

公司代码：601177

公司简称：杭齿前进

# 杭州前进齿轮箱集团股份有限公司 2025年半年度报告

## 重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人 杨水余 、主管会计工作负责人 吴飞 及 会计机构负责人(会计主管人员) 张北大 声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、 前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，请广大投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

公司已在报告中详细描述了可能面对的风险，敬请查阅本报告第三节“管理层讨论与分析”之“经营情况的讨论与分析”之“可能面对的风险”。敬请投资者注意投资风险。

十一、 其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理、环境和社会.....	20
第五节	重要事项.....	22
第六节	股份变动及股东情况.....	26
第七节	债券相关情况.....	29
第八节	财务报告.....	33

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本公司、公司、集团公司、杭齿集团、杭齿前进	指	杭州前进齿轮箱集团股份有限公司
产发集团	指	杭州萧山产业发展集团有限公司
萧山国资	指	杭州萧山国有资产经营集团有限公司，原杭州市萧山区国有资产经营总公司
东方资产	指	中国东方资产管理股份有限公司
绍兴前进	指	绍兴前进齿轮箱有限公司
临江公司	指	杭州临江前进齿轮箱有限公司
安徽公司	指	杭齿传动（安徽）有限公司
杭齿优创	指	广德杭齿优创机械制造有限公司，原广德前进供应链有限公司
前进联轴器	指	杭州前进联轴器有限公司
前进铸造	指	杭州前进铸造有限公司
长兴机械	指	浙江长兴前进机械有限公司，原浙江长兴前进机械铸造有限公司
前进通用	指	杭州前进通用机械有限公司
前进锻造	指	杭州前进锻造有限公司
武汉前进	指	武汉前进齿轮开发有限公司
大连前进	指	大连前进齿轮开发有限公司
广东前进	指	广东前进齿轮开发有限公司
上海前进	指	上海前进齿轮经营有限公司
前进贸易	指	杭州前进进出口贸易有限公司
海南前进	指	海南前进供应链管理有限公司
香港前进	指	前进齿轮开发有限公司
马来西亚前进	指	前进齿轮开发(马来西亚)有限公司
爱德旺斯检测	指	杭州爱德旺斯传动技术检测有限公司，原杭州前进传动技术检测有限公司
杭粉所	指	杭州粉末冶金研究所有限公司
驱动链科技	指	杭州爱德旺斯驱动链科技服务有限公司
资管公司	指	杭州爱德旺斯资产管理有限公司
汇智创新中心	指	江苏汇智高端工程机械创新中心有限公司
萧山农商银行	指	原浙江萧山农村合作银行，现浙江萧山农村商业银行股份有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，中国法定流通货币单位

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	杭州前进齿轮箱集团股份有限公司
公司的中文简称	杭齿前进
公司的外文名称	Hangzhou Advance Gearbox Group Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	HAGG
公司的法定代表人	杨水余

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张德军	侯磊
联系地址	杭州市萧山区萧金路45号杭齿 董事会办公室	杭州市萧山区萧金路45号杭齿 董事会办公室
电话	0571-83802671	0571-83802671
传真	0571-83802049	0571-83802049
电子信箱	zhangdj@chinaadvance.com	stock@chinaadvance.com

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	浙江省杭州市萧山区萧金路45号
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	浙江省杭州市萧山区萧金路45号
公司办公地址的邮政编码	311203
公司网址	http://www.chinaadvance.com
电子信箱	stock@chinaadvance.com
报告期内变更情况查询索引	无

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	证券时报
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	无

### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
人民币普通股（A股）	上交所	杭齿前进	601177	无变更

### 六、其他有关资料

适用 不适用

### 七、公司主要会计数据和财务指标

#### （一）主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	1,073,408,415.02	1,005,184,075.68	6.79
利润总额	132,622,631.12	117,309,661.17	13.05
归属于上市公司股东的净利润	127,399,126.32	114,670,778.92	11.10
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	116,490,489.73	95,056,429.56	22.55
经营活动产生的现金流量净额	56,369,520.05	-15,103,681.89	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,746,920,948.05	2,657,590,832.40	3.36
总资产	5,168,703,471.04	4,972,473,161.75	3.95

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.3173	0.2866	10.71
稀释每股收益(元/股)	0.3146	0.2866	9.77
扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元/股)	0.2900	0.2376	22.05
加权平均净资产收益率(%)	4.70	4.75	减少0.05个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	4.30	3.93	增加0.37个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

本报告期，经营活动产生的现金流量净额同比上升的主要原因是到期结算兑付的应付票据同比减少。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
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	-165,820.33	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	11,152,484.50	系收到的当地政府奖励、专项补助资金等
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	635,699.93	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	

对外委托贷款取得的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
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	-	
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	-	
非货币性资产交换损益	-	
债务重组损益	14,283.79	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	
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	-	
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
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	-355,175.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
减：所得税影响额	164,815.67	
少数股东权益影响额（税后）	208,019.80	
合计	10,908,636.59	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

#### 十、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

适用 不适用

单位：元币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本期比上年同期 增减(%)
扣除股份支付影响后的净利润	131,449,231.94	115,368,997.34	13.94

#### 十一、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

##### 1、公司主要业务

报告期内，公司生产和销售的主要产品有：船用齿轮箱及船舶推进系统、工程机械变速箱、风电增速箱及工业齿轮箱、汽车分动器、农业机械变速箱和驱动桥、摩擦材料及摩擦片、弹性联轴器等，上述产品铸件和配件零件。

## 2、经营模式

### (1) 采购模式

由于子公司较多且各子公司采购货品上有一定程度的重叠，公司采用集中采购和子公司自行采购相结合的管理架构。对于钢材、轴承等大宗货品，为增加议价能力，公司大多采用集中采购的方式，其中招标采购是主要模式；对于标准件、自制零部件、铸件、锻件等子公司间共享程度较低的物料组，大多由子公司自行采购，其中定向询价订单式采购是主要模式。

### (2) 生产模式

公司生产主要集中在本部，基本采用订单式、多品种和小批量的生产方式，即生产部门按照市场部门的订单，分别按照船用齿轮箱、工程机械变速箱、农机产品、风电及工业传动产品等不同类别产品的不同生产周期、加工难度、制造数量、要货时间等，制定细化的生产作业计划，采购配套部门根据公司制造部门的计划进行毛坯、标准件、配套件采购，事业部根据制造部门的计划进行各项生产准备及加工。

### (3) 销售模式

公司产品销售模式分为直接销售和间接销售。由于船用齿轮箱客户分散，公司通过销售性子公司及代理商，采取间接销售的模式。大功率船用齿轮箱一般具有定制性质，均签订合同，而对于常规品种的中小功率船用齿轮箱，公司则部分采取事先备货供用户现场直接提货的形式。工程机械、风电及农机相关产品采取直接销售的模式，由公司直接销售给工程机械、农机和风电设备制造商，公司与上述客户建立了长期合作关系，双方一般签订框架协议，每月根据客户具体要货计划进行生产销售。对于国外市场，采取直接出口或通过代理出口的模式，销售给国外的最终用户或中间商。公司在全国近30个省、市、自治区及香港地区，建立了船用齿轮箱维修中心及特约工作站、工程机械变速箱技术服务站，并且在泰国、马来西亚、俄罗斯、孟加拉和越南等国设立了船用齿轮箱维修服务中心及特约工作站。

## 3、行业情况说明

齿轮是装备业的主要基础件，产品蕴含着装备制造业的核心制造技术，广泛应用于国民经济建设各领域，齿轮市场总体规模巨大，企业众多、行业集中度低，各企业专注于不同的应用领域。齿轮传动装置属于支持国民经济发展的基础产品，其需求受下游行业发展的驱动。

2025年上半年以来，在国际地缘政治局势持续、贸易壁垒大幅提升、通胀压力持续加大的背景下，世界经济增长动能减弱，经济复苏乏力，经济增长的不确定加强，国际主要机构均下调了全球经济增长预期。面对复杂多变的国际环境，2025年上半年，我国经济运行总体平稳，随着宏观政策的逐步落地、创新驱动与绿色转型的持续推进、新质生产力的培育发展，为我国经济高质量发展持续注入新动能。上半年，随着国家“两新”政策效应不断显现，消费和投资效果显著，国内机械工业总体保持平稳运行态势，但行业发展仍面临需求不足、成本上升、国际环境不确定性加剧等多重压力。公司产品的下游行业主要有船舶、风力发电、工程机械、农机等，行业数据情况如下：

### （1）船舶行业

2025年上半年，全球造船市场在2024年高基数下阶段性回调，新承接订单指数明显下滑，航运市场逐步分化，新造船价格有所松动。当前，美国关税政策反复无常、全球地缘政治局势紧张，特别是美国政府针对中国造船业发起的301调查，更是将造船业推入“全球政治博弈的前线”，国际造船市场的扰动力增强，船东观望情绪增强。

但当前市场供需关系没有出现结构性改变，一方面，船东对存在绿色船舶的大量更替需求依然存在，使其存在向上空间；另一方面，随着部分船东对全球经济和航运市场的不确定性逐渐适应，前期积压的部分需求可能会逐步释放，新造船订单将回归“常态化”。

根据中国船舶工业协会公布的数据：2025年1-6月，我国造船完工量2413万载重吨，同比下降3.5%，新接订单量4433万载重吨，同比下降18.2%；截至6月底，手持订单量23454万载重吨，同比增长36.7%。上半年，国内运输市场行情总体平稳，上海航运交易所发布的沿海（散货）综合运价指数报收1034.21点，比上月末下跌0.7%，月平均值为1025.61点，环比下跌0.1%。当前，船舶运输企业信心指数由相对不景气区间升至微弱不景气区间，船舶运输企业总体营运状况持续向好。

### （2）风电行业

2025年上半年，风电行业需求回暖，行业景气度有所回升。据国家统计局数据显示，2025年1至6月份，全国新增风电装机容量5139万千瓦，同比增加2555万千瓦；据中国风电新闻网数据，2025年上半年我国风电新增核准90GW，与2024年1-8月份核准量相当。同时，在风电整机价格企稳回升、产业链供需关系持续改善、企业盈利能力逐步修复等因素影响下，风电行业正由政策驱动向市场驱动转变，已显现周期反转迹象，但装机容量的持续扩大也对风电的并网消纳能力提出挑战，且海外国家反风电浪潮的崛起及关税政策的不确定性可能会削弱我国风电出海增长动能。

### （3）工程机械行业

2025年上半年以来，随着更加积极有为的宏观政策实施落地、宏观调控力度持续加大与政策效应叠加发力，工程机械行业市场需求回升向好。从开工率来看，2025年上半年，全国基建项目平稳推进，全国工程机械平均开工率为44.81%，其中第二季度开工率为47.1%，环比一季度上涨4.62%。据工程机械工业协会统计，2025年1-6月份，纳入统计的12大类主要产品总销量呈8升4降，其中共销售装载机64769台，同比增长13.6%；平地机4343台，同比增长9.23%；压路机9450台，同比增长21.3%。总体来看，工程机械市场呈现显著回暖态势，但行业运行仍面临一些领域市场需求压力和部分产品线“内卷式”竞争及账款回收难等问题。

### （4）农业机械行业

2025年上半年，农业机械市场复苏动能依然偏弱，但大马力农机需求逐年提升。一方面，传统销售旺季遭遇困境，主要农机产品产销量多有下滑；另一方面，高端农机产品在政策与技术的双重驱动下，展现出强劲的发展潜力。根据中国农业机械流通协会发布数据，2025年6月份中国农机市场景气指数（AMI）为40.9%，同比下降0.3个百分点。虽然上半年农机市场表现欠佳，但在政策支持力度加大，农机报废更新补贴政策扩围提标，技术迭代推动产业升级等多种因素影响下，农机市场有望逐步回升。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

适用 不适用

## 二、经营情况的讨论与分析

2025年上半年，面对国内外经营环境不断变化的多重压力和挑战，公司按照年度制定的经营目标和确定的工作思路，持续加强市场营销、研发创新、管理提升等工作，实现了经营业绩的稳步增长。

报告期内，实现营业收入 107,340.84 万元，同比增加 6.79%；归属于母公司所有者的净利润 12,739.91 万元，同比增长 11.10%。上半年的经营工作主要表现在以下方面：

（一）深入实施市场开拓，夯实品牌影响力和市场占有率。

船用内销方面，船用新能源、混动、轻型高速等产品呈现增长态势。公司积极顺应国家内河航运助推战略，针对长江流域新能源客船、散货船、化学品船等船型推出一系列新能源产品并取得批量订单；通过加快国产化替代，特种产品以及轻型高速传动齿轮箱的市场应用量进一步加大；挖泥船、液化品船用齿轮箱凭借品牌及技术优势，保持了市场的领先地位。船用外销方面，积极走访调研东南亚等海外市场和客户，实施部分市场布局和结构性调整，加强市场推广力度，轻型高速和大功率产品形成新的业务增量。船舶推进系统中，注重新船型的定制需求，经济提升配套能力，变矩桨、全回转舵桨等销售量保持稳定增长。风电及工业传动产品方面，加强与直接客户的沟通及与主机厂的对接，更好满足客户需求，因主机厂部分要货订单延迟，上半年销售收入同比略有下降。工程机械产品方面，公司加强对电液电驱和新能源产品的推介，新开发相关产品已陆续交付市场小批量应用，对于公司的优势常规产品，通过加强客户交流保证及时交付，销售收入同比增长较大。农机产品方面，大马力拖拉机变速箱和大型收获机械传动系统继续拓展小批量客户，努力扩大新市场领域。

（二）加强研发创新工作，持续提升核心竞争力。

公司及时把握市场需求、技术趋势和行业政策，持续加大新产品、新技术研发力度。船用产品方面，持续推进产品的智能化、绿色化升级。完成了多项中小功率产品转型升级项目的开发、中大功率产品的轻量化开发、混合动力产品的开发；成功研制并交付公司目前输出扭矩最大的电推齿轮箱。船舶推进系统方面，已完成应急消防船、气象海洋试验科考船等多个新船型的可调桨、全回转推进系统的开发并交付。风电产品方面，10MW 增速箱完成研制并交付，完成多个 6.X、7.X 新型结构产品开发设计和样机交付。农机产品方面，做好大马力拖拉机产品和大型收获机械传动系统的客户定制化的研发试制和应用，全面提升市场竞争力。公司承担的“2025 年度省尖兵领雁+X”科技计划项目“高集成高功率密度关节组件技术”正按照项目计划有序推进。上半年，公司共完成新产品开发 77 项，关键零部件 6 项；申报受理专利 15 件，授权专利共 19 件。“离合器分体式轻型高速船用齿轮箱”获省内首台（套）装备称号、两台自主研发产品分别荣获浙江机械工业科学技术奖二、三等奖。完成省级“尖兵”计划项目“大功率齿轮箱数字孪生及智能运维关键技术研究及应用”和市重大科技创新项目“船舶柴电混合动力齿轮传动装置关键技术和产业化”的研发工作。

（三）强化内部管理，推动效能提升工作。

按照“产业集聚、专业整合”的思路打造智能制造车间，持续推动生产效能提质升级。生产布局继续优化，船舶推进器新基地完成搬迁并投入使用，进一步提高业务产能。按业财一体化要求，着重推进子公司信息化系统部署，加强集团化管控力度。开展企业内部仿真计算共享算力，

探索 AI 在设计、质检、排产、安全防控、合同审校等场景中的应用。人才队伍建设方面，注重引进优秀高校生源打造一流人才队伍。公司已入选杭州市萧山区“2025 年度萧山区级绿色低碳工厂”名单。

**报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项**

适用 不适用

### 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

#### 1、市场和服务网络优势

公司生产销售的船用齿轮箱市场占有率多年来位居国内第一；是国内工程机械行业变速箱主要的独立供货商。公司生产销售的船用齿轮箱、工程机械变速箱、摩擦材料及摩擦片在各细分行业中具有明显的竞争优势。公司建有强大的销售及服务网络，除在国内拥有 6 家销售公司、10 个城市设办事处、50 个一级代理商、300 多个售后技术服务维修站外，还在亚洲、欧洲、美洲、大洋洲及中东等 50 余个国家和地区设有 70 余家代理商，营销系统已具备较强的营销服务理念；公司通过与船舶、工程机械、汽车、风电、农机等行业的整机（车）制造企业结成战略伙伴，建立了牢固的合作关系，客户服务做到省内 24 小时、省外 48 小时到位。

#### 2、产品和技术优势

公司是中国齿轮行业产品应用领域最广和船用齿轮箱销售规模最大、工程机械传动装置覆盖领域最广、深具综合竞争力的大型骨干企业。公司生产销售的产品覆盖了船舶、工程机械、汽车、风力发电、农机、电力、矿山等行业，受单个行业、单一领域产品带来的市场周期性波动风险影响相对较小。公司多年专注于齿轮传动装置和摩擦材料及摩擦片的研究和开发，拥有深厚的技术积淀和多领域的传动装置研发平台。截至 2025 年 6 月底，公司累计拥有各类有效专利 332 项，其中发明专利 75 项；主持及参与修订的国家标准、行业标准 39 项，团体标准 10 项，公司的技术水平和研发能力处于行业领先地位。

#### 3、品牌优势

公司产品在齿轮制造行业享有很高的声誉，公司“前进”商标获得客户高度认同。本公司 1986 年通过了中国船级社的“工厂认可”，先后又通过了 ABS、BV、GL、KR、LR 等多个国家船级社的产品认证。工程机械产品 WG180/181 系列液力变速器曾经德国 ZF 公司考核试验认可，达到 ZF 公司相关标准。

#### 4、装备优势

公司现有各类设备 5,200 余台，主要生产设备 1,500 多台（套），30%以上为高精尖数控设备，主要生产装备和检测试验能力达到国际先进水平，制造工艺和产品质量处于国内领先地位；同时，公司不断引入先进的管理理念，从企业标准化、质量管理体系、计量体系、生产环境、工艺和工装管理、人力资源管理等方面建立起完整和有效的制度，整体提升了企业的过程控制能力，确保产品质量稳定。

### 四、报告期内主要经营情况

#### (一) 主营业务分析

##### 1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
----	-----	-------	----------

营业收入	1,073,408,415.02	1,005,184,075.68	6.79
营业成本	859,810,311.47	807,735,281.96	6.45
销售费用	24,129,237.61	23,878,527.17	1.05
管理费用	81,179,210.88	82,863,811.94	-2.03
财务费用	13,057,449.78	9,272,258.26	40.82
研发费用	67,821,996.35	57,569,539.64	17.81
经营活动产生的现金流量净额	56,369,520.05	-15,103,681.89	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-60,286,666.84	15,418,649.46	-491.00
筹资活动产生的现金流量净额	-80,945,034.51	8,642,151.14	-1036.63
公允价值变动收益	524,285.04	384,000.00	36.53
信用减值损失	-2,291,262.78	-6,228,929.19	不适用
资产减值损失	-3,388,972.46	-8,276,981.57	不适用
资产处置收益	8,970.52	2,899,963.70	-99.69
营业外支出	606,409.69	156,215.38	288.19
所得税费用	1,206,154.86	752,746.07	60.23

