杭州前进齿轮箱集团股份有限公司

2016年度审计报告

目　　录

一、审计报告 ……第 1—2 页

二、财务报表……第 3—10 页

（一）合并资产负债表……第 3 页

（二）母公司资产负债表……第 4 页

（三）合并利润表……第 5 页

（四）母公司利润表……第 6 页

（五）合并现金流量表……第 7 页

（六）母公司现金流量表……第 8 页

（七）合并所有者权益变动表……第 9 页

（八）母公司所有者权益变动表……第 10 页

三、财务报表附注 …… 第 11—86 页

审 计 报 告

天健审〔2017〕2318号

杭州前进齿轮箱集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的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2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

地址：中国·杭州市西溪路128号
Add: 128 Xixi Rd.,Hangzhou,China
网址：www.pccpa.cn

报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，杭齿前进公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了杭齿前进公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注三（二十九）所述杭齿前进公司自 2016 年 7 月 1 日起对若干类别固定资产的折旧年限进行变更，以及财务报表附注八（二）5 所述杭齿前进公司将其持有的萧山经济技术开发区桥南区块土地使用权、房屋及建筑物等资产转让给萧山区国有资产经营总公司，导致 2016 年度归属于母公司所有者的净利润共增加 33,025,284.71 元。本段内容不影响已发表的审计意见。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国·杭州　　中国注册会计师：

二〇一七年四月六日

合并资产负债表

2016年12月31日

会合01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

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		163,507,035.00	168,499,734.69	短期借款	17	658,000,000.00	390,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	2	127,129,572.73	86,294,214.40	衍生金融负债			
应收账款	3	486,295,744.46	466,525,987.72	应付票据	18	206,203,183.20	212,146,453.23
预付款项	4	42,324,590.68	40,310,697.05	应付账款	19	307,340,733.42	337,542,493.68
应收保费				预收款项	20	45,170,399.31	57,544,582.16
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	21	36,291,897.65	28,985,801.46
应收股利				应交税费	22	35,172,279.76	23,895,627.93
其他应收款	5	8,590,047.43	12,568,434.82	应付利息	23	18,884,477.76	25,744,797.86
买入返售金融资产				应付股利			
存货	6	922,283,828.20	980,344,293.23	其他应付款	24	19,799,110.67	69,312,550.03
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	7	89,403,719.48	76,837,287.03	代理买卖证券款			
流动资产合计		1,839,534,537.98	1,831,380,648.94	代理承销证券款			
				划分为持有待售的负债			
				一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债	25	200,000,000.00	500,000,000.00
				流动负债合计		1,526,862,081.77	1,645,172,306.35
				非流动负债：			
				长期借款			
				应付债券	26	398,259,741.68	397,644,649.32
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				专项应付款	27	5,001,596.86	5,001,596.86
				预计负债	28	3,751,687.78	3,590,621.93
非流动资产：				递延收益	29	93,705,583.91	106,143,171.19
发放委托贷款及垫款				递延所得税负债	15	8,266,599.80	8,486,945.05
可供出售金融资产	8	1,126,725.00	1,126,725.00	其他非流动负债	30	88,267,568.86	88,496,768.86
持有至到期投资				非流动负债合计		597,252,778.89	609,363,753.21
长期应收款				负债合计		2,124,114,860.66	2,254,536,059.56
长期股权投资	9	582,409,319.54	630,829,203.42	所有者权益：			
投资性房地产	10	1,803,540.52	391,439.92	实收资本(或股本)	31	400,060,000.00	400,060,000.00
固定资产	11	1,090,202,121.14	1,127,158,930.70	其他权益工具			
在建工程	12	97,959,325.34	143,272,129.83	其中：优先股			
工程物资				永续债			
固定资产清理				资本公积	32	860,565,261.70	860,565,261.70
生产性生物资产				减：库存股			
油气资产				其他综合收益	33	-7,920,451.94	5,576,919.29
无形资产	13	200,035,820.15	217,577,111.99	专项储备			
开发支出				盈余公积	34	49,883,511.20	49,883,511.20
商誉				一般风险准备			
长期待摊费用	14	666,140.04	966,878.37	未分配利润	35	307,855,241.79	300,555,232.93
递延所得税资产	15	32,690,728.96	26,011,807.33	归属于母公司所有者权益合计		1,610,443,562.75	1,616,640,925.12
其他非流动资产	16	5,462,862.53	1,838,391.33	少数股东权益		117,332,697.79	109,376,282.15
非流动资产合计		2,012,356,583.22	2,149,172,617.89	所有者权益合计		1,727,776,260.54	1,726,017,207.27
资产总计		3,851,891,121.20	3,980,553,266.83	负债和所有者权益总计		3,851,891,121.20	3,980,553,266.83

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

2016年12月31日

会企01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

资　产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		77,331,668.60	98,220,259.58	短期借款		622,000,000.00	297,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		55,914,337.67	29,100,413.58	应付票据		135,000,000.00	211,000,000.00
应收账款	1	440,339,953.35	375,874,428.86	应付账款		274,470,723.89	299,977,673.90
预付款项		36,731,104.61	61,873,289.94	预收款项		55,068,996.50	39,205,335.68
应收利息				应付职工薪酬		30,096,735.58	23,192,811.04
应收股利				应交税费		28,223,767.21	16,408,038.54
其他应收款	2	49,036,144.60	88,934,200.29	应付利息		18,839,891.77	25,639,204.84
存货		739,228,017.99	798,909,351.39	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款		15,295,986.85	66,598,676.19
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产		85,078,485.29	59,356,729.04	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		1,483,659,712.11	1,512,268,672.68	其他流动负债		200,000,000.00	500,000,000.00
				流动负债合计		1,378,996,101.80	1,479,021,740.19
				非流动负债：			
				长期借款			
				应付债券		398,259,741.68	397,644,649.32
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
非流动资产：				专项应付款		2,399,694.95	2,399,694.95
可供出售金融资产				预计负债		3,010,140.56	2,826,668.61
持有至到期投资				递延收益		93,300,129.55	105,670,866.51
长期应收款				递延所得税负债			
长期股权投资	3	808,595,624.26	840,015,508.14	其他非流动负债		88,267,568.86	88,496,768.86
投资性房地产		11,153,811.59	39,857,386.02	非流动负债合计		585,237,275.60	597,038,648.25
固定资产		897,387,137.54	934,797,550.27	负债合计		1,964,233,377.40	2,076,060,388.44
在建工程		89,024,579.60	125,510,346.23	所有者权益：			
工程物资				实收资本(或股本)		400,060,000.00	400,060,000.00
固定资产清理				其他权益工具			
生产性生物资产				其中：优先股			
油气资产				永续债			
无形资产		128,849,766.78	128,633,289.04	资本公积		850,310,917.27	850,310,917.27
开发支出				减：库存股			
商誉				其他综合收益		-4,961,931.31	8,735,291.46
长期待摊费用		652,806.89	915,197.18	专项储备			
递延所得税资产		30,419,186.30	24,154,784.46	盈余公积		49,883,511.20	49,883,511.20
其他非流动资产		4,412,862.53	1,798,391.33	未分配利润		194,629,613.04	222,901,016.98
非流动资产合计		1,970,495,775.49	2,095,682,452.67	所有者权益合计		1,489,922,110.20	1,531,890,736.91
资产总计		3,454,155,487.60	3,607,951,125.35	负债和所有者权益总计		3,454,155,487.60	3,607,951,125.35

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

合 并 利 润 表

2016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		1,543,309,021.55	1,495,012,904.14
其中：营业收入	1	1,543,309,021.55	1,495,012,904.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,659,594,738.43	1,676,743,633.17
其中：营业成本	1	1,192,801,428.97	1,189,809,636.14
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	20,175,614.11	10,378,949.14
销售费用	3	60,973,124.93	65,283,335.02
管理费用	4	242,235,385.82	252,801,781.87
财务费用	5	63,544,025.08	66,371,120.01
资产减值损失	6	79,865,159.52	92,098,810.99
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	7	88,585,353.16	41,844,095.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		39,694,945.86	38,979,889.76
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-27,700,363.72	-139,886,633.83
加：营业外收入	8	49,464,386.30	30,473,523.95
其中：非流动资产处置利得		20,698,930.76	2,253,291.88
减：营业外支出	9	2,467,859.39	4,139,897.02
其中：非流动资产处置损失		566,910.78	1,755,780.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,296,163.19	-113,553,006.90
减：所得税费用	10	370,068.09	831,744.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,926,095.10	-114,384,751.61
归属于母公司所有者的净利润		7,300,008.86	-119,922,516.76
少数股东损益		11,626,086.24	5,537,765.15
六、其他综合收益的税后净额	11	-13,497,371.23	8,249,623.11
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-13,497,371.23	8,249,623.11
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-13,497,371.23	8,249,623.11
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额		-13,697,222.77	8,276,993.97
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		199,851.54	-27,370.86
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		5,428,723.87	-106,135,128.50
归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,197,362.37	-111,672,893.65
归属于少数股东的综合收益总额		11,626,086.24	5,537,765.15
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0182	-0.2998
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0182	-0.2998

