

浙江双环传动机械股份有限公司
ZHEJIANG SHUANGHUAN DRIVELINE CO.,LTD.



2019 年半年度财务报告

2019 年 08 月

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：人民币元

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

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	461,442,639.22	618,613,062.79
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	363,129,540.27	293,140,537.71
应收账款	772,600,389.83	685,079,880.83
应收款项融资		
预付款项	87,588,845.26	98,870,184.95
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	37,326,199.28	59,602,244.72
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,163,136,401.93	1,146,022,482.17
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	178,906,884.58	251,839,904.07
流动资产合计	3,064,130,900.37	3,153,168,297.24
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		82,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	121,012,703.54	125,066,085.80
其他权益工具投资	92,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	2,775,222,221.34	2,443,929,816.20
在建工程	1,792,121,394.70	1,840,387,010.92
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	236,957,555.48	237,960,303.38
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,087,209.10	4,094,784.34
递延所得税资产	37,846,365.61	37,139,429.27
其他非流动资产		
非流动资产合计	5,058,247,449.77	4,770,577,429.91
资产总计	8,122,378,350.14	7,923,745,727.15
流动负债：		
短期借款	1,078,532,000.00	1,171,012,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		951,998.10

衍生金融负债	951,998.10	
应付票据	283,279,952.59	357,608,011.89
应付账款	488,440,931.67	435,827,970.59
预收款项	13,069,047.24	9,999,533.54
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	41,880,333.90	68,996,600.19
应交税费	4,850,785.98	4,382,845.36
其他应付款	79,899,870.25	75,745,865.53
其中：应付利息	7,564,254.98	3,522,213.12
应付股利	1,559,640.00	862,020.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	93,829,020.00	108,829,020.00
其他流动负债		
流动负债合计	2,084,733,939.73	2,233,353,845.20
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,294,150,000.00	1,017,150,000.00
应付债券	814,878,534.75	792,466,958.87
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	113,283,340.41	118,170,425.81
递延所得税负债	48,900,138.02	38,648,486.63
其他非流动负债	35,478,960.00	41,698,760.00
非流动负债合计	2,306,690,973.18	2,008,134,631.31

负债合计	4,391,424,912.91	4,241,488,476.51
所有者权益：		
股本	686,108,340.00	686,101,220.00
其他权益工具	232,808,848.20	232,825,426.57
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,516,664,501.01	1,506,601,185.81
减：库存股	68,307,980.00	74,527,780.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	139,578,814.25	139,578,814.25
一般风险准备		
未分配利润	1,131,057,783.81	1,098,652,475.73
归属于母公司所有者权益合计	3,637,910,307.27	3,589,231,342.36
少数股东权益	93,043,129.96	93,025,908.28
所有者权益合计	3,730,953,437.23	3,682,257,250.64
负债和所有者权益总计	8,122,378,350.14	7,923,745,727.15

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	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	364,537,813.79	467,084,142.68
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	314,139,891.85	249,291,346.58
应收账款	515,489,149.05	483,657,069.67
应收款项融资		
预付款项	22,545,140.03	41,349,113.68
其他应收款	752,893,101.93	589,916,562.44
其中：应收利息		
应收股利		

存货	643,192,466.48	634,233,946.65
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	27,629,913.42	120,280,286.06
流动资产合计	2,640,427,476.55	2,585,812,467.76
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		82,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,317,802,164.22	1,321,855,546.48
其他权益工具投资	92,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,488,620,439.34	1,270,825,802.28
在建工程	938,452,933.56	1,003,067,611.22
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	128,052,746.13	128,666,889.25
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,141,607.90	2,391,991.36
递延所得税资产	27,134,606.20	25,647,200.02
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,994,204,497.35	3,834,455,040.61
资产总计	6,634,631,973.90	6,420,267,508.37
流动负债：		
短期借款	645,000,000.00	753,380,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	153,895,207.58	248,914,128.18
应付账款	293,257,181.85	226,247,696.67
预收款项	6,181,184.31	7,807,317.25
合同负债		
应付职工薪酬	27,253,199.60	46,686,632.26
应交税费	2,607,736.44	3,014,131.72
其他应付款	31,447,321.61	24,993,801.71
其中：应付利息	4,734,957.07	1,889,239.19
应付股利	1,559,640.00	862,020.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	32,829,020.00	32,829,020.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,192,470,851.39	1,343,872,727.79
非流动负债：		
长期借款	957,150,000.00	657,150,000.00
应付债券	814,878,534.75	792,466,958.87
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	101,772,553.68	107,142,857.64
递延所得税负债	48,900,138.02	38,648,486.63
其他非流动负债	35,478,960.00	41,698,760.00
非流动负债合计	1,958,180,186.45	1,637,107,063.14
负债合计	3,150,651,037.84	2,980,979,790.93
所有者权益：		
股本	686,108,340.00	686,101,220.00
其他权益工具	232,808,848.20	232,825,426.57
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,522,866,783.69	1,514,988,980.25
减：库存股	68,307,980.00	74,527,780.00

其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	139,578,814.25	139,578,814.25
未分配利润	970,926,129.92	940,321,056.37
所有者权益合计	3,483,980,936.06	3,439,287,717.44
负债和所有者权益总计	6,634,631,973.90	6,420,267,508.37

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	1,541,645,626.35	1,600,246,354.75
其中：营业收入	1,541,645,626.35	1,600,246,354.75
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,480,365,581.30	1,478,733,255.61
其中：营业成本	1,237,118,571.47	1,257,733,726.92
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,509,719.45	6,268,360.44
销售费用	50,752,969.99	48,461,282.13
管理费用	70,970,826.32	66,520,113.99
研发费用	49,435,510.27	50,242,265.08
财务费用	66,577,983.80	49,507,507.05
其中：利息费用	76,449,514.10	64,868,018.76
利息收入	9,823,883.53	11,254,081.08
加：其他收益	21,736,747.25	21,252,502.10
投资收益（损失以“-”号填列）	5,876,974.43	10,077,577.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,946,617.74	5,645,712.90

