报废	3,216,735.75	540,298.02	526,171.23	326,641.35	4,609,846.35
期末数	198,949,334.95	18,733,282.79	1,724,283,691.03	20,759,990.30	1,962,726,299.07
账面价值					

期末账面价值	633,714,337.94	13,286,435.03	2,246,054,505.21	10,757,550.74	2,903,812,828.92
期初账面价值	660,754,664.13	14,711,478.18	2,039,194,436.98	12,417,667.59	2,727,078,246.88

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
铸造静压线厂房	87,583,347.64	正在办理中
连杆厂房	61,360,143.09	正在办理中
潍坊 B1 厂房	44,988,864.74	正在办理中
锻造万吨线厂房	30,224,977.53	正在办理中
750 锻造线厂房	19,098,198.53	正在办理中
职工公寓	17,155,864.78	正在办理中
潍坊职工宿舍	15,754,268.32	正在办理中
2500T、4000T 及 6300T 线厂房	11,788,870.57	正在办理中
设备改制车间厂房	8,302,673.69	正在办理中
食堂	6,617,456.14	正在办理中
成品库房	5,994,433.79	正在办理中
南海炉料房	4,432,874.29	正在办理中
工装库	4,399,003.15	正在办理中
小 计	317,700,976.26	

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建筑工程	65,369,333.26		65,369,333.26	15,221,524.71		15,221,524.71
菲亚特项目	2,458,531.16		2,458,531.16	42,076,449.24		42,076,449.24
潍柴连杆项目	5,134,041.50		5,134,041.50	100,308,816.84		100,308,816.84
待安装设备	111,028,349.09		111,028,349.09	157,041,013.82		157,041,013.82
合 计	183,990,255.01		183,990,255.01	314,647,804.61		314,647,804.61

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
建筑工程		15,221,524.71	50,670,547.94	522,739.39		65,369,333.26
菲亚特项目	10,000	42,076,449.24	14,906,109.15	54,524,027.23		2,458,531.16
潍柴连杆项目	16,000	100,308,816.84	56,838,729.75	152,013,505.09		5,134,041.50
待安装设备		157,041,013.82	191,497,609.57	237,510,274.30		111,028,349.09
小 计		314,647,804.61	313,912,996.41	444,570,546.01		183,990,255.01

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
建筑工程			6,587,617.65	1,139,519.12	4.48	自筹资金
菲亚特项目	98	98				自筹资金
潍柴连杆项目	95	95	7,188,474.01	5,219,548.65	4.48	自筹资金
待安装设备						自筹资金
小 计			13,776,091.66	6,359,067.77		

## 12. 无形资产

项 目	土地使用权	商标权	软件	合 计
账面原值				
期初数	247,374,395.12	2,540,000.00	11,250,537.11	261,164,932.23
本期增加金额	1,574,652.44		2,453,199.07	4,027,851.51
1) 购置			2,453,199.07	2,453,199.07
2) 投资性房地产转入	1,574,652.44			1,574,652.44
本期减少金额				
期末数	248,949,047.56	2,540,000.00	13,703,736.18	265,192,783.74
累计摊销				
期初数	40,413,628.91	2,540,000.00	9,177,854.38	52,131,483.29
本期增加金额	5,723,414.21		819,716.26	6,543,130.47
1) 计提	5,521,333.82		819,716.26	6,341,050.08
2) 投资性房地产转入	202,080.39			202,080.39

本期减少金额				
期末数	46,137,043.12	2,540,000.00	9,997,570.64	58,674,613.76
账面价值				
期末账面价值	202,812,004.44		3,706,165.54	206,518,169.98
期初账面价值	206,960,766.21		2,072,682.73	209,033,448.94

### 13. 递延所得税资产、递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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
应收账款坏账准备	54,001,347.79	8,096,199.18	58,548,686.52	8,782,302.98
股票期权			26,061,096.00	3,909,164.40
内部交易未实现利润	675,829.20	101,374.38	566,556.28	84,983.44
合 计	54,677,176.99	8,197,573.56	85,176,338.80	12,776,450.82

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
固定资产折旧抵扣差异	92,688,430.77	13,903,264.62		
合 计	92,688,430.77	13,903,264.62		

#### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	8,197,573.56			
递延所得税负债	8,197,573.56	5,705,691.06		

### 14. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
长期资产预付款	34,449,459.12	21,557,787.94

合 计	34,449,459.12	21,557,787.94
-----	---------------	---------------

#### 15. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	472,653,200.00	1,086,115,190.66
保理借款	280,000,000.00	
质押借款	2,836,452.70	
合 计	755,489,652.70	1,086,115,190.66

#### 16. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
交易性金融负债	1,184,787.00	810,000.00
其中：衍生金融负债	1,184,787.00	810,000.00
合 计	1,184,787.00	810,000.00

##### (2) 其他说明

根据本公司与中国建设银行股份有限公司威海分行文登支行、中国建设银行股份有限公司悉尼分行签订的《跨境融资性风险参与合作协议书》及代客衍生产品交易确认书，本公司于2018年10月将跨境融资取得的美元1,350.00万元按照6.93的汇率换入人民币9,355.50万元，2019年10月再换回1,350.00万美元。本公司根据远期外汇牌价确认以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债1,184,787.00元。

#### 17. 应付票据及应付账款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	649,182,111.47	434,972,007.31
应付账款	533,251,357.05	501,320,933.13
合 计	1,182,433,468.52	936,292,940.44

##### (2) 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	648,243,297.33	434,328,333.03
商业承兑汇票	938,814.14	643,674.28
小 计	649,182,111.47	434,972,007.31

(3) 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料款	422,855,015.19	420,328,421.70
长期资产购置款	110,396,341.86	80,992,511.43
小 计	533,251,357.05	501,320,933.13

18. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	5,403,963.42	4,425,013.54
租赁费	1,165,000.00	1,125,000.00
合 计	6,568,963.42	5,550,013.54

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	153,978.47	344,714,962.48	340,101,565.64	4,767,375.31
离职后福利—设定提存计划		24,066,695.90	24,066,695.90	
合 计	153,978.47	368,781,658.38	364,168,261.54	4,767,375.31

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	153,978.47	312,809,289.86	308,195,893.02	4,767,375.31
职工福利费		13,302,234.95	13,302,234.95	
社会保险费		13,609,258.43	13,609,258.43	
其中：医疗保险费		11,020,220.46	11,020,220.46	

工伤保险费		2,544,267.22	2,544,267.22	
生育保险费		44,770.75	44,770.75	
住房公积金		2,615,675.56	2,615,675.56	
工会经费和职工教育经费		2,378,503.68	2,378,503.68	
小 计	153,978.47	344,714,962.48	340,101,565.64	4,767,375.31

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		22,777,463.75	22,777,463.75	
失业保险费		1,289,232.15	1,289,232.15	
小 计		24,066,695.90	24,066,695.90	