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

2016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	1,275,916,502.99	1,284,986,758.28
减：营业成本	1	1,066,367,472.32	1,113,693,813.70
税金及附加		14,201,673.07	6,395,817.62
销售费用		45,088,024.96	47,493,876.02
管理费用		161,901,242.93	169,346,341.07
财务费用		59,913,771.15	58,840,893.40
资产减值损失		103,017,969.54	82,969,804.61
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	2	95,218,551.16	56,935,438.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		39,694,945.86	38,979,889.76
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-79,355,099.82	-136,818,349.81
加：营业外收入		46,113,831.12	23,773,709.35
其中：非流动资产处置利得		20,599,157.86	998,232.60
减：营业外支出		1,294,537.08	2,083,885.53
其中：非流动资产处置损失		83,420.33	571,944.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-34,535,805.78	-115,128,525.99
减：所得税费用		-6,264,401.84	-8,664,012.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-28,271,403.94	-106,464,513.07
五、其他综合收益的税后净额		-13,697,222.77	8,276,993.97
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-13,697,222.77	8,276,993.97
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-13,697,222.77	8,276,993.97
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		-41,968,626.71	-98,187,519.10
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

2016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		1,561,533,707.93	1,609,392,196.65
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		9,016,286.49	13,731,952.22
收到其他与经营活动有关的现金	1	20,161,894.27	17,043,269.31
经营活动现金流入小计		1,590,711,888.69	1,640,167,418.18
购买商品、接受劳务支付的现金		1,031,575,728.82	1,198,134,144.31
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		347,098,711.47	343,878,021.21
支付的各项税费		87,569,762.34	96,489,474.25
支付其他与经营活动有关的现金	2	88,483,052.32	94,750,898.24
经营活动现金流出小计		1,554,727,254.95	1,733,252,538.01
经营活动产生的现金流量净额		35,984,633.74	-93,085,119.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		389,602,075.00	95,000,000.00
取得投资收益收到的现金		12,083,864.27	15,864,205.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		55,022,535.86	3,520,026.36
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3	19,427,133.00	82,062,075.00
投资活动现金流入小计		476,135,608.13	196,446,306.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		56,857,251.02	100,026,191.35
投资支付的现金		346,000,000.00	114,990,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4	19,427,133.00	26,450,000.00
投资活动现金流出小计		422,284,384.02	241,466,191.35
投资活动产生的现金流量净额		53,851,224.11	-45,019,884.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,397,000,000.00	2,009,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5	41,193,403.35	46,850,000.00
筹资活动现金流入小计		1,438,193,403.35	2,056,750,000.00
偿还债务支付的现金		1,429,000,000.00	1,843,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		74,176,829.61	65,948,153.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,669,670.60	169,670.60
支付其他与筹资活动有关的现金	6	35,811,958.89	48,768,451.46
筹资活动现金流出小计		1,538,988,788.50	1,958,116,605.45
筹资活动产生的现金流量净额		-100,795,385.15	98,633,394.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,022,490.12	-277,987.93
五、现金及现金等价物净增加额		-9,937,037.18	-39,749,597.76
加：期初现金及现金等价物余额		98,841,086.57	138,590,684.33
六、期末现金及现金等价物余额		88,904,049.39	98,841,086.57

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

2016年度

会企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		1,332,609,907.78	1,346,842,122.99
收到的税费返还		3,252,467.56	4,913,928.38
收到其他与经营活动有关的现金		13,289,678.40	11,648,541.05
经营活动现金流入小计		1,349,152,053.74	1,363,404,592.42
购买商品、接受劳务支付的现金		996,924,779.03	1,170,876,660.68
支付给职工以及为职工支付的现金		252,475,498.11	251,813,503.83
支付的各项税费		45,501,886.07	48,481,018.18
支付其他与经营活动有关的现金		51,628,375.75	58,975,339.83
经营活动现金流出小计		1,346,530,538.96	1,530,146,522.52
经营活动产生的现金流量净额		2,621,514.78	-166,741,930.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		373,602,075.00	95,000,000.00
取得投资收益收到的现金		18,717,062.27	30,955,548.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		54,745,500.56	1,640,924.86
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		75,015,562.54	55,970,408.30
投资活动现金流入小计		522,080,200.37	183,566,881.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,063,354.63	74,504,227.79
投资支付的现金		379,000,000.00	103,990,000.00
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		45,730,697.58	55,314,873.39
投资活动现金流出小计		453,794,052.21	233,809,101.18
投资活动产生的现金流量净额		68,286,148.16	-50,242,219.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,317,000,000.00	1,779,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			65,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,317,000,000.00	1,844,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,292,000,000.00	1,564,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		67,842,775.15	59,243,716.97
支付其他与筹资活动有关的现金		35,618,555.54	31,918,451.46
筹资活动现金流出小计		1,395,461,330.69	1,655,162,168.43
筹资活动产生的现金流量净额		-78,461,330.69	188,837,831.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		430,417.18	102,683.53
五、现金及现金等价物净增加额		-7,123,250.57	-28,043,634.45
加：期初现金及现金等价物余额		43,668,919.17	71,712,553.62
六、期末现金及现金等价物余额		36,545,668.60	43,668,919.17

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

2016年度

会合04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	本期数												上年同期数											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他										优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	400,060,000.00				860,565,261.70		5,576,919.29		49,883,511.20		300,555,232.93	109,376,282.15	1,726,017,207.27	400,060,000.00				860,565,261.70		-2,672,703.82		49,883,511.20		428,478,949.69	104,008,187.60	1,840,323,206.37
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、本年年初余额	400,060,000.00				860,565,261.70		5,576,919.29		49,883,511.20		300,555,232.93	109,376,282.15	1,726,017,207.27	400,060,000.00				860,565,261.70		-2,672,703.82		49,883,511.20		428,478,949.69	104,008,187.60	1,840,323,206.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-13,497,371.23				7,300,008.86	7,956,415.64	1,759,053.27							8,249,623.11				-127,923,716.76	5,368,094.55	-114,305,999.10
（一）综合收益总额							-13,497,371.23				7,300,008.86	11,626,086.24	5,428,723.87							8,249,623.11				-119,922,516.76	5,537,765.15	-106,135,128.50
（二）所有者投入和减少资本																								
1. 所有者投入资本																								
2. 其他权益工具持有者投入资本																								
3. 股份支付计入所有者权益的金额																								
4. 其他																								
（三）利润分配												-3,669,670.60	-3,669,670.60										-8,001,200.00	-169,670.60	-8,170,870.60
1. 提取盈余公积																								
2. 提取一般风险准备																								
3. 对所有者（或股东）的分配												-3,669,670.60	-3,669,670.60										-8,001,200.00	-169,670.60	-8,170,870.60
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. 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		-7,920,451.94		49,883,511.20		307,855,241.79	117,332,697.79	1,727,776,260.54	400,060,000.00				860,565,261.70		5,576,919.29		49,883,511.20		300,555,232.93	109,376,282.15	1,726,017,207.27

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

母公司所有者权益变动表

2016年度

会企04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	本期数										上年同期数									
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	400,060,000.00				850,310,917.27		8,735,291.46		49,883,511.20	222,901,016.98	1,531,890,736.91	400,060,000.00				850,310,917.27		458,297.49		49,883,511.20	337,366,730.05	1,638,079,456.01
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	400,060,000.00				850,310,917.27		8,735,291.46		49,883,511.20	222,901,016.98	1,531,890,736.91	400,060,000.00				850,310,917.27		458,297.49		49,883,511.20	337,366,730.05	1,638,079,456.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-13,697,222.77			-28,271,403.94	-41,968,626.71							8,276,993.97			-114,465,713.07	-106,188,719.10
（一）综合收益总额							-13,697,222.77			-28,271,403.94	-41,968,626.71							8,276,993.97			-106,464,513.07	-98,187,519.10
（二）所有者投入和减少资本																						
1. 所有者投入资本																						
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额																						
4. 其他																						
（三）利润分配																					-8,001,200.00	-8,001,200.00
1. 提取盈余公积																						
2. 对所有者（或股东）的分配																					-8,001,200.00	-8,001,200.00
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增资本（或股本）																						
2. 盈余公积转增资本（或股本）																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 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				850,310,917.27		-4,961,931.31		49,883,511.20	194,629,613.04	1,489,922,110.20	400,060,000.00				850,310,917.27		8,735,291.46		49,883,511.20	222,901,016.98	1,531,890,736.91

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

杭州前进齿轮箱集团股份有限公司

财务报表附注

2016 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。

公司所处行业属于“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 2017 年 4 月 6 日第三届第二十三次董事会批准对外报出。

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）、杭州前进重型机械有限公司（原名杭州前进风电齿轮箱有限公司，以下简称前进重机公司）、杭州前进通用机械有限公司（以下简称前进通用公司）、杭州前进传动技术检测有限公司（以下简称前进检测公司）、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

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

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）和杭州粉末冶金研究所有限公司（以下简称杭粉所公司）共 17 家子公司以及前进铸造公司之子公司浙江长兴前进铸造有限公司（以下简称长兴铸造公司）纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司除位于香港的子公司香港前进公司以港币为记账本位币、位于马来西亚的子公司马来西亚前进公司以林吉特为记账本位币之外，本公司及其他主体根据经营所处的主要经济环境选定人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，

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

2. 外币财务报表折算

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

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权

益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

① 债务人发生严重财务困难；

② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；

③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；

⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生

严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

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

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

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

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款：金额 200 万元以上（含） 其他应收款：金额 30 万元以上（含）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

（2）账龄分析法

账　龄	应收账款 计提比例(%)		其他应收款 计提比例(%)
	风电增速箱产品	其他产品	
1 年以内（含，下同）		5	5
1-2 年	5	20	20
2-3 年	20	60	60
3-4 年	30	100	100
4-5 年	60		
5-6 年	80		
6 年以上	100		

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

（十二）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照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

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 划分为持有待售的资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产（不包含金融资产）划分为持有待售的资产：1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；2. 已经就处置该组成部分作出决议；3. 与受让方签订了不可撤销的转让协议；4. 该项转让很可能在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