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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,815,646.88	-5,447,371.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,382,235.43	584,783.88
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	84,460,355.28	147,980,591.04
加：营业外收入	2,112,834.28	3,658,892.14
减：营业外支出	848,217.41	2,010,559.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	85,724,972.15	149,628,923.26
减：所得税费用	12,135,959.99	20,112,674.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	73,589,012.16	129,516,249.22
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	73,589,012.16	129,516,249.22
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	73,571,790.48	128,246,473.66
2.少数股东损益	17,221.68	1,269,775.56
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		

6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	73,589,012.16	129,516,249.22
归属于母公司所有者的综合收益总额	73,571,790.48	128,246,473.66
归属于少数股东的综合收益总额	17,221.68	1,269,775.56
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.11	0.19
（二）稀释每股收益	0.11	0.19

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	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	958,604,405.91	920,846,055.70
减：营业成本	740,427,932.89	690,680,356.06
税金及附加	3,202,865.49	3,673,790.56
销售费用	32,462,693.91	33,341,260.85
管理费用	44,254,526.94	46,383,813.53
研发费用	36,373,626.53	30,803,308.71
财务费用	35,863,455.36	29,674,234.75
其中：利息费用	59,428,160.34	52,093,673.61
利息收入	23,378,687.09	17,249,826.00
加：其他收益	14,820,952.43	19,181,157.69
投资收益（损失以“-”号填列）	5,876,974.43	10,077,577.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,946,617.74	5,645,712.90
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）		

资产减值损失（损失以“-”号填列）	-8,020,095.56	-5,979,733.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,298,723.10	460,470.83
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	79,995,859.19	110,028,763.99
加：营业外收入	1,289,773.60	1,454,781.03
减：营业外支出	611,946.09	1,659,547.18
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	80,673,686.70	109,823,997.84
减：所得税费用	8,902,130.75	14,996,604.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	71,771,555.95	94,827,393.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	71,771,555.95	94,827,393.29
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	71,771,555.95	94,827,393.29
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	2019 年半年度	2018 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	1,174,915,919.30	1,111,967,592.19
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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	47,016,044.15	31,024,423.93
收到其他与经营活动有关的现金	84,279,765.07	82,564,654.37
经营活动现金流入小计	1,306,211,728.52	1,225,556,670.49
购买商品、接受劳务支付的现金	897,125,366.78	869,381,862.69
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
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	238,113,158.90	224,020,929.09
支付的各项税费	8,140,277.03	26,281,018.13
支付其他与经营活动有关的现金	108,445,657.84	92,347,470.66
经营活动现金流出小计	1,251,824,460.55	1,212,031,280.57
经营活动产生的现金流量净额	54,387,267.97	13,525,389.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	200,000,000.00	1,010,000,000.00
取得投资收益收到的现金	10,034,206.62	13,586,896.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	25,377,590.00	21,895.20
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	235,511,796.62	1,023,608,792.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	355,613,439.53	875,643,547.11
投资支付的现金	130,000,000.00	930,000,000.00
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	485,613,439.53	1,805,643,547.11
投资活动产生的现金流量净额	-250,101,642.91	-782,034,755.06
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		13,156,000.00
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	1,289,900,000.00	576,150,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,289,900,000.00	589,306,000.00
偿还债务支付的现金	1,120,380,000.00	671,896,930.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	99,073,239.73	84,422,794.73
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		
筹资活动现金流出小计	1,219,453,239.73	756,319,724.82
筹资活动产生的现金流量净额	70,446,760.27	-167,013,724.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-723,475.62	2,478,550.82
五、现金及现金等价物净增加额	-125,991,090.29	-933,044,539.14
加：期初现金及现金等价物余额	557,982,364.17	1,743,161,195.50
六、期末现金及现金等价物余额	431,991,273.88	810,116,656.36

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 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	731,291,320.02	675,999,449.20
收到的税费返还	38,234,778.81	23,270,138.19
收到其他与经营活动有关的现金	61,486,571.13	66,519,169.14

经营活动现金流入小计	831,012,669.96	765,788,756.53
购买商品、接受劳务支付的现金	514,077,284.58	588,274,811.15
支付给职工以及为职工支付的现金	152,787,155.50	143,982,530.12
支付的各项税费	3,931,921.28	14,008,461.70
支付其他与经营活动有关的现金	64,769,027.52	74,758,136.34
经营活动现金流出小计	735,565,388.88	821,023,939.31
经营活动产生的现金流量净额	95,447,281.08	-55,235,182.78
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	200,000,000.00	1,010,000,000.00
取得投资收益收到的现金	10,034,206.62	13,586,896.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	25,377,590.00	21,895.20
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	338,475,262.61	290,433,118.71
投资活动现金流入小计	573,887,059.23	1,314,041,910.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	211,842,505.60	460,014,433.10
投资支付的现金	130,000,000.00	1,474,233,600.00
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	519,802,781.90	219,410,000.00
投资活动现金流出小计	861,645,287.50	2,153,658,033.10
投资活动产生的现金流量净额	-287,758,228.27	-839,616,122.34
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		13,156,000.00
取得借款收到的现金	1,045,000,000.00	437,650,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,045,000,000.00	450,806,000.00
偿还债务支付的现金	853,380,000.00	457,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	77,767,774.66	68,293,410.46
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	931,147,774.66	526,243,410.46
筹资活动产生的现金流量净额	113,852,225.34	-75,437,410.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-713,447.76	2,558,694.79
五、现金及现金等价物净增加额	-79,172,169.61	-967,730,020.79
加：期初现金及现金等价物余额	439,125,744.06	1,669,399,269.78

六、期末现金及现金等价物余额	359,953,574.45	701,669,248.99
----------------	----------------	----------------

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	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	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
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	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														
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														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	686,108,340.00		232,808,848.20	1,516,664,501.01	68,307,980.00			139,578,814.25		1,131,057,783.81		3,637,910,307.27	93,043,129.96	3,730,953,437.23

