

浙江双环传动机械股份有限公司

ZHEJIANG SHUANGHUAN DRIVELINE CO.,LTD.



2020 年半年度财务报告

2020 年 08 月

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：浙江双环传动机械股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	443,062,819.66	342,747,465.77
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	25,924,977.88	18,104,229.52
应收账款	858,790,720.45	826,552,102.53
应收款项融资	214,574,151.86	255,811,732.20
预付款项	71,682,374.41	89,350,747.25
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	7,529,907.52	19,168,156.03
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,194,970,706.01	1,163,614,916.66

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	126,391,468.07	156,106,939.64
流动资产合计	2,942,927,125.86	2,871,456,289.60
非流动资产：		
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	96,375,913.76	130,078,364.79
其他权益工具投资	107,000,000.00	97,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	3,259,236,201.48	3,196,055,896.52
在建工程	1,595,415,721.36	1,584,523,721.20
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	230,764,006.86	234,026,960.09
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	6,908,997.50	5,633,763.15
递延所得税资产	43,660,858.89	40,893,523.53
其他非流动资产		
非流动资产合计	5,339,361,699.85	5,288,212,229.28
资产总计	8,282,288,825.71	8,159,668,518.88
流动负债：		
短期借款	1,389,900,759.10	1,125,894,453.78
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	169,675,954.56	255,212,537.84

应付账款	652,461,258.40	633,564,721.50
预收款项		11,594,647.33
合同负债	9,237,319.67	
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	45,227,892.13	72,389,192.39
应交税费	17,128,587.37	4,508,961.28
其他应付款	64,778,856.81	71,287,674.94
其中：应付利息		
应付股利	1,347,870.00	951,120.00
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	190,602,571.65	381,246,752.21
其他流动负债	1,200,851.56	
流动负债合计	2,540,214,051.25	2,555,698,941.27
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	963,835,540.38	861,677,298.59
应付债券	863,557,352.69	837,417,257.58
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	49,190,818.97	
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	184,733,596.73	161,722,858.70
递延所得税负债	61,620,883.47	61,620,883.47
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,122,938,192.24	1,922,438,298.34
负债合计	4,663,152,243.49	4,478,137,239.61
所有者权益：		

股本	685,882,804.00	685,850,741.00
其他权益工具	232,730,007.82	232,805,588.41
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,496,178,996.91	1,495,898,819.11
减：库存股	142,170,834.26	98,146,177.06
其他综合收益	1,301.65	1,301.65
专项储备		
盈余公积	153,165,670.82	153,165,670.82
一般风险准备		
未分配利润	1,092,680,685.45	1,122,231,737.05
归属于母公司所有者权益合计	3,518,468,632.39	3,591,807,680.98
少数股东权益	100,667,949.83	89,723,598.29
所有者权益合计	3,619,136,582.22	3,681,531,279.27
负债和所有者权益总计	8,282,288,825.71	8,159,668,518.88

法定代表人：吴长鸿

主管会计工作负责人：王佩群

会计机构负责人：王慧英

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	384,000,245.52	286,451,873.72
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	13,254,201.41	17,303,030.07
应收账款	510,670,747.96	567,910,801.46
应收款项融资	105,751,101.88	136,347,059.66
预付款项	29,057,223.94	23,624,165.11
其他应收款	731,904,950.84	748,536,394.55
其中：应收利息		
应收股利		
存货	711,543,714.76	675,927,919.70
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		5,967,785.52
流动资产合计	2,486,182,186.31	2,462,069,029.79
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,362,278,404.42	1,323,927,768.88
其他权益工具投资	107,000,000.00	97,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,750,464,399.28	1,787,743,143.45
在建工程	642,209,484.17	734,357,095.47
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	122,377,181.73	126,128,753.17
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	519,191.60	3,348,979.38
递延所得税资产	18,643,768.49	26,036,727.70
其他非流动资产		
非流动资产合计	4,003,492,429.69	4,098,542,468.05
资产总计	6,489,674,616.00	6,560,611,497.84
流动负债：		
短期借款	906,344,106.32	635,833,265.28
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	114,582,856.73	187,545,887.36
应付账款	329,315,372.90	381,491,169.68
预收款项		5,079,763.17
合同负债	5,690,042.98	
应付职工薪酬	25,791,320.92	46,761,376.83
应交税费	8,859,611.61	1,281,137.29

其他应付款	15,085,965.36	21,370,132.91
其中：应付利息		
应付股利	1,347,870.00	862,020.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	120,511,529.98	281,101,613.33
其他流动负债	739,705.59	
流动负债合计	1,526,920,512.39	1,560,464,345.85
非流动负债：		
长期借款	506,942,201.50	472,834,464.31
应付债券	863,557,352.69	837,417,257.58
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	84,997,548.87	132,785,839.82
递延所得税负债	54,017,221.39	57,695,330.50
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,509,514,324.45	1,500,732,892.21
负债合计	3,036,434,836.84	3,061,197,238.06
所有者权益：		
股本	685,882,804.00	685,850,741.00
其他权益工具	232,730,007.82	232,805,588.41
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,504,566,791.35	1,504,286,613.55
减：库存股	142,170,834.26	98,146,177.06
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	153,165,670.82	153,165,670.82
未分配利润	1,019,065,339.43	1,021,451,823.06
所有者权益合计	3,453,239,779.16	3,499,414,259.78
负债和所有者权益总计	6,489,674,616.00	6,560,611,497.84

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	1,460,018,268.71	1,541,645,626.35
其中：营业收入	1,460,018,268.71	1,541,645,626.35
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,470,387,013.47	1,479,577,471.39
其中：营业成本	1,241,281,887.24	1,237,118,571.47
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	7,829,956.14	5,509,719.45
销售费用	45,426,422.80	50,752,969.99
管理费用	56,649,263.72	70,970,826.32
研发费用	54,429,291.17	49,435,510.27
财务费用	64,770,192.40	65,789,873.89
其中：利息费用	79,608,012.03	75,661,404.19
利息收入	7,407,127.27	9,823,883.53
加：其他收益	22,942,577.26	21,736,747.25
投资收益（损失以“-”号填列）	191,325.43	5,088,864.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,297,548.97	4,946,617.74
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-638,167.80	-5,815,646.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-59,984.32	1,382,235.43

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	12,067,005.81	84,460,355.28
加：营业外收入	2,642,956.01	2,112,834.28
减：营业外支出	1,472,705.09	848,217.41
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	13,237,256.73	85,724,972.15
减：所得税费用	1,118,196.24	12,135,959.99
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	12,119,060.49	73,589,012.16
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	12,119,060.49	73,589,012.16
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	1,174,708.95	73,571,790.48
2.少数股东损益	10,944,351.54	17,221.68
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.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		
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	12,119,060.49	73,589,012.16
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,174,708.95	73,571,790.48
归属于少数股东的综合收益总额	10,944,351.54	17,221.68
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.00	0.11

(二) 稀释每股收益	0.00	0.11
------------	------	------

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：吴长鸿

主管会计工作负责人：王佩群

会计机构负责人：王慧英

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	843,179,317.97	958,604,405.91
减：营业成本	707,858,463.81	740,427,932.89
税金及附加	5,089,125.67	3,202,865.49
销售费用	32,340,326.18	32,462,693.91
管理费用	36,547,272.31	44,254,526.94
研发费用	31,845,975.51	36,373,626.53
财务费用	42,499,588.55	48,720,863.99
其中：利息费用	56,801,741.43	58,655,848.76
利息收入	7,122,122.38	9,748,966.88
加：其他收益	15,237,736.47	14,820,952.43
投资收益（损失以“-”号填列）	21,278,190.60	18,734,383.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,297,548.97	4,946,617.74
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	3,991,397.52	-8,020,095.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-214,690.47	1,298,723.10
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	27,291,200.06	79,995,859.19
加：营业外收入	2,418,294.26	1,289,773.60
减：营业外支出	1,225,781.67	611,946.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	28,483,712.65	80,673,686.70
减：所得税费用	144,435.73	8,902,130.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	28,339,276.92	71,771,555.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	28,339,276.92	71,771,555.95
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.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	28,339,276.92	71,771,555.95
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,220,513,500.83	1,174,915,919.30
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	43,090,852.77	47,016,044.15
收到其他与经营活动有关的现金	115,048,747.32	84,279,765.07
经营活动现金流入小计	1,378,653,100.92	1,306,211,728.52
购买商品、接受劳务支付的现金	785,716,997.25	897,125,366.78
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	237,677,004.52	238,113,158.90
支付的各项税费	14,814,236.55	8,140,277.03
支付其他与经营活动有关的现金	133,710,506.73	108,445,657.84
经营活动现金流出小计	1,171,918,745.05	1,251,824,460.55
经营活动产生的现金流量净额	206,734,355.87	54,387,267.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	36,000,000.00	200,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,000,000.00	10,034,206.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	11,926,602.00	25,377,590.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		100,000.00
投资活动现金流入小计	48,926,602.00	235,511,796.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	253,403,585.22	355,613,439.53
投资支付的现金	10,000,000.00	130,000,000.00
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	263,403,585.22	485,613,439.53
投资活动产生的现金流量净额	-214,476,983.22	-250,101,642.91
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,704,051,235.51	1,289,900,000.00

收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,704,051,235.51	1,289,900,000.00
偿还债务支付的现金	1,441,540,000.00	1,120,380,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	86,667,215.23	99,073,239.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	44,426,851.31	
筹资活动现金流出小计	1,572,634,066.54	1,219,453,239.73
筹资活动产生的现金流量净额	131,417,168.97	70,446,760.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,819,047.81	-723,475.62
五、现金及现金等价物净增加额	125,493,589.43	-125,991,090.29
加：期初现金及现金等价物余额	283,130,798.24	557,982,364.17
六、期末现金及现金等价物余额	408,624,387.67	431,991,273.88

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	784,256,089.54	731,291,320.02
收到的税费返还	13,451,621.27	38,234,778.81
收到其他与经营活动有关的现金	78,203,916.51	61,486,571.13
经营活动现金流入小计	875,911,627.32	831,012,669.96
购买商品、接受劳务支付的现金	500,140,240.68	514,077,284.58
支付给职工以及为职工支付的现金	146,496,454.38	152,787,155.50
支付的各项税费	4,979,305.29	3,931,921.28
支付其他与经营活动有关的现金	95,693,997.69	64,769,027.52
经营活动现金流出小计	747,309,998.04	735,565,388.88
经营活动产生的现金流量净额	128,601,629.28	95,447,281.08
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	36,000,000.00	200,000,000.00
取得投资收益收到的现金	5,411,750.68	10,034,206.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	11,926,602.00	25,377,590.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	367,710,379.94	338,475,262.61
投资活动现金流入小计	421,048,732.62	573,887,059.23

