

天润曲轴股份有限公司

2019 年半年度报告

2019 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人邢运波、主管会计工作负责人刘立及会计机构负责人(会计主管人员)周志福声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	8
第四节 经营情况讨论与分析	11
第五节 重要事项	18
第六节 股份变动及股东情况	28
第七节 优先股相关情况	33
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	34
第九节 公司债相关情况	36
第十节 财务报告	37
第十一节 备查文件目录	158

释义

释义项	指	释义内容
天润曲轴、公司、本公司	指	天润曲轴股份有限公司
天润联合、控股股东	指	天润联合集团有限公司
恒润锻造	指	文登恒润锻造有限公司，公司全资子公司
天润潍坊公司	指	潍坊天润曲轴有限公司，公司全资子公司
天润机械科技	指	威海天润机械科技有限公司，公司全资子公司
天润智能科技	指	威海天润智能科技有限公司，公司全资子公司
天润包装科技	指	威海天润包装科技有限公司，公司全资子公司
天润德国公司	指	英文名称：Tianrun Crankshaft Deutschland GmbH，中文名称：天润曲轴德国有限公司，公司全资子公司
威海金海运	指	威海金海运智能科技中心（有限合伙）
郑州金惠	指	郑州金惠计算机系统工程技术有限公司，公司参股公司，持有其 10% 股权
运百物流	指	上海运百国际物流有限公司，公司参股公司，持有其 17% 股权
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《天润曲轴股份有限公司公司章程》
股东大会	指	天润曲轴股份有限公司股东大会
董事会	指	天润曲轴股份有限公司董事会
监事会	指	天润曲轴股份有限公司监事会
股票期权激励计划、股权激励计划	指	天润曲轴股份有限公司股票期权激励计划（草案）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	天润曲轴	股票代码	002283
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	天润曲轴股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	天润曲轴		
公司的外文名称（如有）	Tianrun Crankshaft Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	TIANRUN INC.		
公司的法定代表人	邢运波		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘立	冯春
联系地址	山东省威海市文登区天润路 2-13 号	山东省威海市文登区天润路 2-13 号
电话	0631-8982313	0631-8982313
传真	0631-8982333	0631-8982333
电子信箱	liuli@tianrun.com	chfeng@tianrun.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

√ 是 □ 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	1,875,839,433.98	1,802,637,860.38	1,802,637,860.38	4.06%
归属于上市公司股东的净利润（元）	177,992,563.00	156,261,954.82	156,261,954.82	13.91%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	181,023,124.69	150,208,129.44	150,208,129.44	20.51%
经营活动产生的现金流量净额（元）	400,631,608.88	83,808,641.70	85,683,641.70	367.57%
基本每股收益（元/股）	0.16	0.14	0.14	14.29%
稀释每股收益（元/股）	0.16	0.14	0.14	14.29%
加权平均净资产收益率	4.13%	3.93%	3.93%	0.20%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	6,993,255,240.06	6,394,059,726.09	6,394,059,726.09	9.37%
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,381,485,747.47	4,225,069,688.71	4,225,069,688.71	3.70%

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

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。2018 年半年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

收到其他与经营活动有关的现金[注] 5,195,924.87 收到其他与经营活动有关的现金 7,070,924.87

收到其他与投资活动有关的现金[注] 1,875,000.00 收到其他与投资活动有关的现金 0

注：将与资产相关的政府补助 1,875,000.00 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。

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-18,543,587.39	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	15,706,763.94	
委托他人投资或管理资产的损益	389,754.72	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,009,500.00	
减：所得税影响额	-426,007.04	
合计	-3,030,561.69	--

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

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内，公司从事的主营业务、主要产品及用途、经营模式、主要的业绩驱动因素没有发生重大变化。大致情况如下：

（一）公司主营业务

公司是以生产“天”牌内燃机曲轴为主导产品的曲轴专业生产企业，是中国内燃机工业协会副会长和中国曲轴连杆及高强度螺栓行业协会会长单位。公司下设文登恒润锻造有限公司、潍坊天润曲轴有限公司、天润曲轴德国有限公司、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；主营业务形成重型发动机曲轴、中型发动机曲轴、轻型发动机曲轴和乘用车发动机曲轴、船电大马力曲轴，以及连杆、铸件、锻件主要业务板块。公司主要产品有曲轴、连杆、毛坯、铸件、锻件。

公司生产的曲轴、连杆是内燃机核心零部件。公司生产的“天”牌曲轴是“中国公认名牌产品”，产品成为潍柴，康明斯、上菲红、上柴、锡柴、广菲克、云内、戴姆勒、国际康明斯、卡特彼勒等国内外著名主机厂整机配套产品，并随主机远销20多个国家和地区，国内主流商用车发动机客户配套率达95%以上；部分系列型号的产品以及铸件产品，直接出口德国、美国、英国、意大利、韩国等国家。公司拥有完善的营销网络体系，国内设立200多家区域重点代理与专卖商，产品覆盖全国31个省市。

（二）公司经营模式

公司经营模式：研发+生产+销售型经营模式

研发模式：公司具有较强的研发能力，公司根据市场及客户需求，与客户共同进行新产品的研发，同时也根据客户及市场的需求对老产品进行改型，不断提高产品性能，降低成本，满足客户要求，提高产品的市场占有率和公司竞争力，巩固公司的行业地位。

生产模式：公司采用订单驱动模式，公司接受国内外各大发动机厂商的订单，根据订单生产、供应产品；公司拥有多条柔性化曲轴生产线，能够独立承担产品的铸造、锻造、机加工、热加工等所有工序的制造加工，各生产线以大批量生产的方式进行生产，并均具备快速换产及新产品开发的能力。

销售方面：以为主机厂配套为主(包括国内和国外，提供自有品牌)，供应国内（外）社会维修市场为辅的经营模式。主机配套采用订单驱动方式，直接为各主机厂进行OEM配套和服务，对于国内社会维修市场，采用全国各市场区域的代理销售模式。

（三）主要业绩驱动因素

2019年上半年，国内商用车产销分别完成215.4万辆和219.6万辆，产销量比上年同期分别下降2.3%和4.1%，其中重型货车产销分别完成63.2万辆和65.6万辆，产量比上年同期增长0.1%，销量比上年同期下降2.3%，国内重卡市场需求趋于平缓。报告期内，公司重型发动机曲轴板块实现营业收入8.60亿元，较去年同期减少0.53%，占公司营业收入比例46%；公司连杆板块实现营业收入3.88亿元，较去年同期增长19.62%，占公司营业收入比例21%，公司连杆板块业务近两年增长较快；公司轻型发动机曲轴板块实现营业收入2.12亿元，占公司营业收入比例11%。公司深耕主营业务，持续进行新客户及新产品的开发，持续开发为公司持续发展提供源源不断的业绩增长动力。

（四）行业情况

公司所处行业为汽车零部件行业，与汽车行业发展紧密相关。2019年上半年，受政策因素和宏观经济的影响，汽车产销整体处于低位运行，且低于年初预期，2019年上半年，我国汽车产销分别完成1213.2万辆和1232.3万辆，产销量比上年同期分别下降13.7%和12.4%。

（1）商用车市场情况

2019年1-6月，商用车产销分别完成215.4万辆和219.6万辆，产销量比上年同期分别下降2.3%和4.1%。

分车型产销情况看：货车产销分别完成194.9万辆和198.6万辆，产销量比上年同期分别下降1.3%和3.8%。其中，重型货车产销分别完成63.2万辆和65.6万辆，产量比上年同期增长0.1%，销量比上年同期下降2.3%；中型货车销量达到7.2万辆，与去年同期相比减少2.9万辆，轻型货车销量达到95.8万辆，与去年同期相比减少1.7万辆，微型货车销量达到30万辆，与去年同期相比减少1.7万辆。客车产销分别完成20.5万辆和21.1万辆，比上年同期分别下降10.9%和6.9%。其中，大型客车销量达到3.3万辆，与去年同期相比减少0.2万辆；中型客车销量达到2.7万辆，与去年同期相比减少0.3万辆；轻型客车销量达到15.1万辆，与去年同期相比减少1万辆。

（2）乘用车市场情况

上半年，乘用车产销997.8万辆和1012.7万辆，同比下降15.8%和14.0%。分车型情况看：轿车产销比上年同期分别下降13.4%和12.9%；SUV产销比上年同期分别下降17.6%和13.4%；MPV产销比上年同期分别下降23.8%和24%；交叉型乘用车产销量比上年同期分别下降5.3%和17.5%。

（3）新能源汽车市场情况

上半年，新能源汽车产销61.4万辆和61.7万辆，同比增长48.5%和49.6%，上半年我国新能源汽车产销继续保持稳步增长态势。但与上年同期相比，增速回落依然明显。在新能源汽车主要品种中，纯电动汽车和插电式混合动力汽车产销增速均比上年同期明显回落。

其中纯电动汽车产销分别为49.3万辆和49.0万辆，同比分别增长57.3%和56.6%；插电式混合动力汽车产销分别为11.9万辆和12.6万辆，同比分别增长19.7%和26.4%；燃料电池汽车产销分别为1170辆和1102辆，同比分别增长7.2倍和7.8倍。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无
固定资产	无
无形资产	无
在建工程	本期由于自动化改造，设备等投入增加，导致在建工程增加。

2、主要境外资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、完善的产业链及多元化产品优势

公司产品覆盖面广，产业链完善。从公司产品结构看，公司产品覆盖重型发动机曲轴、中型发动机曲轴、轻型发动机曲轴、乘用车发动机曲轴、船机曲轴，连杆，铸件，锻件等；从产业链的延伸来看，公司拥有多条先进的铸造、锻造生产线，具备曲轴毛坯、连杆毛坯的自产能力，有效保障了公司曲轴、连杆毛坯的供应和质量，可全面提升曲轴、连杆产品的成本竞争优势，因此公司综合竞争实力和抗风险能力更强。

公司的产业格局从过去聚焦重卡曲轴，已发展为曲轴、连杆、铸件、锻件四大产业全面起飞，公司实现产品多元化布局。

公司建设的生产线均为柔性生产线，产品的转换时间快，可根据市场形势快速调整产品结构，使产能得到充分利用，可有效的降低行业波动风险。

2、品牌优势和市场规模

公司以优质的产品、领先的技术、差异化的营销策略、周到的服务，已经成为各大主机厂的首选配套品牌，并与多家主机厂建立了深度的战略合作关系，部分产品取得了独家配套资格。天润曲轴得到了配套主机客户的广泛认可，公司每年获得的客户授予奖项基本上实现了供应商体系全覆盖，为天润创造了更多的市场和品牌价值，赢得了更强的市场话语权，为公司的高质量发展奠定了坚实的基础。

公司产品国内市场占有率持续保持行业领先，随着公司智能制造的加速推进，技术装备实力的不断增强、产销规模的持续扩大，公司市场地位和行业地位将在未来进一步提高。

3、技术创新和研发优势

公司拥有“国家认定企业技术中心”、“国家博士后科研工作站”、“山东省院士工作站”、“山东省曲轴工程技术研究中心”、“曲轴/连杆省级工程实验室”和“山东省发动机曲轴/连杆技术企业重点实验室”等研发平台。公司坚持走产学研共建之路，与有实力的科研院所实现强强联合，优势互补，通过产学研多层次的相合，为企业发展提供了强有力的支持，加速了产品的更新换代，缩短了产品研发周期，增强了新技术、新工艺的研发能力。

4、技术装备优势

公司通过持续不断的工艺装备引进和技术改造，目前拥有3000余台生产设备，其中关键设备960余台，组建的曲轴、连杆加工生产线，锻造、铸造生产线具备国际先进水平，能够满足小到乘用车大到船机曲轴，连杆的机械加工，以及曲轴、连杆毛坯的生产。智能制造是高效生产的基础，公司近年来加快生产线的自动化改造，为进一步提高产品生产效率、保持产品的质量稳定性提供了保障。

5、质量管理优势

公司先后通过了ISO9001、IATF16949质量管理体系认证，引入了VDA、QSB+、BIQ等质量管理经验及模式，先后通过CRCC铁路产品认证及世界九大船级社认证，为公司质量管理奠定基础。公司拥有全国最大的曲轴专业检测实验室，通过了ISO/IEC17025实验室认可，先后被评为“曲轴/连杆省级工程实验室”和“山东省发动机曲轴/连杆技术重点实验室”，配置有专业的检验检测设备，为产品质量保驾护航。

6、经营管理和人才优势

公司将汽车行业的相关标准-IATF16949、环境管理体系-ISO14001、职业安全健康管理体系-ISO18001、国家安监局统一标准-安全生产标准化等一系列国家或行业标准，视为天润运营的基础标准，同时结合60多年的经验积淀和文化遗产，创造性地建立独具天润特色的运营系统-TRPS（TianRun Production System），贯穿订单到交付的通用操作流程和标准，促进公司实现自主和高效的运转，实现PQVC（生产、质量、效率、成本）四个方面的绩效指标，进行流程的自我评估，持续改进和不断优化，促进从粗放型管理到精细化管理的转变。

天润曲轴通过外部引进与内部培养相结合的方式，经过多年积累，已培养了一大批专业人才，包括技术专家、高级工程师、产业领军人才以及资深的经营管理人才等。这些人才涵盖天润曲轴的方方面面，构建了天润曲轴一流的专业资深管理团队，这是经过多年的培养塑造而形成的竞争优势，是独一无二的竞争优势。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2019年，在公司党委、董事会的坚强领导下，公司继续以董事长提出的三大管理主题为基础，以“蓄势求变、跨越发展”为工作主题，以“强化标准刚性管理，加速推进智能制造”为管理核心，以“市场驱动、质量第一、成本领先、效率至上、管理制胜、人才为本”为管理重点，从容应对行业发展新趋势和新挑战，全力推动天润由高速增长转向高质量发展。2019年上半年，公司实现营业收入187,583.94万元，较去年同期增长4.06%，实现利润总额20,849.90万元，较去年同期增长6.84%，实现归属于上市公司股东的净利润17,799.26万元，较去年同期增长13.91%。