上期金额

单位：元

项目	2018 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															
	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	683,674,000.00			232,842,237.78	1,449,002,524.86	91,422,000.00			119,820,777.93		964,400,454.83		3,358,317,995.40	53,327,659.84	3,411,645,655.24	
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	683,674,000.00			232,842,237.78	1,449,002,524.86	91,422,000.00			119,820,777.93		964,400,454.83		3,358,317,995.40	53,327,659.84	3,411,645,655.24	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,861,600.00			-3,725.48	26,988,967.17	13,156,000.00					87,054,433.66		103,745,275.35	1,269,775.56	105,015,050.91	
（一）综合收益总额											128,246,473.66		128,246,473.66	1,269,775.56	129,516,249.22	
（二）所有者投入和减少资本	2,861,600.00			-3,725.48	26,988,967.17	13,156,000.00							16,690,841.69		16,690,841.69	
1. 所有者投入的普通股	2,861,600.00				10,296,000.00								13,157,600.00		13,157,600.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本				-3,725.48	14,442.31								10,716.83		10,716.83	
3. 股份支付计入所有者权益					16,678,524.86	13,156,000.00							3,522,524.86		3,522,524.86	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

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资本	7,120.00			-16,578.37	62,685.13							53,226.76
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										-41,166,482.40		-41,166,482.40

差错更正												
其他												
二、本年期初余额	683,674,000.00			232,842,237.78	1,457,390,319.30	91,422,000.00			119,820,777.93	803,690,769.45		3,205,996,104.46
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	2,861,600.00			-3,725.48	26,988,967.17	13,156,000.00				53,635,353.29		70,326,194.98
(一)综合收益总额										94,827,393.29		94,827,393.29
(二)所有者投入和减少资本	2,861,600.00			-3,725.48	26,988,967.17	13,156,000.00						16,690,841.69
1. 所有者投入的普通股	2,861,600.00				10,296,000.00							13,157,600.00
2. 其他权益工具持有者投入资本				-3,725.48	14,442.31							10,716.83
3. 股份支付计入所有者权益的金额					16,678,524.86	13,156,000.00						3,522,524.86
4. 其他												
(三)利润分配										-41,192,040.00		-41,192,040.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-41,192,040.00		-41,192,040.00
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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	686,535,600.00			232,838,512.30	1,484,379,286.47	104,578,000.00			119,820,777.93	857,326,122.74		3,276,322,299.44

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686,108,340.00元，股份总数686,108,340股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份A股135,441,890股；无限售条件的流通股份A股550,666,450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2019年8月26日第五届董事会第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和大连环创精密制造有限公司7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应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

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

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。

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。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

(1) 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。如果逾期超过30日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非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。

(2) 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

(3) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

(4) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

(5) 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。

(6) 是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

(7) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。

(8) 若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否将发生显著变化。

(9) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）。

(10) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

(11) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。

(12) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。

(13) 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。

(14) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。

(15) 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。

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。

10、应收账款

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含，下同）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
-------------	---

坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
-----------	---------------------------------------

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

11、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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。

12、长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融

资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

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

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

13、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。

14、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。

15、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。

16、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

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。

17、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。

18、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。

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和《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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是 否

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：公司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，客户收到货物并验收，公司在客户验收合格时确认收入；2) 国外销售：公司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
《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)	公司第五届董事会第七次会议和第五届监事会第五次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》。	

本公司根据《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号) 及其解读和企业会计准

则的要求编制2019年度财务报表,此项会计政策变更采用追溯调整法。2018年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额(2018年12月31日)		新列报报表项目及金额(2018年12月31日)	
应收票据及应收账款	978,220,418.54	应收票据	293,140,537.71
		应收账款	685,079,880.83
应付票据及应付账款	793,435,982.48	应付票据	357,608,011.89
		应付账款	435,827,970.59
原列报报表项目及金额(2018年1-6月)		新列报报表项目及金额(2018年1-6月)	
管理费用	116,762,379.07	管理费用	66,520,113.99
		研发费用	50,242,265.08
收到其他与经营活动有关的现金 [注]	79,474,654.37	收到其他与经营活动有关的现金	82,564,654.37
收到其他与投资活动有关的现金 [注]	3,090,000.00	收到其他与投资活动有关的现金	

[注]: 将实际收到的与资产相关的政府补助3,090,000.00元在现金流量表中的列报由“收到其他与投资活动有关的现金”调整为“收到其他与经营活动有关的现金”。

(2) 首次执行新金融工具准则、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 □ 不适用

合并资产负债表

单位: 元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产:			
货币资金	618,613,062.79	618,613,062.79	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	293,140,537.71	293,140,537.71	
应收账款	685,079,880.83	685,079,880.83	
应收款项融资			
预付款项	98,870,184.95	98,870,184.95	
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	59,602,244.72	59,602,244.72	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,146,022,482.17	1,146,022,482.17	
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	251,839,904.07	251,839,904.07	
流动资产合计	3,153,168,297.24	3,153,168,297.24	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	82,000,000.00		-82,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	125,066,085.80	125,066,085.80	
其他权益工具投资		82,000,000.00	82,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	2,443,929,816.20	2,443,929,816.20	
在建工程	1,840,387,010.92	1,840,387,010.92	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	237,960,303.38	237,960,303.38	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	4,094,784.34	4,094,784.34	
递延所得税资产	37,139,429.27	37,139,429.27	
其他非流动资产			

非流动资产合计	4,770,577,429.91	4,770,577,429.91	
资产总计	7,923,745,727.15	7,923,745,727.15	
流动负债：			
短期借款	1,171,012,000.00	1,171,012,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	951,998.10		-951,998.10
衍生金融负债		951,998.10	951,998.10
应付票据	357,608,011.89	357,608,011.89	
应付账款	435,827,970.59	435,827,970.59	
预收款项	9,999,533.54	9,999,533.54	
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	68,996,600.19	68,996,600.19	
应交税费	4,382,845.36	4,382,845.36	
其他应付款	75,745,865.53	75,745,865.53	
其中：应付利息	3,522,213.12	3,522,213.12	
应付股利	862,020.00	862,020.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	108,829,020.00	108,829,020.00	
其他流动负债			
流动负债合计	2,233,353,845.20	2,233,353,845.20	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	1,017,150,000.00	1,017,150,000.00	
应付债券	792,466,958.87	792,466,958.87	
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	118,170,425.81	118,170,425.81	
递延所得税负债	38,648,486.63	38,648,486.63	
其他非流动负债	41,698,760.00	41,698,760.00	
非流动负债合计	2,008,134,631.31	2,008,134,631.31	
负债合计	4,241,488,476.51	4,241,488,476.51	
所有者权益：			
股本	686,101,220.00	686,101,220.00	
其他权益工具	232,825,426.57	232,825,426.57	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,506,601,185.81	1,506,601,185.81	
减：库存股	74,527,780.00	74,527,780.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	139,578,814.25	139,578,814.25	
一般风险准备			
未分配利润	1,098,652,475.73	1,098,652,475.73	
归属于母公司所有者权益合计	3,589,231,342.36	3,589,231,342.36	
少数股东权益	93,025,908.28	93,025,908.28	
所有者权益合计	3,682,257,250.64	3,682,257,250.64	
负债和所有者权益总计	7,923,745,727.15	7,923,745,727.15	

