

# 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—92 页

# 审计报告

天健审〔2020〕2628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2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019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2019年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2019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三（二十三）和五（二）1之说明。

2019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360,256.35万元。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三（十）和五（一）3之说明。

截至2019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99,739.99万元，坏账准备为人民币5,524.25万元，账面价值为人民币94,215.74万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此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) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，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) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按账龄划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账

款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率等）的准确性和完整性以及对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，结合对主要客户信用期的分析，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，就可能导致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：胡彦龙  
（项目合伙人）

中国注册会计师：倪彬

二〇二〇年四月十八日

# 合并资产负债表

2019年12月31日

会合01表

编制单位：天润曲轴股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	297,830,581.74	293,299,581.52	短期借款	17	731,094,656.23	755,489,652.70
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动				以公允价值计量且其变动	18		1,184,787.00
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	2	844,716,527.66	641,923,487.26	应付票据	19	673,945,651.40	649,182,111.47
应收账款	3	942,157,409.95	888,985,228.91	应付账款	20	559,666,285.54	533,251,357.05
应收款项融资	4	3,307,937.50		预收款项	21	7,976,882.66	6,568,963.42
预付款项	5	29,063,147.11	39,773,129.25	合同负债			
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	2,382,817.96	2,703,446.17	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	22	24,285,369.42	4,767,375.31
存货	7	1,062,477,025.37	973,042,963.66	应交税费	23	44,431,266.24	32,476,766.87
合同资产				其他应付款	24	49,899,025.90	46,004,754.83
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	8	12,103,625.86	32,540,030.73	持有待售负债			
流动资产合计		3,194,039,073.15	2,872,267,867.50	一年内到期的非流动负债	25	1,001,466.67	1,000,000.00
				其他流动负债			
				流动负债合计		2,092,300,604.06	2,029,925,768.65
				非流动负债：			
非流动资产：				保险合同准备金			
发放贷款和垫款				长期借款	26	97,643,000.00	98,500,000.00
债权投资				应付债券			
可供出售金融资产			170,000,000.00	其中：优先股			
其他债权投资				永续债			
持有至到期投资				租赁负债			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	9	1,574,259.69	1,485,180.65	长期应付职工薪酬			
其他权益工具投资				预计负债			
其他非流动金融资产	10	170,000,000.00		递延收益	27	44,704,935.63	34,858,577.67
投资性房地产	11	20,625,071.59	21,535,964.91	递延所得税负债	15	12,511,520.57	5,705,691.06
固定资产	12	2,821,515,444.76	2,903,812,828.92	其他非流动负债			
在建工程	13	350,995,076.25	183,990,255.01	非流动负债合计		154,859,456.20	139,064,268.73
生产性生物资产				负债合计		2,247,160,060.26	2,168,990,037.38
油气资产				所有者权益：			
使用权资产				股本	28	1,127,553,978.00	1,127,553,978.00
无形资产	14	250,050,716.49	206,518,169.98	其他权益工具			
开发支出				其中：优先股			
商誉				永续债			
长期待摊费用				资本公积	29	1,385,439,735.09	1,358,510,555.33
递延所得税资产	15			减：库存股			
其他非流动资产	16	9,074,847.58	34,449,459.12	其他综合收益	30	-63,668.58	59,595.43
非流动资产合计		3,623,835,416.36	3,521,791,858.59	专项储备			
资产总计		6,817,874,489.51	6,394,059,726.09	盈余公积	31	218,456,762.20	192,504,586.08
				一般风险准备			
				未分配利润	32	1,839,327,622.54	1,546,440,973.87
				归属于母公司所有者权益合计		4,570,714,429.25	4,225,069,688.71
				少数股东权益			
				所有者权益合计		4,570,714,429.25	4,225,069,688.71
				负债和所有者权益总计		6,817,874,489.51	6,394,059,726.09

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

2019年12月31日

会企01表

编制单位：天润曲轴股份有限公司

单位：人民币元

资产	注	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		291,230,978.75	287,573,713.40	短期借款		293,705,561.23	755,489,652.70
交易性金融资产				交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动				以公允价值计量且其变动			1,184,787.00
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		844,716,527.66	641,739,585.46	应付票据		1,136,323,698.37	662,354,837.32
应收账款	1	975,885,272.05	947,024,212.00	应付账款		628,912,415.62	595,361,909.38
应收款项融资				预收款项		6,513,639.61	5,403,963.42
预付款项		122,296,663.29	38,293,940.49	合同负债			
其他应收款	2	2,322,787.46	2,703,446.17	应付职工薪酬		20,878,213.44	4,306,259.00
存货		788,116,382.79	926,333,750.48	应交税费		30,991,648.83	23,604,705.45
合同资产				其他应付款		48,751,755.06	68,627,398.08
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		1,001,466.67	1,000,000.00
其他流动资产		416,142.82	21,545,464.44	其他流动负债			
流动资产合计		3,024,984,754.82	2,865,214,112.44	流动负债合计		2,167,078,398.83	2,117,333,512.35
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款		97,643,000.00	98,500,000.00
债权投资				应付债券			
可供出售金融资产			170,000,000.00	其中：优先股			
其他债权投资				永续债			
持有至到期投资				租赁负债			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	3	774,806,843.31	360,377,797.54	长期应付职工薪酬			
其他权益工具投资				预计负债			
其他非流动金融资产		170,000,000.00		递延收益		31,290,501.30	26,368,000.00
投资性房地产		20,697,328.54	21,787,726.90	递延所得税负债		12,915,527.73	5,344,859.96
固定资产		2,182,288,655.15	2,623,966,132.90	其他非流动负债			
在建工程		345,672,193.44	182,534,700.20	非流动负债合计		141,849,029.03	130,212,859.96
生产性生物资产				负债合计		2,308,927,427.86	2,247,546,372.31
油气资产				所有者权益：			
使用权资产				股本		1,127,553,978.00	1,127,553,978.00
无形资产		218,051,629.97	173,720,609.57	其他权益工具			
开发支出				其中：优先股			
商誉				永续债			
长期待摊费用				资本公积		1,399,013,110.00	1,372,083,930.24
递延所得税资产				减：库存股			
其他非流动资产		8,426,959.70	34,449,459.12	其他综合收益			
非流动资产合计		3,719,943,610.11	3,566,836,426.23	专项储备			
				盈余公积		218,456,762.20	192,504,586.08
资产总计		6,744,928,364.93	6,432,050,538.67	未分配利润		1,690,977,086.87	1,492,361,672.04
				所有者权益合计		4,436,000,937.07	4,184,504,166.36
				负债和所有者权益总计		6,744,928,364.93	6,432,050,538.67

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

2019年度

会合02表

编制单位：天润曲轴股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		3,602,563,484.43	3,405,354,746.39
其中：营业收入	1	3,602,563,484.43	3,405,354,746.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,208,097,246.21	3,040,020,493.06
其中：营业成本	1	2,657,703,817.48	2,529,264,105.86
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	28,830,865.84	40,497,828.74
销售费用	3	111,959,821.18	108,485,343.43
管理费用	4	143,436,176.85	163,312,716.73
研发费用	5	220,932,302.47	140,313,108.59
财务费用	6	45,234,262.39	58,147,389.71
其中：利息费用		41,316,818.84	52,438,334.42
利息收入		2,125,884.73	2,373,067.32
加：其他收益	7	29,478,024.44	24,310,191.63
投资收益（损失以“-”号填列）	8	5,250,216.68	13,127,183.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		89,079.04	152,198.77
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）	9	1,184,787.00	-374,787.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-1,279,076.50	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-4,646,759.16	3,955,756.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	12,493.05	3,008.35
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		424,465,923.73	406,355,605.95
加：营业外收入	13	470,800.00	3,600,600.00
减：营业外支出	14	27,863,118.74	4,512,623.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		397,073,604.99	405,443,582.32
减：所得税费用	15	43,280,609.97	60,953,837.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		353,792,995.02	344,489,744.77
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		353,792,995.02	344,489,744.77
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）		353,792,995.02	342,300,349.63
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			2,189,395.14
六、其他综合收益的税后净额	16	-123,264.01	69,687.90
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-123,264.01	69,687.90
（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		-123,264.01	69,687.90
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额		-123,264.01	69,687.90
9. 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		353,669,731.01	344,559,432.67
归属于母公司所有者的综合收益总额		353,669,731.01	342,370,037.53
归属于少数股东的综合收益总额			2,189,395.14
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.31	0.30
（二）稀释每股收益		0.31	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

2019 年度

会企 02 表

编制单位：天润曲轴股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	4,470,866,417.26	3,562,630,480.19
减：营业成本	1	3,719,737,715.88	2,752,108,900.88
税金及附加		24,834,898.89	38,434,996.53
销售费用		111,716,885.52	108,485,343.43
管理费用		134,143,055.39	157,744,108.94
研发费用	2	166,493,643.81	130,482,042.60
财务费用		28,527,172.01	56,397,533.87
其中：利息费用		24,872,044.52	50,691,767.75
利息收入		2,103,271.74	2,340,440.36
加：其他收益		32,668,385.26	32,777,958.44
投资收益（损失以“-”号填列）	3	4,737,396.17	200,379,683.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		89,079.04	152,198.77
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		1,184,787.00	-374,787.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-724,251.72	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,646,759.16	901,072.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-133,011.64	3,008.35
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		318,499,591.67	552,664,490.05
加：营业外收入		470,800.00	3,600,600.00
减：营业外支出		27,707,481.78	4,431,535.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		291,262,909.89	551,833,554.09
减：所得税费用		31,741,148.71	51,298,224.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		259,521,761.18	500,535,330.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		259,521,761.18	500,535,330.08
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		259,521,761.18	500,535,330.08