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	26,266,241.03	41,007,565.05
土地使用税	2,605,674.50	2,605,674.50
房产税	1,661,044.54	1,725,282.38
增值税	972,182.30	15,426,002.21
代扣代缴个人所得税	468,826.96	634,477.69
城市维护建设税	216,155.92	703,080.26
教育费附加	92,638.24	301,320.12
印花税	69,649.90	167,367.59
地方教育附加	61,758.82	200,880.08
环境保护税	47,154.95	
地方水利建设基金	15,439.71	50,220.01
合 计	32,476,766.87	62,821,869.89

21. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	2,309,515.09	4,143,092.85
其他应付款	43,695,239.74	45,240,041.07
合 计	46,004,754.83	49,383,133.92

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	2,163,571.12	3,996,415.49
分期付息到期还本的长期借款利息	145,943.97	146,677.36
小 计	2,309,515.09	4,143,092.85

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	6,972,598.25	5,051,613.22
押金保证金	5,633,389.18	5,235,311.64
应付销售奖励款	20,382,243.30	21,248,781.24
应付的返利	6,882,807.30	2,982,630.50
其他	3,824,201.71	10,721,704.47
合 计	43,695,239.74	45,240,041.07

22. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	1,000,000.00	1,000,000.00
合 计	1,000,000.00	1,000,000.00

23. 长期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	98,500,000.00	
质押、保证借款		99,000,000.00
合 计	98,500,000.00	99,000,000.00

24. 递延收益

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	36,215,200.00	3,077,166.87	4,433,789.20	34,858,577.67	尚未摊销完毕
合计	36,215,200.00	3,077,166.87	4,433,789.20	34,858,577.67	

(2) 政府补助明细情况

项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
变频熔化电炉代替冲天炉熔化改造项目	1,039,999.10		520,000.20	519,998.90	与资产相关
康明斯涨断连杆生产线项目	4,759,999.10		1,360,000.20	3,399,998.90	与资产相关
节能环保型球铁曲轴铸造生产技术改造项目	3,000,001.80		999,999.60	2,000,002.20	与资产相关
船用曲轴锻造生产线项目	2,700,000.00		150,000.00	2,550,000.00	与资产相关
大型船用曲轴产业化项目	12,960,000.00		720,000.00	12,240,000.00	与资产相关
发动机核心零部件生产工艺绿色技术改造项目	5,658,000.00			5,658,000.00	与资产相关
潍坊分公司职工宿舍楼补助	4,347,200.00		197,600.00	4,149,600.00	与资产相关
潍坊分公司基础设施建设补偿款	1,750,000.00	3,077,166.87	486,189.20	4,340,977.67	与资产相关
小计	36,215,200.00	3,077,166.87	4,433,789.20	34,858,577.67	

注：政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

25. 股本

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	1,126,631,528.00				922,450.00	922,450.00	1,127,553,978.00

(2) 其他说明

本期增加系根据《天润曲轴股份有限公司股票期权激励计划（草案）》，本期员工共行权 922,450.00 股，其中 300.00 股行权价格为 10.31 元/股，922,150.00 股行权价格为 4.00

元/股，共计收到员工行权款 3,691,693.60 元，其中，922,450.00 元计入股本，剩余 2,769,243.60 元计入资本公积-股本溢价。

## 26. 资本公积

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,294,175,064.73	4,410,862.08	13,573,374.91	1,285,012,551.90
其他资本公积	48,210,442.15	26,929,179.76	1,641,618.48	73,498,003.43
合 计	1,342,385,506.88	31,340,041.84	15,214,993.39	1,358,510,555.33

### (2) 其他说明

本期资本溢价（股本溢价）增加系根据本期员工行权情况，将行权溢价确认股本溢价 2,769,243.60 元，同时将行权部分的股票期权在等待期内确认的其他资本公积结转至股本溢价，计 1,641,618.48 元。本期减少系公司出资 30,000,000.00 元收购子公司文登恒润锻造有限公司少数股东 25%股权，新增长期股权投资与按照新增持股比例享有该子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额 13,573,374.91 元冲减资本公积。

本期其他资本公积增加系本期确认的股份支付费用 26,929,179.76 元，本期减少系将行权部分的股票期权在等待期内确认的其他资本公积结转至股本溢价，计 1,641,618.48 元。

## 27. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得 税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减： 所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属 于少数股 东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-10,092.47	69,687.90			69,687.90		59,595.43
其中：外币财务报表折算差额	-10,092.47	69,687.90			69,687.90		59,595.43
其他综合收益合计	-10,092.47	69,687.90			69,687.90		59,595.43

## 28. 盈余公积

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	142,451,053.07	50,053,533.01		192,504,586.08
合 计	142,451,053.07	50,053,533.01		192,504,586.08

(2) 其他说明

本期增加系按本期母公司实现净利润的 10%计提法定盈余公积。

29. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	1,288,020,776.59	1,004,795,224.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	342,300,349.63	335,133,429.65
减：提取法定盈余公积	50,053,533.01	31,660,367.38
应付普通股股利	33,826,619.34	20,247,510.06
期末未分配利润	1,546,440,973.87	1,288,020,776.59

(2) 其他说明

根据公司 2017 年度股东大会审议通过的 2017 年度利润分配方案，每 10 股派发现金股利 0.30 元（含税），分配普通股股利 33,826,619.34 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,319,085,835.56	2,445,934,106.53	2,970,976,923.02	2,164,583,888.71
其他业务收入	86,268,910.83	83,329,999.33	50,453,890.35	48,029,424.13
合 计	3,405,354,746.39	2,529,264,105.86	3,021,430,813.37	2,212,613,312.84

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	12,645,865.97	6,325,748.23

土地使用税	10,422,698.00	10,422,698.00
房产税	6,658,048.54	6,378,315.99
教育费附加	5,419,656.84	2,711,034.73
地方教育附加	3,613,104.55	1,807,356.51
印花税	1,496,561.36	1,524,185.89
环境保护税	178,132.88	
车船税	63,760.60	22,584.36
合 计	40,497,828.74	29,191,923.71

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运输费用	61,725,598.85	62,145,238.25
销售返利及售后服务费用	23,813,475.81	16,771,939.41
销售奖励费用	12,140,518.54	20,265,117.43
仓储费用	8,997,176.88	5,828,318.46
广告宣传费	459,895.04	665,156.72
其他	1,348,678.31	1,114,606.57
合 计	108,485,343.43	106,790,376.84

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	67,160,629.58	44,788,140.22
办公费	5,468,956.05	4,066,537.83
折旧及摊销费用	16,845,611.26	19,906,682.56
业务招待费	14,519,219.98	12,262,582.19
质量三包费	13,768,947.13	6,853,967.73
差旅费	6,873,839.67	5,268,871.29
租赁、绿化费	4,919,444.94	4,689,947.82