调整情况说明

2017 年 3 月，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量〉的通知》、《关于印发修订〈企业会计准则第 23 号——金融资产转移〉的通知》、《关于印发修订〈企业会计准则第 24 号——套期会计〉的通知》；2017 年 5 月 2 日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 37 号——金融工具列报〉的通知》，要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。准则规定，在准则实施日，企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量，涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在本准则实施日的新账面价值之间的差额，需要调整 2019 年初财务报表相关项目金额。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	467,084,142.68	467,084,142.68	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	249,291,346.58	249,291,346.58	
应收账款	483,657,069.67	483,657,069.67	
应收款项融资			
预付款项	41,349,113.68	41,349,113.68	
其他应收款	589,916,562.44	589,916,562.44	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	634,233,946.65	634,233,946.65	
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	120,280,286.06	120,280,286.06	
流动资产合计	2,585,812,467.76	2,585,812,467.76	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	82,000,000.00		-82,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,321,855,546.48	1,321,855,546.48	
其他权益工具投资		82,000,000.00	82,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,270,825,802.28	1,270,825,802.28	
在建工程	1,003,067,611.22	1,003,067,611.22	
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产	128,666,889.25	128,666,889.25	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,391,991.36	2,391,991.36	
递延所得税资产	25,647,200.02	25,647,200.02	
其他非流动资产			
非流动资产合计	3,834,455,040.61	3,834,455,040.61	
资产总计	6,420,267,508.37	6,420,267,508.37	
流动负债：			
短期借款	753,380,000.00	753,380,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	248,914,128.18	248,914,128.18	
应付账款	226,247,696.67	226,247,696.67	
预收款项	7,807,317.25	7,807,317.25	
合同负债			
应付职工薪酬	46,686,632.26	46,686,632.26	
应交税费	3,014,131.72	3,014,131.72	
其他应付款	24,993,801.71	24,993,801.71	
其中：应付利息	1,889,239.19	1,889,239.19	
应付股利	862,020.00	862,020.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	32,829,020.00	32,829,020.00	
其他流动负债			
流动负债合计	1,343,872,727.79	1,343,872,727.79	
非流动负债：			
长期借款	657,150,000.00	657,150,000.00	
应付债券	792,466,958.87	792,466,958.87	
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	107,142,857.64	107,142,857.64	
递延所得税负债	38,648,486.63	38,648,486.63	
其他非流动负债	41,698,760.00	41,698,760.00	
非流动负债合计	1,637,107,063.14	1,637,107,063.14	
负债合计	2,980,979,790.93	2,980,979,790.93	
所有者权益：			
股本	686,101,220.00	686,101,220.00	
其他权益工具	232,825,426.57	232,825,426.57	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,514,988,980.25	1,514,988,980.25	
减：库存股	74,527,780.00	74,527,780.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	139,578,814.25	139,578,814.25	
未分配利润	940,321,056.37	940,321,056.37	
所有者权益合计	3,439,287,717.44	3,439,287,717.44	
负债和所有者权益总计	6,420,267,508.37	6,420,267,508.37	

调整情况说明

2017 年 3 月，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量〉的通知》、《关于印发修订〈企业会计准则第 23 号——金融资产转移〉的通知》、《关于印发修订〈企业会计准则第 24 号——套期会计〉的通知》；2017 年 5 月 2 日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 37 号——金融工具列报〉的通知》，要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。准则规定，在准则实施日，企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量，涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在本准则实施日的新账面价值之间的差额，需要调整 2019 年初财务报表相关项目金额。

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	16%、13%、6%，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），本公司及合并范围内子公司增值税税率原适用 16% 的，自 2019 年 4 月 1 日起变更为 13%。
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. 江苏双环齿轮有限公司于2016年 11 月 30 日被认定为国家高新技术企业，有效期三年。现公司已提出重新认定申请，根据国家税务总局公告 2017年第 24 号“关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告”第一条第二款规定“企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按15%的税率预缴”，公司2019年度企业所得税暂按应纳税所得额的15%税率计缴。

3. 根据国家财政部、海关总署及国家税务总局在2011年7月27日发布的财税（2011）58号《关于深入实施西部大开发战

略有关税收政策问题的通知》以及国家税务总局在2012年4月6日颁布的国税总局公告2012年第12号《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》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。综上所述，2019年重庆神箭汽车传动件有限责任公司企业所得税暂减按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），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，公司主要出口产品的退税率为13%（2019年4月1日之前为16%）。

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	54,501.04	148,474.75
银行存款	431,936,772.84	557,833,889.42
其他货币资金	29,451,365.34	60,630,698.62
合计	461,442,639.22	618,613,062.79

其他说明

因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项的说明

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	27,301,365.34	58,530,698.62
银行本票存款	50,000.00	
外币掉期业务保证金	2,100,000.00	2,100,000.00
小计	29,451,365.34	60,630,698.62

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	337,305,670.69	283,920,862.00
商业承兑票据	25,823,869.58	9,219,675.71
合计	363,129,540.27	293,140,537.71