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

2019 年度

会合 03 表

编制单位：天润曲轴股份有限公司

单位：人民币元

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		2,855,106,698.35	3,034,006,120.89
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		18,774,842.83	441,256.75
收到其他与经营活动有关的现金	1	48,362,346.76	32,464,038.16
经营活动现金流入小计		2,922,243,887.94	3,066,911,415.80
购买商品、接受劳务支付的现金		1,753,897,813.56	1,465,068,014.58
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		378,317,006.64	364,333,912.27
支付的各项税费		121,167,108.29	244,022,176.25
支付其他与经营活动有关的现金	2	356,365,612.36	264,676,979.53
经营活动现金流出小计		2,609,747,540.85	2,338,101,082.63
经营活动产生的现金流量净额		312,496,347.09	728,810,333.17
<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		3,230,637.64	1,016,984.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		132,000.00	15,500.00
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	1,135,960,000.00	631,400,000.00
投资活动现金流入小计		1,139,322,637.64	632,432,484.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		291,956,123.52	257,799,154.75
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	4	1,135,960,000.00	631,400,000.00
投资活动现金流出小计		1,427,916,123.52	889,199,154.75
投资活动产生的现金流量净额		-288,593,485.88	-256,766,670.03
<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
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		727,389,095.00	1,238,291,452.70
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		727,389,095.00	1,640,641,766.30
偿还债务支付的现金		757,391,452.70	1,850,889,990.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		64,805,246.44	149,931,090.03
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
筹资活动现金流出小计		822,196,699.14	2,030,821,080.69
筹资活动产生的现金流量净额		-94,807,604.14	-390,179,314.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-918,477.67	3,372,069.62
五、现金及现金等价物净增加额		-71,823,220.60	85,236,418.37
加：期初现金及现金等价物余额		221,249,114.48	136,012,696.11
六、期末现金及现金等价物余额		149,425,893.88	221,249,114.48

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

2019 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	3,490,919,536.75	3,158,739,527.82
收到的税费返还	18,774,842.83	441,256.75
收到其他与经营活动有关的现金	46,269,427.98	32,408,600.34
经营活动现金流入小计	3,555,963,807.56	3,191,589,384.91
购买商品、接受劳务支付的现金	2,057,981,672.72	1,849,502,005.90
支付给职工以及为职工支付的现金	307,914,379.89	332,064,359.60
支付的各项税费	95,110,764.49	209,377,731.58
支付其他与经营活动有关的现金	333,938,829.85	325,571,955.88
经营活动现金流出小计	2,794,945,646.95	2,716,516,052.96
经营活动产生的现金流量净额	761,018,160.61	475,073,331.95
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	2,717,817.13	188,269,484.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	132,000.00	15,500.00
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	1,085,960,000.00	631,400,000.00
投资活动现金流入小计	1,088,809,817.13	819,684,984.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	283,173,020.41	257,608,879.17
投资支付的现金	20,400,000.00	30,000,000.00
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	1,085,960,000.00	631,400,000.00
投资活动现金流出小计	1,389,533,020.41	919,008,879.17
投资活动产生的现金流量净额	-300,723,203.28	-99,323,894.45
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
取得借款收到的现金	290,000,000.00	1,238,291,452.70
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	290,000,000.00	1,640,641,766.30
偿还债务支付的现金	757,391,452.70	1,850,889,990.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	64,805,246.44	87,513,590.03
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	822,196,699.14	1,938,403,580.69
筹资活动产生的现金流量净额	-532,196,699.14	-297,761,814.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-795,213.66	3,302,381.72
五、现金及现金等价物净增加额	-72,696,955.47	81,290,004.83
加：期初现金及现金等价物余额	215,523,246.36	134,233,241.53
六、期末现金及现金等价物余额	142,826,290.89	215,523,246.36

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

2019年度

会合04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															
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	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	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、上年年末余额	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		-10,092.47		142,451,053.07		1,288,020,776.59	76,654,729.95	3,976,133,502.02	
加：会计政策变更																											
前期差错更正																											
同一控制下企业合并																											
其他																											
二、本年初余额	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		-10,092.47		142,451,053.07		1,288,020,776.59	76,654,729.95	3,976,133,502.02	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					26,929,179.76		-123,264.01		25,952,176.12		292,886,648.67		345,644,740.54	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	
（一）综合收益总额							-123,264.01				353,792,995.02		353,669,731.01							69,687.90				342,300,349.63	2,189,395.14	344,559,432.67	
（二）所有者投入和减少资本					26,929,179.76								26,929,179.76	922,450.00				29,698,423.36								30,620,873.36	
1.所有者投入的普通股														922,450.00				2,769,243.60								3,691,693.60	
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					26,929,179.76								26,929,179.76	
4.其他																											
（三）利润分配									25,952,176.12		-60,906,346.35		-34,954,170.23										50,053,533.01		-83,880,152.35	-62,417,500.00	-96,244,119.34
1.提取盈余公积									25,952,176.12		-25,952,176.12												50,053,533.01		-50,053,533.01		
2.提取一般风险准备																											
3.对股东的分配													-34,954,170.23												-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	1,127,553,978.00				1,385,439,735.09		-63,668.58		218,456,762.20		1,839,327,622.54		4,570,714,429.25	1,127,553,978.00				1,358,510,555.33		59,595.43		192,504,586.08		1,546,440,973.87	76,654,729.95	4,225,069,688.71	

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

2019年度

会企04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												
	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、上年年末余额	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
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					26,929,179.76				25,952,176.12	198,615,414.83	251,496,770.71	922,450.00				29,698,423.36				50,053,533.01	416,655,177.73	497,329,584.10
（一）综合收益总额										259,521,761.18	259,521,761.18										500,535,330.08	500,535,330.08
（二）所有者投入和减少资本					26,929,179.76						26,929,179.76	922,450.00				29,698,423.36						30,620,873.36
1. 所有者投入的普通股											922,450.00				2,769,243.60							3,691,693.60
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							26,929,179.76
4. 其他																						
（三）利润分配									25,952,176.12	-60,906,346.35	-34,954,170.23									50,053,533.01	-83,880,152.35	-33,826,619.34
1. 提取盈余公积									25,952,176.12	-25,952,176.12										50,053,533.01	-50,053,533.01	
2. 对股东的分配																					-83,880,152.35	-33,826,619.34
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	1,127,553,978.00				1,399,013,110.00				218,456,762.20	1,690,977,086.87	4,436,000,937.07	1,127,553,978.00				1,372,083,930.24				192,504,586.08	1,492,361,672.04	4,184,504,166.36

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

2019 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 172,131,449 股，无限售条件的流通股份 955,422,529 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；道路货物运输（不含危险品运输）；备案范围内的货物进出口。主要产品：曲轴。

本财务报表业经公司 2020 年 4 月 18 日第五届董事会第六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、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体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三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷

款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

## 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

### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

### (2) 金融资产的后续计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融

负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并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 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；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。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) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入

其他综合收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债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分,且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分之间,按照转移日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,与原直接计入其他综合收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债务工具投资)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. 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础,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债务工具投资、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以

应收商业承兑汇票		及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 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。

### (十二) 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,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。

### (十三) 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。

### (十四) 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

### (十五) 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。

### (十六) 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。

## (十七) 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。

#### (十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、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。

#### (十九) 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) 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。

### (二十一) 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。

### (二十二) 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。

## (二十三) 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。

#### (二十四) 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，以购建或以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。

## (二十五) 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。

## (二十六) 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直线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直线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。

## (二十七) 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。

## (二十八) 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2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）和企业会计准则的要求编制2019年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018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	
应收票据及应收账款	1,530,908,716.17	应收票据	641,923,487.26
		应收账款	888,985,228.91
应付票据及应付账款	1,182,433,468.52	应付票据	649,182,111.47
		应付账款	533,251,357.05

2. 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于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、租赁应收款。

(1) 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
可供出售金融资产	170,000,000.00	-170,000,000.00	
其他非流动金融资产		170,000,000.00	170,000,000.00
短期借款	755,489,652.70	2,163,571.12	757,653,223.82
其他应付款	46,004,754.83	-2,309,515.09	43,695,239.74
一年内到期的非流动 负债	1,000,000.00	1,466.77	1,001,466.77
长期借款	98,500,000.00	144,477.20	98,644,477.20

(2) 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	293,299,581.52	摊余成本计量	293,299,581.52