1）通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

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

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新

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

2）通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

（十五）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。

（十六）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

（十七）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。

（十八）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。

（十九）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。

（二十）部分长期资产减值

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

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

（二十一）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。

（二十二）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。

(二十三) 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。

（二十四）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。

（二十五）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，并按已经提供劳务占应提供劳务总量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：产品出库并办理报关出口手续后，开具销售发票并确认收入。

（二十六）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

（二十七）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。

（二十八）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。

（二十九）重要会计估计变更

1. 会计估计变更的内容

根据公司 2016 年 8 月 10 日第三届第十八次董事会决议，公司自 2016 年 7 月 1 日起对若干类别固定资产的折旧年限进行变更。具体变更内容如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	
	变更前	变更后
房屋及建筑物	20	20-40
机器设备	10	10-15
电子设备	5	3

2. 会计估计变更的原因

公司部分生产设备、房屋建筑物按照原来执行的折旧年限已经提足折旧，这部分固定资产运行使用情况良好，资产状态及产能发挥仍属正常水平。公司近年来依照生产及技术需求，对设备进行改造和维护，加强设备日常管理，定期和不定期对生产设备和厂房进行检修和日常维护，对生产用房屋及建筑物等进行定期修缮，延长了房屋建筑物及生产设备的使用寿命。电子设备由于技术升级换代较快，使用寿命作适当调整缩短。综上，公司各类固定资产折旧年限与同行业对比，折旧年限单一且总体偏短，原来执行的折旧年限已不能合理反映公司固定资产实际可使用状况。为了更加客观反映资产的真实状况，提高会计信息的质量，公司依据国家财政部颁布的《企业会计准则》之规定，对若干类别固定资产的折旧年限予以变更调整。

3. 受重要影响的报表项目和金额

受重要影响的报表项目	影响金额	备　注
2016 年 12 月 31 日资产负债表项目		

存货	-21,239,214.43	
投资性房地产	27,655.89	
固定资产	34,726,613.76	
应交税费	287,428.42	
未分配利润	13,227,626.80	
2016 年度利润表项目		
管理费用	-4,547,697.37	
营业成本	-8,967,357.85	
所得税费用	287,428.42	
净利润	13,227,626.80	
归属于母公司所有者的净利润	12,566,637.63	

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%、13%、17%
营业税	应纳税营业额	境外子公司马来西亚前进公司不计征营业税，本公司及其他子公司税率为 5%（2016 年 5 月起不再缴纳）
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	1.2%、12%
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%
长兴铸造公司	15%
前进检测公司	20%
杭粉所公司	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17%；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13%-17%。

2. 企业所得税

(1) 2014年9月29日，根据科学技术部火炬和高技术产业开发中心《关于浙江省2014年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2015〕29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) 2015年9月17日，根据科学技术部火炬和高技术产业开发中心《关于浙江省2015年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2015〕256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》，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) 2015年11月23日，根据科学技术部火炬和高技术产业开发中心《关于浙江省2015年第一批复审高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2015〕254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》，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) 2014 年 10 月 27 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》，长兴铸造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) 根据财政部、国家税务总局 2015 年第 34 号公告《关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》及 2015 年第 99 号公告《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》，前进检测公司和杭粉所公司符合小型微利企业的规定条件，本期所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
库存现金	397,887.14	252,090.24
银行存款	99,250,662.25	136,124,594.53
其他货币资金	63,858,485.61	32,123,049.92
合　计	163,507,035.00	168,499,734.69
其中：存放在境外的款项总额	2,168,216.93	1,125,328.77

(2) 其他说明

使用受限制的货币资金为 74,602,985.61 元，其中：质押的定期存款 10,744,500.00 元；银行承兑汇票保证金 63,572,485.61 元；保函保证金 286,000.00 元。

2. 应收票据

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	124,230,572.73		124,230,572.73	86,294,214.40		86,294,214.40
商业承兑汇票	2,899,000.00		2,899,000.00			
合　计	127,129,572.73		127,129,572.73	86,294,214.40		86,294,214.40

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项　目	期末已质押金额
银行承兑汇票	7,780,000.00
小　计	7,780,000.00

(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票据情况

项　目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	325,512,187.58	
小　计	325,512,187.58	

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

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	537,921,338.25	100.00	51,625,593.79	9.60	486,295,744.46
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	537,921,338.25	100.00	51,625,593.79	9.60	486,295,744.46

(续上表)

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	512,268,856.59	100.00	45,742,868.87	8.93	466,525,987.72
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	512,268,856.59	100.00	45,742,868.87	8.93	466,525,987.72

2）组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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	95,406,349.92		
1-2 年	15,473,860.25	773,693.01	5.00
2-3 年	20,542,408.00	4,108,481.60	20.00
3-4 年	16,314,800.00	4,894,440.00	30.00
4-5 年	39,600.00	23,760.00	60.00
小　计	147,777,018.17	9,800,374.61	6.63

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	341,061,765.66	17,053,088.24	5.00
1-2 年	19,048,530.26	3,809,706.04	20.00
2-3 年	22,678,998.14	13,607,398.88	60.00
3 年以上	7,355,026.02	7,355,026.02	100.00
小　计	390,144,320.08	41,825,219.18	10.72

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 9,543,198.15 元，本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1）本期实际核销应收账款 3,660,473.23 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
沈阳重型冶矿机械制造公司六分厂	货款	3,115,401.27	已歇业，款项无法收回	董事会决议	否
小　计		3,115,401.27			

(4) 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 230,939,145.06 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 42.93%，相应计提的坏账准备合计数为 8,846,341.26 元。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账　龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	40,109,620.86	94.77		40,109,620.86	37,959,207.23	94.16		37,959,207.23
1-2 年	1,008,619.36	2.38		1,008,619.36	893,555.35	2.22		893,555.35
2-3 年	466,694.55	1.10		466,694.55	748,652.24	1.86		748,652.24
3 年以上	739,655.91	1.75		739,655.91	709,282.23	1.76		709,282.23
合　计	42,324,590.68	100.00		42,324,590.68	40,310,697.05	100.00		40,310,697.05

(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 27,321,355.65 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 64.55%。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	14,674,703.29	100.00	6,084,655.86	41.46	8,590,047.43
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	14,674,703.29	100.00	6,084,655.86	41.46	8,590,047.43

(续上表)

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	15,878,737.88	100.00	3,310,303.06	20.85	12,568,434.82

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	15,878,737.88	100.00	3,310,303.06	20.85	12,568,434.82

2）组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	5,727,962.89	286,398.15	5.00
1-2 年	378,203.36	75,640.67	20.00
2-3 年	7,114,800.00	4,268,880.00	60.00
3 年以上	1,453,737.04	1,453,737.04	100.00
小　计	14,674,703.29	6,084,655.86	41.46

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 2,774,352.80 元，本期无收回或转回坏账准备。

（3）本期无实际核销其他应收款金额。

（4）其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	7,248,000.00	8,072,836.50
单位住房资金专户	3,280,676.44	3,269,015.33
应收出口退税	1,197,272.14	1,015,229.39
应收暂付款	2,234,277.05	1,947,984.55
其他	714,477.66	1,573,672.11
合　计	14,674,703.29	15,878,737.88

（5）其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
萧山临江高新技术产业园区管理委员会	保证金	4,500,000.00	2-3 年	30.66	2,700,000.00	否
杭州市萧山区住房改革委员会办公室	单位住房资金专户	3,280,676.44	1 年以内	22.36	164,033.82	否
杭州市国土资源局萧山分局	保证金	2,598,000.00	2-3 年	17.70	1,558,800.00	否

应收出口退税	应收出口退税	1,197,272.11	1年以内	8.16	59,863.61	否
上海风火轮传动技术有限公司	应收设备退货款	814,270.00	3年以上	5.55	814,270.00	否
小　计		12,390,218.55		84.43	5,296,967.43	

6. 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	75,972,286.65	12,632,962.17	63,339,324.48	74,115,660.17	10,910,024.06	63,205,636.11
在产品	537,069,940.23	95,691,091.35	441,378,848.88	522,917,425.11	66,949,841.71	455,967,583.40
库存商品	420,572,077.33	55,297,120.61	365,274,956.72	445,251,384.84	52,488,294.16	392,763,090.68
自制半成品	60,204,486.99	9,715,527.66	50,488,959.33	74,592,999.99	8,253,959.28	66,339,040.71
周转材料	2,604,433.43	802,694.64	1,801,738.79	2,871,636.97	802,694.64	2,068,942.33
合　计	1,096,423,224.63	174,139,396.43	922,283,828.20	1,119,749,107.08	139,404,813.85	980,344,293.23

(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	10,910,024.06	2,373,676.54		650,738.43		12,632,962.17
在产品	66,949,841.71	36,697,161.51		7,955,911.87		95,691,091.35
库存商品	52,488,294.16	26,393,905.86		23,585,079.41		55,297,120.61
自制半成品	8,253,959.28	2,082,864.66		621,296.28		9,715,527.66
周转材料	802,694.64					802,694.64
小　计	139,404,813.85	67,547,608.57		32,813,025.99		174,139,396.43

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说明

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。

7. 其他流动资产

项　目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税额	4,275,450.19	3,015,002.58
理财产品	85,000,000.00	72,990,000.00
预交企业所得税	49,784.00	115,855.40
其他	78,485.29	716,429.05
合　计	89,403,719.48	76,837,287.03

8. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,126,725.00		1,126,725.00	1,126,725.00		1,126,725.00
其中：按成本计量的	1,126,725.00		1,126,725.00	1,126,725.00		1,126,725.00
合　计	1,126,725.00		1,126,725.00	1,126,725.00		1,126,725.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
绍兴市柯桥区信达担保有限公司	1,126,725.00			1,126,725.00
小　计	1,126,725.00			1,126,725.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
绍兴市柯桥区信达担保有限公司					1.00	
小　计						