中介费	2,855,116.75	6,290,845.84
股份支付费用	26,929,179.76	9,379,403.68
其他	3,971,771.61	6,706,778.26
合 计	163,312,716.73	120,213,757.42

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
研发薪酬	21,851,004.87	18,142,565.18
研发材料	89,458,474.75	80,555,653.68
折旧与摊销	10,215,379.12	9,228,191.76
燃料动力费	18,674,145.51	17,788,100.40
其他	114,104.34	107,948.00
合 计	140,313,108.59	125,822,459.02

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	45,494,325.16	36,455,729.46
票据贴现费用	6,944,009.26	
利息收入	-2,373,067.32	-1,733,911.15
汇兑损益	6,058,202.04	4,240,039.28
其他	2,023,920.57	367,073.29
合 计	58,147,389.71	39,328,930.88

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-3,955,756.15	21,733,344.08
合 计	-3,955,756.15	21,733,344.08

8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	24,310,191.63	29,438,908.00	24,310,191.63
合 计	24,310,191.63	29,438,908.00	24,310,191.63

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

#### 9. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
外币掉期业务收益	11,958,000.00	
银行理财产品投资收益	1,016,984.72	833,210.96
权益法核算的长期股权投资收益	152,198.77	-27,018.12
合 计	13,127,183.49	806,192.84

#### 10. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-374,787.00	-810,000.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-374,787.00	-810,000.00
合 计	-374,787.00	-810,000.00

#### 11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
资产处置收益	3,008.35	657,062.34	3,008.35
合 计	3,008.35	657,062.34	3,008.35

#### 12. 营业外收入

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助[注]	3,600,600.00	5,475,000.00	3,600,600.00

其他		613,495.90	
合计	3,600,600.00	6,088,495.90	3,600,600.00

[注]：本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

(2) 政府补助

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
泰山产业领军人才项目补助资金	2,566,600.00	500,000.00	与收益相关
标准化奖励资金	527,000.00		与收益相关
山东省质量标杆奖励资金	200,000.00		与收益相关
威海市节能突出贡献奖励	200,000.00		与收益相关
纳税大户等表彰奖励资金		2,890,000.00	与收益相关
工业表彰奖励资金		1,260,000.00	与收益相关
2016年单项冠军示范（培育）企业奖励资金		500,000.00	与收益相关
其他	107,000.00	325,000.00	与收益相关
小计	3,600,600.00	5,475,000.00	

13. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
非流动资产报废损失合计	1,713,725.50	5,017,636.66	1,713,725.50
其中：固定资产报废损失	1,713,725.50	5,017,636.66	1,713,725.50
地方水利建设基金	903,276.13	743,036.89	
对外捐赠	1,895,622.00	387,275.00	1,895,622.00
其他		77,995.43	
合计	4,512,623.63	6,225,943.98	3,609,347.50

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
----	-----	-------

当期所得税费用	42,471,695.67	52,972,438.89
递延所得税费用	18,482,141.88	1,290,829.57
合 计	60,953,837.55	54,263,268.46

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	405,443,582.32	395,691,423.68
按法定税率计算的所得税费用	101,360,895.57	98,958,298.01
适用优惠税率的影响	-37,457,451.93	-39,604,584.45
调整以前期间所得税的影响	919,970.04	988,923.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,640,987.23	1,471,636.68
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	1,646,332.90	1,882,453.28
研发费加计扣除的影响	-14,156,896.26	-9,433,458.11
所得税费用	60,953,837.55	54,263,268.46

15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到的票据保证金及信用证保证金		50,125,653.41
收到的政府补助	26,554,169.30	45,190,832.00
收到的活期存款利息	2,373,067.32	1,733,911.15
收到的租赁收入	3,427,717.11	309,542.70
其他	109,084.43	816,463.89
合 计	32,464,038.16	98,176,403.15

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的票据保证金及信用证保证金	41,744,593.03	
支付的研发费用	108,246,724.30	98,451,702.08
支付的运输费用	63,236,051.03	60,746,802.41
支付的中介、业务招待费	17,374,336.73	15,555,314.82
支付的办公、差旅费	12,432,795.27	9,335,409.12
支付的奖励费用	7,198,902.52	7,735,574.25
其他	14,443,576.65	17,407,715.55
合 计	264,676,979.53	209,232,518.23

### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
赎回银行理财产品	631,400,000.00	242,000,000.00
合 计	631,400,000.00	242,000,000.00

### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买银行理财产品	631,400,000.00	224,000,000.00
合 计	631,400,000.00	224,000,000.00

### 5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回的质押定期存款及贷款保证金	118,658,620.00	
收到的应收账款保理款	280,000,000.00	
合 计	398,658,620.00	

### 6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收购子公司文登恒润锻造有限公司 25%股权	30,000,000.00	

支付的贷款保证金		78,800,000.00
定期存款质押		39,858,620.00
合 计	30,000,000.00	118,658,620.00

## 7. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	344,489,744.77	341,428,155.22
加: 资产减值准备	-3,955,756.15	21,733,344.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	276,115,755.51	260,223,467.66
无形资产摊销	6,438,819.73	6,276,087.69
长期待摊费用摊销		
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)	-3,008.35	-657,062.34
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,713,725.50	5,017,636.66
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	374,787.00	810,000.00
财务费用(收益以“-”号填列)	51,552,527.20	38,936,453.81
投资损失(收益以“-”号填列)	-13,127,183.49	-806,192.84
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	12,776,450.82	1,290,829.57
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	5,705,691.06	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-177,522,374.61	-247,054,859.59
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-20,894,403.03	-779,464,660.43
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	218,216,377.45	266,675,336.31
其他	26,929,179.76	9,379,403.68
经营活动产生的现金流量净额	728,810,333.17	-76,212,060.52
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	221,249,114.48	136,012,696.11
减: 现金的期初余额	136,012,696.11	213,701,382.05
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	85,236,418.37	-77,688,685.94

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	221,249,114.48	136,012,696.11
其中: 库存现金	408,260.24	784,153.09
可随时用于支付的银行存款	220,840,854.24	135,228,543.02
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	221,249,114.48	136,012,696.11
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	939,718,620.73	930,133,159.93
其中: 支付货款	874,177,593.14	846,805,683.46
支付固定资产等长期资产购置款	65,541,027.59	83,327,476.47

(4) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明

时点	会计科目	金额	内容

2018年12月31日	其他货币资金	72,050,467.04	票据保证金、信用证保证金
2017年12月31日	银行存款	39,858,620.00	定期存款质押
	其他货币资金	109,105,874.01	票据保证金、信用证保证金、保函保证金和贷款保证金

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	72,050,467.04	开立银行承兑汇票、信用证
应收票据及应收账款	913,528,863.35	应收账款保理、开立银行承兑汇票、短期借款质押
合计	985,579,330.39	

2. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：日元	31,800.00	0.0619	1,968.01
欧元	167,981.06	7.8473	1,318,197.77
英镑	3,353.91	8.6762	29,099.19
美元	11,541,446.33	6.8632	79,211,254.45
韩元	6,156,000.00	0.0061	37,704.39
应收账款			
其中：美元	10,603,047.13	6.8632	72,770,833.06
欧元	463,243.34	7.8473	3,635,209.46
短期借款			
其中：美元	13,500,000.00	6.8632	92,653,200.00
应付账款			
其中：美元	570,237.17	6.8632	3,913,651.75
欧元	1,653,736.92	7.8473	12,977,369.73
日元	25,676,000.00	0.0619	1,589,010.61

### 3. 政府补助

#### (1) 明细情况

##### 1) 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
康明斯涨断连杆生产线项目专项资金	4,759,999.10		1,360,000.20	3,399,998.90	其他收益	[注 1]
变频熔化电炉代替冲天炉熔化改造项目专项资金	1,039,999.10		520,000.20	519,998.90	其他收益	[注 2]
节能环保型球铁曲轴铸造生产技术改造项目专项资金	3,000,001.80		999,999.60	2,000,002.20	其他收益	[注 3]
船用曲轴锻造生产线项目专项资金	2,700,000.00		150,000.00	2,550,000.00	其他收益	[注 4]
大型船用曲轴产业化项目专项资金	12,960,000.00		720,000.00	12,240,000.00	其他收益	[注 5]
潍坊分公司职工宿舍楼补助资金	4,347,200.00		197,600.00	4,149,600.00	其他收益	[注 6]
发动机核心零部件生产工艺绿色技术改造项目专项资金	5,658,000.00			5,658,000.00		[注 7]
潍坊分公司基础设施建设补偿款	1,750,000.00	3,077,166.87	486,189.20	4,340,977.67	其他收益	[注 8]
小计	36,215,200.00	3,077,166.87	4,433,789.20	34,858,577.67		

注 1：根据威海市文登区财政局《关于下达 2009 年重点产业振兴和技术改造项目建设扩大内需国债投资预算指标的通知》（文财建字〔2009〕65号），公司于2009年11月收到威海市文登区财政局拨入的用于康明斯涨断连杆生产线项目的专项资金 1,360 万元，该项目已于 2011 年 6 月完工，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益，本期摊销 1,360,000.20 元，累计摊销 10,200,001.10 元，余额 3,399,998.90 元。

注 2：根据威海市文登区财政局《关于下达 2009 年十大重点节能工程循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程建设（第三批）扩大内需国家补助预算指标的通知》（文财建字〔2009〕37号），公司于2009年收到威海市文登区财政局拨入的用于变频熔化电炉代替冲天炉熔化改造项目的专项资金 520 万元，2010 年 1 月该项目已经完工并通过验收，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益，本期摊销

520,000.20 元，累计摊销 4,680,001.10 元，余额 519,998.90 元。

注 3：根据威海市文登区财政局《关于下达国家补助 2011 年清洁生产示范项目补助（奖励）资金预算指标的通知》（文财建指〔2011〕36 号）和《关于分配经费指标的通知》（文财预指〔2011〕443号），公司于2011年收到威海市文登区财政局拨入的用于节能环保型球铁曲轴铸造生产技术改造的清洁生产示范项目的专项资金 1,000 万元，该项目已于 2011 年完工，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益，本期摊销 999,999.60 元，累计摊销 7,999,997.80 元，余额 2,000,002.20 元。

注 4：根据威海市文登区财政局《关于下达 2013 年第二批海洋经济创新发展区域示范资金预算指标的通知》（文财建指〔2014〕6号），公司于2014年1月收到威海市文登区财政局拨入的用于船用曲轴锻造生产线项目的专项资金 300 万元，该项目已于 2015 年 12 月达到预定可使用状态，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益，本期摊销 150,000.00 元，累计摊销 450,000.00 元，余额 2,550,000.00 元。

注 5：根据威海市文登区财政局《关于下达泰山学者蓝色产业领军人才团队支撑计划专项资金预算指标的通知》（文财建指〔2015〕56号），公司于2016年收到用于大型船用曲轴产业化项目的专项资金 720 万元，2017 年收到 720 万元，累计收到 1,440 万元。该项目已于 2015 年 12 月达到预定可使用状态，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益，本期摊销 720,000.00 元，累计摊销 2,160,000.00 元，余额 12,240,000.00 元。

注 6：潍坊分公司分别于 2013 年 11 月、2014 年 4 月和 2014 年 10 月收到潍坊市寒亭区住房和城乡建设局拨入的补贴 150 万元、160 万元和 184 万元，共计 494 万元。该款项专门用于潍坊分公司职工宿舍楼的建造，该宿舍楼已于 2014 年 12 月完工。按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益，本期摊销 197,600.00 元，累计摊销 790,400.00 元，余额 4,149,600.00 元。

注 7：根据威海市文登区财政局《关于下达 2017 年工业转型升级（中国制造 2025）资金预算指标的通知》（威文财企指〔2017〕32号），公司于2017年9月收到威海市文登区财政局拨入的用于发动机核心零部件生产工艺绿色技术改造项目的专项资金 565.80 万元，该项目于 2018 年 12 月达到预定可使用状态，尚未开始摊销。

注 8：潍坊分公司分别于 2017 年和 2018 年收到潍坊市寒亭区人民政府寒亭街道办事处拨入的基础设施建设补偿款 200.00 万元和 307.72 万元，按照长期资产的预计使用期限，将

递延收益平均分摊转入当期损益，本期摊销 486,189.20 元，累计摊销 736,189.20 元，余额 4,340,977.67 元。

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
曲轴智能生产数字化车间项目补助资金	5,500,000.00	其他收益	根据威海市文登区财政局《关于下达国家补助 2018 年工业转型升级资金（地方战略性新兴产业连续性项目后续补助）预算指标的通知》（威文财预指〔2018〕42号），由威海市文登区财政局拨入。
数字化车间改造项目补助资金	5,000,000.00	其他收益	根据威海市文登区经济和信息化局《威海市加快新旧动能转换促进工业企业提质增效专项资金管理办法》（威财企指〔2018〕11号），由威海市文登区经济和信息化局拨入。
泰山产业领军人才项目补助资金	2,566,600.00	营业外收入	根据威海市文登区财政局《关于下达泰山产业领军人才（传统产业创新类）项目补助资金预算指标的通知》（威文财企指〔2018〕9号）和《关于下达 2018 年人才建设资金预算指标的通知》（威文财教指〔2018〕10号），由威海市文登区财政局和威海市文登区经济和信息化局拨入。
智能制造标杆示范企业奖励资金	2,000,000.00	其他收益	根据威海市文登区财政局《关于下达工业提质增效升级资金预算指标的通知》（威文财企指〔2018〕8号），由威海市文登区财政局拨入。
“机器换人”技术改造项目奖励资金	1,500,000.00	其他收益	根据威海市文登区经济和信息化局《威海市加快新旧动能转换促进工业企业提质增效专项资金管理办法》（威财企指〔2018〕11号），由威海市文登区经济和信息化局拨入。
船机连杆生产项目资金	1,490,000.00	其他收益	根据威海市文登区财政局《关于分配经费支出指标的通知》（威文财预指〔2018〕133号），由威海市文登区财政局拨入。
山东省节能专项资金补助项目	1,149,000.00	其他收益	根据威海市文登区财政局《关于下达 2017 年节能资金预算指标的通知》（威文财企指〔2018〕6号），由威海市文登区财政局拨入。
曲轴连杆数字化车间智能制造项目奖励	1,000,000.00	其他收益	根据威海市文登区经济和信息化局《威海市加快新旧动能转换促进工业企业提质增效专项资金管理办法》（威财企指〔2018〕11号），由威海市文登区经济和信息化局拨入。