营业收入变动原因说明：主要系船用齿轮箱及工程机械变速箱产品收入同比上升所致。

营业成本变动原因说明：主要系营业收入上升所致。

销售费用变动原因说明：与上年同期基本持平。

管理费用变动原因说明：主要系控制内部管理成本，日常经营费用同比减少所致。

财务费用变动原因说明：主要系本期利息收入同比减少所致。

研发费用变动原因说明：主要系新产品研发投入同比增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系到期结算兑付的应付票据同比减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期购买的理财产品同比增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期偿还有息债务净流出同比有所增加，及上年同期收到限制性股票认购款所致。

公允价值变动收益变动原因说明：主要系期末交易性金融资产同比增加，其公允价值变动收益随之增加所致。

信用减值损失变动原因说明：主要系一年以上应收账款同比减少，其坏账损失计提同比减少所致。

资产减值损失变动原因说明：主要系存货跌价准备计提同比减少所致。

资产处置收益变动原因说明：主要系上期收到政府地铁站建设涉及土地及建筑物处置收益所致。

营业外支出变动原因说明：主要系本期固定资产处置损失及滞纳金同比有所增加所致。

所得税费用变动原因说明：主要系部分子公司利润同比增加及递延所得税的变化所致。

## 2、本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1、资产及负债状况

币种：人民币 单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例	上年期末数	上年期末数占总资产	本期期末金额较上年期末变动比例	情况说明

		(%)		产的比例 (%)	(%)	
货币资金	282,704,370.04	5.47	399,253,063.02	8.03	-29.19	
应收账款	667,224,387.70	12.91	572,930,013.63	11.52	16.46	
存货	727,632,378.67	14.08	594,322,154.97	11.95	22.43	
合同资产	30,366,548.81	0.59	26,895,000.65	0.54	12.91	
投资性房地产	1,497,059.80	0.03	1,500,090.55	0.03	-0.20	
长期股权投资	1,832,669,147.55	35.46	1,778,340,201.33	35.76	3.06	
固定资产	999,520,848.59	19.34	918,757,243.53	18.48	8.79	
在建工程	57,288,588.34	1.11	144,769,005.52	2.91	-60.43	注 1
使用权资产	28,531,817.51	0.55	33,035,572.61	0.66	-13.63	
短期借款	416,232,135.43	8.05	319,762,319.78	6.43	30.17	注 2
合同负债	76,189,970.22	1.47	82,809,344.63	1.67	-7.99	
长期借款	469,826,418.00	9.09	461,483,311.00	9.28	1.81	
租赁负债	20,566,726.44	0.40	25,283,564.83	0.51	-18.66	
交易性金融资产	82,996,685.04	1.61	16,518,777.45	0.33	402.44	注 3
应收票据	6,198,970.85	0.12	12,130,820.66	0.24	-48.90	注 4
长期待摊费用	7,262,966.29	0.14	5,467,311.82	0.11	32.84	注 5
应付票据	111,999,928.00	2.17	195,657,182.46	3.93	-42.76	注 6
应付账款	793,882,343.88	15.36	541,018,172.48	10.88	46.74	注 7
预收款项	1,563,649.80	0.03	2,319,503.83	0.05	-32.59	注 8
其他应付款	73,267,494.28	1.42	43,883,228.16	0.88	66.96	注 9
一年内到期的非流动负债	115,098,919.70	2.23	276,109,840.56	5.55	-58.31	注 10
其他流动负债	6,396,135.23	0.12	14,201,496.06	0.29	-54.96	注 11
专项储备	8,181,251.46	0.16	5,813,247.96	0.12	40.73	注 12

#### 其他说明

注 1：主要系子公司联合厂房工程完工转固所致。

注 2：主要系公司调整融资结构所致。

注 3：主要系本期购买理财产品较上年末增加所致。

注 4：主要系上期末收到的商业承兑汇票到期回笼所致。

注 5：主要系风电产品质量保险费较上年末增加所致。

注 6：主要系应付票据到期解付及期末已开具票据结算的货款较上年末减少所致。

注 7：主要系报告期末公司应付供应商未到期的采购货款增加所致。

注 8：主要系期末收到的房屋租赁款项较上年末减少所致。

注 9：主要系期末新增应付普通股股利所致。

注 10：主要系到期偿还 2022 年第一期中期票据 1.5 亿元所致。

注 11：主要系期末背书未终止确认的应收票据较上年末减少所致。

注 12：主要系期末计提的安全生产费较上年末增加所致。

## 2、境外资产情况

√适用 □不适用

### (1). 资产规模

其中：境外资产 5,334,448.97（单位：元币种：人民币），占总资产的比例为 0.10%。

### (2). 境外资产占比较高的相关说明

□适用 √不适用

其他说明

无

### 3、截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	21,098,445.29	保证金/ETC 押金冻结
应收票据	6,062,555.97	质押开具票据
应收款项融资	26,637,893.99	质押开具票据
固定资产	41,667,112.45	银行借款授信
无形资产	25,904,194.54	银行借款授信
合计	121,370,202.24	

### 4、其他说明

√适用 □不适用

使用受限制的货币资金为 21,098,445.29 元，其中：ETC 押金冻结 12,000.00 元，银行承兑汇票保证金 17,760,950.29 元，保函保证金 3,325,495.00 元。

## (四) 投资状况分析

### 1、对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	主营业务	投资成本	期末余额	2025上半年度变动额	2024年度变动额	在被投资单位持股比例(%)
杭州爱德旺斯驱动链科技服务有限公司	风力发电驱动链及齿轮箱维修、监测等服务及相关产品销售	10,000,000.00	11,104,499.21	-854,121.92	753,970.38	50.0000
萧山农商银行	存贷款、银行结算	529,999,960.00	1,659,336,701.58	51,096,123.49	255,089,567.61	5.8185
前进锻造	黑色金属冶炼和压延加工业	128,353,960.09	162,227,946.76	4,086,944.65	5,972,635.60	45.0000
合计		668,353,920.09	1,832,669,147.55	54,328,946.22	261,816,173.59	

## (1). 重大的股权投资

□适用 √不适用

## (2). 重大的非股权投资

□适用 √不适用

## (3). 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
应收款项融资	126,084,861.33						-16,858,526.15	109,226,335.18
交易性金融资产	16,518,777.45	524,285.04			420,100,000.00	354,127,600.00	-18,777.45	82,996,685.04
其他权益工具投资	5,000,000.00							5,000,000.00
合计	147,603,638.78	524,285.04	-	-	420,100,000.00	354,127,600.00	-16,877,303.60	197,223,020.22

## 证券投资情况

□适用 √不适用

## 证券投资情况的说明

□适用 √不适用

## 私募基金投资情况

□适用 √不适用

## 衍生品投资情况

□适用 √不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
绍兴前进	子公司	生产：齿轮箱	1,000.00	25,436.89	16,003.07	9,289.85	180.47	92.31
前进铸造	子公司	制造、加工：机械配件（铸铁件）	3,100.00	17,519.86	9,068.46	8,807.53	-10.91	-12.73
前进联轴器[注]	子公司	高弹性联轴器、液压胶管总成制造、销售	1,000.00	9,626.62	6,234.82	2,942.63	919.39	821.14
临江公司	子公司	生产：传动装置及控制系统,风电齿轮箱，高速特种齿轮箱	18,000.00	82,331.41	-10,585.89	26,818.85	-1,749.21	-1,749.16
安徽传动	子公司	生产：汽车分动箱、液力变矩器	1,000.00	7,752.20	3,037.56	4,581.43	381.98	317.74
杭粉所	子公司	技术开发与服务，锻件及粉末冶金制造	300	1,008.07	533.82	2,028.47	6.64	4.47
前进贸易	子公司	货物及技术的进出口	500.00	3,856.69	1,998.16	5,210.96	122.44	110.68
萧山农商银行	参股公司	吸收公众存款；发放短期、中期和长期贷款等	272,424.09	40,258,469.79	2,882,261.73	358,195.78	192,676.59	179,564.79

注：上表中前进联轴器的期末总资产、期末净资产、本年度净利润按其账面值列示，未按收购时的公允价值作调整。

## 1.对公司净利润影响超过 10%的子公司及参股公司简要分析:

子公司、参股公司简称	本年度主营业务收入(万元)	本年度营业利润(万元)
萧山农商银行[注]	358,195.78	192,676.59
临江公司	26,431.68	-1,749.21

[注]: 萧山农商银行收入数据为营业收入。

## 2.子公司的经营业绩同比出现大幅波动分析:

(1) 前进通用、安徽传动本期净利润分别较上年同期增加 223.83 万元、216.68 万元, 主要系本期营业收入同比有所增长所致。

(2) 绍兴前进本期净利润分别较上年同期减少 212.90 万元, 主要系本期营业收入同比下降所致。

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**五、其他披露事项****(一) 可能面对的风险**

适用 不适用

## 1、外部环境风险

公司所处通用设备制造行业与国民经济发展和行业政策密切相关, 当前国际环境依然复杂严峻, 我国经济仍面临有效需求不足、部分行业产能过剩、社会预期偏弱等困难, 外部宏观环境或行业政策的不确定可能会对公司业绩带来较大影响。

应对措施: 公司将密切关注国内外的形势以及因此而带来的宏观经营环境的变化, 加强宏观经济运行情况的跟踪研究, 分析政策、行业信息, 加强上下游企业间的沟通联系, 及时根据政策、市场动态调整产品结构和营销模式适应变化。积极快速地处理与应对外部环境的各种风险与挑战。

## 2、应收账款发生坏账风险

机械行业仍普遍处于供大于求的市场形态, 部分企业可能面临兼并、关停和转行的困境, 应收账款存在较大风险。而随着中国消费市场的日渐成熟, 主机厂和客户对产品质量要求越来越高, 公司产品必须持续改进、提高才能满足, 存在潜在质量成本风险; 风电行业的合同均为分期付款方式并在执行中留有质量保证金, 且一般质保期都在 24 个月以上, 风电全行业过高的应收款比率的现状, 存在发生坏账风险。

应对措施: 公司的应收账款的增长均源自于公司正常的生产经营和业务发展, 公司建立了相应的内部控制制度, 以加强合同管理和销售款项的回收管理。但如果公司不能及时收回应收款项, 将会影响公司的经营业绩。

## 3、人民币汇率变动风险

人民币汇率波动对公司的影响主要体现在出口产品的价格竞争力和进口原材料的采购成本上，汇率的波动会导致两者相应的波动。公司的产品主要向东南亚、欧洲、中东和其他地区出口，出口销售主要以美元结算，汇率的波动将影响公司以美元标价外销产品的价格水平及汇兑损益，进而影响公司经营业绩。

应对措施：公司将密切关注国际金融市场动态和外汇市场走势，完善风险识别和应对机制，建立风险决策和操作流程，有效控制汇率波动风险。

#### 4、成本控制的风险

公司生产的齿轮箱产品原材料主要为各类钢材、轴承和各类标准件等，当有色金属、钢材、石油、天然气、农产品等大宗商品价格波动时，将影响生产成本和效益，对公司的经营业绩带来不确定性；为稳定职工技术队伍，根据社会平均工资变动情况，可能会增加公司的人工成本；公司地处城区，为满足环保要求的提高可能需增加环保设施和改造的投入，从而增加公司的营运成本。

应对措施：公司将通过全面预算管理，严格控制成本费用，努力实现增收节支；通过精益管理、工艺优化、信息化集成等手段，提高运营效率，发挥规模优势。同时在现有人员规模下，通过业务培训和企业文化落地等方式进一步提升员工综合素养和工作效率。

#### 5、技术更新及产品开发风险

国家的产业政策支持产业向高端化、数字智能化、绿色化方向发展，公司产品在这方面有较大发展空间，公司为拓展产品领域不断自主研发新产品，不断更新换代的市场需求变化决定了产品和技术的开发创新是一个持续性过程。公司研发方向的判断受不确定因素影响较多，公司如不能准确把握技术发展趋势和市场需求变化情况，因之导致技术更新和产品开发推广出现失误，使公司面临技术更新及产品开发的风险。

应对措施：公司拟从研发人力、资金投入和市场调研、开发力度等方面加大力度，同时加强与国内外专业团队的合作，共同研制开发新产品，以强大的技术支持资源优势来保证研发实力。对于已形成产业化的产品进行深度开发，加快其升级换代，保持技术优势。

## (二) 其他披露事项

适用 不适用

无

## 第四节 公司治理、环境和社会

### 一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数(元) (含税)	0
每 10 股转增数 (股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	

### 三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

#### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
2024年4月10日,公司第六届董事会第九次会议审议通过了《关于〈2024年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》《关于〈2024年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司2024年限制性股票激励计划有关事宜的议案》。同日,公司第六届监事会第八次会议审议上述议案并对本期激励计划的激励对象名单进行核实。	详见公司于2024年4月12日在上海证券交易所网站披露的《第六届董事会第九次会议决议公告》(公告编号:临2024-004)、《第六届监事会第八次会议决议公告》(公告编号:临2024-005)《2024年限制性股票激励计划(草案)》等公告。
2024年4月12日至2024年4月22日,公司在官网和内部OA系统公示了《2024年限制性股票激励计划激励对象名单》,将本次激励计划激励对象的姓名和职务予以公示。公示期限届满后,公司未收到针对上述激励对象提出的异议。	详见公司于2024年4月23日在上海证券交易所网站披露的《监事会关于2024年限制性股票激励计划激励对象名单的审核意见及公示情况说明》(公告编号:临2024-012)。
2024年4月24日,公司收到控股股东杭州萧山产业发展集团有限公司发来的转批通知,杭州市萧山区人民政府同意公司实施本次限制性股票激励计划。	详见公司于2024年4月25日在上海证券交易所网站披露的《关于2024年限制性股票激励计划获得杭州市萧山区人民政府批复的公告》(公告编号:临2024-013)
2024年5月15日,公司2023年年度股东大会审议通过了《关于〈2024年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》《关于〈2024年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司2024年限制性股票激励计划有关事宜的议案》。	详见公司于2024年5月16日在上海证券交易所网站披露的《2023年年度股东大会决议公告》(公告编号:2024-016)。
2024年6月3日,第六届董事会第十一次会议、第六届监事会第十次会议审议通过《关于调整2024年限制性股票激励计划相关事项的议案》《关于向公司2024年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》,同意以2024年6月3日为授予日,向公司287名激励对象授予7,915,000股限	详见公司于2024年6月4日在上海证券交易所网站披露的《第六届董事会第十一次会议决议公告》(公告编号:临2024-019)、《第六届监事会第十次会议决议公告》(公告编号:临2024-020)、《关于向2024年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的公

制性股票。	告》（公告编号：临 2024-022）等公告。
2024年6月14日，公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成了2024年限制性股票激励计划授予登记工作，授予登记限制性股票数量7,915,000股，总股本由400,060,000股增加至407,975,000股。	详见公司于2024年6月18日在上海证券交易所网站披露的《关于2024年限制性股票激励计划授予结果公告》（公告编号：临2024-023）。

## （二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

适用 不适用

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（个）	1	
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	杭州前进齿轮箱集团股份有限公司	<a href="https://mlzj.sthjt.zj.gov.cn/eps/index/enterprise-search">https://mlzj.sthjt.zj.gov.cn/eps/index/enterprise-search</a>

其他说明

适用 不适用

公司始终重视生态环境保护、重视在污染防治方面的管理和投入，持续推进污染防治工作。报告期内，公司对磨齿车间油雾净化装置进行维护、更新，降低废气排放；安装废气净化处理器，净化热处理工艺过程中产生的油烟废气，进一步降低废气排放对所在地的空气污染；公司主要产噪车间设置基础减震及降噪设施，减少对周边环境的噪声污染；厂区生产、生活污水均进行预处理后通过管道排往污水处理厂，对水环境保护做出自身贡献；每年两次系统性的环境监测、每季度一次废水监测，及时对出现的问题进行分析、整改。

## 五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	产发集团	截至本报告书签署日，收购人目前无改变上市公司现任董事会或高级管理人员组成的计划。具体内容详见2022年10月13日披露的《收购报告书》。	承诺时间：2022年10月12日	否	长期	是	不适用	不适用
	其他	产发集团	截至本报告书签署日，收购人无对可能阻碍收购上市公司控制权的上市公司章程条款进行修改的计划。具体内容详见2022年10月13日披露的《收购报告书》。	承诺时间：2022年10月12日	否	长期	是	不适用	不适用
	其他	产发集团	截至本报告书签署日，收购人无对上市公司现有员工聘用计划做出重大变动的计划。具体内容详见2022年10月13日披露的《收购报告书》。	承诺时间：2022年10月12日	否	长期	是	不适用	不适用
	其他	产发集团	截至本报告书签署日，收购人无对上市公司现有分红政策进行重大调整的计划。具体内容详见2022年10月13日披露的	承诺时间：2022年10月12日	否	长期	是	不适用	不适用

			《收购报告书》。						
	其他	产发集团	截至本报告书签署日，收购人无其他对上市公司业务和组织结构有重大影响的计划。具体内容详见2022年10月13日披露的《收购报告书》。	承诺时间：2022年10月12日	否	长期	是	不适用	不适用
与股权激励相关的承诺	其他	2024年限制性股票激励计划的全体激励对象	公司激励对象承诺，公司因信息披露文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，所有激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由本期股权激励计划所获得的全部利益返还公司。	承诺时间：2024年4月12日	是	与2024年限制性股票激励计划有效期一致。	是	不适用	不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

#### 四、半年报审计情况

适用 不适用

#### 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

#### 六、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

#### 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

#### 十、重大关联交易

##### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

公司于2024年12月30日召开的2024第三次独立董事专门会议、第六届董事会第十五次会议，于2025年5月15日召开的2024年年度股东大会分别审议通过了《关于预计2025年度日常关联交易的议案》，预计2025年度与前进锻造、驱动链科技及萧山农商银行发生日常关联交易金额为22,030万元，详见公司在上海证券交易所网站披露的《关于预计2025年度日常关联交易的公告》（临：2025-002）；报告期内，公司与前进锻造、驱动链科技实际发生的日常关联交易金额分别为5,472.62万元、131.43万元；期末萧山农商银行的存贷款余额为69,984.91元。

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

(三) 其他重大合同

适用 不适用

十二、募集资金使用进展说明

适用 不适用

### 十三、其他重大事项的说明

√适用 □不适用

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，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。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

□适用 √不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用 √不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

#### (二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	80,573
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