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	25,948,869.58	100.00%	125,000.00	0.50%	25,823,869.58	9,704,921.80	100.00%	485,246.09	5.00%	9,219,675.71
其中：										
按信用特征风险组合计提坏账准备的应收票据	25,948,869.58	100.00%	125,000.00	0.50%	25,823,869.58	9,704,921.80	100.00%	485,246.09	5.00%	9,219,675.71
合计	25,948,869.58	100.00%	125,000.00	0.50%	25,823,869.58	9,704,921.80	100.00%	485,246.09	5.00%	9,219,675.71

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
按信用特征风险组合计提坏账准备	25,948,869.58	125,000.00	0.50%

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	

按信用特征风险组 合计提坏账准备	485,246.09	-360,246.09			125,000.00
合计	485,246.09	-360,246.09			125,000.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	142,416,904.74
合计	142,416,904.74

(4) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	271,180,346.62	
商业承兑票据	41,453,839.30	
合计	312,634,185.92	

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	2,299,488.91	0.28%	2,299,488.91	100.00%		2,299,488.91	0.32%	2,299,488.91	100.00%	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,299,488.91	0.28%	2,299,488.91	100.00%		2,299,488.91	0.32%	2,299,488.91	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	820,015,106.81	99.72%	47,414,716.98	5.78%	772,600,389.83	726,657,848.81	99.68%	41,577,967.98	5.72%	685,079,880.83
其中：										

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	820,015,106.81	99.72%	47,414,716.98	5.78%	772,600,389.83	726,657,848.81	99.68%	41,577,967.98	5.72%	685,079,880.83
合计	822,314,595.72	100.00%	49,714,205.89	6.05%	772,600,389.83	728,957,337.72	100.00%	43,877,456.89	6.02%	685,079,880.83

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
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,299,488.91	2,299,488.91	100.00%	
合计	2,299,488.91	2,299,488.91	--	--

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
1年以内(含1年)	793,482,662.18	39,664,585.32	5.00%
1-2年	17,751,294.25	1,775,137.57	10.00%
2-3年	3,397,753.84	679,550.77	20.00%
3-4年	113,106.34	56,553.17	50.00%
4-5年	157,000.27	125,600.22	80.00%
5年以上	5,113,289.93	5,113,289.93	100.00%
合计	820,015,106.81	47,414,716.98	--

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)	793,482,662.18
1年以内	793,482,662.18
1至2年	17,751,294.25
2至3年	3,397,753.84
3年以上	5,383,396.54
3至4年	113,106.34
4至5年	157,000.27

5 年以上	5,113,289.93
合计	820,015,106.81

(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	
按单项计提坏账准备	2,299,488.91				2,299,488.91
按组合计提坏账准备	41,577,967.98	5,836,749.00			47,414,716.98
合计	43,877,456.89	5,836,749.00			49,714,205.89

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
客户1	42,379,297.70	5.15	2,118,964.89
客户2	32,501,027.73	3.95	1,625,051.39
客户3	29,390,685.35	3.57	1,469,534.27
客户4	28,462,199.79	3.46	1,423,109.99
客户5	27,044,480.78	3.29	1,352,224.04
小计	159,777,691.35	19.42	7,988,884.58

4、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	80,376,896.23	91.77%	94,456,238.39	95.54%
1 至 2 年	5,397,337.93	6.16%	3,076,737.00	3.11%
2 至 3 年	551,372.66	0.63%	313,994.92	0.32%
3 年以上	1,263,238.44	1.44%	1,023,214.64	1.03%
合计	87,588,845.26	--	98,870,184.95	--

(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(%)
中信泰富特钢有限公司	13,128,686.21	14.99
大冶特殊钢股份有限公司	11,503,934.21	13.13
抚顺特殊钢股份有限公司	7,604,892.59	8.68
石家庄钢铁有限责任公司	7,586,410.08	8.66
西宁特殊钢股份有限公司	5,347,178.44	6.10
小 计	45,171,101.53	51.56

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	37,326,199.28	59,602,244.72
合计	37,326,199.28	59,602,244.72

(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	2,708,216.90	2,929,127.03
出口退税	5,384,192.01	8,338,613.38
应收长期资产处置款	23,105,400.00	46,818,220.51
职工备用金	5,065,833.07	1,087,417.09
其他	2,734,746.10	1,761,911.54
合计	38,998,388.08	60,935,289.55

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	1,333,044.83			1,333,044.83
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	339,143.97			339,143.97

2019年6月30日余额	1,672,188.80			1,672,188.80
--------------	--------------	--	--	--------------

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)	37,318,725.10
其中：1年以内	37,318,725.10
1至2年	547,951.44
2至3年	5,000.00
3年以上	1,126,711.54
3至4年	430,000.00
4至5年	356,553.00
5年以上	340,158.54
合计	38,998,388.08

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,333,044.83	339,143.97		1,672,188.80
合计	1,333,044.83	339,143.97		1,672,188.80

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
玉环市玉城街道办事处	应收长期资产处置款	21,805,400.00	1年以内	55.91%	
出口退税	出口退税	5,384,192.01	1年以内	13.81%	269,209.60
国家电网浙江桐乡市供电公司	押金保证金	800,000.00	期末余额中账龄1-2年400,000.00元, 3-4年400,000.00元	2.05%	240,000.00
邵金伟	其他	702,075.80	1年以内	1.80%	35,103.79
浙江省桐乡经济开发区管理委员会	押金保证金	500,000.00	1年以内	1.28%	25,000.00
合计	--	29,191,667.81	--	74.85%	569,313.39

6、存货

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	234,946,362.72	23,212.99	234,923,149.73	257,836,999.04	669,454.23	257,167,544.81
在产品	226,172,998.92		226,172,998.92	209,758,189.41		209,758,189.41
库存商品	420,081,778.69	10,384,742.73	409,697,035.96	410,066,043.78	21,032,453.21	389,033,590.57
发出商品	237,294,680.70	5,010,169.75	232,284,510.95	252,552,693.02	13,077,574.54	239,475,118.48
委托加工物资	60,058,706.37		60,058,706.37	50,588,038.90		50,588,038.90
合计	1,178,554,527.40	15,418,125.47	1,163,136,401.93	1,180,801,964.15	34,779,481.98	1,146,022,482.17

