

杭州前进齿轮箱集团股份有限公司

2019 年度审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—6 页
二、财务报表.....	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表.....	第 7 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 8 页
(三) 合并利润表.....	第 9 页
(四) 母公司利润表.....	第 10 页
(五) 合并现金流量表.....	第 11 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 14 页
三、财务报表附注.....	第 15—103 页

审计报告

天健审〔2020〕2788号

杭州前进齿轮箱集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了杭州前进齿轮箱集团股份有限公司（以下简称杭齿前进公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了杭齿前进公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十四）及五（二）1。

杭齿前进公司的营业收入主要来自于船用齿轮箱产品、工程机械变速箱产品和风电及工业传动产品。2019 年度，杭齿前进公司财务报表所示营业收入项目金额为 1,652,875,834.57 元。

销售商品收入确认时点的具体判断标准如下：对国内零库存客户，根据与客户签订的合同或订单发货，客户对一定期间内已实际使用的产品进行统计，公司与客户核对结算数量及双方已确认的价格，由财务部开具发票并确认销售收入；对国内其他客户，根据与客户签订的合同或订单发货，将货物直接运送至客户或由客户直接上门提货，公司在发货或提货后开具销售发票确认销售收入；对国外客户，产品出库、办理报关出口手续并取得提单后，开具销售发票并确认收入。

由于营业收入是杭齿前进公司关键业绩指标之一，可能存在杭齿前进公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率按产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、送货单、提货单等；核对主要客户专用网络平台中的结算数据；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 存货可变现净值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十一）及五（一）7。

截至 2019 年 12 月 31 日，杭齿前进公司存货账面余额为人民币 1,062,566,443.50 元，跌价准备为人民币 222,612,560.53 元，账面价值为人民币 839,953,882.97 元，占合并财务报表资产总额的 21.68%。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据历史售价、实际售价、合同约定售价、相同或类似产品的市场售价、未来市场趋势等确定估计售价，并按照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存货的可变现净值。

由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史数据、期后情况等进行比较；

(4) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧等情形，

评价管理层是否已合理估计可变现净值；

(7) 获取存货跌价准备计算表，复核存货跌价准备计算过程，检查是否按杭齿前进公司相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价准备本期的变化情况，分析存货跌价准备计提是否充分；

(8) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

杭齿前进公司治理层（以下简称治理层）负责监督杭齿前进公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对杭齿前进公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致杭齿前进公司不能持续经营。

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

（六）就杭齿前进公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）

韦军



中国注册会计师：

顾嫣萍



二〇二〇年四月二十二日

合并资产负债表

2019年12月31日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：杭州前进齿轮箱集团股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	271,282,217.58	195,261,319.02	短期借款	18	907,732,286.16	914,023,080.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动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	2	7,000,000.00	174,652,297.21	应付票据	19	146,591,699.47	218,079,080.00
应收账款	3	344,933,007.20	396,473,992.46	应付账款	20	384,992,333.84	349,548,678.77
应收款项融资	4	169,105,669.54		预收款项	21	48,480,478.06	48,448,194.66
预付款项	5	16,490,164.46	20,705,032.00	合同负债			
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	4,947,217.78	5,663,608.50	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	22	40,721,378.50	45,049,846.46
存货	7	839,953,882.97	861,674,299.85	应交税费	23	20,529,069.98	12,452,432.52
合同资产				其他应付款	24	30,076,791.08	20,592,402.70
持有待售资产	8	2,979,128.44		应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	9	24,427,780.91	10,877,413.51	持有待售负债			
流动资产合计		1,681,119,068.88	1,665,307,962.55	一年内到期的非流动负债	25	55,096,790.66	239,205,794.27
				其他流动负债			
				流动负债合计		1,634,220,827.75	1,847,399,509.38
非流动资产：				非流动负债：			
发放贷款和垫款				保险合同准备金			
债权投资				长期借款	26	245,090,709.34	
可供出售金融资产				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				租赁负债			
长期股权投资	10	855,062,759.17	774,888,430.32	长期应付款	27	5,001,596.86	5,001,596.86
其他权益工具投资				长期应付职工薪酬			
其他非流动金融资产				预计负债	28	28,243,328.24	25,085,487.31
投资性房地产	11	2,072,635.12	2,133,147.76	递延收益	29	61,609,147.57	72,056,759.83
固定资产	12	1,094,731,105.08	1,097,130,298.95	递延所得税负债	16	7,706,506.10	7,893,334.13
在建工程	13	15,580,466.40	51,899,365.36	其他非流动负债	30	87,405,518.86	87,610,718.86
生产性生物资产				非流动负债合计		435,056,806.97	197,647,896.99
油气资产				负债合计		2,069,277,634.72	2,045,047,406.37
使用权资产				所有者权益：			
无形资产	14	177,663,444.19	184,484,727.76	实收资本(或股本)	31	400,060,000.00	400,060,000.00
开发支出				其他权益工具			
商誉				其中：优先股			
长期待摊费用	15	365,009.59	523,588.49	永续债			
递延所得税资产	16	36,642,532.86	35,894,609.14	资本公积	32	860,565,261.70	860,565,261.70
其他非流动资产	17	11,934,977.48	9,131,365.63	减：库存股			
非流动资产合计		2,719,052,929.89	2,156,085,533.41	其他综合收益	33	10,208,118.68	6,501,138.43
资产总计		3,875,171,998.77	3,821,393,495.96	专项储备			
				盈余公积	34	56,688,912.22	53,064,261.00
				一般风险准备			
				未分配利润	35	322,695,762.09	314,588,821.78
				归属于母公司所有者权益合计		1,650,218,054.69	1,634,779,482.91
				少数股东权益		155,676,309.36	141,566,606.68
				所有者权益合计		1,805,894,364.05	1,776,346,089.59
				负债和所有者权益总计		3,875,171,998.77	3,821,393,495.96

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2019年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位:杭州前进齿轮箱集团股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		106,735,672.44	108,380,163.79	短期借款		846,647,326.65	882,023,080.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动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		600,000.00	82,399,941.66	应付票据		117,400,000.00	189,287,000.00
应收账款	1	298,195,146.77	344,707,867.92	应付账款		269,374,266.36	276,012,450.28
应收款项融资		83,211,753.11		预收款项		27,393,000.53	29,045,527.07
预付款项		141,629,093.54	89,938,819.37	合同负债			
其他应收款	2	3,530,652.14	67,923,918.63	应付职工薪酬		30,704,182.05	34,460,076.26
存货		563,710,006.18	633,962,398.03	应交税费		13,623,869.67	4,182,058.02
合同资产				其他应付款		10,634,926.90	19,776,134.84
持有待售资产		449,344.46		持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		55,096,790.66	239,205,794.27
其他流动资产		1,638,326.84	3,336,049.87	其他流动负债			
流动资产合计		1,199,699,995.48	1,330,649,159.27	流动负债合计		1,370,874,362.82	1,673,992,120.74
非流动资产:				非流动负债:			
债权投资				长期借款		245,090,709.34	
可供出售金融资产				应付债券			
其他债权投资				其中: 优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				租赁负债			
长期股权投资	3	1,013,044,984.49	950,390,316.80	长期应付款		2,399,694.95	2,399,694.95
其他权益工具投资				长期应付职工薪酬			
其他非流动金融资产				预计负债		17,978,762.43	18,373,480.64
投资性房地产		10,941,882.60	10,954,790.75	递延收益		61,350,692.32	71,753,070.14
固定资产		897,154,463.66	876,435,650.04	递延所得税负债			
在建工程		14,061,901.60	47,941,555.78	其他非流动负债		87,405,518.86	87,610,718.86
生产性生物资产				非流动负债合计		414,225,377.90	180,136,964.59
油气资产				负债合计		1,785,099,740.72	1,854,129,085.33
使用权资产				所有者权益:			
无形资产		122,631,619.83	120,501,335.07	实收资本(或股本)		400,060,000.00	400,060,000.00
开发支出				其他权益工具			
商誉				其中: 优先股			
长期待摊费用		365,009.59	523,588.49	永续债			
递延所得税资产		32,799,767.14	31,534,916.57	资本公积		814,595,977.27	850,310,917.27
其他非流动资产		11,348,954.50	5,979,401.98	减: 库存股			
非流动资产合计		2,102,348,583.41	2,044,261,555.48	其他综合收益		12,929,206.39	9,292,369.88
资产总计		3,302,048,578.89	3,374,910,714.75	专项储备			
				盈余公积		56,688,912.22	53,064,261.00
				未分配利润		232,674,742.29	208,054,081.27
				所有者权益合计		1,516,948,838.17	1,520,781,629.42
				负债和所有者权益总计		3,302,048,578.89	3,374,910,714.75

法定代表人:

杨永东

主管会计工作的负责人:

吴飞

会计机构负责人:

吴飞

合并利润表

2019年度

会合02表

编制单位：杭州前进齿轮箱集团股份有限公司

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		1,652,875,834.57	1,634,974,773.65
其中：营业收入	1	1,652,875,834.57	1,634,974,773.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,631,098,571.86	1,619,379,828.25
其中：营业成本	1	1,230,135,877.46	1,194,265,047.57
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	20,102,884.50	21,507,164.54
销售费用	3	69,699,877.59	82,058,236.67
管理费用	4	153,967,404.91	157,640,745.98
研发费用	5	96,085,889.50	93,541,811.52
财务费用	6	61,106,637.90	70,366,821.97
其中：利息费用		62,113,392.47	67,521,662.10
利息收入		1,560,832.46	2,695,443.19
加：其他收益	7	27,066,645.44	29,272,688.97
投资收益（损失以“-”号填列）	8	82,080,990.06	67,016,617.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		83,087,492.34	66,560,693.12
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	15,935,139.35	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-108,966,219.90	-80,687,286.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	125,100.91	1,055,716.76
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		38,018,918.57	32,252,681.88
加：营业外收入	12	381,787.50	4,028,762.09
减：营业外支出	13	1,658,320.47	1,878,953.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,742,385.60	34,402,490.54
减：所得税费用	14	3,724,322.39	3,792,374.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		33,018,063.21	30,610,116.48
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		33,018,063.21	30,610,116.48
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		19,732,791.53	14,505,769.46
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		13,285,271.68	16,104,347.02
六、其他综合收益的税后净额		3,706,980.25	21,635,266.39
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		3,706,980.25	21,635,266.39
（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		3,706,980.25	21,635,266.39
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		3,636,836.51	21,082,057.74
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额		70,143.74	553,208.65
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		36,725,043.46	52,245,382.87
归属于母公司所有者的综合收益总额		23,439,771.78	36,141,035.85
归属于少数股东的综合收益总额		13,285,271.68	16,104,347.02
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0493	0.0363
（二）稀释每股收益		0.0493	0.0363

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2019年度

会企02表

编制单位：杭州前进齿轮箱集团股份有限公司

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	1,337,390,153.46	1,338,326,000.34
减：营业成本	1	1,087,360,890.31	1,082,894,907.96
税金及附加		13,966,418.11	15,500,574.62
销售费用		41,707,665.53	55,055,368.11
管理费用		94,488,102.40	97,235,810.64
研发费用	2	59,334,284.60	58,892,576.97
财务费用		59,945,066.96	67,603,931.02
其中：利息费用		60,725,106.48	64,678,219.60
利息收入		1,034,331.58	1,998,947.50
加：其他收益		22,928,279.80	27,809,917.40
投资收益（损失以“-”号填列）	3	87,056,101.44	101,329,148.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		82,970,523.07	66,449,917.08
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		7,722,138.84	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-63,370,626.83	-77,639,402.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,435.38	565,018.43
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,922,183.42	13,207,511.92
加：营业外收入		159,478.25	3,844,038.35
减：营业外支出		100,000.00	405,220.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,981,661.67	16,646,330.27
减：所得税费用		-1,264,850.57	-3,515,149.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,246,512.24	20,161,479.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		36,246,512.24	20,161,479.72
（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		3,636,836.51	21,082,057.74
（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		3,636,836.51	21,082,057.74
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		3,636,836.51	21,082,057.74
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		39,883,348.75	41,243,537.46
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表


2019年度

会合03表

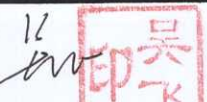
编制单位：杭州前进齿轮箱集团股份有限公司

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		1,354,486,508.55	1,863,311,742.06
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		11,271,169.10	9,787,152.61
收到其他与经营活动有关的现金	1	27,689,374.21	28,404,894.89
经营活动现金流入小计		1,393,447,051.86	1,901,503,789.56
购买商品、接受劳务支付的现金		719,494,051.42	1,183,978,935.79
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		372,187,405.02	376,788,875.98
支付的各项税费		77,617,634.88	109,926,683.40
支付其他与经营活动有关的现金	2	91,926,253.41	106,302,212.75
经营活动现金流出小计		1,261,225,344.73	1,776,996,707.92
经营活动产生的现金流量净额		132,221,707.13	124,507,081.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		30,000,000.00	330,126,725.00
取得投资收益收到的现金		6,644,684.93	15,665,924.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,913,311.78	1,809,576.85
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			
投资活动现金流入小计		59,557,996.71	347,602,225.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,578,411.48	29,737,151.09
投资支付的现金		39,050,000.00	342,100,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		68,628,411.48	371,837,151.09
投资活动产生的现金流量净额		-9,070,414.77	-24,234,925.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,500,000.00	
取得借款收到的现金		2,366,908,094.45	1,356,905,165.05
收到其他与筹资活动有关的现金	3	30,000,000.00	46,346,130.36
筹资活动现金流入小计		2,400,408,094.45	1,403,251,295.41
偿还债务支付的现金		2,316,739,670.00	1,420,678,700.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		78,682,718.00	78,777,670.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,625,569.00	8,697,804.00
支付其他与筹资活动有关的现金	4	30,108,750.00	46,355,797.03
筹资活动现金流出小计		2,425,531,138.00	1,545,812,167.85
筹资活动产生的现金流量净额		-25,123,043.55	-142,560,872.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-280,580.59	6,160,533.40
五、现金及现金等价物净增加额		97,747,668.22	-36,128,182.55
加：期初现金及现金等价物余额		122,531,825.50	158,660,008.05
六、期末现金及现金等价物余额		220,279,493.72	122,531,825.50