#### (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增减	期末持股数量	比例 （%）	持有有限售条件股份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
杭州萧山产业发展集团有限公司	0	180,056,250	44.13	0	无	0	国有法人
中国东方资产管理股份有限公司	-8,140,000	9,860,000	2.42	0	无	0	国有法人
南戈	-69,000	3,811,000	0.93	0	无	0	境内自然人
褚云	0	2,900,000	0.71	0	无	0	境内自然人
芦梦梅	0	1,758,100	0.43	0	无	0	境内自然人
徐澍地	1,514,200	1,514,200	0.37	0	无	0	境内自然人
香港中央结算有限公司	1,378,100	1,378,100	0.34	0	无	0	境内非国有法人
张文娟	-1,112,800	1,000,000	0.25	0	无	0	境内自然人
方庆九	694,300	694,300	0.17	0	无	0	境内自然人
高盛国际—自有资金	668,400	668,400	0.16	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
杭州萧山产业发展集团有限公司	180,056,250	人民币普通股	180,056,250				
中国东方资产管理股份有限公司	9,860,000	人民币普通股	9,860,000				
南戈	3,811,000	人民币普通股	3,811,000				
褚云	2,900,000	人民币普通股	2,900,000				
芦梦梅	1,758,100	人民币普通股	1,758,100				
徐澍地	1,514,200	人民币普通股	1,514,200				
香港中央结算有限公司	1,378,100	人民币普通股	1,378,100				
张文娟	1,000,000	人民币普通股	1,000,000				
方庆九	694,300	人民币普通股	694,300				
高盛国际—自有资金	668,400	人民币普通股	668,400				
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东是否存在关联关系或一致行动。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况  
适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化  
适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件  
适用 不适用

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东**

适用 不适用

**三、董事、监事和高级管理人员情况**

**(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

适用 不适用

**(三) 其他说明**

适用 不适用

**四、控股股东或实际控制人变更情况**

适用 不适用

**五、优先股相关情况**

适用 不适用

## 第七节 债券相关情况

### 一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

#### （一）公司债券（含企业债券）

适用 不适用

#### （二）公司债券募集资金情况

公司债券在报告期内涉及募集资金使用或者整改

本公司所有公司债券在报告期内均不涉及募集资金使用或者整改

#### （三）专项品种债券应当披露的其他事项

适用 不适用

#### （四）报告期内公司债券相关重要事项

适用 不适用

(五) 银行间债券市场非金融企业债务融资工具

√适用 □不适用

1、 非金融企业债务融资工具基本情况

单位：亿元币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率(%)	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排(如有)	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
杭州前进齿轮箱集团股份有限公司2022年度第一期中期票据	22前进齿轮MTN001	102280296	2022年2月17日至2月18日	2022年2月21日	2025年2月20日	1.5	3.49	每年付息一次, 兑付日一次性兑付本金和利息	中国银行间债券市场	不适用	公开交易	否

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

□适用 √不适用

逾期未偿还债券

□适用 √不适用

关于逾期债项的说明

□适用 √不适用

2、 公司或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

□适用 √不适用

3、 信用评级结果调整情况

□适用 √不适用

其他说明

无

4、担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行和变化情况及影响

√适用 □不适用

现状	执行情况	是否发生变更	变更前情况	变更原因	变更是否已取得有权机构批准	变更对债券投资者权益的影响
公司 2022 年第一期中期票据由萧山国资提供全额不可撤销的连带责任担保，保证范围为本期中期票据存续期限内担保人应偿付的本金、相应利息及其他合理费	报告期内，公司中期票据的担保情况、偿债计划及偿债保障措施未发生变更，公司已严格按照中期票据募集说明书约定的付息方式向票据持有人足额支付票据利息或兑付本金。	否	不适用	不适用		不适用

其他说明  
无

5、非金融企业债务融资工具其他情况的说明

√适用 □不适用

公司已于 2025 年 2 月 20 日完成杭州前进齿轮箱集团股份有限公司 2022 年度第一期中期票据的付息兑付。

## (六) 公司报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

□适用 √不适用

## (七) 主要会计数据和财务指标

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末 比上年度末 增减(%)	变动原因
流动比率	1.17	1.15	1.64	
速动比率	0.73	0.77	-4.85	
资产负债率(%)	45.01	44.69	0.32	
	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增 减(%)	变动原因
扣除非经常性损益后净利润	116,490,489.73	95,056,429.56	22.55	
EBITDA 全部债务比	0.05	0.04	25.00	
利息保障倍数	10.75	8.09	32.88	主要系净利润同比增加所致。
现金利息保障倍数	4.30	0.30	1,333.33	主要系经营活动产生的现金流量净额同比增加所致。
EBITDA 利息保障倍数	8.56	5.74	49.13	主要系净利润同比增加所致。
贷款偿还率(%)	100.00	100.00	-	
利息偿付率(%)	100.00	100.00	-	

## 二、可转换公司债券情况

□适用 √不适用

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2025年6月30日

编制单位：杭州前进齿轮箱集团股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	282,704,370.04	399,253,063.02
结算备付金		-	
拆出资金		-	
交易性金融资产	七、2	82,996,685.04	16,518,777.45
衍生金融资产		-	
应收票据	七、4	6,198,970.85	12,130,820.66
应收账款	七、5	667,224,387.70	572,930,013.63
应收款项融资	七、7	109,226,335.18	126,084,861.33
预付款项	七、8	23,865,420.47	32,047,488.63
应收保费		-	
应收分保账款		-	
应收分保合同准备金		-	
其他应收款	七、9	8,754,268.74	7,559,985.55
其中：应收利息			
应收股利		998,806.50	998,806.50
买入返售金融资产		-	
存货	七、10	727,632,378.67	594,322,154.97
其中：数据资源			
合同资产	七、6	30,366,548.81	26,895,000.65
持有待售资产		-	
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产	七、13	3,912,542.57	3,573,217.18
流动资产合计		1,942,881,908.07	1,791,315,383.07
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款		-	
债权投资		-	
其他债权投资		-	
长期应收款		-	
长期股权投资	七、17	1,832,669,147.55	1,778,340,201.33
其他权益工具投资	七、18	5,000,000.00	5,000,000.00
其他非流动金融资产		-	
投资性房地产	七、20	1,497,059.80	1,500,090.55
固定资产	七、21	999,520,848.59	918,757,243.53
在建工程	七、22	57,288,588.34	144,769,005.52
生产性生物资产		-	

油气资产		-	
使用权资产	七、25	28,531,817.51	33,035,572.61
无形资产	七、26	142,588,542.10	144,604,602.09
其中：数据资源			
开发支出		-	
其中：数据资源			
商誉		-	
长期待摊费用	七、28	7,262,966.29	5,467,311.82
递延所得税资产	七、29	30,649,954.98	25,482,827.14
其他非流动资产	七、30	120,812,637.81	124,200,924.09
非流动资产合计		3,225,821,562.97	3,181,157,778.68
资产总计		5,168,703,471.04	4,972,473,161.75
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	416,232,135.43	319,762,319.78
向中央银行借款		-	
拆入资金		-	
交易性金融负债		-	
衍生金融负债		-	
应付票据	七、35	111,999,928.00	195,657,182.46
应付账款	七、36	793,882,343.88	541,018,172.48
预收款项	七、37	1,563,649.80	2,319,503.83
合同负债	七、38	76,189,970.22	82,809,344.63
卖出回购金融资产款		-	
吸收存款及同业存放		-	
代理买卖证券款		-	
代理承销证券款		-	
应付职工薪酬	七、39	46,935,499.30	60,425,957.38
应交税费	七、40	20,213,408.14	21,097,391.15
其他应付款	七、41	73,267,494.28	43,883,228.16
其中：应付利息			
应付股利		24,478,500.00	
应付手续费及佣金		-	
应付分保账款		-	
持有待售负债		-	
一年内到期的非流动负债	七、43	115,098,919.70	276,109,840.56
其他流动负债	七、44	6,396,135.23	14,201,496.06
流动负债合计		1,661,779,483.98	1,557,284,436.49
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		-	
长期借款	七、45	469,826,418.00	461,483,311.00
应付债券		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
租赁负债	七、47	20,566,726.44	25,283,564.83
长期应付款	七、48	5,001,596.86	5,001,596.86
长期应付职工薪酬		-	
预计负债	七、50	47,048,157.82	46,082,654.59
递延收益	七、51	29,200,499.47	32,452,037.71

递延所得税负债	七、29	11,387,305.25	12,108,133.62
其他非流动负债	七、52	81,390,364.00	82,311,410.45
非流动负债合计		664,421,067.84	664,722,709.06
负债合计		2,326,200,551.82	2,222,007,145.55
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	407,975,000.00	407,975,000.00
其他权益工具		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
资本公积	七、55	901,171,552.63	891,495,484.61
减：库存股	七、56	32,372,350.00	32,847,250.00
其他综合收益	七、57	97,711,794.43	123,821,276.62
专项储备	七、58	8,181,251.46	5,813,247.96
盈余公积	七、59	174,720,822.44	160,016,651.68
一般风险准备		-	
未分配利润	七、60	1,189,532,877.09	1,101,316,421.53
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,746,920,948.05	2,657,590,832.40
少数股东权益		95,581,971.17	92,875,183.80
所有者权益（或股东权益）合计		2,842,502,919.22	2,750,466,016.20
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,168,703,471.04	4,972,473,161.75

公司负责人：杨水余      主管会计工作负责人：吴飞      会计机构负责人：张北大

### 母公司资产负债表

2025年6月30日

编制单位：杭州前进齿轮箱集团股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		189,473,775.29	254,299,683.95
交易性金融资产		30,399,000.00	
衍生金融资产		-	
应收票据		6,062,555.97	9,157,576.92
应收账款	十九、1	411,928,576.32	298,610,714.76
应收款项融资		60,104,563.04	97,055,807.88
预付款项		448,730,417.72	460,862,982.03
其他应收款	十九、2	34,486,048.15	28,229,620.69
其中：应收利息			
应收股利			
存货		291,235,437.62	290,336,077.26
其中：数据资源			
合同资产		14,537,945.07	12,005,280.17
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产			
流动资产合计		1,486,958,319.18	1,450,557,743.66
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	2,041,338,940.78	1,985,534,450.28
其他权益工具投资		5,000,000.00	5,000,000.00
其他非流动金融资产		-	
投资性房地产		8,824,373.72	9,151,505.13
固定资产		662,241,602.95	669,921,180.51
在建工程		50,906,561.77	52,972,240.75
生产性生物资产		-	
油气资产		-	
使用权资产		12,934,212.10	14,781,956.68
无形资产		102,809,956.95	104,544,984.60
其中：数据资源			
开发支出		-	
其中：数据资源			
商誉		-	
长期待摊费用		-	
递延所得税资产		23,898,975.96	18,428,352.59
其他非流动资产		63,913,041.91	66,332,523.36
非流动资产合计		2,971,867,666.14	2,926,667,193.90
资产总计		4,458,825,985.32	4,377,224,937.56
<b>流动负债：</b>			
短期借款		367,210,346.55	290,236,618.86
交易性金融负债		-	
衍生金融负债		-	
应付票据		75,000,000.00	156,601,063.00
应付账款		369,790,261.45	262,003,382.74
预收款项		1,616,206.50	2,319,503.83
合同负债		46,135,397.28	54,926,667.23
应付职工薪酬		40,052,167.28	45,851,096.91
应交税费		14,616,025.97	13,299,645.51
其他应付款		69,885,721.11	41,538,565.37
其中：应付利息			
应付股利		24,478,500.00	
持有待售负债		-	
一年内到期的非流动负债		109,766,698.16	270,470,889.77
其他流动负债		4,350,102.88	8,467,648.33
流动负债合计		1,098,422,927.18	1,145,715,081.55
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		469,826,418.00	442,083,311.00
应付债券		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
租赁负债		9,874,354.28	11,704,184.09

长期应付款		2,399,694.95	2,399,694.95
长期应付职工薪酬		-	
预计负债		13,514,701.62	13,514,701.62
递延收益		26,593,803.02	29,681,271.16
递延所得税负债		1,999,981.81	2,217,293.50
其他非流动负债		81,390,364.00	82,311,410.45
非流动负债合计		605,599,317.68	583,911,866.77
负债合计		1,704,022,244.86	1,729,626,948.32
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		407,975,000.00	407,975,000.00
其他权益工具		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
资本公积		855,718,504.60	846,042,436.58
减：库存股		32,372,350.00	32,847,250.00
其他综合收益		100,455,863.02	126,669,646.57
专项储备		2,650,145.10	1,944,785.98
盈余公积		182,632,782.17	167,928,611.41
未分配利润		1,237,743,795.57	1,129,884,758.70
所有者权益（或股东权益）合计		2,754,803,740.46	2,647,597,989.24
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,458,825,985.32	4,377,224,937.56

公司负责人：杨水余

主管会计工作负责人：吴飞

会计机构负责人：张北大

## 合并利润表

2025年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、营业总收入	七、61	1,073,408,415.02	1,005,184,075.68
其中：营业收入	七、61	1,073,408,415.02	1,005,184,075.68
利息收入		-	
已赚保费		-	
手续费及佣金收入		-	
二、营业总成本		1,058,925,435.34	993,803,162.49
其中：营业成本	七、61	859,810,311.47	807,735,281.96
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	七、62	12,927,229.25	12,483,743.52
销售费用	七、63	24,129,237.61	23,878,527.17
管理费用	七、64	81,179,210.88	82,863,811.94

研发费用	七、65	67,821,996.35	57,569,539.64
财务费用	七、66	13,057,449.78	9,272,258.26
其中：利息费用	七、66	13,605,670.50	16,649,126.08
利息收入	七、66	1,241,098.41	7,882,268.56
加：其他收益	七、67	17,465,179.93	20,577,607.67
投资收益（损失以“－”号填列）	七、68	106,377,055.84	96,671,378.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七、68	107,254,655.31	95,881,922.07
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	七、70	524,285.04	384,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-2,291,262.78	-6,228,929.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-3,388,972.46	-8,276,981.57
资产处置收益（损失以“－”号填列）	七、73	8,970.52	2,899,963.70
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		133,178,235.77	117,407,952.39
加：营业外收入	七、74	50,805.04	57,924.16
减：营业外支出	七、75	606,409.69	156,215.38
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		132,622,631.12	117,309,661.17
减：所得税费用	七、76	1,206,154.86	752,746.07
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		131,416,476.26	116,556,915.10
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		131,416,476.26	116,556,915.10
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		127,399,126.32	114,670,778.92
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		4,017,349.94	1,886,136.18
六、其他综合收益的税后净额	七、77	-26,109,482.19	41,727,574.92
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.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			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-26,109,482.19	41,727,574.92
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		-26,213,783.55	41,775,509.40
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		104,301.36	-47,934.48
(7) 其他			
(二) 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		105,306,994.07	158,284,490.02
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		101,289,644.13	156,398,353.84
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		4,017,349.94	1,886,136.18
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.3173	0.2866
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.3146	0.2866

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0元,上期被合并方实现的净利润为：0元。

公司负责人：杨水余 主管会计工作负责人：吴飞 会计机构负责人：张北大

### 母公司利润表

2025年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、营业收入	十九、4	863,679,644.49	741,152,140.57
减：营业成本	十九、4	713,908,886.13	604,857,888.77
税金及附加		9,817,634.34	9,817,861.43
销售费用		14,907,321.59	14,849,484.02
管理费用		53,631,567.01	52,440,287.66
研发费用		36,306,161.98	28,968,758.38
财务费用		11,756,795.85	7,690,294.57
其中：利息费用		12,480,830.94	15,167,168.98
利息收入		1,009,643.68	7,641,328.51
加：其他收益		12,614,904.45	17,189,934.75
投资收益（损失以“－”号填列）	十九、5	116,931,288.15	105,291,251.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		108,108,777.23	96,726,313.51
以摊余成本计量的金融		-	

资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		399,000.00	384,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,538,856.27	-4,995,031.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,245,062.44	-7,580,037.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-74,810.89	2,626,143.87
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		146,437,740.59	135,443,827.00
加：营业外收入		48,931.02	57,922.33
减：营业外支出		285,307.82	132,066.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		146,201,363.79	135,369,683.13
减：所得税费用		-840,343.84	-674,827.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		147,041,707.63	136,044,510.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		147,041,707.63	136,044,510.52
（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		-26,213,783.55	41,775,509.40
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	0
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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-26,213,783.55	41,775,509.40
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-26,213,783.55	41,775,509.40
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他		-	
六、综合收益总额		120,827,924.08	177,820,019.92
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：杨水余      主管会计工作负责人：吴飞      会计机构负责人：张北大

### 合并现金流量表

2025年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		667,661,712.43	623,378,384.76
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		5,579,803.61	3,588,180.53
收到其他与经营活动有关的现金	七、78(1)	21,230,627.04	30,823,432.66
经营活动现金流入小计		694,472,143.08	657,789,997.95
购买商品、接受劳务支付的现金		341,689,587.51	385,544,230.16
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			
支付给职工及为职工支付的现金		214,531,737.14	201,191,376.79
支付的各项税费		47,291,340.43	47,557,732.00
支付其他与经营活动有关的现金	七、78(1)	34,589,957.95	38,600,340.90
经营活动现金流出小计		638,102,623.03	672,893,679.84
经营活动产生的现金流量净额		56,369,520.05	-15,103,681.89
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		354,127,600.00	165,800,000.00
取得投资收益收到的现金		26,999,545.66	10,429,726.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		798,527.50	3,568,738.73
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		381,925,673.16	179,798,465.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,112,340.00	21,879,815.54
投资支付的现金		420,100,000.00	142,500,000.00
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		442,212,340.00	164,379,815.54
投资活动产生的现金流量净额		-60,286,666.84	15,418,649.46
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		154,624.08	32,847,250.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		154,624.08	
取得借款收到的现金		563,625,690.00	325,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流入小计		563,780,314.08	358,347,250.00
偿还债务支付的现金		619,650,000.00	303,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,857,926.20	43,530,935.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,733,902.00	4,200,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78(3)	3,217,422.39	2,374,163.20
筹资活动现金流出小计		644,725,348.59	349,705,098.86
筹资活动产生的现金流量净额		-80,945,034.51	8,642,151.14
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		54,258.94	362,206.02
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-84,807,922.36	9,319,324.73
加：期初现金及现金等价物余额		346,413,847.11	268,427,697.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		261,605,924.75	277,747,022.72