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	582,409,319.54		582,409,319.54	567,643,596.45		567,643,596.45

对合营企业投资				63,185,606.97		63,185,606.97
合　计	582,409,319.54		582,409,319.54	630,829,203.42		630,829,203.42

(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
合营企业					
杭州依维柯汽车变速器有限公司(以下简称杭维柯变速器公司)	6,638,098.16		6,638,098.16		
杭州依维柯汽车传动技术有限公司(以下简称杭维柯传动公司)	56,547,508.81		56,547,508.81		
小　计	63,185,606.97		63,185,606.97		
联营企业					
浙江萧山农村商业银行股份有限公司(原名浙江萧山农村合作银行,以下简称萧山农商银行)	567,643,596.45			39,694,945.86	-13,697,222.77
小　计	567,643,596.45			39,694,945.86	-13,697,222.77
合　计	630,829,203.42		63,185,606.97	39,694,945.86	-13,697,222.77

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业						
杭维柯变速器公司						
杭维柯传动公司						
小　计						
联营企业						
萧山农商银行		11,232,000.00			582,409,319.54	

小　计		11,232,000.00			582,409,319.54	
合　计		11,232,000.00			582,409,319.54	

10. 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	1,064,498.37		1,064,498.37
本期增加金额	2,164,880.24	921,393.99	3,086,274.23
1）固定资产转入	2,164,880.24	921,393.99	3,086,274.23
本期减少金额	146,085.43		146,085.43
1）转入在建工程	36,606.39		36,606.39
2）转入固定资产	109,479.04		109,479.04
期末数	3,083,293.18	921,393.99	4,004,687.17
累计折旧和累计摊销			
期初数	673,058.45		673,058.45
本期增加金额	1,324,643.71	273,218.44	1,597,862.15
1）计提或摊销	69,129.66	1,535.66	70,665.32
2）固定资产、无形资产转入	1,255,514.05	271,682.78	1,527,196.83
本期减少金额	69,773.95		69,773.95
1）转入在建工程	35,142.13		35,142.13
2）转入固定资产	34,631.82		34,631.82
期末数	1,927,928.21	273,218.44	2,201,146.65
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	1,155,364.97	648,175.55	1,803,540.52

期初账面价值	391,439.92		391,439.92

11. 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	717,655,789.62	1,415,543,181.50	25,385,455.27	4,497,316.23	15,534,482.14	2,178,616,224.76
本期增加金额	28,509,163.37	55,056,476.57	1,428,170.59	367,251.03	1,441,551.29	86,802,612.85
1）购置		5,568,769.63	1,427,144.17	363,158.79	511,159.08	7,870,231.67
2）在建工程转入	28,306,177.14	49,482,488.95			930,362.24	78,719,028.33
3）投资性房地产转入	109,479.04					109,479.04
4）汇率影响	93,507.19	5,217.99	1,026.42	4,092.24	29.97	103,873.81
本期减少金额	21,868,311.47	16,605,660.05	944,102.16	15,550.00	92,093.02	39,525,716.70
1）处置或报废	19,703,431.23	16,605,660.05	944,102.16	15,550.00	92,093.02	37,360,836.46
2）转入投资性房地产	2,164,880.24					2,164,880.24
期末数	724,296,641.52	1,453,993,998.02	25,869,523.70	4,849,017.26	16,883,940.41	2,225,893,120.91
累计折旧						
期初数	230,192,117.96	784,820,658.00	21,468,339.84	3,261,694.99	11,714,483.27	1,051,457,294.06
本期增加金额	21,375,249.97	81,792,805.66	1,264,319.84	401,862.92	1,590,243.07	106,424,481.46
1）计提	21,343,777.76	81,787,706.14	1,263,398.96	399,088.34	1,590,213.10	106,384,184.30
2）汇率影响	-3,159.61	5,099.52	920.88	2,774.58	29.97	5,665.34
3）投资性房地产转入	34,631.82					34,631.82
本期减少金额	6,624,177.93	14,586,366.21	878,157.90	14,772.50	87,301.21	22,190,775.75
1）处置或报废	5,368,663.88	14,586,366.21	878,157.90	14,772.50	87,301.21	20,935,261.70
2）转入投资性房地产	1,255,514.05					1,255,514.05
期末数	244,943,190.00	852,027,097.45	21,854,501.78	3,648,785.41	13,217,425.13	1,135,690,999.77
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	479,353,451.52	601,966,900.57	4,015,021.92	1,200,231.85	3,666,515.28	1,090,202,121.14
期初账面价值	487,463,671.66	630,722,523.50	3,917,115.43	1,235,621.24	3,819,998.87	1,127,158,930.70

(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
临江厂房	213,869,803.17	正在办理中
临江变电所	16,018,915.03	正在办理中
联轴器厂房	23,132,579.72	正在办理中
绍兴前进柯东厂区 3#厂房	6,597,435.38	无法办理
前进锻造热处理车间	2,131,773.66	无法办理
前进锻造机加工车间	1,880,796.46	无法办理
小　计	263,631,303.42	

12. 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
加工中心 12 台				3,400,893.16		3,400,893.16
数控机床 12 台	6,615,098.19		6,615,098.19	15,702,119.29		15,702,119.29
行车一批				3,196,318.93		3,196,318.93
强基项目[注]	25,925,340.87		25,925,340.87	37,486,385.84		37,486,385.84
1#机加工综合仓库、3#综合仓库	21,301,159.93		21,301,159.93	15,055,957.94		15,055,957.94
其他零星项目	44,117,726.35		44,117,726.35	68,430,454.67		68,430,454.67
合　计	97,959,325.34		97,959,325.34	143,272,129.83		143,272,129.83

注：强基项目为大功率工程机械机电液控制自动换档变速器工业强基工程项目。

(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
加工中心 12 台	7,920.00	3,400,893.16		3,400,893.16		
数控机床 12 台	4,344.00	15,702,119.29	298,352.80	9,385,373.90		6,615,098.19
行车一批	3,000.00	3,196,318.93	83,856.39	3,280,175.32		
强基项目	7,280.00	37,486,385.84	10,564,805.70	22,125,850.67		25,925,340.87
1#机加工综合仓库、3#综合仓库	1,860.00	15,055,957.94	6,245,201.99			21,301,159.93
其他零星项目		68,430,454.67	16,307,409.06	40,526,735.28	93,402.10	44,117,726.35
小 计		143,272,129.83	33,499,625.94	78,719,028.33	93,402.10	97,959,325.34

(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
加工中心 12 台	89.76	100.00	3,315,541.68			自筹资金
数控机床 12 台	97.20	98.50	2,049,035.41	20,121.88	4.43	自筹资金
行车一批	76.26	100.00	973,708.81	40,878.08	4.43	自筹资金
强基项目	76.04	88.00	1,961,212.45	138,912.26	4.43	自筹资金
1#机加工综合仓库、3#综合仓库	114.52	98.00	1,286,569.85	597,927.44	4.43	自筹资金
其他零星项目			1,870,014.40	44,266.12	4.43	自筹资金
小 计			11,456,082.60	842,105.78		

13. 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	240,786,938.22	1,575,417.00	26,008,929.48	10,737,335.19	313,895.00	279,422,514.89
本期增加金额	6,375,936.18		273,836.61	146,603.77	90,998.00	6,887,374.56
1) 购置	6,375,936.18		273,836.61	146,603.77	90,998.00	6,887,374.56
本期减少金额	19,235,171.24					19,235,171.24
1) 处置	18,313,777.25					18,313,777.25

2)转投资性房地产	921,393.99					921,393.99
期末数	227,927,703.16	1,575,417.00	26,282,766.09	10,883,938.96	404,893.00	267,074,718.21
累计摊销						
期初数	42,857,161.99	1,575,417.00	13,600,267.75	3,799,206.79	13,349.37	61,845,402.90
本期增加金额	5,032,038.45		2,628,276.59	1,071,139.16	38,972.68	8,770,426.88
1）计提	5,032,038.45		2,628,276.59	1,071,139.16	38,972.68	8,770,426.88
本期减少金额	3,576,931.72					3,576,931.72
1）处置	3,305,248.94					3,305,248.94
2）转投资性房地产	271,682.78					271,682.78
期末数	44,312,268.72	1,575,417.00	16,228,544.34	4,870,345.95	52,322.05	67,038,898.06
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	183,615,434.44		10,054,221.75	6,013,593.01	352,570.95	200,035,820.15
期初账面价值	197,929,776.23		12,408,661.73	6,938,128.40	300,545.63	217,577,111.99

14. 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	754,543.13		101,736.24		652,806.89
车棚	45,333.19		32,000.04		13,333.15
仓储服务费	160,654.05		160,654.05		
装修费	6,348.00		6,348.00		
合　计	966,878.37		300,738.33		666,140.04

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项　目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	201,216,674.42	31,082,792.21	161,747,771.13	24,872,664.05
内部交易未实现利润	4,318,195.98	971,028.87	2,119,508.01	524,154.66
预提产品售后服务费	3,751,687.78	636,907.88	3,590,621.93	614,988.62
合　计	209,286,558.18	32,690,728.96	167,457,901.07	26,011,807.33

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项　目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并形成的应纳税暂时性差异[注]	33,066,399.22	8,266,599.80	33,947,780.21	8,486,945.05
合　计	33,066,399.22	8,266,599.80	33,947,780.21	8,486,945.05

(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	30,632,971.66	26,710,214.65
可抵扣亏损	335,326,881.66	290,843,451.54
内部交易未实现利润	20,491,654.91	20,816,701.37
小　计	386,451,508.23	338,370,367.56