大型船用全纤维曲轴产业化项目补助	1,000,000.00	其他收益	根据威海市文登区经济和信息化局《威海市加快新旧动能转换促进工业企业提质增效专项资金管理办法》（威财企指〔2018〕11号），由威海市文登区经济和信息化局拨入。
2018年省级环境污染防治专项补助	600,000.00	其他收益	根据威海市文登区财政局《关于分配经费支出指标的通知》（威文财预指〔2018〕124号），由威海市文登区财政局拨入。
标准化奖励资金	527,000.00	营业外收入	根据威海市文登区财政局《关于拨付2016年度标准化奖励资金的通知》（威文财预指〔2018〕9号）、《关于拨付2017年度标准化奖励资金的通知》（威文财预指〔2018〕140号），由威海市文登区财政局拨入。
稳岗补贴	308,654.00	其他收益	由威海市文登区人力资源公共服务中心失业保险基金拨入
山东省质量标准提升奖励资金	200,000.00	营业外收入	根据威海市文登区经济和信息化局《威海市加快新旧动能转换促进工业企业提质增效专项资金管理办法》（威财企指〔2018〕11号），由威海市文登区经济和信息化局拨入。
威海市节能突出贡献企业奖励	200,000.00	营业外收入	根据威海市文登区经济和信息化局《威海市加快新旧动能转换促进工业企业提质增效专项资金管理办法》（威财企指〔2018〕11号），由威海市文登区经济和信息化局拨入。
个人所得税返还	228,748.43	其他收益	由威海市地方税务局、潍坊市地方税务局拨入
工业企业提质增效升级资金	100,000.00	其他收益	根据威海市文登区财政局《关于下达2018年工业提质增效升级资金预算指标的通知》（威文财预指〔2018〕12号），由威海市文登区财政局拨入。
其他	107,000.00	营业外收入	
小计	23,477,002.43		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 27,910,791.63 元。

## 六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
威海天润包装科技有限公司[注 1]	出资新设	2018 年 6 月		100%
威海天润机械科技有限公司[注 2]	出资新设	2018 年 6 月		100%
威海天润智能科技有限公司[注 3]	出资新设	2018 年 6 月		100%

注 1：威海天润包装科技有限公司注册资本为 1,000 万元，均由本公司认缴，截至 2018 年 12 月 31 日，公司尚未出资。

注 2：威海天润机械科技有限公司注册资本为 5,000 万元，均由本公司认缴，截至 2018 年 12 月 31 日，公司尚未出资。

注 3：威海天润智能科技有限公司注册资本为 3,000 万元，均由本公司认缴，截至 2018 年 12 月 31 日，公司尚未出资。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

#### 重要子公司的构成

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	
文登恒润锻造有限公司	山东文登	山东文登	制造业	100		非同一控制下企业合并
TIANRUN CRANKSHAFT DEUTSCHLANDGMBH (天润曲轴德国有限公司)	德国	德国	商务服务业	100		设立
潍坊天润曲轴有限公司	山东潍坊	山东潍坊	制造业	100		设立
威海天润包装科技有限公司	山东文登	山东文登	制造业	100		设立
威海天润机械科技有限公司	山东文登	山东文登	制造业	100		设立
威海天润智能科技有限公司	山东文登	山东文登	批发和零售业	100		设立

### (二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

#### 1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
文登恒润锻造有限公司	2018 年 9 月	75%	100%

#### 2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	文登恒润锻造有限公司
购买成本	30,000,000.00
现金	30,000,000.00
购买成本合计	30,000,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	16,426,625.09
差额	13,573,374.91
其中：调整资本公积	13,573,374.91

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	1,485,180.65	1,332,981.88
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	152,198.77	-27,018.12
其他综合收益		
综合收益总额	152,198.77	-27,018.12

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

## 2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 66.62% (2017 年 12 月 31 日：68.63%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	641,923,487.26				641,923,487.26
小 计	641,923,487.26				641,923,487.26

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	636,478,840.27				636,478,840.27
小 计	636,478,840.27				636,478,840.27

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

## (二) 流动风险

流动风险，是指本公司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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
短期借款	755,489,652.70	774,839,730.25	774,839,730.25		
应付票据及应付账款	1,182,433,468.52	1,182,433,468.52	1,182,433,468.52		
其他应付款	46,004,754.83	46,004,754.83	46,004,754.83		
一年内到期的非流动负债	1,000,000.00	1,025,268.51	1,025,268.51		
长期借款	98,500,000.00	109,351,857.89		109,351,857.89	
小 计	2,083,427,876.05	2,113,655,080.00	2,004,303,222.11	109,351,857.89	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
短期借款	1,086,115,190.66	1,107,632,943.98	1,107,632,943.98		
应付票据及应付账款	936,292,940.44	936,292,940.44	936,292,940.44		
其他应付款	49,383,133.92	49,383,133.92	49,383,133.92		
一年内到期的非流动负债	1,000,000.00	1,033,802.46	1,033,802.46		
长期借款	99,000,000.00	113,131,030.31		113,131,030.31	
小 计	2,171,791,265.02	2,207,473,851.11	2,094,342,820.80	113,131,030.31	

### (三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2018年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币17,950.00万元(2017年12月31日：人民币26,000.00万元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## 2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		1,184,787.00		1,184,787.00
衍生金融负债		1,184,787.00		1,184,787.00
持续以公允价值计量的负债总额		1,184,787.00		1,184,787.00

(二) 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  
公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债为人民币外汇货币掉期业务，公司在使用估值技术确定其公允价值时，所使用的主要输入值为人民币远期外汇牌价。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
天润联合集团有限公司	山东文登	实业投资	6,374.17 万元	15.52	15.52