公司负责人：杨水余 主管会计工作负责人：吴飞 会计机构负责人：张北大

### 母公司现金流量表

2025年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		455,928,126.56	434,397,118.01
收到的税费返还		-	228,227.42
收到其他与经营活动有关的现金		16,919,808.35	28,600,297.70
经营活动现金流入小计		472,847,934.91	463,225,643.13
购买商品、接受劳务支付的现金		232,074,774.93	299,644,168.49
支付给职工及为职工支付的现金		143,636,364.83	130,842,469.08
支付的各项税费		28,523,563.56	33,618,452.19
支付其他与经营活动有关的现金		18,816,738.95	23,483,562.15
经营活动现金流出小计		423,051,442.27	487,588,651.91
经营活动产生的现金流量净额		49,796,492.64	-24,363,008.78
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		210,000,000.00	65,000,000.00
取得投资收益收到的现金		35,054,792.26	17,756,093.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		681,442.00	3,238,322.50
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		15,000,000.00	25,000,000.00
投资活动现金流入小计		260,736,234.26	110,994,415.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,438,392.48	3,842,317.35
投资支付的现金		240,000,000.00	65,500,000.00
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		20,000,000.00	25,000,000.00
投资活动现金流出小计		277,438,392.48	94,342,317.35
投资活动产生的现金流量净额		-16,702,158.22	16,652,098.29
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	32,847,250.00
取得借款收到的现金		524,872,240.00	280,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流入小计		524,872,240.00	312,847,250.00
偿还债务支付的现金		580,350,000.00	278,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,098,975.10	38,128,423.88
支付其他与筹资活动有关的现金		-	1,954,000.00
筹资活动现金流出小计		597,448,975.10	318,932,423.88
筹资活动产生的现金流量净额		-72,576,735.10	-6,085,173.88
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		41,218.19	239,510.60
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-39,441,182.49	-13,556,573.77
加：期初现金及现金等价物余额		220,146,739.80	175,139,108.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		180,705,557.31	161,582,534.88

公司负责人：杨水余 主管会计工作负责人：吴飞 会计机构负责人：张北大

## 合并所有者权益变动表

2025年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	2025年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	407,975,000.00	-	-	-	891,495,484.61	32,847,250.00	123,821,276.62	5,813,247.96	160,016,651.68	-	1,101,316,421.53	2,657,590,832.40	92,875,183.80	2,750,466,016.20	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	407,975,000.00	-	-	-	891,495,484.61	32,847,250.00	123,821,276.62	5,813,247.96	160,016,651.68	-	1,101,316,421.53	2,657,590,832.40	92,875,183.80	2,750,466,016.20	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	9,676,068.02	-474,900.00	-26,109,482.19	2,368,003.50	14,704,170.76	-	88,216,455.56	89,330,115.65	2,706,787.37	92,036,903.02	
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-26,109,482.19	-	-	-	127,399,126.32	101,289,644.13	4,017,349.94	105,306,994.07	
(二)所有者投入和	-	-	-	-	9,676,068.02	-	-	-	-	-	-	9,676,068.02	3,023,921.21	12,699,989.23	

减少资本																			
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,023,921.21	-	3,023,921.21	
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	-	-	-	-	9,612,421.20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,612,421.20	-	-	9,612,421.20	
4.其他	-	-	-	-	63,646.82	-	-	-	-	-	-	-	-	-	63,646.82	-	-	63,646.82	
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	14,704,170.76	-	-39,182,670.76	-	-24,478,500.00	-4,573,902.00	-29,052,402.00				
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	14,704,170.76	-	-14,704,170.76	-	-	-	-				
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
3.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-24,478,500.00	-	-24,478,500.00	-4,573,902.00	-29,052,402.00				
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-474,900.00	-	-	-	-	-	-	-	474,900.00	-	-	474,900.00		
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	-	-	-	-	-	-474,900.00	-	-	-	-	-	474,900.00	-	474,900.00
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	2,368,003.50	-	-	-	-	2,368,003.50	239,418.22	2,607,421.72
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	6,358,855.05	-	-	-	-	6,358,855.05	925,165.97	7,284,021.02
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-3,990,851.55	-	-	-	-	-3,990,851.55	-685,747.75	-4,676,599.30
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	407,975,000.00	-	-	-	901,171,552.63	32,372,350.00	97,711,794.43	8,181,251.46	174,720,822.44	-	1,189,532,877.09	2,746,920,948.05	95,581,971.17	2,842,502,919.22

项目	2024年半年度													少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益															
	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	未分配利润	其他	小计			
优先		永续	其他													

		股	债						准					
									备					
一、上年期末余额	400,060,000.00			860,837,012.44		35,901,564.64	2,632,040.16	133,295,435.35		907,222,723.99		2,339,948,776.58	87,553,829.22	2,427,502,605.80
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	400,060,000.00			860,837,012.44		35,901,564.64	2,632,040.16	133,295,435.35		907,222,723.99		2,339,948,776.58	87,553,829.22	2,427,502,605.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,915,000.00			25,726,388.33	32,847,250.00	41,727,574.92	2,168,587.73	13,604,451.05		81,063,327.87		139,358,079.90	-2,231,202.95	137,126,876.95
（一）综合收益总额						41,727,574.92				114,670,778.92		156,398,353.84	1,886,136.18	158,284,490.02
（二）所有者投入和减少资本	7,915,000.00			25,726,388.33	32,847,250.00							794,138.33		794,138.33
1.所有者投入的普通股	7,915,000.00			24,932,250.00	32,847,250.00									
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				794,138.33								794,138.33		794,138.33



5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备							2,168,587.73				2,168,587.73	156,585.63	2,325,173.36	
1. 本期提取							5,376,614.49				5,376,614.49	643,718.62	6,020,333.11	
2. 本期使用							-3,208,026.76				-3,208,026.76	-487,132.99	-3,695,159.75	
(六) 其他														
四、本期末余额	407,975,000.00				886,563,400.77	32,847,250.00	77,629,139.56	4,800,627.89	146,899,886.40		988,286,051.86	2,479,306,856.48	85,322,626.27	2,564,629,482.75

公司负责人： 杨水余 主管会计工作负责人： 吴飞 会计机构负责人： 张北大

母公司所有者权益变动表

2025年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	2025年半年度										
	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							
一、上年期末余额	407,975,000.00	-	-	-	846,042,436.58	32,847,250.00	126,669,646.57	1,944,785.98	167,928,611.41	1,129,884,758.70	2,647,597,989.24
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	407,975,000.00	-	-	-	846,042,436.58	32,847,250.00	126,669,646.57	1,944,785.98	167,928,611.41	1,129,884,758.70	2,647,597,989.24
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-	-	-	-	9,676,068.02	-474,900.00	-26,213,783.55	705,359.12	14,704,170.76	107,859,036.87	107,205,751.22
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-26,213,783.55	-	-	147,041,707.63	120,827,924.08
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	9,676,068.02	-	-	-	-	-	9,676,068.02
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

杭州前进齿轮箱集团股份有限公司2025年半年度报告

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	-	-	-	-	9,612,421.20	-	-	-	-	-	-	9,612,421.20
4. 其他	-	-	-	-	63,646.82	-	-	-	-	-	-	63,646.82
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	14,704,170.76	-39,182,670.76	-	-24,478,500.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	14,704,170.76	-14,704,170.76	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-24,478,500.00	-	-24,478,500.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-474,900.00	-	-	-	-	-	474,900.00
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	-	-	-	-	-	-474,900.00	-	-	-	-	-	474,900.00
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	705,359.12	-	-	-	705,359.12
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	2,106,967.20	-	-	-	2,106,967.20
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-1,401,608.08	-	-	-	-1,401,608.08
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	407,975,000.00	-	-	-	855,718,504.60	32,372,350.00	100,455,863.02	2,650,145.10	182,632,782.17	1,237,743,795.57	-	2,754,803,740.46

项目	2024年半年度										
	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							
一、上年期末余额	400,060,000.00				815,383,964.41		38,861,370.24	620,369.59	141,207,395.08	909,396,811.69	2,305,529,911.01
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	400,060,000.00				815,383,964.41		38,861,370.24	620,369.59	141,207,395.08	909,396,811.69	2,305,529,911.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,915,000.00				25,726,388.33	32,847,250.00	41,775,509.40	764,412.39	13,604,451.05	102,437,059.47	159,375,570.64
（一）综合收益总额							41,775,509.40			136,044,510.52	177,820,019.92
（二）所有者投入和减少资	7,915,000.00				25,726,388.33	32,847,250.00					794,138.33

本										
1. 所有者投入的普通股	7,915,000.00			24,932,250.00	32,847,250.00					
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				794,138.33						794,138.33
4. 其他										
(三) 利润分配								13,604,451.05	-33,607,451.05	-20,003,000.00
1. 提取盈余公积								13,604,451.05	-13,604,451.05	
2. 对所有者(或股东)的分配									-20,003,000.00	-20,003,000.00
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. 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							764,412.39			764,412.39
1. 本期提取							2,029,457.86			2,029,457.86
2. 本期使用							-1,265,045.47			-1,265,045.47
(六) 其他										
四、本期期末余额	407,975,000.00			841,110,352.74	32,847,250.00	80,636,879.64	1,384,781.98	154,811,846.13	1,011,833,871.16	2,464,905,481.65

公司负责人： 杨水余 主管会计工作负责人： 吴飞 会计机构负责人： 张北大

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

适用 不适用

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407,975,000.00元，股份总数407,975,000股（每股面值1元），公司无限售条件的流通A股股份为400,060,000股，有限售条件的流通A股股份为7,915,000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）。主要经营活动为齿轮箱、变速箱、船用推进装置产品及部件、公路车桥及非公路车桥、离合器、联轴节、传动机器产品及其零部件、电机、粉末冶金件、精密齿轮、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，润滑油的销售，仓储服务（不含危险品及易制毒品），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：船用齿轮箱及船舶推进系统、工程机械变速箱、风电增速箱及工业齿轮箱、汽车变速器、农业机械变速箱和驱动桥、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2025年8月19日第六届董事会第十八次会议批准对外报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》披露有关财务信息。

#### 2、持续经营

适用 不适用

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

**1、 遵循企业会计准则的声明**

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

**2、 会计期间**

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

**3、 营业周期**

适用 不适用

本公司正常营业周期为一年。

**4、 记账本位币**

本公司的记账本位币为人民币，境外子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

**5、 重要性标准确定方法和选择依据**

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	公司将单项计提坏账准备的应收账款金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要的单项计提坏账准备的应收账款
重要的核销应收账款	公司将单项核销应收账款金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要的核销应收账款
重要的账龄超过 1 年的预付款项	公司将单项预付款项金额超过资产总额 0.5%的预付款项认定为重要的账龄超过 1 年的预付款项
重要的在建工程项目	公司将单项在建工程金额超过资产总额 0.5%的在建工程认定为重要的在建工程项目
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将单项应付账款金额超过资产总额 0.5%的应付账款认定为重要的账龄超过 1 年的应付账款
重要的账龄超过 1 年的合同负债	公司将单项合同负债金额超过资产总额 0.5%的合同负债认定为重要的账龄超过 1 年的合同负债
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	公司将单项其他应付款金额超过资产总额 0.5%的其他应付款认定为重要的账龄超过 1 年的其他应付款
重要的预计负债	公司将单项预计负债金额超过资产总额 0.5%的预计负债认定为重要的预计负债
重要的投资活动现金流量	公司将单项投资活动现金流量金额超过资产总额 10%的投资活动现金流量认定为重要的投资活动现金流量
重要的子公司、非全资子公司	公司将资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司
重要的合营企业、联营企业	公司将合营或联营企业的投资收益（或亏损额绝对值）占公司合并财务报表归属于母公司净利润的 15%以上，或对合营或联营企业的长期股权投资账面价值占公司合并财务报表资产总额的 5%以上的，公司确定为重要的合营企业、联营企业、共同经营
重要的承诺事项	公司将相关合同、协议、重组计划金额超过资产总额 10%的承诺事项认定为重要承诺事项
重要的或有事项	公司将或有负债或或有资产超过资产总额 0.5%的或有事项认定为重要或有事项
重要的资产负债表日后事项	公司将金额或对价超过资产总额 10%的股票或债券发行、对外投资、企业合并或处置子公司以及损失可能超过资产总额 0.5%的诉讼、仲裁或承诺、亏损、债务重组等各项资产负债表日后事项认定为重要资产负债表日后事项

## 6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、7（6）。

### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、7（6）。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### (1) 控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### （2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

### （3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。
- ④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### （4）报告期内增减子公司的处理

#### ①增加子公司或业务

##### A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时,将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

#### B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数;

(b) 编制合并利润表时,将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;

(c) 编制合并现金流量表时,将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### ②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数;

B.编制合并利润表时,将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### (5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资,应当视为本公司的库存股,作为所有者权益的减项,在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减:库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资,比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法,将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于股本、资本公积,也与留存收益、未分配利润不同,在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后,按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的,在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债,同时调整合并利润表中的所得税费用,但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益,应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益,应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益,应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的,其余额仍应当冲减少数股东权益。

#### (6) 特殊交易的会计处理

##### ①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权,在个别财务报表中,购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中,因购买少数股权

新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

## ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

### A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策和会计期间不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，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，购买日之前持有的被购买方股权被指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，公允价值与其账面价值之间的差额计入留存收益，该股权原计入其他综合收益的累计公允价值变动转出至留存收益；购买日之前持有的被购买方的股权作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或者权益法核算的长期股权投资的，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以及权益法核算下的除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益在购买日采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与其相关的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

### A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

#### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## **(2) 合营企业**

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## **9、 现金及现金等价物的确定标准**

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

## **10、 外币业务和外币报表折算**

适用 不适用

### **(1) 外币交易时折算汇率的确定方法**

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### **(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法**

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，在以外币购入存货并且该存货在资产负债表日的可变现净值以外币反映的情况下，先将可变现净值按资产负债表日即期汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较，从而确定该项存货的期末价值；对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，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入当期损益，对于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，其折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入其他综合收益。

### **(3) 外币报表折算方法**

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11、 金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### (2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

- ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### **(3) 金融负债的分类与计量**

本公司将金融负债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及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### **(4) 金融工具减值**

本公司对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债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### **①预期信用损失的计量**

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，是指本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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

##### **A. 应收款项/合同资产**

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	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		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，编制应收商业承兑汇票账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
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		
合同资产——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
合同资产——质保金组合		

其中，本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：

账龄	应收账款/应收商业承兑汇票预期信用损失率(%)	
	风电增速箱产品	其他产品
1年以内		5.00
1至2年	5.00	20.00
2至3年	20.00	60.00
3至4年	30.00	100.00
4至5年	60.00	

账龄	应收账款/应收商业承兑汇票预期信用损失率(%)	
	风电增速箱产品	其他产品
5至6年	80.00	
6年以上	100.00	

#### B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

##### ② 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

##### ③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

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

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当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，本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。

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### **(5) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）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：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原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根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

### （6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本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；

本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，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### （7）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、39。

## 12、 应收票据

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见本附注五（11）金融工具

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见本附注五（11）金融工具

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

√适用  不适用

详见本附注五（11）金融工具

**13、 应收账款**

√适用  不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

√适用  不适用

详见本附注五（11）金融工具

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

√适用  不适用

详见本附注五（11）金融工具

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

√适用  不适用

详见本附注五（11）金融工具

**14、 应收款项融资**

√适用  不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

√适用  不适用

详见本附注五（11）金融工具

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

√适用  不适用

详见本附注五（11）金融工具

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

√适用  不适用

详见本附注五（11）金融工具

**15、 其他应收款**

√适用  不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

√适用  不适用

详见本附注五（11）金融工具

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

√适用 □不适用

详见本附注五（11）金融工具

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

√适用 □不适用

详见本附注五（11）金融工具

**16、 存货**

√适用 □不适用

**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**

√适用 □不适用

**（1）存货的分类**

存货是指本公司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，包括原材料、在产品、自制半成品、库存商品、周转材料等。

**（2）发出存货的计价方法**

本公司存货发出时采用月末一次加权平均法计价。

**（3）存货的盘存制度**

本公司存货采用永续盘存制。

**（4）周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

**存货跌价准备的确认标准和计提方法**

√适用 □不适用

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

**按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据**

适用 不适用

**基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据**

适用 不适用

**17、 合同资产**

适用 不适用

**合同资产的确认方法及标准**

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、11。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

详见本附注五（11）金融工具

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

详见本附注五（11）金融工具

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

适用 不适用

详见本附注五（11）金融工具

**18、 持有待售的非流动资产或处置组**

适用 不适用

**划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法**

适用 不适用

### 终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

## 19、长期股权投资

适用 不适用

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### (1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

### (2) 初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### （3）后续计量及损益确认方法

本公司能够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。

#### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、27。

## 20、 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

#### (1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

#### (2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注五、27。

本公司对投资性房地产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。

## 21、 固定资产

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寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

### (1). 确认条件

适用 不适用

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### (2). 折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

适用 不适用

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

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

## 22、 在建工程

适用 不适用

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 23、 借款费用

适用 不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 24、 生物资产

适用 不适用

## 25、 油气资产

适用 不适用

## 26、 无形资产

### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

#### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

#### (2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销，使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	合同约定的使用年限	法定使用权
商标使用权	12年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
非专利专有技术	10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
计算机软件	2-10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
排污权	10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员人工费用、直接投入费用、折旧费用、无形资产摊销费用、新产品设计费用、其他费用等。

#### ①人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

#### ②直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1)直接消耗的材料、燃料和动力费用；2)用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3)用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

#### ③折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

#### ④无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

#### ⑤新产品设计费用

新产品设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

#### ⑥其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

## 27、长期资产减值

适用 不适用

对长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。  
资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 28、 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## 29、 合同负债

适用 不适用

详见附注五（17）合同资产。

## 30、 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### (1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将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。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司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，本公司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。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益，在原设定受益计划终止时，本公司在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

### (3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供辞退福利的，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企业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企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 31、 预计负债

适用 不适用

### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

## (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 32、 股份支付

适用 不适用

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整；②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

### (4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本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。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益；

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①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，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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成本或费用和资本公积。

### (5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，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；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的

权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

#### (6) 股份支付计划终止的会计处理

如果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），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

### 33、 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 34、 收入

#### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

##### (1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

## （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

公司主要销售船用齿轮箱及船舶推进系统、工程机械变速箱和风电增速箱等产品，属于在某一时点履行履约义务。销售商品收入确认时点的具体判断标准如下：

国内销售：

①零库存结算客户：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，产品销售收入金额已确定，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入；

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已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

国外销售：

①FOB类贸易模式，产品出库，办理报关出口手续并取得提单后，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认；

②EXW类贸易模式，公司按照合同或订单的要求将货物交给客户指定的承运人时确认收入。

## （2）. 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

## 35、 合同成本

适用 不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

- ①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

### 36、 政府补助

适用 不适用

#### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

#### （2）政府补助的计量

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。

#### （3）政府补助的会计处理

##### ①与资产相关的政府补助

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，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

##### ②与收益相关的政府补助

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，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### ③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### ④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 37、递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

#### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

但同时满足上述两个条件，且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。

## **(2) 递延所得税负债的确认**

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

#### ⑥分类为权益工具的金融工具相关股利

对于本公司作为发行方分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，本公司在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目。

## 38、 租赁

√适用 □不适用

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注五、25。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于五能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

#### ②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### ①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### ②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 租赁变更的会计处理

#### ①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：**A.**该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；**B.**增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

#### ②租赁变更未作为一项单独租赁

##### A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

##### B.本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 售后租回

本公司按照附注五、27的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### ① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注五、11对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

### ② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注五、11对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

## 39、其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

### （1）公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

### ①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## (2) 安全生产费用及维简费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕136号)的规定提取的安全生产费。安全生产费用及维简费于提取时计入相关产品的成本或当期损益,同时计入“专项储备”科目。提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备;形成固定资产的,先通过“在建工程”科目归集所发生的支出,待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产;同时,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 40、重要会计政策和会计估计的变更

## (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更对公司 2024 半年度合并利润表影响情况如下:

单位:元币种:人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
保证类质保费用重分类	营业成本	4,722,257.48
	销售费用	-4,722,257.48

其他说明

## 保证类质保费用重分类

财政部于 2024 年 3 月发布的《企业会计准则应用指南汇编 2024》以及 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》,规定保证类质保费用应计入营业成本。

本公司自 2024 年度开始执行该规定,将保证类质保费用计入营业成本。执行该项会计处理规定,对列报前期最早期初财务报表留存收益的累计影响数为 0.00,对 2024 年 1-6 月合并及母公司比较财务报表相关项目调整如下:

单位:元币种:人民币

受影响的报表项目	2024 半年度(合并)		2024 半年度(母公司)	
	调整前	调整后	调整前	调整后
销售费用	28,600,784.65	23,878,527.17	18,819,666.08	14,849,484.02
营业成本	803,013,024.48	807,735,281.96	600,887,706.71	604,857,888.77

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3). 2025 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

## 41、其他

适用 不适用

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	境外子公司前进齿轮开发（香港）有限公司（以下简称香港前进公司）不计征增值税，本公司及其他子公司税率为3%、5%、6%、9%、10%、13%
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	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司/母公司	15%
杭州临江前进齿轮箱有限公司	15%
绍兴前进齿轮箱有限公司	15%
浙江长兴前进机械有限公司	15%
杭州前进联轴器有限公司	15%
杭州前进通用机械有限公司	15%
杭州前进铸造有限公司	20%
杭州爱德旺斯传动技术检测有限公司	20%
杭州粉末冶金研究所有限公司	20%
武汉前进齿轮开发有限公司	20%
杭州前进进出口贸易有限公司	20%
广东前进齿轮开发有限公司	20%
大连前进齿轮开发有限公司	20%
上海前进齿轮经营有限公司	20%
广德杭齿优创机械制造有限公司	20%
海南前进供应链管理有限公司	20%
香港前进[注 1]	16.5%
前进齿轮开发（马来西亚）有限公司[注 2]	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

[注 1]香港前进注册地在香港，征收利得税，税率为16.5%

[注 2]马来西亚前进当年度应纳税所得额在500,000.00林吉特以下的，适用所得税税率为20%

## 2、 税收优惠

√适用 □不适用

### （1） 增值税

①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13.00%；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13.00%。

②根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第43号），自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5.00%抵减应纳税增值税税额，本公司及子公司绍兴前进、前进通用、长兴机械、前进联轴器和临江前进享受前述增值税加计抵减政策。

### （2） 企业所得税

①2024年12月6日，根据浙江省经济和信息化厅、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，临江公司、绍兴前进和前进通用被认定为高新技术企业，认定有效期3年，2024年至2026年度企业所得税按15.00%的税率计缴。

②2023年12月8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，本公司和长兴机械继续被认定为高新技术企业，认定有效期3年，2023年至2025年度企业所得税按15.00%的税率计缴。

③2022年12月24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，前进联轴器被认定为高新技术企业，认定有效期3年，2022年至2024年度企业所得税按15.00%的税率计缴。

④根据财政部、国家税务总局2023年8月2日颁发的《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第12号)，对小型微利企业减按25.00%计算应纳税所得额，按20.00%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。子公司爱德旺斯检测、杭粉所、武汉前进、前进贸易、广东前进、大连前进、上海前进、杭齿优创和海南前进符合小型微利企业的规定条件，本期对年应纳税所得额不超过300.00万元的部分，减按25.00%计入应纳税所得额，按20.00%的税率缴纳企业所得税。减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

### 3、其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	121,343.11	85,794.85
银行存款	261,484,191.92	346,328,051.86
其他货币资金	21,098,835.01	52,839,216.31
存放财务公司存款		
合计	282,704,370.04	399,253,063.02
其中：存放在境外的款项总额	3,644,252.98	2,842,963.54

#### 其他说明

使用受限制的货币资金为21,098,445.29元，其中：ETC押金冻结12,000.00元，银行承兑汇票保证金17,760,950.29元，保函保证金3,325,495.00元。

### 2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	82,996,685.04	16,518,777.45	/
其中：			

理财产品	80,896,685.04		/
结构性存款	2,100,000.00	16,518,777.45	/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计	82,996,685.04	16,518,777.45	/

其他说明：

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	-	
商业承兑票据	7,159,575.22	12,914,862.39
减：坏账准备	960,604.37	784,041.73
合计	6,198,970.85	12,130,820.66

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	
商业承兑票据	7,015,980.61
合计	7,015,980.61

#### (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

适用 不适用

#### (4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提										

坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	7,159,575.22	100.00	960,604.37	13.42	6,198,970.85	12,914,862.39	100.00	784,041.73	6.07	12,130,820.66
其中：										
商业承兑汇票	7,159,575.22	100.00	960,604.37	13.42	6,198,970.85	12,914,862.39	100.00	784,041.73	6.07	12,130,820.66
合计	7,159,575.22	/	960,604.37	/	6,198,970.85	12,914,862.39	/	784,041.73	/	12,130,820.66

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：商业承兑汇票组合

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票组合	7,159,575.22	960,604.37	13.42
合计	7,159,575.22	960,604.37	13.42

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	784,041.73	176,562.64				960,604.37
合计	784,041.73	176,562.64				960,604.37

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

## (6). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其中重要的应收票据核销情况:

□适用 √不适用

应收票据核销说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	637,302,550.91	530,552,790.92
其中: 1年以内分项		
1年以内	637,302,550.91	530,552,790.92
1年以内小计	637,302,550.91	530,552,790.92
1至2年	38,922,325.61	49,976,627.25
2至3年	7,952,270.30	7,589,893.64
3年以上	4,917,258.72	4,625,887.07
3至4年		
4至5年		
5年以上		
小计	689,094,405.54	592,745,198.88
减: 坏账准备	21,870,017.84	19,815,185.25
合计	667,224,387.70	572,930,013.63

## A. 风电增速箱产品

单位: 元币种: 人民币

账龄	2025年6月30日			2024年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	401,010,187.43	-		340,407,698.09	-	
1-2年	26,971,112.35	1,348,555.62	5.00	37,223,670.68	1,861,183.53	5.00
2-3年	5,951,679.50	1,190,335.90	20.00	5,951,679.50	1,190,335.90	20.00
3-4年	-	-		28,068.75	8,420.63	30.00
4-5年	2,478,369.31	1,487,021.59	60.00	2,208,368.91	1,325,021.35	60.00
6年以上	433,769.01	433,769.01	100.00	433,769.01	433,769.01	100.00
合计	436,845,117.60	4,459,682.12	1.02	386,253,254.94	4,818,730.42	1.25

## B. 其他产品

单位: 元币种: 人民币

其他产品	2025年6月30日			2024年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	236,292,363.48	11,814,618.17	5.00	190,145,092.83	9,507,254.64	5.00

1-2年	11,951,213.26	2,390,242.67	20.00	12,752,956.57	2,550,591.31	20.00
2-3年	2,000,590.80	1,200,354.48	60.00	1,638,214.14	982,928.48	60.00
3年以上	2,005,120.40	2,005,120.40	100.00	1,955,680.40	1,955,680.40	100.00
<b>合计</b>	<b>252,249,287.94</b>	<b>17,410,335.72</b>	<b>6.90</b>	<b>206,491,943.94</b>	<b>14,996,454.83</b>	<b>7.26</b>

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-		-		-					
其中：										
按组合计提坏账准备	689,094,405.54	100.00	21,870,017.84	3.17	667,224,387.70	592,745,198.88	100.00	19,815,185.25	3.34	572,930,013.63
其中：										
账龄组合	689,094,405.54	100.00	21,870,017.84	3.17	667,224,387.70	592,745,198.88	100.00	19,815,185.25	3.34	572,930,013.63
合计	689,094,405.54	/	21,870,017.84	/	667,224,387.70	592,745,198.88	/	19,815,185.25	/	572,930,013.63

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	689,094,405.54	21,870,017.84	3.17
合计	689,094,405.54	21,870,017.84	3.17

按组合计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	-					
按组合计提坏账准备	19,815,185.25	2,054,832.59				21,870,017.84
合计	19,815,185.25	2,054,832.59	-	-	-	21,870,017.84

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	222,503,624.23	59,626,485.00	282,130,109.23	33.71	3,464,882.25
客户二	171,649,451.82	68,014,874.20	239,664,326.02	28.63	5,298,839.61
客户三	29,309,611.08	-	29,309,611.08	3.50	1,861,728.79
客户四	17,325,881.11	4,170,000.00	21,495,881.11	2.57	1,074,794.05
客户五	18,445,456.08	-	18,445,456.08	2.20	922,272.80
合计	459,234,024.32	131,811,359.20	591,045,383.52	70.61	12,622,517.50

其他说明

无

其他说明：

□适用 √不适用

## 6、合同资产

## (1). 合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收质保金	147,905,496.84	7,395,274.88	140,510,221.96	141,010,141.19	7,050,507.05	133,959,634.14
小计	147,905,496.84	7,395,274.88	140,510,221.96	141,010,141.19	7,050,507.05	133,959,634.14
减：列示于其他非流动资产的合同资产	115,940,708.60	5,797,035.45	110,143,673.15	112,699,614.20	5,634,980.71	107,064,633.49
合计	31,964,788.24	1,598,239.43	30,366,548.81	28,310,526.99	1,415,526.34	26,895,000.65

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

## (3). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-			-	-					
其中：										
按组合计提坏账准备	31,964,788.24	100.00	1,598,239.43	5.00	30,366,548.81	28,310,526.99	100.00	1,415,526.34	5.00	26,895,000.65
其中：										
质保金组合	31,964,788.24	100.00	1,598,239.43	5.00	30,366,548.81	28,310,526.99	100.00	1,415,526.34	5.00	26,895,000.65
合计	31,964,788.24	/	1,598,239.43	/	30,366,548.81	28,310,526.99	/	1,415,526.34	/	26,895,000.65

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：质保金组合

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
质保金组合	31,964,788.24	1,598,239.43	5.00
合计	31,964,788.24	1,598,239.43	5.00

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		计提	收回或转回	转销/核销	其他变动		
按组合计提减值准备	1,415,526.34	182,713.09				1,598,239.43	
合计	1,415,526.34	182,713.09				1,598,239.43	/

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 7、 应收款项融资

#### (1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	109,226,335.18	126,084,861.33
合计	109,226,335.18	126,084,861.33

## (2). 期末公司已质押的应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	26,637,893.99
合计	26,637,893.99

## (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

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	289,401,882.34	-
合计	289,401,882.34	-

银行承兑汇票的承兑人是信用较好的商业银行或类似金融机构，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等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。

## (4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	109,226,335.18	100.00			109,226,335.18	126,084,861.33	100.00			126,084,861.33
其中：										
银行承兑汇票组合	109,226,335.18	100.00			109,226,335.18	126,084,861.33	100.00			126,084,861.33
合计	109,226,335.18	/	/	/	109,226,335.18	126,084,861.33	/	/	/	126,084,861.33

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：银行承兑汇票组合

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	109,226,335.18		

合计	109,226,335.18		
----	----------------	--	--

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按组合计提减值准备的确认标准及说明见附注五、11

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

#### (7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

#### (8). 其他说明：

适用 不适用

### 8、预付款项

#### (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	22,315,022.78	93.50	30,555,645.30	95.34
1至2年	930,560.01	3.90	822,097.93	2.57
2至3年	524,015.05	2.20	554,888.90	1.73
3年以上	95,822.63	0.40	114,856.50	0.36
合计	23,865,420.47	100.00	32,047,488.63	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：  
无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商一	4,882,084.64	20.46
供应商二	1,491,895.00	6.25
供应商三	1,441,153.00	6.04
供应商四	968,977.76	4.06
供应商五	935,000.00	3.92
合计	9,719,110.40	40.72

其他说明：

无

其他说明

适用 不适用

9、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	998,806.50	998,806.50
其他应收款	7,755,462.24	6,561,179.05
合计	8,754,268.74	7,559,985.55

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
杭州爱德旺斯驱动链科技服务有限公司	998,806.50	998,806.50
合计	998,806.50	998,806.50

**(2). 重要的账龄超过1年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**其他应收款**

**(1). 按账龄披露**

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	8,160,276.04	6,902,925.30
其中: 1年以内分项		
1年以内	8,160,276.04	6,902,925.30
1年以内小计	8,160,276.04	6,902,925.30
1至2年	4,000.00	4,000.00
2至3年		500
3年以上	4,678,625.00	4,681,325.00
3至4年		
4至5年		
5年以上		
小计	12,842,901.04	11,588,750.30
减: 坏账准备	5,087,438.80	5,027,571.25
合计	7,755,462.24	6,561,179.05

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	5,932,000.00	4,893,482.66
应收出口退税	2,608,874.02	3,202,973.45
单位住房资金专户	3,330,556.26	3,330,556.26
应收暂付款	367,718.97	21,700.00
其他	603,751.79	140,037.93
小计	12,842,901.04	11,588,750.30
减：坏账准备	5,087,438.80	5,027,571.25
合计	7,755,462.24	6,561,179.05

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	345,146.25	800	4,681,625.00	5,027,571.25
2025年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段	-200	200		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	63,067.55	-200	-3,000.00	59,867.55
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	408,013.80	800.00	4,678,625.00	5,087,438.80

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据：

单项计提坏账的其他应收款代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)，其余部分按账龄组合划分。

账龄1年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加(第一阶段)，按5.00%计提减值；

账龄1-2年代表自初始确认后信用风险显著增加但尚未发生信用减值(第二阶段)，按20.00%计提减值；

账龄2年以上代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)，预期信用损失比例根据账龄年限进行调整：2-3年代表较少的已发生信用减值，按60.00%计提减值，3年以上代表已全部减值，按100.00%计提减值。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	5,027,571.25	59,867.55				5,087,438.80
合计	5,027,571.25	59,867.55				5,087,438.80

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
萧山临江高新技术产业园区管理委员会财政专户	4,500,000.00	35.04	押金保证金	3年以上	4,500,000.00
单位住房基金（建行萧山支行住房资金专户）	3,330,556.26	25.93	单位住房金专户	1年以内	166,527.81
应收出口退税	2,608,874.02	20.31	应收出口退税	1年以内	130,443.70
杭州信成管理咨询有限公司	800,000.00	6.23	押金保证金	1年以内	40,000.00
安徽省招标集团股份有限公司	380,000.00	2.96	押金保证金	1年以内	19,000.00
合计	11,619,430.28	90.47	/	/	4,855,971.51

#### (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**10、 存货****(1). 存货分类**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	108,791,245.43	11,563,743.17	97,227,502.26	90,123,797.11	11,745,264.79	78,378,532.32
在产品	451,425,745.89	100,494,661.92	350,931,083.97	346,179,797.28	100,298,068.81	245,881,728.47
库存商品	290,928,676.28	65,220,324.11	225,708,352.17	274,297,068.94	66,793,247.35	207,503,821.59
周转材料	147,900.97	-	147,900.97	153,154.19		153,154.19
消耗性生物资产						
合同履约成本						
自制半成品	61,273,527.03	7,655,987.73	53,617,539.30	70,860,646.77	8,455,728.37	62,404,918.40
合计	912,567,095.60	184,934,716.93	727,632,378.67	781,614,464.29	187,292,309.32	594,322,154.97

**(2). 确认为存货的数据资源**适用 不适用**(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	11,745,264.79	1,185.21		182,706.83		11,563,743.17
在产品	100,298,068.81	1,300,595.00		1,104,001.89		100,494,661.92
库存商品	66,793,247.35	1,737,486.08		3,310,409.32		65,220,324.11
周转材料		-		-		-
消耗性生物资产						-
合同履约成本						-
自制半成品	8,455,728.37	4,938.34		804,678.98		7,655,987.73
合计	187,292,309.32	3,044,204.63		5,401,797.02		184,934,716.93

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

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，本期转销数系存货消耗/销售结转存货跌价准备。

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

## (4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

## (5). 合同履行成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 11、持有待售资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 一年内到期的债权投资

适用 不适用

## 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

## 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项税	3,707,093.07	3,459,835.42
预缴企业所得税	205,449.50	113,381.76
合计	3,912,542.57	3,573,217.18

其他说明：

无

## 14、债权投资

## (1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

## (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

**(4). 本期实际的核销债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

无

**15、 其他债权投资**

**(1). 其他债权投资情况**

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

**(4). 本期实际核销的其他债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**16、长期应收款**

**(1). 长期应收款情况**

适用 不适用

**(2). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

**(3). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

**(4). 本期实际核销的长期应收款情况**

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初 余额(账面价值)	减 值 准 备 期 初 余 额	本期增减变动							期 末 余 额(账面价值)	减 值 准 备 期 末 余 额	
			追 加 投 资	减 少 投 资	权 益 法 下 确 认 的 投 资 损 益	其 他 综 合 收 益 调 整	其 他 权 益 变 动	宣 告 发 放 现 金 股 利 或 利 润	计 提 减 值 准 备			其 他
一、合营企业												
小计												
二、联营企业												
浙江萧山农村 商业银行股份 有限公司	1,608,240,578.09			103,400,410.22	-26,213,783.55	63,646.82	26,154,150.00			1,659,336,701.58		
杭州前进锻造 有限公司	158,141,002.11			4,086,944.65						162,227,946.76		
驱动链科技	11,958,621.13			-854,121.92						11,104,499.21		
小计	1,778,340,201.33			106,633,232.95	-26,213,783.55	63,646.82	26,154,150.00			1,832,669,147.55		
合计	1,778,340,201.33			106,633,232.95	-26,213,783.55	63,646.82	26,154,150.00			1,832,669,147.55		

(2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明  
无

## 18、其他权益工具投资

### (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
江苏汇智高端工程机械创新中心有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00				持有目的非交易性
合计	5,000,000.00						5,000,000.00				/