应收票据	贷款和应收款项	641,923,487.26	摊余成本计量	641,923,487.26
应收账款	贷款和应收款项	888,985,228.91	摊余成本计量	888,985,228.91
应收款项融资			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	贷款和应收款项	2,703,446.17	摊余成本计量	2,703,446.17
可供出售金融资产	摊余成本计量	170,000,000.00		
其他非流动金融资产			以公允价值计量且其变动计入当期损益	170,000,000.00
短期借款	其他金融负责	755,489,652.70	摊余成本计量	757,653,223.82
应付票据	其他金融负责	649,182,111.47	摊余成本计量	649,182,111.47
应付账款	其他金融负责	533,251,357.05	摊余成本计量	533,251,357.05
其他应付款	其他金融负责	46,004,754.83	摊余成本计量	43,695,239.74
一年内到期的非流动负债	其他金融负责	1,000,000.00	摊余成本计量	1,001,466.77
长期借款	其他金融负责	98,500,000.00	摊余成本计量	98,644,477.20

(3) 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准

则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则 列示的账面价值 (2018年12月31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 (2019年1月1日)
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金				
按原CAS22列示的余额和 按新CAS22列示的余额	293,299,581.52			293,299,581.52
应收票据				
按原CAS22列示的余额和 按新CAS22列示的余额	641,923,487.26			641,923,487.26
应收账款				
按原CAS22列示的余额和	888,985,228.91			888,985,228.91

按新 CAS22 列示的余额				
其他应收款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	2,703,446.17			2,703,446.17
可供出售金融资产				
按原 CAS22 列示的余额	170,000,000.00			
减：转出至其他非流动金融资产（新 CAS22）		-170,000,000.00		
按新 CAS22 列示的余额				
以摊余成本计量的总金融资产	1,996,911,743.86	-170,000,000.00		1,826,911,743.86

b. 以公允价值计量且其变动计入当期损益

其他非流动金融资产				
按原 CAS22 列示的余额				
加：由可供出售金融资产转入（新 CAS22）		170,000,000.00		
按新 CAS22 列示的余额				170,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产		170,000,000.00		170,000,000.00

B. 金融负债

摊余成本

短期借款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	755,489,652.70	2,163,571.12		757,653,223.82
应付票据				

按原 CAS22 列示的余额和 按新 CAS22 列示的余额	649,182,111.47			649,182,111.47
应付账款				
按原 CAS22 列示的余额和 按新 CAS22 列示的余额	533,251,357.05			533,251,357.05
其他应付款				
按原 CAS22 列示的余额和 按新 CAS22 列示的余额	46,004,754.83	-2,309,515.09		43,695,239.74
一年内到期的非流动负 债				
按原 CAS22 列示的余额和 按新 CAS22 列示的余额	1,000,000.00	1,466.77		1,001,466.77
长期借款				
按原 CAS22 列示的余额和 按新 CAS22 列示的余额	98,500,000.00	144,477.20		98,644,477.20
以摊余成本计量的总金 融负债	2,083,427,876.05			2,083,427,876.05

3. 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

#### 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	按 16%、13%、6% 的税率计缴。出口货物实行“免、抵、退”税政策[注 1]
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%、20%、25%[注 2]

[注 1]：根据财政部、国家税务总局和海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）文件的规定，自 2019 年 4 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 16%和 10%增值税税率的，税率调整为 13%和 9%。

[注 2]：根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）文件的规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

#### 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%
潍坊天润曲轴有限公司	15%
TIANRUN CRANKSHAFT DEUTSCHLAND GMBH（天润曲轴德国有限公司）	15%
威海天润包装科技有限公司	20%
威海天润机械科技有限公司	25%
威海天润智能科技有限公司	20%

#### （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，本公司及文登恒润锻造有限公司 2019 年按 15%税率计缴企业所得税。

本公司之子公司潍坊天润曲轴有限公司于 2019 年 12 月被认定为高新技术企业，有效期三年，潍坊天润曲轴有限公司 2019 年-2021 年按 15%税率计缴企业所得税。

本公司之子公司威海天润包装科技有限公司属于小型微利企业，2019 年其应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司威海天润智能科技有限公司属于小型微利企业，其应纳税所得额不超过

100 万元，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

(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	293,503.50	408,260.24
银行存款	192,661,610.38	220,840,854.24
其他货币资金	104,875,467.86	72,050,467.04
合 计	297,830,581.74	293,299,581.52
其中：存放在境外的款项总额	183,386.64	498,184.19

(2) 其他说明

期末，银行存款中含已质押定期存款 30,000,000.00 元、因诉讼纠纷被法院冻结款 13,529,220.00 元，其他货币资金中含票据保证金 89,927,295.84 元、信用证保证金 14,948,172.02 元；期初，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。

2. 应收票据

(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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	844,716,527.66	100.00			844,716,527.66
其中：银行承兑汇票	843,344,260.66	99.84			843,344,260.66

商业承兑汇票	1,372,267.00	0.16			1,372,267.00
合计	844,716,527.66	100.00			844,716,527.66

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(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	641,923,487.26	100.00			641,923,487.26
其中：银行承兑汇票	637,106,888.56	99.25			637,106,888.56
商业承兑汇票	4,816,598.70	0.75			4,816,598.70
合计	641,923,487.26	100.00			641,923,487.26

(2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	843,344,260.66		
商业承兑汇票	1,372,267.00		
小计	844,716,527.66		

(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	670,126,611.31	
小计	670,126,611.31	

银行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		
	账面余额	坏账准备	账面价值



	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	4,910,565.90	0.49	4,910,565.90	100.00	
按组合计提坏账准备	992,489,348.33	99.51	50,331,938.38	5.07	942,157,409.95
合计	997,399,914.23	100.00	55,242,504.28	5.54	942,157,409.95

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(%)	
单项计提坏账准备	4,910,565.90	0.52	4,910,565.90	100.00	
按组合计提坏账准备	938,076,010.80	99.48	49,090,781.89	5.23	888,985,228.91
合计	942,986,576.70	100.00	54,001,347.79	5.73	888,985,228.91

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
配件客户	4,910,565.90	4,910,565.90	100.00	账龄较长, 预计无法收回的货款
小计	4,910,565.90	4,910,565.90	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	992,489,348.33	50,331,938.38	5.07
小计	992,489,348.33	50,331,938.38	5.07

4) 采用账龄组合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	986,279,964.78	49,313,998.24	5.00
1-2年	4,971,279.80	497,127.98	10.00
2-3年	931,601.08	279,480.32	30.00
3-4年	12,901.00	6,450.50	50.00
4-5年	293,601.67	234,881.34	80.00
小计	992,489,348.33	50,331,938.38	5.07

(2) 坏账准备变动情况

项 目	2019年 1月1日	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	4,910,565.90							4,910,565.90
按组合计提坏账准备	49,090,781.89	1,241,156.49						50,331,938.38
小 计	54,001,347.79	1,241,156.49						55,242,504.28

(3) 本期无实际的核销应收账款。

(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	544,005,041.03	54.54	27,200,252.05
客户 2	86,983,452.53	8.72	4,349,172.63
客户 3	40,759,448.42	4.09	2,037,972.42
客户 4	37,960,965.69	3.81	1,898,048.28
客户 5	35,702,203.54	3.58	1,785,110.18
小 计	745,411,111.21	74.74	37,270,555.56

#### 4. 应收款项融资

(1) 类别明细

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	3,307,937.50				3,307,937.50	
合 计	3,307,937.50				3,307,937.50	

(续上表)

项 目	期初数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据						
合 计						

(2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)

银行承兑汇票组合	3,307,937.50		
小计	3,307,937.50		

5. 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	26,730,076.39	89.76			26,730,076.39
1-2年	1,783,120.39	5.99			1,783,120.39
2-3年	1,245,914.77	4.18	715,914.95	57.46	529,999.82
3年以上	19,950.51	0.07			19,950.51
合计	29,779,062.06	100.00	715,914.95	2.40	29,063,147.11

(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	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

(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	5,021,693.58	16.86
供应商2	4,220,564.55	14.17
供应商3	2,829,457.93	9.50
供应商4	1,662,799.80	5.58
供应商5	1,566,580.09	5.26
小计	15,301,095.95	51.37

(3) 其他说明

本期实际核销预付款项 4,175,859.56 元，主要系该部分预付款项账龄较长，估计无法收到货物或收回款项，故予以核销。

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,711,127.65	100.00	328,309.69	12.11	2,382,817.96
其中：其他应收款	2,711,127.65	100.00	328,309.69	12.11	2,382,817.96
合 计	2,711,127.65	100.00	328,309.69	12.11	2,382,817.96

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,993,835.85	100.00	290,389.68	9.70	2,703,446.17
其中：其他应收款	2,993,835.85	100.00	290,389.68	9.70	2,703,446.17
合 计	2,993,835.85	100.00	290,389.68	9.70	2,703,446.17

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中：1 年以内	1,478,645.12	73,932.26	5.00
1-2 年	1,022,836.66	102,283.67	10.00
2-3 年	31,645.87	9,493.76	30.00
3-4 年	58,000.00	29,000.00	50.00
4-5 年	32,000.00	25,600.00	80.00
5 年以上	88,000.00	88,000.00	100.00