法定代表人： 

主管会计工作的负责人： 

会计机构负责人： 

母公司现金流量表

2019年度

会企03表

单位：人民币元

编制单位：杭州前进齿轮箱集团股份有限公司

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		930,048,535.76	1,513,588,608.42
收到的税费返还		2,684,217.81	1,830,925.68
收到其他与经营活动有关的现金		20,536,638.37	27,463,491.78
经营活动现金流入小计		953,269,391.94	1,542,883,025.88
购买商品、接受劳务支付的现金		557,412,885.65	1,033,606,890.50
支付给职工以及为职工支付的现金		256,453,958.53	256,167,420.30
支付的各项税费		39,622,588.60	65,325,557.15
支付其他与经营活动有关的现金		49,653,561.20	54,944,373.54
经营活动现金流出小计		903,142,993.98	1,410,044,241.49
经营活动产生的现金流量净额		50,126,397.96	132,838,784.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		30,012,630.93	329,000,000.00
取得投资收益收到的现金		36,612,034.74	30,829,305.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,223,305.79	1,263,036.85
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			
投资活动现金流入小计		70,847,971.46	361,092,342.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,139,908.77	16,961,056.83
投资支付的现金		36,550,000.00	339,600,000.00
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		262,656.36	649,577.24
投资活动现金流出小计		59,952,565.13	357,210,634.07
投资活动产生的现金流量净额		10,895,406.33	3,881,708.36
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		2,240,908,094.45	1,210,305,165.05
收到其他与筹资活动有关的现金		114,580,000.00	120,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,355,488,094.45	1,330,305,165.05
偿还债务支付的现金		2,219,739,670.00	1,291,978,700.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		73,736,306.39	68,319,899.34
支付其他与筹资活动有关的现金		115,146,958.33	120,012,315.15
筹资活动现金流出小计		2,408,622,934.72	1,480,310,914.49
筹资活动产生的现金流量净额		-53,134,840.27	-150,005,749.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		11,726.19	5,678,050.71
五、现金及现金等价物净增加额		7,898,690.21	-7,607,205.98
加：期初现金及现金等价物余额		61,473,982.23	69,081,188.21
六、期末现金及现金等价物余额		69,372,672.44	61,473,982.23


法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2019年度

单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数																			
	归属于母公司所有者权益					少数股东					所有者权益合计					归属于母公司所有者权益					少数股东					所有者权益合计				
	实收资本 (或股本)	资本 公积	其他综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	权益	权益合计	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本 公积	其他综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	权益	权益合计	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本 公积	其他综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	权益	权益合计	所有者权益合计			
一、上年年末余额	400,060,000.00	860,565,261.70	6,501,136.43		53,064,261.00	314,588,821.78	1,411,566,606.68	1,776,346,089.59	400,060,000.00	860,565,261.70	-15,134,127.94			51,048,113.03	310,100,400.29	130,680,063.66	1,737,319,710.72		400,060,000.00	860,565,261.70				51,048,113.03	310,100,400.29	130,680,063.66	1,737,319,710.72			
加：会计政策变更																														
前期差错更正																														
同一控制下企业合并																														
其他																														
二、本年初余额	400,060,000.00	860,565,261.70	6,501,136.43		53,064,261.00	314,588,821.78	1,411,566,606.68	1,776,346,089.59	400,060,000.00	860,565,261.70	-15,134,127.94			51,048,113.03	310,100,400.29	130,680,063.66	1,737,319,710.72		400,060,000.00	860,565,261.70				51,048,113.03	310,100,400.29	130,680,063.66	1,737,319,710.72			
三、本增减变动金额（减少以“-”号填列）			3,706,980.25		3,624,651.22	8,106,940.31	14,109,702.68	29,546,274.46			21,635,266.39			2,016,147.97	4,488,421.49	10,886,543.02	39,026,378.87								2,016,147.97	4,488,421.49	10,886,543.02	39,026,378.87		
（一）综合收益总额			3,706,980.25			19,732,791.53	13,285,271.68	36,725,043.46			21,635,266.39																			
（二）所有者投入和减少资本							3,450,000.00	3,450,000.00																						
1. 所有者投入的普通股							3,450,000.00	3,450,000.00																						
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																														
4. 其他																														
（三）利润分配					3,624,651.22	-11,625,851.22	-2,625,568.00	-10,626,769.00						3,624,651.22	-3,624,651.22											2,016,147.97	-10,017,347.97	-5,217,804.00	-13,219,004.00	
1. 提取盈余公积					3,624,651.22									3,624,651.22												2,016,147.97				
2. 提取一般风险准备																														
3. 对所有者（或股东）的分配							-2,625,568.00	-2,625,568.00																		-8,001,200.00	-5,217,804.00	-13,219,004.00		
4. 其他																														
（四）所有者权益内部结转																														
1. 资本公积转增资本（或股本）																														
2. 盈余公积转增资本（或股本）																														
3. 盈余公积弥补亏损																														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																														
5. 其他综合收益结转留存收益																														
6. 其他																														
（五）专项储备																														
1. 本期提取																														
2. 本期使用																														
（六）其他																														
四、本期期末余额	400,060,000.00	860,565,261.70	10,208,116.68		56,688,912.22	322,695,762.09	1,557,676,309.36	1,805,894,364.05	400,060,000.00	860,565,261.70	6,501,136.43			53,064,261.00	314,588,821.78	141,566,606.68	1,776,346,089.59		400,060,000.00	860,565,261.70				53,064,261.00	314,588,821.78	141,566,606.68	1,776,346,089.59			

法定代表人：

杨水

杨水

主管会计工作的负责人：

吴

吴

会计机构负责人：

吴

吴

母公司所有者权益变动表

2019年度

单位：人民币元

项目	本期数										上年同期数									
	其他权益工具 优先股	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	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	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	
一、上年年末余额			850,310,917.27		9,292,369.88		53,064,261.00	208,054,081.27	1,520,781,629.42	400,060,000.00			850,310,917.27		-11,789,687.86		51,048,113.03	197,909,949.52	1,487,539,291.96	
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年期初余额			850,310,917.27		9,292,369.88		53,064,261.00	208,054,081.27	1,520,781,629.42	400,060,000.00			850,310,917.27		-11,789,687.86		51,048,113.03	197,909,949.52	1,487,539,291.96	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-35,714,940.00		3,656,836.51		3,624,651.22	24,620,661.02	-3,832,791.25						21,082,057.74		2,016,147.97	10,144,131.75	33,242,337.46	
（一）综合收益总额					3,656,836.51		3,624,651.22	36,246,512.24	39,883,348.75						21,082,057.74			20,161,479.72	41,243,537.46	
（二）所有者投入和减少资本																				
1.所有者投入的普通股																				
2.其他权益工具持有者投入资本																				
3.股份支付计入所有者权益的金额																				
4.其他																				
（三）利润分配																				
1.提取盈余公积							3,624,651.22	-11,625,851.22	-8,001,200.00								2,016,147.97	-10,017,347.97	-8,001,200.00	
2.对所有者（或股东）的分配							3,624,651.22	-3,624,651.22									2,016,147.97	-2,016,147.97		
3.其他								-8,001,200.00	-8,001,200.00									-8,001,200.00		
（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			-35,714,940.00						-35,714,940.00											
四、本期期末余额			814,595,977.27		12,929,206.39		56,688,912.22	232,674,742.29	1,516,948,838.17	400,060,000.00			850,310,917.27		9,292,369.88		53,064,261.00	208,054,081.27	1,520,781,629.42	



审计机构负责人：吴印飞



主管会计工作的负责人：吴印飞



法定代表人：杨郁冰

天职会计师事务所(特殊普通合伙)
审 计 之 章

杭州前进齿轮箱集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

杭州前进齿轮箱集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）是于 2008 年 9 月由杭州前进齿轮箱集团有限公司整体变更设立的股份制企业，于 2008 年 9 月 28 日在杭州市工商行政管理局变更注册登记，后于 2010 年 11 月 22 日在浙江省工商行政管理局变更注册登记，总部位于浙江省杭州市萧山区萧金路 45 号。公司现持有统一社会信用代码为 91330000704277673W 的营业执照。公司现有注册资本 400,060,000.00 元，股份总数 400,060,000 股（每股面值 1 元），均为无限售条件的流通 A 股。公司股票于 2010 年 10 月 11 日在上海证券交易所挂牌交易，股票代码：601177。

本公司属“通用设备制造业”（C34）。

本公司经营范围：齿轮箱、变速箱、可调螺旋桨、公路车桥及非公路车桥、调速离合器、传动机器产品及其零部件、粉末冶金件、紧固件、工具、模具、精密齿轮、农用齿轮、船舶设备的制造加工、相关技术开发、技术服务，柴油机的销售，经营进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

公司目前生产和销售的主要产品有：船用齿轮箱及可调螺旋桨、工程机械变速箱及驱动桥、汽车变速器及特种车辆变速器、工业齿轮箱、风电增速箱、农业机械变速箱、摩擦材料及摩擦片和大型精密齿轮等十大类千余种产品。

本财务报表业经公司 2020 年 4 月 22 日第五届董事会第五次会议批准对外报出。

本公司将绍兴前进齿轮箱有限公司（以下简称绍兴前进公司）、杭州前进锻造有限公司（以下简称前进锻造公司）、杭州前进铸造有限公司（以下简称前进铸造公司）、杭州前进马森船舶传动有限公司（以下简称前进马森公司）、杭州前进通用机械有限公司（以下简称前进通用公司）、杭州爱德旺斯传动技术检测有限公司（原名杭州前进传动技术检测有限公司，以下简称爱德旺斯检测公司）、前进齿轮开发（马来西亚）有限公司（以下简称马来西亚前进公司）、前进齿轮开发（香港）有限公司（以下简称香港前进公司）、武汉前进齿轮开发有

限公司（以下简称武汉前进公司）、大连前进齿轮开发有限公司（以下简称大连前进公司）、广东前进齿轮开发有限公司（以下简称广东前进公司）、上海前进齿轮经营有限公司（以下简称上海前进公司）、杭州前进进出口贸易有限公司（以下简称前进贸易公司）、杭州前进联轴器有限公司（以下简称前进联轴器公司）、杭州临江前进齿轮箱有限公司（以下简称临江公司）、杭州粉末冶金研究所有限公司（以下简称杭粉所公司）、杭州爱德旺斯资产管理有限公司（以下简称资管公司）和杭齿传动(安徽)有限公司（以下简称安徽公司）共 18 家子公司以及前进铸造公司之子公司浙江长兴前进机械有限公司（以下简称长兴机械公司）纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值

份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似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即期汇率的近似汇率折算，不改变其

人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

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。

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产,损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值;对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资,公司在其他综合收益中确认其损失准备,不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
其他应收款——应收押金保证金组合		
其他应收款——应收政府款项组合		
其他应收款——其他组合		

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验,结合当前状况以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
应收商业承兑汇票		
应收账款——合并范围内关联往来组合	信用风险特征	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
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)	
	风电增速箱产品	其他产品
1年以内(含,下同)		5
1-2年	5	20
2-3年	20	60
3-4年	30	100
4-5年	60	
5-6年	80	
6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。

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货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

(1) 低值易耗品

按照使用一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照使用一次转销法进行摊销。

(十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计

量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或

发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十四) 投资性房地产

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

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

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会

计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	10-15	5	6.33-9.50
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

(十六) 在建工程

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

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

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

（十八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	合同约定的使用年限
商标使用权	12 年（经营期限）
非专利专有技术	10 年
计算机软件	2-10 年
排污权	10 年

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十九）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、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。

（二十）长期待摊费用

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

（二十一）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不

允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十二）预计负债

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

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

（二十三）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权

益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

(二十四) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地

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

(3) 让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

销售商品收入确认时点的具体判断标准：1) 国内零库存客户：根据与客户签订的合同或订单发货，客户对一定期间内已实际使用的产品进行统计，公司与客户核对结算数量及双方已确认的价格，由财务部开具发票并确认销售收入；2) 国内其他客户：根据与客户签订的合同或订单发货，将货物直接运送至客户或由客户直接上门提货，公司在发货或提货后开具销售发票确认销售收入；3) 国外客户：产品出库、办理报关出口手续并取得提单后，开具销售发票并确认收入。

(二十五) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十七) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照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) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

(1) 2018 年度合并财务报表：

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	571,126,289.67	应收票据	174,652,297.21
		应收账款	396,473,992.46
应付票据及应付账款	567,627,758.77	应付票据	218,079,080.00
		应付账款	349,548,678.77

(2) 2018 年度母公司财务报表：

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	427,107,809.58	应收票据	82,399,941.66
		应收账款	344,707,867.92
应付票据及应付账款	465,299,450.28	应付票据	189,287,000.00
		应付账款	276,012,450.28

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

异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

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

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

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

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
货币资金	195,261,319.02		195,261,319.02
应收票据	174,652,297.21	-163,519,097.21	11,133,200.00
应收账款	396,473,992.46		396,473,992.46
应收款项融资		163,519,097.21	163,519,097.21
其他应收款	5,663,608.50		5,663,608.50
短期借款	914,023,080.00	2,480,900.02	916,503,980.02
应付票据	218,079,080.00		218,079,080.00
应付账款	349,548,678.77		349,548,678.77
其他应付款	20,592,402.70	-9,688,790.43	10,903,612.27
一年内到期的非流动负债	239,205,794.27	7,207,890.41	246,413,684.68

