目　　录

一、审计报告 ……第 1—2 页

二、财务报表……第 3—10 页

（一）合并资产负债表……第 3 页

（二）母公司资产负债表……第 4 页

（三）合并利润表……第 5 页

（四）母公司利润表……第 6 页

（五）合并现金流量表……第 7 页

（六）母公司现金流量表……第 8 页

（七）合并所有者权益变动表……第 9 页

（八）母公司所有者权益变动表……第 10 页

三、财务报表附注 ……第 11—65 页

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

审 计 报 告

天健审〔2016〕2098号

天润曲轴股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的天润曲轴股份有限公司（以下简称天润曲轴公司）财务报表，包括2015年12月31日的合并及母公司资产负债表，2015年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是天润曲轴公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

三、审计意见

我们认为，天润曲轴公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天润曲轴公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：孙敏

中国·杭州　　中国注册会计师：胡彦龙

二〇一六年三月二十九日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合 并 资 产 负 债 表

2015 年 12 月 31 日

会合 01 表

编制单位：天润曲轴股份有限公司　　单位：人民币元

资　　产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	232,159,898.42	288,917,267.54	短期借款	14	680,000,000.00	773,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	2	280,387,933.98	432,825,908.86	衍生金融负债			
应收账款	3	506,193,671.73	335,110,416.56	应付票据	15	343,011,945.66	481,723,702.12
预付款项	4	16,112,027.22	15,275,727.99	应付账款	16	216,488,180.96	339,113,176.08
应收保费				预收款项	17	13,204,023.51	11,703,092.59
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息	5	309,743.35		应付职工薪酬	18		
应收股利				应交税费	19	65,626,141.01	20,861,982.82
其他应收款	6	4,666,332.19	4,709,517.75	应付利息	20	967,633.33	1,432,490.28
买入返售金融资产				应付股利			
存货	7	499,096,783.31	696,541,127.75	其他应付款	21	13,737,145.78	21,433,077.41
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	8	112,017.26	13,853,153.39	代理买卖证券款			
流动资产合计		1,539,038,407.46	1,787,233,119.84	代理承销证券款			
				划分为持有待售的负债			
				一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
				流动负债合计		1,333,035,070.25	1,649,267,521.30
				非流动负债：			
				长期借款			
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				专项应付款			
				预计负债			
非流动资产：				递延收益	22	31,118,653.70	28,612,507.30
发放委托贷款及垫款				递延所得税负债			
可供出售金融资产				其他非流动负债			
持有至到期投资				非流动负债合计		31,118,653.70	28,612,507.30
长期应收款				负债合计		1,364,153,723.95	1,677,880,028.60
长期股权投资				所有者权益：			
投资性房地产	9	33,322,911.30	34,574,612.70	股本	23	559,411,764.00	559,411,764.00
固定资产	10	2,289,638,298.06	2,108,202,222.20	其他权益工具			
在建工程	11	686,942,225.62	770,926,104.95	其中：优先股			
工程物资				永续债			
固定资产清理				资本公积	24	1,854,627,640.44	1,823,388,867.89
生产性生物资产				减：库存股			
油气资产				其他综合收益			
无形资产	12	219,141,255.18	223,883,399.31	专项储备			
开发支出				盈余公积	25	93,210,097.74	78,901,551.06
商誉				一般风险准备			
长期待摊费用				未分配利润	26	850,477,985.78	727,951,241.95
递延所得税资产	13	17,994,468.80	3,960,079.02	归属于母公司所有者权益合计		3,357,727,487.96	3,189,653,424.90
其他非流动资产				少数股东权益		64,196,354.51	61,246,084.52
非流动资产合计		3,247,039,158.96	3,141,546,418.18	所有者权益合计		3,421,923,842.47	3,250,899,509.42
资产总计		4,786,077,566.42	4,928,779,538.02	负债和所有者权益总计		4,786,077,566.42	4,928,779,538.02

法定代表人：邢运波　　主管会计工作的负责人：刘立　　会计机构负责人：姜伟

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

母 公 司 资 产 负 债 表

2015 年 12 月 31 日

会企 01 表

编制单位：天润曲轴股份有限公司　　单位:人民币元

资　产	注释	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		230,154,645.16	288,697,134.46	短期借款		680,000,000.00	773,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		280,387,933.98	432,825,908.86	应付票据		343,116,418.03	529,510,047.25
应收账款	1	506,876,749.73	326,608,047.51	应付账款		295,518,322.03	403,334,296.90
预付款项		14,774,612.15	13,861,148.84	预收款项		13,204,023.51	11,703,092.59
应收利息		309,743.35		应付职工薪酬			
应收股利				应交税费		63,465,501.29	10,420,432.42
其他应收款	2	4,639,877.45	4,669,517.75	应付利息		967,633.33	1,432,490.28
存货		477,086,128.54	665,828,805.80	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款		149,449,490.57	100,689,015.98
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产		112,017.26	13,853,153.39	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		1,514,341,707.62	1,746,343,716.61	其他流动负债			
				流动负债合计		1,545,721,388.76	1,830,089,375.42
				非流动负债：			
				长期借款			
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
非流动资产：				专项应付款			
可供出售金融资产				预计负债			
持有至到期投资				递延收益		31,118,653.70	28,612,507.30
长期应收款				递延所得税负债			
长期股权投资	3	17,295,486.76	17,295,486.76	其他非流动负债			
投资性房地产		58,378,793.31	60,719,882.67	非流动负债合计		31,118,653.70	28,612,507.30
固定资产		2,255,433,308.18	2,067,990,511.08	负债合计		1,576,840,042.46	1,858,701,882.72
在建工程		686,942,225.62	770,926,104.95	所有者权益：			
工程物资				股本		559,411,764.00	559,411,764.00
固定资产清理				其他权益工具			
生产性生物资产				其中：优先股			
油气资产				永续债			
无形资产		208,990,425.02	213,474,497.03	资本公积		1,854,627,640.44	1,823,388,867.89
开发支出				减：库存股			
商誉				其他综合收益			
长期待摊费用				专项储备			
递延所得税资产		17,892,007.10	3,487,237.76	盈余公积		93,210,097.74	78,901,551.06
其他非流动资产				未分配利润		675,184,408.97	559,833,371.19
非流动资产合计		3,244,932,245.99	3,133,893,720.25	所有者权益合计		3,182,433,911.15	3,021,535,554.14
资产总计		4,759,273,953.61	4,880,237,436.86	负债和所有者权益总计		4,759,273,953.61	4,880,237,436.86