小计	2,711,127.65	328,309.69	12.11
----	--------------	------------	-------

(2) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
2019年1月1日 余额	130,483.90	15,968.89	143,936.89	290,389.68
2019年1月1日 余额在本期				
--转入第二阶段	-53,866.34	53,866.34		
--转入第三阶段		-3,164.59	3,164.59	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	73,932.26	48,417.33	33,929.17	156,278.76
本期收回	76,617.56	12,804.30	28,936.89	118,358.75
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	73,932.26	102,283.67	152,093.76	328,309.69

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
备用金	1,867,222.65	2,148,630.79
押金保证金	780,715.00	780,715.00
其他	63,190.00	64,490.06
合 计	2,711,127.65	2,993,835.85

(4) 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	500,000.00	1年以内	18.44	25,000.00
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	1-2年	15.89	43,071.50

后勤保障部	备用金	393,079.12	1年以内	14.50	19,653.96
威海腾越贸易有限公司	押金保证金	300,000.00	1-2年	11.07	30,000.00
人力资源部	备用金	236,439.53	3年以内	8.72	28,507.53
小计		1,860,233.65		68.62	146,232.99

## 7. 存货

### (1) 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	220,561,864.65	1,006,847.90	219,555,016.75
在产品	185,215,219.38		185,215,219.38
库存商品	621,014,403.11	3,638,862.34	617,375,540.77
委托加工物资	3,177,294.75		3,177,294.75
低值易耗品	37,153,953.72		37,153,953.72
合计	1,067,122,735.61	4,645,710.24	1,062,477,025.37

(续上表)

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	240,722,169.79		240,722,169.79
在产品	169,889,982.57		169,889,982.57
库存商品	506,109,163.53		506,109,163.53
委托加工物资	4,686,667.83		4,686,667.83
低值易耗品	51,634,979.94		51,634,979.94
合计	973,042,963.66		973,042,963.66

### (2) 存货跌价准备

#### 1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		1,006,847.90				1,006,847.90
库存商品		3,638,862.34				3,638,862.34

小 计		4,645,710.24				4,645,710.24
-----	--	--------------	--	--	--	--------------

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

本期公司原材料以正常生产的产成品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；库存商品以预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。

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税	12,103,625.86	32,540,030.73
合 计	12,103,625.86	32,540,030.73

9. 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	1,574,259.69		1,574,259.69	1,485,180.65		1,485,180.65
合 计	1,574,259.69		1,574,259.69	1,485,180.65		1,485,180.65

(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	1,485,180.65			89,079.04	
合 计	1,485,180.65			89,079.04	

(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					1,574,259.69	
合 计					1,574,259.69	

10. 其他非流动金融资产

项 目	期末数	期初数[注]
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	170,000,000.00	170,000,000.00
其中：权益工具投资	170,000,000.00	170,000,000.00
合 计	170,000,000.00	170,000,000.00

[注]：期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十八)2之说明。

11. 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	25,964,445.89	25,964,445.89
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	25,964,445.89	25,964,445.89
累计摊销		
期初数	4,428,480.98	4,428,480.98
本期增加金额	910,893.32	910,893.32
1) 计提或摊销	910,893.32	910,893.32
本期减少金额		
期末数	5,339,374.30	5,339,374.30
账面价值		
期末账面价值	20,625,071.59	20,625,071.59
期初账面价值	21,535,964.91	21,535,964.91

(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	17,089,809.37	正在办理中



小 计	17,089,809.37
-----	---------------

12. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	2,821,515,444.76	2,903,812,828.92
合 计	2,821,515,444.76	2,903,812,828.92

(2) 固定资产

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	832,663,672.89	32,019,717.82	3,970,338,196.24	31,517,541.04	4,866,539,127.99
本期增加金额	116,534,700.13	2,520,355.78	131,805,739.80	3,273,602.48	254,134,398.19
1) 购置		2,520,355.78		3,273,602.48	5,793,958.26
2) 在建工程转入	116,534,700.13		131,805,739.80		248,340,439.93
本期减少金额	1,607,630.02	2,842,982.86	120,135,976.41	3,051,835.94	127,638,425.23
1) 处置或报废	1,607,630.02	2,842,982.86	120,135,976.41	3,051,835.94	127,638,425.23
期末数	947,590,743.00	31,697,090.74	3,982,007,959.63	31,739,307.58	4,993,035,100.95
累计折旧					
期初数	198,949,334.95	18,733,282.79	1,724,283,691.03	20,759,990.30	1,962,726,299.07
本期增加金额	35,175,550.25	1,529,416.34	274,901,485.78	2,206,775.70	313,813,228.07
1) 计提	35,175,550.25	1,529,416.34	274,901,485.78	2,206,775.70	313,813,228.07
本期减少金额	515,409.22	2,692,610.01	98,921,390.21	2,890,461.51	105,019,870.95
1) 处置或报废	515,409.22	2,692,610.01	98,921,390.21	2,890,461.51	105,019,870.95
期末数	233,609,475.98	17,570,089.12	1,900,263,786.60	20,076,304.49	2,171,519,656.19
账面价值					
期末账面价值	713,981,267.02	14,127,001.62	2,081,744,173.03	11,663,003.09	2,821,515,444.76
期初账面价值	633,714,337.94	13,286,435.03	2,246,054,505.21	10,757,550.74	2,903,812,828.92

(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	83,925,478.50	正在办理中
连杆厂房	62,394,613.19	正在办理中
潍坊 B1 厂房	43,426,771.03	正在办理中
南海 B1 厂房	41,618,581.97	正在办理中
南海墩锻 B4 厂房	33,796,059.00	正在办理中
锻造万吨线厂房	29,891,145.94	正在办理中
750 锻造线厂房	18,307,534.21	正在办理中
职工公寓	16,391,361.58	正在办理中
潍坊职工宿舍	15,070,359.45	正在办理中
2500T、4000T 及 6300T 线厂房	11,283,252.97	正在办理中
设备改制车间厂房	9,274,855.13	正在办理中
食堂	6,321,034.20	正在办理中
成品库房	5,752,876.55	正在办理中
工装库	5,298,862.78	正在办理中
铸件深加工厂房	4,281,504.04	正在办理中
南海炉料房	4,249,909.93	正在办理中
废料存储库	1,674,798.25	正在办理中
南海公用站房	593,304.00	正在办理中
小 计	393,552,302.72	

### 13. 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	107,691,800.72		107,691,800.72	65,369,333.26		65,369,333.26
菲亚特项目	794,487.13		794,487.13	2,458,531.16		2,458,531.16
潍柴连杆项目	6,138,028.65		6,138,028.65	5,134,041.50		5,134,041.50
待安装设备	236,370,759.75		236,370,759.75	111,028,349.09		111,028,349.09
合 计	350,995,076.25		350,995,076.25	183,990,255.01		183,990,255.01

## (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[注]	期末数
建筑工程		65,369,333.26	163,339,954.57	121,017,487.11		107,691,800.72
菲亚特项目	10,000	2,458,531.16	10,391,432.63	12,055,476.66		794,487.13
潍柴连杆项目	16,000	5,134,041.50	5,189,423.47	4,185,436.32		6,138,028.65
待安装设备		111,028,349.09	237,977,880.72	111,082,039.84	1,553,430.22	236,370,759.75
小 计		183,990,255.01	416,898,691.39	248,340,439.93	1,553,430.22	350,995,076.25

(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			10,494,560.53	3,906,942.88	4.16	自筹资金
菲亚特项目	99	99				自筹资金
潍柴连杆项目	96	96	7,477,273.40	288,799.39	4.16	自筹资金
待安装设备						自筹资金
小 计			17,971,833.93	4,195,742.27		

[注]：本期在建工程其他减少系直接报废计入营业外支出。

## 14. 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	248,949,047.56	2,540,000.00	13,703,736.18	265,192,783.74
本期增加金额	49,637,891.00		1,052,551.09	50,690,442.09
1) 购置	49,637,891.00		1,052,551.09	50,690,442.09
本期减少金额				
期末数	298,586,938.56	2,540,000.00	14,756,287.27	315,883,225.83
累计摊销				
期初数	46,137,043.12	2,540,000.00	9,997,570.64	58,674,613.76
本期增加金额	6,224,593.85		933,301.73	7,157,895.58
1) 计提	6,224,593.85		933,301.73	7,157,895.58

本期减少金额				
期末数	52,361,636.97	2,540,000.00	10,930,872.37	65,832,509.34
账面价值				
期末账面价值	246,225,301.59		3,825,414.90	250,050,716.49
期初账面价值	202,812,004.44		3,706,165.54	206,518,169.98

15. 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	53,941,223.30	8,270,198.38	54,001,347.79	8,096,199.18
存货跌价准备	4,645,710.24	696,856.54		
内部交易未实现利润	5,304,247.53	795,637.13	675,829.20	101,374.38
合 计	63,891,181.07	9,762,692.05	54,677,176.99	8,197,573.56

(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	148,494,750.76	22,274,212.62	92,688,430.77	13,903,264.62
合 计	148,494,750.76	22,274,212.62	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	9,762,692.05		8,197,573.56	
递延所得税负债	9,762,692.05	12,511,520.57	8,197,573.56	5,705,691.06

16. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付长期资产购置款	9,074,847.58	34,449,459.12
合 计	9,074,847.58	34,449,459.12

### 17. 短期借款

项 目	期末数	期初数[注]
信用借款	731,094,656.23	474,434,527.95
质押借款		2,846,529.20
保理借款		280,372,166.67
合 计	731,094,656.23	757,653,223.82

[注]: 期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十八)2之说明。

### 18. 交易性金融负债

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易性金融负债	1,184,787.00		1,184,787.00	
其中: 衍生金融负债	1,184,787.00		1,184,787.00	
合计	1,184,787.00		1,184,787.00	

#### (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, 并于2019年10月再换回1,350.00万美元, 同时结转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。

### 19. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	673,178,367.29	648,243,297.33
商业承兑汇票	767,284.11	938,814.14
合计	673,945,651.40	649,182,111.47

20. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	464,851,808.24	422,855,015.19
长期资产购置款	94,814,477.30	110,396,341.86
小计	559,666,285.54	533,251,357.05

21. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	6,715,882.66	5,403,963.42
预收租金	1,261,000.00	1,165,000.00
合计	7,976,882.66	6,568,963.42

22. 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	4,767,375.31	371,355,394.23	351,837,400.12	24,285,369.42
离职后福利—设定提存计划		26,661,531.75	26,661,531.75	
合 计	4,767,375.31	398,016,925.98	378,498,931.87	24,285,369.42

(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	4,767,375.31	335,535,470.85	316,831,341.18	23,471,504.98
职工福利费		12,238,016.77	12,238,016.77	
社会保险费		16,238,748.24	16,238,748.24	
其中：医疗保险费		12,875,105.62	12,875,105.62	
工伤保险费		3,276,850.98	3,276,850.98	
生育保险费		86,791.64	86,791.64	
住房公积金		4,093,066.66	4,093,066.66	
工会经费和职工教育经费		3,250,091.71	2,436,227.27	813,864.44
小 计	4,767,375.31	371,355,394.23	351,837,400.12	24,285,369.42

## (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		25,153,026.72	25,153,026.72	
失业保险费		1,508,505.03	1,508,505.03	
小 计		26,661,531.75	26,661,531.75	

## 23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	29,258,911.72	26,266,241.03
增值税	9,482,418.87	972,182.30
房产税	1,666,939.16	1,661,044.54
土地使用税	1,352,404.17	2,605,674.50
城市维护建设税	995,718.85	216,155.92
代扣代缴个人所得税	650,752.19	468,826.96
教育费附加	426,736.64	92,638.24
地方教育附加	284,491.10	61,758.82
印花税	199,563.30	69,649.90
地方水利建设基金	71,122.78	15,439.71
环境保护税	42,207.46	47,154.95
合计	44,431,266.24	32,476,766.87

## 24. 其他应付款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
其他应付款	49,899,025.90	43,695,239.74
合 计	49,899,025.90	43,695,239.74

[注]：期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十八)2之说明。

## (2) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	5,892,597.01	6,972,598.25
押金保证金	6,002,356.24	5,633,389.18
应付销售奖励款	18,315,668.69	20,382,243.30
应付的返利	3,423,785.64	6,882,807.30
其他	16,264,618.32	3,824,201.71
合计	49,899,025.90	43,695,239.74

25. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
一年内到期的长期借款	1,001,466.67	1,001,466.77
合计	1,001,466.67	1,001,466.77

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十八）2之说明。

26. 长期借款

项 目	期末数	期初数[注]
信用借款	97,643,000.00	98,644,477.20
合 计	97,643,000.00	98,644,477.20

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十八）2之说明。

27. 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	34,858,577.67	16,006,300.00	6,159,942.04	44,704,935.63	尚未摊销完毕
合 计	34,858,577.67	16,006,300.00	6,159,942.04	44,704,935.63	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益或冲减相关成本金额[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专项资金	519,998.90		519,998.90		与资产相关
康明斯涨断连杆生产线项目专项资金	3,399,998.90		1,360,000.20	2,039,998.70	与资产相关
节能环保型球铁曲轴铸造生产技术改造项目专项资金	2,000,002.20		999,999.60	1,000,002.60	与资产相关
船用曲轴锻造生产线项目专项资金	2,550,000.00		150,000.00	2,400,000.00	与资产相关
大型船用曲轴产业化项目专项资金	12,240,000.00	3,600,000.00	1,440,000.00	14,400,000.00	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专项资金	5,658,000.00		565,800.00	5,092,200.00	与资产相关
潍坊分公司职工宿舍楼补助资金	4,149,600.00		197,600.00	3,952,000.00	与资产相关
潍坊分公司基础设施建设补偿款	4,340,977.67	5,000,000.00	926,543.34	8,414,434.33	与资产相关
技术改造项目购置设备补助		3,738,300.00		3,738,300.00	与资产相关
面向智能制造产线的核心装备研发与示范应用项目		3,668,000.00		3,668,000.00	与收益相关
小计	34,858,577.67	16,006,300.00	6,159,942.04	44,704,935.63	

[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五（四）3之说明。

## 28. 股本

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	1,127,553,978.00						1,127,553,978.00

## 29. 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）	1,285,012,551.90			1,285,012,551.90
其他资本公积	73,498,003.43	26,929,179.76		100,427,183.19
合计	1,358,510,555.33	26,929,179.76		1,385,439,735.09

### (2) 其他说明

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。

### 30. 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	
将重分类进损益的 其他综合收益	59,595.43	-123,264.01			-123,264.01		-63,668.58
其中：外币财务报表 折算差额	59,595.43	-123,264.01			-123,264.01		-63,668.58
其他综合收益合计	59,595.43	-123,264.01			-123,264.01		-63,668.58

### 31. 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	192,504,586.08	25,952,176.12		218,456,762.20
合 计	192,504,586.08	25,952,176.12		218,456,762.20

#### (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。

### 32. 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	1,546,440,973.87	1,288,020,776.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	353,792,995.02	342,300,349.63
减：提取法定盈余公积	25,952,176.12	50,053,533.01
应付普通股股利	34,954,170.23	33,826,619.34
期末未分配利润	1,839,327,622.54	1,546,440,973.87

#### (2) 其他说明

本公司根据 2018 年度股东大会审议通过的《关于公司 2018 年度利润分配方案的议案》，以公司截至 2019 年 6 月 19 日总股本为分派基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.31 元(含税)，共计人民币 34,954,170.23 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	3,419,826,658.28	2,478,279,980.59	3,319,085,835.56	2,445,934,106.53
其他业务收入	182,736,826.15	179,423,836.89	86,268,910.83	83,329,999.33
合 计	3,602,563,484.43	2,657,703,817.48	3,405,354,746.39	2,529,264,105.86

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	8,847,664.15	12,645,865.97
房产税	6,284,492.19	6,658,048.54
土地使用税	5,163,865.73	10,422,698.00
教育费附加	3,791,708.88	5,419,656.84
地方教育费附加	2,527,805.92	3,613,104.55
印花税	2,008,288.00	1,496,561.36
环境保护税	170,732.13	178,132.88
车船税	36,308.84	63,760.60
合计	28,830,865.84	40,497,828.74

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运输费用	62,726,646.86	61,725,598.85
销售返利及售后服务费用	24,292,422.65	23,813,475.81
销售奖励费用	14,224,472.47	12,140,518.54
仓储费用	9,213,157.09	8,997,176.88
广告宣传费	876,194.13	459,895.04
其他	626,927.98	1,348,678.31
合计	111,959,821.18	108,485,343.43

#### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	47,835,441.29	67,160,629.58
股份支付费用	26,929,179.76	26,929,179.76
业务招待费	17,773,434.91	14,519,219.98
折旧及摊销费用	17,088,196.71	16,845,611.26
质量三包费	10,548,753.25	13,768,947.13
租赁、绿化费	6,753,133.00	4,919,444.94
差旅费	5,591,256.01	6,873,839.67
办公费	4,140,172.61	5,468,956.05
中介费	3,373,743.99	2,855,116.75
其他	3,402,865.32	3,971,771.61
合计	143,436,176.85	163,312,716.73

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
研发薪酬	34,033,726.11	21,851,004.87
研发材料	122,541,515.49	89,458,474.75
折旧与摊销	29,893,834.89	10,215,379.12
燃料动力费	33,428,920.21	18,674,145.51
其他	1,034,305.77	114,104.34
合计	220,932,302.47	140,313,108.59

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	22,465,846.75	45,494,325.16
票据贴现费用	18,850,972.09	6,944,009.26
利息收入	-2,125,884.73	-2,373,067.32
汇兑损益	3,120,917.06	6,058,202.04

其他	2,922,411.22	2,023,920.57
合计	45,234,262.39	58,147,389.71

#### 7. 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
与资产相关的政府补助[注]	6,159,942.04	4,433,789.20	6,159,942.04
与收益相关的政府补助[注]	22,994,374.00	19,647,654.00	22,994,374.00
代扣个人所得税手续费返还	323,708.40	228,748.43	323,708.40
合计	29,478,024.44	24,310,191.63	29,478,024.44