2019年上半年，公司曲轴、连杆、铸锻件板块实现营业收入占公司总营业收入比例分别为66%、21%、9%，其中重型发动机曲轴销量35.6万支，实现营业收入8.60亿元，较去年同期减少0.53%；连杆销量219万支，实现营业收入3.88亿元，较去年同期增长19.62%；公司曲轴板块业务较去年基本持平，连杆板块业务保持增长态势。

公司始终致力于新客户、新产品的开发，以产品升级驱动公司技术革新，设备升级、检测试验等方面能力的提升。2019年上半年，公司成功开发了VOLVO、韩国MSB等8家国内外新客户；先后完成了潍柴、康明斯、卡特等主机厂106个曲轴新产品的开发试制；潍柴、卡特、戴姆勒等主机厂44个连杆新产品的开发试制；卡特吴江、韩国MSB、美国HH等主机厂23个外销铸件新产品的定点试制；潍柴、康明斯、卡特等主机厂22个锻件新产品的开发试制。

为增强企业的市场竞争力，公司快速推进智能化建设与改造，利用信息技术将传统的制造技术与现代信息技术、管理技术、机器人技术、自动化技术、系统工程技术等有机地结合，从智能化、自动化、工作岛三个层级，建立符合公司实际生产需要的智能制造，截止目前，公司已有工作岛/自动化/智能化生产线19条，14条生产线正在进行自动化改造。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,875,839,433.98	1,802,637,860.38	4.06%	
营业成本	1,396,751,507.94	1,374,309,926.94	1.63%	
销售费用	51,435,134.68	47,530,981.86	8.21%	
管理费用	73,573,813.47	59,005,818.18	24.69%	
财务费用	30,924,473.51	30,898,793.38	0.08%	
所得税费用	30,506,389.24	32,054,669.01	-4.83%	
研发投入	84,520,860.81	72,141,215.74	17.16%	
经营活动产生的现金流量净额	400,631,608.88	85,683,641.70	367.57%	本期销售商品收到的现金比去年同期增加。
投资活动产生的现金流量净额	-413,500,521.51	-142,207,785.38	-190.77%	本期购买理财产品、自动化改造，投入增加所

				致。
筹资活动产生的现金流量净额	-41,225,101.28	154,400,679.51	-126.70%	本期取得借款比去年同期减少。
现金及现金等价物净增加额	-56,449,517.54	95,928,928.31	-158.85%	本期购买理财产品、自动化改造，投入增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：人民币元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,875,839,433.98	100%	1,802,637,860.38	100%	4.06%
分行业					
汽车零部件制造业	1,875,839,433.98	100.00%	1,802,637,860.38	100.00%	4.06%
分产品					
发动机及船级曲轴	1,245,059,979.14	66.37%	1,273,055,592.78	70.62%	-2.20%
连杆	388,094,887.94	20.69%	324,435,873.59	18.00%	19.62%
曲轴毛坯及铸锻件	163,349,688.57	8.71%	171,159,194.80	9.49%	-4.56%
其他	79,334,878.33	4.23%	33,987,199.21	1.89%	133.43%
分地区					
国内销售	1,678,718,155.11	89.49%	1,606,129,417.19	89.10%	4.52%
国外销售	197,121,278.87	10.51%	196,508,443.19	10.90%	0.31%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
汽车零部件制造业	1,796,504,555.65	1,325,022,929.76	26.24%	1.57%	-1.19%	2.06%
分产品						
发动机及船级曲轴	1,245,059,979.14	914,961,675.34	26.51%	-2.20%	-3.78%	1.20%
连杆	388,094,887.94	292,760,912.47	24.56%	19.62%	11.43%	5.54%

曲轴毛坯及铸锻件	163,349,688.57	117,300,341.95	28.19%	-4.56%	-7.85%	2.56%
分地区						
国内销售	1,599,383,276.78	1,179,291,168.29	26.27%	1.73%	-1.23%	2.22%
国外销售	197,121,278.87	145,731,761.47	26.07%	0.31%	-0.83%	0.85%

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

☐ 适用 ☒ 不适用

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☐ 适用 ☒ 不适用

三、非主营业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	209,363,624.23	2.99%	278,807,392.80	4.23%	-1.24%	
应收账款	1,126,198,634.98	16.10%	1,017,316,390.29	15.44%	0.66%	
存货	1,024,711,885.88	14.65%	908,515,793.93	13.79%	0.86%	
投资性房地产	21,042,640.44	0.30%	30,193,657.80	0.46%	-0.16%	
长期股权投资	1,522,705.42	0.02%	1,354,515.42	0.02%	0.00%	
固定资产	2,736,564,237.65	39.13%	2,625,561,630.32	39.86%	-0.73%	
在建工程	428,509,338.92	6.13%	403,235,113.71	6.12%	0.01%	
短期借款	762,653,200.00	10.91%	1,200,570,000.00	18.23%	-7.32%	
长期借款	98,000,000.00	1.40%	99,000,000.00	1.50%	-0.10%	
应收票据	839,447,424.86	12.00%	830,653,145.14	12.61%	-0.61%	

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）					124,000,000.00		124,000,000.00
金融资产小计					124,000,000.00		124,000,000.00
上述合计	0.00				124,000,000.00		124,000,000.00
金融负债	1,184,787.00						1,184,787.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	44,564,027.29	开立银行承兑汇票、信用证
应收票据	576,158,745.60	办理银行承兑拆业务
合计	620,722,772.89	

五、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
262,302,907.95	115,786,527.48	126.54%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

5、证券投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、衍生品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

7、募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

8、非募集资金投资的重大项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、主要控股参股公司分析

☒ 适用 ☐ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
文登恒润锻造有限公司	子公司	加工、销售各种汽车零部件毛坯	384,596,337	621,007,272.24	466,453,907.66	410,377,799.41	31,871,975.76	27,243,887.79
潍坊天润曲轴有限公司	子公司	曲轴、连杆、机床、机械配件的生产销售	200,000,000	463,292,147.78	355,630,210.50	270,386,914.93	32,959,224.67	24,702,838.27

报告期内取得和处置子公司的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

主要控股参股公司情况说明

文登恒润锻造有限公司报告期内公司实现销售收入41,037.78万元，较去年同期增加30,977.30万元，同比增加307.91%；实现利润总额3,187.20万元，较去年同期增加210.02万元，同比增加7.05%；实现净利润2,724.39万元，较去年同期增加133.88万元，同比增加5.17%。收入增加的主要原因是本期天润曲轴股份有限公司将锻造资产注资到文登恒润锻造有限公司，锻造产能增加，导致收入增加。

八、公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

☐ 适用 ☒ 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（1）原材料价格波动造成的盈利风险

公司产品的主要原材料为钢材和生铁等，钢材、生铁价格的波动将给公司的生产经营带来影响。若未来钢材、生铁等原材料价格波动幅度进一步加大，将对经营成果造成不确定性的影响。

公司密切跟踪原材料价格波动趋势、利用价格波动低点灵活采购，同时采用与供应商签订长期供货合同，集中招标等多种采购方法，降低原材料价格波动对公司经营业绩产生的影响。

（2）固定资产计提折旧造成的盈利风险

公司固定资产和在建工程占资产比重相对较高。公司近几年实施自动化改造，固定资产投入较大，公司每年的固定资产折旧数额有较大增加，折旧费用的增加会给公司盈利能力带来风险。

公司采取加大客户及产品开力度、节能降耗、优化产品结构和工艺流程等办法，降低风险。

（3）重卡行业波动造成的经营风险

公司近年来优化调整产品结构，但重型发动机曲轴营业收入占总营业收入的比重仍较重，中国经济的常态化和重卡行业的波动，会给公司的经营发展带来一定的风险。

公司已形成曲轴、连杆、铸件、锻件四大业务板块同步发展的战略新格局，公司将继续加大连杆、轻型发动机曲轴、乘用车发动机曲轴、铸件、锻件产品及客户的开发力度，逐渐加大重型发动机曲轴之外产品的产销规模，以规避重卡行业波动对公司造成的影响。

（4）汇率波动风险

随着公司的外币资产的增加，人民币对外币的汇率波动将有可能给公司带来汇兑损益。

公司通过多币种的外汇收入，在一定程度上分散化单一货币汇率波动造成的风险。同时，公司与国外客户积极协商采用币值相对稳定的货币作为结算货币，防范汇率波动风险。

（5）新能源汽车发展对行业格局的影响

目前，新能源汽车对传统汽车尤其是商用车冲击较小。但在能源制约、环境污染等大背景下，我国政府把发展新能源汽车作为解决能源及环境问题、实现可持续发展的重大举措，各汽车生产企业也将新能源汽车作为抢占未来汽车产业制高点的重要战略方向，若新能源汽车的研制和生产取得突破性进展，将极大改变目前以传统内燃机为动力的汽车产业格局。

公司产品主要以中重型发动机曲轴、轻型发动机曲轴、连杆为主，乘用车发动机曲轴板块营业收入占总营业收入比重较低。考虑新能源汽车发展对乘用车的影响，公司后续对乘用车发动机曲轴板块规划不会有较大投资。此外，为实现公司战略目标和可持续发展，公司基于考虑新能源汽车发展因素做了中长期发展规划，规划建立新的产业格局，以规避和减少未来新能源汽车发展对公司造成的影响。

（6）中美贸易战对公司出口美国业务的影响

2016-2018年度，公司出口业务营业收入分别为人民币16,906.82万元、26,814.52万元、41,501.51万元，其中出口美国的营业收入分别为450.18万元、5136.46万元、9187.19万元；公司出口美国营业收入占公司总营业收入比重较小。但是，中美贸易战若长期持续或升级，可能会对公司维护现有对美出口业务及进一步开拓美国市场产生不利影响。

公司将凭借领先的同步开发能力以及卓越的产品质量，进一步在国际市场建立良好的品牌形象；降成本、提效率，内部挖潜，提高内部抗风险能力；采取与客户沟通协调进行价格调整，维护公司利益；调整市场结构，加速拓展其他国际市场；持续推进战略转型，防范经营风险。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年度股东大会	年度股东大会	38.86%	2019 年 05 月 24 日	2019 年 05 月 25 日	公告编号： 2019-019，公告名称：天润曲轴股份有限公司 2018 年度股东大会决议公告，巨潮资讯网， http://www.cninfo.com.cn

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐ 适用 ☒ 不适用

二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

☒ 适用 ☐ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	威海金海运智能科技中心（有限合伙）	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	威海金海运智能科技中心（有限合伙）作出关于避免同业竞争的承诺，主要内容如下：本企业不投资与股份公司产品相同或类似的企业，以避免对股份公司的生产经营构成直接或间接的竞争；保证将努力促使本企业的控股企业不直接或间接从事、参与或进行与股份公司的生产、经	2018 年 02 月 28 日	长期	自承诺之日起，严格履行承诺。威海金海运智能科技中心（有限合伙）于 2019 年 1 月 18 日注销，该承诺自动失效。

			营相竞争的任何经营活动；本企业不利用对股份公司的股权关系进行损害股份公司及股份公司其他股东利益的经营活动；本企业赔偿股份公司因本企业违反本承诺而遭受或产生的任何损失或开支。			
	威海金海运智能科技中心（有限合伙）	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	威海金海运智能科技中心（有限合伙）作出关于减少和避免关联交易的承诺，主要内容如下：尽可能减少和避免与股份公司及其控股子公司之间的关联交易；对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，本企业将严格遵守有关法律、法规、深圳证券交易所所有上市规则及《公司章程》的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；承诺不通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益；有关关联交易承诺将同样适用于本企业实际控制的企业，本企业将在合法权限内促成实际控制的企业履行关联交易承诺。	2018 年 02 月 28 日	长期	自承诺之日起，严格履行承诺。威海金海运智能科技中心（有限合伙）于 2019 年 1 月 18 日注销，该承诺自动失效。
	威海金海运智能科技中心（有限合伙）	其他承诺	威海金海运智能科技中心（有限合伙）就保持天润曲轴股份有限公司的独立性事宜，承诺如下：本次股份转让交易完成后，本企业承诺不会损害上市公司的独立性，在资产、人员、财务、机构和业务上与上市公司保持五分开原则，并严格遵守中国证监会关于上市公司独立性的相关规定，保持并维护上市公司的独立性。若本企业违反上述承诺给上市公司及其他股东造成损失，一切损失将由本企业承担。	2018 年 02 月 28 日	长期	自承诺之日起，严格履行承诺。威海金海运智能科技中心（有限合伙）于 2019 年 1 月 18 日注销，该承诺自动失效。
	邢运波	其他承诺	本人邢运波，就保持天润曲轴股份有限公司的独立性事宜，承诺如下：本次股份转让交易完成后，本人承诺不会损害上市公司	2018 年 02 月 28 日	长期	严格履行承诺。