2018年3月，天润联合集团有限公司将持有本公司12.03%的股份转让给邢运波，将持有本公司11.27%的股份转让给威海金海运智能科技中心（有限合伙）。

(2) 本公司最终控制方是邢运波。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
文登市天润大酒店有限公司	同一母公司
上海运百国际物流有限公司	联营企业

(二) 关联交易情况

1. 关联租赁情况

(1) 明细情况

出租方名称	租赁资产种类	本期租赁费	上年同期租赁费
天润联合集团有限公司	公寓及餐厅	4,038,639.00	4,038,639.00

(2) 其他说明

根据本公司与天润联合集团有限公司签订的房屋租赁协议，本公司向其租赁位于天润路北公司办公楼东侧，建筑面积约21,597平方米的公寓及餐厅，2018年应向其支付租金403.86万元，已于2018年12月支付4,000,000.00元。

2. 本期本公司及子公司向文登市天润大酒店有限公司支付餐费及房费233.17万元。

3. 本期本公司应向上海运百国际物流有限公司支付海运费608.01万元（含税）。

4. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	3,750,000.00	3,830,000.00

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	上海运百国际物流有限公司	515,563.54	516,172.50
小计		515,563.54	516,172.50
其他应付款			

	天润联合集团有限公司	38,639.00	4,038,639.00
小 计		38,639.00	4,038,639.00

## 十一、股份支付

### (一) 股票期权激励计划股份支付总体情况

#### 1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	922,450.00 股
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	①2018年7月12日,公司召开第四届董事会第十七次会议,同意首次授予期权行权价格由4元/股调整为3.97元/股;同意预留期权行权价格由10.312元/股调整为10.282元/股。②股权激励计划的有效期为自首次股票期权授权之日起84个月。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

#### 2. 其他说明

根据《天润曲轴股份有限公司股票期权激励计划(草案)》(以下简称《股权激励计划》),公司拟授予激励对象1,300万份股票期权,其中首次授予1,186.80万份,预留113.20万份。激励对象为公司董事、高级管理人员、中层管理人员、核心技术人员等127人。授予价格为股票期权激励计划草案摘要公布前1个交易日的股票收盘价或30个交易日的股票平均收盘价较高者,即8.10元/股。股票期权激励计划有效期为自首次股票期权授权之日起84个月。授予的股票期权自首次授权日起满12个月后,激励对象应在未来72个月内分期解锁行权。行权时间安排如下表所示:

阶段名称	时间安排	可行权数量占获授期权数量比例
第一个可行权期	自首次授予日起12个月后的首个交易日起至首次授予日起60个月内的最后一个交易日当日止	20%
第二个可行权期	自首次授予日起24个月后的首个交易日起至首次授予日起72个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个可行权期	自首次授予日起36个月后的首个交易日起至首次授予日起84个月内的最后一个交易日当日止	50%

预留部分的股票期权在首次授予日后12个月内公司按相关规定召开董事会对激励对象

进行授权，未授出部分公司将予以注销。预留部分的股票期权自首次授予日起满 24 个月后，满足行权条件的激励对象可以分 2 期申请行权，预留部分的股票期权各期行权时间安排如下表所示：

阶段名称	行权时间	可行权数量占获授期权数量比例
第一个可行权期	自首次授予日起24个月后的首个交易日起至首次授予日起72个月内的最后一个交易日当日止	50%
第二个可行权期	自首次授予日起36个月后的首个交易日起至首次授予日起84个月内的最后一个交易日当日止	50%

根据《股权激励计划》，首次授予部分各行权期间业绩考核目标：

行权期	业绩考核目标
第一个可行权期	以2013年净利润为基数，2014年净利润增长率不低于25%； 以2013年净资产收益率为基数，2014年净资产收益率的增长率至少不低于10%。
第二个可行权期	以2013年净利润为基数，2015年净利润增长率不低于50%； 以2013年净资产收益率为基数，2015年净资产收益率的增长率至少不低于20%。
第三个可行权期	以2013年净利润为基数，2016年净利润增长率至少不低于75%； 以2013年净资产收益率为基数，2016年净资产收益率的增长率至少不低于40%。

预留部分各年度业绩考核目标如下表所示：

行权期	业绩考核目标
第一个可行权期	以2013年净利润为基数，2015年净利润增长率不低于50%； 以2013年净资产收益率为基数，2015年净资产收益率的增长率至少不低于20%。
第二个可行权期	以2013年净利润为基数，2016年净利润增长率至少不低于75%； 以2013年净资产收益率为基数，2016年净资产收益率的增长率至少不低于40%。

以上“净利润”指归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润；“净资产收益率”指扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率。

公司于 2014 年 10 月 25 日召开第三届董事会第六次会议和第三届监事会第六次会议，审议通过了《关于公司股票期权激励计划（草案）及其摘要的议案》、《关于公司股票期权激励计划考核管理办法的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理公司股票期权激励计划相关事宜的议案》，期后公司向中国证监会上报了申请备案材料。

经中国证监会备案无异议后，公司于 2014 年 12 月 22 日召开 2014 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司股票期权激励计划（草案）及其摘要的议案》、《关于公司股票期权激励计划考核管理办法的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理公司股票期权激励计划相关事宜的议案》。

2014 年 12 月 26 日公司召开第三届董事会第八次会议和第三届监事会第七次会议，审

议通过了《关于向激励对象授予股票期权的议案》。公司确定 2014 年 12 月 26 日为首次股票期权授予日，并于 2015 年 1 月 28 日完成股票期权登记手续。

2015 年 11 月 30 日，公司分别召开第三届董事会第十三次会议和第三届监事会第十二次会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留股票期权的议案》，公司确认 2015 年 11 月 30 日为预留股票期权授予日，并于 2015 年 12 月 23 日完成股票期权登记事项。

2015 年 12 月 26 日，公司召开第三届董事会第十四次会议，审议通过了《关于调整首次授予股票期权激励对象、期权数量及行权价格的议案》、《关于首次授予股票期权第一个可行权期行权事宜的议案》，同意将股权激励计划首次授予激励对象人数由 127 人调整为 125 人，首次已授予而未行权期权总数由 1,186.80 万份调整为 1,179.30 万份，行权价格由 8.10 元调整为 8.076 元。

2016 年 8 月 4 日，公司召开第三届董事会第十八次会议，审议通过了《关于调整股票期权激励计划股票期权数量与行权价格的议案》，同意将首次授予且尚未行权股票期权数量由 1,122.9698 万份调整为 2,245.9396 万份，行权价格由 8.076 元调整为 4.018 元；已授予且尚未行权的预留股票期权数量由 113.20 万份调整为 226.40 万份，行权价格由 20.70 元调整为 10.33 元。