### (2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**19、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产**

单位：元币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
<b>一、账面原值</b>				
1.期初余额	3,101,681.08	1,651,775.78		4,753,456.86
2.本期增加金额	495,718.08	-		495,718.08
(1) 外购				-
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	495,718.08			495,718.08
(3) 企业合并增加				-
				-
3.本期减少金额	1,180,349.17	730,381.79		1,910,730.96
(1) 处置				-
(2) 转入固定资产	1,180,349.17	730,381.79		1,910,730.96
				-
				-
4.期末余额	2,417,049.99	921,393.99	-	3,338,443.98
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>				
1.期初余额	2,499,256.02	754,110.29		3,253,366.31
2.本期增加金额	35,476.57	16,521.45		51,998.02
(1) 计提或摊销	8,109.92	16,521.45		24,631.37
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	27,366.65			27,366.65
				-
3.本期减少金额	1,123,222.53	340,757.62		1,463,980.15
(1) 处置				-
(2) 转入固定资产	1,123,222.53	340,757.62		1,463,980.15
				-
				-
4.期末余额	1,411,510.06	429,874.12		1,841,384.18
<b>三、减值准备</b>				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
<b>四、账面价值</b>				
1.期末账面价值	1,005,539.93	491,519.87	-	1,497,059.80
2.期初账面价值	602,425.06	897,665.49	-	1,500,090.55

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

## (3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	999,520,848.59	918,757,243.53
固定资产清理	-	-
合计	999,520,848.59	918,757,243.53

其他说明:

无

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
一、账面原值:						
1.期初余额	824,933,654.10	1,584,515,665.11	19,495,376.12	13,952,399.97	16,978,242.66	2,459,875,337.96
2.本期增加金额	100,975,233.67	22,119,067.93	585,453.67	1,240,277.34	408,059.07	125,328,091.68
(1) 购置	-	5,964,238.37	582,936.99	1,232,928.15	195,971.28	7,976,074.79
(2) 在建工程转入	99,794,884.50	16,144,567.54	-	-	212,087.79	116,151,539.83
(3) 汇率影响	-	10,262.02	2,516.68	7,349.19	-	20,127.89
(4) 投资性房地产转入	1,180,349.17	-	-	-	-	1,180,349.17
3.本期减少金额	2,434,028.61	21,727,949.24	1,033,169.36	420,553.08	2,888.89	25,618,589.18
(1) 处置或报废	1,938,310.53	16,773,286.37	1,033,169.36	412,686.01	2,888.89	20,160,341.16
(2) 转入在建工程	-	4,954,662.87	-	-	-	4,954,662.87
(3) 汇率影响	-	-	-	7,867.07	-	7,867.07
(4) 转入投资性房地产	495,718.08	-	-	-	-	495,718.08
4.期末余额	923,474,859.16	1,584,906,783.80	19,047,660.43	14,772,124.23	17,383,412.84	2,559,584,840.46
二、累计折旧						
1.期初余额	348,814,768.10	1,155,623,921.28	13,947,393.82	9,491,289.55	13,240,721.68	1,541,118,094.43
2.本期增加金额	9,522,675.03	32,288,871.24	796,630.99	469,059.09	176,432.00	43,253,668.35
(1) 计提	8,399,452.50	32,282,434.64	790,809.57	461,710.00	176,432.00	42,110,838.71
(2) 投资性房地产转入	1,123,222.53	-	-	-	-	1,123,222.53
(3) 汇率影响	-	6,436.60	5,821.42	7,349.09	-	19,607.11
3.本期减少金额	1,982,331.59	20,960,974.42	967,282.10	394,438.35	2,744.45	24,307,770.91
(1) 处置或报废	1,954,964.94	15,780,686.44	967,282.10	386,571.28	2,744.45	19,092,249.21
(2) 转入在建工程	-	4,596,417.28	-	-	-	4,596,417.28
(3) 其他	-	583,870.70	-	7,867.07	-	591,737.77

(4) 转入投资性房地产	27,366.65	-	-	-	-	27,366.65
4. 期末余额	356,355,111.54	1,166,951,818.10	13,776,742.71	9,565,910.29	13,414,409.23	1,560,063,991.87
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	567,119,747.62	417,954,965.70	5,270,917.72	5,206,213.94	3,969,003.61	999,520,848.59
2. 期初账面价值	476,118,886.00	428,891,743.83	5,547,982.30	4,461,110.42	3,737,520.98	918,757,243.53

**(2). 暂时闲置的固定资产情况**□适用  不适用**(3). 通过经营租赁租出的固定资产** 适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	10,626,520.70
合计	10,626,520.70

**(4). 未办妥产权证书的固定资产情况** 适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
长兴前进材料仓库	3,385,078.75	无法办理
长兴前进成品仓库	1,842,384.72	无法办理
长兴前进木模仓库	1,985,619.68	无法办理
长兴前进综合仓库	1,189,468.91	无法办理
长兴前进砂处理车间	275,930.14	无法办理
绍兴前进柯东厂区 3# 厂房	5,146,283.07	无法办理
合计	13,824,765.27	

**(5). 固定资产的减值测试情况**□适用  不适用

其他说明：

□适用  不适用**固定资产清理**□适用  不适用**22、在建工程****项目列示** 适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	57,288,588.34	144,769,005.52
工程物资	-	
合计	57,288,588.34	144,769,005.52

其他说明：

无

### 在建工程

#### (1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
联合厂房工程				78,096,102.94		78,096,102.94
其他零星项目	57,288,588.34		57,288,588.34	66,672,902.58		66,672,902.58
合计	57,288,588.34		57,288,588.34	144,769,005.52		144,769,005.52

#### (2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
联合厂房工程	77,980,000.00	78,096,102.94	3,205,248.08	81,301,351.02			104.26	100				
合计	77,980,000.00	78,096,102.94	3,205,248.08	81,301,351.02			/	/			/	/

#### (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

#### (4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 工程物资

适用 不适用

## 23、生产性生物资产

#### (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

## (3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 24、油气资产

## (1). 油气资产情况

□适用 √不适用

## (2). 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 25、使用权资产

## (1). 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	45,009,422.61	45,009,422.61
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	45,009,422.61	45,009,422.61
二、累计折旧		
1.期初余额	11,973,850.00	11,973,850.00
2.本期增加金额	4,503,755.10	4,503,755.10
(1)计提	4,503,755.10	4,503,755.10
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	16,477,605.10	16,477,605.10
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	28,531,817.51	28,531,817.51
2.期初账面价值	33,035,572.61	33,035,572.61

## (2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标使用权	计算机软件	排污权	合计
一、账面原值							
1.期初余额	206,378,108.91		17,853,208.03	1,575,417.00	29,925,491.85	279,747.09	256,011,972.88
2.本期增加金额	730,381.79		-	-	1,107,565.15	-	1,837,946.94
(1)购置					1,107,565.15		1,107,565.15
(2)内部研发							-
(3)企业合并增加							-
(4)投资性房地产转入	730,381.79						730,381.79
3.本期减少金额	-		-	-	-	220,080.00	220,080.00
(1)处置						220,080.00	220,080.00
4.期末余额	207,108,490.70	-	17,853,208.03	1,575,417.00	31,033,057.00	59,667.09	257,629,839.82
二、累计摊销							
1.期初余额	73,811,757.91		17,123,109.19	1,575,417.00	18,668,121.66	228,965.03	111,407,370.79
2.本期增加金额	2,407,874.35		98,651.40	-	1,304,186.63	32,290.55	3,843,002.93
(1)计提	2,067,116.73		98,651.40		1,304,186.63	32,290.55	3,502,245.31
(2)投资性房地产转入	340,757.62						340,757.62
							-
3.本期减少金额	-		-	-	-	209,076.00	209,076.00
(1)处置	-	-	-	-	-	209,076.00	209,076.00
4.期末余额	76,219,632.26	-	17,221,760.59	1,575,417.00	19,972,308.29	52,179.58	115,041,297.72
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1)计提							
3.本期减少金额							
(1)处置							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	130,888,858.44	-	631,447.44	-	11,060,748.71	7,487.51	142,588,542.10
2.期初账面价值	132,566,351.00		730,098.84		11,257,370.19	50,782.06	144,604,602.09

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0%

## (2). 确认为无形资产的数据资源

□适用 √不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
质量保险费	5,453,687.82	2,471,698.11	664,379.64		7,261,006.29
装修费	13,624.00		11,664.00		1,960.00
合计	5,467,311.82	2,471,698.11	676,043.64		7,262,966.29

其他说明：  
无

## 29、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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	51,358,150.68	7,752,135.87	51,672,133.22	7,828,083.69
内部交易未实现利润	4,894,711.41	887,303.70	3,581,741.62	677,838.88
可抵扣亏损	8,171,703.11	1,225,755.47	8,171,703.11	1,225,755.47
租赁负债	31,438,860.45	4,748,372.75	33,988,612.32	5,148,638.41
递延收益	27,392,557.73	4,108,883.66	30,549,064.93	4,582,359.73
预提产品售后服务费	16,136,687.89	2,551,602.51	16,274,833.54	2,590,927.86
信用减值损失	17,816,816.91	2,812,486.21	15,259,775.76	2,428,124.01
股权激励	43,756,098.75	6,563,414.81	6,673,993.96	1,001,099.09
合计	200,965,586.93	30,649,954.98	166,171,858.46	25,482,827.14

### (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
使用权资产	28,531,817.51	4,314,522.15	33,035,572.61	4,999,255.23
非同一控制下企业合并形成的应纳税暂时性差异(注)	26,715,807.77	6,678,951.93	27,089,463.83	6,772,365.95
固定资产账面价值大于计税基础	2,094,422.75	314,163.41	2,224,638.79	333,695.82
交易性金融资产公允价值变动	524,285.04	79,667.76	18,777.45	2,816.62
合计	57,866,333.07	11,387,305.25	62,368,452.68	12,108,133.62

[注]本公司于2012年12月31日非同一控制下合并前进联轴器，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》（国家税务总局公告2012年第40号）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》（国家税务总局公告2013年第11号），根据该公告的规定，前进联轴器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373,656.06元，应纳税暂时性差异期末余额为26,715,807.77元。

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	151,073,085.23	153,037,705.62
可抵扣亏损	699,276,852.66	878,632,457.72
预提产品售后服务费	30,911,469.93	29,807,821.05
内部交易未实现利润	15,420,359.81	14,696,702.90
递延收益	1,807,941.74	1,902,972.78
合计	898,489,709.37	1,078,077,660.07

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

单位：元币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2025年		182,415,040.62	
2026年	69,840,372.49	69,840,372.49	
2027年	74,008,205.54	78,099,204.60	
2028年	94,446,961.59	99,396,338.80	
2029年	75,239,835.53	75,239,835.53	
2030年	172,752,345.42	172,752,345.42	
2031年	93,780,052.96	95,995,751.18	
2032年	32,259,072.54	35,010,911.74	
2033年	2,410,470.89	17,104,915.22	
2034年	52,487,103.65	52,777,742.12	
2035年	32,052,432.05		
合计	699,276,852.66	878,632,457.72	/

其他说明：

适用 不适用

30、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						

合同资产	115,940,708.60	5,797,035.45	110,143,673.15	112,699,614.20	5,634,980.71	107,064,633.49
预付长期资产款	10,668,964.66		10,668,964.66	17,136,290.60		17,136,290.6
合计	126,609,673.26	5,797,035.45	120,812,637.81	129,835,904.80	5,634,980.71	124,200,924.09

其他说明：

(2) 合同资产

1) 明细情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收质保金	115,940,708.60	5,797,035.45	110,143,673.15	112,699,614.20	5,634,980.71	107,064,633.49
合计	115,940,708.60	5,797,035.45	110,143,673.15	112,699,614.20	5,634,980.71	107,064,633.49

2) 减值准备计提情况

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	115,940,708.60	100.00	5,797,035.45	5.00	110,143,673.15	112,699,614.20	100.00	5,634,980.71	5.00	107,064,633.49
其中：										
合计	115,940,708.60	/	5,797,035.45	/	110,143,673.15	112,699,614.20	/	5,634,980.71	/	107,064,633.49

3) 减值准备变动情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	5,634,980.71	162,054.74				5,797,035.45
合计	5,634,980.71	162,054.74				5,797,035.45

## 31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	21,098,445.29	21,098,445.29	冻结	保证金/ETC押金冻结	52,839,215.91	52,839,215.91	冻结	保证金/ETC押金冻结
应收票据	7,015,980.61	6,062,555.97	质押	质押开具票据				
存货								
其中：数据资源								
固定资产	67,621,900.00	41,667,112.45	抵押	银行借款授信	165,533,075.96	70,607,515.35	抵押	银行借款授信
无形资产	34,957,201.20	25,904,194.54	抵押	银行借款授信	74,898,712.85	46,724,284.84	抵押	银行借款授信
其中：数据资源								
应收款项融资	26,637,893.99	26,637,893.99	质押	质押开具票据	24,366,115.45	24,366,115.45	质押	质押开具票据
合计	157,331,421.09	121,370,202.24	/	/	317,637,120.17	194,537,131.55	/	/

其他说明：

无

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	-	-
抵押借款	-	-
保证借款	-	1,501,134.25
信用借款	416,232,135.43	318,261,185.53
合计	416,232,135.43	319,762,319.78

短期借款分类的说明：

无

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 33、交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 34、衍生金融负债

适用 不适用

### 35、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	111,999,928.00	195,657,182.46
合计	111,999,928.00	195,657,182.46

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。到期未付的原因是无

### 36、应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	774,143,919.60	517,816,671.18
应付设备工程款	19,738,424.28	23,201,501.30
合计	793,882,343.88	541,018,172.48

#### (2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 37、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房租	1,563,649.80	2,319,503.83
合计	1,563,649.80	2,319,503.83

#### (2). 账龄超过1年的重要预收款项

适用 不适用

#### (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 38、合同负债

#### (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	76,189,970.22	82,809,344.63
合计	76,189,970.22	82,809,344.63

#### (2). 账龄超过1年的重要合同负债

适用 不适用

#### (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 39、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	58,706,761.74	189,019,701.35	202,615,972.92	45,110,490.17
二、离职后福利-设定提存计划	1,719,195.64	15,212,653.97	15,106,840.48	1,825,009.13
三、辞退福利		403,331.00	403,331.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	60,425,957.38	204,635,686.32	218,126,144.40	46,935,499.30

#### (2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	53,135,434.73	158,096,576.03	171,825,547.06	39,406,463.70
二、职工福利费		7,201,134.54	7,201,134.54	
三、社会保险费	1,146,896.64	9,576,405.09	9,565,525.65	1,157,776.08
其中：医疗保险费	1,060,725.14	8,647,338.59	8,654,889.10	1,053,174.63
工伤保险费	86,171.50	929,066.50	910,636.55	104,601.45
四、住房公积金		11,288,419.50	11,288,419.50	-
五、工会经费和职工教育经费	4,424,430.37	2,857,166.19	2,735,346.17	4,546,250.39
六、短期带薪缺勤				-
七、短期利润分享计划				-
合计	58,706,761.74	189,019,701.35	202,615,972.92	45,110,490.17

#### (3). 设定提存计划列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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

1、基本养老保险	1,663,765.53	14,750,812.64	14,644,838.43	1,769,739.74
2、失业保险费	55,430.11	461,841.33	462,002.05	55,269.39
3、企业年金缴费				
合计	1,719,195.64	15,212,653.97	15,106,840.48	1,825,009.13

其他说明：

适用 不适用

#### 40、应交税费

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,041,803.87	4,879,108.17
消费税		
营业税		
企业所得税	1,073,134.73	1,269,814.79
个人所得税	1,050,523.85	533,925.84
城市维护建设税	834,995.55	354,752.69
房产税	3,993,143.36	7,333,728.81
土地使用税	3,025,278.35	6,010,960.87
印花税	417,902.89	449,671.39
教育费附加	366,033.29	157,224.07
地方教育附加	244,022.22	104,816.00
地方水利建设基金	6,046.45	3,211.15
环境保护税	190.86	177.34
车船税	-	
残疾人保障金	160,332.72	
合计	20,213,408.14	21,097,391.15

其他说明：

无

#### 41、其他应付款

##### (1). 项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	
应付股利	24,478,500.00	
其他应付款	48,788,994.28	43,883,228.16
合计	73,267,494.28	43,883,228.16

##### (2). 应付利息

适用 不适用

##### (3). 应付股利

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

普通股股利	24,478,500.00	
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
合计	24,478,500.00	

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：  
无

#### (4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
股票回购款	32,372,350.00	32,847,250.00
押金保证金	7,626,543.84	5,867,314.90
应付暂收款	5,482,735.33	3,599,272.42
代扣代缴社保费	1,449,495.10	1,130,805.73
结算款	1,857,870.01	438,585.11
合计	48,788,994.28	43,883,228.16

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 42、持有待售负债

适用 不适用

#### 43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	104,226,785.69	112,936,983.06
1年内到期的应付债券		154,467,810.01
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	10,872,134.01	8,705,047.49
合计	115,098,919.70	276,109,840.56

其他说明：

无

#### 44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	6,396,135.23	8,802,517.91

应收票据背书未终止确认		5,398,978.15
合计	6,396,135.23	14,201,496.06

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		58,150,000.00
保证借款		
信用借款	469,826,418.00	403,333,311.00
合计	469,826,418.00	461,483,311.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	21,922,655.77	27,104,317.44
减：未确认融资费用	1,355,929.33	1,820,752.61
合计	20,566,726.44	25,283,564.83

其他说明：

无

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	5,001,596.86	5,001,596.86
合计	5,001,596.86	5,001,596.86

其他说明：

无

#### 长期应付款

适用 不适用

#### 专项应付款

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
债转股提留[注 1]	2,601,901.91			2,601,901.91	[注 1]
债转股停息增利所得税返还[注 2]	2,399,694.95			2,399,694.95	[注 2]
合计	5,001,596.86	-	-	5,001,596.86	/

其他说明：

[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日至前进通用成立前的净利润2,601,901.91元，作为对杭州萧山国有资产经营集团有限公司（以下简称萧山国资）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）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》（浙监〔2009〕103 号）得的退还因债转股停息增利所缴纳的企业所得税。

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
产品售后服务费	47,048,157.82	46,082,654.59	
合计	47,048,157.82	46,082,654.59	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

#### 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	32,452,037.71	229,900.00	3,481,438.24	29,200,499.47	与资产相关的政府补助
合计	32,452,037.71	229,900.00	3,481,438.24	29,200,499.47	/

其他说明：

适用 不适用

#### 52、其他非流动负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同负债		
应付萧山国资的改制款	81,390,364.00	82,311,410.45
合计	81,390,364.00	82,311,410.45

其他说明：

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股份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 2025 年 6 月 30 日，代支付的改制款项转出合计 86,973,222.88 元，余额为 81,390,364.00 元。