法定代表人：邢运波　　主管会计工作的负责人：刘立　　会计机构负责人：姜伟

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合 并 利 润 表

2015 年度

会合 02 表

编制单位：天润曲轴股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入	1	1,689,835,021.92	1,619,505,086.47
其中：营业收入		1,689,835,021.92	1,619,505,086.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,532,591,403.47	1,484,765,423.40
其中：营业成本	1	1,256,564,295.17	1,248,441,558.19
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			
营业税金及附加	2	12,580,074.37	1,446,820.19
销售费用	3	55,511,311.54	60,385,793.58
管理费用	4	180,850,391.84	154,839,656.02
财务费用	5	17,570,316.35	23,853,922.05
资产减值损失	6	9,515,014.20	-4,202,326.63
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		157,243,618.45	134,739,663.07
加：营业外收入	7	20,345,489.05	28,615,586.66
其中：非流动资产处置利得		458,444.86	123,550.00
减：营业外支出	8	1,381,315.63	3,647,433.99
其中：非流动资产处置损失		7,303.77	2,788,864.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		176,207,791.87	159,707,815.74
减：所得税费用	9	22,996,349.06	21,361,950.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		153,211,442.81	138,345,865.38
归属于母公司所有者的净利润		150,261,172.82	133,315,408.96
少数股东损益		2,950,269.99	5,030,456.42
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
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		153,211,442.81	138,345,865.38
归属于母公司所有者的综合收益总额		150,261,172.82	133,315,408.96
归属于少数股东的综合收益总额		2,950,269.99	5,030,456.42
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.27	0.24
（二）稀释每股收益（元/股）		0.27	0.24

法定代表人：邢运波　　主管会计工作的负责人：刘立　　会计机构负责人：姜伟

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

母 公 司 利 润 表

2015 年度

会企 02 表

编制单位：天润曲轴股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	1,741,207,705.39	1,652,740,874.19
减：营业成本	1	1,335,837,504.76	1,320,129,255.98
营业税金及附加		11,330,055.18	127,239.02
销售费用		55,432,122.18	60,099,473.97
管理费用		169,042,219.49	147,303,123.78
财务费用		14,049,291.46	21,132,769.23
资产减值损失		9,285,274.56	-4,390,539.97
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		146,231,237.76	108,339,552.18
加：营业外收入		20,315,489.05	28,525,586.66
其中：非流动资产处置利得		458,444.86	123,550.00
减：营业外支出		1,277,147.36	3,017,682.39
其中：非流动资产处置净损失		7,303.77	2,269,077.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		165,269,579.45	133,847,456.45
减：所得税费用		22,184,112.68	18,742,992.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		143,085,466.77	115,104,464.45
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		143,085,466.77	115,104,464.45
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人： 邢运波　　主管会计工作的负责人： 刘立　　会计机构负责人：姜伟

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合 并 现 金 流 量 表

2015 年度

会合 03 表

编制单位：天润曲轴股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释号	本期数	上年同期数
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		1,894,317,459.90	1,889,044,414.51
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		17,053,681.12	23,255,696.34
收到其他与经营活动有关的现金	1	95,372,682.05	30,034,039.75
经营活动现金流入小计		2,006,743,823.07	1,942,334,150.60
购买商品、接受劳务支付的现金		1,145,292,115.23	1,177,929,092.95
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		180,374,460.78	207,536,189.02
支付的各项税费		96,546,377.99	33,844,281.47
支付其他与经营活动有关的现金	2	98,110,918.62	113,122,022.64
经营活动现金流出小计		1,520,323,872.62	1,532,431,586.08
经营活动产生的现金流量净额		486,419,950.45	409,902,564.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,601,979.66	1,124,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3	3,451,220.98	1,209,574.36
投资活动现金流入小计		5,053,200.64	2,333,574.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		331,341,951.80	399,182,687.44
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		331,341,951.80	399,182,687.44
投资活动产生的现金流量净额		-326,288,751.16	-396,849,113.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,620,000,000.00	1,396,048,164.75
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,620,000,000.00	1,396,048,164.75
偿还债务支付的现金		1,713,000,000.00	1,278,300,248.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		54,698,331.54	55,799,149.96
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		1,767,698,331.54	1,334,099,398.17
筹资活动产生的现金流量净额		-147,698,331.54	61,948,766.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		12,432,867.75	75,002,218.02
加：期初现金及现金等价物余额		192,289,962.94	117,287,744.92
六、期末现金及现金等价物余额		204,722,830.69	192,289,962.94

法定代表人：邢运波　　主管会计工作的负责人：刘立　　会计机构负责人：姜伟

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

母 公 司 现 金 流 量 表

2015 年度

会企 03 表

编制单位：天润曲轴股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,943,880,824.69	1,890,006,986.08
收到的税费返还		17,053,681.12	23,255,696.34
收到其他与经营活动有关的现金		145,042,935.41	30,955,989.98
经营活动现金流入小计		2,105,977,441.22	1,944,218,672.40
购买商品、接受劳务支付的现金		1,290,256,459.76	1,169,391,262.49
支付给职工以及为职工支付的现金		170,876,169.26	194,530,888.21
支付的各项税费		80,686,793.12	29,726,473.25
支付其他与经营活动有关的现金		83,603,974.60	145,639,389.70
经营活动现金流出小计		1,625,423,396.74	1,539,288,013.65
经营活动产生的现金流量净额		480,554,044.48	404,930,658.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,601,979.66	1,124,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		3,451,220.98	1,209,574.36
投资活动现金流入小计		5,053,200.64	2,333,574.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		330,896,061.43	396,888,193.74
投资支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计		330,896,061.43	396,888,193.74
投资活动产生的现金流量净额		-325,842,860.79	-394,554,619.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,620,000,000.00	1,332,048,164.75
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,620,000,000.00	1,332,048,164.75
偿还债务支付的现金		1,713,000,000.00	1,214,300,248.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,063,436.12	53,025,746.12
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,764,063,436.12	1,267,325,994.33
筹资活动产生的现金流量净额		-144,063,436.12	64,722,170.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		10,647,747.57	75,098,209.79
加：期初现金及现金等价物余额		192,069,829.86	116,971,620.07
六、期末现金及现金等价物余额		202,717,577.43	192,069,829.86

法定代表人：　邢运波　　主管会计工作的负责人：　刘立　　会计机构负责人：姜伟

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合 并 所 有 者 权 益 变 动 表

2015 年度

会合 04 表

编制单位：天润曲轴股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	本期数											上年同期数										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项准备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									优先股	永　续	其									
一、上年期末余额	559,411,764.00				1,823,388,867.89				78,901,551.06	727,951,241.95	61,246,084.52	3,250,899,509.42	559,411,764.00				1,823,388,867.89				67,391,104.61		618,453,338.24	56,215,628.10	3,124,860,702.84
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	559,411,764.00				1,823,388,867.89				78,901,551.06	727,951,241.95	61,246,084.52	3,250,899,509.42	559,411,764.00				1,823,388,867.89				67,391,104.61		618,453,338.24	56,215,628.10	3,124,860,702.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					31,238,772.55				14,308,546.68	122,526,743.83	2,950,269.99	171,024,333.05									11,510,446.45		109,497,903.71	5,030,456.42	126,038,806.58
（一）综合收益总额										150,261,172.82	2,950,269.99	153,211,442.81											133,315,408.96	5,030,456.42	138,345,865.38
（二）所有者投入和减少资本					31,238,772.55							31,238,772.55													
1．所有者投入的资本																									
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					31,238,772.55							31,238,772.55													
4．其他																									
（三）利润分配									14,308,546.68	-27,734,428.99		-13,425,882.31									11,510,446.45		-23,817,505.25		-12,307,058.80
1．提取盈余公积									14,308,546.68	-14,308,546.68											11,510,446.45		-11,510,446.45		
2．提取一般风险准备																									
3．对股东的分配										-13,425,882.31		-13,425,882.31											-12,307,058.80		-12,307,058.80
4．其他																									
（四）所有者权益内部结转																									
1．资本公积转增股本																									
2．盈余公积转增股本																									
3．盈余公积弥补亏损																									
4．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	559,411,764.00				1,854,627,640.44				93,210,097.74	850,477,985.78	64,196,354.51	3,421,923,842.47	559,411,764.00				1,823,388,867.89				78,901,551.06		727,951,241.95	61,246,084.52	3,250,899,509.42