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	93,511,200.75	211,842,505.60
投资支付的现金	10,000,000.00	130,000,000.00
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	364,600,000.00	519,802,781.90
投资活动现金流出小计	468,111,200.75	861,645,287.50
投资活动产生的现金流量净额	-47,062,468.13	-287,758,228.27
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,299,000,000.00	1,045,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,299,000,000.00	1,045,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,155,000,000.00	853,380,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	63,411,918.34	77,767,774.66
支付其他与筹资活动有关的现金	44,426,851.31	
筹资活动现金流出小计	1,262,838,769.65	931,147,774.66
筹资活动产生的现金流量净额	36,161,230.35	113,852,225.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,584,061.06	-713,447.76
五、现金及现金等价物净增加额	119,284,452.56	-79,172,169.61
加：期初现金及现金等价物余额	240,904,093.51	439,125,744.06
六、期末现金及现金等价物余额	360,188,546.07	359,953,574.45

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 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												小计			
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
	优先 股	永续 债	其他													
一、上年期末余额	685,850,741.00			232,805,588.41	1,495,898,819.11	98,146,177.06	1,301,656.65		153,165,670.82		1,122,231,737.05		3,591,807,680.98	89,723,598.29	3,681,531,279.27	
加：会计政策变更																
前期																

差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	685,850,741.00		232,805.58	1,495,898.81	98,146,177.06	1,301.65		153,165,670.82		1,122,231,737.05		3,591,807,680.98	89,723,598.29	3,681,531,279.27	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	32,063.00		-75,580.59	280,177.80	44,024,657.20					-29,551,051.60		-73,339,048.59	10,944,351.54	-62,394,697.05	
(一)综合收益总额										1,174,708.95		1,174,708.95	10,944,351.54	12,119,060.49	
(二)所有者投入和减少资本	32,063.00		-75,580.59	280,177.80								236,660.21		236,660.21	
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本	32,063.00		-75,580.59	280,177.80								236,660.21		236,660.21	
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
(三)利润分配										-30,725,760.55		-30,725,760.55		-30,725,760.55	
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配										-30,725,760.55		-30,725,760.55		-30,725,760.55	
4.其他															
(四)所有者权益内部结转															
1.资本公积转															

并														
其他														
二、本年期初余额	686,101,220.00		232,825,426.57	1,506,601,185.81	74,527,780.00			139,578,814.25		1,098,652,475.73		3,589,231,342.36	93,025,908.28	3,682,257,250.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,120.00		-16,578.37	10,063,315.20	-6,219,800.00					32,405,308.08		48,678,964.91	17,221.68	48,696,186.59
（一）综合收益总额										73,571,790.48		73,571,790.48	17,221.68	73,589,012.16
（二）所有者投入和减少资本	7,120.00		-16,578.37	10,063,315.20	-6,219,800.00							16,273,656.83		16,273,656.83
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本	7,120.00		-16,578.37	62,685.13								53,226.76		53,226.76
3. 股份支付计入所有者权益的金额				10,000,630.07	-6,219,800.00							16,220,430.07		16,220,430.07
4. 其他														
（三）利润分配										-41,166,482.40		-41,166,482.40		-41,166,482.40
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-41,166,482.40		-41,166,482.40		-41,166,482.40
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股														

	0		1					06	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	32,063.00		-75,580.59	280,177.80	44,024,657.20			-2,386,483.63	-46,174,480.62
（一）综合收益总额								28,339,276.92	28,339,276.92
（二）所有者投入和减少资本	32,063.00		-75,580.59	280,177.80					236,660.21
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本	32,063.00		-75,580.59	280,177.80					236,660.21
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配								-30,725,760.55	-30,725,760.55
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者（或股东）的分配								-30,725,760.55	-30,725,760.55
3. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收									

益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他						44,024.6						-44,024.65
						57.20						7.20
四、本期期末余额	685,882,804.00			232,730,007.82	1,504,566,791.35	142,170,834.26			153,165,670.82	1,019,065,339.43		3,453,239,779.16

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	686,101,220.00			232,825,426.57	1,514,988,980.25	74,527,780.00			139,578,814.25	940,321,056.37		3,439,287,717.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	686,101,220.00			232,825,426.57	1,514,988,980.25	74,527,780.00			139,578,814.25	940,321,056.37		3,439,287,717.44
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	7,120.00			-16,578.37	7,877,803.44	-6,219,800.00				30,605,073.55		44,693,218.62
(一)综合收益总额										71,771,555.95		71,771,555.95
(二)所有者投入和减少资本	7,120.00			-16,578.37	7,877,803.44	-6,219,800.00						14,088,145.07
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入	7,120.00			-16,578.37	62,685.13							53,226.76

资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				7,815,118.31	-6,219,800.00							14,034,918.31
4. 其他												
(三)利润分配										-41,166,482.40		-41,166,482.40
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-41,166,482.40		-41,166,482.40
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	686,108,340.00		232,808,848.20	1,522,866,783.69	68,307,980.00				139,578,814.25	970,926,129.92		3,483,980,936.06

三、公司基本情况

浙江双环传动机械股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由浙江双环传动机械有限公司整体变更设立的股份有限公司，于2006年6月19日在浙江省工商行政管理局变更登记注册，总部位于浙江省台州市。公司现持有统一社会信用代码为91330000779370442Q的营业执照，注册资本686,534,000.00元，股份总数685,882,804.00股（每股面值1元），注册资本高于股份总数系公司尚未就2018年7月起可转换公司债券转股部分以及限制性股票回购部分办理工商变更登记手续。截至2020年6月30日，公司有限售条件的流通股份A股129,848,115.00股；无限售条件的流通股份A股556,034,689.00股。公司股票已于2010年9月10日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属普通机械制造行业。主要经营活动为齿轮、传动和驱动部件的研发、生产和销售。产品主要有：传动用齿轮和齿轮部件等。

本财务报表业经公司2020年8月26日第五届董事会第十七次会议批准对外报出。

本公司将江苏双环齿轮有限公司、玉环双环锻造有限公司、重庆神箭汽车传动件有限责任公司、杭州环都贸易有限公司、双环传动（嘉兴）精密制造有限公司、双环传动国际有限公司、大连环创精密制造有限公司和浙江环动机器人关节科技有限公司等8家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

6、合并财务报表的编制方法

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

9、金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

- ① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；
 - ② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。
- 2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转

移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——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，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——合并范围内全资子公司组合	合并范围内全资子公司	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内全资子公司组合	合并范围内全资子公司	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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	50

4-5年	80
5年以上	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

10、存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

11、长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

12、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30-40	5	2.38-3.17
通用设备	年限平均法	5	5	19.00
专用设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5	5	19.00

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的75%以上 (含75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。 融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

13、在建工程

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

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

14、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

15、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	10

(2) 内部研究开发支出会计政策

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

16、长期资产减值

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

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

17、长期待摊费用

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

18、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

19、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他

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

20、股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

21、优先股、永续债等其他金融工具

根据金融工具相关准则、《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》（财会〔2014〕13号），对发行的可转换公司债券等金融工具，公司依据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

在资产负债表日，对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

22、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

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

(3) 让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售传动用齿轮和齿轮部件等产品，销售按地区分为国内销售和国外销售。按照销售地区收入确认方式分为两种：1) 国内销售：根据客户签定的销售合同或订单约定的交货方式，将产品移交给客户，在客户收到货物并验收合格时确认收入；2) 国外销售：在产品报关离港后确认销售收入。

23、政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵

扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

25、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

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

（2）融资租赁的会计处理方法

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

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

26、其他重要的会计政策和会计估计

与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

27、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》(财会〔2017〕号)	公司第五届董事会第十五次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》	根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。

2019年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
预收款项	11,594,647.33	合同负债	10,260,749.85
		其他流动负债	1,333,897.48

(2) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位:元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产:			
货币资金	342,747,465.77	342,747,465.77	
结算备付金		0.00	
拆出资金		0.00	
交易性金融资产		0.00	
衍生金融资产		0.00	
应收票据	18,104,229.52	18,104,229.52	
应收账款	826,552,102.53	826,552,102.53	
应收款项融资	255,811,732.20	255,811,732.20	
预付款项	89,350,747.25	89,350,747.25	
应收保费		0.00	
应收分保账款		0.00	
应收分保合同准备金		0.00	
其他应收款	19,168,156.03	19,168,156.03	
其中: 应收利息		0.00	

应收股利		0.00	
买入返售金融资产		0.00	
存货	1,163,614,916.66	1,163,614,916.66	
合同资产		0.00	
持有待售资产		0.00	
一年内到期的非流动资产		0.00	
其他流动资产	156,106,939.64	156,106,939.64	
流动资产合计	2,871,456,289.60	2,871,456,289.60	
非流动资产：			
发放贷款和垫款		0.00	
债权投资		0.00	
其他债权投资		0.00	
长期应收款		0.00	
长期股权投资	130,078,364.79	130,078,364.79	
其他权益工具投资	97,000,000.00	97,000,000.00	
其他非流动金融资产		0.00	
投资性房地产		0.00	
固定资产	3,196,055,896.52	3,196,055,896.52	
在建工程	1,584,523,721.20	1,584,523,721.20	
生产性生物资产		0.00	
油气资产		0.00	
使用权资产		0.00	
无形资产	234,026,960.09	234,026,960.09	
开发支出		0.00	
商誉		0.00	
长期待摊费用	5,633,763.15	5,633,763.15	
递延所得税资产	40,893,523.53	40,893,523.53	
其他非流动资产		0.00	
非流动资产合计	5,288,212,229.28	5,288,212,229.28	
资产总计	8,159,668,518.88	8,159,668,518.88	
流动负债：			
短期借款	1,125,894,453.78	1,125,894,453.78	
向中央银行借款		0.00	
拆入资金		0.00	