(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
2016年		17,381,225.86	
2017年	16,107,275.71	16,107,275.71	
2018年	33,058,920.27	33,058,920.27	
2019年	77,030,165.16	77,134,621.11	
2020年	144,625,380.60	147,161,408.59	
2021年	64,505,139.92		
小　计	335,326,881.66	290,843,451.54	

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的拆迁补偿款余额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881,380.99元，应纳税暂时性差异期末余额为33,066,399.22元。

16. 其他非流动资产

项　目	期末数	期初数
预付长期资产款项	5,462,862.53	1,838,391.33
合　计	5,462,862.53	1,838,391.33

17. 短期借款

项　目	期末数	期初数
信用借款	380,000,000.00	73,000,000.00
抵押借款	237,000,000.00	239,000,000.00
信用及抵押借款	30,000,000.00	70,000,000.00
抵押并保证借款	9,000,000.00	8,000,000.00
保证借款	2,000,000.00	
合　计	658,000,000.00	390,000,000.00

18. 应付票据

项　目	期末数	期初数
银行承兑汇票	206,203,183.20	212,146,453.23
合　计	206,203,183.20	212,146,453.23

19. 应付账款

项　目	期末数	期初数
货款	295,034,935.39	315,157,669.60
设备工程款	12,305,798.03	22,384,824.08
合　计	307,340,733.42	337,542,493.68

20. 预收款项

项　目	期末数	期初数
货款	45,170,399.31	57,544,582.16
合　计	45,170,399.31	57,544,582.16

21. 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	26,883,971.74	326,702,573.29	319,276,974.04	34,309,570.99
离职后福利—设定提存计划	2,101,829.72	26,429,359.77	26,548,862.83	1,982,326.66
辞退福利		1,546,120.00	1,546,120.00	
合　计	28,985,801.46	354,678,053.06	347,371,956.87	36,291,897.65

(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	22,686,489.81	267,157,447.92	261,507,809.73	28,336,128.00
职工福利费		16,310,363.44	16,310,363.44	
社会保险费	1,756,970.85	19,311,894.82	19,406,976.60	1,661,889.07
其中：医疗保险费	1,341,442.87	16,108,960.12	16,052,513.32	1,397,889.67
工伤保险费	104,986.32	1,534,113.17	1,513,941.19	125,158.30
生育保险费	152,409.19	1,668,821.53	1,682,389.62	138,841.10
其他	158,132.47		158,132.47	
住房公积金	36,426.20	18,836,453.88	18,847,077.08	25,803.00

工会经费和职工教育经费	2,404,084.88	5,086,413.23	3,204,747.19	4,285,750.92
小　计	26,883,971.74	326,702,573.29	319,276,974.04	34,309,570.99

(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	1,921,847.44	24,479,414.76	24,555,963.79	1,845,298.41
失业保险费	179,982.28	1,949,945.01	1,992,899.04	137,028.25
小　计	2,101,829.72	26,429,359.77	26,548,862.83	1,982,326.66

22. 应交税费

项　目	期末数	期初数
增值税	15,255,499.22	11,465,443.16
营业税		109,176.21
企业所得税	4,405,618.50	3,132,318.57
代扣代缴个人所得税	875,463.13	602,217.73
城市维护建设税	576,604.64	562,831.49
土地增值税	2,618,374.81	
房产税	6,739,515.56	3,909,623.30
土地使用税	4,213,886.16	3,313,364.44
车船使用税	19,728.00	180.00
印花税	47,522.88	40,802.09
教育费附加	249,856.31	249,840.06
地方教育附加	166,570.86	166,560.05
地方水利建设基金		271,472.97
其他	3,639.69	71,797.86
合　计	35,172,279.76	23,895,627.93

23. 应付利息

项　目	期末数	期初数
短期融资券应付利息	5,999,999.43	12,425,000.00

企业债券利息	12,013,150.68	12,013,150.68
非公开定向债务融资工具应付利息		804,000.00
短期借款应付利息	871,327.65	502,647.18
合　计	18,884,477.76	25,744,797.86

24. 其他应付款

项　目	期末数	期初数
预收股权转让款[注]		55,612,075.00
结算款	1,750,395.62	2,583,734.42
购买少数股权款项	4,579,419.58	4,450,000.00
押金保证金	9,853,731.20	3,169,981.30
代扣代缴社保费	1,375,026.93	901,810.01
其他	2,240,537.34	2,594,949.30
合　计	19,799,110.67	69,312,550.03

注：预收股权转让款系收到杭州产权交易所有限责任公司转付的广州汽车集团零部件有限公司购买杭维柯变速器公司和杭维柯传动公司的股权受让款，本期已完成股权转让。

25. 其他流动负债

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
短期融资券	200,000,000.00	300,000,000.00
非公开定向债务融资工具		200,000,000.00
合　计	200,000,000.00	500,000,000.00

(2) 短期应付债券本期增减变动　　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
16 前进齿轮 CP001	20,000	2016-4-5	1 年	20,000.00		20,000.00	600.00			20,000.00
15 前进齿轮 CP001	30,000	2015-3-20	1 年	30,000.00	30,000.00		332.50		30,000.00	

2015年度第一期非公开定向债务融资工具	20,000	2015-11-26	1年	20,000.00	20,000.00		723.60		20,000.00	
小　计					50,000.00	20,000.00	1,656.10		50,000.00	20,000.00

26. 应付债券

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
杭齿2013年公司债券	398,259,741.68	397,644,649.32
合　计	398,259,741.68	397,644,649.32

(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	39,764.46		2,520.00	61.51	2,520.00	39,825.97
小　计	40,000			39,680	39,764.46		2,520.00	61.51	2,520.00	39,825.97

27. 专项应付款

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
债转股提留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）	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	3,751,687.78	3,590,621.93	
合　计	3,751,687.78	3,590,621.93	

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	106,143,171.19	3,584,718.08	16,022,305.36	93,705,583.91	
合　计	106,143,171.19	3,584,718.08	16,022,305.36	93,705,583.91	

(2) 政府补助明细情况

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
财政部、科学技术部863项目补助[注1]	606,895.34		159,410.16		447,485.18	与资产相关
杭州重化工业项目补助[注2]	208,333.65		99,999.96		108,333.69	与资产相关
财政技改资助[注3]	3,350,428.91		988,012.20		2,362,416.71	与资产相关
先进制造业基地财政补助[注4]	222,222.16		111,111.12		111,111.04	与资产相关
之江分厂拆迁安置项目补偿[注5]	38,535,100.49		6,358,389.96		32,176,710.53	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项目补助[注6]	11,847,102.05		1,993,287.72		9,853,814.33	与资产相关
年产2000套风电增速箱关键件产能扩展项目补助[注7]	3,113,521.53		472,940.04		2,640,581.49	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8]	11,125,309.88		1,589,330.04		9,535,979.84	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9]	5,117,021.21		659,574.48		4,457,446.73	与资产相关

大功率工程机械机电液控制自动换档变速器工业强基工程项目补助[注 10]	14,200,000.00		1,183,333.30		13,016,666.70	与资产相关
500 套大功率风电增速箱技术改造项目[注 11]	3,230,769.20		461,538.48		2,769,230.72	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 12]	14,114,162.09		1,747,087.92		12,367,074.17	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 13]	472,304.68		66,850.32		405,454.36	与资产相关
广德土地奖励款[注 14]		3,584,718.08	131,439.66		3,453,278.42	与资产相关
小　计	106,143,171.19	3,584,718.08	16,022,305.36		93,705,583.91	

注 1：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，本期摊销计入营业外收入 159,410.16 元，累计摊销金额为 4,487,514.82 元。截至 2016 年 12 月 31 日，财政部、科学技术部 863 项目拨款余额 447,485.18 元。

注 2：根据杭州市财政局、杭州市经济委员会《关于下达 2007 年杭州市适度发展新型重化工业专项资金的通知》（杭财企〔2007〕1311 号）的规定，本公司于 2007 年收到杭州市财政局下拨的 HC038A 船用齿轮箱项目重大技术装备资助资金 1,000,000.00 元及配套经费 175,000.00 元；根据杭州市财政局、杭州市经济委员会《关于下达 2009 年第二批杭州市适度发展新型重化工业专项资金的通知》（杭财企〔2009〕1550 号）获得 GWC60.66 船用齿轮箱的补助资金 500,000.00 元。本公司累计收到上述补助 1,675,000.00 元，本期摊销计入营

业外收入 99,999.96 元，累计摊销金额为 1,566,666.31 元。截至 2016 年 12 月 31 日，杭州重化工业项目拨款余额 108,333.69 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和年新增 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，本期摊销计入营业外收入 988,012.20 元，累计摊销金额为 6,216,483.29 元。截至 2016 年 12 月 31 日，财政技改资助资金余额 2,362,416.71 元。

注 4：根据杭州市财政局《关于下达 2008 年度浙江省建设先进制造业基地财政资金的通知》（杭财企〔2008〕1379 号），本公司获得资金 1,000,000.00 元。本期摊销计入营业外收入 111,111.12 元，累计摊销金额为 888,888.96 元。截至 2016 年 12 月 31 日，财政补助资金余额 111,111.04 元。

注 5：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。本期摊销计入营业外收入 6,358,389.96 元，累计摊销金额为 34,270,020.76 元。截至 2016 年 12 月 31 日余额为 32,176,710.53 元。

注 6：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，本期摊销计入营业外收入 1,993,287.72 元，累计摊销金额为 8,144,185.67 元。截至 2016 年 12 月 31 日余额为 9,853,814.33 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，本期摊销计入营业外收入 472,940.04 元，累计摊销金额为 2,088,818.51 元。截至 2016 年 12 月 31 日余额为 2,640,581.49 元。