### 53、股本

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	407,975,000.00						407,975,000.00

其他说明：

无

### 54、其他权益工具

#### (1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

#### (2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

### 55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	871,612,091.64			871,612,091.64
其他资本公积	11,878,125.58	9,676,068.02		21,554,193.60
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
合计	891,495,484.61	9,676,068.02		901,171,552.63

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积本期增加 9,676,068.02 元，其中

- ① 公司限制性股票摊销增加其他资本公积 4,764,829.98 元；
- ② 本期限制性股票预计未来期间可抵扣的金额超过等待期内确认的成本费用，超出部分形成的递延所得税增加其他资本公积 4,847,591.22 元。
- ③ 本期其他资本公积增加 63,646.82 元，系联营企业萧山农商银行因购买子公司少数股东股权导致其资本公积增加，本公司按照所享有的份额增加资本公积。

### 56、库存股

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励股	32,847,250.00		474,900.00	32,372,350.00
合计	32,847,250.00		474,900.00	32,372,350.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司限制性股票激励计划（草案），本公司限制性股票的现金分红股利为可撤销，即一旦未达到解锁条件，被回购限制性股票的持有者将无法获得（或需要退回）其在等待期内应收（或已收）的现金股利，因此按分配的现金股利金额，减少限制性股票的回购义务及库存股数量474,900.00元。

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-2,800,016.36						-2,800,016.36
其中：重新计量设定受益计划变动额							-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-2,800,016.36						-2,800,016.36
其他权益工具投资公允价值变动							-
企业自身信用风险公允价值变动							-
二、将重分类进损益的其他综合收益	126,621,292.98	-26,109,482.19				-26,109,482.19	100,511,810.79
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	129,469,662.93	-26,213,783.55				-26,213,783.55	103,255,879.38
其他债权投资公允价值变动							-
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							-
其他债权投资信用减值准备							-
现金流量套期储备							-
外币财务报表折算差额	-2,848,369.95	104,301.36				104,301.36	-2,744,068.59
其他综合收益合计	123,821,276.62	-26,109,482.19				-26,109,482.19	97,711,794.43

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

## 58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	5,813,247.96	6,358,855.05	3,990,851.55	8,181,251.46
合计	5,813,247.96	6,358,855.05	3,990,851.55	8,181,251.46

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
无

## 59、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	160,016,651.68	14,704,170.76		174,720,822.44
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	160,016,651.68	14,704,170.76		174,720,822.44

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期母公司净利润10.00%提取法定盈余公积金。

## 60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	1,101,316,421.53	907,222,723.99
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,101,316,421.53	907,222,723.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	127,399,126.32	240,817,913.87
减：提取法定盈余公积	14,704,170.76	26,721,216.33
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	24,478,500.00	20,003,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,189,532,877.09	1,101,316,421.53

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0元。

## 61、 营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,048,966,355.01	839,764,863.93	985,480,557.55	793,943,158.24
其他业务	24,442,060.01	20,045,447.54	19,703,518.13	13,792,123.72
合计	1,073,408,415.02	859,810,311.47	1,005,184,075.68	807,735,281.96
其中：与客户之间合同产生的收入	1,071,274,164.46	857,684,430.00	1,002,990,990.00	807,421,462.47

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

合同分类	通用设备制造业		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型			-	-
船机产品	582,106,357.56	460,687,242.97	582,106,357.56	460,687,242.97
工程产品	198,654,415.81	166,547,631.66	198,654,415.81	166,547,631.66
风电及工业传动产品	442,261,434.07	428,706,912.50	442,261,434.07	426,327,384.20
摩擦及粉末冶金产品	72,535,116.30	52,589,315.93	72,535,116.30	52,589,315.93
农机产品	19,282,327.51	16,002,193.89	19,282,327.51	16,002,193.89
铸造件	91,533,681.23	81,278,446.12	91,533,681.23	81,278,446.12
其他	91,597,338.99	81,151,931.24	91,597,338.99	81,151,931.24
减：公司内部抵销数	449,004,316.46	447,198,810.38	449,004,316.46	447,198,810.38
其他业务收入	22,307,809.45	17,919,566.07	22,307,809.45	17,919,566.07
小计	1,071,274,164.46	857,684,430.00	1,071,274,164.46	855,304,901.71
按经营地区分类			-	-
境内	1,412,757,728.42	1,220,433,223.05	1,412,757,728.42	1,220,433,223.05
境外	107,520,752.50	84,450,017.33	107,520,752.50	84,450,017.33
减：公司内部抵销数	449,004,316.46	447,198,810.38	449,004,316.46	447,198,810.38
小计	1,071,274,164.46	857,684,430.00	1,071,274,164.46	855,304,901.70
市场或客户类型			-	-
合同类型			-	-
按商品转让的时间分类			-	-
在某一时点确认收入	1,069,587,257.11	856,373,300.46	1,069,587,257.11	853,993,772.16
在某一时段内确认收入	1,686,907.35	1,311,129.54	1,686,907.35	1,311,129.54
小计	1,071,274,164.46	857,684,430.00	1,071,274,164.46	855,304,901.70
按合同期限分类			-	-
按销售渠道分类			-	-
合计	1,071,274,164.46	857,684,430.00	1,071,274,164.46	855,304,901.70

其他说明

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

**62、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	2,380,814.58	2,448,707.32
教育费附加	1,061,992.10	1,087,310.78
资源税	353.40	
房产税	4,850,079.11	4,376,296.23
土地使用税	3,067,286.73	3,069,017.35
车船使用税	11,189.35	11,617.28
印花税	846,543.49	765,314.08
地方教育附加	707,994.74	724,873.85
环境保护税	975.75	606.63
合计	12,927,229.25	12,483,743.52

其他说明：

无

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,134,972.00	14,028,116.59
业务招待费	2,087,697.59	2,329,832.86
广告展览费	1,303,577.20	941,999.80
差旅费	1,209,896.37	2,405,063.67
租赁费	659,257.91	776,740.09
股权激励费用	349,159.98	58,193.33
其他	2,384,676.56	3,338,580.83
合计	24,129,237.61	23,878,527.17

其他说明：

无

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	57,465,560.19	57,699,552.30
折旧费	5,840,839.64	6,061,522.44
中介咨询服务费	1,781,774.34	2,662,780.77
业务招待费	1,094,727.38	1,205,797.61
修理费	643,668.96	1,150,940.03

水电费	895,166.38	1,077,691.64
股权激励	1,860,180.00	310,030.00
其他	11,597,293.99	12,695,497.15
合计	81,179,210.88	82,863,811.94

其他说明：

无

## 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	30,427,073.52	30,757,358.16
直接投入	26,065,445.21	19,283,177.93
折旧费用	2,565,044.64	2,646,817.92
无形资产摊销	668,083.95	666,982.71
新产品设计费	4,484,808.30	2,579,049.86
股权激励	1,378,579.98	229,763.33
其他	2,232,960.75	1,406,389.73
合计	67,821,996.35	57,569,539.64

其他说明：

无

## 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	13,605,670.50	16,649,126.08
利息收入	-1,241,098.41	-7,882,268.56
汇兑净损益	-105,172.00	-391,723.51
手续费	265,931.32	243,754.14
融资费用	532,118.37	653,370.11
合计	13,057,449.78	9,272,258.26

其他说明：无

## 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助-与资产相关	3,481,438.24	4,320,961.45
与企业日常活动相关的政府补助-与收益相关	7,618,467.28	11,715,503.69
代扣代缴个税手续费返还	105,422.56	123,532.07
增值税加计抵减	6,259,851.85	4,417,610.46
合计	17,465,179.93	20,577,607.67

其他说明：

本期计入其他收益的政府补助情况详见附注十一之说明

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	106,004,807.16	95,881,922.07
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	700,362.07	1,235,952.28
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益	14,283.79	-171,681.65
处置长期股权投资产生的投资收益		
应收款项融资贴现损失	-249,982.05	-103,440.21
信用证福费廷贴现收益	-92,415.13	-171,373.90
合计	106,377,055.84	96,671,378.59

其他说明：

无

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	524,285.04	384,000.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	524,285.04	384,000.00

其他说明：

无

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-176,562.64	325,125.58
应收账款坏账损失	-2,054,832.59	-6,365,010.64
其他应收款坏账损失	-59,867.55	-189,044.13
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		

财务担保相关减值损失		
合计	-2,291,262.78	-6,228,929.19

其他说明：

无

## 72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失	-182,713.09	-243,829.44
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,044,204.63	-7,549,658.85
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
十三、其他非流动资产减值损失	-162,054.74	-483,493.28
合计	-3,388,972.46	-8,276,981.57

其他说明：无

## 73、资产处置收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-113,969.50	2,188,420.07
无形资产处置收益	122,940.02	711,543.63
合计	8,970.52	2,899,963.70

其他说明：

适用 不适用

## 74、营业外收入

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			

接受捐赠			
政府补助			
赔偿款	33,800.00	57,922.33	33,800.00
无需支付款项	16,776.82		16,776.82
其他	228.22	1.83	228.22
合计	50,805.04	57,924.16	50,805.04

其他说明：

适用 不适用

## 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	174,790.85	9,402.08	174,790.85
其中：固定资产处置损失	174,790.85	9,402.08	174,790.85
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	100,000.00	119,500.00	100,000.00
罚款及滞纳金	305,980.87		305,980.87
地方水利建设基金	25,637.97	17,497.52	
其他		9,815.78	-
合计	606,409.69	156,215.38	580,771.72

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1). 所得税费用表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,246,519.85	1,626,203.65
递延所得税费用	-1,040,364.99	-873,457.58
合计	1,206,154.86	752,746.07

### (2). 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	132,622,631.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	19,893,394.68
子公司适用不同税率的影响	-1,579,428.13
调整以前期间所得税的影响	809,289.49

非应税收入的影响	-16,287,498.25
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	583,025.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,289,335.34
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	1,112,412.66
研发费加计扣除的影响	-4,614,376.21
所得税费用	1,206,154.86

其他说明：

适用 不适用

## 77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注

## 78、现金流量表项目

### (1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,227,731.67	7,882,268.56
除税费返还外的其他政府补助收入	11,237,246.26	13,651,526.27
收到的定金、押金、保证金	7,296,686.89	8,322,965.66
其他	1,468,962.22	966,672.17
合计	21,230,627.04	30,823,432.66

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的定金、押金、保证金	6,235,156.92	7,875,398.90
支付期间费用	26,366,899.71	28,539,350.78
其他	1,987,901.32	2,185,591.22
合计	34,589,957.95	38,600,340.90

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财赎回	354,127,600.00	165,800,000.00
合计	354,127,600.00	165,800,000.00

收到的重要的投资活动有关的现金说明  
无

支付的重要的投资活动有关的现金  
适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财	420,100,000.00	138,000,000.00
权益投资款		4,500,000.00
合计	420,100,000.00	142,500,000.00

支付的重要的投资活动有关的现金说明  
无

收到的其他与投资活动有关的现金  
适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金  
适用 不适用

### (3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金  
适用 不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金  
适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债的本金和利息	3,217,422.39	2,374,163.20
合计	3,217,422.39	2,374,163.20

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：  
无

筹资活动产生的各项负债变动情况  
适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	319,762,319.78	355,753,450.00	4,544,137.89	263,827,772.24		416,232,135.43
长期借款（含一年内到期的长期借款）	574,420,294.06	207,872,240.00	7,728,384.69	215,967,715.06		574,053,203.69
应付债券（含一	154,467,810.01	-	476,356.66	154,944,166.67	-	-

年内到期的应付债券)						
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	33,988,612.32	-	532,118.37	3,081,870.24	-	31,438,860.45
合计	1,082,639,036.17	563,625,690.00	13,280,997.61	637,821,524.21		1,021,724,199.57

## (4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

## (5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	416,391,492.79	343,671,975.52
其中：支付货款	396,968,278.04	319,340,990.75
支付固定资产等长期资产购置款	19,423,214.75	24,330,984.77

## 79、现金流量表补充资料

## (1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	131,416,476.26	116,556,915.10
加：资产减值准备	3,388,972.46	8,276,981.57
信用减值损失	2,291,262.78	6,228,929.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,118,948.63	41,962,570.69
使用权资产摊销	4,503,755.10	4,512,384.23
无形资产摊销	3,859,524.38	3,531,372.98
长期待摊费用摊销	676,043.64	11,664.00
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)	-8,970.52	-2,899,963.70
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	174,790.85	9,402.08
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-524,285.04	-384,000.00
财务费用(收益以“-”号填列)	13,118,196.80	16,910,772.68
投资损失(收益以“-”号填列)	-106,377,055.84	-96,671,378.59
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-5,167,127.84	-162,207.41
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-720,828.37	-638,612.22
存货的减少(增加以“-”号填列)	-136,354,428.33	100,642,252.40
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-42,139,331.60	-147,991,326.40
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	138,980,743.22	-64,999,438.49
其他	7,132,833.48	
经营活动产生的现金流量净额	56,369,520.05	-15,103,681.89

<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	261,605,924.75	277,747,022.72
减: 现金的期初余额	346,413,847.11	268,427,697.99
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	-84,807,922.36	9,319,324.73

**(2). 本期支付的取得子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(3). 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(4). 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	261,605,924.75	346,413,847.11
其中: 库存现金	121,343.11	85,794.85
可随时用于支付的银行存款	261,484,191.92	346,328,051.86
可随时用于支付的其他货币资金	389.72	0.40
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		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	261,605,924.75	346,413,847.11
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

**(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况**

□适用 √不适用

**(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金**

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
其他货币资金	21,098,445.29	52,839,215.91	银行承兑汇票保证金、保函保证金、ETC 押金冻结
合计	21,098,445.29	52,839,215.91	/

其他说明:

□适用 √不适用

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

**81、外币货币性项目****(1). 外币货币性项目**

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	3,664,287.43	7.1586	26,231,168.00
欧元	-	8.4024	-
港币	2,290,957.32	0.9120	2,089,353.08
马来西亚林吉特	917,138.46	1.6950	1,554,549.69
应收账款	-	-	
其中：美元	316,401.41	7.1586	2,264,991.13
欧元	-	8.4024	-
港币	-	0.9120	-
马来西亚林吉特	470,038.16	1.6950	796,714.68
长期借款	-	-	
其中：美元		7.1586	
欧元		8.4024	
港币		0.9120	
其他应收款			
其中：港币		0.9120	
马来西亚林吉特	8,925.00	1.6950	15,127.88
应付账款			
其中：港币		0.9120	
马来西亚林吉特		1.6950	
其他应付款			
其中：马来西亚林吉特	16,000.00	1.6950	27,120.00

其他说明：

无

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

适用 不适用

**82、租赁****(1). 作为承租人**

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	2025 半年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	347,881.18

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额3,217,422.39(单位：元币种：人民币)

与租赁相关的当期损益及现金流

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	347,881.18
租赁负债相关的利息费用	532,118.37
与租赁相关的总现金流出	3,217,422.39

## (2). 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁	2,134,250.56	
合计	2,134,250.56	

经营租赁资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	上年年末数
固定资产	10,626,520.70	10,805,094.97
投资性房地产	1,497,059.80	1,500,090.55
合计	12,123,580.50	12,305,185.52

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

## (3). 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

无

**83、数据资源**

□适用 √不适用

**84、其他**

√适用 □不适用

经营租出固定资产详见本财务报表附注七、21之说明

**八、研发支出****1、按费用性质列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	30,427,073.52	30,757,358.16
直接投入	26,065,445.21	19,283,177.93
折旧费用	2,565,044.64	2,646,817.92
无形资产摊销	668,083.95	666,982.71
新产品设计费	4,484,808.30	2,579,049.86
股权激励	1,378,579.98	229,763.33
其他	2,232,960.75	1,406,389.73
合计	67,821,996.35	57,569,539.64
其中：费用化研发支出	67,821,996.35	57,569,539.64
资本化研发支出		

其他说明：

无

**2、符合资本化条件的研发项目开发支出**

□适用 √不适用

重要的资本化研发项目

□适用 √不适用

开发支出减值准备

□适用 √不适用

其他说明

无

**3、重要的外购在研项目**

□适用 √不适用

**九、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**2、同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**3、反向购买**适用 不适用**4、处置子公司**

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**5、其他原因的合并范围变动**

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

适用 不适用**6、其他**适用 不适用**十、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**适用 不适用

单位:万元币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得
-------	-------	------	-----	------	---------	----

					直接	间接	方式
绍兴前进	绍兴	1,000.00	绍兴	制造业	100.00		设立
前进铸造	萧山	3,100.00	萧山	制造业	53.16		设立
前进通用	萧山	1,000.00	萧山	制造业	62.6098		设立
爱德旺斯检测	萧山	50.00	萧山	服务业	100.00		设立
马来西亚前进	马来西亚	110.00 (林吉特)	马来西亚	商业	51.00		设立
香港前进	香港	50.00 (港元)	香港	商业	100.00		设立
武汉前进	武汉	50.00	武汉	商业	60.00	40.00	设立
大连前进	大连	50.00	大连	商业	80.00	20.00	设立
广东前进	广州	150.00 (港元)	广州	商业	70.00	30.00	设立
上海前进	上海	60.00	上海	商业	100.00		设立
长兴机械	长兴	1,500.00	长兴	制造业		53.16	设立
前进贸易	萧山	500.00	萧山	商业	100.00		设立
临江公司	钱塘区	18,000.00	钱塘区	制造业	100.00		设立
杭粉所	萧山	300.00	萧山	制造业	100.00		设立
前进联轴器	萧山	1,000.00	萧山	制造业	65.00		非同一控制下企业合并
安徽公司	宣城	1,000.00	宣城	制造业	65.00		设立
杭齿优创	宣城	1,000.00	广德	制造业		51.00	设立
资管公司	萧山	100.00	萧山	商业	100.00		
海南前进	海口	100.00	海口	商业	100.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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 53.16%。

本公司之子公司安徽公司持有杭齿优创的股权比例为 51%，本公司持有安徽公司的股权比例为 65%，本公司间接持有杭齿优创的表决权比例为 51%。

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：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

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	
浙江萧山农村商业银行股份有限公司	萧山	萧山	金融业	5.8185		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

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). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	萧山农商银行	萧山农商银行
流动资产	257,083,378,083.85	241,252,057,559.33
非流动资产	145,501,319,790.28	150,591,237,108.70
资产合计	402,584,697,874.13	391,843,294,668.03
流动负债	351,440,367,767.15	335,547,942,251.55
非流动负债	22,321,712,763.50	28,342,070,574.28