(2) 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则(以下简称新 CAS22)和按原金融工具准则(以下简称原 CAS22)的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	195,261,319.02	摊余成本	195,261,319.02

应收票据	摊余成本	174,652,297.21	摊余成本	11,133,200.00
应收账款	摊余成本	396,473,992.46	摊余成本	396,473,992.46
应收款项融资			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	163,519,097.21
其他应收款	摊余成本	5,663,608.50	摊余成本	5,663,608.50
短期借款	摊余成本	914,023,080.00	摊余成本	916,503,980.02
应付票据	摊余成本	218,079,080.00	摊余成本	218,079,080.00
应付账款	摊余成本	349,548,678.77	摊余成本	349,548,678.77
其他应付款	摊余成本	20,592,402.70	摊余成本	10,903,612.27
一年内到期的非流动负债	摊余成本	239,205,794.27	摊余成本	246,413,684.68

(3) 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 (2019年1月1日)
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金	195,261,319.02			195,261,319.02
应收票据				
按原 CAS22 列示的金额	174,652,297.21			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（新 CAS22）		-163,519,097.21		
按新 CAS22 列示的余额				11,133,200.00
应收账款	396,473,992.46			396,473,992.46
其他应收款	5,663,608.50			5,663,608.50
以摊余成本计量的总资产	772,051,217.19	-163,519,097.21		608,532,119.98
b. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				

应收款项融资				
按原 CAS22 列示的余额				
加：按摊余成本计量的应收票据转入（原 CAS22）		163,519,097.21		
按新 CAS22 列示的余额				163,519,097.21
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产		163,519,097.21		163,519,097.21
B. 金融负债				
a. 摊余成本				
短期借款				
按原 CAS22 列示的余额	914,023,080.00			
加：按摊余成本计量的其他应付款转入（原 CAS22）		2,480,900.02		
按新 CAS22 列示的余额				916,503,980.02
应付票据	218,079,080.00			218,079,080.00
应付账款	349,548,678.77			349,548,678.77
其他应付款				
按原 CAS22 列示的余额	20,592,402.70			
减：转出至以摊余成本计量的短期借款（新 CAS22）		-2,480,900.02		
减：转出至以摊余成本计量的一年内到期的非流动负债（新 CAS22）		-7,207,890.41		
按新 CAS22 列示的余额				10,903,612.27
一年内到期的非流动负债				
按原 CAS22 列示的余额	239,205,794.27			

加：按摊余成本计量的其他应付款转入（原 CAS22）		7,207,890.41		
按新 CAS22 列示的余额				246,413,684.68
以摊余成本计量的总金融负债	1,741,449,035.74			1,741,449,035.74

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

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	境外子公司香港前进公司不计征增值税，本公司及其他子公司税率为 3%、5%、6%、9%、10%、13%、16%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	12%, 1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、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%、16.5%、20%、25%

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
本公司	15%
绍兴前进公司	15%
前进锻造公司	15%
长兴机械公司	15%
前进联轴器公司	15%
爱德旺斯检测公司	20%
杭粉所公司	20%

武汉前进公司	20%
前进贸易公司	20%
广东前进公司	20%
大连前进公司	20%
香港前进公司	16.5%
马来西亚前进公司[注]	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

[注]：当年度应纳税所得额在 500,000.00 林吉特以下的，适用税率为 20%。

(二) 税收优惠

1. 增值税

从事生产业务的公司出口货物实行“免、抵、退”税政策，本期出口退税率为 13%、16%；从事外贸业务的公司出口货物实行“免、退”税政策，本期出口退税率为 9%-16%。

2. 企业所得税

(1) 2017 年 11 月 13 日，根据科学技术部火炬高技术产业开发中心《关于浙江省 2017 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2017〕201 号）及浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局颁发的高新技术企业证书，本公司继续被认定为高新技术企业，认定有效期 3 年，本期减按 15%的税率计缴企业所得税。

(2) 2018 年 11 月 30 日，根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局颁发的高新技术企业证书，绍兴前进公司继续被认定为高新技术企业，认定有效期 3 年，本期减按 15%的税率计缴企业所得税。

(3) 2018 年 11 月 30 日，根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局颁发的高新技术企业证书，前进锻造公司继续被认定为高新技术企业，认定有效期 3 年，本期减按 15%的税率计缴企业所得税。

(4) 2017 年 11 月 13 日，根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局颁发的高新技术企业证书，长兴机械公司被认定为高新技术企业，认定有效期 3 年，本期减按 15%的税率计缴企业所得税。

(5) 2019 年 12 月 4 日，根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局颁发的高新技术企业证书，前进联轴器公司被认定为高新技术企业，认定有效期 3 年，本期减按 15%的税率计缴企业所得税。

(6) 根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号), 爱德旺斯检测公司、杭粉所公司、武汉前进公司、前进贸易公司、广东前进公司和大连前进公司符合小型微利企业的规定条件, 对本期年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

说明: 本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的 2019 年 1 月 1 日的数。

(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	147,168.91	112,098.12
银行存款	223,628,802.88	150,169,727.38
其他货币资金	47,506,245.79	44,979,493.52
合 计	271,282,217.58	195,261,319.02
其中: 存放在境外的款项总额	2,754,002.61	13,370,259.66

(2) 其他说明

使用受限制的货币资金为 51,002,723.86 元, 其中: 质押的定期存款 3,530,000.00 元; 银行承兑汇票及信用证保证金 47,158,918.17 元; 保函保证金 313,805.69 元。

2. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中: 银行承兑汇票					
商业承兑汇票					

按组合计提坏账准备	7,000,000.00	100.00			7,000,000.00
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	7,000,000.00	100.00			7,000,000.00
合 计	7,000,000.00	100.00			7,000,000.00

(续上表)

种 类	期初数[注]				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备	11,133,200.00	100.00			11,133,200.00
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	11,133,200.00	100.00			11,133,200.00
合 计	11,133,200.00	100.00			11,133,200.00

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十八)2(1)之说明。

(2) 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
商业承兑汇票	8,951,623.93	
小 计	8,951,623.93	

商业承兑汇票的承兑人是企业，由于公司取得的商业承兑汇票通常为具有较高信誉的集团公司所开具，商业承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书的商业承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	3,530,316.57	0.92	3,530,316.57	100.00	
按组合计提坏账准备	381,252,032.23	99.08	36,319,025.03	9.53	344,933,007.20
合计	384,782,348.80	100.00	39,849,341.60	10.36	344,933,007.20

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	5,973,412.00	1.30	5,973,412.00	100.00	
按组合计提坏账准备	453,949,704.50	98.70	57,475,712.04	12.66	396,473,992.46
合计	459,923,116.50	100.00	63,449,124.04	13.80	396,473,992.46

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合			
账龄组合	381,252,032.23	36,319,025.03	9.53
小计	381,252,032.23	36,319,025.03	9.53

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

① 风电增速箱产品:

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	121,700,733.80		
1-2年	27,617,086.14	1,380,854.31	5.00
2-3年	65,320.00	13,064.00	20.00
3-4年	4,080.00	1,224.00	30.00
4-5年	8,895,307.51	5,337,184.51	60.00
5-6年	12,730.00	10,184.00	80.00
6年以上	3,754,400.00	3,754,400.00	100.00
小计	162,049,657.45	10,496,910.82	6.48

② 其他产品:

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	187,286,648.94	9,364,332.46	5.00
1-2年	17,467,491.37	3,493,498.28	20.00
2-3年	3,709,877.48	2,225,926.48	60.00
3年以上	10,738,356.99	10,738,356.99	100.00
小计	219,202,374.78	25,822,114.21	11.78

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额		
	风电产品	其他产品	合计
1年以内	121,700,733.80	187,286,648.94	
1-2年	27,617,086.14	17,467,491.37	
2-3年	65,320.00	3,709,877.48	
3-4年	4,080.00	14,268,673.56	
4-5年	8,895,307.51		
5-6年	12,730.00		
6年以上	3,754,400.00		
合计	162,049,657.45	222,732,691.35	384,782,348.80

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	5,973,412.00				2,443,095.43			3,530,316.57
按组合计提坏账准备	57,475,712.04	-10,878,422.78	31,989.38			10,310,253.61		36,319,025.03
小计	63,449,124.04	-10,878,422.78	31,989.38		2,443,095.43	10,310,253.61		39,849,341.60

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 10,310,253.61 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	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
威海市农业机械有	货款	7,998,599.36	无法收回	前进重机公	否

限公司				司股东决定	
小 计		7,998,599.36			

(5) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 196,073,291.75 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 50.96%，相应计提的坏账准备合计数为 5,742,811.05 元。

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	169,105,669.54				169,105,669.54	
合 计	169,105,669.54				169,105,669.54	

(续上表)

项 目	期初数[注]					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	163,519,097.21				163,519,097.21	
合 计	163,519,097.21				163,519,097.21	

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十八）2(1)之说明。

(2) 期末公司已质押的应收款项融资情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	57,370,000.00
小 计	57,370,000.00

(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款项融资情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	369,957,388.89
小 计	369,957,388.89

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。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	13,917,899.85	84.40		13,917,899.85	16,123,139.60	77.87		16,123,139.60
1-2 年	826,103.82	5.01		826,103.82	3,547,889.09	17.14		3,547,889.09
2-3 年	832,366.14	5.05		832,366.14	273,244.77	1.32		273,244.77
3 年以上	913,794.65	5.54		913,794.65	760,758.54	3.67		760,758.54
合 计	16,490,164.46	100.00		16,490,164.46	20,705,032.00	100.00		20,705,032.00

(2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 6,042,423.06 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 36.64%。

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款					
按组合计提坏账准备	10,291,052.74	100.00	5,343,834.96	51.93	4,947,217.78
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	10,291,052.74	100.00	5,343,834.96	51.93	4,947,217.78
合 计	10,291,052.74	100.00	5,343,834.96	51.93	4,947,217.78

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款					
按组合计提坏账准备	14,898,901.12	100.00	9,235,292.62	61.99	5,663,608.50
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	14,898,901.12	100.00	9,235,292.62	61.99	5,663,608.50
合 计	14,898,901.12	100.00	9,235,292.62	61.99	5,663,608.50

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收押金保证金组合	4,694,000.00	4,520,950.00	96.31
应收政府款项组合	3,938,121.24	196,906.06	5.00
其他组合	1,658,931.50	625,978.90	37.73
小 计	10,291,052.74	5,343,834.96	51.93

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1年以内	5,057,390.82
1-2年	176,220.73
2-3年	4,299.79
3-4年	5,053,141.40
合 计	10,291,052.74

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月	整个存续期预期	整个存续期预	

	预期信用损失	信用损失(未发生信用减值)	期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	289,894.08	32,968.64	8,912,429.90	9,235,292.62
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-8,695.00	8,695.00		
--转入第三阶段		-571.52	571.52	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-28,329.54	-5,847.97	-2,579,443.64	-2,613,621.15
本期收回				
本期转回				
本期核销			1,277,836.51	1,277,836.51
其他变动				
期末数	252,869.54	35,244.15	5,055,721.27	5,343,834.96

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销其他应收款 1,277,836.51 元。

(5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	4,694,000.00	7,128,200.00
单位住房资金专户	3,315,813.21	3,304,059.33
应收暂付款	760,587.63	2,529,584.85
应收出口退税	622,308.03	1,150,234.18
其他	898,343.87	786,822.76
合计	10,291,052.74	14,898,901.12

(6) 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
萧山临江高新技术产业园区管理委员会	押金保证金	4,500,000.00	3 年以上	43.73	4,500,000.00
杭州市萧山区住房改革委员会办公室	单位住房资金专户	3,315,813.21	1 年以内	32.22	165,790.66

应收出口退税	应收出口退税	622,308.03	1年以内	6.05	31,115.40
代垫保险赔偿金	应收暂付款	284,594.77	1年以内	2.77	14,229.74
杭州萧山金皇利车业有限公司	其他	100,000.00	3年以上	0.82	100,000.00
小计		8,822,716.01		85.59	4,811,135.8

7. 存货

(1) 明细情况

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	84,102,839.83	9,903,096.48	74,199,743.35	83,738,154.21	18,527,720.31	65,210,433.90
在产品	532,419,810.05	129,310,788.33	403,109,021.72	512,948,583.19	113,962,970.15	398,985,613.04
库存商品	372,822,835.39	78,146,501.44	294,676,333.95	384,285,765.27	58,198,917.25	326,086,848.02
自制半成品	72,828,265.55	5,252,174.28	67,576,091.27	77,115,412.79	6,393,019.57	70,722,393.22
周转材料	392,692.68		392,692.68	1,728,307.75	1,059,296.08	669,011.67
合计	1,062,566,443.50	222,612,560.53	839,953,882.97	1,059,816,223.21	198,141,923.36	861,674,299.85

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	18,527,720.31	610,442.13		9,235,065.96		9,903,096.48
在产品	113,962,970.15	67,974,323.05		52,626,504.87		129,310,788.33
库存商品	58,198,917.25	40,293,955.22		20,346,371.03		78,146,501.44
自制半成品	6,393,019.57	87,499.50		1,228,344.79		5,252,174.28
周转材料	1,059,296.08			1,059,296.08		
小计	198,141,923.36	108,966,219.90		84,495,582.73		222,612,560.53

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

期末存货按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备；本期转销数系发出存货结转存货跌价准备。

8. 持有待售资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
持有待售资产	2,979,128.44		2,979,128.44			
合 计	2,979,128.44		2,979,128.44			

(2) 期末持有待售资产情况

持有待售的非流动资产

项 目	期末账面价值	公允价值	预计出售费用	出售原因及方式	预计处置时间
固定资产	739,102.07	10,065,316.00	739,102.07	拆迁	2020年6月
无形资产	2,240,026.37	14,952,204.00	4,740,026.37	拆迁	2020年6月
小 计	2,979,128.44	25,017,520.00	5,479,128.44		

9. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税额	12,785,744.19	9,549,188.21
理财产品	9,000,000.00	
待退回企业所得税	1,053,290.22	100,280.92
其他	1,588,746.50	1,227,944.38
合 计	24,427,780.91	10,877,413.51

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	855,062,759.17		855,062,759.17	774,888,430.32		774,888,430.32
合 计	855,062,759.17		855,062,759.17	774,888,430.32		774,888,430.32

(2) 明细情况

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

联营企业					
浙江萧山农村商业银行股份有限公司	764,901,320.19			82,970,523.07	3,636,836.51
杭州爱德旺斯驱动链科技服务有限公司	9,987,110.13			116,969.27	
合 计	774,888,430.32			83,087,492.34	3,636,836.51

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
浙江萧山农村商业银行股份有限公司		6,550,000.00			844,958,679.77	
杭州爱德旺斯驱动链科技服务有限公司					10,104,079.40	
合 计		6,550,000.00			855,062,759.17	

11. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	4,550,419.35	1,651,775.78	6,202,195.13
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	4,550,419.35	1,651,775.78	6,202,195.13
累计折旧和累计摊销			
期初数	3,513,179.76	555,867.61	4,069,047.37
本期增加金额	27,477.12	33,035.52	60,512.64
1) 计提或摊销	27,477.12	33,035.52	60,512.64
本期减少金额			
期末数	3,540,656.88	588,903.13	4,129,560.01
减值准备			
期初数			

本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	1,009,762.47	1,062,872.65	2,072,635.12
期初账面价值	1,037,239.59	1,095,908.17	2,133,147.76

12. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	817,198,726.33	1,486,920,372.13	26,843,438.66	7,693,240.99	17,238,693.79	2,355,894,471.90
本期增加金额	35,070,820.28	41,849,914.05	1,411,953.19	670,888.88		79,003,576.40
1) 购置	635,307.96	7,275,948.63	1,411,953.19	659,956.49		9,983,166.27
2) 在建工程转入	34,435,512.32	34,573,965.42				69,009,477.74
3) 汇率影响				10,932.39		10,932.39
本期减少金额	3,733,892.89	14,306,913.44	2,605,708.57	840,484.53	111,477.90	21,598,477.33
1) 处置或报废		14,172,863.44	2,605,708.57	840,484.53	111,477.90	17,730,534.44
2) 转入持有待售资产	3,733,892.89	134,050.00				3,867,942.89
期末数	848,535,653.72	1,514,463,372.74	25,649,683.28	7,523,645.34	17,127,215.89	2,413,299,570.97
累计折旧						
期初数	270,775,351.88	945,636,686.87	22,032,226.58	5,314,093.03	15,005,814.59	1,258,764,172.95
本期增加金额	15,604,396.97	60,426,630.84	1,129,739.19	884,201.56	693,311.84	78,738,280.40
1) 计提	15,604,396.97	60,426,630.84	1,129,739.19	873,269.17	693,311.84	78,727,348.01
2) 其他				10,932.39		10,932.39
本期减少金额	3,005,738.22	12,760,526.94	2,276,423.75	785,292.55	106,006.00	18,933,987.46
1) 处置或报废		12,637,424.34	2,276,423.75	785,292.55	106,006.00	15,805,146.64
2) 转入持有待售资产	3,005,738.22	123,102.60				3,128,840.82
期末数	283,374,010.63	993,302,790.77	20,885,542.02	5,413,002.04	15,593,120.43	1,318,568,465.89

减值准备						
期初数						
本期增加金额						
本期减少金额						
期末数						
账面价值						
期末账面价值	565,161,643.09	521,160,581.97	4,764,141.26	2,110,643.30	1,534,095.46	1,094,731,105.08
期初账面价值	546,423,374.45	541,283,685.26	4,811,212.08	2,379,147.96	2,232,879.20	1,097,130,298.95

(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
临江研发综合楼	35,721,762.76	正在办理中
广德房屋	32,459,217.55	正在办理中
绍兴前进柯东厂区 3#厂房	6,068,497.82	无法办理
长兴机械材料仓库	3,939,038.53	无法办理
长兴机械木模仓库	2,345,235.20	无法办理
长兴机械成品仓库	2,189,224.62	无法办理
长兴机械综合仓库	1,373,189.81	无法办理
长兴机械砂处理车间	328,712.98	无法办理
前进锻造热处理车间	1,980,664.86	无法办理
前进锻造机加工车间	1,734,274.18	无法办理
小 计	88,139,818.31	

13. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
广德有色传动原 部件生产基地				11,977,893.91		11,977,893.91
其他零星项目	15,580,466.40		15,580,466.40	39,921,471.45		39,921,471.45
合 计	15,580,466.40		15,580,466.40	51,899,365.36		51,899,365.36

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
广德有色传动原 部件生产基地	3,000.00	11,977,893.91	20,481,323.64	32,459,217.55		
其他零星项目		39,921,471.45	12,515,239.48	36,550,260.19	305,984.34	15,580,466.40
小 计		51,899,365.36	32,996,563.12	69,009,477.74	305,984.34	15,580,466.40

(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
广德有色传动原 部件生产基地	108.20	100.00	1,317,282.61	814,672.91	5.20	自筹资金
其他零星项目						自筹资金
小 计			1,317,282.61	814,672.91		

14. 无形资产

项 目	土地使用权	商标使用权	非专利专有技术	计算机软件	排污权	合 计
账面原值						
期初数	225,000,625.78	1,575,417.00	27,981,957.42	12,847,096.07	404,893.00	267,809,989.27
本期增加金额				2,885,188.84		2,885,188.84
1) 购置				2,885,188.84		2,885,188.84
本期减少金额	2,902,841.11					2,902,841.11
1) 转为持有待售	2,902,841.11					2,902,841.11
期末数	222,097,784.67	1,575,417.00	27,981,957.42	15,732,284.91	404,893.00	267,792,337.00
累计摊销						
期初数	53,017,804.51	1,575,417.00	21,399,976.80	7,198,762.41	133,300.79	83,325,261.51
本期增加金额	4,534,667.48		1,643,838.72	1,247,450.37	40,489.47	7,466,446.04
1) 计提	4,534,667.48		1,643,838.72	1,247,450.37	40,489.47	7,466,446.04
本期减少金额	662,814.74					662,814.74
1) 转为持有待售	662,814.74					662,814.74
期末数	56,889,657.25	1,575,417.00	23,043,815.52	8,446,212.78	173,790.26	90,128,892.81

减值准备						
期初数						
本期增加金额						
本期减少金额						
期末数						
账面价值						
期末账面价值	165,208,127.42		4,938,141.90	7,286,072.13	231,102.74	177,663,444.19
期初账面价值	171,982,821.27		6,581,980.62	5,648,333.66	271,592.21	184,484,727.76

15. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
临时仓库	449,334.41		101,736.24		347,598.17
费用报销平台	74,254.08	19,811.32	76,653.98		17,411.42
合 计	523,588.49	19,811.32	178,390.22		365,009.59

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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
资产减值准备	177,560,289.78	26,657,228.88	207,144,940.17	31,398,953.74
信用减值损失	39,363,102.55	5,868,443.38		
内部交易未实现利润	5,165,020.08	1,138,195.77	5,373,440.87	1,212,656.94
预提产品售后服务费	20,375,990.06	2,936,537.12	19,945,968.27	3,149,144.00
以后年度可弥补的亏损	168,510.84	42,127.71	535,417.83	133,854.46
合 计	242,632,913.31	36,642,532.86	232,999,767.14	35,894,609.14

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税	递延	应纳税	递延

	暂时性差异	所得税负债	暂时性差异	所得税负债
非同一控制下企业合并形成的应纳税暂时性差异[注]	30,826,024.40	7,706,506.10	31,573,336.52	7,893,334.13
合 计	30,826,024.40	7,706,506.10	31,573,336.52	7,893,334.13

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	58,749,682.94	63,681,399.85
以后年度可弥补的亏损	546,001,898.36	448,973,063.85
内部交易未实现利润	23,744,045.36	24,214,809.58
小 计	628,495,626.66	536,869,273.28

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2019 年		19,778,987.33	
2020 年	9,013,629.68	9,387,742.20	
2021 年	6,845,950.10	7,353,577.00	
2022 年	11,298,642.20	11,298,642.20	
2023 年	49,082,315.41	34,684,297.70	
2024 年	96,396,212.31	57,320,143.74	
2025 年	129,980,451.77	129,980,451.77	
2026 年	55,520,679.41	55,520,679.41	
2027 年	60,627,709.14	60,627,709.14	
2028 年	52,255,687.97	63,020,833.36	
2029 年	74,980,620.37		
小 计	546,001,898.36	448,973,063.85	

[注]：本公司于 2012 年 12 月 31 日非同一控制下合并前进联轴器公司，该公司在合并日存在因城市建设需要拆迁取得拆迁补偿款余额 34,422,086.64 元，根据《企业政策性搬迁所得税管理办法》（国家税务总局 2012 年第 40 号公告）的规定，该拆迁补偿款余额应作为搬迁所得缴纳企业所得税，故确认应交企业所得税 8,605,521.66 元；2013 年 3 月国家税务总局发布了《关于企业政策性搬迁所得税有关问题的公告》（2013 年第 11 号），根据该公告

的规定,前进联轴器公司后续重建或恢复生产过程中购置的各类资产可以作为搬迁支出从搬迁收入中扣除,留存的拆迁补偿款余额尚不需要作为搬迁所得缴纳企业所得税,但后续购置的各类资产,应剔除该搬迁补偿收入后,作为该资产的计税基础,并按规定计算折旧或费用摊销,故产生应纳税暂时性差异 34,422,086.64 元。本期转销 747,312.12 元,应纳税暂时性差异期末余额为 30,826,024.40 元。

17. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付长期资产款项	11,934,977.48	9,131,365.63
合 计	11,934,977.48	9,131,365.63

18. 短期借款

项 目	期末数	期初数[注]
信用借款	536,827,097.17	677,148,059.76
抵押借款	259,892,514.00	214,820,267.67
抵押并保证借款	9,010,016.66	22,532,994.27
保证借款	2,002,658.33	2,002,658.32
质押借款	100,000,000.00	
合 计	907,732,286.16	916,503,980.02

[注]: 期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十八)2(1)之说明。

19. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	146,591,699.47	218,079,080.00
合 计	146,591,699.47	218,079,080.00

20. 应付账款

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

货款	370,460,532.25	318,420,364.28
设备工程款	14,531,801.59	31,128,314.49
合 计	384,992,333.84	349,548,678.77

21. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	48,480,478.06	48,448,194.66
合 计	48,480,478.06	48,448,194.66

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	43,363,613.73	344,953,762.34	349,523,603.35	38,793,772.72
离职后福利— 设定提存计划	1,686,232.73	22,624,312.49	22,382,939.44	1,927,605.78
辞退福利		292,812.20	292,812.20	
合 计	45,049,846.46	367,870,887.03	372,199,354.99	40,721,378.50

(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	34,556,064.18	284,852,554.20	287,130,553.39	32,278,064.99
职工福利费		15,807,726.28	15,807,726.28	
社会保险费	2,137,216.79	17,683,051.95	18,075,687.26	1,744,581.48
其中：医疗保险费	1,821,998.10	15,127,960.02	15,452,723.60	1,497,234.52
工伤保险费	139,302.58	757,195.97	814,092.75	82,405.80
生育保险费	175,916.11	1,797,895.96	1,808,870.91	164,941.16
住房公积金		20,563,189.57	20,563,189.57	
工会经费和职工教育经费	6,670,332.76	6,047,240.34	7,946,446.85	4,771,126.25
小 计	43,363,613.73	344,953,762.34	349,523,603.35	38,793,772.72

(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	1,613,773.11	21,892,239.30	21,654,511.68	1,851,500.73
失业保险费	72,459.62	732,073.19	728,427.76	76,105.05
小 计	1,686,232.73	22,624,312.49	22,382,939.44	1,927,605.78

23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	8,671,225.90	2,634,329.83
企业所得税	1,955,514.50	4,140,989.06
代扣代缴个人所得税	402,527.35	390,577.39
城市维护建设税	553,835.59	234,118.38
房产税	6,973,968.62	4,078,468.04
土地使用税	1,413,475.55	662,051.84
车船税	4,732.00	18,738.00
印花税	123,431.44	76,210.64
教育费附加	242,016.87	103,492.17
地方教育附加	160,588.56	68,994.77
环境保护税	1,958.02	9,048.75
其他	25,795.58	35,413.65
合 计	20,529,069.98	12,452,432.52

24. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
应付利息		
应付股利		20,000.00
其他应付款	30,076,791.08	10,883,612.27
合 计	30,076,791.08	10,903,612.27

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

八)2(1)之说明。

(2) 应付股利

项 目	期末数	期初数
应付少数股东股利		20,000.00
小 计		20,000.00

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
结算款	1,223,866.24	1,854,967.00
押金保证金	2,910,909.60	4,897,697.60
代扣代缴社保费	1,464,243.99	1,475,809.37
应付暂收款	2,499,813.63	2,655,138.30
拆迁补偿款[注]	21,977,957.62	
小 计	30,076,791.08	10,883,612.27

[注]：因萧山区博奥路南伸工程建设需要，本公司及前进通用公司位于萧山区城厢街道萧金路 178 号的土地建筑物纳入拆迁范围。根据萧山区交通工程建设等相关会议精神及《城厢街道企业拆迁补偿安置实施细则》《城厢街道企业搬迁补偿安置实施细则补充意见》等文件规定，本公司及前进通用公司分别与杭州市萧山区人民政府城厢街道办事处签订《企业搬迁补偿安置协议书》。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司及前进通用公司分别收到拆迁补偿款 3,498,488.68 元和 18,937,411.30 元，前进通用公司支付相关拆迁费用 457,942.36 元，余额为 21,977,957.62 元。

25. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
一年内到期的长期借款	55,096,790.66	
一年内到期的应付债券		246,413,684.68
合 计	55,096,790.66	246,413,684.68

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十八)2(1)之说明。

(2) 应付债券增减变动

单位：万元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末数
杭齿 2013 年公司债券	40,000	2014/7/11	5 年	39,680	24,641.37		791.21	79.42	25,512.00	
小 计	40,000			39,680	24,641.37		791.21	79.42	25,512.00	

26. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款[注]	245,090,709.34	
合 计	245,090,709.34	

[注]：详见本财务报表附注十三(四)之说明。

27. 长期应付款

项 目	期末数	期初数	备注
债转股提留	2,601,901.91	2,601,901.91	[注 1]
债转股停息增利所得税返还	2,399,694.95	2,399,694.95	[注 2]
合 计	5,001,596.86	5,001,596.86	

[注 1]：2006 年 1 月 10 日，经本公司总经理办公会议通过，杭州市第二机械技工学校和杭州市第二机械技工学校机械厂自改制基准日 2005 年 5 月 31 日至前进通用公司成立前的净利润 2,601,901.91 元，作为对杭州市萧山区国有资产经营总公司（以下简称萧山国资公司）的一项负债。

[注 2]：其中 1,549,498.63 元系本公司根据财政部驻浙江省财政监察专员办事处《关于对杭州前进齿轮箱集团有限公司申请退付所得税的批复》（财驻浙监〔2008〕136 号）获得的退还因债转股停息增利所缴纳的企业所得税；其余 850,196.32 元系本公司根据财政部驻浙江省财政监察专员办事处《关于对杭州前进齿轮箱集团有限公司申请退付所得税的批复》（财驻浙监〔2009〕103 号）获得的退还因债转股停息增利所缴纳的企业所得税。

28. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因

产品售后服务费	12,253,328.24	9,095,487.31	
其他[注]	15,990,000.00	15,990,000.00	
合 计	28,243,328.24	25,085,487.31	

[注]：2015年7月21日，本公司与潍柴重机股份有限公司签订了关于购买“CPP+齿轮箱”的《工业品买卖合同》(合同编号:重机采字2015-7)(以下称合同)。2018年11月5日，潍柴重机股份有限公司向北京仲裁委员会提出仲裁申请并得到受理，请求依法裁决本公司支付违约金1,590万元及赔偿损失9万元，共计1,599万元，请求理由为本公司存在逾期交货的情况，同时存在货物质量问题，已违反合同约定。2018年12月5日，本公司向北京仲裁委员会提起反请求，请求依法裁决潍柴重机股份有限公司支付欠付货款2,625.29万元、垫付费用134.92万元及上述金额的欠款利息。2019年1月22日，根据双方书面申请，北京仲裁委员会决定撤销本案。本仲裁案件虽已经北京仲裁委员会依法撤销，但双方未就原《工业品买卖合同》争议事项达成一致书面意见，基于谨慎性原则，本公司上期就上述事项计提预计负债1,599万元。2020年2月29日，本公司向北京仲裁委员会提出仲裁申请并得到受理，请求依法裁决潍柴重机股份有限公司支付欠付货款1,625.29万元和欠款利息436.02万元，截至报告日，本仲裁案件尚未开庭审理。

29. 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	72,056,759.83		10,447,612.26	61,609,147.57	
合 计	72,056,759.83		10,447,612.26	61,609,147.57	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益 [注 1]	期末数	与资产相关/与 收益相关
财政部、科学技术部 863项目补助[注2]	314,105.31		85,233.96	228,871.35	与资产相关
财政技改资助[注3]	465,412.42		465,412.42		与资产相关
之江分厂拆迁安置项目 补偿[注4]	23,795,018.09		3,802,425.48	19,992,592.61	与资产相关
先进船舶推进系统与 高精高速轻量化船用 齿轮箱制造技术改造	7,656,195.89		1,277,704.92	6,378,490.97	与资产相关

项目补助[注 5]					
年产 2000 套风电增速箱关键件产能扩展项目补助[注 6]	1,694,701.63		472,939.92	1,221,761.71	与资产相关
年产 1.2 万台电液控制工程机械传动装置产能扩展项目补助[注 7]	6,357,320.06		1,589,329.92	4,767,990.14	与资产相关
自主创新项目中央基建投资预算资金(创新能力建设项目)[注 8]	3,811,748.28		390,194.28	3,421,554.00	与资产相关
大功率工程机械机电液控制自动换挡变速器工业强基工程项目补助[注 9]	11,386,894.08		935,909.04	10,450,985.04	与资产相关
500 套大功率风电增速箱技术改造项目[注 10]	2,347,826.06		260,869.56	2,086,956.50	与资产相关
500 台运输船用大型主推进传动装置技术改造项目[注 11]	10,613,959.13		1,050,663.60	9,563,295.53	与资产相关
年产 5 万台船用齿轮箱生产线技改项目补助[注 12]	303,689.69		45,234.44	258,455.25	与资产相关
广德土地奖励款[注 13]	3,309,889.19		71,694.72	3,238,194.47	与资产相关
小 计	72,056,759.83		10,447,612.26	61,609,147.57	

[注 1]：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明。

[注 2]：根据科学技术部《关于“十一五”国家高技术研究发展计划(863 计划)“汽车开发先进技术”重点项目的批复》(国科发高字(2007)23 号)，本公司承担 863 计划课题一轿车双离合器自动变速器(DCT)项目的研究开发，收到专项经费 2,000,000.00 元。根据《关于下达“863”计划课题经费预算的通知》(国科发财字(2006)501 号)及国科发财字(2007)391 号文，本公司实际收到专项经费 1,800,000.00 元。

根据《浙江省科学技术厅 浙江省财政厅关于下达 2007 年第五批重大科技专项和优先主题项目(省部联立科技项目)补助经费的通知》(浙科发计(2007)283 号)，本公司获得 863 计划课题一轿车双离合器自动变速器(DCT)研究开发项目补助经费 600,000.00 元。

2006 年 10 月 31 日，杭州市科学技术局《关于为杭州前进齿轮箱集团有限公司申报 863 计划项目“轿车双离合器自动变速器(DCT)开发”课题提供配套经费的承诺函》，承诺根据《国家省科技项目杭州市地方财政科技经费匹配计划管理办法》为本公司提供配套经费。本

公司于2007年12月29日收到配套经费335,000.00元、2008年5月收到配套经费200,000.00元。本公司累计收到上述补助4,935,000.00元,本期摊销计入其他收益85,233.96元,累计摊销金额为4,706,128.65元。截至2019年12月31日,财政部、科学技术部863项目拨款余额228,871.35元。

[注3]:根据杭州市财政局 杭州市经济委员会《关于下达2008年第四批杭州市工业企业技术改造项目财政资助资金的通知》(杭财企〔2008〕1290号),本公司获得技改资助资金1,300,000.00元;2008年12月25日本公司收到萧山区财政局2007年区重大攻关项目技改资助金100,000.00元;根据杭州市财政局 杭州市经济委员会《关于下达2009年省第二批工业转型升级(技术改造)财政专项资金的通知》(杭财企〔2009〕999号),本公司获得年新增100台风力发电增速箱、150台大功率船用齿轮箱和2000台大型工程施工机械变速箱技改项目的财政专项资金2,500,000.00元;根据杭州市萧山区财政局 杭州市萧山区经发局杭州市萧山区科学技术局《关于下达2009年度萧山区重点工业技改项目资助资金的通知》(萧财企〔2010〕104号),本公司获得年产300台大功率船用齿轮箱及配套项目的技改资助资金1,369,700.00元;根据杭州市萧山区财政局 杭州市萧山区经济发展局《关于下达2010年度萧山区工业技改项目资助资金的通知》(萧财企〔2011〕129号),本公司收到年产3万台重型汽车变速器技术改造项目 and 年新增100台风力发电增速箱、150台大功率船用齿轮箱和2000台大型工程施工机械变速箱技术改造项目财政专项资助资金3,309,200.00元。本公司累计收到上述补助8,578,900.00元,本期摊销计入其他收益465,412.42元,累计摊销金额为8,578,900.00元。截至2019年12月31日,财政技改资助资金已全部摊销完毕。

[注4]:根据本公司与杭州市钱江新城建设指挥部于2008年11月16日签订的《浙江省城市房屋拆迁补偿安置协议书货币补偿协议》,本公司共收到搬迁补偿金额73,487,800.00元。2012年完成拆迁和重置,其中2008年移交给拆迁人的房屋净值4,221,860.66元,对应的拆迁补偿款4,221,860.66元转入2008年损益;2009年度发生拆迁费用2,777,314.05元,对应的拆迁补偿款2,777,314.05元转入2009年损益;2010年度发生拆迁费用41,894.00元,对应的拆迁补偿款41,894.00元转入2010年损益;剩余拆迁补偿费66,446,731.29元按重置资产预计使用年限平均摊销。本期摊销计入其他收益3,802,425.48元,累计摊销金额为46,454,138.68元。截至2019年12月31日余额为19,992,592.61元。

[注5]:根据浙江省财政厅《关于下达2010年产业结构调整项目中央预算内基建支出预算的通知》(浙财建〔2010〕352号),本公司收到用于先进船舶推进系统与高精高速轻量化

船用齿轮箱制造技术项目补助资金 10,100,000.00 元；根据杭州市财政局 杭州市经济和信息化委员会《关于下达 2012 年第一批杭州市重点产业发展资金的通知》（杭财企〔2012〕1626 号），本公司获得资金 4,093,000.00 元；根据杭州市萧山区财政局 杭州市萧山区经济和信息化局 杭州市萧山区科学技术局《关于下达 2012 年度萧山区工业技改项目资助资金的通知》（萧财企〔2013〕391 号），本公司获得资金 3,805,000.00 元。本公司累计收到上述补助 17,998,000.00 元，本期摊销计入其他收益 1,277,704.92 元，累计摊销金额为 11,619,509.03 元。截至 2019 年 12 月 31 日余额为 6,378,490.97 元。

[注 6]：根据杭州市财政局 杭州市经济和信息化委员会《关于下达省工业转型升级（技术改造）财政专项资金的通知》（杭财企〔2011〕751 号），本公司收到年产 2000 套风电增速箱关键产能扩展项目补助资金 1,500,000.00 元；根据杭州市萧山区财政局 杭州市萧山区经济和信息化局和杭州市萧山区科学技术局《关于下达 2011 年萧山区工业技改项目资助资金的通知》（萧财企〔2012〕183 号），本公司收到年产 2000 套风电增速箱关键产能扩展项目资助资金 3,229,400.00 元。本公司累计收到上述补助 4,729,400.00 元，本期摊销计入其他收益 472,939.92 元，累计摊销金额为 3,507,638.29 元。截至 2019 年 12 月 31 日余额为 1,221,761.71 元。

[注 7]：根据杭州市财政局 杭州市经济和信息化委员会《关于下达 2011 年第一批杭州市重点产业发展资金的通知》（杭财企〔2011〕733 号），本公司收到年产 1.2 万台电液控制工程机械传动装置产能扩展项目发展资金 5,000,000.00 元；根据浙江省财政厅 浙江省发展和改革委员会和浙江省经济和信息化委员会《关于下达 2011 年度浙江省战略性新兴产业财政专项补助资金的通知》，本公司收到年产 1.2 万台电液控制工程机械传动装置产能扩展项目补助资金 8,100,000.00 元；根据杭州市萧山区财政局 杭州市萧山区经济和信息化局和杭州市萧山区科学技术局《关于下达 2011 年度萧山区工业技改项目资助资金的通知》，本公司收到年产 1.2 万台电液控制工程机械传动装置产能扩展项目资助资金 2,793,300.00 元。本公司累计收到上述补助 15,893,300.00 元，本期摊销计入其他收益 1,589,329.92 元，累计摊销金额为 11,125,309.86 元。截至 2019 年 12 月 31 日余额为 4,767,990.14 元。

[注 8]：根据浙江省财政厅《关于下达 2012 年自主创新和高新技术产业化项目中央基建投资预算的通知》，本公司收到技术中心创新能力建设项目投资预算资金 5,000,000.00 元；根据杭州市财政局 杭州市发展和改革委员会《关于下达国家高技术产业发展项目 2014 年第二批省财政配套补助资金的通知》（杭财企〔2014〕1175 号），本公司收到技术中心创新能力

建设项目补助资金 1,250,000.00 元。本公司累计收到上述补助 6,250,000.00 元,本期摊销计入其他收益 390,194.28 元,累计摊销金额为 2,828,446.00 元。截至 2019 年 12 月 31 日余额为 3,421,554.00 元。

[注 9]: 根据财政部 工业和信息化部《关于下达 2013 年工业转型升级强基工程资金的通知》(财建(2013)523 号)、浙江省财政厅以及浙江省经济和信息化委员会《关于下达 2013 年国家工业转型升级强基工程资金的通知》(浙财企(2013)316 号),本公司收到大功率工程机械机电液控制自动换挡变速器工业强基工程实施方案补助资金 17,300,000.00 元。本期摊销计入其他收益 935,909.04 元,累计摊销金额为 6,849,014.96 元。截至 2019 年 12 月 31 日余额为 10,450,985.04 元。

[注 10]: 根据浙江省发改委 浙江省财政厅《关于下达 2013 年度海洋经济发展示范区建设项目资金补助计划的通知》(浙发改海经(2013)1299 号),本公司收到 500 套大功率风电增速箱技术改造项目补助资金 4,000,000.00 元。本期摊销计入其他收益 260,869.56 元,累计摊销金额为 1,913,043.50 元。截至 2019 年 12 月 31 日余额为 2,086,956.50 元。