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

#### 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
银行理财产品投资收益	3,230,637.64	1,016,984.72
外币掉期业务收益	1,930,500.00	11,958,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	89,079.04	152,198.77
合计	5,250,216.68	13,127,183.49

#### 9. 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	1,184,787.00	-374,787.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	1,184,787.00	-374,787.00
合计	1,184,787.00	-374,787.00

#### 10. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	-1,279,076.50
合计	-1,279,076.50

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-1,048.92	3,955,756.15
存货跌价损失	-4,645,710.24	
合计	-4,646,759.16	3,955,756.15

12. 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
固定资产处置收益	12,493.05	3,008.35	12,493.05
合计	12,493.05	3,008.35	12,493.05

13. 营业外收入

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	
零星收入	470,800.00		470,800.00
合计	470,800.00	3,600,600.00	470,800.00

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

14. 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	24,052,477.55	1,713,725.50	24,052,477.55
其中：固定资产及在建工程 报废损失	24,052,477.55	1,713,725.50	24,052,477.55
地方水利建设基金	631,951.48	903,276.13	
对外捐赠	3,131,120.00	1,895,622.00	3,131,120.00
其他	47,569.71		47,569.71
合计	27,863,118.74	4,512,623.63	27,231,167.26

15. 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	36,474,780.46	42,471,695.67
递延所得税费用	6,805,829.51	18,482,141.88
合计	43,280,609.97	60,953,837.55

(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	397,073,604.99	405,443,582.32
按法定税率计算的所得税费用	99,268,401.25	101,360,895.57
公司适用优惠税率的影响	-39,655,242.77	-37,457,451.93
调整以前期间所得税的影响	-406,115.78	919,970.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,452,170.89	8,640,987.23
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	875,214.53	1,646,332.90
研发费加计扣除的影响	-21,253,818.15	-14,156,896.26
所得税费用	43,280,609.97	60,953,837.55

16. 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五(一)30之说明。

(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
收到的政府补助	43,730,674.00	26,554,169.30
收到的活期存款利息	2,125,884.73	2,373,067.32
收到的租赁收入	1,428,571.43	3,427,717.11
其他	1,077,216.60	109,084.43
合 计	48,362,346.76	32,464,038.16

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、信用证保证金及法院冻结款	76,354,220.82	41,744,593.03
支付的研发费用	157,004,741.47	108,246,724.30
支付的运输费用	62,726,646.86	63,236,051.03
支付的中介、业务招待费	20,413,456.58	17,374,336.73
支付的办公、差旅费	9,731,428.62	12,432,795.27
支付的奖励费用	14,224,472.47	7,198,902.52
其他	15,910,645.54	14,443,576.65
合 计	356,365,612.36	264,676,979.53

### 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	1,135,960,000.00	631,400,000.00
合 计	1,135,960,000.00	631,400,000.00

### 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	1,135,960,000.00	631,400,000.00
合计	1,135,960,000.00	631,400,000.00

### 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



合 计		30,000,000.00
-----	--	---------------

## 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	353,792,995.02	344,489,744.77
加: 资产减值准备	5,925,835.66	-3,955,756.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	314,639,948.48	276,115,755.51
无形资产摊销	7,242,068.49	6,438,819.73
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)	-12,493.05	-3,008.35
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	24,052,477.55	1,713,725.50
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-1,184,787.00	374,787.00
财务费用(收益以“-”号填列)	30,379,389.59	51,552,527.20
投资损失(收益以“-”号填列)	-5,250,216.68	-13,127,183.49
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		12,776,450.82
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	6,805,829.51	5,705,691.06
存货的减少(增加以“-”号填列)	-94,079,771.95	-177,522,374.61
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-320,330,913.89	-20,894,403.03
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-36,413,194.40	218,216,377.45
其他	26,929,179.76	26,929,179.76
经营活动产生的现金流量净额	312,496,347.09	728,810,333.17
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	149,425,893.88	221,249,114.48
减：现金的期初余额	221,249,114.48	136,012,696.11
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	-71,823,220.60	85,236,418.37

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	149,425,893.88	221,249,114.48
其中：库存现金	293,503.50	408,260.24
可随时用于支付的银行存款	149,132,390.38	220,840,854.24
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	149,425,893.88	221,249,114.48
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	871,322,598.94	939,718,620.73
其中：支付货款	854,954,817.88	874,177,593.14
支付固定资产等长期资产购置款	16,367,781.06	65,541,027.59

(4) 现金流量表补充资料的说明

时点	货币资金余额	现金及其等价物	差异金额	差异原因
2018年12月31日	293,299,581.52	221,249,114.48	72,050,467.04	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
2019年12月31日	297,830,581.74	149,425,893.88	148,404,687.86	银行存款中含已质押定期存款30,000,000.00元、因诉讼纠纷被法

				院冻结款 13,529,220.00 元, 其他货币资金中含票据保证金 89,927,295.84 元、信用证保证金 14,948,172.02 元
--	--	--	--	--

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	148,404,687.86	银行存款中含已质押定期存款 30,000,000.00 元、因诉讼纠纷被法院冻结款 13,529,220.00 元, 其他货币资金中含票据保证金 89,927,295.84 元、信用证保证金 14,948,172.02 元
应收票据	564,814,263.18	用于质押开具银行承兑汇票
合 计	713,218,951.04	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

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：韩元	6,156,000.00	0.0060	36,936.00
美元	1,243,732.74	6.9762	8,676,528.34
日元	31,800.00	0.0641	2,038.38
欧元	13,215.90	7.8155	103,288.87
加元	700.00	5.3421	3,739.47
英镑	353.91	9.1501	3,238.31
应收账款			
其中：美元	2,306,546.74	6.9762	16,090,931.37
欧元	300,008.36	7.8155	2,344,715.34
预收账款			
其中：美元	140,570.79	6.9762	980,649.95

应付账款			
其中：日元	37,176,000.00	0.0641	2,382,981.60
欧元	1,560,281.42	7.8155	12,194,379.44
美元	615,611.81	6.9762	4,294,631.11
预付账款			
其中：欧元	375,662.97	7.8155	2,935,993.94
美元	172,140.00	6.9762	1,200,883.07

(2) 境外经营实体说明

子公司简称	主要经营地	记账本位币	选择依据
TIANRUN CRANKSHAFT DEUTSCHLAND GMBH (天润曲轴德国有限公司)	德国	欧元	当地主要货币

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
变频熔化电炉代替冲天炉熔化改造项目专项资金	519,998.90		519,998.90		其他收益	[注 1]
康明斯涨断连杆生产线项目专项资金	3,399,998.90		1,360,000.20	2,039,998.70	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	2,000,002.20		999,999.60	1,000,002.60	其他收益	[注 3]
船用曲轴锻造生产线项目专项资金	2,550,000.00		150,000.00	2,400,000.00	其他收益	[注 4]
大型船用曲轴产业化项目专项资金	12,240,000.00	3,600,000.00	1,440,000.00	14,400,000.00	其他收益	[注 5]
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		565,800.00	5,092,200.00	其他收益	[注 6]
潍坊分公司职工宿舍楼补助资金	4,149,600.00		197,600.00	3,952,000.00	其他收益	[注 7]
潍坊分公司基础设施建设补偿款	4,340,977.67	5,000,000.00	926,543.34	8,414,434.33	其他收益	[注 8]
技术改造项目购置设备补助		3,738,300.00		3,738,300.00	未摊销	[注 9]
面向智能制造产线的核心装备研发与示范应用项目		3,668,000.00		3,668,000.00	未摊销	[注 10]

小计	34,858,577.67	16,006,300.00	6,159,942.04	44,704,935.63		
----	---------------	---------------	--------------	---------------	--	--

[注 1]：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 519,998.90 元，累计摊销 5,200,000.00 元，期末无余额。

[注 2]：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 11,560,001.30 元，余额 2,039,998.70 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 8,999,997.40 元，余额 1,000,002.60 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 600,000.00 元，余额 2,400,000.00 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，2019 年收到 360 万元，累计收到 1,800 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 1,440,000.00 元，累计摊销 3,600,000.00 元，余额 14,400,000.00 元。

[注 6]：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，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 565,800.00 元，累计摊销 565,800.00 元，余额 5,092,200.00 元。

[注 7]：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 988,000.00 元，余额 3,952,000.00 元。

[注 8]：潍坊分公司分别于 2017 年、2018 年和 2019 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、307.72 万元和 500.00 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 926,543.34 元，累计摊销 1,662,732.54 元，余额 8,414,434.33 元。

[注 9]：根据威海市文登区经济和信息化局《关于下达 2018 年工业提质增效升级资金预算指标》（威文财企指〔2019〕13 号）的通知，公司于 2019 年 12 月收到威海市文登区工业和信息化局拨入的用于补助工厂智能化改造项目设备购置的专项资金 373.83 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，本期递延收益还未开始摊销，余额 3,738,300.00 元。