交易性金融负债		0.00	
衍生金融负债		0.00	
应付票据	255,212,537.84	255,212,537.84	
应付账款	633,564,721.50	633,564,721.50	
预收款项	11,594,647.33		-11,594,647.33
合同负债		10,260,749.85	10,260,749.85
卖出回购金融资产款		0.00	
吸收存款及同业存放		0.00	
代理买卖证券款		0.00	
代理承销证券款		0.00	
应付职工薪酬	72,389,192.39	72,389,192.39	
应交税费	4,508,961.28	4,508,961.28	
其他应付款	71,287,674.94	71,287,674.94	
其中：应付利息		0.00	
应付股利	951,120.00	951,120.00	
应付手续费及佣金		0.00	
应付分保账款		0.00	
持有待售负债		0.00	
一年内到期的非流动负债	381,246,752.21	381,246,752.21	
其他流动负债		1,333,897.48	1,333,897.48
流动负债合计	2,555,698,941.27	2,555,698,941.27	
非流动负债：			
保险合同准备金		0.00	
长期借款	861,677,298.59	861,677,298.59	
应付债券	837,417,257.58	837,417,257.58	
其中：优先股		0.00	
永续债		0.00	
租赁负债		0.00	
长期应付款		0.00	
长期应付职工薪酬		0.00	
预计负债		0.00	
递延收益	161,722,858.70	161,722,858.70	
递延所得税负债	61,620,883.47	61,620,883.47	
其他非流动负债		0.00	

非流动负债合计	1,922,438,298.34	1,922,438,298.34	
负债合计	4,478,137,239.61	4,478,137,239.61	
所有者权益：			
股本	685,850,741.00	685,850,741.00	
其他权益工具	232,805,588.41	232,805,588.41	
其中：优先股		0.00	
永续债		0.00	
资本公积	1,495,898,819.11	1,495,898,819.11	
减：库存股	98,146,177.06	98,146,177.06	
其他综合收益	1,301.65	1,301.65	
专项储备			
盈余公积	153,165,670.82	153,165,670.82	
一般风险准备		0.00	
未分配利润	1,122,231,737.05	1,122,231,737.05	
归属于母公司所有者权益合计	3,591,807,680.98	3,591,807,680.98	
少数股东权益	89,723,598.29	89,723,598.29	
所有者权益合计	3,681,531,279.27	3,681,531,279.27	
负债和所有者权益总计	8,159,668,518.88	8,159,668,518.88	

调整情况说明

2017年7月5日，财政部修订印发了《企业会计准则第 14号——收入》（以下简称“新收入准则”），境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。根据新准则及相关衔接规定，公司2020年1月1日将原计入“预收款项”的预收商品销售款重分类调整至“合同负债”和“其他流动负债”科目列报。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	286,451,873.72	286,451,873.72	
交易性金融资产		0.00	
衍生金融资产		0.00	
应收票据	17,303,030.07	17,303,030.07	
应收账款	567,910,801.46	567,910,801.46	
应收款项融资	136,347,059.66	136,347,059.66	
预付款项	23,624,165.11	23,624,165.11	
其他应收款	748,536,394.55	748,536,394.55	

其中：应收利息		0.00	
应收股利		0.00	
存货	675,927,919.70	675,927,919.70	
合同资产		0.00	
持有待售资产		0.00	
一年内到期的非流动资产		0.00	
其他流动资产	5,967,785.52	5,967,785.52	
流动资产合计	2,462,069,029.79	2,462,069,029.79	
非流动资产：			
债权投资		0.00	
其他债权投资		0.00	
长期应收款		0.00	
长期股权投资	1,323,927,768.88	1,323,927,768.88	
其他权益工具投资	97,000,000.00	97,000,000.00	
其他非流动金融资产		0.00	
投资性房地产		0.00	
固定资产	1,787,743,143.45	1,787,743,143.45	
在建工程	734,357,095.47	734,357,095.47	
生产性生物资产		0.00	
油气资产		0.00	
使用权资产		0.00	
无形资产	126,128,753.17	126,128,753.17	
开发支出		0.00	
商誉		0.00	
长期待摊费用	3,348,979.38	3,348,979.38	
递延所得税资产	26,036,727.70	26,036,727.70	
其他非流动资产		0.00	
非流动资产合计	4,098,542,468.05	4,098,542,468.05	
资产总计	6,560,611,497.84	6,560,611,497.84	
流动负债：			
短期借款	635,833,265.28	635,833,265.28	
交易性金融负债		0.00	
衍生金融负债		0.00	
应付票据	187,545,887.36	187,545,887.36	

应付账款	381,491,169.68	381,491,169.68	
预收款项	5,079,763.17		-5,079,763.17
合同负债		4,495,365.64	4,495,365.64
应付职工薪酬	46,761,376.83	46,761,376.83	
应交税费	1,281,137.29	1,281,137.29	
其他应付款	21,370,132.91	21,370,132.91	
其中：应付利息		0.00	
应付股利	862,020.00	862,020.00	
持有待售负债		0.00	
一年内到期的非流动负债	281,101,613.33	281,101,613.33	
其他流动负债		584,397.53	584,397.53
流动负债合计	1,560,464,345.85	1,560,464,345.85	
非流动负债：			
长期借款	472,834,464.31	472,834,464.31	
应付债券	837,417,257.58	837,417,257.58	
其中：优先股		0.00	
永续债		0.00	
租赁负债		0.00	
长期应付款		0.00	
长期应付职工薪酬		0.00	
预计负债		0.00	
递延收益	132,785,839.82	132,785,839.82	
递延所得税负债	57,695,330.50	57,695,330.50	
其他非流动负债		0.00	
非流动负债合计	1,500,732,892.21	1,500,732,892.21	
负债合计	3,061,197,238.06	3,061,197,238.06	
所有者权益：			
股本	685,850,741.00	685,850,741.00	
其他权益工具	232,805,588.41	232,805,588.41	
其中：优先股		0.00	
永续债		0.00	
资本公积	1,504,286,613.55	1,504,286,613.55	
减：库存股	98,146,177.06	98,146,177.06	
其他综合收益		0.00	

专项储备		0.00	
盈余公积	153,165,670.82	153,165,670.82	
未分配利润	1,021,451,823.06	1,021,451,823.06	
所有者权益合计	3,499,414,259.78	3,499,414,259.78	
负债和所有者权益总计	6,560,611,497.84	6,560,611,497.84	

调整情况说明

2017年7月5日，财政部修订印发了《企业会计准则第 14号——收入》（以下简称“新收入准则”），境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。根据新准则及相关衔接规定，公司2020年1月1日将原计入“预收款项”的预收商品销售款重分类调整至“合同负债”和“其他流动负债”科目列报。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%，本公司及玉环双环锻造有限公司按应缴流转税税额的 5% 计缴；江苏双环齿轮有限公司、杭州环都贸易有限公司、双环传动（嘉兴）精密制造有限公司、重庆神箭汽车传动件有限责任公司及大连环创精密制造有限公司按应缴流转税税额的 7% 计缴。
企业所得税	应纳税所得额	25%
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%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
江苏双环齿轮有限公司	15%
重庆神箭汽车传动件有限责任公司	15%
双环传动（嘉兴）精密制造有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

1. 根据2019年2月20日科学技术部火炬高技术产业开发中心文件《关于浙江省2018年高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2019〕70号），公司被认定为高新技术企业，认定有效期为三年。根据相关规定，公司企业所得税自2018年起三年内减按15%的税率计缴。

2. 根据江苏省高新技术企业认定管理工作小组文件《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号），江苏双环齿轮有限公司于2019年11月7日被认定为高新技术企业，认定有效期三年。根据相关规定，江苏双环齿轮有限公司企业所得税自2019年起3年内减按15%的税率计缴。

3. 根据国家财政部、海关总署及国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号）以及国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国税总局公告2012年第12号）的相关规定，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。上述鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业。重庆神箭汽车传动件有限责任公司的主营业务属于规定范围内，且主营业务收入占企业收入总额70%以上，并已通过主管税务机关审核确认（仍需每年度汇算清缴前备案），因此重庆神箭汽车传动件有限责任公司自2011年至2020年享受15%的企业所得税优惠税率。

重庆神箭汽车传动件有限责任公司于2018年11月12日获得重庆市科学技术局、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局联合颁发的证书编号为GR201851100338的高新技术企业证书，重庆神箭汽车传动件有限责任公司被认定为高新技术企业，认定有效期三年。根据相关规定，公司企业所得税自2018年起三年内减按15%的税率计缴。

4. 根据2019年2月20日科学技术部火炬高技术产业开发中心《关于浙江省2018年高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2019〕70号），双环传动（嘉兴）精密制造有限公司被认定为高新技术企业，认定有效期为三年。根据相关规定，双环传动（嘉兴）精密制造有限公司企业所得税自2018年起三年内减按15%的税率计缴。

5. 根据财政部、国家税务总局《关于进一步推进出口货物实行免抵退办法的通知》（财税〔2002〕7号）和国家税务总局《关于印发〈生产企业出口货物免抵退税管理操作规范〉（试行）的通知》（国税发〔2002〕11号）等文件精神，本公司及子公司出口货物增值税实行“免、抵、退”办法，根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号），公司主要出口产品的退税率2018年8月1日至2019年3月31日为16%；根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告2019年第39号），公司主要出口产品的退税率自2019年4月1日起为13%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	76,579.79	52,427.68
银行存款	408,547,807.88	283,078,007.25
其他货币资金	34,438,431.99	59,617,030.84
合计	443,062,819.66	342,747,465.77
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	34,438,431.99	59,616,667.53

其他说明

单位：元

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	34,438,431.99	59,616,667.53
小计	34,438,431.99	59,616,667.53

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		801,199.45
商业承兑票据	25,924,977.88	17,303,030.07
合计	25,924,977.88	18,104,229.52

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	26,622,567.43	100.00%	697,589.55	2.62%	25,924,977.88	19,014,915.31	100.00%	910,685.79	4.79%	18,104,229.52
其中：										
银行承兑汇票						801,199.45	4.21%			801,199.45
商业承兑汇票	26,622,567.43	100.00%	697,589.55	2.62%	25,924,977.88	18,213,715.86	95.79%	910,685.79	5.00%	17,303,030.07
合计	26,622,567.43	100.00%	697,589.55	2.62%	25,924,977.88	19,014,915.31	100.00%	910,685.79	4.79%	18,104,229.52

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	26,622,567.43	697,589.55	2.62%
合计	26,622,567.43	697,589.55	--

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	910,685.79	-213,096.24				697,589.55
合计	910,685.79	-213,096.24				697,589.55

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	11,587,218.37	1.26%	11,587,218.37	100.00%		12,484,900.84	1.41%	12,484,900.84	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	908,366,952.34	98.74%	49,576,231.89	5.46%	858,790,720.45	874,517,781.12	98.59%	47,965,678.59	5.48%	826,552,102.53
其中：										
合计	919,954,170.71	100.00%	61,163,450.26	6.65%	858,790,720.45	887,002,681.96	100.00%	60,450,579.43	6.82%	826,552,102.53