2016 年 12 月 21 日，公司召开第四届董事会第二次会议，审议通过了《关于调整首次授予股票期权及预留授予股票期权激励对象、期权数量的议案》、《关于首次授予股票期权第二个可行权期行权事宜的议案》、《关于预留授予股票期权第一个可行权期行权事宜的议案》，同意将股权激励计划首次授予激励对象人数由 125 人调整为 121 人，首次已授予而未获准行权期权总数由 1,888.16 万份调整为 1,856.14 万份；同意将预留授予激励对象人数由 46 人调整为 45 人，预留已授予而未获准行权期权总数由 226.40 万份调整为 222.40 万份。

2017 年 12 月 28 日，公司召开第四届董事会第十二次会议，审议通过了《关于调整首次授予股票期权及预留授予股票期权激励对象、期权数量的议案》、《关于首次授予股票期权第三个可行权期行权事宜的议案》、《关于预留授予股票期权第二个可行权期行权事宜的议案》，同意将股权激励计划首次授予激励对象人数由 121 人调整为 119 人，首次已授予而未获准行权期权总数由 1,164.40 万份调整为 1,131.80 万份；同意将预留授予激励对象人数由 45 人调整为 43 人，预留已授予而未获准行权期权总数由 111.2 万份调整为 108 万份。

2018 年 1 月 6 日，公司召开第四届董事会第十三次会议，审议通过了《关于调整首次授予股票期权及预留授予股票期权激励对象、期权数量的议案（修订稿）》、《关于首次授予

股票期权第三个可行权期行权事宜的议案（修订稿》，同意对首次授予股票期权激励对象、期权数量调整事项，首次授予股票期权第三个可行权期行权有关事项做出修订。根据修订情况，本次调整后公司股权激励计划首次授予涉及的激励对象由 121 人调整为 119 人，首次授予未获准行权期权数量由 1,164.40 万份调整为 1,133.80 万份。

2018 年 7 月 12 日，公司召开第四届董事会第十七次会议，审议通过了《关于调整股票期权激励计划股票期权行权价格的议案》，同意将首次授予期权行权价格由 4 元调整为 3.97 元，将预留股票期权行权价格由 10.312 元调整为 10.282 元。

(二) 股票期权激励计划以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	B-S 模型
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工人数变动信息作出最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	52,293,521.15 元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00 元

(三) 经天润联合集团有限公司股东会审议通过，公司总经理徐承飞以货币资金 254.97 万元认购天润联合集团有限公司新增股权 254.97 万元，占该公司股权的 4%。徐承飞获得的股权为限制性股权，限制期为本次增资之日起四个会计年度（2018-2021年），徐承飞应承诺持续在本公司担任高管职务，不得主动辞职。

第一次解除限制：公司实现的 2018 年度经审计净利润不低于 2.2 亿元，解除限制的股权数量为徐承飞出资额的 63.74 万元。

第二次解除限制：公司实现的 2018 年度、2019 年度经审计净利润综合不低于 4.4 亿元，解除限制的股权数量为徐承飞出资额的 127.48 万元。

第三次解除限制：公司实现的 2018 年度、2019 年度、2020 年度经审计净利润综合不低于 6.6 亿元，解除限制的股权数量为徐承飞出资额的 191.23 万元。

第四次解除限制：公司实现的 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年度经审计净利润综合不低于 8.8 亿元，解除限制的股权数量为徐承飞出资额的 254.97 万元。

公司根据天润联合集团有限公司截至 2017 年 12 月 31 日的归属于母公司所有者权益金额结合天润联合集团有限公司持有的本公司股份市场价值确定上述限制性股权公允价值共计 107,716,719.06 元。

公司 2018 年经审计的净利润不低于 2.2 亿元，满足第一次解除限制条件，公司本期确认股份支付费用 26,929,179.76 元。

## 十二、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，公司在交通银行威海文登支行开具的信用证余额为欧元 240,000.00 元，在中国银行股份有限公司文登支行开具的信用证余额为欧元 385,600.00 元，在齐商银行股份有限公司威海文登支行开具的信用证余额为欧元 358,400.00 元以及美元 756,000.00 元。

### （二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

根据 2019 年 3 月 27 日公司第四届董事会第二十四次会议审议通过的 2018 年度利润分配预案，以公司未来实施分配方案时股权登记日的总股本为基数，向公司全体股东每 10 股派发现金红利 0.31 元（含税）。

## 十四、其他重要事项

### （一）分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
曲轴	2,326,078,063.96	1,687,107,507.19
连杆	652,111,098.21	506,404,298.37
其他	340,896,673.39	252,422,300.97
小 计	3,319,085,835.56	2,445,934,106.53

### （二）其他重要事项

2017 年 6 月 27 日，天润联合集团有限公司与中泰证券股份有限公司签订《股票质押式回购交易协议书》，协议约定天润联合集团有限公司以每股 3.1070 元的价格，向中泰证券股

份有限公司质押其持有的本公司 11,200 万股流通股，以获取 34,800 万元融资。2018 年 2 月 6 日，天润联合集团有限公司将其持有的本公司 1,400 万股股份进行了股票质押式回购补充质押。2018 年 6 月 12 日，天润联合集团有限公司提前归还了部分股票质押式回购交易的本金，并办理解除质押 100 股手续。2018 年 6 月 26 日，天润联合集团有限公司将上述未解除质押的 125,999,900 股股份办理了质押延期购回，质押延期后到期日为 2019 年 6 月 27 日，并将其持有的本公司 3,048.38 万股股份进行了股票质押式回购补充质押。2019 年 1 月 3 日，天润联合集团有限公司办理解除质押 1,500 万股手续。2019 年 1 月 3 日，部分股份解除质押后，天润联合集团有限公司所持天润曲轴公司股份累计被质押 141,483,700 股。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收票据及应收账款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	641,739,585.46	636,478,840.27
应收账款	947,024,212.00	992,197,311.25
合 计	1,588,763,797.46	1,628,676,151.52

##### (2) 应收票据

##### 1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	636,922,986.76		636,922,986.76	632,938,660.27		632,938,660.27
商业承兑汇票	4,816,598.70		4,816,598.70	3,540,180.00		3,540,180.00
小 计	641,739,585.46		641,739,585.46	636,478,840.27		636,478,840.27

##### 2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	476,010,816.75
小 计	476,010,816.75

##### 3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	435,337,467.19	
商业承兑汇票	420,000.00	
小 计	435,757,467.19	

银行承兑汇票和商业承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票和商业承诺汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项 计提坏账准备					
按信用风险特征组合 计提坏账准备	999,169,677.21	99.51	52,145,465.21	5.22	947,024,212.00
单项金额不重大但单 项计提坏账准备	4,910,565.90	0.49	4,910,565.90	100.00	
合 计	1,004,080,243.11	100.00	57,056,031.11	5.68	947,024,212.00

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项 计提坏账准备					
按信用风险特征组合 计提坏账准备	1,045,835,431.87	99.53	53,638,120.62	5.13	992,197,311.25
单项金额不重大但单 项计提坏账准备	4,910,565.90	0.47	4,910,565.90	100.00	
合 计	1,050,745,997.77	100.00	58,548,686.52	5.57	992,197,311.25