[注 10]：根据山东省科技厅发布的《关于下达 2019 年度山东省重点研发计划（重大科技创新工程和结转项目）的通知》，公司牵头并承担“面向智能制造产线的核心装备研发与示范应用”项目获批山东省重大科技创新工程，并于 2019 年获批政策性资金 3,668,000.00 元，该项目研发期限为 2019 年至 2021 年，递延收益还未开始摊销，余额 3,668,000.00 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
省市区三级企业研发财政补助	6,803,200.00	其他收益	由山东省科学技术厅和威海市文登区科学技术局拨入。
威海市文登区纳税奖励金	5,000,000.00	其他收益	由威海市文登区经济和信息化局拨入。

发动机核心零部件智能制造示范工厂项目补助	1,800,000.00	其他收益	由威海市文登区发展和改革局拨入。
发动机曲轴连杆技术重点实验室后续建设项目补助	1,500,000.00	其他收益	由威海市文登区科学技术局拨入。
“机器换人”项目提质增效资金	1,121,600.00	其他收益	根据威海市文登区经济和信息化局《威文财预指[2019]116号关于分配经费支出指标的通知：根据威财预[2019]66号文件分配》，由威海市文登区经济和信息化局拨入。
省长质量奖	1,000,000.00	其他收益	由威海市文登区市场监督管理局拨入。
稳岗补贴	856,974.00	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。
高等职业教育发展资金	800,000.00	其他收益	根据威海市文登区财政局《关于下达2019年省级工业转型发展等资金预算指标的通知，威文财企指[2019]11号》，由威海市文登区财政局拨入。
信息人才资金	720,000.00	其他收益	由威海市文登区经济和信息化局拨入。
产业关键共性技术研发项目资金	456,000.00	其他收益	根据威海市文登区经济和信息化局《威文财预指[2019]116号关于分配经费支出指标的通知：根据威财预[2019]66号文件分配》，由威海市文登区经济和信息化局拨入。
省级人才建设资金奖励	400,000.00	其他收益	根据威海市文登区财政局《关于下达2019年省级人才建设资金预算指标的通知，威文财教指[2019]13号》，由威海市文登区财政局拨入。
市场监督管理奖励	304,000.00	其他收益	由威海市文登区市场监督管理局拨入。
院士工作站奖励	300,000.00	其他收益	由威海市文登区科学技术局拨入。
省科技进步奖励	300,000.00	其他收益	由威海市文登区科学技术局拨入。
第七批人才项目产业工程特聘专家支持资金	300,000.00	其他收益	由威海市文登区科学技术局拨入。
内燃机连杆技术条件标准化奖励	291,000.00	其他收益	由威海市文登区市场监督管理局拨入。
首台（套）技术装备及关键核心零部件项目提质增效资金	228,000.00	其他收益	由威海市文登区经济和信息化局拨入。
产业化工程特聘专家配套费	220,000.00	其他收益	由威海市文登区经济和信息化局、威海市文登区科学技术局拨入。
外贸进出口奖励	200,000.00	其他收益	由威海市文登区商务局拨入。
高新企业奖励	200,000.00	其他收益	由威海市文登区科学技术局和财政局拨入。
专利资助费	108,000.00	其他收益	由威海市知识产权局拨入。
其他	85,600.00	其他收益	
小计	22,994,374.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 29,154,316.04 元。

## 六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

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 DEUTSCHLAND GMBH(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) 在合营企业或联营企业中的权益

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	1,574,259.69	1,485,180.65
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	89,079.04	152,198.77
其他综合收益		
综合收益总额	89,079.04	152,198.77

## 七、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、流动性风险及市场风险。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。

### 1. 信用风险管理实务

#### （1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等；
- 3) 上限标准为债务人合同付款(包括本金和利息)逾期超过 90 天。

#### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

##### 1) 定量标准

债务人在合同付款日后逾期超过 90 天仍未付款；

##### 2) 定性标准

- ① 债务人发生重大财务困难；
- ② 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- ③ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ④ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历

史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注三(二十五)2之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金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

本公司持续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2019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74.74%(2018年12月31日:66.62%)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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动风险

流动性风险,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。流动性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	1-2年	2年以上
短期借款	731,094,656.23	734,193,259.70	734,193,259.70		

应付票据	673,945,651.40	673,945,651.40	673,945,651.40		
应付账款	559,666,285.54	559,666,285.54	559,666,285.54		
其他应付款	49,899,025.90	49,899,025.90	49,899,025.90		
一年内到期的非流动负债	1,001,466.67	1,026,735.28	1,026,735.28		
长期借款	97,643,000.00	103,857,986.37		103,857,986.37	
小计	2,113,250,085.74	2,122,588,944.19	2,018,730,957.82	103,857,986.37	

(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
短期借款[注]	757,653,223.82	777,003,301.37	777,003,301.37		
应付票据	649,182,111.47	649,182,111.47	649,182,111.47		
应付账款	533,251,357.05	533,251,357.05	533,251,357.05		
其他应付款	43,695,239.74	43,695,239.74	43,695,239.74		
一年内到期的非流动负债[注]	1,001,466.77	1,026,735.28	1,026,735.28		
长期借款[注]	98,644,477.20	109,496,335.09		109,496,335.09	
小 计	2,083,427,876.05	2,113,655,080.00	2,004,158,744.91	109,496,335.09	

[注]: 期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十八)2之说明。

### (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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

#### 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五(四)2之说明。

## 八、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				
1. 应收款项融资			3,307,937.50	3,307,937.50
2. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			170,000,000.00	170,000,000.00
(1) 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			170,000,000.00	170,000,000.00
权益工具投资			170,000,000.00	170,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			173,307,937.50	173,307,937.50

(二) 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

对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值；对于分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资，采用被投资企业自身数据做出的财务预测确定其公允价值。

## 九、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

2019年1月，威海金海运智能科技中心（有限合伙）完成注销，其持有的本公司11.26%股份按其合伙人出资比例分配，本次股权变更前后，天润联合集团有限公司对本公司的持股比例未发生变更。

(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
天润泰达智能装备（威海）有限公司	同一母公司

(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，2019年应向其支付租金4,038,639.00元，已于2019年6月支付4,038,639.00元。

2. 根据本公司与天润联合集团有限公司签订的房屋购买协议、土地使用权转让协议，本公司向其购买位于威海市南海新区龙泰东路东、开元路北的房地产并承接相关负债，购买价格为121,878,400.00元，本期已支付121,878,400.00元。其中房屋建筑物建筑面积为37,371.80平方米，所占用的工业用地面积为183,189.00平方米。上述房地产经评估后的价值为123,506,300.00元，承接的相关负债为1,627,900.00元，合计净值为121,878,400.00元。

3. 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2,024,771.70元。

4. 本期本公司应向上海运百国际物流有限公司支付海运费4,025,794.27元（含税）。

5. 本期本公司向天润泰达智能装备（威海）有限公司购买工业机器人设备

2,643,567.00 元（含税）。

6. 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	4,350,000.00	3,750,000.00

(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	372,709.62	515,563.54
	天润泰达智能装备（威海）有限公司	84,066.45	
小 计		456,776.07	515,563.54
其他应付款			
	天润联合集团有限公司		38,639.00
小 计			38,639.00

十、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	
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	①2019年6月28日，公司召开第四届董事会第二十六次会议，同意首次授予期权行权价格由3.97元/股调整为3.939元/股；同意预留期权行权价格由10.282元/股调整为10.251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。

2019 年 6 月 28 日，公司召开第四届董事会第二十六次会议，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》，同意将首次授予股票期权行权价格由 3.970 元调整为 3.939 元，预留授予股票期权行权价格由 10.282 元调整为 10.251 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 2018 年确认股份支付费用 26,929,179.76 元。

公司 2018 年、2019 年经审计的净利润综合不低于 4.4 亿元，满足第二次解除限制条件，公司本期确认股份支付费用 26,929,179.76 元。

## **十一、承诺及或有事项**

### **(一)重要承诺事项**

截至 2019 年 12 月 31 日，公司在浦发银行威海分行开具的信用证余额为人民币 133,440,095.00 元，在民生银行威海分行开具的信用证余额为人民币 50,000,000.00 元，在交通银行威海文登支行开具的信用证余额为日元 11,500,000.00 元，在齐商银行威海文登支行开具的信用证余额为欧元 120,000.00 元。

### **(二)或有事项**

2019 年 6 月 10 日，沈阳机床成套设备有限责任公司因产品购销合同向沈阳市经济技术开发区人民法院提起诉讼，要求沈阳中盛精机设备有限公司和本公司支付设备质保金 13,529,220.00 元及逾期利息。2019 年 6 月 21 日，沈阳市经济技术开发区人民法院冻结了本公司银行存款 13,529,220.00 元。2019 年 12 月 16 日，沈阳市经济技术开发区人民法院一审判决沈阳中盛精机设备有限公司、沈阳中盛机床销售有限公司支付设备质保金

8,496,650.00 元及利息，本公司承担连带付款义务。2019 年 12 月 30 日，本公司向沈阳市中级人民法院提起上诉，截至审计报告日，该案正在二审审理中。

## 十二、资产负债表日后事项

(一) 根据 2020 年 4 月 18 日第五届董事会第六次会议审议通过的 2019 年度利润分配预案，本公司以未来实施分配方案时股权登记日总股本扣除回购专户上已回购股份后的股本为基数，按分配比例不变的原则，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.35 元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本，剩余未分配利润滚存至下一年度。