			的独立性，在资产、人员、财务、机构和业务上与上市公司保持五分开原则，并严格遵守中国证监会关于上市公司独立性的相关规定，保持并维护上市公司的独立性。若本人违反上述承诺给上市公司及其他股东造成损失，一切损失将由本人承担。			
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	天润联合集团有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	天润联合集团有限公司作出关于避免同业竞争的承诺，主要内容如下：1) 本公司不投资与股份公司产品相同或相类似的企业，以避免对股份公司的生产经营构成直接或间接的竞争；保证将努力促使本公司的控股企业不直接或间接从事、参与或进行与股份公司的生产、经营相竞争的任何经营活动；2) 本公司不利用对股份公司的控股关系进行损害股份公司及其他股东利益的经营活动；3) 本公司赔偿股份公司因本公司违反本承诺而遭受或产生的任何损失或开支。	2009 年 08 月 21 日	长期	严格履行承诺。
	邢运波	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	实际控制人邢运波作出关于避免同业竞争的承诺，主要内容如下：1) 本人不投资与股份公司产品相同或相类似的企业，以避免对股份公司的生产经营构成直接或间接的竞争；保证将努力促使与本人关系密切的家庭成员不直接或间接从事、参与或进行与股份公司的生产、经营相竞争的任何经营活动；2) 本人不利用对股份公司的实际控制关系进行损害股份公司及其他股东利益的经营活动；3) 本人赔偿股份公司因本人违反本承诺而遭受或产生的任何损失或开支。	2009 年 08 月 21 日	长期	严格履行承诺。
	天润联合集团有限	关于同业竞	天润联合集团有限公司作出关	2009 年 08	长期	严格履行承

	公司	争、关联交易、资金占用方面的承诺	于减少避免关联交易的承诺，主要内容如下：1) 尽可能减少和规范与股份公司及其控股子公司之间的关联交易；2) 对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，本公司将严格遵守有关法律、法规、深圳证券交易所有关上市规则及《公司章程》的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；3) 承诺不通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益；4) 本公司有关关联交易承诺将同样适用于本公司的控股子公司，本公司将在合法权限内促成本公司的控股子公司履行关联交易承诺。	月 21 日		诺。
	邢运波	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	实际控制人邢运波作出关于减少或避免关联交易的承诺，主要内容如下：1) 尽可能避免与股份公司及其控股子公司之间的关联交易；2) 对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，本人将严格遵守有关法律、法规、深圳证券交易所有关上市规则及《公司章程》的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议和合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；3) 承诺不通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益；4) 有关关联交易承诺将同样适用于本人实际控制的企业，本人将在合法权限内促成实际控制的企业履行关联交易承诺。	2009 年 08 月 21 日	长期	严格履行承诺。
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行	不适用。					

完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	
-------------------------------	--

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

七、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐ 适用 ☒ 不适用

九、媒体质疑情况

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐ 适用 ☒ 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒ 适用 ☐ 不适用

1、报告期内，公司股票期权激励计划的调整情况

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》，因公司实施2018年年度权益分派方案，根据公司《股票期权激励计划》的规定，公司董事会根据股东大会授权对股权激励计划股票期权行权价格进行了调整，公司股票期权激励计划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。公司独立董事对此发表了独立意见。

2019年6月28日，公司召开第四届监事会第十九次会议，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》，对本次股权激励计划股票期权行权价格调整进行了核查并发表了意见。

《关于调整股票期权激励计划股票期权行权价格的公告》（公告编号：2019-025），具体内容详见2019年6月29日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

2、报告期内，公司股票期权激励计划股票期权行权情况

2016年1月19日，公司发出《关于首次授予股票期权第一个行权期采用自主行权模式的公告》（公告编号：2016-002），公司股权激励计划首次授予第一个行权期自主行权条件已获深圳证券交易所审核通过，且公司已在中国结算深圳分公司完成自主行权相关登记申报工作，自该公告日起，公司首次授予激励对象可以在可行权期间的可行权日通过承办券商股票交易系统自主行权。

2017年1月6日，公司发出《关于首次授予股票期权第二个行权期及预留授予股票期权第一个行权期采用自主行权模式的公告》（公告编号：2017-001），公司股权激励计划首次授予股票期权第二个行权期及预留授予股票期权第一个行权期自主行权条件已获深圳证券交易所审核通过，且公司已在中国结算深圳分公司完成自主行权相关登记申报工作，自该公告日起，公司首次授予及预留授予激励对象可以在可行权期间的可行权日通过承办券商股票交易系统自主行权。

2018年1月26日，公司发出《关于首次授予股票期权第三个行权期及预留授予股票期权第二个行权期采用自主行权模式的公告》（公告编号：2018-008），公司股权激励计划首次授予股票期权第三个行权期及预留授予股票期权第二个行权期自主行权条件已获深圳证券交易所审核通过，且公司已在中国结算深圳分公司完成自主行权相关登记申报工作，自该公告日起，公司首次授予及预留授予激励对象可以在可行权期间的可行权日通过承办券商股票交易系统自主行权。

截止2019年6月30日，已行权股票期权数量为8,167,148份，行权增发股份8,167,148股。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

2、履行精准扶贫社会责任情况

（1）精准扶贫规划

基本方略：积极履行社会责任，坚持服务和回报社会。

总体目标：按照公司党委精准扶贫工作的整体部署和具体要求，切实把精准扶贫作为公众公司履行社会责任的首要工作落到实处。

主要任务：以基本方略和总体目标为指导，从经济帮扶、教育扶贫、社会扶贫等方面切入，帮助贫困的人和地区。

保障措施：投入专人组织负责，制定专项制度，确保扶贫工作有序开展。

（2）半年度精准扶贫概要

公司积极承担企业社会责任，热心参与扶贫济困、帮困助学等社会公益事业，以己所能回馈社会。2019年上半年，公司同文登区7个乡镇90多个贫困村的1000名贫困户签订了扶贫协议，并发放了100万元扶贫基金，广泛用于贫困户及贫困家庭就业、教育健康等生活各方面。同时，对定点贫困村在重要节日发放福利，物资折合资金约10万元。

（3）精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中：1.资金	万元	100
2.物资折款	万元	10
3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	1,000
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	1,000
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
其中：5.1 贫困地区医疗卫生资源投入金额	万元	100

6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
9.2.投入金额	万元	10
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

（4）后续精准扶贫计划

天润曲轴将一如既往地关注扶贫、参与扶贫，汇聚爱心，弘扬扶危济困的传统美德，继续在慈心一日捐、爱心助学、特困救济等方面进行精准扶贫。

十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

（一）控股股东天润联合质押公司股份事项

2017年6月27日，天润联合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》。天润联合将其所持有的本公司11,200万股股份进行股票质押式回购交易，质押股份占质押时其所持公司股份的25.60%，占质押时公司总股本的9.96%。2018年2月6日，天润联合将其持有的本公司1,400万股股份进行了股票质押式回购补充质押，补充质押股份占质押时其所持公司股份的3.20%，占质押时公司总股本的1.24%。具体情况详见公司于2017年6月29日、2018年2月8日刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于控股股东进行股票质押式回购交易的公告》（公告编号：2017-025）、《关于控股股东部分股份补充质押的公告》（公告编号：2018-009）。

为防控股份质押平仓风险，2018年6月12日，天润联合提前归还了部分股票质押式回购交易的本金，并办理了解除质押100股手续。

2018年6月26日，天润联合将上述未解除质押的12,599.99万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。同日，天润联合将其持有的本公司3,048.38万股股份进行了股票质押式回购补充质押。具体情况详见公司于2018年6月28日刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于控股股东部分股份质押延期购回及部分股份补充质押的公告》（公告编号：2018-030）。

2019年1月3日，天润联合办理了股票质押式回购交易部分股份提前购回业务，解除质押1,500万股。具体情况详见公司于2019年1月5日刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于控股股东股票质押式回购交易部分股份提前购回的公告》（公告编号：2019-001）。

2019年6月19日，天润联合办理了股票质押式回购交易部分股份提前购回业务，解除质押1,500万股。具体情况详见公司于2019年6月21日刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于控股股东股票质押式回购交易部分股份提前购回的公告》（公告编号：2019-022）。

2019年6月27日，天润联合办理了股票质押式回购交易到期购回业务，解除质押126,483,700股。具体情况详见公司于2019年6月29日刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于控股股东股票质押式回购交易到期购回的公告》（公告编号：2019-026）。

截止报告期末，天润联合质押股份全部解除质押。

2019年7月24日，天润联合将其所持本公司5,000万股股份办理了质押，质权人上海浦东发展银行股份有限公司威海分行。具体情况详见公司于2019年7月26日刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于控股股东部分股份质押的公告》（公告编号：2019-027）。

2019年8月22日，天润联合将其所持本公司4,800万股股份办理了质押，质权人中国民生银行股份有限公司威海分行。具

体情况详见公司于2019年8月24日刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于控股股东部分股份被质押的公告》（公告编号：2019-028）。

（二）股东威海金海运解散清算事项

2018年11月9日，威海金海运召开合伙人会议，经全体合伙人同意，决定解散金海运并进行清算。公司于2018年11月16日在指定信息披露媒体上披露了《关于股东威海金海运智能科技中心（有限合伙）设立清算组的提示性公告》（公告编号：2018-047）。

2019年1月11日，威海金海运召开全体合伙人会议，会议做出决议，通过剩余资产及债务分配方案，决定将持有的天润曲轴股份根据合伙人出资比例进行分配。2019年1月18日，威海金海运取得威海市工商行政管理局出具的注销证明，威海金海运注销完毕。天润联合集团有限公司、邢运波、孙海涛、郇心泽、于作水、曲源泉、洪君、徐承飞、林国华、鞠传华、于树明、于秋明于2019年1月18日签署了《一致行动协议》。公司于2019年1月22日在指定信息披露媒体上披露了《关于股东权益变动的提示性公告》（公告编号：2019-002）、《简式权益变动报告书》。

2019年1月29日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》，威海金海运所持本公司126,971,533股股份（占公司总股本的11.26%）分配后的过户登记手续已办理完成，过户日期为2019年1月28日，公司于2019年1月30日在指定信息披露媒体上披露了《关于公司股东完成股份过户登记的公告》（公告编号：2019-003）。

（三）向全资子公司恒润锻造增资事项

2019年2月19日，公司召开第四届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于向全资子公司文登恒润锻造有限公司增资的议案》，公司以拥有的锻造业务相关的设备类实物资产作为出资（金额以基准日2019年1月31日账面净值扣除部分负债后的净额），对全资子公司恒润锻造进行增资，增资金额为367,220,517元，本次增资完成后，恒润锻造注册资本由17,375,820元增加至384,596,337元。公司于2019年2月20日在指定信息披露媒体上披露了《关于向全资子公司文登恒润锻造有限公司增资的公告》（公告编号：2019-005）。

2019年2月21日，恒润锻造的工商变更手续办理完成，并取得了威海市文登区市场监督管理局换发的《营业执照》。公司于2019年2月22日在指定信息披露媒体上披露了《关于全资子公司文登恒润锻造有限公司完成工商变更登记的公告》（公告编号：2019-006）。

（四）购买天润联合资产暨关联交易事宜

2019年3月27日，公司召开第四届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于购买资产暨关联交易的议案》，公司为满足经营发展的需要，向天润联合集团有限公司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，本次交易以资产评估机构确定的评估值12,187.84万元为定价依据，经双方协商确定交易价格为12,187.84万元。公司于2019年3月29日在指定信息披露媒体上披露了《关于购买资产暨关联交易的公告》（公告编号：2019-012）。

根据《资产转让协议》约定，交易双方办理完成了交易标的移交及转让价款支付；2019年6月3日，天润曲轴取得了威海市文登区国土资源局颁发的不动产权证书：鲁（2019）文登区不动产权第0010436号、鲁（2019）文登区不动产权第0010438号；房屋产权证尚在办理过程中。

（五）委托理财事项

2018年8月18日，公司召开第四届董事会第十八次会议，审议通过了《关于使用闲置自有资金购买银行理财产品的议案》，同意公司使用不超过人民币30,000万元的闲置自有资金购买低风险银行理财产品，在上述额度内，资金可以滚动使用，且任意时点进行委托理财的总金额不超过人民币30,000万元，期限为自董事会审议通过之日起一年以内。具体情况详见公司于2018年8月21日刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于使用闲置自有资金购买银行理财产品的公告》（公告编号：2018-038）。

2019年1月1日至2019年6月30日，公司滚动使用闲置自有资金购买低风险银行理财产品，累计发生额52,800万元，截至报告期末，未到期理财产品金额12,400万元，上半年理财投资收益389,754.72元；公司在任意时点进行委托理财的总金额未超过人民币30,000万元。

十七、公司子公司重大事项

□ 适用 √ 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	103,849,670	9.21%				60,636,868	60,636,868	164,486,538	14.59%
3、其他内资持股	103,849,670	9.21%				60,636,868	60,636,868	164,486,538	14.59%
境内自然人持股	103,849,670	9.21%				60,636,868	60,636,868	164,486,538	14.59%
二、无限售条件股份	1,023,704,308	90.79%				-60,636,868	-60,636,868	963,067,440	85.41%
1、人民币普通股	1,023,704,308	90.79%				-60,636,868	-60,636,868	963,067,440	85.41%
三、股份总数	1,127,553,978	100.00%				0	0	1,127,553,978	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内，有限售条件股份增加及无限售条件股份减少的主要原因：

公司股东威海金海运（持有天润曲轴126,971,533股股份，占天润曲轴总股本的11.26%，均为无限售流通股）解散注销，其持有的本公司股份根据其合伙人出资比例进行了分配，其合伙人中邢运波、孙海涛、郇心泽、于作水为公司董事，徐承飞为公司董事、高管，于树明为公司监事，于秋明为公司高管，上述人员因威海金海运解散清算分配获得的本公司股份按规定锁定75%，共计锁定60,636,868股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2018年11月9日，威海金海运召开全体合伙人会议，经全体合伙人同意，决定解散威海金海运，并成立清算组进行清算。

2019年1月11日，威海金海运召开全体合伙人会议，会议做出决议，通过剩余资产及债务分配方案，决定将持有的天润曲轴股份根据合伙人出资比例进行分配。

2019年1月18日，威海金海运取得威海市工商行政管理局出具的注销证明，威海金海运注销完毕。

2019年1月28日，威海金海运在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成过户登记手续业务，并取得《证券过户登记确认书》。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