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	994,142,461.32	49,707,123.06	5.00
1-2 年	1,578,462.35	157,846.24	10.00
2-3 年	16,165.00	4,849.50	30.00
3-4 年	1,575,168.69	787,584.35	50.00
4-5 年	1,846,788.96	1,477,431.17	80.00
5 年以上	10,630.89	10,630.89	100.00
小 计	999,169,677.21	52,145,465.21	5.22

2) 本期计提坏账准备金额-1,482,655.41 元。

3) 本期实际核销应收账款 10,000.00 元。

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
客户 1	455,294,053.09	45.34	22,764,702.65
客户 2	89,429,465.92	8.91	4,471,473.30
客户 3	29,724,562.74	2.96	1,486,228.14
客户 4	28,369,662.53	2.83	1,418,483.13
客户 5	25,504,978.28	2.54	1,275,248.91
小 计	628,322,722.56	62.58	31,416,136.13

## 2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	2,703,446.17	2,679,247.15
合 计	2,703,446.17	2,679,247.15

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,993,835.85	100.00	290,389.68	9.70	2,703,446.17
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	2,993,835.85	100.00	290,389.68	9.70	2,703,446.17

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,110,920.28	100.00	431,673.13	13.88	2,679,247.15
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	3,110,920.28	100.00	431,673.13	13.88	2,679,247.15

③ 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,609,678.09	130,483.90	5.00
1-2年	159,688.87	15,968.89	10.00
2-3年	58,000.00	17,400.00	30.00
3-4年	63,064.00	31,532.00	50.00
4-5年	42,000.00	33,600.00	80.00
5年以上	61,404.89	61,404.89	100.00
小计	2,993,835.85	290,389.68	9.70

2) 本期计提坏账准备-133,283.45 元。

3) 本期实际核销其他应收款 8,000.00 元。

4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
备用金	2,148,630.79	3,045,974.28
押金保证金	780,715.00	

其他	64,490.06	64,946.00
合 计	2,993,835.85	3,110,920.28

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备	是否为 关联方
北京办事处	备用金	1,300,000.00	1 年以内	43.42	65,000.00	否
潍坊市寒亭区建筑企业养老保障金管理站	押金保证金	430,715.00	1 年以内	14.39	21,535.75	否
人力资源部	备用金	319,810.53	2 年以内	10.68	21,374.97	否
威海腾越贸易有限公司	押金保证金	300,000.00	1 年以内	10.02	15,000.00	否
铸造事业部	备用金	106,890.00	1 年以内	3.57	5,344.50	否
小 计		2,457,415.53		82.08	128,255.22	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	358,892,616.89		358,892,616.89	18,082,692.86		18,082,692.86
对联营企业投资	1,485,180.65		1,485,180.65	1,332,981.88		1,332,981.88
合 计	360,377,797.54		360,377,797.54	19,415,674.74		19,415,674.74

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
文登恒润锻造有限公司	17,295,486.76	30,000,000.00		47,295,486.76		
TIANRUN CRANKSHAFT DE UTSCHLAND GMBH (天润 曲轴德国有限公司)	787,206.10			787,206.10		
潍坊天润曲轴有限公司		310,809,924.03		310,809,924.03		
小 计	18,082,692.86	340,809,924.03		358,892,616.89		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动
-------	-----	--------

		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资损益	其他综合 收益调整
联营企业					
上海运百国际物流有 限公司	1,332,981.88			152,198.77	
合 计	1,332,981.88			152,198.77	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业						
上海运百国际物流有 限公司					1,485,180.65	
合 计					1,485,180.65	

## (二) 母公司利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,370,345,245.19	2,565,197,520.43	2,970,548,576.87	2,206,456,769.74
其他业务收入	192,285,235.00	186,911,380.45	85,027,520.36	83,694,895.21
合 计	3,562,630,480.19	2,752,108,900.88	3,055,576,097.23	2,290,151,664.95

### 2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
研发薪酬	19,804,275.41	16,379,736.36
研发材料	81,820,968.58	72,978,972.14
折旧与摊销	10,182,653.10	9,216,854.06
动力费	18,674,145.51	17,788,100.40
合 计	130,482,042.60	116,363,662.96

### 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	187,252,500.00	
外汇掉期业务收益	11,958,000.00	
银行理财产品投资收益	1,016,984.72	833,210.96
权益法核算的长期股权投资收益	152,198.77	-27,018.12
合 计	200,379,683.49	806,192.84

## 十六、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,710,717.15	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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）	27,910,791.63	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	1,016,984.72	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融	11,583,213.00	

负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,895,622.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	36,904,650.20	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	5,588,259.32	
少数股东权益影响额(税后)	-38.22	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	31,316,429.10	

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.41	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.64	0.28	0.28

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	342,300,349.63	
非经常性损益	B	31,316,429.10	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	310,983,920.53	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	3,899,478,772.07	
员工行权	新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	24,800.00
	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	11
	新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	508,000.00
	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	10

	新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	509,600.00
	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	9
	新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E4	2,567,400.00
	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F4	8
	新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E5	54,862.40
	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F5	7
	新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E6	27,031.20
	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F6	6
	股份支付新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E13	26,929,179.76
	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F13	6
	回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G1	33,826,619.34
	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	5
其他	外币报表折算差异	G2	69,687.90
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2	6
	本公司收购恒润少数股权	G2	-13,573,374.91
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2	3
	报告期月份数	K	12
	加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K}$	4,069,225,997.60
	加权平均净资产收益率	$M = A/L$	8.41%
	扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	7.64%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	342,300,349.63
非经常性损益	B	31,316,429.10
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	310,983,920.53
期初股份总数	D	1,126,631,528.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
员工行权 发行新股或债转股等增加股份数	F1	6,200.00

增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1	11
发行新股或债转股等增加股份数	F2	127,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2	10
发行新股或债转股等增加股份数	F3	127,400.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G3	9
发行新股或债转股等增加股份数	F4	641,850.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G4	8
发行新股或债转股等增加股份数	F5	13,400.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G5	7
发行新股或债转股等增加股份数	F6	6,600.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G6	6
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	1,127,277,611.33
基本每股收益	$M=A/L$	0.30
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.28

(2) 稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	342,300,349.63
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	342,300,349.63
非经常性损益	D	31,316,429.10
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$E=C-D$	310,983,920.53
发行在外的普通股加权平均数	F	1,127,277,611.33
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	989,850.35
稀释后发行在外的普通股加权平均数	$H=F+G$	1,128,267,461.68

---

稀释每股收益	$M=C/H$	0.30
扣除非经常损益稀释每股收益	$N=E/H$	0.28

天润曲轴股份有限公司  
二〇一九年三月二十七日