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

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	669,454.23			646,241.24		23,212.99
库存商品	21,032,453.21			10,647,710.48		10,384,742.73
发出商品	13,077,574.54			8,067,404.79		5,010,169.75
合计	34,779,481.98			19,361,356.51		15,418,125.47

7、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品		80,000,000.00
待抵扣增值税进项税额	164,024,757.58	145,895,222.88
预缴企业所得税	14,882,127.00	25,944,681.19

合计	178,906,884.58	251,839,904.07
----	----------------	----------------

8、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	109,982,8 87.26			5,524,758 .93			-9,000,00 0.00			106,507,6 46.19	
重庆世玛 德智能制 造有限公 司	15,083,19 8.54			-578,141. 19						14,505,05 7.35	
小计	125,066,0 85.80			4,946,617 .74			-9,000,00 0.00			121,012,7 03.54	
合计	125,066,0 85.80			4,946,617 .74			-9,000,00 0.00			121,012,7 03.54	

9、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他权益工具投资	92,000,000.00	82,000,000.00
合计	92,000,000.00	82,000,000.00

其他说明：

期末按成本计量的其他权益工具投资

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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
小 计	82,000,000.00	10,000,000.00		92,000,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期 现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
浙江浙大联合创新投资管理合伙企业(有限合伙)					20.00[注]	
宁波联创基石投资合伙企业(有限合伙)					20.00[注]	
盛瑞传动股份有限公司					2.69	
杭州好奇号股权投资合伙企业(有限合伙)					19.61	
小 计						

[注]: 根据《合伙协议》及《投资协议》，公司对该公司的财务和经营决策不能施加重大影响。

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,775,222,221.34	2,443,929,816.20
合计	2,775,222,221.34	2,443,929,816.20

(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	463,850,667.45	54,703,105.23	2,991,793,649.01	8,562,624.80	3,518,910,046.49
2.本期增加金额	62,686,661.10	5,636,909.48	421,053,533.26	2,217,443.70	491,594,547.54
(1) 购置		5,636,909.48	5,460,033.54	2,217,443.70	13,314,386.72
(2) 在建工程转入	62,686,661.10		415,593,499.72		478,280,160.82
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	613,592.24	1,318,667.27	27,296,338.74	647,892.96	29,876,491.21
(1) 处置或报废	613,592.24	1,318,667.27	27,296,338.74	647,892.96	29,876,491.21
4.期末余额	525,923,736.31	59,021,347.44	3,385,550,843.53	10,132,175.54	3,980,628,102.82
二、累计折旧					
1.期初余额	70,411,610.19	26,496,817.85	972,539,444.04	5,010,185.18	1,074,458,057.26
2.本期增加金额	6,491,164.40	3,326,966.50	145,801,149.44	535,967.18	156,155,247.52

(1) 计提	6,491,164.40	3,326,966.50	145,801,149.45	535,967.18	156,155,247.53
3.本期减少金额		308,917.59	25,410,044.24		25,718,961.83
(1) 处置或报废		308,917.59	25,410,044.24		25,718,961.83
4.期末余额	76,902,774.59	29,514,866.76	1,092,930,549.24	5,546,152.36	1,204,894,342.95
三、减值准备					
1.期初余额			522,173.03		522,173.03
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额			10,634.50		10,634.50
(1) 处置或报废			10,634.50		10,634.50
4.期末余额			511,538.53		511,538.53
四、账面价值					
1.期末账面价值	449,020,961.72	29,506,480.68	2,292,108,755.76	4,586,023.18	2,775,222,221.34
2.期初账面价值	393,439,057.26	28,206,287.38	2,018,732,031.94	3,552,439.62	2,443,929,816.20

(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	7,431,414.18	6,231,179.94	358,597.24	841,637.00	

(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	39,454,435.20	正在办理中

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,792,121,394.70	1,840,387,010.92
合计	1,792,121,394.70	1,840,387,010.92

(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	28,887,015.70		28,887,015.70	32,286,916.15		32,286,916.15
零星工程	71,348,597.75		71,348,597.75	38,020,925.95		38,020,925.95
预付工程设备款	924,713,253.22		924,713,253.22	1,172,958,883.20		1,172,958,883.20
嘉兴 DCT 自动变速器齿轮扩产项目	96,769,155.45		96,769,155.45	61,226,600.62		61,226,600.62
双环产业园建设工程	205,359,985.44		205,359,985.44	199,964,355.97		199,964,355.97
嘉兴年产 60 万套建设项目	119,425,388.08		119,425,388.08	8,440,895.53		8,440,895.53
智能化工厂改造	45,539,416.00		45,539,416.00	65,088,702.32		65,088,702.32
杭州总部大楼改造工程	97,839,228.56		97,839,228.56	96,199,561.24		96,199,561.24
江苏自动变速器零部件项目	202,239,354.50		202,239,354.50	166,200,169.94		166,200,169.94
合计	1,792,121,394.70		1,792,121,394.70	1,840,387,010.92		1,840,387,010.92

(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
设备安装		32,286,916.15	15,126,928.91	18,526,829.36		28,887,015.70						其他
零星工程		38,020,925.95	42,389,071.75	8,890,322.64	171,077.31	71,348,597.75			735,022.20			其他
预付工程设备款		1,172,958,883.20	215,409,319.07	254,099,207.11	209,555,741.94	924,713,253.22						其他
嘉兴 DCT 自动变速器齿轮扩产项目		61,226,600.62	41,268,353.42	5,725,798.59		96,769,155.45			6,069,435.42			金融机构贷款
双环产业园建设工程		199,964,355.97	52,875,629.47	47,480,000.00		205,359,985.44			12,104,510.66	5,289,122.83	4.75%	金融机构贷款
嘉兴年产 60 万套建设项目		8,440,895.53	110,984,492.55			119,425,388.08			2,623,329.12	2,623,329.12	4.75%	金融机构贷款
智能化工		65,088,702.32	94,401,600.00	113,950,000.00		45,539,416.00			3,930,111.00	423,452.00	4.75%	金融机