注 8：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，本期摊销计入营业外收入 1,589,330.04 元，累计摊销金额为 6,357,320.16 元。截至 2016 年 12 月 31 日余额为 9,535,979.84 元。

注 9：根据浙江省财政厅《关于下达 2012 年自主创新和高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,本期摊销计入营业外收入 659,574.48 元，累计摊销金额为 1,792,553.27 元。截至 2016 年 12 月 31 日余额为 4,457,446.73 元。

注 10：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。本期摊销计入营业外收入 1,183,333.30 元，累计摊销金额为 4,283,333.30 元。截至 2016 年 12 月 31 日余额为 13,016,666.70 元。

注 11：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。本期摊销计入营业外收入 461,538.48 元，累计摊销金额为 1,230,769.28 元。截至 2016 年 12 月 31 日余额为 2,769,230.72 元。

注 12：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,本期摊销计入营业外收入 1,747,087.92 元，累计摊销金额为 3,232,925.83 元。截至 2016 年 12 月 31 日余额为 12,367,074.17 元。

注 13：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。本期摊销计入营业外收入 66,850.32 元，累计摊销金额为 299,345.64 元。截至 2016 年 12 月 31 日余额为 405,454.36 元。

注 14：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

计入营业外收入 131,439.66 元，累计摊销金额为 131,439.66 元。截至 2016 年 12 月 31 日余额为 3,453,278.42 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]	88,267,568.86	88,496,768.86
合　计	88,267,568.86	88,496,768.86

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 2016 年 12 月 31 日，代支付的改制款项转出合计 80,096,018.02 元，余额为 88,267,568.86 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	400,060,000.00						400,060,000.00

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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
以后将重分类进损益的其他综合收益	5,576,919.29	-13,497,371.23			-13,497,371.23		-7,920,451.94
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	8,735,291.46	-13,697,222.77			-13,697,222.77		-4,961,931.31
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-3,158,372.17	199,851.54			199,851.54		-2,958,520.63
其他综合收益合计	5,576,919.29	-13,497,371.23			-13,497,371.23		-7,920,451.94

34. 盈余公积

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	49,883,511.20			49,883,511.20
合　计	49,883,511.20			49,883,511.20

35. 未分配利润

项　目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	300,555,232.93	428,478,949.69

加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,300,008.86	-119,922,516.76
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		8,001,200.00
期末未分配利润	307,855,241.79	300,555,232.93

（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	1,519,300,375.63	1,171,592,315.29	1,418,157,821.66	1,117,548,505.43
其他业务收入	24,008,645.92	21,209,113.68	76,855,082.48	72,261,130.71
合　计	1,543,309,021.55	1,192,801,428.97	1,495,012,904.14	1,189,809,636.14

2. 税金及附加

项　目	本期数	上年同期数
营业税	29,581.96	289,484.82
城市维护建设税	5,451,270.46	5,758,877.91
教育费附加	2,449,051.52	2,598,351.83
地方教育费附加	1,630,338.77	1,732,234.58
印花税[注]	520,043.96	
房产税[注]	5,439,642.44	
土地使用税[注]	4,614,141.90	
车船税[注]	41,543.10	
合　计	20,175,614.11	10,378,949.14

注：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于<增值税会计处理规定>有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月房产税、车船使用税、土地使用税和印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	26,418,082.58	25,568,077.69
交通运输费	9,696,081.03	10,133,810.23
销售服务费	4,757,700.52	6,780,551.56
差旅费	5,629,766.04	5,936,103.81
租赁费	2,827,268.16	3,940,038.66
业务招待费	2,964,426.41	2,488,392.62
广告展览费	2,567,345.07	2,391,686.97
包装费	1,582,842.94	1,699,841.90
会务费	1,094,303.20	1,372,834.41
其他	3,435,308.98	4,971,997.17
合　计	60,973,124.93	65,283,335.02

4. 管理费用

项　目	本期数	上年同期数
技术开发费	89,396,844.78	85,328,296.79
职工薪酬	86,876,980.74	84,631,330.41
折旧费	13,206,428.80	17,698,100.18
土地使用税及房产税[注]	4,256,561.48	12,013,073.52
产品检测费	3,530,556.34	7,188,431.30
租赁费	6,348,841.87	5,034,666.44
修理费	2,687,857.12	4,475,824.87
业务招待费	3,927,474.14	3,967,350.88
工会经费	4,290,103.93	4,071,341.33
水电费	3,268,447.28	2,948,180.76
物料消耗	2,383,867.48	2,809,950.73
办公费	1,866,937.86	1,896,345.57
其他	20,194,484.00	20,738,889.09
合　计	242,235,385.82	252,801,781.87

注：详见本财务报表附注五（二）税金及附加之说明。

5. 财务费用

项　目	本期数	上年同期数
利息支出	63,736,813.94	68,557,867.20
减：利息收入	1,563,631.38	2,351,978.11
汇兑损失	2,957,874.84	2,748,323.99
减：汇兑收益	4,429,406.02	4,413,381.22
贴现支出	749,859.43	971,996.66
手续费	542,645.56	858,291.49
其他	1,549,868.71	
合　计	63,544,025.08	66,371,120.01

6. 资产减值损失

项　目	本期数	上年同期数
坏账损失	12,317,550.95	14,153.50
存货跌价损失	67,547,608.57	92,084,657.49
合　计	79,865,159.52	92,098,810.99

7. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益	48,038,543.03	
权益法核算的长期股权投资收益	39,694,945.86	38,979,889.76
理财产品投资收益	851,864.27	169,479.41
信托产品投资收益		2,694,726.03
合　计	88,585,353.16	41,844,095.20

8. 营业外收入

（1）明细情况

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	20,698,930.76	2,253,291.88	20,698,930.76
其中：固定资产处置利得	8,368,926.87	2,253,291.88	8,368,926.87
无形资产处置利得	12,330,003.89		12,330,003.89
政府补助	25,628,969.96	25,832,630.22	25,628,969.96
无需支付的款项	3,023,243.57	2,336,168.99	3,023,243.57
其他	113,242.01	51,432.86	113,242.01
合　计	49,464,386.30	30,473,523.95	49,464,386.30

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/与收益相关
税收返还	3,833,765.37	5,558,739.46	与收益相关
专项补助	5,177,399.23	4,393,904.10	与收益相关
奖励	595,500.00	1,460,300.00	与收益相关
递延收益分期确认收益	16,022,305.36	14,419,686.66	与资产相关
小　计	25,628,969.96	25,832,630.22	

各类政府补助明细内容如下：

项　目	本期数	与资产相关/与收益相关
1) 税收返还		
房产税返还	2,780,842.99	与收益相关
地方水利建设基金返还	1,052,922.38	与收益相关
小　计	3,833,765.37	
2) 专项补助		
2016年第一批省级科技型中小型企业扶持和科技发展专项资金	810,000.00	与收益相关
科技计划项目补助资金	720,000.00	与收益相关
长兴前进社保返还	674,201.23	与收益相关
泗安镇政府水灾补助款	500,000.00	与收益相关
萧山区2016年省工业与信息化专项资金	500,000.00	与收益相关
2015年第二批杭州市重大科技创新结转项目资助经费	450,000.00	与收益相关

2016年第一批省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金	350,000.00	与收益相关
萧山区2015年度浙江省创新驱动发展拓市场专项资金	350,000.00	与收益相关
GCD550船用齿轮箱技术研发与产业化项目补助	200,000.00	与收益相关
长兴县财政局产业创新与研究开发补助款	107,280.00	与收益相关
2014年度第二批引进国外智力资助经费	100,000.00	与收益相关
2015年度第二批引进国外智力资助经费	100,000.00	与收益相关
其他	315,918.00	与收益相关
小　计	5,177,399.23	
3）奖励		
高新技术外部创新奖励	247,500.00	与收益相关
2014年度萧山区专利和软件著作权补助资金	109,000.00	与收益相关
长兴县泗安政人民政府15年度工业政策奖励	100,000.00	与收益相关
其他	139,000.00	与收益相关
小　计	595,500.00	
4）递延收益分期确认收益		
之江分厂拆迁安置项目补偿	6,358,389.96	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项目补助	1,993,287.72	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	1,747,087.92	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	1,589,330.04	与资产相关
大功率工程机械机电液控制自动换档变速器工业强基工程项目补助	1,183,333.30	与资产相关
财政技改资助	988,012.20	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)	659,574.48	与资产相关
年产2000套风电增速箱关键件产能扩展项目补助	472,940.04	与资产相关
500套大功率风电增速箱技术改造项目	461,538.48	与资产相关
财政部、科学技术部863项目补助	159,410.16	与资产相关
广德土地奖励款	131,439.66	与资产相关
先进制造业基地财政补助	111,111.12	与资产相关
杭州重化工业项目补助	99,999.96	与资产相关

年产5万台船用齿轮箱生产线技改项目补助	66,850.32	与资产相关
小　计	16,022,305.36	

9. 营业外支出

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	566,910.78	1,755,780.65	566,910.78
其中：固定资产处置损失	566,910.78	1,755,780.65	566,910.78
公益性捐赠支出	235,000.00	103,000.00	235,000.00
地方水利建设基金	1,188,950.56	2,144,763.97	
罚款支出及滞纳金	317,610.78	38,762.00	317,610.78
其他	159,387.27	97,590.40	159,387.27
合　计	2,467,859.39	4,139,897.02	1,278,908.83

10. 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	7,269,334.97	5,349,481.90
递延所得税费用	-6,899,266.88	-4,517,737.19
合　计	370,068.09	831,744.71