[注 11]: 根据财政部《关于下达 2014 年产业转型升级项目(产业振兴和技术改造第一批)中央基建投资预算(拨款)的通知》(财建(2014)306 号),本公司收到年产 500 台运输船用大型主推进传动装置技术改造项目补助资金 13,100,000.00 元;根据杭州市财政局 杭州市发展和改革委员会《关于下达 2014 年度省海洋经济发展示范区建设项目专项资金的通知》(杭财企(2015)44 号),本公司收到年产 500 台运输船用大型主推进传动装置技术改造项目补助资金 2,500,000.00 元。本公司累计收到上述补助 15,600,000.00 元,本期摊销计入其他收益 1,050,663.60 元,累计摊销金额为 6,036,704.47 元。截至 2019 年 12 月 31 日余额为 9,563,295.53 元。

[注 12]: 根据《绍兴县财政局 绍兴县经济和信息化局关于下达 2012 年度绍兴县工业有效投入财政专项奖励资金的通知》(绍县财企(2013)297 号),本公司获得年产 5 万台船用齿轮箱生产线技改项目补助资金 704,800.00 元。本期摊销计入其他收益 45,234.44 元,累计摊销金额为 446,344.75 元。截至 2019 年 12 月 31 日余额为 258,455.25 元。

[注 13]: 根据广德经济开发区西区管理委员会与本公司签订的项目投资协议,本公司在广德县誓节镇投资建设“年产万吨齿轮箱等传动部件(含铸造),5 万套液力变矩器叶轮元件和 500 套轻型高速铝箱体传动元部件(含铸造),300 台套桨及侧推等铜产品元部件(二期)”项目,用地面积 44254.1 平方米,本公司获得奖励资金 3,584,718.08 元。本期摊销计

入其他收益 71,694.72 元，累计摊销金额为 346,523.61 元。截至 2019 年 12 月 31 日余额为 3,238,194.47 元。

30. 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
应付萧山国资公司的改制款[注]	87,405,518.86	87,610,718.86
合 计	87,405,518.86	87,610,718.86

[注]：根据《浙江省杭州市人民政府关于促进企业上市的若干意见》（杭政〔2007〕7号）、2008年8月15日杭州市萧山区财政局《关于杭州前进齿轮箱集团有限公司股份制改制过程中有关问题的批复》（萧财国资〔2008〕10号），萧山国资公司独享的本公司的资本公积转为债权 32,160,294.82 元，本公司经 2009 年 5 月 31 日第 4 次（2009 年度第 3 次）股东大会决议分配股利计人民币 19,246,500.00 元，按照股权比例，归属于萧山国资公司的股利计人民币 13,231,981.07 元，加上原改制前留存的应归属于萧山国资公司的权益 122,971,310.99 元，共计 168,363,586.88 元转入其他非流动负债。截至 2019 年 12 月 31 日，代支付的改制款项转出合计 80,958,068.02 元，余额为 87,405,518.86 元。

31. 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	400,060,000						400,060,000

32. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	846,679,841.64			846,679,841.64
子公司除净损益外的权益变动享有部分	8,005,267.39			8,005,267.39
其他资本公积	5,880,152.67			5,880,152.67
合 计	860,565,261.70			860,565,261.70

33. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：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	
将重分类进损益的 其他综合收益	6,501,138.43	3,706,980.25				3,706,980.25	10,208,118.68
其中：权益法下可转 损益的其他综 合收益	9,292,369.88	3,636,836.51				3,636,836.51	12,929,206.39
外币财务报 表折算差额	-2,791,231.45	70,143.74				70,143.74	-2,721,087.71
其他综合收益合计	6,501,138.43	3,706,980.25				3,706,980.25	10,208,118.68

34. 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	53,064,261.00	3,624,651.22		56,688,912.22
合 计	53,064,261.00	3,624,651.22		56,688,912.22

(2) 其他说明

本期盈余公积增加 3,624,651.22 元，系按母公司净利润 10%提取法定盈余公积。

35. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	314,588,821.78	310,100,400.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,732,791.53	14,505,769.46
减：提取法定盈余公积	3,624,651.22	2,016,147.97
应付普通股股利	8,001,200.00	8,001,200.00
期末未分配利润	322,695,762.09	314,588,821.78

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,625,365,135.50	1,207,938,458.08	1,604,900,615.74	1,166,849,740.98
其他业务收入	27,510,699.07	22,197,419.38	30,074,157.91	27,415,306.59
合计	1,652,875,834.57	1,230,135,877.46	1,634,974,773.65	1,194,265,047.57

2. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	5,422,024.84	5,848,095.84
教育费附加	2,412,361.05	2,633,549.86
地方教育附加	1,605,324.74	1,752,213.21
印花税	668,748.35	707,003.57
房产税	7,778,443.49	7,532,675.92
土地使用税	2,161,046.87	2,942,470.12
车船税	25,747.76	64,748.97
环保税	29,187.40	26,407.05
合计	20,102,884.50	21,507,164.54

3. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	24,888,885.57	25,709,163.20
交通运输费	11,245,203.79	9,915,994.37
销售服务费	16,579,425.08	29,928,690.71
差旅费	4,337,384.92	4,676,224.63
租赁费	1,909,134.25	1,385,873.03
业务招待费	3,076,263.06	2,948,077.43
广告展览费	2,046,552.20	1,908,647.24
包装费	1,187,240.02	1,199,462.24
会务费	270,693.90	454,820.28
其他	4,159,094.80	3,931,283.54

合 计	69,699,877.59	82,058,236.67
-----	---------------	---------------

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	105,395,405.59	102,937,380.80
折旧费	12,988,789.43	13,879,385.70
产品检测费	2,094,696.37	2,602,487.68
租赁费	3,786,017.17	4,983,735.96
修理费	2,322,001.78	2,479,386.45
业务招待费	2,924,453.36	3,955,938.69
水电费	3,658,855.82	3,180,011.68
物料消耗	2,448,715.62	2,957,327.84
办公费	1,370,383.50	1,667,499.54
其他	16,978,086.27	18,997,591.64
合 计	153,967,404.91	157,640,745.98

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人员人工	55,757,607.37	55,729,756.88
直接投入	28,245,826.97	25,819,661.22
折旧费用	3,553,804.77	3,712,525.03
无形资产摊销	2,338,449.51	2,395,409.88
新产品设计费	3,270,414.42	675,164.52
其他	2,919,786.46	5,209,293.99
合 计	96,085,889.50	93,541,811.52

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	62,113,392.47	67,521,662.10

减：利息收入	1,560,832.46	2,695,443.19
汇兑净损益	-343,123.10	4,860,553.77
手续费	897,200.99	680,049.29
合 计	61,106,637.90	70,366,821.97

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	10,447,612.26	10,910,820.54	10,447,612.26
与收益相关的政府补助	16,601,799.41	18,350,669.05	16,601,799.41
代扣代缴个税手续费返还	17,233.77	11,199.38	17,233.77
合 计	27,066,645.44	29,272,688.97	27,066,645.44

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	83,087,492.34	66,560,693.12
金融工具持有期间的投资收益	94,684.93	
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	94,684.93	
处置金融工具取得的投资收益	-1,101,187.21	——
其中：处置可供出售金融资产取得的投资收益	——	188,814.51
应收款项融资	-1,101,187.21	
理财产品投资收益		267,109.58
合 计	82,080,990.06	67,016,617.21

9. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	15,935,139.35
合 计	15,935,139.35

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	——	-4,766,918.25
存货跌价损失	-108,966,219.90	-75,920,368.21
合 计	-108,966,219.90	-80,687,286.46

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	125,100.91	1,055,716.76	125,100.91
合 计	125,100.91	1,055,716.76	125,100.91

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
调整萧山农商行长期股权投资		3,821,312.53	
赔偿款	117,704.57		117,704.57
其他	264,082.93	207,449.56	264,082.93
合 计	381,787.50	4,028,762.09	381,787.50

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	363,000.00	633,000.00	363,000.00
非流动资产毁损报废损失	1,168,590.08	845,448.53	1,168,590.08
罚款支出及滞纳金	20,147.99	37,875.02	20,147.99
其他	106,582.40	362,629.88	106,582.40
合 计	1,658,320.47	1,878,953.43	1,658,320.47

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	4,659,074.14	6,767,680.11
递延所得税费用	-934,751.75	-2,975,306.05
合 计	3,724,322.39	3,792,374.06

(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	36,742,385.60	34,402,490.54
按母公司适用税率计算的所得税费用	5,511,357.84	5,160,373.58
子公司适用不同税率的影响	-4,484,908.03	-3,254,899.84
调整以前期间所得税的影响	-555,987.85	-1,099,512.80
非应税收入的影响	-13,066,207.49	-11,283,023.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	616,416.96	659,656.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-91,068.13	-779,529.02
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	22,981,698.32	22,304,661.09
研发费加计扣除额	-7,391,413.24	-7,574,635.92
其他	204,434.01	-340,715.67
所得税费用	3,724,322.39	3,792,374.06

15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)33之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
除税费返还外的其他政府补助收入	13,266,895.39	15,844,547.46
利息收入	1,560,832.46	2,695,443.19
收到的定金、押金、保证金	9,447,343.08	7,336,128.00
其他	3,414,303.28	2,528,776.24

合 计	27,689,374.21	28,404,894.89
-----	---------------	---------------

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
支付的定金、押金、保证金	8,999,931.08	10,893,405.60
支付的销售费用	24,893,415.99	30,880,293.60
支付的管理费用	32,832,045.68	38,011,914.17
支付的研发费用	15,287,116.52	15,691,028.71
计入成本的租金	7,587,958.29	8,650,746.18
对外捐赠支出	363,000.00	633,000.00
金融手续费	897,200.99	680,049.29
其他	1,065,584.86	861,775.20
合 计	91,926,253.41	106,302,212.75

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款	30,000,000.00	46,346,130.36
合 计	30,000,000.00	46,346,130.36

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款	30,108,750.00	46,355,797.03
合 计	30,108,750.00	46,355,797.03

5. 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	33,018,063.21	30,610,116.48

加：资产减值准备	93,031,080.55	80,687,286.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	78,754,825.13	77,544,847.41
无形资产摊销	7,499,481.56	8,394,647.79
长期待摊费用摊销	178,390.22	113,426.50
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)	-125,100.91	-1,055,716.76
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,168,590.08	845,448.53
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	62,070,903.64	69,447,907.25
投资损失(收益以“-”号填列)	-83,182,177.27	-67,016,617.21
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-747,923.72	-2,788,478.02
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-186,828.03	-186,828.03
存货的减少(增加以“-”号填列)	-87,245,803.02	-95,934,004.68
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	44,756,667.84	8,364,621.53
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-16,768,462.15	19,301,736.92
其他		-3,821,312.53
经营活动产生的现金流量净额	132,221,707.13	124,507,081.64
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	220,279,493.72	122,531,825.50
减：现金的期初余额	122,531,825.50	158,660,008.05
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	97,747,668.22	-36,128,182.55
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数

1) 现金	220,279,493.72	122,531,825.50
其中：库存现金	147,168.91	112,098.12
可随时用于支付的银行存款	220,132,324.81	122,419,727.38
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	220,279,493.72	122,531,825.50
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		

(4) 现金流量表补充资料的说明

1) 不属于现金及现金等价物的货币资金情况说明：

期末银行存款中，用于质押的定期存款 3,530,000.00 元不属于现金及现金等价物；期末其他货币资金中，银行承兑汇票及信用证保证金 47,158,918.17 元、保函保证金 313,805.69 元不属于现金及现金等价物。

2) 本公司本期以销售商品收到的承兑汇票背书支付货款和长期资产购置款的金额分别为 576,572,272.30 元和 40,725,956.74 元，该些金额未列入经营性活动现金流入。

(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	51,002,723.86	质押/保证金
应收账款	56,444,500.00	质押
应收款项融资	57,370,000.00	质押
固定资产	393,442,880.79	抵押
无形资产	58,885,157.22	抵押
合 计	617,145,261.87	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			9,426,672.81
其中：美元	867,435.61	6.9762	6,051,404.30
港币	2,565,004.80	0.89578	2,297,680.00
英镑	67,897.17	9.1501	621,265.90
马来西亚林吉特	268,646.30	1.6986	456,322.61
应收账款			5,231,113.80
其中：美元	448,238.29	6.9762	3,126,999.96
欧元	30,380.50	7.8155	237,438.80
马来西亚林吉特	1,098,949.16	1.6986	1,866,675.04
其他应收账款			237,576.45
其中：港币	30,702.02	0.89578	27,502.26
欧元	24,608.00	7.8155	192,323.82
马来西亚林吉特	10,450.00	1.6986	17,750.37
应付账款			2,691,781.77
其中：美元	856.42	6.9762	5,974.56
港币	2,876,097.08	0.89578	2,576,350.24
马来西亚林吉特	64,439.52	1.6986	109,456.97
其他应付款			27,177.61
其中：马来西亚林吉特	16,000.00	1.6986	27,177.61

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新 增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
之江分厂拆迁安置项目补偿	23,795,018.09		3,802,425.48	19,992,592.61	其他收益	[注]

大功率工程机械机电液控制自动换挡变速器工业强基工程项目补助	11,386,894.08		935,909.04	10,450,985.04	其他收益
500台运输船用大型主推进传动装置技术改造项目	10,613,959.13		1,050,663.60	9,563,295.53	其他收益
先进船舶推进系统与高精高速轻量化船用齿轮箱制造技术改造项目补助	7,656,195.89		1,277,704.92	6,378,490.97	其他收益
年产1.2万台电液控制工程机械传动装置产能扩展项目补助	6,357,320.06		1,589,329.92	4,767,990.14	其他收益
自主创新项目中央基建投资预算资金(创新能力建设项目)	3,811,748.28		390,194.28	3,421,554.00	其他收益
广德土地奖励款	3,309,889.19		71,694.72	3,238,194.47	其他收益
500套大功率风电增速箱技术改造项目	2,347,826.06		260,869.56	2,086,956.50	其他收益
年产2000套风电增速箱关键件产能扩展项目补助	1,694,701.63		472,939.92	1,221,761.71	其他收益
财政技改资助	465,412.42		465,412.42		其他收益
财政部、科学技术部863项目补助	314,105.31		85,233.96	228,871.35	其他收益
年产5万台船用齿轮箱生产线技改项目补助	303,689.69		45,234.44	258,455.25	其他收益
小计	72,056,759.83		10,447,612.26	61,609,147.57	