厂改造		02.32	93.41	979.73		16.00			8.50	40		构贷款
杭州总部 大楼改造 工程		96,199,5 61.24	1,639,66 7.32			97,839,2 28.56						金融机 构贷款
江苏自动 变速器零 部件项目		166,200, 169.94	65,646,2 07.95	29,607,0 23.39		202,239, 354.50			8,897,59 2.34	5,390,92 6.24	4.75%	金融机 构贷款
合计		1,840,38 7,010.92	639,741, 363.85	478,280, 160.82	209,726, 819.25	1,792,12 1,394.70	--	--	34,360,0 08.24	13,726,8 30.59		--

12、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	256,955,140.57			10,152,408.61	267,107,549.18
2.本期增加金额	588,954.00			1,614,974.06	2,203,928.06
(1) 购置	588,954.00			1,614,974.06	2,203,928.06
(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	257,544,094.57			11,767,382.67	269,311,477.24
二、累计摊销					
1.期初余额	23,993,181.53			5,154,064.27	29,147,245.80
2.本期增加金额	2,690,161.19			516,514.77	3,206,675.96
(1) 计提	2,690,161.19			516,514.77	3,206,675.96
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	26,683,342.72			5,670,579.04	32,353,921.76
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	230,860,751.85			6,096,803.63	236,957,555.48
2. 期初账面价值	232,961,959.04			4,998,344.34	237,960,303.38

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%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	5,284,743.10	正在办理中

13、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	1,795,313.28		371,970.46		1,423,342.82
零星工程	1,188,907.17		365,178.42		823,728.75
车间改造工程	1,110,563.89		270,426.36		840,137.53
合计	4,094,784.34		1,007,575.24		3,087,209.10

14、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	66,971,704.46	12,369,047.93	79,664,357.99	13,028,215.07
内部交易未实现利润	395,274.84	59,291.23	2,585,220.81	387,783.12
权益结算的股份支付确认的费用	56,310,060.81	8,618,171.93	40,189,380.00	6,186,771.76
资本化利息暂时性差异	1,915,091.99	287,263.80	1,954,885.49	293,232.82
递延收益(政府补助)	109,131,939.96	16,369,791.00	114,004,178.48	17,100,626.78
衍生金融负债公允价值变动	951,998.10	142,799.72	951,998.10	142,799.72
合计	235,676,070.16	37,846,365.61	239,350,020.87	37,139,429.27

(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	326,000,920.12	48,900,138.02	257,656,577.50	38,648,486.63
合计	326,000,920.12	48,900,138.02	257,656,577.50	38,648,486.63

(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	41,349,771.82	29,033,562.77
合计	41,349,771.82	29,033,562.77

15、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		32,910,000.00
抵押借款	226,390,000.00	130,470,000.00
保证借款	383,532,000.00	367,632,000.00
信用借款	468,610,000.00	590,000,000.00
抵押及保证借款		50,000,000.00
合计	1,078,532,000.00	1,171,012,000.00

16、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
衍生金融负债	951,998.10	951,998.10
合计	951,998.10	951,998.10

17、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑汇票	283,279,952.59	357,608,011.89
合计	283,279,952.59	357,608,011.89

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	358,963,638.29	317,628,629.56
长期资产购置款	111,420,336.28	101,012,379.33
其他	18,056,957.10	17,186,961.70
合计	488,440,931.67	435,827,970.59

19、预收款项

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	13,069,047.24	9,999,533.54
合计	13,069,047.24	9,999,533.54

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	67,135,124.95	215,651,009.15	241,048,672.19	41,737,461.91
二、离职后福利-设定提存计划	1,861,475.24	14,067,003.96	15,785,607.21	142,871.99
三、辞退福利		75,898.21	75,898.21	
合计	68,996,600.19	229,793,911.32	256,910,177.61	41,880,333.90

(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	64,809,961.72	186,143,360.78	211,812,919.70	39,140,402.80
2、职工福利费		13,056,908.37	13,056,908.37	
3、社会保险费	1,221,809.17	6,514,835.19	7,301,056.25	435,588.11
其中：医疗保险费	1,039,829.14	5,543,040.64	6,152,228.91	430,640.87
工伤保险费	110,590.21	617,841.18	728,746.11	-314.72
生育保险费	71,389.82	353,953.37	420,081.23	5,261.96
4、住房公积金	231,804.00	6,818,868.00	6,633,528.00	417,144.00
5、工会经费和职工教育经费	871,550.06	3,117,036.81	2,244,259.87	1,744,327.00
合计	67,135,124.95	215,651,009.15	241,048,672.19	41,737,461.91

(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	1,806,101.85	13,471,073.03	15,134,604.00	142,570.88
2、失业保险费	55,373.39	595,930.93	651,003.21	301.11
合计	1,861,475.24	14,067,003.96	15,785,607.21	142,871.99

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,006.33	7,837.93
企业所得税	1,401,007.36	504,468.10
个人所得税	402,848.80	297,157.92
城市维护建设税	1,598.42	124,486.72
房产税	1,652,778.04	1,767,157.58
土地使用税	1,257,199.96	1,367,513.82
教育费附加	680.48	74,508.11
地方教育附加	453.67	49,673.08
印花税	125,259.86	184,501.06
环境保护税	1,953.06	5,541.04

合计	4,850,785.98	4,382,845.36
----	--------------	--------------

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	7,564,254.98	3,522,213.12
应付股利	1,559,640.00	862,020.00
其他应付款	70,775,975.27	71,361,632.41
合计	79,899,870.25	75,745,865.53

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,811,944.82	1,540,595.46
企业债券利息	2,595,592.49	95,883.49
短期借款应付利息	3,156,717.67	1,885,734.17
合计	7,564,254.98	3,522,213.12

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,559,640.00	862,020.00
合计	1,559,640.00	862,020.00

(3) 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	24,906,945.25	23,090,800.00
应付费用	8,394,400.83	9,091,756.35
拆借款	34,364,344.70	35,638,419.82
其他	3,110,284.49	3,540,656.24
合计	70,775,975.27	71,361,632.41

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	61,000,000.00	76,000,000.00
授予限制性股票回购义务确认的负债	32,829,020.00	32,829,020.00
合计	93,829,020.00	108,829,020.00

24、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	465,150,000.00	212,150,000.00
保证借款	97,000,000.00	100,000,000.00
信用借款	512,000,000.00	245,000,000.00
抵押及保证借款	220,000,000.00	460,000,000.00
合计	1,294,150,000.00	1,017,150,000.00