负债合计	373,762,080,530.65	363,890,012,825.83
少数股东权益	304,277,227.89	313,108,396.02
归属于母公司股东权益	28,518,340,115.59	27,640,173,446.18
按持股比例计算的净资产份额	1,659,339,619.63	1,608,243,491.97
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	1,659,336,701.58	1,608,240,578.09
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	3,581,957,831.75	4,145,047,089.21
净利润	1,795,647,866.84	1,611,200,043.73
终止经营的净利润		
其他综合收益	-450,524,766.61	717,977,303.36
综合收益总额	1,345,123,100.23	2,329,177,347.09
本年度收到的来自联营企业的股利	26,154,150.00	7,925,500.00

其他说明

无

#### (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：元币种：人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	173,332,445.97	170,099,623.24
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	3,232,822.73	3,069,901.24
--其他综合收益		
--综合收益总额	3,232,822.73	3,069,901.24

其他说明

无

#### (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

#### (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

## 4、重要的共同经营

□适用 √不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十一、政府补助

## 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

□适用 √不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 √不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	32,452,037.71	229,900.00		3,481,438.24		29,200,499.47	与资产相关
合计	32,452,037.71	229,900.00	-	3,481,438.24	-	29,200,499.47	/

## 3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	7,618,467.28	11,715,503.69
与资产相关	3,481,438.24	4,320,961.45
合计	11,099,905.52	16,036,465.14

其他说明：

无

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司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。

#### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款和合同资产，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

##### (1) 信用风险显著增加判断标准

本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，本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，包括基于本公司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。本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，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

##### (2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其

他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### (3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。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。本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。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收款项中，前五大客户的应收账款和合同资产占本公司应收账款和合同资产总额的70.61%（2024年12月31日：72.93%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的90.47%（2024年12月31日：96.72%）。

## 2. 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。

截至2025年6月30日，本公司金融负债到期期限如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2025年6月30日		
	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	416,232,135.43		
应付票据	111,999,928.00		
应付账款	793,882,343.88		
其他应付款	73,267,494.28		
其他流动负债	6,396,135.23		
一年内到期的非流	115,098,919.70		

项目	2025年6月30日		
	1年以内	1-3年	3年以上
动负债			
长期借款		467,386,898.00	2,439,520.00
租赁负债		18,492,092.19	2,074,634.25
合计	1,516,876,956.52	485,878,990.19	4,514,154.25

(续上表)

项目	2024年12月31日		
	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	319,762,319.78		
应付票据	195,657,182.46		
应付账款	541,018,172.48		
其他应付款	43,883,228.16		
其他流动负债	5,398,978.15		
一年内到期的非流动负债	276,109,840.56		
长期借款		461,483,311.00	
租赁负债		18,497,344.49	6,786,220.34
合计	1,381,829,721.59	479,980,655.49	6,786,220.34

### 3. 市场风险

#### (1) 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七、82之说明。

#### (2) 利率风险

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

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## (2). 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## (3). 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 3、金融资产转移

## (1). 转移方式分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书或贴现	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	289,401,882.34	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是信用较好的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
合计	/	289,401,882.34	/	/

## (2). 因转移而终止确认的金融资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	背书和贴现	289,401,882.34	
合计	/	289,401,882.34	

## (3). 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 十三、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产			82,996,685.04	82,996,685.04
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			82,996,685.04	82,996,685.04
(1) 债务工具投资				-
(2) 权益工具投资				-
(3) 衍生金融资产				-
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				-
(1) 债务工具投资				-
(2) 权益工具投资				-
(二) 其他债权投资				-
(三) 其他权益工具投资			5,000,000.00	5,000,000.00
(四) 投资性房地产				-
1.出租用的土地使用权				-
2.出租的建筑物				-
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				-
(五) 生物资产				-
1.消耗性生物资产				-
2.生产性生物资产				-
应收款项融资			109,226,335.18	109,226,335.18
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			197,223,020.22	197,223,020.22
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

对于持有的理财产品，采用计量日的产品净值作为其公允价值，若无产品净值，则以投资成本确定其公允价值；对于持有的应收款项融资，采用初始成本确定其公允价值。

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款和应付债券等。

## 9、其他

适用 不适用

## 十四、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：亿元币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
杭州萧山产业发展集团有限公司	杭州市萧山区	房地产开发经营	50.00	44.13	44.13

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是杭州市萧山区财政局

其他说明：

无

## 2、本企业的子公司情况

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注十之说明

### 3、本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注十之说明

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
驱动链科技	子公司临江公司之联营企业
前进锻造公司	本公司之联营企业

其他说明

适用 不适用

### 4、其他关联方情况

适用

不适用

其他说明

本公司董事、监事、高级管理人员和产业发展集团的关键管理人员，以及与该等人士关系密切之家庭成员为本公司的关联方。

萧山国资公司系本公司母公司产业发展集团之母公司，为本公司的关联方。

### 5、关联交易情况

#### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
前进锻造	采购货物	54,108,179.89	110,000,000.00	否	42,346,789.87

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
驱动链科技	提供劳务	838,124.49	707,669.44
驱动链科技	销售货物		176,106.19
前进锻造	提供劳务	520,043.72	
前进锻造	销售货物	97,945.69	32,903.56

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

#### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
驱动链科技	房屋及建筑物	476,190.48	503,619.05

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额					上期发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
产发集团	房屋及建筑物	47,250.00					47,250.00		47,250.00		

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：亿元 币种：人民币

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	1.5	2022/2/21	2027/2/21	是

关联担保情况说明

适用 不适用

根据中市协注【2020】MTN376号，公司获准公开发行注册额度为4.00亿元中期票据，注册额度有效期截至2022年4月15日，公司原控股股东萧山国资公司无偿为公司发行中期票据提供无条件和不可撤销的连带保证责任担保，担保期间为债券存续期及债券到期之日起二年。公司已于2020年4月发行第一期本金为2.50亿元的中期票据“20前进齿轮MTN001”，并在2023年按期兑付，于2022年2月发行本金为1.50亿元的中期票据“22前进齿轮MTN001”，已在2025年2月20日按期兑付。

**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用**(8). 其他关联交易**适用 不适用

(1) 本公司期末在萧山农商银行的存款余额为69,984.91元，本期收到存款利息41,875.46元，存款利率为中国人民银行公布的存款利率，本期支付手续费402.00元。上期末在萧山农商银行的存款余额为44,207.08元，上期收到存款利息87,608.37元，存款利率为市场存款利率，支付手续费780.00元。

(2) 本公司本期向爱德旺斯驱动链公司销售结算水电费不含税30,915.83元，上期向驱动链科技销售结算水电费不含税30,620.12元。

**6、 应收、应付关联方等未结算项目情况****(1). 应收项目**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	驱动链科技	2,560,662.47	158,711.73	2,022,543.23	101,127.16
小计		2,560,662.47	158,711.73	2,022,543.23	101,127.16
其他应收款	产发集团	12,000.00	600.00	12,000.00	600.00
小计		12,000.00	600.00	12,000.00	600.00
应收股利	驱动链科技	998,806.50		998,806.50	
小计		998,806.50		998,806.50	

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	前进锻造	57,037,394.88	35,959,896.41
小计		57,037,394.88	35,959,896.41
应付票据	前进锻造	12,000,000.00	21,080,000.00
小计		12,000,000.00	21,080,000.00

## (3). 其他项目

□适用 √不适用

## 7、关联方承诺

√适用 □不适用

详见本报告重要事项之重要承诺

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十五、股份支付

## 1、各项权益工具

## (1). 明细情况

□适用 √不适用

## (2). 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

以权益结算的股份支付对象	
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日公司股票的收盘价
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日公司股票的收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日,根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	10,323,798.31

其他说明

无

## 3、以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

## 4、本期股份支付费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	1,860,180.00	
研发人员	1,378,579.98	
生产人员	1,176,910.02	
销售人员	349,159.98	
合计	4,764,829.98	

其他说明

无

**5、 股份支付的修改、终止情况**适用 不适用**6、 其他**适用 不适用**十六、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

**2、 或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**适用 不适用**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**适用 不适用

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

**3、 其他**适用 不适用**十七、 资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**适用 不适用**2、 利润分配情况**适用 不适用

单位：元币种：人民币

拟分配的利润或股利	-
经审议批准宣告发放的利润或股利	24,478,500.00

2025 年 5 月 15 日，公司 2024 年年度股东大会审议通过了《公司 2024 年度利润分配方案》，公司以方案实施前的公司总股本 407,975,000 股为基数，每股派发现金红利 0.06 元（含税），共计派发现金红利 24,478,500.00 元，本次分红已于 2025 年 7 月 10 日完成。

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、重要债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

本公司主要业务为生产和销售齿轮箱等产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注七、62之说明。

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

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块内；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。

## 8、其他

适用 不适用

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	407,060,689.80	291,666,552.16
其中：1年以内分项		
1年以内	407,060,689.80	291,666,552.16
1年以内小计	407,060,689.80	291,666,552.16
1至2年	13,576,932.28	14,863,774.63
2至3年	413,470.75	42,430.75
3年以上	2,225,073.64	1,369,143.64
3至4年		
4至5年		
5年以上		
小计	423,276,166.47	307,941,901.18
减：坏账准备	11,347,590.15	9,331,186.42
合计	411,928,576.32	298,610,714.76

#### (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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

				(%)					(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
单项										
按组合计提坏账准备	423,276,166.47	100.00	11,347,590.15	2.68	411,928,576.32	307,941,901.18	100.00	9,331,186.42	3.03	298,610,714.76
	其中：									
合并内关联方往来组合	32,269,709.05	7.62		-	32,269,709.05	15,861,830.63	5.15			15,861,830.63
账龄组合	391,006,457.42	92.38	11,347,590.15	2.90	379,658,867.27	292,080,070.55	94.85	9,331,186.42	3.19	282,748,884.13
合计	423,276,166.47	/	11,347,590.15	/	411,928,576.32	307,941,901.18	/	9,331,186.42	/	298,610,714.76

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	32,269,709.05	-	
账龄组合	391,006,457.42	11,347,590.15	2.90
合计	423,276,166.47	11,347,590.15	2.68

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

## A. 风电增速箱产品

单位：元币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	230,503,801.78	-		161,869,346.47		
1-2年	4,886,262.28	244,313.11	5.00	4,886,262.28	244,313.11	5.00
4-5年	805,930.00	483,558.00	60.00			
6年以上	433,769.01	433,769.01	100.00	433,769.01	433,769.01	100.00
小计	236,629,763.07	1,161,640.12	0.49	167,189,377.76	678,082.12	0.41

## B. 其他产品

单位：元币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	144,287,178.97	7,214,358.95	5.00	113,935,375.06	5,696,768.75	5.00

1-2年	8,690,670.00	1,738,134.00	20.00	9,977,512.35	1,995,502.47	20.00
2-3年	413,470.75	248,082.45	60.00	42,430.75	25,458.45	60.00
3年以上	985,374.63	985,374.63	100.00	935,374.63	935,374.63	100.00
小计	154,376,694.35	10,185,950.03	6.60	124,890,692.79	8,653,104.30	6.93

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	9,331,186.42	2,016,403.73				11,347,590.15
合计	9,331,186.42	2,016,403.73	-	-	-	11,347,590.15

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

				(%)	
客户一	218,389,760.83	59,626,485.00	278,016,245.83	56.06	3,464,882.25
客户二	29,309,611.08	-	29,309,611.08	5.91	1,861,728.79
客户三	17,325,881.11	4,170,000.00	21,495,881.11	4.33	1,074,794.05
客户四	17,671,459.08	-	17,671,459.08	3.56	-
客户五	16,143,191.27	-	16,143,191.27	3.26	807,159.57
合计	298,839,903.37	63,796,485.00	362,636,388.37	73.12	7,208,564.66

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	34,486,048.15	28,229,620.69
合计	34,486,048.15	28,229,620.69

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

#### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：无

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	34,720,478.81	28,396,573.50
其中：1年以内分项		
1年以内	34,720,478.81	28,396,573.50
1年以内小计	34,720,478.81	28,396,573.50
1至2年		
2至3年		500
3年以上	500.00	
3至4年		
4至5年		
5年以上		
小计	34,720,978.81	28,397,073.50
减：坏账准备	234,930.66	167,452.81
合计	34,486,048.15	28,229,620.69

**(2). 按款项性质分类情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来款	30,031,865.55	25,053,517.24
单位住房资金专户	3,330,556.26	3,330,556.26
押金保证金	1,193,000.00	13,000.00
应收暂付款	165,557.00	
其他		
小计	34,720,978.81	28,397,073.50
减：坏账准备	234,930.66	167,452.81
合计	34,486,048.15	28,229,620.69

**(3). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	167,152.81		300.00	167,452.81
2025年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	67,277.85		200	67,477.85
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	234,430.66	-	500.00	234,930.66

## 各阶段划分依据和坏账准备计提比例

单项计提坏账的其他应收款代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段),其余部分按账龄组合划分。账龄1年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加(第一阶段),按5%计提减值;账龄1-2年代表自初始确认后信用风险显著增加但未发生信用减值(第二阶段),按20%计提减值;账龄2年以上代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段),预期信用损失比例根据账龄年限进行调整:2-3年代表较少的已发生信用减值、按60%计提减值,3年以上代表已全部减值,按100%计提减值。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

适用 不适用

## (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位:元币种:人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	167,452.81	67,477.85				234,930.66
合计	167,452.81	67,477.85	-	-	-	234,930.66

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

其他说明

无

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
杭州临江前进齿轮箱有限公司	10,000,000.00	28.80	合并范围内关联方往来款	1年以内	
浙江长兴前进机械有限公司	10,000,000.00	28.80	合并范围内关联方往来款	1年以内	
杭齿传动(安徽)有限公司	10,000,000.00	28.80	合并范围内关联方往来款	1年以内	
杭州市萧山区住房改革委员会办公室	3,330,556.26	9.59	单位住房资金专户	1年以内	166,527.81
杭州信成管理咨询有限公司	800,000.00	2.30	押金保证金	1年以内	40,000.00
合计	34,130,556.26	98.30	/	/	206,527.81

## (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	254,738,802.22		254,738,802.22	254,738,802.22		254,738,802.22
对联营、合营企业投资	1,786,600,138.56		1,786,600,138.56	1,730,795,648.06		1,730,795,648.06
合计	2,041,338,940.78	-	2,041,338,940.78	1,985,534,450.28	-	1,985,534,450.28

## (1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
绍兴前进	5,500,000.00						5,500,000.00	
前进铸造	16,480,000.00						16,480,000.00	
前进通用	8,575,217.50						8,575,217.50	
爱德旺斯检测	500,000.00						500,000.00	
马来西亚前进	1,561,522.52						1,561,522.52	
香港前进	1,911,965.86						1,911,965.86	
武汉前进	300,000.00						300,000.00	
大连前进	400,000.00						400,000.00	
广东前进	1,054,119.12						1,054,119.12	
上海前进	600,000.00						600,000.00	
前进贸易	5,000,000.00						5,000,000.00	
临江公司	180,000,000.00						180,000,000.00	
杭粉所公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
前进联轴器	22,355,977.22						22,355,977.22	
安徽公司	6,500,000.00						6,500,000.00	

海南前进	1,000,000.00									1,000,000.00	
合计	254,738,802.22									254,738,802.22	

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
小计												
二、联营企业												
萧山农商银行	1,608,240,578.09				103,400,410.22	-26,213,783.55	63,646.82	26,154,150.00			1,659,336,701.58	
前进锻造公司	122,555,069.97				4,708,367.01						127,263,436.98	
小计	1,730,795,648.06	-	-		108,108,777.23	-26,213,783.55	63,646.82	26,154,150.00	-		1,786,600,138.56	
合计	1,730,795,648.06	-	-		108,108,777.23	-26,213,783.55	63,646.82	26,154,150.00	-		1,786,600,138.56	

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	817,126,517.13	670,626,925.39	711,265,996.82	578,432,874.40
其他业务	46,553,127.36	43,281,960.74	29,886,143.75	26,425,014.37
合计	863,679,644.49	713,908,886.13	741,152,140.57	604,857,888.77
其中：与客户之间的合同产生的收入	847,051,435.76	699,973,716.28	724,883,753.35	591,209,073.78

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

合同分类	通用设备制造业		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型			-	-
船机产品	420,243,072.04	328,263,706.89	420,243,072.04	328,263,706.89
工程产品	163,784,286.03	135,638,061.39	163,784,286.03	135,638,061.39
风电及工业传动产品	177,611,437.78	171,925,933.74	177,611,437.78	171,925,933.74
摩擦及粉末冶金产品	49,818,264.29	31,513,100.36	49,818,264.29	31,513,100.36
其他	5,669,456.99	5,286,123.01	5,669,456.99	5,286,123.01
其他业务收入	29,924,918.63	27,346,790.89	29,924,918.63	27,346,790.89
小计	847,051,435.76	699,973,716.28	847,051,435.76	699,973,716.28
按经营地区分类			-	-
境内	788,775,195.53	658,157,838.20	788,775,195.53	658,157,838.20
境外	58,276,240.23	41,815,878.08	58,276,240.23	41,815,878.08
小计	847,051,435.76	699,973,716.28	847,051,435.76	699,973,716.28
市场或客户类型			-	-
合同类型			-	-
按商品转让的时间分类			-	-
在某一时点确认收入	845,364,528.41	698,662,586.74	845,364,528.41	698,662,586.74
在某一时段内确认收入	1,686,907.35	1,311,129.54	1,686,907.35	1,311,129.54
小计	847,051,435.76	699,973,716.28	847,051,435.76	699,973,716.28
按合同期限分类			-	-
按销售渠道分类			-	-
合计	847,051,435.76	699,973,716.28	847,051,435.76	699,973,716.28

其他说明

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	8,426,098.00	7,800,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	108,108,777.23	96,726,313.51
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	474,544.26	905,993.14
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益	14,283.79	30,318.35
信用证福费廷贴现收益	-92,415.13	-171,373.90
应收款项融资贴现损失		
合计	116,931,288.15	105,291,251.10

其他说明：

无

## 6、其他

√适用 □不适用

研发费用

单位：元币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
人员薪酬	19,331,902.77	19,301,457.89
直接投入	11,508,080.17	6,081,178.77
折旧费用	1,742,100.88	1,557,428.70
无形资产摊销	635,064.09	666,982.71
新产品设计费	749,805.83	51,249.39
股权激励费用	1,378,579.98	229,763.33
其他	960,628.26	1,080,697.59

合计	36,306,161.98	28,968,758.38
----	---------------	---------------

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	-165,820.33	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	11,152,484.50	系收到的当地政府奖励、专项补助资金等
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	635,699.93	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
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	-	
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	-	
非货币性资产交换损益	-	
债务重组损益	14,283.79	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	
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	-	
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
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	-355,175.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
减：所得税影响额	164,815.67	
少数股东权益影响额（税后）	208,019.80	
合计	10,908,636.59	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.70	0.3173	0.3146
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.30	0.2900	0.2877

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：杨水余

董事会批准报送日期：2025年8月19日

## 修订信息

适用 不适用