2019年1月28日，威海金海运在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成过户登记手续业务，并取得《证券过户登记确认书》。本次股份过户登记完成后，邢运波持有公司135,528,925股股份，占公司总股本的12.02%，为公司第二大股东，孙海涛、郇心泽、于作水、曲源泉、洪君、徐承飞、林国华、鞠传华、于树明、于秋明持有的本公司股份均未超过公司总股本的5%。

股份回购的实施进展情况

☐ 适用 ☒ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐ 适用 ☒ 不适用

2、限售股份变动情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
邢运波	101,637,170	0	9,523	101,646,693	高管锁定股	依据证监会、深交所规定执行
孙海涛	0	0	18,160,684	18,160,684	高管锁定股	依据证监会、深交所规定执行
郇心泽	0	0	11,118,787	11,118,787	高管锁定股	依据证监会、深交所规定执行
于作水	0	0	11,118,787	11,118,787	高管锁定股	依据证监会、深交所规定执行
徐承飞	262,500	0	7,874,881	8,137,381	高管锁定股	依据证监会、深交所规定执行
于树明	0	0	6,177,103	6,177,103	高管锁定股	依据证监会、深交所规定执行
于秋明	0	0	6,177,103	6,177,103	高管锁定股	依据证监会、深交所规定执行
周先忠	450,000	0	0	450,000	高管锁定股	依据证监会、深交所规定执行
刘立	375,000	0	0	375,000	高管锁定股	依据证监会、深交所规定执行
刘红福	375,000	0	0	375,000	高管锁定股	依据证监会、深交所规定执行
初忠智	375,000	0	0	375,000	高管锁定股	依据证监会、深

						交所规定执行
从建臣	375,000	0	0	375,000	高管锁定股	依据证监会、深交所规定执行
合计	103,849,670	0	60,636,868	164,486,538	--	--

3、证券发行与上市情况

无。

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	53,022			报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）		0		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持有的普 通股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 普通股数 量	持有限 售条件的 普通股数 量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
天润联合集团 有限公司	境内非国有法人	15.52%	174,991,840	0	0	174,991,840		
邢运波	境内自然人	12.02%	135,528,925	12,698	101,646,693	33,882,232		
刘昕	境内自然人	2.98%	33,620,000	0	0	33,620,000		
孙海涛	境内自然人	2.15%	24,214,246	24,214,246	18,160,684	6,053,562		
郇心泽	境内自然人	1.31%	14,825,049	14,825,049	11,118,787	3,706,262		
于作水	境内自然人	1.31%	14,825,049	14,825,049	11,118,787	3,706,262		
曲源泉	境内自然人	1.31%	14,825,049	14,825,049	0	14,825,049		
洪君	境内自然人	1.31%	14,825,049	14,825,049	0	14,825,049		
徐承飞	境内自然人	0.96%	10,849,841	10,499,841	8,137,381	2,712,460		
姜静	境内自然人	0.93%	10,449,070	321,900	0	10,449,070		

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	（1）邢运波为公司董事长、实际控制人，邢运波担任天润联合集团有限公司董事长、法定代表人，持有天润联合集团有限公司 51.63%股权；孙海涛为公司副董事长，孙海涛担任天润联合集团有限公司董事、总经理，持有天润联合集团有限公司 9.22%股权；郇心泽为公司董事，郇心泽担任天润联合集团有限公司董事，持有天润联合集团有限公司 5.65%股权；于作水为公司董事，于作水担任天润联合集团有限公司董事，持有天润联合集团有限公司 5.65%股权；曲源泉担任天润联合集团有限公司董事，持有天润联合集团有限公司 5.65%股权；洪君持有天润联合集团有限公司 5.65%股权；徐承飞为公司董事、总经理，持有天润联合集团有限公司 4.00%股权。（2）天润联合集团有限公司、邢运波、孙海涛、郇心泽、于作水、曲源泉、洪君、徐承飞为一致行动人。（3）除上述情况外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
天润联合集团有限公司	174,991,840	人民币普通股	174,991,840
邢运波	33,882,232	人民币普通股	33,882,232
刘昕	33,620,000	人民币普通股	33,620,000
曲源泉	14,825,049	人民币普通股	14,825,049
洪君	14,825,049	人民币普通股	14,825,049
姜静	10,449,070	人民币普通股	10,449,070
鞠传华	8,236,138	人民币普通股	8,236,138
林国华	8,236,138	人民币普通股	8,236,138
甘鹏	6,970,700	人民币普通股	6,970,700
孙海涛	6,053,562	人民币普通股	6,053,562
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	（1）邢运波为公司董事长、实际控制人，邢运波担任天润联合集团有限公司董事长、法定代表人，持有天润联合集团有限公司 51.63%股权；孙海涛为公司副董事长，孙海涛担任天润联合集团有限公司董事、总经理，持有天润联合集团有限公司 9.22%股权；郇心泽为公司董事，郇心泽担任天润联合集团有限公司董事，持有天润联合集团有限公司 5.65%股权；于作水为公司董事，于作水担任天润联合集团有限公司董事，持有天润联合集团有限公司 5.65%股权；曲源泉担任天润联合集团有限公司董事，持有天润联合集团有限公司 5.65%股权；洪君持有天润联合集团有限公司 5.65%股权；徐承飞为公司董事、总经理，持有天润联合集团有限公司 4.00%股权；鞠传华持有天润联合集团有限公司 3.14%股权；林国华担任天润联合集团有限公司副总经理，持有天润联合集团有限公司 3.14%股权。（2）天润联合集团有限公司、邢运波、孙海涛、郇心泽、于作水、曲源泉、洪君、徐承飞、林国华、鞠传华为一行动人。（3）除上述情况外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		

前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东刘昕通过普通账户持有 0 股，通过长江证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 33,620,000 股，实际合计持有 33,620,000 股；公司股东甘鹏通过普通证券账户持有 1,850,000 股，通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 5,120,700 股，实际合计持有 6,970,700 股。
--------------------------------------	--

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

☐ 是 ☒ 否

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

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
邢运波	董事长	现任	135,516,227	12,698	0	135,528,925	0	0	0
孙海涛	副董事长	现任	0	24,214,246	0	24,214,246	0	0	0
郇心泽	董事	现任	0	14,825,049	0	14,825,049	0	0	0
于作水	董事	现任	0	14,825,049	0	14,825,049	0	0	0
徐承飞	董事、总经理	现任	350,000	10,499,841	0	10,849,841	0	0	0
刘立	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	现任	500,000	0	0	500,000	0	0	0
魏安力	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
孟红	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
姜爱丽	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
于树明	监事会主席	现任	0	8,236,138	0	8,236,138	0	0	0
黄志强	监事	现任	400	0	0	400	0	0	0
王军	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
周先忠	常务副总经理	现任	600,000	0	0	600,000	0	0	0
于秋明	副总经理	现任	0	8,236,138	0	8,236,138	0	0	0
初忠智	副总经理	现任	500,000	0	0	500,000	0	0	0
丛建臣	总工程师	现任	500,000	0	0	500,000	0	0	0
合计	--	--	137,966,627	80,849,159	0	218,815,786	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

第九节 公司债相关情况

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

否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：天润曲轴股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	209,363,624.23	293,299,581.52
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	124,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	839,447,424.86	641,923,487.26
应收账款	1,126,198,634.98	888,985,228.91
应收款项融资		
预付款项	49,649,799.99	39,773,129.25
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,713,580.32	2,703,446.17
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	1,024,711,885.88	973,042,963.66
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,061,199.93	32,540,030.73
流动资产合计	3,376,146,150.19	2,872,267,867.50
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		170,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,522,705.42	1,485,180.65
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	170,000,000.00	
投资性房地产	21,042,640.44	21,535,964.91
固定资产	2,736,564,237.65	2,903,812,828.92
在建工程	428,509,338.92	183,990,255.01
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	253,132,013.44	206,518,169.98
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	6,338,154.00	34,449,459.12
非流动资产合计	3,617,109,089.87	3,521,791,858.59
资产总计	6,993,255,240.06	6,394,059,726.09
流动负债：		
短期借款	762,653,200.00	755,489,652.70
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债	1,184,787.00	
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
衍生金融负债		
应付票据	1,066,622,570.49	649,182,111.47
应付账款	524,401,893.27	533,251,357.05
预收款项	5,778,513.51	6,568,963.42
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	8,832,174.50	4,767,375.31
应交税费	48,984,903.62	32,476,766.87
其他应付款	53,330,975.37	46,004,754.83
其中：应付利息	8,035,755.38	2,309,515.09
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,000,000.00	1,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	2,472,789,017.76	2,029,925,768.65
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	98,000,000.00	98,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益	36,776,106.01	34,858,577.67
递延所得税负债	4,204,368.82	5,705,691.06
其他非流动负债		
非流动负债合计	138,980,474.83	139,064,268.73
负债合计	2,611,769,492.59	2,168,990,037.38
所有者权益：		
股本	1,127,553,978.00	1,127,553,978.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,371,975,145.21	1,358,510,555.33
减：库存股		
其他综合收益	-27,328.46	59,595.43
专项储备		
盈余公积	192,504,586.08	192,504,586.08
一般风险准备		
未分配利润	1,689,479,366.64	1,546,440,973.87
归属于母公司所有者权益合计	4,381,485,747.47	4,225,069,688.71
少数股东权益		
所有者权益合计	4,381,485,747.47	4,225,069,688.71
负债和所有者权益总计	6,993,255,240.06	6,394,059,726.09

法定代表人：邢运波

主管会计工作负责人：刘立

会计机构负责人：周志福

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	205,178,199.00	287,573,713.40
交易性金融资产	74,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	839,447,424.86	641,739,585.46
应收账款	1,143,202,435.54	947,024,212.00

应收款项融资		
预付款项	66,166,779.98	38,293,940.49
其他应收款	1,713,580.32	2,703,446.17
其中：应收利息		
应收股利		
存货	926,081,084.03	926,333,750.48
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	69,896.53	21,545,464.44
流动资产合计	3,255,859,400.26	2,865,214,112.44
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		170,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	760,805,289.04	360,377,797.54
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	170,000,000.00	
投资性房地产	21,243,032.92	21,787,726.90
固定资产	2,079,859,300.91	2,623,966,132.90
在建工程	426,765,840.93	182,534,700.20
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	220,695,812.17	173,720,609.57
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	6,338,154.00	34,449,459.12
非流动资产合计	3,685,707,429.97	3,566,836,426.23
资产总计	6,941,566,830.23	6,432,050,538.67

流动负债：		
短期借款	762,653,200.00	755,489,652.70
交易性金融负债	1,184,787.00	
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
衍生金融负债		
应付票据	1,038,808,260.27	662,354,837.32
应付账款	620,737,673.17	595,361,909.38
预收款项	4,867,467.17	5,403,963.42
合同负债		
应付职工薪酬	8,832,174.50	4,306,259.00
应交税费	32,537,392.24	23,604,705.45
其他应付款	51,911,824.66	68,627,398.08
其中：应付利息	8,035,755.38	2,309,515.09
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,000,000.00	1,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	2,522,532,779.01	2,117,333,512.35
非流动负债：		
长期借款	98,000,000.00	98,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	29,210,100.00	26,368,000.00
递延所得税负债	3,841,429.85	5,344,859.96
其他非流动负债		
非流动负债合计	131,051,529.85	130,212,859.96
负债合计	2,653,584,308.86	2,247,546,372.31
所有者权益：		

股本	1,127,553,978.00	1,127,553,978.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,385,548,520.12	1,372,083,930.24
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	192,504,586.08	192,504,586.08
未分配利润	1,582,375,437.17	1,492,361,672.04
所有者权益合计	4,287,982,521.37	4,184,504,166.36
负债和所有者权益总计	6,941,566,830.23	6,432,050,538.67

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	1,875,839,433.98	1,802,637,860.38
其中：营业收入	1,875,839,433.98	1,802,637,860.38
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,651,215,557.86	1,607,017,208.15
其中：营业成本	1,396,751,507.94	1,374,309,926.94
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	14,009,767.45	23,130,472.05
销售费用	51,435,134.68	47,530,981.86
管理费用	73,573,813.47	59,005,818.18
研发费用	84,520,860.81	72,141,215.74

财务费用	30,924,473.51	30,898,793.38
其中：利息费用	28,065,284.10	29,322,468.88
利息收入	-1,250,094.43	-853,245.56
加：其他收益	14,373,539.94	3,372,800.00
投资收益（损失以“－”号填列）	427,279.49	740,480.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
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）		3,784,860.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-12,389,979.17	-7,038,462.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	227,034,716.38	196,480,330.24
加：营业外收入	1,333,224.00	388,000.00
减：营业外支出	19,868,988.14	1,724,177.73
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	208,498,952.24	195,144,152.51
减：所得税费用	30,506,389.24	32,054,669.01
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	177,992,563.00	163,089,483.50
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	177,992,563.00	163,089,483.50
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	177,992,563.00	156,261,954.82
2.少数股东损益		6,827,528.68
六、其他综合收益的税后净额	-86,923.89	78,291.94

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-86,923.89	78,291.94
（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	-86,923.89	78,291.94
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		
8.外币财务报表折算差额	-86,923.89	78,291.94
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	177,905,639.11	163,167,775.44
归属于母公司所有者的综合收益总额	177,905,639.11	156,340,246.76
归属于少数股东的综合收益总额		6,827,528.68
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.16	0.14