法定代表人：邢运波　　主管会计工作的负责人：刘立　　会计机构负责人：　姜伟

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

2015 年度

会企 04 表

编制单位：天润曲轴股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	本期数											上年同期数									
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	559,411,764.00				1,823,388,867.89				78,901,551.06	559,833,371.19	3,021,535,554.14	559,411,764.00				1,823,388,867.89				67,391,104.61	468,546,411.99	2,918,738,148.49
加：会计政策变更																					
前期差错更正																					
其他																					
二、本年年初余额	559,411,764.00				1,823,388,867.89				78,901,551.06	559,833,371.19	3,021,535,554.14	559,411,764.00				1,823,388,867.89				67,391,104.61	468,546,411.99	2,918,738,148.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					31,238,772.55				14,308,546.68	115,351,037.78	160,898,357.01									11,510,446.45	91,286,959.20	102,797,405.65
（一）净利润										143,085,466.77	143,085,466.77										115,104,464.45	115,104,464.45
（二）所有者投入和减少资本					31,238,772.55						31,238,772.55											
1．所有者投入资本																						
2．其他权益工具持有者投入资本					31,238,772.55						31,238,772.55											
3．股份支付计入所有者权益的金额																						
4．其他																						
（三）利润分配									14,308,546.68	-27,734,428.99	-13,425,882.31									11,510,446.45	-23,817,505.25	-12,307,058.80
1．提取盈余公积									14,308,546.68	-14,308,546.68										11,510,446.45	-11,510,446.45	
2．对所有者的分配										-13,425,882.31	-13,425,882.31										-12,307,058.80	-12,307,058.80
3．其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1．资本公积转增股本																						
2．盈余公积转增股本																						
3．盈余公积弥补亏损																						
4．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	559,411,764.00				1,854,627,640.44				93,210,097.74	675,184,408.97	3,182,433,911.15	559,411,764.00				1,823,388,867.89				78,901,551.06	559,833,371.19	3,021,535,554.14

法定代表人：　邢运波　　主管会计工作的负责人：　刘立　　会计机构负责人：姜伟

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

天润曲轴股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

天润曲轴股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系天润曲轴有限公司(以下简称天润曲轴公司)，天润曲轴公司以 2007 年 10 月 31 日为基准日整体变更为股份公司，于 2007 年 11 月 19 日在威海市工商行政管理局登记注册，总部位于山东省文登市。公司现持有注册号为 371081018027211 的营业执照，注册资本 559,411,764.00 元，股份总数 559,411,764 股（每股面值 1 元），全部为无限售条件的流通股。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。经营范围：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 2016 年 3 月 29 日第三届董事会第十五次会议批准对外报出。

本公司将文登恒润锻造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在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

(九)外币业务折算

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。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

① 债务人发生严重财务困难；

② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；

③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；

⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

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

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

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

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

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

账龄组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

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

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

（十二）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（十四）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

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

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类　别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	25	5	3.80
通用设备	年限平均法	6-10	5	9.5-15.83
专用设备	年限平均法	10-20	5	6.33-4.75
运输工具	年限平均法	8	5	11.875

（十六）在建工程

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

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项　目	摊销年限(年)
商标权	10
软件	5
土地使用权	39-50

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十九) 部分长期资产减值

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

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

(二十) 长期待摊费用

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

(二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

3）期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十二）预计负债

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

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

（二十三）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外)，则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十四) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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，以开票通知单为依据确认收入；社会配件产品以产品发出、经销商验收后，确认收入。

(二十五) 政府补助

1. 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，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

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

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

(二十七) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

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

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

(二十八) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

本期公司无重要会计政策变更。

2. 重要会计估计变更

本期公司无重要会计估计变更。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

四、税项

（一）主要税种及税率

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

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
天润曲轴股份有限公司	15%
文登恒润锻造有限公司	15%

（二）税收优惠

本公司及本公司之子公司文登恒润锻造有限公司于 2014 年 10 月被认定为高新技术企业，有效期三年，2014-2016 年按 15%税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
库存现金	1,034,859.68	812,592.05
银行存款	203,687,971.01	191,439,084.74
其他货币资金	27,437,067.73	96,665,590.75
合　计	232,159,898.42	288,917,267.54

(2) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项的说明

期末，其他货币资金中含票据保证金 24,751,800.09 元、信用证保证金 885,267.64 元和保函保证金 1,800,000.00 元。

2. 应收票据

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	278,033,244.58		278,033,244.58	430,431,908.86		430,431,908.86
商业承兑汇票	2,354,689.40		2,354,689.40	2,394,000.00		2,394,000.00
合　计	280,387,933.98		280,387,933.98	432,825,908.86		432,825,908.86

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项　目	期末已质押金额
银行承兑汇票	154,917,291.70
小　计	154,917,291.70

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项　目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	169,598,985.08	
小　计	169,598,985.08	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

按信用风险特征组合计提坏账准备	534,547,988.55	99.09	28,354,316.82	5.30	506,193,671.73
单项金额不重大但单项计提坏账准备	4,910,565.90	0.91	4,910,565.90	100.00	
合　计	539,458,554.45	100.00	33,264,882.72	6.17	506,193,671.73

(续上表)

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	353,891,016.85	98.63	18,780,600.29	5.31	335,110,416.56
单项金额不重大但单项计提坏账准备	4,915,144.50	1.37	4,915,144.50	100.00	
合　计	358,806,161.35	100.00	23,695,744.79	6.60	335,110,416.56

2）组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	524,681,916.28	26,234,095.81	5.00
1-2 年	6,539,889.55	653,988.96	10.00
2-3 年	2,639,108.10	791,732.43	30.00
3-4 年	25,150.00	12,575.00	50.00
5 年以上	661,924.62	661,924.62	100.00
小　计	534,547,988.55	28,354,316.82	5.30

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

(2) 本期计提坏账准备金额 9,569,137.93 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
客户 1	89,633,648.42	16.62	4,481,682.42
客户 2	67,070,884.53	12.43	3,353,544.23
客户 3	27,250,577.74	5.05	1,362,528.89

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

客户 4	25,570,707.73	4.74	1,278,535.39
客户 5	20,651,222.11	3.83	1,032,561.11
小　计	230,177,040.53	42.67	11,508,852.04

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账　龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	13,165,987.37	81.72		13,165,987.37	10,394,831.78	68.05		10,394,831.78
1-2 年					3,363,643.88	22.02		3,363,643.88
2-3 年	1,458,787.52	9.05		1,458,787.52	310,444.89	2.03		310,444.89
3 年以上	1,487,252.33	9.23		1,487,252.33	1,206,807.44	7.90		1,206,807.44
合　计	16,112,027.22	100.00		16,112,027.22	15,275,727.99	100.00		15,275,727.99

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
供应商 1	4,194,365.63	26.03
供应商 2	3,249,488.22	20.17
供应商 3	3,069,189.90	19.05
供应商 4	1,343,197.55	8.34
供应商 5	973,513.48	6.04
小　计	12,829,754.78	79.63