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
盱眙保中钢管有限公司	3,427,852.20	3,427,852.20	100.00%	预计无法收回
宁波市奉化天力精密钢管有限公司	3,248,559.10	3,248,559.10	100.00%	预计无法收回
Crown Power Train SRL	2,846,467.89	2,846,467.89	100.00%	预计无法收回
宁波天柱特种钢管有限公司	843,820.35	843,820.35	100.00%	预计无法收回
重庆幻速汽车配件有限公司	540,370.40	540,370.40	100.00%	预计无法收回
余姚市滨海轴承有限公司	277,216.27	277,216.27	100.00%	预计无法收回
常山县文明轴承精车有限公司	239,235.76	239,235.76	100.00%	预计无法收回
浙江鑫鼎盛实业有限公司	163,696.40	163,696.40	100.00%	预计无法收回
合计	11,587,218.37	11,587,218.37	--	--

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	887,792,110.19	44,087,081.30	5.00%
1-2 年	11,804,720.81	1,180,472.09	10.00%
2-3 年	4,403,390.27	880,678.06	20.00%
3-4 年	1,838,557.93	919,278.97	50.00%
4-5 年	97,258.34	77,806.67	80.00%
5 年以上	2,430,914.80	2,430,914.80	100.00%
合计	908,366,952.34	49,576,231.89	--

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

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	887,792,110.19
1 至 2 年	11,804,720.81
2 至 3 年	11,620,171.97
3 年以上	8,737,167.74
3 至 4 年	1,907,536.57
4 至 5 年	941,078.69
5 年以上	5,888,552.48
合计	919,954,170.71

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	12,484,900.84	41,534.06	939,216.53			11,587,218.37
按组合计提坏账准备	47,965,678.59	1,610,553.30				49,576,231.89
合计	60,450,579.43	1,652,087.36	939,216.53			61,163,450.26

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
宁波天柱特种钢管有限公司	939,216.53	法院判决强制执行
合计	939,216.53	--

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	51,814,397.63	5.63%	2,590,719.88
客户 2	48,970,364.17	5.32%	2,448,518.21
客户 3	42,665,137.72	4.64%	2,133,256.89
客户 4	38,839,291.02	4.22%	1,941,964.55
客户 5	24,735,716.02	2.69%	1,236,785.80
合计	207,024,906.56	22.50%	

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	214,574,151.86	255,811,732.20
合计	214,574,151.86	255,811,732.20

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

 适用 不适用

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

 适用 不适用

其他说明：

(1) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

单位名称	账面余额	减值准备	计提比例(%)	计提理由
银行承兑汇票组合	213,199,151.86			参考历史信用损失经验等计算预期信用损失为0
商业承兑汇票组合	1,500,000.00	125,000.00	8.33	按照账龄组合计提
小 计	214,699,151.86	125,000.00	0.06	

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	31,986,306.73
小 计	31,986,306.73

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	356,513,246.98
商业承兑汇票	3,000,000.00
小 计	359,513,246.98

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

商业承兑汇票的承兑人是出票人，由于公司所持商业承兑汇票出票人资产规模较大，资信情况良好，具有较高的信用，商业承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的商业承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	66,107,231.05	92.22%	80,681,475.24	90.30%
1至2年	1,460,709.70	2.04%	6,865,873.49	7.68%
2至3年	2,411,459.03	3.36%	692,693.92	0.78%
3年以上	1,702,974.63	2.38%	1,110,704.60	1.24%
合计	71,682,374.41	--	89,350,747.25	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
中信泰富钢铁贸易有限公司	10,377,678.12	14.48
The TimkenSteel Corporation	6,086,027.46	8.49
石家庄钢铁有限责任公司	5,480,927.84	7.65
宝武集团鄂城钢铁有限公司	4,750,000.00	6.63
大冶特殊钢有限公司	4,047,782.33	5.65
小 计	30,742,415.75	42.90

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		0.00
应收股利		0.00
其他应收款	7,529,907.52	19,168,156.03
合计	7,529,907.52	19,168,156.03

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	2,130,330.69	5,291,327.03
出口退税		3,576,115.41
应收长期资产处置款	202,700.00	10,202,700.00
职工备用金	5,014,138.64	1,178,789.88
其他	1,203,890.76	301,728.87
合计	8,551,060.09	20,550,661.19

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失	

	用损失	(未发生信用减值)	(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	253,452.89	456,701.24	672,351.03	1,382,505.16
2020年1月1日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-5,108.43	5,108.43		
--转入第三阶段		-1,295.14	1,295.14	
本期计提	165,309.93	-450,297.67	-76,364.86	-361,352.59
2020年6月30日余额	413,654.39	10,216.86	597,281.32	1,021,152.57

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	7,824,249.10
1至2年	102,168.52
2至3年	12,951.44
3年以上	611,691.03
3至4年	20,000.00
4至5年	35,000.00
5年以上	556,691.03
合计	8,551,060.09

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,382,505.16	-361,352.59				1,021,152.57
合计	1,382,505.16	-361,352.59				1,021,152.57

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例	坏账准备期末余额

浙江省桐乡经济开发区管理委员会	押金保证金	500,000.00	1-2 年	5.57%	50,000.00
马勇勇	职工备用金	356,500.00	1 年以内	3.97%	17,825.00
陈香籽	职工备用金	355,579.50	1 年以内	3.96%	17,778.98
江苏淮安经济开发区管委会财税局	押金保证金	302,353.00	1 年以内	3.37%	15,117.65
江强	职工备用金	300,000.00	1 年以内	3.34%	15,000.00
合计	--	1,814,432.50	--	20.21%	115,721.63

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	249,784,648.42	20,077.66	249,764,570.76	247,962,074.02	29,594.35	247,932,479.67
在产品	258,866,191.31		258,866,191.31	266,723,554.12		266,723,554.12
库存商品	350,568,616.56	11,824,112.47	338,744,504.09	329,888,187.43	17,695,752.30	312,192,435.13
发出商品	274,472,239.78	18,504,449.47	255,967,790.31	286,951,012.85	21,764,029.98	265,186,982.87
委托加工物资	91,627,649.54		91,627,649.54	71,579,464.87		71,579,464.87
合计	1,225,319,345.61	30,348,639.60	1,194,970,706.01	1,203,104,293.29	39,489,376.63	1,163,614,916.66

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	29,594.35			9,516.69		20,077.66
库存商品	17,695,752.30			5,871,639.83		11,824,112.47
发出商品	21,764,029.98			3,259,580.51		18,504,449.47
合计	39,489,376.63			9,140,737.03		30,348,639.60

确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因：

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出
发出商品			本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	122,644,700.73	154,256,370.23
预缴企业所得税	3,746,767.34	1,850,569.41
合计	126,391,468.07	156,106,939.64

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
玉环市双 环小额贷 款有限公 司	103,624,9 94.02		36,000,00 0.00	3,897,407 .52						71,522,40 1.54	
重庆世玛 德智能制 造有限公 司	26,453,37 0.77			-1,599,85 8.55						24,853,51 2.22	
小计	130,078,3 64.79		36,000,00 0.00	2,297,548 .97						96,375,91 3.76	
合计	130,078,3 64.79		36,000,00 0.00	2,297,548 .97						96,375,91 3.76	

10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
浙江浙大联合创新投资管理合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	2,000,000.00
宁波联创基石投资合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00	20,000,000.00
盛瑞传动股份有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00
杭州好奇号股权投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	10,000,000.00
杭州上研科领信息科技合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	5,000,000.00
成都卡诺普自动化控制技术有限公司	10,000,000.00	
合计	107,000,000.00	97,000,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
宁波联创基石投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00					

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,259,236,201.48	3,196,055,896.52
固定资产清理	0.00	0.00
合计	3,259,236,201.48	3,196,055,896.52

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	791,565,411.81	65,348,658.22	3,672,183,632.16	8,458,906.99	4,537,556,609.18
2.本期增加金额	3,705,818.26	9,267,813.14	266,310,967.87	415,728.62	279,700,327.89
（1）购置		9,267,813.14		415,728.62	9,683,541.76
（2）在建工程转入	3,705,818.26		266,310,967.87		270,016,786.13

(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	1,225,140.80	826,608.28	61,139,218.36	696,411.10	63,887,378.54
(1) 处置或报废	1,225,140.80	826,608.28	61,139,218.36	696,411.10	63,887,378.54
4.期末余额	794,046,089.27	73,789,863.08	3,877,355,381.67	8,178,224.51	4,753,369,558.53
二、累计折旧					
1.期初余额	82,095,395.23	30,773,131.13	1,222,085,287.98	6,123,080.23	1,341,076,894.57
2.本期增加金额					
(1) 计提	11,165,427.69	5,557,017.07	171,038,839.34	885,538.45	188,646,822.55
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废	887,184.61	253,709.62	34,823,674.26	38,975.17	36,003,543.66
4.期末余额	92,373,638.31	36,076,438.58	1,358,300,453.06	6,969,643.51	1,493,720,173.46
三、减值准备					
1.期初余额			423,818.09		423,818.09
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废			10,634.50		10,634.50
4.期末余额			413,183.59		413,183.59
四、账面价值					
1.期末账面价值	701,672,450.96	37,713,424.50	2,518,641,745.02	1,208,581.00	3,259,236,201.48
2.期初账面价值	709,470,016.58	34,575,527.09	2,449,674,526.09	2,335,826.76	3,196,055,896.52

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
专用设备	9,266,563.56	7,751,695.05	270,876.80	1,243,991.71	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
嘉兴二期厂房	38,401,145.21	完工但复核验收手续未完成
江苏下料车间	3,308,710.77	尚在办理中

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,595,415,721.36	1,584,523,721.20
合计	1,595,415,721.36	1,584,523,721.20

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装	30,122,301.11		30,122,301.11	35,193,760.30		35,193,760.30
零星工程	48,267,696.37		48,267,696.37	51,841,004.41		51,841,004.41
预付工程设备款	929,003,823.14		929,003,823.14	908,360,143.14		908,360,143.14
双环产业园建设工程	108,132,373.25		108,132,373.25	128,023,126.27		128,023,126.27
嘉兴年产 60 万套建设项目	211,785,460.62		211,785,460.62	157,961,893.57		157,961,893.57
智能化工厂改造	70,017,902.05		70,017,902.05	71,815,872.55		71,815,872.55
江苏自动变速器零部件项目	198,086,164.82		198,086,164.82	231,327,920.96		231,327,920.96
合计	1,595,415,721.36		1,595,415,721.36	1,584,523,721.20		1,584,523,721.20

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
双环产业园建设工程	400,000,000.00	128,023,126.27	8,386,187.17	28,276,940.19		108,132,373.25	80.14%	85.00	19,944,703.99	2,946,097.01	4.40%	金融机构贷款
设备安装		35,193,760.30	5,251,936.82	10,323,396.01		30,122,301.11						金融机构贷款
零星工程		51,841,004.41	8,615,222.65	12,188,530.69		48,267,696.37						金融机构贷款
预付工程设备款		908,360,143.14	174,742,308.06	154,098,628.06		929,003,823.14						金融机构贷款