[注]：详见本财务报表附注合并财务报表项目注释递延收益之说明。

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

① 政府补助明细

补助项目	本期数
税收返还	3,334,904.02
专项补助	12,621,261.95
奖励	645,633.44
小计	16,601,799.41

② 各类政府补助明细内容如下：

项目	金额	列报项目	说明
税收返还	2,653,292.82	其他收益	国家税务总局杭州市萧山区税务局《税务事项通知书》(杭萧税通(2019)66719号)

税收返还	681,611.20	其他收益	《浙江省人民政府关于印发浙江省城镇土地使用税实施办法的通知》(浙政发〔2007〕50号)
小计	3,334,904.02		
专项补助	3,723,200.00	其他收益	《杭州市萧山区财政局 杭州市萧山区发展和改革局关于下达萧山区 2018 年度总部经济资助资金的通知》(萧财企〔2019〕364号)
专项补助	1,356,617.03	其他收益	《浙江省人民政府关于做好当前和今后一个时期促进就业工作的实施意见》(浙政发〔2018〕50号)
专项补助	1,300,000.00	其他收益	《杭州市萧山区财政局 杭州市萧山区发展和改革局关于下达萧山区 2017 年度军民融合产业发展专项资金的通知》(萧财企〔2019〕92号)
专项补助	1,268,861.00	其他收益	《工业和信息化部产业发展促进中心关于拨付国家重点研发计划“制造基础技术与关键部件”重点专项 2019 年中央财政经费的通知》(产发函〔2019〕583号)
专项补助	700,000.00	其他收益	《浙江省财政厅关于提前下达 2019 年省科技发展专项资金的通知》(浙财科教〔2018〕47号)
专项补助	677,758.65	其他收益	《浙江省人力资源和社会保障厅 浙江省财政厅 浙江省发展改革委员会 浙江省经济和信息化委员会关于失业保险支持企业稳定岗位有关问题的实施意见》(浙人社发〔2015〕30号)
专项补助	648,082.24	其他收益	《萧山区社保费返还工作小组关于享受社保费返还企业名单的公示》(H011/2019-28081)
专项补助	607,972.93	其他收益	《浙江省人民政府办公厅关于印发浙江省企业减负降本政策(2019 年第一批)的通知》(浙政办发〔2019〕25号)
专项补助	309,532.55	其他收益	《杭州市人力资源和社会保障局 杭州市财政局关于印发杭州市大学生见习训练实施办法的通知》(杭人社发〔2016〕21号)
专项补助	259,500.00	其他收益	《杭州市萧山区财政局、杭州市萧山区科学技术局关于下达 2018 年度萧山区企业研发费资助资金的通知》(萧财企〔2019〕435号)
专项补助	253,000.00	其他收益	《杭州市萧山区财政局 杭州市萧山区经济和信息化局关于下达萧山区 2019 年省工业和信息发展财政 z 专项资金的通知》(萧财企〔2019〕233号)
专项补助	206,200.00	其他收益	《杭州市萧山区财政局 杭州市萧山区发展和改革局关于下达萧山区 2018 年度总部高管资助资金的通知》(萧财企〔2019〕412号)
专项补助	130,300.00	其他收益	《杭州市萧山区财政局 杭州市萧山区商务局关于下达 2018 年浙江省商务促进(外贸)专项资金的通知》(萧财企〔2019〕317号)

专项补助	125,000.00	其他收益	《杭州市萧山区科学技术局 杭州市萧山区财政局关于核拨 2018 年度引进国外智力计划项目资助经费的通知》(萧科〔2019〕35 号)
专项补助	101,900.00	其他收益	《杭州市萧山区财政局 杭州市萧山区发展和改革委员会关于下达萧山区 2017 年度总部搞关资助资金的通知》(萧财企〔2019〕132 号)
其他专项补助	953,337.55	其他收益	
小计	12,621,261.95		
奖励	200,000.00	其他收益	《杭州市萧山区财政局 杭州市萧山区市场监督管理局关于下达 2018 年度萧山区政府质量奖、“浙江制造”品牌奖励资金的通知》(萧财企〔2019〕201 号)
奖励	200,000.00	其他收益	《杭州市萧山区市场监督管理局 杭州市萧山区财政局关于组织申报 2018 年度技术标准资助资金项目和 2019 年培育项目的通知》
奖励	105,000.00	其他收益	《绍兴市柯桥区财政局、绍兴市柯桥区科学技术局关于下达 2017 年度振兴实体经济-支持创新发展等政策财政专项激励资金的通知》(绍柯财行〔2018〕421 号)
其他奖励	140,633.44	其他收益	
小计	645,633.44		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 27,049,411.67 元。

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
安徽公司	新设	2019-09-05	6,500,000.00	65.00%

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
前进重机公司	吸收合并	2019-10-18	-12,012,030.18	-249,782.07

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

(1) 基本情况

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	
绍兴前进公司	绍兴	绍兴	制造业	100.00		设立
前进锻造公司	萧山	萧山	制造业	50.00		设立
前进铸造公司	萧山	萧山	制造业	53.16		设立
前进马森公司	萧山	萧山	制造业	60.00		设立
前进通用公司	萧山	萧山	制造业	50.1098		设立
爱德旺斯检测公司	萧山	萧山	服务业	100.00		设立
马来西亚前进公司	马来西亚	马来西亚	商业	51.00		设立
香港前进公司	香港	香港	商业	100.00		设立
武汉前进公司	武汉	武汉	商业	60.00	40.00	设立
大连前进公司	大连	大连	商业	80.00	20.00	设立
广东前进公司	广州	广州	商业	70.00	30.00	设立
上海前进公司	上海	上海	商业	100.00		设立
长兴机械公司	长兴	长兴	制造业		53.16	设立
前进贸易公司	萧山	萧山	商业	100.00		设立
临江公司	萧山	萧山	制造业	100.00		设立
杭粉所公司	萧山	萧山	服务业	100.00		设立
前进联轴器公司	萧山	萧山	制造业	65.00		非同一控制下企业合并
资管公司	萧山	萧山	服务业	100.00		设立
安徽公司	宣城	宣城	制造业	65.00		设立

(2) 其他说明

1) 在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明

本公司持有武汉前进公司的股权比例为 60%，本公司之子公司大连前进公司持有武汉前进公司的股权比例为 40%，本公司直接及间接持有大连前进公司的股权比例为 100%，本公司直接及间接持有武汉前进公司的表决权比例为 100%。

本公司直接持有大连前进公司的股权比例为 80%，本公司之子公司广东前进公司持有大连前进公司的股权比例为 20%，本公司直接或间接持有广东前进公司的股权比例为 100%，本

公司直接及间接持有大连前进公司的表决权比例为 100%。

本公司持有广东前进公司的股权比例为 70%，本公司之子公司香港前进公司持有广东前进公司的股权比例为 30%，本公司持有香港前进公司的股权比例为 100%，本公司直接及间接持有广东前进公司的表决权比例为 100%。

本公司之子公司前进铸造公司持有长兴机械公司的股权比例为 100%，本公司持有前进铸造公司的股权比例为 53.16%，本公司间接持有长兴机械公司的表决权比例为 100.00%。

2) 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

本公司拥有前进锻造公司半数表决权，本公司能对该公司的生产经营实施控制，故将其纳入合并财务报表范围。

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
前进锻造公司	50.00%	10,469,194.62		101,549,097.13

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
前进锻造公司	166,444,615.60	54,547,052.15	220,991,667.75	8,615,817.25		8,615,817.25

(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
前进锻造公司	146,763,553.77	57,471,020.89	204,234,574.66	7,940,275.41		7,940,275.41

(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
前进锻造公司	151,971,127.44	16,081,551.25	16,081,551.25	34,455,844.05

(续上表)

子公司	上年同期数
-----	-------

名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
前进锻造公司	178,990,717.20	31,431,494.87	31,431,494.87	-3,732,642.18

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
爱德旺斯检测公司	2019-04-29	90.00%	100.00%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	爱德旺斯检测公司
购买成本	
现金	50,000.00
购买成本合计	50,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	50,000.00
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

(1) 基本情况

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	
萧山农商银行	萧山	萧山	金融业	5.8185		权益法核算

(2) 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

本公司持有萧山农商银行 5.8185% 股权，根据萧山农商银行 2014 年 9 月 30 日第一次股东大会决议，本公司向该被投资单位委派了一名董事，可以通过在其生产经营决策制定过程中的发言权实施重大影响。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	萧山农商银行	萧山农商银行
流动资产	44,638,902,014.54	40,852,286,624.91
非流动资产	131,779,154,993.88	117,050,034,244.14
资产合计	176,418,057,008.42	157,902,320,869.05
流动负债	150,745,954,333.58	138,709,891,164.19
非流动负债	11,150,119,714.18	6,046,357,330.37
负债合计	161,896,074,047.76	144,756,248,494.56
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	14,521,982,959.88	13,146,072,374.49
按持股比例计算的净资产份额	844,961,578.52	764,901,320.19
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润		
对联营企业权益投资的账面价值	844,958,679.77	764,901,320.19
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	4,883,352,946.71	4,796,264,063.18
净利润	1,425,977,882.11	1,245,594,588.01
终止经营的净利润		
其他综合收益	62,504,709.27	394,119,255.83
综合收益总额	1,488,482,591.38	1,639,713,843.84
本期收到的来自联营企业的股利	6,550,000.00	15,210,000.00

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、流动性风险

及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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

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

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

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)

3、五（一）4、五（一）6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2019年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的50.96%(2018年12月31日：47.18%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	1,152,822,995.50	1,206,623,962.37	936,729,332.43	134,958,901.51	134,935,728.43
应付票据	146,591,699.47	146,591,699.47	146,591,699.47		
应付账款	384,992,333.84	384,992,333.84	384,992,333.84		
其他应付款	30,076,791.08	30,076,791.08	30,076,791.08		

一年内到期的非流动负债	55,096,790.66	68,086,384.26	68,086,384.26		
小计	1,769,580,610.55	1,836,371,171.02	1,566,476,541.08	134,958,901.51	134,935,728.43

(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
银行借款	916,503,980.02	932,581,057.65	932,581,057.65		
应付票据	218,079,080.00	218,079,080.00	218,079,080.00		
应付账款	349,548,678.77	349,548,678.77	349,548,678.77		
其他应付款	10,903,612.27	10,903,612.27	10,903,612.27		
一年内到期的非流动负债	246,413,684.68	247,912,120.78	247,912,120.78		
小计	1,741,449,035.74	1,759,024,549.47	1,759,024,549.47		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

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详见本财务报表附注五(五)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产			169,105,669.54	169,105,669.54
应收款项融资			169,105,669.54	169,105,669.54
持续以公允价值计量的资产总额			169,105,669.54	169,105,669.54

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于持有应收款项融资，采用初始成本确定其公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
萧山国资公司	萧山	国有资产管理	232,000 万元	25.0173	25.0173

(2) 本公司最终控制方是杭州市萧山区财政局。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。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	与本公司关系
杭州爱德旺斯驱动链科技服务有限公司	子公司临江前进之联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

本公司董事、监事、高级管理人员和萧山国资公司的关键管理人员，以及与该等人士关系密切之家庭成员为本公司的关联方。

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
杭州爱德旺斯驱动链科技服务有限公司	接受劳务	3,267,657.72	2,002,679.22
杭州爱德旺斯驱动链科技服务有限公司	采购货物		1,190,823.90

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
杭州爱德旺斯驱动链科技服务有限公司	销售货物	206,380.26	2,528,074.53
杭州爱德旺斯驱动链科技服务有限公司	提供劳务	484,469.44	235,219.47

2. 关联方资金拆借

公司占用关联方资金情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
萧山国资公司	30,000,000.00	2019-7-15	2019-8-14	

关联方资金拆借计付利息 108,750.00 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	702.09 万元	678.85 万元

4. 其他关联交易

本公司期末在萧山农商银行的存款余额为 22,834,445.68 元，本期收到存款利息 12,788.79 元，存款利率为中国人民银行公布的存款利率。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	杭州爱德旺斯驱动链科技服务有限公司			927,946.74	46,397.34
小计				927,946.74	46,397.34

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
------	-----	-----	-----

应付账款	杭州爱德旺斯驱动链科技服务有限公司	171,559.76	
小 计		171,559.76	

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司需要披露的重大或有事项详见本财务报表附注合并财务报表项目注释预计负债之说明。

十二、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	8,001,200.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	

2020年4月22日，公司第五届董事会第五次会议审议通过了《公司2019年度利润分配预案的议案》，拟以2019年末总股本400,060,000股为基数，向全体股东每10股分配现金股利0.20元（含税），共分配现金股利8,001,200.00元（含税），不进行资本公积金转增股本，剩余可供股东分配的利润224,673,542.29元结转以后年度分配。上述议案还需提交股东大会审议批准。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

1. 因萧山区博奥路南伸工程建设需要，本公司及前进通用公司位于萧山区城厢街道萧金路178号的土地建筑物纳入拆迁范围。截至2020年3月16日，前进通用公司已收到全部拆迁补偿款项37,874,822.60元，经初步测算，前进通用公司本次拆迁事项增加公司2020年度收益约1,249万元。

2. 发行中期票据

经公司第四届董事会第十五次会议、2019年第一次临时股东大会审议通过，同意公司向中国银行间市场交易商协会申请注册发行不超过人民币4亿元（含4亿元）的中期票据。2020年4月17日，公司收到中国银行间市场交易商协会《接受注册通知书》（中市协注〔2020〕MTN376号），接受公司中期票据注册。公司中期票据注册金额为4亿元，注册额度自上述通