5. 应收利息

项　目	期末数	期初数
定期存款	309,743.35	
合　计	309,743.35	

6. 其他应收款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,141,345.99	100.00	475,013.80	9.24	4,666,332.19
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	5,141,345.99	100.00	475,013.80	9.24	4,666,332.19

(续上表)

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,238,655.28	100.00	529,137.53	10.10	4,709,517.75
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	5,238,655.28	100.00	529,137.53	10.10	4,709,517.75

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,526,085.11	226,304.26	5.00
1-2 年	405,274.00	40,527.40	10.00
3-4 年	3,609.49	1,804.75	50.00
5 年以上	206,377.39	206,377.39	100.00
小　计	5,141,345.99	475,013.80	9.24

(2) 本期计提坏账准备金额-54,123.73 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
出口退税款	2,316,447.92	2,259,487.24

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

备用金	2,618,748.07	2,670,020.78
其他	206,150.00	309,147.26
合　计	5,141,345.99	5,238,655.28

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
威海市文登区国家税务局	出口退税款	2,316,447.92	1 年以内	45.06	115,822.40
财务部	备用金	708,772.43	1 年以内	13.79	35,438.62
人力资源部	备用金	487,848.47	5 年以内	9.49	45,266.30
公司办	备用金	395,828.98	1 年以内	7.70	19,791.45
制造部	备用金	373,009.62	5 年以内	7.26	130,400.48
小　计		4,281,907.42		83.30	346,719.25

7. 存货

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	135,532,710.19		135,532,710.19	90,217,994.40		90,217,994.40
在产品	71,272,119.40		71,272,119.40	81,898,061.01		81,898,061.01
库存商品	232,497,564.44		232,497,564.44	456,777,219.77		456,777,219.77
委托加工物资	57,762.18		57,762.18	1,226,449.09		1,226,449.09
低值易耗品	59,736,627.10		59,736,627.10	66,421,403.48		66,421,403.48
合　计	499,096,783.31		499,096,783.31	696,541,127.75		696,541,127.75

8. 其他流动资产

项　目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税	112,017.26	13,853,153.39
合　计	112,017.26	13,853,153.39

9. 投资性房地产

(1) 明细情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　目	房屋及建筑物	合　计
账面原值		
期初数	35,678,967.54	35,678,967.54
本期增加金额		
1）在建工程转入		
2）无形资产转入		
期末数	35,678,967.54	35,678,967.54
累计摊销		
期初数	1,104,354.84	1,104,354.84
本期增加金额	1,251,701.40	1,251,701.40
1）计提或摊销	1,251,701.40	1,251,701.40
2）无形资产转入		
期末数	2,356,056.24	2,356,056.24
账面价值		
期末账面价值	33,322,911.30	33,322,911.30
期初账面价值	34,574,612.70	34,574,612.70

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项　目	账面价值	未办妥产权证书原因
潍坊 B4 厂房	28,002,277.18	正在办理中
小　计	28,002,277.18	

10. 固定资产

(1) 明细情况

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合　计
账面原值					
期初数	568,920,252.50	27,719,811.09	2,525,046,527.01	26,107,739.03	3,147,794,329.63
本期增加金额	102,635,549.81	699,227.04	276,162,182.16	2,497,539.96	381,994,498.97
1）购置		699,227.04	111,050.25	2,497,539.96	3,307,817.25

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2）在建工程转入	102,635,549.81		276,051,131.91		378,686,681.72
本期减少金额	494,260.95	295,554.51		2,150,941.00	2,940,756.46
1）处置或报废	494,260.95	295,554.51		2,150,941.00	2,940,756.46
期末数	671,061,541.36	28,123,483.62	2,801,208,709.17	26,454,337.99	3,526,848,072.14
累计折旧					
期初数	88,745,557.27	14,156,794.06	923,442,552.67	13,247,203.43	1,039,592,107.43
本期增加金额	19,974,868.18	1,362,297.05	175,912,930.55	2,157,488.76	199,407,584.54
1）计提	19,974,868.18	1,362,297.05	175,912,930.55	2,157,488.76	199,407,584.54
本期减少金额	37,264.12	278,024.33		1,474,629.44	1,789,917.89
1）处置或报废	37,264.12	278,024.33		1,474,629.44	1,789,917.89
期末数	108,683,161.33	15,241,066.78	1,099,355,483.22	13,930,062.75	1,237,209,774.08
账面价值					
期末账面价值	562,378,380.03	12,882,416.84	1,701,853,225.95	12,524,275.24	2,289,638,298.06
期初账面价值	480,174,695.23	13,563,017.03	1,601,603,974.34	12,860,535.60	2,108,202,222.20

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项　目	账面价值	未办妥产权证书原因
锻造万吨线厂房	32,280,067.95	正在办理中
连杆厂房	65,776,630.04	正在办理中
职工公寓	18,037,564.28	正在办理中
750 锻造线厂房	21,404,682.17	正在办理中
2500T、4000T 及 6300T 线厂房	13,261,723.37	正在办理中
潍坊 B1 厂房	50,995,732.58	正在办理中
潍坊职工宿舍	16,947,704.43	正在办理中
食堂	7,479,259.83	正在办理中
小　计	226,183,364.65	

11. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数	期初数

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
船用曲轴锻造生产线				133,166,199.71		133,166,199.71
PZS750F 型电动螺旋压力机锻造生产线项目	191,161,275.64		191,161,275.64	206,397,689.63		206,397,689.63
2500、4000、6300吨锻造生产线项目				49,844,669.38		49,844,669.38
铸造静压线项目	188,374,895.76		188,374,895.76	172,925,882.21		172,925,882.21
建筑工程	42,580,365.56		42,580,365.56	65,702,781.28		65,702,781.28
待安装设备	264,825,688.66		264,825,688.66	142,888,882.74		142,888,882.74
合　计	686,942,225.62		686,942,225.62	770,926,104.95		770,926,104.95

(2) 在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数（万元）	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
船用曲轴锻造生产线	12,519	133,166,199.71	19,706,826.49	152,873,026.20		
PZS750F 型电动螺旋压力机锻造生产线项目	21,100	206,397,689.63	10,408,471.88	25,644,885.87		191,161,275.64
2500、4000、6300吨锻造生产线项目	6,000	49,844,669.38	7,621,690.11	57,466,359.49		
铸造静压线项目	23,208	172,925,882.21	15,449,013.55			188,374,895.76
建筑工程		65,702,781.28	27,990,852.52	51,113,268.24		42,580,365.56
待安装设备		142,888,882.74	213,525,947.84	91,589,141.92		264,825,688.66
小　计		770,926,104.95	294,702,802.39	378,686,681.72		686,942,225.62

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
船用曲轴锻造生产线	100	100				募集资金
PZS750F型电动螺旋压力机锻造生产线项目	98	98	36,500,559.38	10,036,743.48	5.55	自筹资金
2500、4000、6300吨锻造生产线项目	96	100	8,300,734.42	2,669,235.51	5.55	自筹资金
铸造静压线项目	81	90	22,508,872.50	8,601,634.29	5.55	自筹资金