嘉兴年产 60 万套建设项目	610,000,000.00	157,961,893.57	63,772,531.67	9,948,964.62		211,785,460.62	36.35%	40.00	5,539,963.52	2,763,362.11	4.75%	金融机构贷款
智能化工厂改造	400,000,000.00	71,815,872.55	2,959,990.90	4,757,961.40		70,017,902.05	59.48%	65.00	1,829,614.00			金融机构贷款
江苏自动变速器零部件项目	668,617,000.00	231,327,920.96	13,474,790.76	46,716,546.90		198,086,164.82	74.13%	80.00	13,201,943.94			金融机构贷款
合计	2,078,617,000.00	1,584,523,721.20	277,202,968.03	266,310,967.87		1,595,415,721.36	--	--	40,516,225.45	5,709,459.12		--

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	256,901,534.29			12,736,660.05	269,638,194.34
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	256,901,534.29			12,736,660.05	269,638,194.34
二、累计摊销					
1.期初余额	29,315,639.00			6,295,595.25	35,611,234.25
2.本期增加金额	2,694,032.98			568,920.25	3,262,953.23
(1) 计提	2,694,032.98			568,920.25	3,262,953.23
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	32,009,671.98			6,864,515.50	38,874,187.48
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	224,891,862.31			5,872,144.55	230,764,006.86
1.期末账面价值	224,891,862.31			5,872,144.55	230,764,006.86
2.期初账面价值	227,585,895.29			6,441,064.80	234,026,960.09

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 0.00%。

14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,095,017.45	1,417,316.24	1,407,226.07		2,105,107.62
零星工程	657,286.63		316,517.39		340,769.24
车间改造工程	2,881,459.07		508,241.33		2,373,217.74
项目咨询费		2,201,019.42	111,116.52		2,089,902.90
合计	5,633,763.15	3,618,335.66	2,343,101.31		6,908,997.50

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	92,747,863.00	15,146,771.90	101,374,459.94	16,555,383.32
内部交易未实现利润	7,485,271.77	1,122,790.77	2,037,666.83	305,650.02
资本化利息暂时性差异	1,835,504.99	275,325.75	1,875,298.49	281,294.77
递延收益(政府补助)	180,773,136.43	27,115,970.47	158,341,302.76	23,751,195.42
合计	282,841,776.19	43,660,858.89	263,628,728.02	40,893,523.53

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
专用设备加速折旧	404,156,788.93	61,620,883.47	404,156,788.93	61,620,883.47
合计	404,156,788.93	61,620,883.47	404,156,788.93	61,620,883.47

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	85,147,941.37	78,616,240.94
合计	85,147,941.37	78,616,240.94

16、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	137,639,013.89	100,128,027.78
保证借款	559,491,538.34	339,861,813.50
信用借款	642,770,206.87	535,705,237.50
抵押及保证借款	50,000,000.00	150,199,375.00
合计	1,389,900,759.10	1,125,894,453.78

17、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	169,675,954.56	255,212,537.84
合计	169,675,954.56	255,212,537.84

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

18、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	513,672,592.50	466,977,058.98
长期资产购置款	113,025,784.52	140,994,507.90

其他	25,762,881.38	25,593,154.62
合计	652,461,258.40	633,564,721.50

19、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	9,237,319.67	10,260,749.85
合计	9,237,319.67	10,260,749.85

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	70,549,164.60	216,834,988.29	242,808,725.10	44,575,427.79
二、离职后福利-设定提存计划	1,840,027.79	12,782,470.71	13,970,034.16	652,464.34
三、辞退福利		286,448.04	286,448.04	
合计	72,389,192.39	229,903,907.04	257,065,207.30	45,227,892.13

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	66,895,163.50	189,961,136.07	217,084,462.48	39,771,837.09
2、职工福利费		10,728,715.95	10,728,715.95	
3、社会保险费	1,432,050.53	6,409,925.82	6,433,830.40	1,408,145.95
其中：医疗保险费	1,214,285.00	5,628,945.69	5,523,010.31	1,320,220.38
工伤保险费	140,776.03	526,542.67	613,014.37	54,304.33
生育保险费	76,989.50	254,437.46	297,805.72	33,621.24
4、住房公积金	256,006.00	7,237,729.20	7,418,047.20	75,688.00
5、工会经费和职工教育经费	1,965,944.57	2,497,481.25	1,143,669.07	3,319,756.75
合计	70,549,164.60	216,834,988.29	242,808,725.10	44,575,427.79

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,776,085.83	12,203,158.79	13,351,739.75	627,504.87
2、失业保险费	63,941.96	579,311.92	618,294.41	24,959.47
合计	1,840,027.79	12,782,470.71	13,970,034.16	652,464.34

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,753,529.82	1,608,215.62
企业所得税	5,341,642.04	15,195.38
个人所得税	311,648.04	415,578.83
城市维护建设税	640,593.85	112,874.25
房产税	3,027,504.94	1,744,760.20
土地使用税	1,407,363.80	353,951.90
教育费附加	274,540.22	48,374.68
地方教育附加	183,026.82	32,249.79
印花税	148,027.60	169,206.91
环境保护税	40,710.24	8,553.72
合计	17,128,587.37	4,508,961.28

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		0.00
应付股利	1,347,870.00	951,120.00
其他应付款	63,430,986.81	70,336,554.94
合计	64,778,856.81	71,287,674.94

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,347,870.00	951,120.00
合计	1,347,870.00	951,120.00

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	16,315,206.04	18,495,456.04
应付费用	15,110,362.98	12,497,716.16
拆借款	29,194,475.43	34,963,978.39
其他	2,810,942.36	4,379,404.35
合计	63,430,986.81	70,336,554.94

23、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	150,246,041.65	340,493,472.21
授予限制性股票回购义务确认的负债	40,356,530.00	40,753,280.00
合计	190,602,571.65	381,246,752.21

24、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,200,851.56	1,333,897.48
合计	1,200,851.56	1,333,897.48

25、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	165,266,809.28	205,446,943.47
保证借款	65,092,361.12	70,101,597.23
信用借款	267,395,833.33	267,387,520.84
抵押及保证借款	466,080,536.65	318,741,237.05
合计	963,835,540.38	861,677,298.59

26、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	863,557,352.69	837,417,257.58
合计	863,557,352.69	837,417,257.58

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
可转换公司债券	1,000,000,000.00	2017年12月25日	6年	1,000,000,000.00	837,417,257.58		4,999,213.00	21,459,482.11	318,600.00	863,557,352.69
合计	--	--	--	1,000,000,000.00	837,417,257.58		4,999,213.00	21,459,482.11	318,600.00	863,557,352.69

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

公司可转换公司债券初始转股价格为10.07元/股，因公司于2018年5月2日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成2017年限制性股票激励计划预留限制性股票的授予登记，新增股本286万股。根据可转债相关规定，公司可转换公司债券的转股价格于2018年5月2日起由原10.07元/股调整为10.05元/股。调整后的转股价格自2018年5月2日起生效。

因公司实施2017年年度权益分派，向全体股东每10股派0.6元人民币现金，除权除息日为2018年6月8日。根据可转债相关规定，公司可转换公司债券的转股价格于2018年6月8日起由原10.05元/股调整为9.99元/股。调整后的转股价格自2018年6月8日起生效。

因公司实施2018年年度权益分派，向全体股东每10股派0.6元人民币现金，除权除息日为2019年6月6日。根据可转债相关规定，公司可转换公司债券的转股价格于2019年6月6日起由原9.99元/股调整为9.93元/股。调整后的转股价格自2019年6月6日起生效。

因公司实施2019年年度权益分派，向全体股东每10股派0.46元人民币现金，除权除息日为2020年6月2日。根据可转债相关规定，公司可转换公司债券的转股价格于2020年6月2日起由原9.93元/股调整为9.89元/股。调整后的转股价格自2020年6月2日起生效。

公司可转换公司债券自2018年6月29日开始进入转股期间，本期公司可转换公司债券因转股减少318,600元，计入股本32,063.00元，同时调整应付利息和应付债券（利息调整）81,939.79元及其他权益工具75,580.59元，差额280,177.80元计

入资本公积（股本溢价）。

27、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	49,190,818.97	
合计	49,190,818.97	0.00

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融资租赁	49,190,818.97	
合计	49,190,818.97	

28、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	164,861,302.53	30,509,550.00	9,370,787.35	186,000,065.18	项目补助资金
融资租赁	-3,138,443.83	1,871,975.38		-1,266,468.45	未实现售后租回收益
合计	161,722,858.70	32,381,525.38	9,370,787.35	184,733,596.73	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高精度齿轮建设项目补助	1,200,000.00			300,000.00			900,000.00	与资产相关
重型工程机械变速器齿轮建设项目补助	5,319,999.77			760,000.02			4,559,999.75	与资产相关
工业机器人高精度减速智能制造建设项目补助	15,991,784.73			1,158,175.80			14,833,608.93	与资产相关
建设“双环产业园”的土地补助	37,940,983.19			408,700.02			37,532,283.17	与资产相关
2015 年新建省级重点企业研究院建设经费经费补助	2,865,091.33			150,127.32			2,714,964.01	与资产相关

省级财政资金								
工业机器人高精度减速器 智能制造新模式示范应用 项目竣工验收补助	33,084,390.70			2,593,300.80			30,491,089.90	与资产相关
新能源汽车传动部件智能 制造技术改造项目	33,500,000.00						33,500,000.00	与资产相关
进口贴息补助	2,883,590.10			160,199.46			2,723,390.64	与资产相关
省科技发展专项资金-机器 人精密传动创新团队		3,500,000.00		318,181.83			3,181,818.17	与收益相关
省科技发展专项资金-高 参数齿轮及传动装置研发 及应用-低速重载齿轮研发		400,000.00		57,142.86			342,857.14	与收益相关
企业购置工业机器人专项 奖励资金		2,376,000.00		118,800.00			2,257,200.00	与资产相关
2013 年度省工业和信息产 业转型升级专项引导资金	604,040.64			139,393.92			464,646.72	与资产相关
2014 年度省工业和信息产 业转型升级专项引导资金	423,423.36			54,054.06			369,369.30	与资产相关
2014 年度市级战略性新型 产业发展专项资金	697,983.86			89,104.26			608,879.60	与资产相关
财政局 2014 年度产业发展 资金（240 万）	993,939.64			145,454.52			848,485.12	与资产相关
2015 年省级企业和信息产 业转型升级政府补助资金 （50 万）	242,268.00			30,927.84			211,340.16	与资产相关
淮安产业发展引导资金 管理工作补助资金	11,006,130.56	11,653,550.00		1,113,561.44			21,546,119.12	与资产相关
自动变速器核心零部件二 期项目		8,780,000.00		439,000.02			8,340,999.98	与资产相关
年产 24 万件齿轮项目政府 补助	6,954,544.80			490,909.08			6,463,635.72	与资产相关
年产 36 万套齿轮扩产项目 政府补助	6,705,316.53			467,812.74			6,237,503.79	与资产相关
工程齿轮自动化生产线机 器换人项目	2,832,500.00			154,500.00			2,678,000.00	与资产相关
热处理生产线改建项目	1,119,819.82			61,081.08			1,058,738.74	与资产相关
智能化改造项目	495,495.50			27,027.00			468,468.50	与资产相关
重庆市工业和信息化项目		1,800,000.00		66,666.64			1,733,333.36	与资产相关