(二) 新型冠状病毒感染的肺炎疫情(以下简称新冠疫情)于 2020 年 1 月在全国爆发。为防控新冠疫情，全国各地政府均出台了新冠疫情防控措施。新冠疫情及相应的防控措施对公司的正常生产经营造成了一定的影响。本公司及子公司已于 2020 年 2 月 9 日起陆续复工，由于目前无法判断本次新冠疫情的持续时间和影响程度，故无法估算本次疫情对公司财务数据的具体影响金额，本公司将继续密切关注新冠疫情发展情况，积极应对其对本公司财务状况、经营成果产生的不利影响。

## 十三、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	2,349,508,493.80	1,672,552,528.22
连杆	798,679,473.00	602,190,597.30
其他	271,638,691.48	203,536,855.07
小 计	3,419,826,658.28	2,478,279,980.59

### (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6月27日，天润联合集团有限公司办理了剩余质押股权的解除手续，本次办理股票质押式回购交易到期购回后，天润联合集团有限公司所持本公司股份处于质押状态的数量为0股。

2019年7月24日，天润联合集团有限公司向上海浦东发展银行威海分行质押其持有的天润曲轴公司股份5,000万股用于偿还债务。

2019年8月22日，天润联合集团有限公司向中国民生银行股份有限公司威海分行质押其持有的天润曲轴公司股份4,800万股用于偿还债务。

2019年11月25日，天润联合集团有限公司向威海市商业银行股份有限公司文登支行质押其持有的天润曲轴公司股份58,483,773股用于偿还债务。

2019年11月28日，天润联合集团有限公司向威海市商业银行股份有限公司文登支行质押其持有的天润曲轴公司股份18,508,067股用于偿还债务。

2019年12月18日，天润联合集团有限公司解除了在威海市商业银行股份有限公司文登支行质押的天润曲轴公司股份4,000万股，本次解除质押后，天润联合集团有限公司所持天润曲轴公司股份处于质押状态的数量为134,991,840股，占其所持本公司股份的77.14%，占公司总股本的11.97%。

#### 十四、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 (%)	
单项计提坏账准备	4,910,565.90	0.48	4,910,565.90	100.00	

按组合计提坏账准备	1,028,720,228.47	99.52	52,834,956.42	5.14	975,885,272.05
合 计	1,033,630,794.37	100.00	57,745,522.32	5.59	975,885,272.05

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 (%)	
单项计提坏账准备	4,910,565.90	0.49	4,910,565.90	100.00	
按组合计提坏账准备	999,169,677.21	99.51	52,145,465.21	5.22	947,024,212.00
合 计	1,004,080,243.11	100.00	57,056,031.11	5.68	947,024,212.00

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
配件客户	4,910,565.90	4,910,565.90	100.00	账龄较长, 预计无法收回的货款
小 计	4,910,565.90	4,910,565.90	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,028,720,228.47	52,834,956.42	5.14
小 计	1,028,720,228.47	52,834,956.42	5.14

4) 采用账龄组合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	1,008,681,364.25	50,434,068.21	5.00
1-2年	18,800,760.47	1,880,076.05	10.00
2-3年	931,601.08	279,480.32	30.00
3-4年	12,901.00	6,450.50	50.00
4-5年	293,601.67	234,881.34	80.00
小 计	1,028,720,228.47	52,834,956.42	5.14

(2) 坏账准备变动情况

项 目	2019年 1月1日	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	

单项计提坏账准备	4,910,565.90							4,910,565.90
按组合计提坏账准备	52,145,465.21	689,491.21						52,834,956.42
小计	57,056,031.11	689,491.21						57,745,522.32

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(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	544,005,041.03	52.63	27,200,252.05
客户2	86,983,452.53	8.42	4,349,172.63
客户3	40,759,448.42	3.94	2,037,972.42
客户4	37,960,965.69	3.67	1,898,048.28
客户5	35,702,203.54	3.45	1,785,110.18
小计	745,411,111.21	72.11	37,270,555.56

## 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(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,647,937.65	100.00	325,150.19	12.28	2,322,787.46
其中：其他应收款	2,647,937.65	100.00	325,150.19	12.28	2,322,787.46
合计	2,647,937.65	100.00	325,150.19	12.28	2,322,787.46

(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(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,993,835.85	100.00	290,389.68	9.70	2,703,446.17
其中：其他应收款	2,993,835.85	100.00	290,389.68	9.70	2,703,446.17

合 计	2,993,835.85	100.00	290,389.68	9.70	2,703,446.17
-----	--------------	--------	------------	------	--------------

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合			
其中：1年以内	1,415,455.12	70,772.76	5.00
1-2年	1,022,836.66	102,283.67	10.00
2-3年	31,645.87	9,493.76	30.00
3-4年	58,000.00	29,000.00	50.00
4-5年	32,000.00	25,600.00	80.00
5年以上	88,000.00	88,000.00	100.00
小计	2,647,937.65	325,150.19	12.28

(2) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
2019年1月1日 余额	130,483.90	15,968.89	143,936.89	290,389.68
2019年1月1日 余额在本期				
--转入第二阶段	-53,866.34	53,866.34		
--转入第三阶段		-3,164.59	3,164.59	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	70,772.76	48,417.33	33,929.17	153,119.26
本期收回	76,617.56	12,804.30	28,936.89	118,358.75
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	70,772.76	102,283.67	152,093.76	325,150.19

(3) 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	1,867,222.65	2,148,630.79
押金保证金	780,715.00	780,715.00
其他		64,490.06
合计	2,647,937.65	2,993,835.85

(4) 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	500,000.00	1 年以内	18.88	25,000.00
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	1-2 年	16.27	43,071.50
后勤保障部	备用金	393,079.12	1 年以内	14.84	19,653.96
威海腾越贸易有限公司	押金保证金	300,000.00	1-2 年	11.33	30,000.00
人力资源部	备用金	236,439.53	3 年以内	8.93	28,507.53
小 计		1,860,233.65		70.25	146,232.99

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	773,232,583.62		773,232,583.62	358,892,616.89		358,892,616.89
对联营企业投资	1,574,259.69		1,574,259.69	1,485,180.65		1,485,180.65
合 计	774,806,843.31		774,806,843.31	360,377,797.54		360,377,797.54

(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	47,295,486.76	367,220,517.26		414,516,004.02		
TIANRUN CRANKSHAFT DEUTSCHLAND 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		
威海天润包装科技有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		



威海天润机械科技有限公司		28,119,449.47		28,119,449.47		
威海天润智能科技有限公司		9,000,000.00		9,000,000.00		
小 计	358,892,616.89	414,339,966.73		773,232,583.62		

(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	1,485,180.65			89,079.04	
合 计	1,485,180.65			89,079.04	

(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					1,574,259.69	
合 计					1,574,259.69	

(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	3,416,483,821.07	2,715,115,226.99	3,370,345,245.19	2,565,197,520.43
其他业务收入	1,054,382,596.19	1,004,622,488.89	192,285,235.00	186,911,380.45
合 计	4,470,866,417.26	3,719,737,715.88	3,562,630,480.19	2,752,108,900.88

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
研发薪酬	25,554,629.15	19,804,275.41
研发材料	80,466,530.11	81,820,968.58
折旧与摊销	27,430,126.96	10,182,653.10

动力费	32,226,349.16	18,674,145.51
其他	816,008.43	
合计	166,493,643.81	130,482,042.60

### 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	1,930,500.00	11,958,000.00
银行理财产品投资收益	2,717,817.13	1,016,984.72
权益法核算的长期股权投资收益	89,079.04	152,198.77
合 计	4,737,396.17	200,379,683.49

## 十五、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

##### (1) 明细情况

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	-24,039,984.50	
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)	33,884,316.04	
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	3,230,637.64	
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	3,115,287.00	
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	-2,707,889.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	323,708.40	
小 计	13,806,074.87	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	2,076,650.10	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	11,729,424.77	

## （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	8.04	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.78	0.30	0.30

### 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	353,792,995.02
非经常性损益	B	11,729,424.77
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	342,063,570.25
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	4,225,069,688.71

股份支付新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	26,929,179.76	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	6.00	
现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G1	34,954,170.23	
现金分红等减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	6.00	
回购等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G2-1		
回购等减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2-1		
回购等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G2-2		
回购等减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2-2		
回购等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G2-3		
回购等减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2-3		
回购等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G2-4		
回购等减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2-4		
回购等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G2-5		
回购等减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2-5		
其他	外币报表折算差异	I1	-123,264.01
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6.00
	收购子公司少数股权减少的资本公积	I2	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	
报告期月份数	K	12.00	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	4,397,892,058.98	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	8.04%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	7.78%	

### 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	353,792,995.02
非经常性损益	B	11,729,424.77
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	342,063,570.25
期初股份总数	D	1,127,553,978.00

因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H1	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I1	
因回购等减少股份数	H2	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I2	
因回购等减少股份数	H3	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I3	
因回购等减少股份数	H4	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I4	
因回购等减少股份数	H5	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I5	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	1,127,553,978.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.31
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.30

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

天润曲轴股份有限公司

二〇二〇年四月十八日