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

建筑工程			3,724,663.34	3,543,369.17	5.55	自筹资金
待安装设备						自筹资金
小　计			71,034,829.64	24,850,982.45		

12. 无形资产

(1) 明细情况

项　目	土地使用权	商标权	软件	合　计
账面原值				
期初数	246,598,794.25	2,540,000.00	8,519,901.04	257,658,695.29
本期增加金额	775,600.87		657,208.83	1,432,809.70
1) 购置	775,600.87		657,208.83	1,432,809.70
本期减少金额				
1) 转入投资性房地产				
期末数	247,374,395.12	2,540,000.00	9,177,109.87	259,091,504.99
累计摊销				
期初数	23,904,741.23	2,540,000.00	7,330,554.75	33,775,295.98
本期增加金额	5,502,961.92		671,991.91	6,174,953.83
1) 计提	5,502,961.92		671,991.91	6,174,953.83
本期减少金额				
1) 转入投资性房地产				
期末数	29,407,703.15	2,540,000.00	8,002,546.66	39,950,249.81
账面价值				
期末账面价值	217,966,691.97		1,174,563.21	219,141,255.18
期初账面价值	222,694,053.02		1,189,346.29	223,883,399.31

13. 递延所得税资产

项　目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	33,264,882.72	4,989,732.41	23,695,744.79	3,554,361.73

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

股票期权	86,698,242.60	13,004,736.39		
内部交易未实现利润			2,704,781.90	405,717.29
合　计	119,963,125.32	17,994,468.80	26,400,526.69	3,960,079.02

14. 短期借款

项　目	期末数	期初数
信用借款	680,000,000.00	673,000,000.00
资产收益权转让借款		100,000,000.00
合　计	680,000,000.00	773,000,000.00

15. 应付票据

项　目	期末数	期初数
银行承兑汇票	341,615,352.05	479,751,376.50
商业承兑汇票	1,396,593.61	1,972,325.62
合　计	343,011,945.66	481,723,702.12

16. 应付账款

项　目	期末数	期初数
材料款	144,770,503.13	241,283,436.63
长期资产购置款	71,717,677.83	97,829,739.45
合　计	216,488,180.96	339,113,176.08

17. 预收款项

项　目	期末数	期初数
货款	12,704,023.51	10,971,842.59
租赁费	500,000.00	731,250.00
合　计	13,204,023.51	11,703,092.59

18. 应付职工薪酬

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬		161,972,375.95	161,972,375.95	
离职后福利—设定提存计划		18,422,953.60	18,422,953.60	
合　计		180,395,329.55	180,395,329.55	

(2) 短期薪酬明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴		139,269,737.94	139,269,737.94	
职工福利费		8,560,428.65	8,560,428.65	
社会保险费		9,846,415.73	9,846,415.73	
其中：医疗保险费		7,769,694.86	7,769,694.86	
工伤保险费		1,229,214.73	1,229,214.73	
生育保险费		847,506.14	847,506.14	
住房公积金		2,918,544.83	2,918,544.83	
工会经费和职工教育经费		1,377,248.80	1,377,248.80	
小　计		161,972,375.95	161,972,375.95	

(3) 设定提存计划明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		16,975,286.53	16,975,286.53	
失业保险费		1,447,667.07	1,447,667.07	
小　计		18,422,953.60	18,422,953.60	

19. 应交税费

项　目	期末数	期初数
增值税	36,783,601.14	8,316,986.28
企业所得税	18,596,411.76	8,170,958.60
城市维护建设税	3,410,969.31	582,189.04
土地使用税	2,643,966.00	2,454,951.75
教育费附加	1,461,843.99	249,509.58

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

房产税	1,119,594.06	756,432.02
地方教育附加	974,562.67	166,339.72
地方水利建设基金	487,281.34	83,169.86
印花税	101,731.70	56,135.70
代扣代缴个人所得税	46,179.04	25,310.27
合　计	65,626,141.01	20,861,982.82

20. 应付利息

项　目	期末数	期初数
短期借款应付利息	967,633.33	1,432,490.28
合　计	967,633.33	1,432,490.28

21. 其他应付款

项　目	期末数	期初数
应付暂收款	2,309,788.08	3,191,944.23
押金保证金	4,767,306.84	4,988,754.84
应付销售奖励款	3,697,776.49	8,033,950.22
应付的返利	1,055,643.00	4,104,579.77
其他	1,906,631.37	1,113,848.35
合　计	13,737,145.78	21,433,077.41

22. 递延收益

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	28,612,507.30	7,200,000.00	4,693,853.60	31,118,653.70	尚未摊销完毕
合　计	28,612,507.30	7,200,000.00	4,693,853.60	31,118,653.70	

(2) 政府补助明细情况

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

康明斯涨断连杆生产线项目	8,839,999.70		1,360,000.20		7,479,999.50	与资产相关
变频熔化电炉代替冲天炉熔化改造项目	2,599,999.70		520,000.20		2,079,999.50	与资产相关
节能环保型球铁曲轴铸造生产技术改造项目	6,000,000.60		999,999.60		5,000,001.00	与资产相关
船用曲轴锻造生产线项目	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
轿车曲轴全自动化生产线研发项目补助	3,232,507.30		1,616,253.60		1,616,253.70	与收益相关
大型船用曲轴产业化项目		7,200,000.00			7,200,000.00	与资产相关
潍坊分公司职工宿舍楼补助	4,940,000.00		197,600.00		4,742,400.00	与资产相关
小计	28,612,507.30	7,200,000.00	4,693,853.60		31,118,653.70	

(3) 其他说明

1) 根据威海市文登区财政局《关于下达2009年重点产业振兴和技术改造项目建设扩大内需国债投资预算指标的通知》(文财建字〔2009〕65号)，公司于2009年11月收到威海市文登区财政局拨入的用于康明斯涨断连杆生产线项目的专项资金1,360万元，该项目已于2011年6月完工。因此，自2011年7月起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益，本期摊销 1,360,000.20 元，累计摊销 6,120,000.50 元，余额7,479,999.50元。

2) 根据威海市文登区财政局《关于下达2009年十大重点节能工程循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程建设（第三批）扩大内需国家补助预算指标的通知》（文财建字〔2009〕37号)，公司于2009年收到威海市文登区财政局拨入的用于变频熔化电炉代替冲天炉熔化改造项目的专项资金520万元， 2010年1月该项目已经完工并通过验收。因此，自2010年1月起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益，本期摊销520,000.20元，累计摊销3,120,000.50元，余额2,079,999.50元。

3) 根据威海市文登区财政局《关于下达国家补助2011年清洁生产示范项目补助(奖励)资金预算指标的通知》(文财建指〔2011〕36 号）和《关于分配经费指标的通知》(文财预指〔2011〕443号)，公司于2011年收到威海市文登区财政局拨入的用于节能环保型球铁曲轴铸造生产技术改造的清洁生产示范项目的专项资金1,000万元，该项目已于2011年完工，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益，本期摊销 999,999.60 元，累计摊销 4,999,999.00 元，余额 5,000,001.00 元。

4）根据威海市文登区财政局《关于下达 2013 年第二批海洋经济创新发展区域示范资金预算指标的通知》（文财建指〔2014〕6 号），公司于 2014 年 1 月收到威海市文登区财政局拨入的用于船用曲轴锻造生产线项目的专项资金 300 万元，该项目已于 2015 年 12 月达到预定可使用状态，尚未摊销。