重庆南岸区招商项目		2,000,000.00		66,666.64			1,933,333.36	与资产相关
小 计	164,861,302.53	30,509,550.00		9,370,787.35			186,000,065.18	

29、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	685,850,741	32,063				32,063	685,882,804

其他说明：

1) 本期公司因可转换公司债券转股，增加普通股（A股）32,063股，详见本财务报表附注应付债券之说明。

2) 实际控制人及一致行动人股份质押情况

股东名称	质押股数	质押开始日	质押到期日	质权人	占公司总股本比例
叶善群	3,800,000	2018-08-15	2020-08-07	财通证券股份有限公司	0.55%
吴长鸿	25,181,999	2018-12-21	2020-12-18	财通证券股份有限公司	3.67%
	5,600,000	2018-12-19	2020-12-18		0.82%
	4,000,000	2019-12-19	2020-12-18		0.58%
蒋亦卿	12,000,000	2019-05-06	2020-11-06	财通证券股份有限公司	1.75%
	4,000,000	2020-04-28	2020-11-06		0.58%
玉环市亚兴投资有限公司	5,300,000	2019-07-18	2020-07-16	中国中金财富证券有限公司	0.77%
	4,500,000	2019-07-18	2020-07-18	华西证券股份有限公司	0.66%
	4,720,000	2019-07-23	2020-07-23	华西证券股份有限公司	0.69%
	9,100,000	2019-07-02	2020-07-02	浙商证券股份有限公司	1.33%
小 计	78,201,999				11.39%

30、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

根据公司第四届董事会第十五次会议、第四届董事会第二十四次会议以及2016年度股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江双环传动机械股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2017〕2202号）核准，公司获准公开发行可转换公司债券人民币100,000万元。公司于2017年12月25日发行人民币100,000万元可转换公司债券，每张面值为人民币100.00元，共1,000万张，按面值发行。本次发行的可转换公司债券的期限为自发行之日起六年，即自2017年12月25日至2023年12月25日，票面利率为：第一年0.30%、第二年0.50%、第三年1.00%、第四年1.50%、第五年1.80%、第六年2.00%。

公司可转换公司债券自2018年6月29日开始进入转股期间，本期公司可转换公司债券因转股减少318,600元，减少可转换公司债券数量3186张。

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券	9,998,426	232,805,588.41			3,186	75,580.59	9,995,240	232,730,007.82
合计	9,998,426	232,805,588.41			3,186	75,580.59	9,995,240	232,730,007.82

其他说明：

本期减少的其他权益工具详见本财务报表附注应付债券之说明。

31、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,418,352,062.55	280,177.80		1,418,632,240.35
其他资本公积	77,546,756.56			77,546,756.56
合计	1,495,898,819.11	280,177.80		1,496,178,996.91

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股本溢价本期增加280,177.80元，详见本财务报表附注应付债券之说明。

32、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
授予限制性股票回购义务确认的库存股	40,753,280.00		396,750.00	40,356,530.00
股份回购	57,392,897.06	44,421,407.20		101,814,304.26
合计	98,146,177.06	44,421,407.20	396,750.00	142,170,834.26

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1) 限制性股票考虑2020年度分红后，相应冲减库存股396,750.00元。

2) 根据2019年9月23日公司第五届董事会第八次会议、2019年10月16日公司2019年第二次临时股东大会审议通过的《关于回购公司股份的方案》等议案，公司以自有资金回购部分公司股份，回购股份的期限为自公司股东大会审议通过回购预案之日起12个月内。回购股份用途包括但不限于用于后续员工持股计划或者股权激励计划。截至2020年6月30日，公司累计通过集中竞价交易方式回购股份数量为18,630,021股，支付回购资金101,814,304.26元。

33、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,301.65						1,301.65
外币财务报表折算差额	1,301.65						1,301.65
其他综合收益合计	1,301.65						1,301.65

34、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	153,165,670.82			153,165,670.82
合计	153,165,670.82			153,165,670.82

35、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,122,231,737.05	1,098,652,475.73
调整后期初未分配利润	1,122,231,737.05	1,098,652,475.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,174,708.95	73,571,790.48
应付普通股股利	30,725,760.55	41,166,482.40
期末未分配利润	1,092,680,685.45	1,131,057,783.81

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

36、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,222,143,809.63	1,032,567,074.59	1,164,418,746.07	898,773,598.78
其他业务	237,874,459.08	208,714,812.65	377,226,880.28	338,344,972.69
合计	1,460,018,268.71	1,241,281,887.24	1,541,645,626.35	1,237,118,571.47

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

37、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	960,524.41	308,924.85
教育费附加	411,653.32	125,663.52
房产税	3,415,130.37	2,013,866.99
土地使用税	1,991,074.96	2,097,395.96
印花税	648,541.09	863,772.70
地方教育附加	274,435.55	83,774.69
环境保护税	128,596.44	16,320.74
合计	7,829,956.14	5,509,719.45

38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,575,086.81	7,611,498.09
运杂仓储费	18,392,700.85	25,931,755.06
代理手续费	828,914.88	1,379,354.89
业务招待费	3,066,427.49	4,622,979.28
售后服务费	3,242,480.60	2,436,037.34
差旅费	941,127.23	2,216,927.37
其他	9,379,684.94	6,554,417.96
合计	45,426,422.80	50,752,969.99

39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	35,839,329.62	35,873,725.18
折旧、摊销	8,253,105.32	6,749,772.90
业务招待费	1,464,810.14	1,865,444.69
办公费	1,594,672.91	3,007,860.67
评估咨询费	5,180,364.13	4,403,920.06
股权激励费用		10,000,630.07
其他	4,316,981.60	9,069,472.75
合计	56,649,263.72	70,970,826.32

40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员员工	22,646,553.45	23,828,221.97
直接投入	21,813,882.77	17,710,432.52
折旧摊销	9,259,985.95	7,544,026.76
其他	708,869.00	352,829.02
合计	54,429,291.17	49,435,510.27

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-7,407,127.27	-9,823,883.53
利息支出	79,608,012.03	75,661,404.19
汇兑损益	-3,862,720.99	-414,854.65
财政贴息	-5,000,000.00	
其他	1,432,028.63	367,207.88
合计	64,770,192.40	65,789,873.89

42、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	22,942,577.26	21,736,747.25

43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,297,548.97	4,946,617.74
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,000,000.00	
理财产品收益	-2,713.88	930,356.69
应收票据贴现利息	-3,103,509.66	-788,109.91
合计	191,325.43	5,088,864.52

44、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-638,167.80	-5,815,646.88
合计	-638,167.80	-5,815,646.88

45、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-59,984.32	1,382,235.43

46、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
质量索赔收入	2,399,363.81	2,053,035.31	2,399,363.81
其它	243,592.20	59,798.97	243,592.20
合计	2,642,956.01	2,112,834.28	2,642,956.01

47、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	627,600.00	353,836.80	627,600.00
非流动资产报废损失	19,571.85	113,971.33	19,571.85
赔偿、罚款支出	12,317.46	99,622.08	12,317.46
其他	813,215.78	280,787.20	813,215.78
合计	1,472,705.09	848,217.41	1,472,705.09

48、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,885,531.60	2,591,244.94
递延所得税费用	-2,767,335.36	9,544,715.05
合计	1,118,196.24	12,135,959.99

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	13,237,256.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,309,314.18
子公司适用不同税率的影响	2,700,707.03
调整以前期间所得税的影响	57,402.47
非应税收入的影响	-574,387.24
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,213,895.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,411,889.14
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	4,071,243.86
税收优惠影响	-1,361,554.89
加计扣除的影响	-5,886,536.00
所得税费用	1,118,196.24

49、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	7,928,611.64	10,434,903.17
收回票据保证金及收到押金保证金	52,810,826.56	51,653,799.45
政府补助	43,575,487.77	15,310,548.47
其它	10,733,821.35	6,880,513.98
合计	115,048,747.32	84,279,765.07

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付票据保证金及支付押金保证金	39,247,808.45	33,940,292.14
付现销售费用	47,033,278.26	36,532,730.29
付现管理费用	38,447,153.03	23,413,587.33
其它	8,982,266.99	14,559,048.08
合计	133,710,506.73	108,445,657.84

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到土地及工程建设保证金		100,000.00
合计		100,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股份回购支付的现金	44,426,851.31	
合计	44,426,851.31	

50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	12,119,060.49	73,589,012.16
加：资产减值准备	-638,167.80	5,815,646.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	188,646,822.55	156,155,247.53
无形资产摊销	3,262,953.23	3,206,675.96
长期待摊费用摊销	2,343,101.31	1,007,575.24
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）	-59,984.32	1,382,235.43
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	19,571.85	113,971.33
财务费用（收益以“-”号填列）	79,608,012.03	75,661,404.19
投资损失（收益以“-”号填列）	-191,325.43	-5,088,864.52
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,767,335.36	-706,936.34
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		10,251,651.39
存货的减少（增加以“-”号填列）	-31,355,789.35	-17,113,919.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	20,484,835.41	-154,731,927.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-64,737,398.74	-105,155,134.14
其他		10,000,630.07
经营活动产生的现金流量净额	206,734,355.87	54,387,267.97
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	408,624,387.67	431,991,273.88
减：现金的期初余额	283,130,798.24	557,982,364.17
现金及现金等价物净增加额	125,493,589.43	-125,991,090.29

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	408,624,387.67	283,130,798.24
其中：库存现金	76,579.79	52,427.68

可随时用于支付的银行存款	408,547,807.88	283,078,007.25
可随时用于支付的其他货币资金		363.31
三、期末现金及现金等价物余额	408,624,387.67	283,130,798.24