(二) 稀释每股收益	0.16	0.14
------------	------	------

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

法定代表人：邢运波

主管会计工作负责人：刘立

会计机构负责人：周志福

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	2,412,112,098.41	1,832,442,125.50
减：营业成本	2,028,599,037.55	1,414,581,827.84
税金及附加	12,156,125.51	22,473,317.84
销售费用	51,207,256.39	47,448,654.55
管理费用	67,767,208.78	57,742,520.06
研发费用	71,247,983.63	67,720,657.66
财务费用	21,492,328.28	30,893,376.95
其中：利息费用	18,660,318.64	27,933,616.51
利息收入	-1,238,725.00	-832,049.76
加：其他收益	13,230,611.90	3,372,800.00
投资收益（损失以“－”号填列）	427,279.49	187,992,980.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		3,784,860.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-10,976,356.05	-5,701,210.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	162,323,693.61	381,031,200.94
加：营业外收入	1,233,224.00	388,000.00

减：营业外支出	19,813,749.75	1,691,647.07
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	143,743,167.86	379,727,553.87
减：所得税费用	18,775,232.50	31,372,579.77
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	124,967,935.36	348,354,974.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	124,967,935.36	348,354,974.10
（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		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		

六、综合收益总额	124,967,935.36	348,354,974.10
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,352,290,953.85	1,197,137,142.87
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		
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	49,685,110.78	7,070,924.87
经营活动现金流入小计	1,420,750,907.46	1,204,649,324.49
购买商品、接受劳务支付的现金	679,618,467.05	639,527,141.37
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
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	171,422,241.55	192,375,319.97
支付的各项税费	18,649,759.34	130,535,167.05
支付其他与经营活动有关的现金	150,428,830.64	156,528,054.40
经营活动现金流出小计	1,020,119,298.58	1,118,965,682.79
经营活动产生的现金流量净额	400,631,608.88	85,683,641.70
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	330,159.29	679,833.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	404,000,000.00	
投资活动现金流入小计	404,330,159.29	679,833.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	289,830,680.80	142,887,618.87
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	528,000,000.00	
投资活动现金流出小计	817,830,680.80	142,887,618.87
投资活动产生的现金流量净额	-413,500,521.51	-142,207,785.38
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		3,609,800.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	290,000,000.00	1,300,570,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		118,658,620.00
筹资活动现金流入小计	290,000,000.00	1,422,838,420.00
偿还债务支付的现金	283,336,452.70	1,186,115,190.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	47,888,648.58	82,322,549.83
其中：子公司支付给少数股东的		

股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	331,225,101.28	1,268,437,740.49
筹资活动产生的现金流量净额	-41,225,101.28	154,400,679.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,355,503.63	-1,947,607.52
五、现金及现金等价物净增加额	-56,449,517.54	95,928,928.31
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	164,799,596.94	231,941,624.42

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,001,966,138.45	1,232,410,305.13
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	47,755,404.72	5,880,711.71
经营活动现金流入小计	2,068,496,386.00	1,238,732,273.59
购买商品、接受劳务支付的现金	1,396,741,372.69	870,852,774.93
支付给职工以及为职工支付的现金	155,198,717.36	184,287,241.24
支付的各项税费	27,310,357.98	123,584,808.05
支付其他与经营活动有关的现金	136,864,225.92	244,109,266.49
经营活动现金流出小计	1,716,114,673.95	1,422,834,090.71
经营活动产生的现金流量净额	352,381,712.05	-184,101,817.12
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	389,754.72	187,993,503.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	418,000,000.00	
投资活动现金流入小计	418,389,754.72	187,993,503.55
购建固定资产、无形资产和其他	283,677,664.97	142,538,709.67

长期资产支付的现金		
投资支付的现金	6,450,000.00	
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	492,000,000.00	61,288.72
投资活动现金流出小计	782,127,664.97	142,599,998.39
投资活动产生的现金流量净额	-363,737,910.25	45,393,505.16
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		3,609,800.00
取得借款收到的现金	290,000,000.00	1,300,570,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		118,658,620.00
筹资活动现金流入小计	290,000,000.00	1,422,838,420.00
偿还债务支付的现金	283,336,452.70	1,186,115,190.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	47,888,248.58	19,905,049.84
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	331,224,701.28	1,206,020,240.50
筹资活动产生的现金流量净额	-41,224,701.28	216,818,179.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,328,175.17	-1,947,607.52
五、现金及现金等价物净增加额	-54,909,074.65	76,162,260.02
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	160,614,171.71	210,395,501.55

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度													
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计	
		优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	1,127,553,978.0				1,358,510,555.33		59,595.43		192,504,586.08		1,546,440,973.87		4,225,069,688.71	4,225,069,688.71

	0													
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	1,127,553,978.00			1,358,510,555.33		59,595.43		192,504,586.08		1,546,440,973.87		4,225,069,688.71		4,225,069,688.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				13,464,589.88		-86,923.89				143,038,392.77		156,416,058.76		156,416,058.76
（一）综合收益总额						-86,923.89				177,992,563.00		177,905,639.11		177,905,639.11
（二）所有者投入和减少资本				13,464,589.88								13,464,589.88		13,464,589.88
1．所有者投入的普通股														
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额				13,464,589.88								13,464,589.88		13,464,589.88
4．其他														
（三）利润分配										-34,954,170.23		-34,954,170.23		-34,954,170.23
1．提取盈余公积														
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或										-34,954,170.23		-34,954,170.23		-34,954,170.23

股东) 的分配											23		23		23
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,127,553,978.00				1,371,975,145.21		-27,328.46		192,504,586.08		1,689,479,366.64		4,381,485,747.47		4,381,485,747.47

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股 东权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末 余额	1,126 ,631, 528.0 0				1,342, 385,50 6.88		-10,09 2.47		142,45 1,053. 07		1,288, 020,77 6.59		3,899, 478,77 2.07	76,654, 729.95	3,976,1 33,502. 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		3,899,478,772.07	76,654,729.95	3,976,133,502.02	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	902,450.00			2,707,350.00		78,291.94				122,435,335.48		126,123,427.42	-55,589,971.31	70,533,456.11	
（一）综合收益总额						78,291.94				156,261,954.82		156,340,246.76	6,827,528.68	163,167,775.44	
（二）所有者投入和减少资本	902,450.00			2,707,350.00								3,609,800.00		3,609,800.00	
1．所有者投入的普通股	902,450.00											902,450.00		902,450.00	
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额				2,707,350.00								2,707,350.00		2,707,350.00	
4．其他															
（三）利润分配										-33,826,619.34		-33,826,619.34	-62,417,499.99	-96,244,119.33	
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有（或股东）的										-33,826,619.34		-33,826,619.34	-62,417,499.99	-96,244,119.33	

分配											34		34		
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,127,533,978.00				1,345,092,856.88		68,199.47		142,451,053.07		1,410,456,112.07		4,025,602,199.49	21,064,758.64	4,046,666,958.13

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余 额	1,127,5 53,978. 00				1,372,08 3,930.24				192,504, 586.08	1,492,3 61,672. 04		4,184,504, 166.36

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,127,53,978.00				1,372,083,930.24				192,504,586.08	1,492,361,672.04		4,184,504,166.36
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					13,464,589.88					90,013,765.13		103,478,355.01
（一）综合收益总额										124,967,935.36		124,967,935.36
（二）所有者投入和减少资本					13,464,589.88							13,464,589.88
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					13,464,589.88							13,464,589.88
4. 其他												
（三）利润分配										-34,954,170.23		-34,954,170.23
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-34,954,170.23		-34,954,170.23
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												

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				1,385,548,520.12				192,504,586.08	1,582,375,437.17		4,287,982,521.37

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	902,450.00				2,707,350.00					314,528,354.76		318,138,154.76
(一)综合收益										348,354,9		348,354,97

总额										74.10		4.10
(二)所有者投入和减少资本	902,450.00				2,707,350.00							3,609,800.00
1. 所有者投入的普通股	902,450.00											902,450.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,707,350.00							2,707,350.00
4. 其他												
(三)利润分配										-33,826,619.34		-33,826,619.34
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-33,826,619.34		-33,826,619.34
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本期期末余额	1,127,533.97				1,345,092,856.88				142,451,053.07	1,390,234,849.07		4,005,312,737.02

三、公司基本情况

、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8月25日第四届董事会第二十七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。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、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。

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、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。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

6、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。

7、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。

8、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。

9、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，采用交易发生日的即期汇率折算。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。

10、金融工具

(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（或该部分金融负债）。

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。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

1) 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。如果逾期超过30日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

2) 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

3) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

4) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

5) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

6) 是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

7) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。

8) 若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否将发生显著变化。

9) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）。

10) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

11) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。

12) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。

13) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。

14) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。

15) 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

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
应收票据——银行承兑汇票	承兑票据出票人	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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据——商业承兑汇票	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
应收账款——信用风险特征组合		
其他应收款——信用风险特征组合		

2) 应收账款——信用风险特征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
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5 年以上	100

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。

11、应收票据

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

12、应收账款

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	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

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

注：按具体组合的名称，分别填写各组合采用的坏账准备计提方法。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	5.00%	5.00%
1—2年	10.00%	10.00%
2—3年	30.00%	30.00%
3年以上		
3—4年	50.00%	50.00%
4—5年	80.00%	80.00%
5年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例

注：填写具体组合名称和计提比例。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例

注：填写具体组合名称和计提比例。

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第6号--上市公司从事装修装饰业务》的披露要求

注：按照不同业务模式对应收款项的确认、回款条件、坏账计提政策进行详细披露。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第7号——上市公司从事土木工程建筑业务》的披露要求

注：按照不同业务模式对应收款项的确认、回款条件、坏账计提政策进行详细披露。

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第10号——上市公司从事民用爆破相关业务》的披露要求

注：按照不同业务模式对应收款项的确认、信用政策、坏账计提政策进行详细披露；

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

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额占其他应收款项账面余额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

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

注：按具体组合的名称，分别填写各组合采用的坏账准备计提方法。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	5.00%	5.00%
1—2年	10.00%	10.00%
2—3年	30.00%	30.00%
3年以上		
3—4年	50.00%	50.00%
4—5年	80.00%	80.00%
5年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例

注：填写具体组合名称和计提比例。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例

注：填写具体组合名称和计提比例。

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第6号--上市公司从事装修装饰业务》的披露要求

注：按照不同业务模式对应收款项的确认、回款条件、坏账计提政策进行详细披露。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第7号——上市公司从事土木工程建筑业务》的披露要求

注：按照不同业务模式对应收款项的确认、回款条件、坏账计提政策进行详细披露。

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第10号——上市公司从事民用爆破相关业务》的披露要求

注：按照不同业务模式对应收款项的确认、信用政策、坏账计提政策进行详细披露；

单项计提坏账准备的理由	其他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其他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

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第1号——上市公司从事畜禽、水产养殖业务》的披露要求

注：（1）披露主要会计政策和会计估计时，应结合公司具体业务分主要产品披露存货盘点制度和具体盘点方法；

（2）披露主要会计政策和会计估计时，应结合公司具体业务分主要产品披露存货成本结转制度和具体结转方法。

（3）披露主要会计政策和会计估计时，应结合公司具体业务分主要产品披露确定存货可变现净值的依据。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第8号——上市公司从事零售相关业务》的披露要求

注：公司应结合上市公司的经营特点，披露存货计量和跌价准备等会计政策。

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第10号——上市公司从事民用爆破相关业务》的披露要求

注：披露主要会计政策和会计估计时，应结合公司的具体情况分主要产品披露存货盘点制度和具体盘点方法；

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第11号——上市公司从事珠宝相关业务》的披露要求

注：结合上市公司的经营特点，披露存货计价方法、存货成本结转、存货跌价准备。

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。

注：说明存货类别，发出存货的计价方法，确定不同类别存货可变现净值的依据，存货的盘存制度以及低值易耗品和包装物的摊销方法。

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。

注：说明存货类别，发出存货的计价方法，确定不同类别存货可变现净值的依据，存货的盘存制度以及低值易耗品和包装物的摊销方法。

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。

注：说明存货类别，发出存货的计价方法，确定不同类别存货可变现净值的依据，存货的盘存制度以及低值易耗品和包装物的摊销方法。

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。

注：说明存货类别，发出存货的计价方法，确定不同类别存货可变现净值的依据，存货的盘存制度以及低值易耗品和包装物的摊销方法。

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。

24、固定资产

（1）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）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	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

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、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。

26、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。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

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

（2）内部研究开发支出会计政策

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。

31、长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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。

32、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。

33、合同负债

34、职工薪酬

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

35、租赁负债

36、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。

37、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。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第2号——上市公司从事固体矿产资源相关业务》的披露要求

注：公司应在企业会计准则的基础上，依据公司自身的经营模式和结算方式，细化收入确认条件、确认时点、计量依据等会计政策标准。

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

注：1、公司应结合实际生产经营特点制定收入确认会计政策，说明具体收入确认时点及计量方法，同类业务采用不同经营模式在不同时点确认收入的，应当分别说明。

2、采用经销商销售模式的公司，应当披露收入确认的具体时点、对销售退回、销售返利和销售奖励的会计核算方法和账务处理方式。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第6号——上市公司从事装修装饰业务》的披露要求

注：公司依据自身业务模式和结算方式对收入确认会计政策进行详细披露，并披露行业特殊的收入确认条件、确认时点、核算依据等。如按完工百分比法确认的，还应当详细披露确定完工进度的方法。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第7号——上市公司从事土木工程建筑业务》的披露要求

注：公司应依据自身业务模式和结算方式对收入确认会计政策进行详细披露，并披露行业特殊的收入确认条件、确认时点、核算依据等，如按完工百分比法确认的，还应当详细披露确定完工进度的方法。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第8号——上市公司从事零售相关业务》的披露要求

注：公司应结合上市公司的经营特点，披露不同销售模式下的收入结算方式、确认时点和确认方法等会计政策。披露会员消费积分、积分兑换、销售退回、销售返利及销售奖励的会计核算方法和账务处理方式。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第9号——上市公司从事快递服务业务》的披露要求