5）根据公司与大连华根机械有限公司、大连高金数控集团有限公司、西安交通大学、吉林大学联合申报的《“高档数控机床与基础制造装备”科技专项课题》之《轿车曲轴全自动化生产线研发项目》，公司于 2014 年收到国家财政部拨入的专项经费 792.24 万元，下拨各方后公司留存经费 444.47 万元。课题期限为 2014 年 4 月至 2016 年 12 月，公司在课题期限内平均摊销该补助，本期摊销 1,616,253.60 元，累计摊销 2,828,443.84 元，余额 1,616,253.70 元。

6）根据威海市文登区财政局《关于下达泰山学者蓝色产业领军人才团队支撑计划专项资金预算指标的通知》（文财建指〔2015〕56 号），公司于本期收到用于大型船用曲轴产业化项目的专项资金 720 万元。该项目已于 2015 年 12 月达到预定可使用状态，尚未摊销。

7）潍坊分公司分别于 2013 年 11 月、2014 年 4 月和 2014 年 10 月收到潍坊市寒亭区住房和城乡建设局发放的补贴 150 万元、160 万元和 184 万元，共计 494 万元。该款项专门用于潍坊分公司职工宿舍楼的建造，该宿舍楼已于 2014 年 12 月完工。按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益，本期摊销 197,600.00 元，累计摊销 197,600.00 元，余额 4,742,400.00 元。

23. 股本

项　目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	559,411,764.00						559,411,764.00

24. 资本公积

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

资本溢价（股本溢价）	1,816,348,867.89			1,816,348,867.89
其他资本公积	7,040,000.00	31,238,772.55		38,278,772.55
合　计	1,823,388,867.89	31,238,772.55		1,854,627,640.44

(2) 其他说明

本期增加系根据公司的股权激励计划确认的股份支付费用及相关递延所得税。

25. 盈余公积

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	78,901,551.06	14,308,546.68		93,210,097.74
合　计	78,901,551.06	14,308,546.68		93,210,097.74

(2) 其他说明

本期增加系按本期母公司实现净利润的 10%计提法定盈余公积。

26. 未分配利润

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	727,951,241.95	618,453,338.24
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	727,951,241.95	618,453,338.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	150,261,172.82	133,315,408.96
减：提取法定盈余公积	14,308,546.68	11,510,446.45
应付普通股股利	13,425,882.31	12,307,058.80
期末未分配利润	850,477,985.78	727,951,241.95

(2) 其他说明

根据公司 2014 年度股东大会审议通过的 2014 年度利润分配方案，每 10 股派发现金股利 0.24 元（含税），分配普通股股利 13,425,882.31 元。

(二) 合并利润表项目注释

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

1. 营业收入/营业成本

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,614,861,522.80	1,185,569,349.82	1,585,022,724.89	1,214,300,372.48
其他业务收入	74,973,499.12	70,994,945.35	34,482,361.58	34,141,185.71
合　计	1,689,835,021.92	1,256,564,295.17	1,619,505,086.47	1,248,441,558.19

2. 营业税金及附加

项　目	本期数	上年同期数
营业税	176,483.12	113,606.26
城市维护建设税	7,235,454.47	777,708.13
教育费附加	3,099,732.06	333,303.48
地方教育附加	2,068,404.72	222,202.32
合　计	12,580,074.37	1,446,820.19

3. 销售费用

项　目	本期数	上年同期数
广告宣传费	533,406.70	1,137,751.72
运输费用	26,681,019.56	32,946,605.47
销售奖励费用	5,256,427.05	8,076,986.45
仓储费用	2,488,273.73	1,690,336.92
销售返利及售后服务费用	19,740,945.07	16,251,753.81
其他	811,239.43	282,359.21
合　计	55,511,311.54	60,385,793.58

4. 管理费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	49,151,529.12	51,127,527.06
研发材料费用	34,665,591.10	31,430,757.43
办公费	8,379,464.84	7,890,235.11

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

折旧及摊销费用	24,748,809.54	21,593,573.64
业务招待费	8,132,595.31	9,706,562.03
质量三包费	5,326,712.80	6,751,065.11
税费	15,462,938.18	10,470,887.11
差旅费	3,844,944.84	4,620,776.03
租赁、绿化费	4,300,411.12	4,286,499.50
中介费	1,474,897.27	1,762,184.35
股份支付费用	21,451,807.25	
其他	3,910,690.47	5,199,588.65
合　计	180,850,391.84	154,839,656.02

5. 财务费用

项　目	本期数	上年同期数
利息支出	15,195,775.66	8,653,647.11
票据贴现费用	8,947,348.71	15,236,075.17
利息收入	-5,791,042.46	-3,198,012.49
汇兑损益	-1,081,423.44	1,868,029.04
其他	299,657.88	1,294,183.22
合　计	17,570,316.35	23,853,922.05

6. 资产减值损失

项　目	本期数	上年同期数
坏账损失	9,515,014.20	-4,202,326.63
合　计	9,515,014.20	-4,202,326.63

7. 营业外收入

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

非流动资产处置利得合计	458,444.86	123,550.00	458,444.86
其中：固定资产处置利得	458,444.86	123,550.00	458,444.86
政府补助	19,514,603.60	28,146,409.58	19,514,603.60
违约金收入		4,000.00	
其他	372,440.59	341,627.08	372,440.59
合　计	20,345,489.05	28,615,586.66	20,345,489.05

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/与收益相关	说明
曲轴连杆技术研发平台专项扶持资金	5,000,000.00		与收益相关	威海市文登区财政局文财预指〔2015〕115 号文件
重大科技专项资金	5,000,000.00		与收益相关	根据威海市文登区财政局文财教指〔2015〕30 号文件和威海市文登区财政局威财预指〔2015〕72 号文件拨入
船舶设备核心组件及零配件开发补助	2,000,000.00	8,307,692.34	与收益相关	根据威海市文登区财政局文财教指〔2015〕33 号文件拨入及递延收益摊销转入
曲轴连杆工程实验室创新能力建设资金	1,100,000.00		与收益相关	根据威海市文登区财政局文财建指〔2015〕36 号文件拨入
对外经贸发展专项资金	611,600.00	3,300,577.00	与收益相关	根据威海市文登区财政局文财企指〔2015〕15 号、16 号及〔2014〕19 号文件拨入
泰山学者专项经费	400,000.00	400,000.00	与收益相关	山东省科学技术厅拨入
康明斯涨断连杆生产线项目的专项资金	1,360,000.20	1,360,000.20	与资产相关	递延收益摊销转入
轿车曲轴全自动生产线项目收益	1,616,253.60	1,212,190.24	与资产相关	递延收益摊销转入
节能环保型球铁曲轴铸造生产技术改造项目的专项资金	999,999.60	999,999.60	与资产相关	递延收益摊销转入
变频熔化电炉代替冲天炉熔化改造项目的专项资金	520,000.20	520,000.20	与资产相关	递延收益摊销转入