其他说明：

1) 期末其他货币资金中有银行承兑汇票保证金34,438,431.99元使用受限,在现金流量表中未作为“现金及现金等价物”项目列示。

2) 期初其他货币资金中有银行承兑汇票保证金59,616,667.53元使用受限,在现金流量表中未作为“现金及现金等价物”项目列示。

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	197,880,382.63	430,985,786.50
其中：支付货款	156,493,222.50	324,287,520.61
支付固定资产等长期资产购置款	38,544,533.09	103,129,244.47
支付费用款	2,842,627.04	3,569,021.42

51、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	34,438,431.99	承兑汇票保证金
固定资产	626,237,613.55	用作短期借款、长期借款、应付票据抵押
无形资产	164,737,304.45	用作短期借款、长期借款、应付票据抵押
应收款项融资	31,986,306.73	开具应付票据质押
在建工程	147,616,897.50	用作短期借款、长期借款、应付票据抵押
合计	1,005,016,554.22	--

52、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	87,133,136.03
其中：美元	8,994,081.87	7.0795	63,673,602.60

欧元	2,940,072.57	7.961	23,405,917.73
港币			
英镑	0.01	8.7144	0.09
泰铢	233,823.00	0.2293	53,615.61
应收账款	--	--	151,873,832.21
其中：美元	20,224,471.11	7.0795	143,179,143.22
欧元	1,087,538.45	7.961	8,657,893.60
港币			
英镑	1,043.88	8.7144	9,096.79
泰铢	120,796.35	0.2293	27,698.60
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			109,007.17
其中：美元	15,397.58	7.0795	109,007.17
其他应付款			481,837.55
其中：美元	33,495.34	7.0795	237,130.26
欧元	30,738.26	7.961	244,707.29

53、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
桐乡开发区奖励补助	2,900,000.00	其他收益	2,900,000.00
稳岗补贴	2,349,474.43	其他收益	2,349,474.43
引才补贴	2,050,000.00	其他收益	2,050,000.00
人才项目补助资金	1,140,597.00	其他收益	1,140,597.00
土地使用税减免	850,436.25	其他收益	850,436.25
万人计划人才项目	650,000.00	其他收益	650,000.00
节能降耗专项资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
2020 年桐乡市稳岗返还社会保险费	387,800.00	其他收益	387,800.00
招聘退役士兵、重点群体税额减免	370,780.00	其他收益	370,780.00

科技发展专项资金	325,000.00	其他收益	325,000.00
2016 年淮安区产业发展引导的项目补贴	300,000.00	其他收益	300,000.00
疫情期间员工返玉包车补贴	271,684.00	其他收益	271,684.00
国家重点研发计划网络协同制造和智能工厂项目	239,911.00	其他收益	239,911.00
2019 年度开发援助扶贫补助	200,600.00	其他收益	200,600.00
2019 年度浙江省海外工程师配套资助	163,710.00	其他收益	163,710.00
2019 年受让发明专利	160,000.00	其他收益	160,000.00
代扣个人所得税手续费返还	147,765.49	其他收益	147,765.49
疫情期间员工自行返玉交通（自驾/公共交通）补贴	107,079.27	其他收益	107,079.27
产业发展引导资金	104,300.00	其他收益	104,300.00
台州市高校毕业生见习示范基地一次性补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
2019 年桐乡市高校毕业生就业见习(实践)补助	57,352.47	其他收益	57,352.47
玉环市扶贫基地补贴	50,000.00	其他收益	50,000.00
节水型企业奖励资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
重庆市经济技术开发区经济发展局返工补助	33,300.00	其他收益	33,300.00
专利奖励	32,000.00	其他收益	32,000.00
淮安区重点企业“比投入产出、赛发展质量”季度竞赛第三季度补贴	30,000.00	其他收益	30,000.00
技术改造项目专项资金	5,000,000.00	财务费用	5,000,000.00
递延收益转入	9,370,787.35		9,370,787.35
合计	27,942,577.26		27,942,577.26

八、合并范围的变更

1、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：

2020 年 4 月 26 日，公司召开第五届董事会第十五次会议，审议通过了《关于投资设立全资子公司的议案》。为适应机器人减速器业务发展的需要，公司以自有资金出资 2,000 万元设立全资子公司，并拟将公司与机器人减速器业务相关的资产、负债、知识产权及人员划转至子公司。2020 年 5 月 13 日，子公司浙江环动机器人关节科技有限公司完成工商注册登记相关手续。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江苏双环齿轮有限公司	淮安	淮安	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
玉环双环锻造有限公司	玉环	玉环	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
杭州环都贸易有限公司	杭州	杭州	批发和零售业	100.00%		设立
双环传动（嘉兴）精密制造有限公司	嘉兴	嘉兴	制造业	100.00%		设立
重庆神箭汽车传动件有限责任公司	重庆	重庆	制造业	65.00%		非同一控制下企业合并
双环传动国际有限公司	香港	香港	投资业	100.00%		设立
大连环创精密制造有限公司	大连	大连	制造业		51.00%	设立
浙江环动机器人关节科技有限公司	玉环	玉环	制造业	100.00%		设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
重庆神箭汽车传动件有限责任公司	35.00%	2,326,070.27		82,824,917.38
大连环创精密制造有限公司	49.00%	8,618,281.28		17,843,032.45

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆神箭汽车传动件有限责任公司	265,343,086.02	340,258,653.53	605,601,739.55	341,816,590.64	57,062,692.93	398,879,283.57	223,815,931.73	358,433,957.05	582,249,888.78	347,805,367.43	4,447,815.32	352,253,182.75
大连环创精密制造有	90,759,999.22	25,468,061.37	116,228,060.59	77,320,295.83	2,493,412.82	79,813,708.65	47,103,159.50	24,548,453.98	71,651,613.48	50,332,177.87	2,493,412.82	52,825,590.69

限公司											
-----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆神箭汽车传动件有限责任公司	172,783,858.96	7,082,460.11	7,082,460.11	-1,508,405.26	86,841,624.28	-1,122,500.62	-1,122,500.62	-38,702,819.22
大连环创精密制造有限公司	127,399,127.39	17,588,329.15	17,588,329.15	27,443,800.65	17,415,946.26	1,148,750.35	1,148,750.35	232,183.16

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
玉环市双环小额贷款有限公司	玉环	玉环	金融业	30.00%		权益法核算
重庆世玛德智能制造有限公司	重庆	重庆	制造业	30.00%		权益法核算

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	玉环市双环小额贷款有限公司	重庆世玛德智能制造有限公司	玉环市双环小额贷款有限公司	重庆世玛德智能制造有限公司
流动资产	241,031,282.34	99,423,182.23	352,710,000.74	113,687,761.96
非流动资产	2,213,155.77	2,996,457.13	9,743.60	3,422,720.34
资产合计	243,244,438.11	102,419,639.36	352,719,744.34	117,110,482.30
流动负债	4,836,433.04	17,960,083.57	7,303,097.61	27,862,494.20
非流动负债		1,614,515.02		1,070,085.51
负债合计	4,836,433.04	19,574,598.59	7,303,097.61	28,932,579.71
归属于母公司股东权益	238,408,005.07	82,845,040.77	345,416,646.73	88,177,902.59
按持股比例计算的净资产份额	71,522,401.52	24,853,512.23	103,624,994.02	26,453,370.77
对联营企业权益投资的账面价值	71,522,401.52	24,853,512.23	103,624,994.02	26,453,370.77
营业收入	19,833,539.99	30,964,018.68	27,985,999.94	17,519,805.98

净利润	12,991,358.34	-5,332,861.82	18,415,863.07	-1,927,137.30
综合收益总额	12,991,358.34	-5,332,861.82	18,415,863.07	-1,927,137.30
本年度收到的来自联营企业的股利			9,000,000.00	

十、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

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

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)5、五(一)7之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至2020年6月30日,本公司应收账款的22.50%(2019年12月31日:21.70%)源于余额前五名客户,本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

单位:元

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	1,389,900,759.10	1,423,050,241.25	1,423,050,241.25		
应付票据	169,675,954.56	169,675,954.56	169,675,954.56		
应付账款	652,461,258.40	652,461,258.40	652,461,258.40		
其他应付款	64,778,856.81	64,778,856.81	64,778,856.81		
一年内到期的非流动负债	190,602,571.65	208,237,358.46	208,237,358.46		
长期借款	963,835,540.38	1,047,182,177.87	45,434,216.90	881,509,492.38	120,238,468.59
应付债券	863,557,352.69	1,062,832,683.80	9,998,426.00	32,994,805.80	1,019,839,452.00

长期应付款	49,190,818.97	49,190,818.97		49,190,818.97	
小计	4,344,003,112.56	4,677,409,350.12	2,573,636,312.38	963,695,117.15	1,140,077,920.59

(续上表)

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	1,125,894,453.78	1,148,273,014.36	1,148,273,014.36		
应付票据	255,212,537.84	255,212,537.84	255,212,537.84		
应付账款	633,564,721.50	633,564,721.50	633,564,721.50		
其他应付款	71,287,674.94	71,287,674.94	71,287,674.94		
一年内到期的非流动负债	381,246,752.21	395,425,402.79	395,425,402.79		
长期借款	861,677,298.59	959,471,627.52	49,903,760.86	772,881,395.17	136,686,471.49
应付债券	837,417,257.58	1,062,832,683.80	9,998,426.00	32,994,805.80	1,019,839,452.00
小计	4,166,300,696.44	4,526,067,662.75	2,563,665,538.29	805,876,200.97	1,156,525,923.49

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

截至2020年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币1,387,800,000.00元，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注外币货币性项目之说明。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值
----	--------

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			107,000,000.00	107,000,000.00
应收款项融资			214,574,151.86	214,574,151.86
			321,574,151.86	321,574,151.86
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、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

1. 对于持有的应收票据，采用特殊估值技术确定其公允价值。
2. 对于其他权益工具投资，采用持有成本确定其公允价值。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

吴长鸿、蒋亦卿、陈剑峰、陈菊花四人为一致行动人，系本公司实际控制人。

本企业最终控制方是吴长鸿、蒋亦卿、陈剑峰、陈菊花四人。

其他说明：

公司实际控制人吴长鸿、蒋亦卿、陈剑峰、陈菊花四人原签订的《一致行动协议》于2019年9月8日到期。2019年9月9日，吴长鸿、蒋亦卿、陈剑峰、陈菊花四人重新续签《一致行动协议》，继续通过“一致行动”保持对公司的控制地位。