(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	19,296,163.19	-113,553,006.90
按母公司适用税率计算的所得税费用	2,894,424.48	-17,032,951.04
子公司适用不同税率的影响	-955,204.76	-1,223,974.99
调整以前期间所得税的影响	-122,428.26	1,709,663.59
非应税收入的影响	-9,038,629.34	-5,846,983.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,195,057.64	635,223.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-32,774.55	

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	12,377,668.33	28,676,852.40
研发费加计扣除额	-4,758,073.74	-4,899,921.35
其他	-1,189,971.71	-1,186,164.19
所得税费用	370,068.09	831,744.71

11. 其他综合收益的税后净额

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

（三）合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
除税费返还外的其他政府补助收入	5,772,899.23	9,604,204.10
利息收入	1,563,631.38	2,351,978.11
押金保证金	8,933,615.60	2,861,183.70
其他	3,891,748.06	2,225,903.40
合　计	20,161,894.27	17,043,269.31

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
交通运输费	13,010,187.61	12,561,027.79
技术开发费	10,428,409.78	8,227,945.99
租赁费	10,285,801.46	11,243,182.14
差旅费	7,136,728.43	7,829,683.29
业务招待费	6,891,900.55	6,455,743.50
售后技术服务费	4,643,207.10	6,705,292.00
押金保证金	1,425,029.20	51,696.00
产品检测费	3,530,556.34	7,188,431.30
物料消耗	2,826,334.51	3,915,040.09

修理费	3,461,563.35	4,786,763.47
水电费	3,304,620.32	3,132,006.02
广告展览费	2,567,345.07	2,388,552.97
办公费	2,316,056.54	2,275,962.35
保险费	2,003,727.18	1,764,824.68
审计费	1,545,541.46	1,567,732.21
会务费	1,253,929.30	1,638,831.41
法律服务费	787,932.04	494,929.76
银行手续费	542,645.56	644,666.16
咨询费	411,336.96	497,058.04
其他	10,110,199.56	11,381,529.07
合　计	88,483,052.32	94,750,898.24

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
收购股权保证金	19,427,133.00	
预收股权转让款		55,612,075.00
往来款		26,450,000.00
合　计	19,427,133.00	82,062,075.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
收购股权保证金	19,427,133.00	
往来款		26,450,000.00
合　计	19,427,133.00	26,450,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
往来款	41,193,403.35	46,850,000.00

合　计	41,193,403.35	46,850,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
往来款	35,193,403.35	46,850,000.00
短融券手续费	618,555.54	1,918,451.46
合　计	35,811,958.89	48,768,451.46

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	18,926,095.10	-114,384,751.61
加：资产减值准备	79,865,159.52	92,098,810.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	106,453,313.96	134,638,711.30
无形资产摊销	8,771,962.54	8,425,312.78
长期待摊费用摊销	300,738.33	653,774.04
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)	-20,132,019.98	-497,511.23
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	62,714,323.82	68,835,855.13
投资损失(收益以“－”号填列)	-88,585,353.16	-41,844,095.20
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-6,678,921.63	-4,414,254.89
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-220,345.25	-103,482.30
存货的减少(增加以“－”号填列)	-9,487,143.54	-151,217,049.37
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-75,450,371.06	-64,445,741.42
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-40,492,804.91	-20,830,698.05
其他		

经营活动产生的现金流量净额	35,984,633.74	-93,085,119.83
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	88,904,049.39	98,841,086.57
减：现金的期初余额	98,841,086.57	138,590,684.33
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	-9,937,037.18	-39,749,597.76

（2）现金和现金等价物的构成

项　目	期末数	期初数
1）现金	88,904,049.39	98,841,086.57
其中：库存现金	397,887.14	252,090.24
可随时用于支付的银行存款	88,506,162.25	98,358,246.33
可随时用于支付的其他货币资金		230,750.00
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	88,904,049.39	98,841,086.57
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

（3）现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况说明：

期末银行存款中，用于质押的定期存款 10,744,500.00 元不属于现金及现金等价物；期末其他货币资金中，银行承兑汇票及保函保证金 63,858,485.61 元不属于现金及现金等价物。

（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	74,602,985.61	质押/保证金
应收票据	7,780,000.00	质押
固定资产	50,962,484.48	抵押
无形资产	61,147,787.22	抵押等
合　计	194,493,257.31	

2. 外币货币性项目

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			27,355,019.22
其中：美元	3,279,192.63	6.93700	22,747,759.27
欧元	332,111.65	7.30680	2,426,673.40
港币	829,111.67	0.89451	741,648.68
马来西亚林吉特	926,762.55	1.55265	1,438,937.87
应收账款			13,723,471.24
其中：美元	1,803,579.48	6.93700	12,511,430.85
欧元	30,380.50	7.30680	221,984.24
马来西亚林吉特	637,655.72	1.55265	990,056.15
其他应收款			26,771.63
其中：港币	11,660.00	0.89451	10,429.99
马来西亚林吉特	10,525.00	1.55265	16,341.64
应付账款			4,160,902.79
其中：美元	1,222.22	6.93700	8,478.54
欧元	24,608.00	7.30680	179,805.73
港币	2,814,168.70	0.89451	2,517,302.04
马来西亚林吉特	937,311.36	1.55265	1,455,316.48

六、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
前进重机公司	萧山	萧山	制造业	100.00		设立
前进通用公司	萧山	萧山	制造业	50.1098		设立
前进检测公司	萧山	萧山	服务业	90.00		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
长兴铸造公司	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

（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%，由此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%，由此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%，由此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铸造公司的股权比例为 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铸造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%	9,345,622.13		62,100,752.42

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	132,900,749.88	59,077,837.10	191,978,586.98	55,470,165.04		55,470,165.04

（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	162,867,783.62	60,707,153.89	223,574,937.51	107,344,062.78		107,344,062.78

（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	163,452,106.88	20,277,547.21	20,277,547.21	40,074,364.67

（续上表）

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
前进锻造公司	171,498,629.57	13,448,519.33	13,448,519.33	24,792,597.41

（二）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	5.1967		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5.1967%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	56,901,527,544.99	42,585,221,803.52
非流动资产	81,253,357,059.78	77,064,376,065.40
资产合计	138,154,884,604.77	119,649,597,868.92
流动负债	112,789,879,714.19	100,649,214,796.92
非流动负债	14,157,654,972.30	8,077,171,164.58
负债合计	126,947,534,686.49	108,726,385,961.50
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	11,207,349,918.28	10,923,211,907.42
按持股比例计算的净资产份额	582,409,319.54	567,643,596.45
调整事项		
商誉		

内部交易未实现利润		
其他		
对联营企业权益投资的账面价值	582,409,319.54	567,643,596.45
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	3,327,043,507.63	3,121,802,206.32
净利润	763,757,769.73	750,093,190.01
终止经营的净利润		
其他综合收益	-263,576,772.03	159,274,868.43
综合收益总额	500,180,997.70	909,368,058.44
本期收到的来自联营企业的股利	11,232,000.00	10,800,000.00

七、与金融工具相关的风险

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

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司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2016年12月31日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的42.93%(2015年12月31日：32.12%)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。

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

项　目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	127,129,572.73				127,129,572.73
应收账款	95,406,349.92				95,406,349.92
小　计	222,535,922.65				222,535,922.65

(续上表)

项　目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	86,294,214.40				86,294,214.40
应收账款	55,179,321.66				55,179,321.66
小　计	141,473,536.06				141,473,536.06

(二) 流动风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项　目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	658,000,000.00	676,308,359.79	676,308,359.79		
应付票据	206,203,183.20	206,203,183.20	206,203,183.20		
应付账款	307,340,733.42	307,340,733.42	307,340,733.42		

其他应付款	19,799,110.67	19,799,110.67	19,799,110.67		
应付利息	18,884,477.76	18,884,477.76	18,884,477.76		
应付债券	398,259,741.68	463,586,849.32	25,200,000.00	438,386,849.32	
其他流动负债	200,000,000.00	202,133,333.33	202,133,333.33		
小　计	1,808,487,246.73	1,894,256,047.49	1,455,869,198.17	438,386,849.32	

(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	390,000,000.00	400,716,974.03	400,716,974.03		
应付票据	212,146,453.23	212,146,453.23	212,146,453.23		
应付账款	337,542,493.68	337,542,493.68	337,542,493.68		
其他应付款	69,312,550.03	69,312,550.03	69,312,550.03		
应付利息	25,744,797.86	25,744,797.86	25,744,797.86		
应付债券	397,644,649.32	489,250,008.62	25,200,000.00	50,400,000.00	413,650,008.62
其他流动负债	500,000,000.00	511,023,583.33	511,023,583.33		
小　计	1,932,390,944.12	2,045,736,860.78	1,581,686,852.16	50,400,000.00	413,650,008.62

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司期末银行借款全部以固定利率计息，故无利率风险。

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。本公司主要于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

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

八、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	45.01	45.01

（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在其他主体中的权益之说明。

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在其他主体中的权益之说明。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
杭维柯变速器公司[注]	合营企业
杭维柯传动公司[注]	合营企业

注：本公司本期完成了对上述企业的股权转让，上述企业已于2016年4月7日完成了工商变更登记，转让股权的款项也已全部转入公司账户，故相关股权转让完成前上述企业仍作为关联方。下述相关关联交易的本期数为2016年1-3月，上年同期数为上年数。

4. 本公司的其他关联方情况

（1）本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杭州南方高科机械制造有限公司	重要子公司的股东

（2）其他说明

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）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
杭州南方高科机械制造有限公司	采购货物	2,286,860.85	
杭维柯传动公司	采购货物	19,140.00	

(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
杭州南方高科机械制造有限公司	销售货物	13,828,122.05	
杭维柯变速器公司	销售货物	3,345,139.79	11,166,752.28