注：公司应依据自身业务模式和结算方式对收入确认会计政策进行详细披露，并披露行业特殊的收入确认条件、确认时点、核算依据等。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第10号——上市公司从事民用爆破相关业务》的披露要求

注：公司应依据自身业务模式和结算方式对收入确认会计政策进行详细披露，并披露行业特殊的收入确认条件、确认时点、核算依据等。如按完工百分比法确认的，还应当详细披露确定完工进度的方法；

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第11号——上市公司从事珠宝相关业务》的披露要求

注：结合上市公司的经营特点，披露不同销售模式下的收入结算方式、确认时点和确认方法，以及退货、以旧换新等特殊业务的会计处理。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第12号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

注：依据自身业务模式和结算方式对收入确认会计政策进行详细披露，并披露行业特殊的收入确认条件、确认时点、核算依据等。如按完工百分比法确认的，还应当详细披露确定完工进度的方法：

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。

注：说明收入确认原则和计量方法。公司应结合实际生产经营特点制定收入确认会计政策，说明具体收入确认时点及计量方法，同类业务采用不同经营模式在不同时点确认收入的，应当分别说明。按完工百分比法确认提供劳务和建造合同收入的收入的，说明确定合同完工进度的依据和方法。

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。

注：说明收入确认原则和计量方法。公司应结合实际生产经营特点制定收入确认会计政策，说明具体收入确认时点及计量方法，同类业务采用不同经营模式在不同时点确认收入的，应当分别说明。按完工百分比法确认提供劳务和建造合同收入的收入的，说明确定合同完工进度的依据和方法。

40、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分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。

（2）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。

3. 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。

4. 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。

41、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。

42、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。

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财会[2019]6 号《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》	董事会审批	详见情况说明

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)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) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	293,299,581.52	293,299,581.52	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	641,923,487.26	641,923,487.26	
应收账款	888,985,228.91	888,985,228.91	
应收款项融资			
预付款项	39,773,129.25	39,773,129.25	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	2,703,446.17	2,703,446.17	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	973,042,963.66	973,042,963.66	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	32,540,030.73	32,540,030.73	
流动资产合计	2,872,267,867.50	2,872,267,867.50	

非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	170,000,000.00		-170,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,485,180.65	1,485,180.65	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		170,000,000.00	170,000,000.00
投资性房地产	21,535,964.91	21,535,964.91	
固定资产	2,903,812,828.92	2,903,812,828.92	
在建工程	183,990,255.01	183,990,255.01	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	206,518,169.98	206,518,169.98	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		8,197,573.56	
其他非流动资产	34,449,459.12	34,449,459.12	
非流动资产合计	3,521,791,858.59	3,521,791,858.59	
资产总计	6,394,059,726.09	6,394,059,726.09	
流动负债：			
短期借款	755,489,652.70	755,489,652.70	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债		1,184,787.00	1,184,787.00
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			
应付票据	649,182,111.47	649,182,111.47	
应付账款	533,251,357.05	533,251,357.05	

预收款项	6,568,963.42	6,568,963.42	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	4,767,375.31	4,767,375.31	
应交税费	32,476,766.87	32,476,766.87	
其他应付款	46,004,754.83	46,004,754.83	
其中：应付利息	2,309,515.09	2,309,515.09	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	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	2,029,925,768.65	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	98,500,000.00	98,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	34,858,577.67	34,858,577.67	
递延所得税负债	5,705,691.06	5,705,691.06	
其他非流动负债			
非流动负债合计	139,064,268.73	139,064,268.73	
负债合计	2,168,990,037.38	2,168,990,037.38	
所有者权益：			

股本	1,127,553,978.00	1,127,553,978.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,358,510,555.33	1,358,510,555.33	
减：库存股			
其他综合收益	59,595.43	59,595.43	
专项储备			
盈余公积	192,504,586.08	192,504,586.08	
一般风险准备			
未分配利润	1,546,440,973.87	1,546,440,973.87	
归属于母公司所有者权益合计	4,225,069,688.71	4,225,069,688.71	
少数股东权益			
所有者权益合计	4,225,069,688.71	4,225,069,688.71	
负债和所有者权益总计	6,394,059,726.09	6,394,059,726.09	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	287,573,713.40	287,573,713.40	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	641,739,585.46	641,739,585.46	
应收账款	947,024,212.00	947,024,212.00	
应收款项融资			
预付款项	38,293,940.49	38,293,940.49	
其他应收款	2,703,446.17	2,703,446.17	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	926,333,750.48	926,333,750.48	

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	21,545,464.44	21,545,464.44	
流动资产合计	2,865,214,112.44	2,865,214,112.44	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	170,000,000.00		-170,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	360,377,797.54	360,377,797.54	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		170,000,000.00	170,000,000.00
投资性房地产	21,787,726.90	21,787,726.90	
固定资产	2,623,966,132.90	2,623,966,132.90	
在建工程	182,534,700.20	182,534,700.20	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	173,720,609.57	173,720,609.57	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	34,449,459.12	34,449,459.12	
非流动资产合计	3,566,836,426.23	3,566,836,426.23	
资产总计	6,432,050,538.67	6,432,050,538.67	
流动负债：			
短期借款	755,489,652.70	755,489,652.70	
交易性金融负债		1,184,787.00	1,184,787.00
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			
应付票据	662,354,837.32	662,354,837.32	
应付账款	595,361,909.38	595,361,909.38	
预收款项	5,403,963.42	5,403,963.42	
合同负债			
应付职工薪酬	4,306,259.00	4,306,259.00	
应交税费	23,604,705.45	23,604,705.45	
其他应付款	68,627,398.08	68,627,398.08	
其中：应付利息	2,309,515.09	2,309,515.09	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	1,000,000.00	1,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	2,117,333,512.35	2,117,333,512.35	
非流动负债：			
长期借款	98,500,000.00	98,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	26,368,000.00	26,368,000.00	
递延所得税负债	5,344,859.96	5,344,859.96	
其他非流动负债			
非流动负债合计	130,212,859.96	130,212,859.96	
负债合计	2,247,546,372.31	2,247,546,372.31	
所有者权益：			
股本	1,127,553,978.00	1,127,553,978.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	1,372,083,930.24	1,372,083,930.24	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	192,504,586.08	192,504,586.08	
未分配利润	1,492,361,672.04	1,492,361,672.04	
所有者权益合计	4,184,504,166.36	4,184,504,166.36	
负债和所有者权益总计	6,432,050,538.67	6,432,050,538.67	

调整情况说明

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

☐ 适用 ☒ 不适用

45、其他

六、税项

1、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	16%、13%；出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率为 5%、10%、13%、15%、16%。
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
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%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、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。

3、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。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	302,650.75	408,260.24
银行存款	164,496,946.19	220,840,854.24
其他货币资金	44,564,027.29	72,050,467.04
合计	209,363,624.23	293,299,581.52
其中：存放在境外的款项总额	377,775.75	498,184.19

其他说明

因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项说明

期末，其他货币资金中含信用证保证金1,220,898.82元，票据保证金43,343,128.47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、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	124,000,000.00	
其中：		
银行理财产品	124,000,000.00	
其中：		
合计	124,000,000.00	

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	839,447,424.86	637,106,888.56
商业承兑票据		4,816,598.70
合计	839,447,424.86	641,923,487.26

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□ 适用 √ 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	576,158,745.60
合计	576,158,745.60

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	338,445,483.06	
合计	338,445,483.06	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比例	

				例						
按单项计提坏账准备的应收账款	4,910,565.90	0.41%	4,910,565.90	100.00%		4,910,565.90	0.52%	4,910,565.90	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,187,651,095.25	99.59%	61,452,460.27	5.17%	1,126,198,634.98	938,076,010.80	99.48%	49,090,781.89	5.23%	888,985,228.91
其中:										
合计	1,192,561,661.15	100.00%	66,363,026.17	5.56%	1,126,198,634.98	942,986,576.70	100.00%	54,001,347.79	5.73%	888,985,228.91

按单项计提坏账准备: 4,910,565.90 元

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
配件客户	4,910,565.90	4,910,565.90	100.00%	预计无法收回
合计	4,910,565.90	4,910,565.90	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 61,452,460.27 元

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按账龄组合计提坏账准备	1,187,651,095.25	61,452,460.27	5.17%
合计	1,187,651,095.25	61,452,460.27	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
----	------

1 年以内（含 1 年）	1,182,087,861.47
1 至 2 年	2,096,573.14
2 至 3 年	675,343.66
3 年以上	2,791,316.98
3 至 4 年	990,822.67
4 至 5 年	1,800,494.30
5 年以上	0.01
合计	1,187,651,095.25

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项计提坏账准备	4,910,565.90				4,910,565.90
按账龄组合计提坏账准备	49,090,781.89	12,361,678.38			61,452,460.27
合计	54,001,347.79	12,361,678.38			66,363,026.17

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收款余额的比例(%)	坏账准备
客户1	641,235,891.23	53.77	32,061,794.56

客户2	90,993,398.29	7.63	4,549,669.91
客户3	62,739,840.46	5.26	3,136,992.02
客户4	28,799,209.53	2.41	1,439,960.48
客户5	26,803,778.80	2.25	1,340,188.94
小 计	850,572,118.31	71.32	42,528,605.91

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位： 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	36,688,096.51	73.89%	38,849,011.83	97.68%
1 至 2 年	6,768,488.19	13.63%	754,166.84	1.90%
2 至 3 年	975,956.75	1.97%	19,950.58	0.05%
3 年以上	5,217,258.54	10.51%	150,000.00	0.38%
合计	49,649,799.99	--	39,773,129.25	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
------	------	---------------

供应商1	17,719,688.88	35.69
供应商2	6,785,253.10	13.67
供应商3	5,945,311.95	11.97
供应商4	3,710,415.23	7.47
供应商5	3,682,377.90	7.42
小 计	37,843,047.06	76.22

其他说明：

8、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,713,580.32	2,703,446.17
合计	1,713,580.32	2,703,446.17

（1）应收利息

1) 应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位： 元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）应收股利

1) 应收股利分类

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,152,974.93	2,148,630.79
押金保证金	780,715.00	780,715.00
其他	71,894.33	64,490.06
合计	2,005,584.26	2,993,835.85

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		290,389.68		
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提		1,614.26		
2019 年 6 月 30 日余额		292,003.94		

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,243,133.73
1 至 2 年	582,439.53
2 至 3 年	12,011.00
3 年以上	168,000.00
5 年以上	168,000.00
合计	2,005,584.26

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	

坏账准备	290,389.68	1,614.26		292,003.94
合计	290,389.68	1,614.26		292,003.94

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京办事处	备用金	600,000.00	1 年以内	29.92%	30,000.00
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	21.48%	21,535.75
威海腾越贸易有限公司	押金保证金	300,000.00	2 年以内	14.96%	30,000.00
人力资源部	备用金	236,439.53	2 年以内	11.79%	23,643.95
品牌建设部	备用金	80,000.00	1 年以内	3.99%	4,000.00
合计	--	1,647,154.53	--	82.14%	109,179.70

6) 涉及政府补助的应收款项

单位： 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	246,235,136.54		246,235,136.54	240,722,169.79		240,722,169.79
在产品	164,765,341.55		164,765,341.55	169,889,982.57		169,889,982.57
库存商品	507,588,744.19		507,588,744.19	506,109,163.53		506,109,163.53
委托加工物资	57,322,414.67		57,322,414.67	4,686,667.83		4,686,667.83
低值易耗品	48,800,248.93		48,800,248.93	51,634,979.94		51,634,979.94
合计	1,024,711,885.88		1,024,711,885.88	973,042,963.66		973,042,963.66

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

(2) 存货跌价准备

单位：元

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

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

☐ 适用 ☒ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	1,061,199.93	32,540,030.73
合计	1,061,199.93	32,540,030.73

其他说明：

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额	折现率区间
----	------	------	-------

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
--	------	------	------	------	------	------	--

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
上海运百 国际物流 有限公司	1,485,180 .65			37,524.77						1,522,705 .42	
小计	1,485,180 .65			37,524.77						1,522,705 .42	
合计	1,485,180 .65			37,524.77						1,522,705 .42	

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可供出售的权益工具	170,000,000.00	170,000,000.00
合计	170,000,000.00	170,000,000.00

其他说明：

20、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	25,964,445.89			25,964,445.89
2.本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	25,964,445.89			25,964,445.89
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	4,428,480.98			4,428,480.98

2.本期增加金额	493,324.47			493,324.47
（1）计提或摊销	493,324.47			493,324.47
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	4,921,805.45			4,921,805.45
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	21,042,640.44			21,042,640.44
2.期初账面价值	21,535,964.91			21,535,964.91

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
潍坊 B4 厂房	17,503,169.57	正在办理中

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

固定资产	2,736,564,237.65	2,903,812,828.92
合计	2,736,564,237.65	2,903,812,828.92

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备及专用设备	运输工具	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	832,663,672.89	4,002,357,914.06	31,517,541.04	4,866,539,127.99
2.本期增加金额	9,356,756.95	9,604,040.63	117,483.03	19,078,280.61
(1) 购置				
(2) 在建工程转入	9,356,756.95	9,604,040.63	117,483.03	19,078,280.61
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额		86,267,302.86	1,093,575.44	87,360,878.30
(1) 处置或报废		86,267,302.86	1,093,575.44	87,360,878.30
4.期末余额	842,020,429.84	3,925,694,651.83	30,541,448.63	4,798,256,530.30
二、累计折旧				
1.期初余额	198,949,334.95	1,743,016,973.82	20,759,990.30	1,962,726,299.07
2.本期增加金额	38,212,515.33	130,426,260.47	672,530.41	169,311,306.21
(1) 计提	38,212,515.33	130,426,260.47	672,530.41	169,311,306.21
3.本期减少金额		69,315,652.43	1,029,660.20	70,345,312.63
(1) 处置或报废		69,315,652.43	1,029,660.20	70,345,312.63
4.期末余额	237,161,850.28	1,804,127,581.86	20,402,860.51	2,061,692,292.65
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				