因叶善群为陈菊花之配偶，根据《上市公司收购管理办法》等相关法律、法规的规定，叶善群仍为公司实际控制人吴长鸿、蒋亦卿、陈菊花、陈剑峰四人的法定一致行动人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在其他主体中的权益之说明。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注在其他主体中的权益之说明。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系

重庆世玛德智能制造有限公司	联营企业
---------------	------

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
浙江双环实业股份有限公司	间接持有本公司 5% 以上股份的股东，实际控制人之一陈菊花参股企业

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
重庆世玛德智能制造有限公司	设备采购	2,717,285.60	20,000,000.00	否	48,178,374.68

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
浙江双环实业股份有限公司	房产	1,308,327.14	1,294,039.84

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,151,389.95	2,527,847.04

(4) 其他关联交易

截至2020年6月30日，公司向重庆世玛德智能制造有限公司预付设备采购款4,888,806.89元，公司列报在建工程。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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

应收账款	重庆世玛德智能制造有限公司			299,500.00	29,950.00
------	---------------	--	--	------------	-----------

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	重庆世玛德智能制造有限公司	6,427,791.32	8,029,790.95

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

根据2016年7月26日召开的第四届董事会第八次会议审议并通过的《关于政府征收南大岙老厂区土地及房屋建筑物的议案》，同意公司与玉环县玉城街道办事处、玉环县财政局、玉环县国土资源局就有偿征收公司南大岙老厂区土地、房屋、房屋装修及附属物事宜签署相关协议。

2016年9月1日，公司与玉环县玉城街道办事处、玉环县财政局及玉环县国土资源局就南大岙老厂区土地及房屋建筑物征收事宜签署正式《协议书》。协议约定，玉环县玉城街道办事处、玉环县财政局及玉环县国土资源局收回公司位于玉环县玉城街道南大岙村宗国有出让土地使用权及附着建筑物的房屋所有权及部分没有土地使用权证和房产证厂房土地，合计补偿公司5,880.54万元。

截至2018年12月31日，公司已完成房屋腾空及所有场地清场、验收工作，并向相关部门申请办理了相关土地、房屋权属的移交、注销登记等事宜。2020年7月，公司收到政府拨付的部分补偿款1,000万元，截至财务报表批准报出日，累计收到上

述单位征收补偿款共计5,860.27万元，尚有20.27万元尾款未到账，公司已与政府部门积极沟通尽快落实剩余尾款支付事宜。

十五、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	乘用车齿轮	电动工具齿轮	非道路机械齿轮	摩托车齿轮	商用车齿轮	减速器及其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	546,863,859.01	56,986,989.55	232,945,913.65	29,496,253.99	301,529,708.30	54,321,085.13		1,222,143,809.63
主营业务成本	464,284,725.43	47,754,403.00	199,357,527.93	25,325,538.90	249,474,663.67	46,370,215.66		1,032,567,074.59

(3) 报告分部的财务信息（地区分部）

项目	国内销售	国外销售	小计
主营业务收入	1,050,018,400.14	172,125,409.49	1,222,143,809.63
主营业务成本	890,672,650.15	141,894,424.44	1,032,567,074.59

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2019年7月31日，公司与德国 VVP Vermögensverwaltung Plettenberg GmbH & Co. KG（以下简称VVPKG）签署《收购意向书》，公司拟通过现金支付方式收购VVPKG 100%持有的Schmiedetechnik Plettenberg GmbH & Co. KG（以下简称STP 公司）和 Werkzeugtechnik Plettenberg GmbH & Co. KG（以下简称WTP公司）各81%股权。

2020年3月5日，公司通过位于卢森堡的全资孙公司Shuanghuan Technology Europe Company S. à r. l（以下简称双环欧洲公司）作为收购主体与VVPKG 签署《股权购买协议》（Share Purchase Agreement），以现金方式收购 VVPKG持有的STP

公司和WTP公司各 81%股权,股权转让款为1,757.70万欧元,并在完成收购后,由双环欧洲公司向STP公司增资1,500万欧元,本次股权转让款和增资款共计3,257.70万欧元。股权转让与增资完成后,STP公司总注册资本增至2,783.56万欧元,公司通过双环欧洲公司持有STP公司注册资本2,479.26万欧元,所持STP公司股权比例增至89.07%。因此,公司最终将间接持有STP公司89.07%和WTP公司81%的股权。

截至财务报表批准报出日,上述收购事项尚在政府审批过程中,尚未开始支付股权转让款。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,846,467.89	0.52%	2,846,467.89	100.00%		2,804,933.83	0.46%	2,804,933.83	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	541,507,913.87	99.48%	30,837,165.91	5.69%	510,670,747.96	601,114,357.79	99.54%	33,203,556.33	5.52%	567,910,801.46
其中:										
合计	544,354,381.76	100.00%	33,683,633.80	6.19%	510,670,747.96	603,919,291.62	100.00%	36,008,490.16	5.96%	567,910,801.46

按单项计提坏账准备:

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
Crown Power Train SRL	2,846,467.89	2,846,467.89	100.00%	预计无法收回
合计	2,846,467.89	2,846,467.89	--	--

按组合计提坏账准备: 账龄 组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	525,963,276.25	26,308,047.30	5.00%

1-2 年	10,468,687.99	1,046,868.80	10.00%
2-3 年	927,716.34	185,543.27	20.00%
3-4 年	1,664,150.17	832,075.09	50.00%
4-5 年	97,258.34	77,806.67	80.00%
5 年以上	2,386,824.78	2,386,824.78	
合计	541,507,913.87	30,837,165.91	--

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	525,963,276.25
1 至 2 年	10,468,687.99
2 至 3 年	927,716.34
3 年以上	6,994,701.18
3 至 4 年	1,664,150.17
4 至 5 年	97,258.34
5 年以上	5,233,292.67
合计	544,354,381.76

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,804,933.83	41,534.06				2,846,467.89
按组合计提坏账准备	33,203,556.33	-1,598,577.75			-767,812.67	30,837,165.91
合计	36,008,490.16	-1,557,043.69			-767,812.67	33,683,633.80

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数	坏账准备期末余额
------	----------	--------------	----------

		的比例	
客户 1	51,814,397.63	5.84%	2,590,719.88
客户 2	42,665,137.72	4.81%	2,133,256.89
客户 3	38,839,291.02	4.38%	1,941,964.55
客户 4	21,741,590.57	2.45%	1,554,437.80
客户 5	19,209,915.05	2.17%	960,495.75
合计	174,270,331.99	19.65%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		0.00
应收股利		0.00
其他应收款	731,904,950.84	748,536,394.55
合计	731,904,950.84	748,536,394.55

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	367,738.03	389,938.03
拆借款	736,214,773.14	743,878,282.35
出口退税		3,576,115.41
其他	2,803,922.17	395,298.85
应收长期资产处置款	202,700.00	10,202,700.00
合计	739,589,133.34	758,442,334.64

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	9,617,714.42	4,327.64	283,898.03	9,905,940.09

2020年1月1日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	-2,221,257.59			-2,221,257.59
其他变动	-500.00			-500.00
2020年6月30日余额	7,395,956.83	4,327.64	283,898.03	7,684,182.50

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	512,009,261.06
1至2年	227,352,182.81
2至3年	12,951.44
3年以上	214,738.03
3至4年	20,000.00
5年以上	194,738.03
合计	739,589,133.34

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	9,905,940.09	-2,221,257.59			-500.00	7,684,182.50
合计	9,905,940.09	-2,221,257.59			-500.00	7,684,182.50

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备期 末余额
双环传动（嘉兴）精密制造 有限公司	拆借款	356,925,660.47	期末余额中账龄1年以内 143,089,226.19元，1-2年 213,836,434.28元。	48.26%	

江苏双环齿轮有限公司	拆借款	222,702,499.24	1 年以内	30.11%	
重庆神箭汽车传动件有限责任公司	拆借款	136,974,513.06	期末余额中账龄 1 年以内 127,126,057.35 元，1-2 年 9,848,455.71 元。	18.52%	7,341,148.44
杭州环都贸易有限公司	拆借款	19,590,152.16	1 年以内	2.65%	
玉环市玉城街道办事处	应收长期资产处置款	202,700.00	1-2 年	0.03%	
合计	--	736,395,524.93	--	99.57%	7,341,148.44

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,269,911,107.27		1,269,911,107.27	1,197,858,020.70		1,197,858,020.70
对联营、合营企业投资	92,367,297.15		92,367,297.15	126,069,748.18		126,069,748.18
合计	1,362,278,404.42		1,362,278,404.42	1,323,927,768.88		1,323,927,768.88

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
江苏双环齿轮有限公司	551,154,330.69					551,154,330.69	
玉环双环锻造有限公司	11,129,631.86					11,129,631.86	
杭州环都贸易有限公司	10,115,759.38					10,115,759.38	
双环传动(嘉兴)精密制造有限公司	456,382,416.37					456,382,416.37	
重庆神箭汽车传动件有限责任公司	168,987,802.23					168,987,802.23	
双环传动国际有限公司	88,080.17					88,080.17	
浙江环动机器人关节科技有限公司		72,053,086.57				72,053,086.57	
合计	1,197,858,020.70	72,053,086.57				1,269,911,107.27	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价 值)	本期增减变动							期末余额 (账面价 值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
玉环市双 环小额贷 款有限公 司	103,624,9 94.02		36,000,00 0.00	3,897,407 .52						71,522,40 1.54	
重庆世玛 德智能制 造有限公 司	22,444,75 4.16			-1,599,85 8.55						20,844,89 5.61	
小计	126,069,7 48.18		36,000,00 0.00	2,297,548 .97						92,367,29 7.15	
合计	126,069,7 48.18		36,000,00 0.00	2,297,548 .97						92,367,29 7.15	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	699,205,905.02	578,202,670.67	834,964,100.56	635,906,674.97
其他业务	143,973,412.95	129,655,793.14	123,640,305.35	104,521,257.92
合计	843,179,317.97	707,858,463.81	958,604,405.91	740,427,932.89

与履约义务相关的信息：无其他与履约义务相关的信息。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	4,411,750.68	
权益法核算的长期股权投资收益	2,297,548.97	4,946,617.74
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,000,000.00	

资金拆借收益	16,331,704.92	13,629,720.21
理财产品收益	-2,713.88	930,356.69
应收票据贴现利息	-2,760,100.09	-772,311.58
合计	21,278,190.60	18,734,383.06

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-59,984.32	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	27,942,577.26	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,170,250.92	
减：所得税影响额	3,538,465.88	
少数股东权益影响额	162,643.04	
合计	25,351,734.94	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.03%	0.00	0.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.68%	-0.04	-0.04

浙江双环传动机械股份有限公司

2020年08月26日