2. 关联租赁情况

公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上年同期确认的租赁收入
杭维柯变速器公司	房屋建筑物	65,828.57	110,880.00

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方　　单位：人民币万元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
萧山国资公司	40,000	2014-7-11	2019-7-11	否

公司于2014年7月发行了面值为4亿元的2013年公司债券，公司控股股东萧山国资公司无偿为公司发行公司债券提供无条件不可撤销的连带责任保证担保。

4. 关联方资金拆借

公司占用关联方资金情况

关联方	占用	归还
杭州南方高科机械制造有限公司	41,193,403.35	35,193,403.35
小　计	41,193,403.35	35,193,403.35

关联方资金拆借未计算利息。

5. 关联方资产转让及租赁情况

本期公司将位于杭州市萧山区经济技术开发区桥南区块春晖路1号的相关实物资产（房地产及附属设备）以公开挂牌方式出售给萧山国资公司。该资产业经北京中企华资产评估有限责任公司评估，并由其出具资产评估报告（中企华评报字(2016)3943 号），评估价值为5,410.23万元。评估结果业经萧山区财政局核准（萧财国资函[2016]48号《关于对杭州前

进齿轮箱集团股份有限公司部分资产评估项目（2016）3943 予以核准的函》）。本次公开拍卖最终成交价 5,411 万元，确认营业外收入 2,045.86 万元。

公司上述资产出售前出租给子公司前进马森公司，租赁期自 2015 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，年租金 120 万元。上述资产出售后，出租方变更为萧山国资公司，租赁期限不变，年租金 239 万元，本期结算租金 10 万元。

6. 关键管理人员报酬

项　目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	458.06 万元	458.99 万元

（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	杭州南方高科机械制造有限公司	4,674,257.88	245,577.60		
应收账款	杭维柯传动公司			1,130,695.92	56,534.80
应收账款	杭维柯变速器公司			11,122,604.37	556,130.22
小　计		4,674,257.88	245,577.60	12,253,300.29	612,665.02

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	杭州南方高科机械制造有限公司	8,279.60	
小　计		8,279.60	

九、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，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	7,201,080.00 元
经审议批准宣告发放的利润或股利	

2017 年 4 月 6 日，公司第三届董事会第二十三次会议审议通过了《公司 2016 年度利润分配议案》，拟以 2016 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 0.18 元（含税），共分配现金股利 7,201,080.00 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 187,428,533.04 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。

十一、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	1,967,585,563.97	1,657,781,223.45
境外	182,920,009.42	144,521,712.52
小　计	2,150,505,573.39	1,802,302,935.97
减：公司内部抵销数	631,205,197.76	630,710,620.68
合　计	1,519,300,375.63	1,171,592,315.29

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	1,098,224,193.27	899,917,011.32
工程机械变速箱产品	311,749,698.50	273,654,541.54
风电及工业传动产品	190,322,585.55	183,275,210.06
锻造件	161,127,193.66	108,984,351.84
铸造件	157,649,423.93	129,123,336.62
摩擦及粉末冶金产品	57,304,643.36	37,497,992.69
汽车变速器产品	43,557,357.22	42,432,755.99
其他	130,570,477.90	127,417,735.91

小　计	2,150,505,573.39	1,802,302,935.97
减：公司内部抵销数	631,205,197.76	630,710,620.68
合　计	1,519,300,375.63	1,171,592,315.29

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1）类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	475,190,799.99	100.00	34,850,846.64	7.33	440,339,953.35
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	475,190,799.99	100.00	34,850,846.64	7.33	440,339,953.35

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	407,714,737.69	100.00	31,840,308.83	7.81	375,874,428.86
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	407,714,737.69	100.00	31,840,308.83	7.81	375,874,428.86

2）组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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	95,406,349.92		
1-2 年	15,473,860.25	773,693.01	5.00
2-3 年	20,542,408.00	4,108,481.60	20.00
3-4 年	16,314,800.00	4,894,440.00	30.00
4-5 年	39,600.00	23,760.00	60.00
小　计	147,777,018.17	9,800,374.61	6.63

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	303,085,816.49	15,154,290.82	5.00
1-2 年	14,996,801.52	2,999,360.30	20.00
2-3 年	6,085,857.24	3,651,514.34	60.00
3 年以上	3,245,306.57	3,245,306.57	100.00
小　计	327,413,781.82	25,050,472.03	7.65

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 6,655,211.04 元，本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 3,644,673.23 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
沈阳重型冶矿机械制造公司六分厂	货款	3,115,401.27	已歇业，款项无法收回	董事会决议	否
小　计		3,115,401.27			

(4) 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 230,939,145.06 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 48.60%，相应计提的坏账准备合计数为 8,846,341.26 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1）类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	69,251,391.66	100.00	20,215,247.06	29.19	49,036,144.60
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	69,251,391.66	100.00	20,215,247.06	29.19	49,036,144.60

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	99,849,353.60	100.00	10,915,153.31	10.93	88,934,200.29
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	99,849,353.60	100.00	10,915,153.31	10.93	88,934,200.29

2）组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	23,930,390.40	1,196,519.52	5.00
1-2 年	20,577,094.91	4,115,418.98	20.00
2-3 年	24,601,494.47	14,760,896.68	60.00
3 年以上	142,411.88	142,411.88	100.00
小　计	69,251,391.66	20,215,247.06	29.19

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,300,093.75 元，本期无收回或转回坏账准备。

（3）本期无实际核销其他应收款。

（4）其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
合并范围内关联方往来款	65,117,469.17	95,299,083.75
单位住房资金专户	3,280,676.44	3,269,015.33
应收暂付款	479,112.11	671,412.25
押金保证金	150,000.00	520,000.00
其他	224,133.94	89,842.27
合　计	69,251,391.66	99,849,353.60

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
前进重机公司	往来款	46,219,632.44	1 年以内：1,303,564.58 1-2 年：20,314,873.39 2-3 年：24,601,194.47	66.74	18,888,869.59
前进锻造公司	往来款	13,747,836.73	1 年以内	19.85	687,391.84
前进通用公司	往来款	5,150,000.00	1 年以内	7.44	257,500.00
杭州市萧山区住房改革委员会办公室	单位住房资金专户	3,280,676.44	1 年以内	4.74	164,033.82
马来西亚前进公司	应收暂付款	198,407.92	1 年以内：86,186.40 1-2 年：112,221.52	0.29	26,753.62
小　计		68,596,553.53		99.06	20,024,548.87

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	244,186,304.72	18,000,000.00	226,186,304.72	209,186,304.72		209,186,304.72
对联营、合营企业投资	582,409,319.54		582,409,319.54	630,829,203.42		630,829,203.42
合　计	826,595,624.26	18,000,000.00	808,595,624.26	840,015,508.14		840,015,508.14

(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	18,000,000.00
前进重机公司	64,650,000.00			64,650,000.00		
前进通用公司	5,010,980.00			5,010,980.00		
前进检测公司	450,000.00			450,000.00		
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	45,000,000.00	35,000,000.00		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		
小　计	209,186,304.72	35,000,000.00		244,186,304.72	18,000,000.00	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
合营企业					
杭维柯变速器公司	6,638,098.16		6,638,098.16		
杭维柯传动公司	56,547,508.81		56,547,508.81		
小　计	63,185,606.97		63,185,606.97		
联营企业					
萧山农商银行	567,643,596.45			39,694,945.86	-13,697,222.77
小　计	567,643,596.45			39,694,945.86	-13,697,222.77
合　计	630,829,203.42		63,185,606.97	39,694,945.86	-13,697,222.77

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业						
杭维柯变速器公司						
杭维柯传动公司						
小　计						
联营企业						
萧山农商银行		11,232,000.00			582,409,319.54	
小　计		11,232,000.00			582,409,319.54	
合　计		11,232,000.00			582,409,319.54	

（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	1,265,463,075.76	1,058,854,867.26	1,214,325,446.54	1,048,521,548.86
其他业务收入	10,453,427.23	7,512,605.06	70,661,311.74	65,172,264.84
合　计	1,275,916,502.99	1,066,367,472.32	1,284,986,758.28	1,113,693,813.70

2. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益	48,038,543.03	
权益法核算的长期股权投资收益	39,694,945.86	38,979,889.76
成本法核算的长期股权投资收益	6,700,329.40	15,200,329.40
理财产品投资收益	784,732.87	60,493.14
信托产品投资收益		2,694,726.03
合　计	95,218,551.16	56,935,438.33

十三、其他补充资料

（一）非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项　目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	68,170,563.01	系对外转让杭维柯传动和杭维柯变速器的股权及萧山经济技术开发区桥南区块土地、建筑物等资产
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	3,833,765.37	系收到返还的房产税、地方水利建设基金
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）	21,795,204.59	主要系收到的当地政府奖励、技改资助资金等
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		
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	851,864.27	主要系投资理财产品收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,424,487.53	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小　计	97,075,884.77	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	549,001.67	
少数股东权益影响额(税后)	859,308.01	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	95,667,575.09	

（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	0.45	0.0182	0.0182
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.48	-0.2209	-0.2209

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	7,300,008.86
非经常性损益		B	95,667,575.09
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	-88,367,566.23
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	1,616,640,925.12
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	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
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	-13,697,222.77
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	外币报表折算差额	I2	199,851.54
	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= D+A/2+ E×F/K-G×H/K±I×J/K	1,613,542,243.94
加权平均净资产收益率	M=A/L	0.45%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-5.48%

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	7,300,008.86
非经常性损益	B	95,667,575.09
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	-88,367,566.23
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×G/K-H×I/K-J	400,060,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.0182
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	-0.2209

(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

二〇一七年四月六日