4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	604,858,579.56	2,121,567,069.97	10,138,588.12	2,736,564,237.65
2.期初账面价值	633,714,337.94	2,259,340,940.24	10,757,550.74	2,903,812,828.92

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
铸造静压线厂房	74,056,137.79	正在办理中
连杆厂房	63,654,286.53	正在办理中
潍坊 B1 厂房	47,879,055.00	正在办理中
锻造万吨线厂房	26,628,356.67	正在办理中
750 锻造线厂房	19,127,037.01	正在办理中
职工公寓	17,392,450.57	正在办理中
潍坊职工宿舍	16,333,669.86	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	8,135,387.57	正在办理中
食堂	7,061,980.94	正在办理中
成品库房	5,873,655.17	正在办理中
南海炉料房	4,341,392.11	正在办理中
工装库	5,410,562.20	正在办理中

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	428,509,338.92	183,990,255.01
合计	428,509,338.92	183,990,255.01

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建筑工程	165,122,344.73		165,122,344.73	65,369,333.26		65,369,333.26
菲亚特项目	10,388,508.85		10,388,508.85	2,458,531.16		2,458,531.16
潍柴连杆项目	7,454,374.69		7,454,374.69	5,134,041.50		5,134,041.50
待安装设备	245,544,110.65		245,544,110.65	111,028,349.09		111,028,349.09
合计	428,509,338.92		428,509,338.92	183,990,255.01		183,990,255.01

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
建筑工程		65,369,333.26	104,517,743.67	4,764,732.20		165,122,344.73			6,587,617.65			金融机构贷款
菲亚特项目	100,000,000.00	2,458,531.16	7,977,951.82	47,974.13		10,388,508.85	99.00%	99				金融机构贷款
潍柴连杆项目	160,000,000.00	5,134,041.50	2,903,499.57	583,166.38		7,454,374.69	98.00%	98	7,188,474.01			金融机构贷款

待安装设备		111,028,349.09	150,814,284.81	16,298,523.25		245,544,110.65						金融机构贷款
合计	260,000,000.00	183,990,255.01	266,213,479.87	21,694,395.96		428,509,338.92	--	--	13,776,091.66			--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

24、油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	248,949,047.56			2,540,000.00	13,703,736.18	265,192,783.74
2.本期增加金额	49,637,890.99				328,960.32	49,966,851.31
(1) 购置	49,637,890.99				328,960.32	49,966,851.31
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	298,586,938.55			2,540,000.00	14,032,696.50	315,159,635.05
二、累计摊销						
1.期初余额	46,137,043.12			2,540,000.00	9,997,570.64	58,674,613.76
2.本期增加金额	2,901,884.64				451,123.21	3,353,007.85
(1) 计提	2,901,884.64				451,123.21	3,353,007.85
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	49,038,927.76			2,540,000.00	10,448,693.85	62,027,621.61
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						

3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	249,548,010.79				3,584,002.65	253,132,013.44
2.期初账面价值	202,812,004.44				3,706,165.54	206,518,169.98

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----------------	------	------	------	------

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----------------	------	------	------	------

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	675,829.20	101,374.38	675,829.20	101,374.38
应收账款坏账准备	63,983,476.20	9,597,521.42	54,001,347.79	8,096,199.18
合计	64,659,305.40	9,698,895.80	54,677,176.99	8,197,573.56

（2）未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧抵扣差异	92,688,430.77	13,903,264.62	92,688,430.77	13,903,264.62
合计	92,688,430.77	13,903,264.62	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

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产	9,698,895.80		8,197,573.56	8,197,573.56
递延所得税负债	9,698,895.80	4,204,368.82	8,197,573.56	5,705,691.06

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明：

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期资产预付款	6,338,154.00	34,449,459.12
合计	6,338,154.00	34,449,459.12

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		2,836,452.70
信用借款	482,653,200.00	472,653,200.00
保理借款	280,000,000.00	280,000,000.00
合计	762,653,200.00	755,489,652.70

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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
其中：		
合计	1,184,787.00	1,184,787.00

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。

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	30,860,362.73	938,814.14
银行承兑汇票	1,035,762,207.76	648,243,297.33
合计	1,066,622,570.49	649,182,111.47

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	443,154,072.89	422,855,015.19
长期资产购置款	81,247,820.38	110,396,341.86

合计	524,401,893.27	533,251,357.05
----	----------------	----------------

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

37、预收款项

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	4,940,513.51	5,403,963.42
租赁费	838,000.00	1,165,000.00
合计	5,778,513.51	6,568,963.42

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,767,375.31	177,334,501.44	173,269,702.25	8,832,174.50
二、离职后福利-设定提存计划		15,094,928.62	15,094,928.62	
合计	4,767,375.31	192,429,430.06	188,364,630.87	8,832,174.50

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,767,375.31	158,774,601.64	154,709,802.45	8,832,174.50
2、职工福利费		7,214,426.37	7,214,426.37	
3、社会保险费		8,010,187.32	8,010,187.32	
其中：医疗保险费		6,463,279.36	6,463,279.36	
工伤保险费		1,507,402.72	1,507,402.72	
生育保险费		39,505.24	39,505.24	
4、住房公积金		2,576,578.78	2,576,578.78	
5、工会经费和职工教育经费		758,707.33	758,707.33	
合计	4,767,375.31	177,334,501.44	173,269,702.25	8,832,174.50

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		14,389,175.40	14,389,175.40	
2、失业保险费		705,753.22	705,753.22	
合计		15,094,928.62	15,094,928.62	

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,168,433.13	972,182.30
企业所得税	33,294,760.58	26,266,241.03
个人所得税	105,824.30	468,826.96
城市维护建设税	783,381.75	216,155.92
土地使用税	1,290,841.52	2,605,674.50
房产税	1,533,063.37	1,661,044.54
教育费附加	335,735.04	92,638.24
印花税	150,479.67	69,649.90
地方教育附加	223,823.34	61,758.82
环境保护税	42,605.08	47,154.95
地方水利建设基金	55,955.84	15,439.71
合计	48,984,903.62	32,476,766.87

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	8,035,755.38	2,309,515.09
其他应付款	45,295,219.99	43,695,239.74
合计	53,330,975.37	46,004,754.83

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	132,000.00	145,943.97
短期借款应付利息	7,903,755.38	2,163,571.12
合计	8,035,755.38	2,309,515.09

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付暂收款	5,751,557.24	6,972,598.25
押金保证金	5,607,660.19	5,633,389.18
应付销售奖励款	19,376,931.02	20,382,243.30
应付的返利	6,882,807.30	6,882,807.30
其他	7,676,264.24	3,824,201.71
合计	45,295,219.99	43,695,239.74

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

其他说明：

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计 提利息	溢折价摊 销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	-------------	-----------	------	--	------

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	98,000,000.00	98,500,000.00
合计	98,000,000.00	98,500,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	34,858,577.67	5,000,000.00	3,082,471.66	36,776,106.01	尚未摊销完毕
合计	34,858,577.67	5,000,000.00	3,082,471.66	36,776,106.01	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
变频熔炼电炉代替冲天炉熔炼改造项目	519,998.90			260,000.10			259,998.80	与资产相关
康明斯涨断连杆生产线项目	3,399,998.90			680,000.10			2,719,998.80	与资产相关
节能环保型球铁曲轴铸造生产技术改造项目	2,000,002.20			499,999.80			1,500,002.40	与资产相关
船用曲轴锻造生产线项目	2,550,000.00			75,000.00			2,475,000.00	与资产相关

大型船用曲轴产业化项目	12,240,000.00			360,000.00			11,880,000.00	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			282,900.00			5,375,100.00	与资产相关
潍坊分公司职工宿舍楼补助	4,149,600.00			98,800.00			4,050,800.00	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		825,771.66			8,515,206.01	与资产相关
小计	34,858,577.67	5,000,000.00		3,082,471.66			36,776,106.01	

其他说明：

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,127,553,978.00						1,127,553,978.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,285,012,551.90			1,285,012,551.90
其他资本公积	73,498,003.43	13,464,589.88		86,962,593.31
合计	1,358,510,555.33	13,464,589.88		1,371,975,145.21

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期其他资本公积增加系本期确认的股份支付费用13,464,589.88元。

56、库存股

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位： 元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	59,595.43	-86,923.89				-86,923.89		-27,328.46
外币财务报表折算差额	59,595.43	-86,923.89				-86,923.89		-27,328.46
其他综合收益合计	59,595.43	-86,923.89				-86,923.89		-27,328.46

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	192,504,586.08			192,504,586.08
合计	192,504,586.08			192,504,586.08

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	1,546,440,973.87	1,288,020,776.59
调整后期初未分配利润	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	177,992,563.00	342,300,349.63
减：提取法定盈余公积		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	1,689,479,366.64	1,546,440,973.87

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,796,504,555.65	1,325,022,929.76	1,768,650,661.17	1,340,919,995.08
其他业务	79,334,878.33	71,728,578.18	33,987,199.21	33,389,931.86

合计	1,875,839,433.98	1,396,751,507.94	1,802,637,860.38	1,374,309,926.94
----	------------------	------------------	------------------	------------------

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,290,880.61	7,943,050.63
教育费附加	1,838,830.48	3,404,164.54
房产税	3,088,627.30	3,288,962.88
土地使用税	2,459,557.04	5,211,349.00
车船使用税	13,744.10	2,555.60
印花税	1,007,743.57	925,566.01
地方教育附加	1,225,886.96	2,269,443.02
环境保护税	84,497.39	85,380.37
合计	14,009,767.45	23,130,472.05

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	382,803.17	316,048.97
运输费用	28,004,224.59	29,377,140.64
销售奖励费用	9,636,974.70	12,096,391.78
仓储费用	4,278,273.86	3,343,842.12
销售返利及售后服务费用	8,841,194.40	1,567,659.01
其他	291,663.96	829,899.34
合计	51,435,134.68	47,530,981.86

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	23,280,257.82	30,167,114.28
办公费	1,296,152.55	1,724,851.71
折旧及摊销费用	8,188,975.30	8,704,585.40
业务招待费	10,705,582.80	6,219,488.55
质量三包费	-110,898.01	3,326,861.35
差旅费	2,728,473.48	2,695,606.63
租赁、绿化费	4,735,898.18	2,184,108.07
中介费	3,186,098.22	1,326,922.04
股票期权激励费	13,464,589.88	
其他	6,098,683.25	2,656,280.15
合计	73,573,813.47	59,005,818.18

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发薪酬	15,461,320.90	10,715,531.56
研发材料	39,131,263.38	47,050,425.66
折旧与摊销	13,442,264.18	5,107,652.48
燃料动力费	16,439,542.46	9,146,032.87
其他	46,469.89	121,573.17
合计	84,520,860.81	72,141,215.74

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	28,065,284.10	29,322,468.88
利息收入	-1,250,094.43	-853,245.56
汇兑损益	2,057,525.20	1,947,607.52
其他	2,051,758.64	481,962.54
合计	30,924,473.51	30,898,793.38

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	14,373,539.94	3,372,800.00
合计	14,373,539.94	3,372,800.00

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	37,524.77	-522.56
银行理财产品投资收益	389,754.72	741,003.55
合计	427,279.49	740,480.99

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融负债		3,784,860.00
合计		3,784,860.00

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-12,389,979.17	-7,038,462.98
合计	-12,389,979.17	-7,038,462.98

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	1,333,224.00	388,000.00	1,333,224.00
合计	1,333,224.00	388,000.00	1,333,224.00

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
人才项目产 业工程特聘 专家支持资 金	威海市文登 区财政局	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	是	否	300,000.00		与收益相关
稳岗补贴	威海市文登 区人力资源 公共服务中 心失业保险 基金	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	是	否	825,224.00		与收益相关
知识产权专 利资助费	威海市知识 产权局	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	是	否	8,000.00		与收益相关
科学技术局 高企认定奖 励	威海市文登 区财政局	奖励	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	是	否	200,000.00		与收益相关
标准化奖励	威海市文登	奖励	因研究开发、	是	否		368,000.00	与收益相关

	区财政局		技术更新及改造等获得的补助					
科技局授权专利奖励	威海市文登区财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		20,000.00	与收益相关
小计						1,333,224.00	388,000.00	

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,009,500.00	1,088,622.00	1,009,500.00
固定资产处置损失	18,543,587.39	68,194.97	18,543,587.39
地方水利建设基金	315,900.75	567,360.76	
合计	19,868,988.14	1,724,177.73	19,553,087.39

其他说明：

76、所得税费用

（1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	32,007,711.48	26,496,015.18
递延所得税费用	-1,501,322.24	5,558,653.83
合计	30,506,389.24	32,054,669.01

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	208,498,952.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	52,124,738.06
子公司适用不同税率的影响	-17,602,277.88
调整以前期间所得税的影响	826,964.08

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,706,109.97
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	913,506.20
研发费加计扣除的影响	-8,462,651.19
所得税费用	30,506,389.24

其他说明

77、其他综合收益

详见附注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。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的票据保证金及信用证保证金	27,486,439.75	
收到的与收益相关的政府补助	16,291,068.28	4,537,000.00
收到的活期存款利息	1,250,094.43	850,621.78
收到的租赁收入	736,052.48	514,285.73
其他	3,921,455.84	1,169,017.36
合计	49,685,110.78	7,070,924.87

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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。2018年半年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