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

潍坊市寒亭区住房和城乡建设局系廉租房补贴	197,600.00		与资产相关	递延收益摊销转入
进口贴息		4,986,310.00	与收益相关	根据威海市文登区财政局文财企指〔2014〕5 号文件拨入
机床制造专项资金收益		3,690,000.00	与收益相关	根据威海市文登区财政局文财预指〔2014〕208 号文件拨入
新兴产业和重点行业发展专项资金		1,000,000.00	与收益相关	根据威海市文登区财政局文财企指〔2014〕4 号文件拨入
新产品开发补助		800,000.00	与收益相关	根据科学技术部国科发财〔2013〕626 号和〔2012〕917 号文件拨入
企业自主创新及技术进步专项资金奖		400,000.00	与收益相关	根据威海市文登区财政局文财企指〔2014〕13 号文件拨入
其他	709,150.00	1,169,640.00	与收益相关	
小计	19,514,603.60	28,146,409.58		

8. 营业外支出

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	7,303.77	2,788,864.37	7,303.77
其中：固定资产处置损失	7,303.77	2,788,864.37	7,303.77
地方水利建设基金	1,033,636.36	111,101.14	
对外捐赠	322,383.60	747,468.48	322,383.60
滞纳金	17,991.90		17,991.90
合　计	1,381,315.63	3,647,433.99	347,679.27

9. 所得税费用

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	27,243,773.54	19,394,114.84

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

递延所得税费用	-4,247,424.48	1,967,835.52
合　计	22,996,349.06	21,361,950.36

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期数	上年同期数
利润总额	176,207,791.87	159,707,815.74
按法定税率计算的所得税费用	44,051,947.97	39,926,953.94
适用优惠税率的影响	-17,620,779.19	-15,970,781.57
调整以前期间所得税的影响	592,755.97	2,189,539.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	534,895.20	450,974.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-1,166,288.31
研发费加计扣除的影响	-4,562,470.89	-4,068,447.52
所得税费用	22,996,349.06	21,361,950.36

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
收到的政府补助	22,020,750.00	26,631,224.54
收到的活期存款利息	1,203,322.26	1,988,438.13
收到的租赁收入	2,431,662.36	1,068,750.00
收到票据保证金及信用证保证金	69,190,236.87	
其他	526,710.56	345,627.08
合　计	95,372,682.05	30,034,039.75

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
支付的票据保证金及信用证保证金		12,370,038.05
支付的研发费用	34,665,591.10	31,430,757.43
支付的运输用	25,265,354.58	32,946,605.47

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

支付的办公、差旅费	12,224,409.68	12,511,011.14
支付的中介、业务招待费	9,607,492.58	11,468,746.38
支付的奖励费用	9,599,970.78	8,873,807.19
其他	6,748,099.90	3,521,056.98
合　计	98,110,918.62	113,122,022.64

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
收到的定期存款利息	3,451,220.98	1,209,574.36
合　计	3,451,220.98	1,209,574.36

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	153,211,442.81	138,345,865.38
加：资产减值准备	9,515,014.20	-4,202,326.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	200,543,619.98	169,260,109.45
无形资产摊销	6,290,619.79	5,869,886.72
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)	-451,141.09	2,665,314.37
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	12,195,645.50	7,444,072.75
投资损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-4,247,424.48	1,967,835.52
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	197,444,344.44	-62,946,064.15

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	53,977,964.84	65,775,508.42
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-163,511,942.79	85,722,362.69
其他	21,451,807.25	
经营活动产生的现金流量净额	486,419,950.45	409,902,564.52
2）不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3）现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	204,722,830.69	192,289,962.94
减：现金的期初余额	192,289,962.94	117,287,744.92
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	12,432,867.75	75,002,218.02

(2) 现金和现金等价物的构成

项　目	期末数	期初数
1）现金	204,722,830.69	192,289,962.94
其中：库存现金	1,034,859.68	812,592.05
可随时用于支付的银行存款	203,687,971.01	191,439,084.74
可随时用于支付的其他货币资金		38,286.15
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2）现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3）期末现金及现金等价物余额	204,722,830.69	192,289,962.94
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

时点	会计科目	金额	内容
2015 年 12 月 31 日	其他货币资金	27,437,067.73	票据保证金、信用证保证金和保函保证金
2014 年 12 月 31 日	其他货币资金	96,627,304.60	票据保证金和信用证保证金

（四）其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项　目	期末账面价值	受限原因
货币资金	27,437,067.73	票据保证金 24,751,800.09 元、信用证保证金 885,267.64 元和保函保证金 1,800,000.00 元。
应收票据	154,917,291.70	票据质押
合　计	182,354,359.43	

2. 外币货币性项目

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			34,219,103.31
其中：日元	612,000.00	0.0539	32,971.50
欧元	113,646.54	7.0952	806,344.93
英镑	6,384.22	9.6159	61,390.02
美元	5,113,521.06	6.4936	33,205,160.36
加元	9,968.07	4.6814	46,664.52
韩元	12,066,700.00	0.0055	66,571.98
应收账款			22,290,063.33
其中：美元	3,192,116.71	6.4936	20,728,329.07
欧元	220,111.38	7.0952	1,561,734.26
应付账款			9,897,602.89
其中：美元	657,054.26	6.4936	4,266,647.54
欧元	793,628.84	7.0952	5,630,955.35

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

六、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

（一）在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
文登恒润锻造有限公司	山东文登	山东文登	制造业	75		非同一控制下企业合并

2. 重要的非全资子公司

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
文登恒润锻造有限公司	25	2,950,269.99		64,196,354.51

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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
文登恒润锻造有限公司	254,461,347.45	20,034,918.11	274,496,265.56	28,090,758.58		28,090,758.58

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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
文登恒润锻造有限公司	268,422,896.77	24,948,155.03	293,371,051.80	50,685,610.25		50,685,610.25

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
文登恒润锻造有限公司	156,121,111.80	3,720,065.43	3,720,065.43	5,865,905.97

（续上表）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
文登恒润锻造有限公司	201,911,689.43	19,067,405.30	19,067,405.30	4,971,905.77

八、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2015 年 12 月 31 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 42.67% (2014 年 12 月 31 日：61.44%)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	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

应收票据	280,387,933.98				280,387,933.98
应收利息	309,743.35				309,743.35
小　计	280,697,677.33				280,697,677.33

(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	432,825,908.86				432,825,908.86
小　计	432,825,908.86				432,825,908.86

(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	680,000,000.00	706,323,798.33	706,323,798.33		
应付票据	343,011,945.66	343,011,945.66	343,011,945.66		
应付账款	216,488,180.96	216,488,180.96	216,488,180.96		
其他应付款	13,737,145.78	13,737,145.78	13,737,145.78		
应付利息	967,633.33	967,633.33	967,633.33		
小　计	1,254,204,905.73	1,280,528,704.06	1,280,528,704.06		

(续上表)

项　目	期初数

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

	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	773,000,000.00	799,910,511.11	799,910,511.11		
应付票据	481,723,702.12	481,723,702.12	481,723,702.12		
应付账款	339,113,176.08	339,113,176.08	339,113,176.08		
其他应付款	21,433,077.41	21,433,077.41	21,433,077.41		
应付利息	1,432,490.28	1,432,490.28	1,432,490.28		
小　计	1,616,702,445.89	1,643,612,957.00	1,643,612,957.00		

（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2015年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币13,000.00万元(2014年12月31日：人民币0.00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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