知书落款之日起 2 年内有效；公司在注册有效期内可分期发行中期票据，发行完成后，应通过交易商协会认可的途径披露发行结果。公司将根据相关法律法规要求，适时安排中期票据发行工作，并及时履行信息披露义务。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

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

地区分类

项 目	主营业务收入	主营业务成本
境内	2,110,904,608.03	1,736,213,359.94
境外	194,486,572.48	154,584,658.82
小 计	2,305,391,180.51	1,890,798,018.76
减：公司内部抵销数	680,026,045.01	682,859,560.68
合 计	1,625,365,135.50	1,207,938,458.08

产品分类

项 目	主营业务收入	主营业务成本
船用齿轮箱产品	971,349,651.01	752,260,089.57
工程机械变速箱产品	418,493,340.78	360,822,634.98
风电及工业传动产品	386,630,659.57	362,085,621.39
摩擦及粉末冶金产品	67,036,684.10	40,046,079.53
农机产品	36,091,023.00	32,917,402.27
锻造件	150,523,953.26	110,075,621.98
铸造件	182,841,981.84	153,418,625.18
其他	92,423,886.95	79,171,943.86
小 计	2,305,391,180.51	1,890,798,018.76
减：公司内部抵销数	680,026,045.01	682,859,560.68
合 计	1,625,365,135.50	1,207,938,458.08

(二) 控股股东协议转让公司部分股份公开征集受让方事项

公司于 2018 年 11 月 12 日收到控股股东萧山国资公司告知函，其拟通过公开征集受让方的方式协议转让其持有的公司部分股份。

2019 年 2 月 18 日，萧山国资公司函告公司：经浙江省国资委在国资委产权管理综合信息系统批复同意，萧山国资公司拟以公开征集受让方方式转让所持的公司无限售条件流通股 79,971,900 股，占公司总股本的 19.99%。

2019 年 3 月 28 日，公司收到萧山国资公司告知函，本次公开征集期间内（自 2019 年 2 月 19 日至 2019 年 3 月 4 日），仅有杭州广发科技有限公司（以下简称广发科技公司）提交投标文件等报名材料，并缴纳人民币 1.2 亿元作为交易的保证金。萧山国资公司于 2019 年 3 月 28 日召开评审会议，确定广发科技公司符合本次公开征集受让方条件。

2019 年 4 月 29 日，萧山国资公司与广发科技公司正式签署《股份转让协议》，萧山国资公司拟向广发科技公司协议转让其持有的 79,971,900 股公司股份，占公司总股本的 19.99%，股份转让价款为人民币 622,181,382 元。双方分别于 2019 年 5 月 6 日编制权益变动报告书，并委托公司进行披露。

2019 年 7 月 15 日，浙江省人民政府国有资产监督管理委员会印发《关于杭州市萧山区国有资产经营总公司所持杭州前进齿轮箱集团股份有限公司部分股份公开征集转让事项的批复》（浙国资产权〔2019〕21 号），同意萧山国资公司所持公司股份公开征集转让事项。

2019 年 7 月 31 日，本次股份转让过户登记手续办理完成，本次股份过户完成后，萧山国资公司持有公司 100,084,350 股股份，占公司总股本的 25.02%，仍为公司控股股东；广发科技公司持有公司 79,971,900 股股份，占公司总股本的 19.99%。本次股份转让未导致公司控制权发生变更。

（三）公司收到关于实施规划搬迁、土地收储通知事项

2019 年 10 月 10 日，公司收到杭州市萧山区人民政府下发的《关于杭州前进齿轮箱集团股份有限公司实施规划搬迁、土地收储通知》，公司名下位于城厢街道萧金路 45 号、湘湖路 45 号地块已列入萧山区规划搬迁、土地收储范围；萧山区人民政府拟将公司上述地块生产经营场所搬迁至萧山区义桥镇与戴村镇交界处，三江创智小镇启动区内；最终地点和面积以相关部门规划审定为准。

截至目前，公司搬迁事项尚未确定具体搬迁时间，尚未形成正式具体方案，尚未签署搬迁补偿协议，搬迁工作存在较大的不确定性。在正式方案明确前，尚不能估计此事项对公司损益的影响程度；在相关方案获批复、新生产经营场所建设达到投产标准之前，公司将继续

在现址开展生产经营活动，本次事项不会对公司生产经营产生重大影响。

后续，公司将积极与萧山区人民政府相关部门就本次搬迁方案进行协商；着手研究产业布局调整及生产经营场所整体搬迁方案，尽量减少本次搬迁事项对公司正常生产活动造成的影响，并根据搬迁事项的进展情况及时履行相关决策程序及信息披露义务。

(四) 开展融资租赁业务

为有效盘活公司现有资产，优化融资结构，提高长期负债比例，提升运营能力，经公司第五届董事会第三次会议、2019年第三次临时股东大会审议通过，公司以部分机器设备类资产为标的物以售后回租的方式与太平石化金融租赁有限责任公司开展融资租赁业务，融资金额为3亿元，期限为5年。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	3,530,316.57	1.06	3,530,316.57	100.00	
按组合计提坏账准备	328,443,002.53	98.94	30,247,855.76	9.21	298,195,146.77
合 计	331,973,319.10	100.00	33,778,172.33	10.17	298,195,146.77

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	5,973,412.00	1.53	5,973,412.00	100.00	
按组合计提坏账准备	385,330,690.39	98.47	40,622,822.47	10.54	344,707,867.92
合 计	391,304,102.39	100.00	46,596,234.47	11.91	344,707,867.92

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
------	------	------	----------	------

杭州长江汽车有限公司	3,530,316.57	3,530,316.57	100.00	公司已对其提起诉讼，且该公司涉及多起诉讼，期末根据其账面价值与预计可收回的金额的差额计提坏账准备
小 计	3,530,316.57	3,530,316.57	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	6,825,492.34		
账龄组合	321,617,510.19	30,247,855.76	9.40
小 计	328,443,002.53	30,247,855.76	9.21

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

① 风电增速箱产品：

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	119,056,633.24		
1-2 年	27,617,086.14	1,380,854.31	5.00
2-3 年	65,320.00	13,064.00	20.00
3-4 年	4,080.00	1,224.00	30.00
4-5 年	8,895,307.51	5,337,184.51	60.00
5-6 年	12,730.00	10,184.00	80.00
6 年以上	3,754,400.00	3,754,400.00	100.00
小 计	159,405,556.89	10,496,910.82	6.59

② 其他产品：

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	135,627,069.37	6,781,353.47	5.00
1-2 年	15,595,342.19	3,119,068.44	20.00
2-3 年	2,847,546.77	1,708,528.06	60.00
3 年以上	8,141,994.97	8,141,994.97	100.00
小 计	162,211,953.30	19,750,944.94	14.05

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额		
	风电产品	其他产品	合 计
1年以内	119,056,633.24	142,452,561.71	
1-2年	27,617,086.14	15,595,342.19	
2-3年	65,320.00	2,847,546.77	
3-4年	4,080.00	11,672,311.54	
4-5年	8,895,307.51		
5-6年	12,730.00		
6年以上	3,754,400.00		
合 计	159,405,556.89	172,567,762.21	331,973,319.10

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	5,973,412.00				2,443,095.43			3,530,316.57
按组合计提坏账准备	40,622,822.47	-10,311,067.72	18,001.01			81,900.00		30,247,855.76
小 计	46,596,234.47	-10,311,067.72	18,001.01		2,443,095.43	81,900.00		33,778,172.33

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 81,900.00 元。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 193,118,519.99 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 58.17%，相应计提的坏账准备合计数为 5,727,277.49 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
其中：应收利息					

应收股利					
其他应收款					
按组合计提坏账准备	3,793,858.47	100.00	263,206.33	6.94	3,530,652.14
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	3,793,858.47	100.00	263,206.33	6.94	3,530,652.14
合计	3,793,858.47	100.00	263,206.33	6.94	3,530,652.14

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款					
按组合计提坏账准备	68,188,185.77	100.00	264,267.14	0.39	67,923,918.63
其中：应收利息					
应收股利	25,759,925.39	37.78			25,759,925.39
其他应收款	42,428,260.38	62.22	264,267.14	0.62	42,163,993.24
合计	68,188,185.77	100.00	264,267.14	0.39	67,923,918.63

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	93,817.94		
应收押金保证金组合	33,200.00	1,660.00	5.00
应收政府款项组合	3,315,813.21	165,790.66	5.00
其他组合	351,027.32	95,755.67	27.28
小计	3,793,858.47	263,206.33	6.94

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额
----	--------

1年以内	3,625,022.34
1-2年	94,410.55
3年以上	74,425.58
合计	3,793,858.47

(3) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	189,841.56		74,425.58	264,267.14
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-2,500.00	2,500.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-8,560.81	7,500.00		-1,060.81
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	178,780.75	10,000.00	74,425.58	263,206.33

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

(5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
合并范围内关联方往来款	93,817.94	38,557,003.67
单位住房资金专户	3,315,813.21	3,304,059.33
应收暂付款	74,442.10	438,708.08
押金保证金	33,200.00	200.00
其他	276,585.22	128,289.30

合 计	3,793,858.47	42,428,260.38
-----	--------------	---------------

(6) 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
杭州市萧山区住房改革委员会办公室	单位住房资金专户	3,315,813.21	1 年以内	87.40	165,790.66
马来西亚前进公司	合并范围内关联方往来款	93,817.94	1 年以内 49,407.39 1-2 年 44,410.55	2.47	
2 兆瓦风机使用费	其他	74,125.58	3 年以上	1.95	74,125.58
中环联合（北京）认证中心有限公司上海分公司	应收暂付款	50,000.00	1-2 年	1.32	10,000.00
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	其他	44,838.23	1 年以内	1.18	2,241.91
小 计		3,578,594.96		94.32	252,158.15

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	186,086,304.72	18,000,000.00	168,086,304.72	244,186,304.72	58,697,308.11	185,488,996.61
对联营、合营企业投资	844,958,679.77		844,958,679.77	764,901,320.19		764,901,320.19
合 计	1,031,044,984.49	18,000,000.00	1,013,044,984.49	1,009,087,624.91	58,697,308.11	950,390,316.80

(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
绍兴前进公司	5,500,000.00			5,500,000.00		
前进锻造公司	17,911,740.00			17,911,740.00		
前进铸造公司	16,480,000.00			16,480,000.00		
前进马森公司	18,000,000.00			18,000,000.00		18,000,000.00
前进重机公司	64,650,000.00		64,650,000.00		249,782.07	
前进通用公司	5,010,980.00			5,010,980.00		
爱德旺斯检测公司	450,000.00	50,000.00		500,000.00		
马来西亚前进公司	1,561,522.52			1,561,522.52		

香港前进公司	1,911,965.86			1,911,965.86		
武汉前进公司	300,000.00			300,000.00		
大连前进公司	400,000.00			400,000.00		
广东前进公司	1,054,119.12			1,054,119.12		
上海前进公司	600,000.00			600,000.00		
前进贸易公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
临江公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
杭粉所公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
前进联轴器公司	22,355,977.22			22,355,977.22		
安徽公司		6,500,000.00		6,500,000.00		
小 计	244,186,304.72	6,550,000.00	64,650,000.00	186,086,304.72	249,782.07	18,000,000.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
萧山农商银行	764,901,320.19			82,970,523.07	3,636,836.51
小 计	764,901,320.19			82,970,523.07	3,636,836.51

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
萧山农商银行		6,550,000.00			844,958,679.77	
小 计		6,550,000.00			844,958,679.77	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,292,157,652.22	1,045,864,070.26	1,292,892,257.13	1,039,724,659.00

其他业务收入	45,232,501.24	41,496,820.05	45,433,743.21	43,170,248.96
合 计	1,337,390,153.46	1,087,360,890.31	1,338,326,000.34	1,082,894,907.96

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人员人工	41,499,205.05	42,138,968.06
直接投入	10,880,821.60	7,649,003.48
折旧费用	2,176,857.25	2,121,160.82
无形资产摊销	2,338,449.51	2,395,409.88
新产品设计费	1,017,776.57	675,164.52
其他	1,421,174.62	3,912,870.21
合 计	59,334,284.60	58,892,576.97

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	82,970,523.07	66,449,917.08
成本法核算的长期股权投资收益	4,467,765.00	34,612,121.39
金融工具持有期间的投资收益		---
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	94,684.93	---
处置金融工具取得的投资收益		---
其中：应收款项融资	-476,871.56	
理财产品投资收益		267,109.58
合 计	87,056,101.44	101,329,148.05

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
-----	----	----

非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,043,489.17	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免	7,622,604.66	系收到返还的房产税和土地使用税3,334,904.02元,减免的土地使用税4,287,700.64元
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)	23,714,507.65	系收到的当地政府奖励、专项补助资金等
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	94,684.93	系理财产品投资收益
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	2,443,095.43	系应收杭州长江汽车有限公司款项本期部分收回
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-107,942.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	17,233.77	

小 计	32,740,694.38	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	477,179.50	
少数股东权益影响额(税后)	585,443.79	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	31,678,071.09	

（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	1.20	0.0493	0.0493
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.73	-0.0299	-0.0299

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	19,732,791.53	
非经常性损益	B	31,678,071.09	
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	-11,945,279.56	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,634,779,482.91	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
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	8,001,200.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7	
其他	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所享有的份额	I1	3,636,836.51
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	外币报表折算	I2	70,143.74
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K}{K}$	1,641,832,002.13	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	1.20%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-0.73%	

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	19,732,791.53
非经常性损益	B	31,678,071.09
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	-11,945,279.56
期初股份总数	D	400,060,000.00
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	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	400,060,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.0493
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.0299

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

杭州前进齿轮箱集团股份有限公司

二〇一〇年四月二十二日