收到其他与经营活动有关的现金[注] 5,195,924.87 收到其他与经营活动有关的现金 7,070,924.87

收到其他与投资活动有关的现金[注] 1,875,000.00 收到其他与投资活动有关的现金 0

注：将与资产相关的政府补助1,875,000.00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) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的票据保证金及信用证保证金		16,559,894.37
支付的研发费用	84,520,860.81	72,141,215.74
支付的运输费用	28,004,224.59	29,377,140.64

支付的中介、业务招待费	12,958,743.39	6,219,488.55
支付的办公、差旅费	2,956,195.93	1,724,851.71
支付的奖励费用	9,636,974.70	12,096,391.28
其他	12,351,831.22	18,409,072.11
合计	150,428,830.64	156,528,054.40

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回银行理财产品	404,000,000.00	
合计	404,000,000.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

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。2018年半年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

收到其他与经营活动有关的现金[注] 5,195,924.87 收到其他与经营活动有关的现金 7,070,924.87

收到其他与投资活动有关的现金[注] 1,875,000.00 收到其他与投资活动有关的现金 0

注：将与资产相关的政府补助1,875,000.00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。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品	528,000,000.00	
合计	528,000,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
质押的定期存款解除质押		118,658,620.00
合计		118,658,620.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	177,992,563.00	163,089,483.50
加：资产减值准备	9,189,367.58	7,038,462.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	162,091,723.97	129,784,951.53
无形资产摊销		3,569,138.16
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	12,086,936.17	6,906.25
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		-3,784,860.00
财务费用（收益以“—”号填列）	20,718,243.84	29,881,224.03
投资损失（收益以“—”号填列）	-427,279.49	-740,480.99
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		3,721,651.91
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-1,501,322.24	
存货的减少（增加以“—”号填列）	-51,668,922.22	-112,995,204.88
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-309,591,015.87	-265,133,999.16
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	368,276,724.26	131,246,368.37
其他	13,464,589.88	
经营活动产生的现金流量净额	400,631,608.88	85,683,641.70
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	164,799,596.94	231,941,624.42
减：现金的期初余额	221,249,114.48	136,012,696.11
现金及现金等价物净增加额	-56,449,517.54	95,928,928.31

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	164,799,596.94	221,249,114.48
其中：库存现金	302,650.75	408,260.24
可随时用于支付的银行存款	164,496,946.19	220,840,854.24
三、期末现金及现金等价物余额	164,799,596.94	221,249,114.48

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	44,564,027.29	开立银行承兑汇票、信用证及保函
应收票据	576,158,745.60	开立银行承兑汇票
合计	620,722,772.89	--

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	1,067,634.90	6.8747	7,339,669.65
欧元	319,351.82	7.8170	2,496,373.18
港币			
日元	31,800.00	0.0638	2,028.84
英镑	353.91	8.7113	3,083.02
加元	788.08	5.2490	4,136.63
韩元	6,156,000.00	0.0059	36,320.40
应收账款	--	--	
其中：美元	7,938,473.70	6.8747	54,574,625.15
欧元	118,839.24	7.8170	928,966.34
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	712,570.15	6.8747	4,898,706.01
欧元	1,980,703.30	7.8170	15,483,157.70
日元	37,176,000.00	0.0638	2,371,828.80
短期借款			
其中：美元	13,500,000.00	6.8747	92,808,450.00

其他说明：

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

☐ 适用 ☒ 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
人才项目产业工程特聘专家支持资金	300,000.00	营业外收入	300,000.00
稳岗补贴	825,224.00	营业外收入	825,224.00
知识产权专利资助费	8,000.00	营业外收入	8,000.00
科学技术局高企认定奖励	200,000.00	营业外收入	200,000.00
个人所得税返还	179,068.28	其他收益	179,068.28
智能生产数字化车间项目	4,730,000.00	其他收益	4,730,000.00
人才资金	720,000.00	其他收益	720,000.00
高新技术企业认定奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
纳税奖励	5,000,000.00	其他收益	5,000,000.00
省科技奖励	300,000.00	其他收益	300,000.00
市场监督管理局奖励	304,000.00	其他收益	304,000.00
外贸出口奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
节能先进单位奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
山东省 2018 年第三批专利资助基金	8,000.00	其他收益	8,000.00
康明斯涨断连杆生产线项目专项资金	3,399,998.90	其他收益	680,000.10
变频熔化电炉代替冲天炉熔化改造项目专项资金	519,998.90	其他收益	260,000.10
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	其他收益	499,999.80
船用曲轴锻造生产线项目专项资金	2,550,000.00	其他收益	75,000.00
大型船用曲轴产业化项目专项资金	12,240,000.00	其他收益	360,000.00
潍坊分公司职工宿舍楼补助资金	4,149,600.00	其他收益	98,800.00

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	其他收益	282,900.00
潍坊分公司基础设施建设补 偿款	4,340,977.67	其他收益	825,771.66
合计	47,782,869.95		16,006,763.94

(2) 政府补助退回情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名 称	股权取得时 点	股权取得成 本	股权取得比 例	股权取得方 式	购买日	购买日的确 定依据	购买日至期 末被购买方 的收入	购买日至期 末被购买方 的净利润
------------	------------	------------	------------	------------	-----	--------------	-----------------------	------------------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
--	---------	---------

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐ 是 ☒ 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

5、其他原因的合并范围变动

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

公司名称	出资额	出资比例
威海天润包装科技有限公司	5,000,000.00	100%
威海天润机械科技有限公司	26,819,449.47	100%
威海天润智能科技有限公司	1,350,000.00	100%

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
文登恒润锻造有限公司	山东文登	山东文登	制造业	100.00%		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	100.00%		设立
潍坊天润曲轴有限公司	山东文登	山东文登	制造业	100.00%		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	100.00%		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	100.00%		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	100.00%		设立
--------------	------	------	--------	---------	--	----

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	1,522,705.42	1,485,180.65
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	220,733.96	152,198.77
--综合收益总额	220,733.96	152,198.77

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	---------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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2019

年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的71.32%(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。

(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				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	839,447,424.86				839,447,424.86
小 计	839,447,424.86				839,447,424.86

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		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

(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	762,653,200.00	783,768,029.17	783,768,029.17		
应付票据及应付账款	1,591,024,463.76	1,591,024,463.76	1,591,024,463.76		
其他应付款	53,330,975.37	53,330,975.37	53,330,975.37		
一年内到期的非流动负债	1,000,000.00	1,024,399.99	1,024,399.99		
长期借款	98,000,000.00	106,597,866.67		106,597,866.67	
小 计	2,506,008,639.13	2,535,745,734.96	2,429,147,868.29	106,597,866.67	

(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	755,489,652.70	774,839,730.25	774,839,730.25		
应付票据及应付	1,182,433,468.52	1,182,433,468.52	1,182,433,468.52		

账款					
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	

(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2019年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币34,900.00万元(2018年12月31日：人民币17,950.00万元)，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。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位： 元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（六）交易性金融负债		1,184,787.00		1,184,787.00
其他		1,184,787.00		1,184,787.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司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。

- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
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%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是邢运波。。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注其他主体中的权益之说明。。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

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

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
天润联合集团有限公司	公寓及餐厅	2,019,319.50	2,019,319.50

关联租赁情况说明

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天润曲轴办公楼东侧，建筑面积约21,597平方米的公寓及餐厅，2019年6月向其支付租金403.86万元。

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

（5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

（7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,921,986.00	602,433.40

（8）其他关联交易

1. 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106.22万元。
2. 本期本公司应向上海运百国际物流有限公司支付海运费158.46万元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海运百国际物流有限公司	363,128.52	515,563.54
其他应付款	天润联合集团有限公司	-2,019,319.50	38,639.00

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
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3.970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限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

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和公司召开第四届监事会第十九次会议，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3.970元调整为3.939元，将预留股票期权行权价格由10.282元调整为10.251元。

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

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天润曲轴公司股份市场价值确认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。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2019年6月30日，公司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31,000.00元。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止资产负债表日，本公司不存在披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

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

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	1,245,059,979.14	914,961,675.34
连杆	388,094,887.94	292,760,912.47
其他	163,349,688.57	117,300,341.95
小 计	1,796,504,555.65	1,325,022,929.76

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

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，并办理了解除质押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了解除质押1,500万股手续。2019年6月19日，天润联合办理了股票质押式回购交易部分股份提前购回业务，解除质押1,500万股。2019年6月27日，天润联合办理了股票质押式回购交易到期购回业务，解除质押126,483,700股。截止报告期末，天润联合质押股份全部解除质押。2019年7月24日，天润联合将其所持本公司5,000万股股份办理了质押，质权人上海浦东发展银行股份有限公司威海分行。2019年8月22日，天润联合将其所持本公司4,800万股股份办理了质押，质权人中国民生银行股份有限公司威海分行。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,910,565.90	0.41%	4,910,565.90	100.00%		4,910,565.90	0.49%	4,910,565.90	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,206,322,642.54	99.59%	63,120,207.00	5.23%	1,143,202,435.54	999,169,677.21	99.51%	52,145,465.21	5.22%	947,024,212.00
其中：										
合计	1,211,233,208.44	100.00%	68,030,772.90	5.62%	1,143,202,435.54	1,004,080,243.11	100.00%	57,056,031.11	5.68%	947,024,212.00

按单项计提坏账准备：4,910,565.90 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
配件客户	4,910,565.90	4,910,565.90	100.00%	预计无法收回
合计	4,910,565.90	4,910,565.90	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 63,120,207.00 元

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按账龄组合计提坏账准备	1,206,322,642.54	63,120,207.00	5.23%
合计	1,206,322,642.54	63,120,207.00	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	1,199,780,516.27
1 至 2 年	2,096,573.14
2 至 3 年	675,343.66
3 年以上	3,770,209.47
3 至 4 年	990,822.67
4 至 5 年	2,779,386.79
5 年以上	0.01
合计	1,206,322,642.54

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收款余额	坏账准备
		的比例(%)	
客户1	641,235,891.23	52.94%	32,061,794.56
客户2	90,993,398.29	7.51%	4,549,669.91
客户3	62,739,840.46	5.18%	3,136,992.02
客户4	28,799,209.53	2.38%	1,439,960.48
客户5	26,803,778.80	2.21%	1,340,188.94
小 计	850,572,118.31	70.22%	42,528,605.92

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,713,580.32	2,703,446.17
合计	1,713,580.32	2,703,446.17

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,152,974.93	2,148,630.79
押金保证金	780,715.00	780,715.00
其他	71,894.33	64,490.06
合计	2,005,584.26	2,993,835.85

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		290,389.68		
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提		1,614.26		
2019 年 6 月 30 日余额		292,003.94		

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,243,133.73
1 至 2 年	582,439.53
2 至 3 年	12,011.00
3 年以上	168,000.00
5 年以上	168,000.00
合计	2,005,584.26

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
坏账准备	290,389.68	1,614.26		292,003.94
合计	290,389.68	1,614.26		292,003.94

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交
------	---------	------	------	---------	----------

					易产生
--	--	--	--	--	-----

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京办事处	备用金	600,000.00	1 年以内	29.92%	30,000.00
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	21.48%	21,535.75
威海腾越贸易有限公司	押金保证金	300,000.00	2 年以内	14.96%	30,000.00
人力资源部	备用金	236,439.53	2 年以内	11.79%	23,643.95
品牌建设部	备用金	80,000.00	1 年以内	3.99%	4,000.00
合计	--	1,647,154.53	--	82.14%	109,179.70

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	759,282,583.62		759,282,583.62	358,892,616.89		358,892,616.89
对联营、合营企业投资	1,522,705.42		1,522,705.42	1,485,180.65		1,485,180.65
合计	760,805,289.04		760,805,289.04	360,377,797.54		360,377,797.54

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
文登恒润锻造	47,295,486.76	367,220,517.2				414,516,004.02	

有限公司		6					
TIANRUN CRANKSHAFT DEUTSCHLAN D 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	310,809,924.0 3					310,809,924.03	
威海天润机械 科技有限公司	0.00	26,819,449.47				26,819,449.47	
威海天润包装 科技有限公司	0.00	5,000,000.00				5,000,000.00	
威海天润智能 科技有限公司	0.00	1,350,000.00				1,350,000.00	
合计	358,892,616.8 9	400,389,966.7 3				759,282,583.62	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
上海运百 国际物流 有限公司	1,485,180 .65			37,524.77						1,522,705 .42	
小计	1,485,180 .65			37,524.77						1,522,705 .42	
合计	1,485,180 .65			37,524.77						1,522,705 .42	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,161,106,781.48	1,784,213,913.98	1,767,527,819.08	1,350,248,422.26
其他业务	251,005,316.93	244,385,123.57	64,914,306.42	64,333,405.58
合计	2,412,112,098.41	2,028,599,037.55	1,832,442,125.50	1,414,581,827.84

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		187,252,500.00
权益法核算的长期股权投资收益	37,524.77	-522.56
外汇掉期业务收益		
银行理财产品投资收益	389,754.72	741,003.55
合计	427,279.49	187,992,980.99

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-18,543,587.39	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	15,706,763.94	
委托他人投资或管理资产的损益	389,754.72	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,009,500.00	
减：所得税影响额	-426,007.04	
合计	-3,030,561.69	--

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

说明原因。

☐ 适用 ☒ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.13%	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.20%	0.16	0.16

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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

4、其他

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	177,992,563.00
非经常性损益	B	-3,030,561.69
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	181,023,124.69
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	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	
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	G	34,954,170.23
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	-
其他		
外币报表折算差异	I1	
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	
（事项二，说明具体事项内容）	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	6
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	4,314,065,970.21
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	4.13%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	4.20%

第十一节 备查文件目录

- 1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 2、报告期内在中国证监会指定报刊和网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 3、载有法定代表人签名的2019年半年度报告原件。

以上文件备置地点：公司证券办公室。

天润曲轴股份有限公司
2019年8月27日