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

九、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股	母公司对本公司的表决

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

				比例(%)	权比例(%)
天润联合集团有限公司	山东文登	实业投资	6,119.20 万元	39.10	39.10

(2) 本公司最终控制方是邢运波。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
文登市天润大酒店有限公司	同一母公司

(二) 关联交易情况

1. 关联租赁情况

(1) 明细情况

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

(2) 其他说明

根据本公司与天润联合集团有限公司签订的房屋租赁协议，本公司向其租赁位于天润路北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，2015 年向其支付租金 403.86 万元。

2. 本期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 203.99 万元。

3. 关键管理人员报酬

项　目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	3,290,000.00	3,290,000.00

(三) 无关联方应收应付款项。

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	12,462,341.73 元
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00 元
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00 元
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	① 2015 年 12 月 26 日，公司召开第三届董事会第十四次会议，同意首次授予期权行权

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

	价格由 8.10 元/股调整为 8.076 元/股。②2015 年 11 月 30 日，公司召开第三届董事会第十三次会议，确定预留期权行权价格为 20.70 元/股。③股权激励计划的有效期为自首次股票期权授权之日起 84 个月。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2. 其他说明

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

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

预留部分的股票期权在首次授予日后 12 个月内公司按相关规定召开董事会对激励对象进行授权，未授出部分公司将予以注销。预留部分的股票期权自首次授予日起满 24 个月后，满足行权条件的激励对象可以分 2 期申请行权，预留部分的股票期权各期行权时间安排如下表所示：

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

根据《股权激励计划》，首次授予部分各行权期间业绩考核目标：

行权期	业绩考核目标

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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 1186.80 万份调整为 1179.30 万份，行权价格由 8.10 元调整为 8.076 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	B-S 模型
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工人数变动信息作出最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	21,451,807.25 元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	21,451,807.25 元

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2015 年 12 月 31 日，公司在中国建设银行文登支行开具的信用证余额为欧元 1,089,500.00、美元 750,000.00，开具的保函最高限额为人民币 8,990,300.00 元。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

根据 2016 年 3 月 29 日公司第三届董事会第十五次会议审议通过的 2015 年度利润分配预案，以公司未来实施分配方案时股权登记日的总股本为基数，向公司全体股东每 10 股派发现金股利 0.40 元（含税），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。

十三、其他重要事项

分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

(2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

(3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

本公司以产品分部为基础确定报告分部，本公司的资产、负债由各分部共同使用，无法在不同分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

产品分部

项　目	曲轴	连杆	其他	合　计
主营业务收入	1,303,255,699.17	105,789,293.85	205,816,529.78	1,614,861,522.80
主营业务成本	951,404,354.47	83,164,438.51	151,000,556.84	1,185,569,349.82

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	534,547,988.55	99.09	27,671,238.82	5.18	506,876,749.73
单项金额不重大但单项计提坏账准备	4,910,565.90	0.91	4,910,565.90	100.00	
合　计	539,458,554.45	100.00	32,581,804.72	6.04	506,876,749.73

(续上表)

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	344,941,154.69	98.60	18,333,107.18	5.31	326,608,047.51
单项金额不重大但单项计提坏账准备	4,915,144.50	1.40	4,915,144.50	100.00	
合　计	349,856,299.19	100.00	23,248,251.68	6.65	326,608,047.51

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	528,777,876.28	26,438,893.81	5.00
1-2 年	4,835,329.55	483,532.96	10.00
2-3 年	247,708.10	74,312.43	30.00
3-4 年	25,150.00	12,575.00	50.00
5 年以上	661,924.62	661,924.62	100.00
小　计	534,547,988.55	27,671,238.82	

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

(2) 本期计提坏账准备金额 9,333,553.04 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
客户 1	89,633,648.42	16.62	4,481,682.42
客户 2	67,070,884.53	12.43	3,353,544.23
客户 3	27,250,577.74	5.05	1,362,528.89
客户 4	25,570,707.73	4.74	1,278,535.39
客户 5	20,651,222.11	3.83	1,032,561.11
小　计	230,177,040.53	42.67	11,508,852.04

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1）类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,110,736.50	100.00	470,859.05	9.21	4,639,877.45
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合　计	5,110,736.50	100.00	470,859.05	9.21	4,639,877.45

(续上表)

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,188,655.28	100.00	519,137.53	10.01	4,669,517.75
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	5,188,655.28	100.00	519,137.53	10.01	4,669,517.75

2）组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,519,085.11	225,954.26	5.00
1-2 年	385,274.00	38,527.40	10.00
5 年以上	206,377.39	206,377.39	100.00
小　计	5,110,736.50	470,859.05	

(2) 本期计提坏账准备金额-48,278.48 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
出口退税款	2,316,447.92	2,259,487.24
备用金	2,595,138.58	2,620,020.78
其他	199,150.00	309,147.26
合　计	5,110,736.50	5,188,655.28

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
威海市文登区国家税务局	出口退税款	2,316,447.92	1 年以内	45.33	115,822.40
财务部	备用金	708,772.43	1 年以内	13.87	35,438.62
人力资源部	备用金	487,848.47	5 年以内	9.55	45,266.30

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

公司办	备用金	395,828.98	1年以内	7.75	19,791.45
制造部	备用金	373,009.62	5年以内	7.30	130,400.48
小　计		4,281,907.42		83.80	346,719.25

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	17,295,486.76		17,295,486.76	17,295,486.76		17,295,486.76
合　计	17,295,486.76		17,295,486.76	17,295,486.76		17,295,486.76

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
文登恒润锻造有限公司	17,295,486.76			17,295,486.76		
小　计	17,295,486.76			17,295,486.76		

(二) 母公司利润表项目注释

营业收入/营业成本

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,613,420,313.40	1,209,249,932.56	1,582,249,018.25	1,247,693,946.75
其他业务收入	127,787,391.99	126,587,572.20	70,491,855.94	72,435,309.23
合　计	1,741,207,705.39	1,335,837,504.76	1,652,740,874.19	1,320,129,255.98

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项　目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	451,141.09	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	19,514,603.60	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,578.60	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	32,065.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小　计	20,002,388.38	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	3,013,914.58	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

少数股东权益影响额(税后)	6,375.00	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	16,982,098.80	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.59	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.07	0.24	0.24

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	150,261,172.82
非经常性损益	B	16,982,098.80
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	133,279,074.02
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	3,189,653,424.90
股份支付新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	31,238,772.55
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	6
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	13,425,882.31
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	L= D+A/2+ E×F/K-G×H/K	3,272,571,632.90
加权平均净资产收益率	M=A/L	4.59%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	4.07%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	150,261,172.82
非经常性损益	B	16,982,098.80
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	133,279,074.02

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

期初股份总数	D	559,411,764.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	559,411,764.00
基本每股收益	M=A/L	0.27
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.24

(2) 稀释每股收益的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	150,261,172.82
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	150,261,172.82
非经常性损益	D	16,982,098.80
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	E=C-D	133,279,074.02
发行在外的普通股加权平均数	F	559,411,764.00
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	6,287,517.00
稀释后发行在外的普通股加权平均数	H=F+G	565,699,281.00
稀释每股收益	M=C/H	0.27
扣除非经常损益稀释每股收益	N=E/H	0.24

天润曲轴股份有限公司

二〇一六年三月二十九日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站