25、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	814,878,534.75	792,466,958.87
合计	814,878,534.75	792,466,958.87

(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	本期转股	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	792,466,958.87		2,499,709.00	22,482,775.88		71,200.00	814,878,534.75
合计	--	--	--	1,000,000,000.00	792,466,958.87		2,499,709.00	22,482,775.88		71,200.00	814,878,534.75

(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。

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71,200.00元，计入股本7,120.00元，同时调整应付利息和应付债券（利息调整）17,973.24元及其他权益工具16,578.37元，差额62,685.13元计入资本公积（股本溢价）。

26、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	122,644,178.29		6,459,424.39	116,184,753.90	项目补助资金
融资租赁	-4,473,752.48		-1,572,338.99	-2,901,413.49	未实现售后租回收益
合计	118,170,425.81		4,887,085.40	113,283,340.41	--

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	1,800,000.00			300,000.00			1,500,000.00	与资产相关
重型工程机械变速器齿轮建设项目补助	6,839,999.81			760,000.02			6,079,999.79	与资产相关
2013年度省工业和信息产业转型升级专项引导	882,828.48			139,393.92			743,434.56	与资产相关

资金								
2014 年度省工业和信息产业转型升级专项引导资金	531,531.48			54,054.06			477,477.42	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	18,308,136.33			1,158,175.80			17,149,960.53	与收益相关
2014 年度市级战略性新兴产业发展专项资金	876,192.38			89,104.26			787,088.12	与资产相关
财政局 2014 年度产业发展资金	1,284,848.68			145,454.52			1,139,394.16	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	304,123.68			30,927.84			273,195.84	与资产相关
建设“双环产业园”的土地补助	38,758,383.23			408,700.02			38,349,683.21	与资产相关
关于新建省级重点企业研究院建设经费补助	3,165,345.97			150,127.32			3,015,218.65	与资产相关
嘉兴年产 24 万套齿轮项目补助	7,936,363.66			490,909.08			7,445,454.58	与资产相关
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	38,270,992.30			2,593,300.80			35,677,691.50	与资产相关
年产 36 万套齿轮扩产项目政府补助	595,432.29			36,276.75			559,155.54	与资产相关
工程齿轮自动化生产线机器人换人项目	3,090,000.00			103,000.00			2,987,000.00	与资产相关
合计	122,644,178.29			6,459,424.39			116,184,753.90	

27、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
授予限制性股票回购义务确认的负债	35,478,960.00	41,698,760.00
合计	35,478,960.00	41,698,760.00

28、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	686,101,220.00				7,120.00	7,120.00	686,108,340.00

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) 7,120股, 详见本财务报表附注五应付债券之说明。

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(股)	质押开始日	质押到期日	质权人	占公司股本的比例
叶善群	3,800,000	2018-08-09	2019-08-09	财通证券股份有限公司	0.55%
	3,800,000	2018-08-13	2019-08-13		0.55%
	3,800,000	2018-08-15	2019-08-15		0.55%
	8,000,000	2018-09-11	2019-09-11		1.17%
吴长鸿	25,182,000	2017-12-21	2019-12-20	财通证券股份有限公司	3.67%
	5,600,000	2018-12-19	2019-12-20		0.82%
蒋亦卿	8,200,000	2019-05-06	2020-05-06	财通证券股份有限公司	1.19%
	3,800,000	2019-05-06	2020-05-06		0.55%
玉环市亚兴投资有限公司	10,735,600	2018-07-25	2019-07-25	兴业证券股份有限公司	1.56%
	2,684,500	2018-07-26	2019-07-26		0.39%
	2,250,000	2018-10-17	2019-07-25		0.33%
	1,890,000	2018-12-27	2019-12-27		0.28%
小计	79,742,100				11.61%

29、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71, 200.00元, 减少可转换公司债券数量712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	9,999,278	232,825,426. 57			712	16,578.37	9,998,566	232,808,848. 20
合计	9,999,278	232,825,426. 57			712	16,578.37	9,998,566	232,808,848. 20

其他说明：

本期减少的其他权益工具详见本财务报表附注五应付债券之说明。

30、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）	1,419,395,512.58	62,685.13		1,419,458,197.71
其他资本公积	87,205,673.23	10,000,630.07		97,206,303.30
合计	1,506,601,185.81	10,063,315.20		1,516,664,501.01

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 1) 股本溢价本期增加 62,685.13 元，详见本财务报表附注五应付债券之说明。
- 2) 本期增加的其他资本公积详见本财务报表附注十一股份支付之说明。

31、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	74,527,780.00		6,219,800.00	68,307,980.00
合计	74,527,780.00		6,219,800.00	68,307,980.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期减少 6,219,800.00 元系如本财务报表附注股份支付之所述，本期解禁限制性股票 1,370,000 股，相应冲减库存股 6,219,800.00 元。

32、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	139,578,814.25			139,578,814.25

合计	139,578,814.25			139,578,814.25
----	----------------	--	--	----------------

33、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	1,098,652,475.73	964,400,454.83
调整后期初未分配利润	1,098,652,475.73	964,400,454.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	73,571,790.48	128,246,473.66
应付普通股股利	41,166,482.40	41,192,040.00
期末未分配利润	1,131,057,783.81	1,051,454,888.49

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。

34、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	1,164,418,746.07	898,773,598.78	1,243,360,526.85	933,539,968.52
其他业务	377,226,880.28	338,344,972.69	356,885,827.90	324,193,758.40
合计	1,541,645,626.35	1,237,118,571.47	1,600,246,354.75	1,257,733,726.92

是否已执行新收入准则

 是 否

35、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	308,924.85	374,123.66
教育费附加	125,663.52	219,505.57
房产税	2,013,866.99	2,112,267.03
土地使用税	2,097,395.96	2,238,903.71
印花税	863,772.70	997,646.14

营业税		164,138.49
地方教育附加	83,774.69	146,337.05
环境保护税	16,320.74	15,438.79
合计	5,509,719.45	6,268,360.44

36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,611,498.09	5,894,357.83
运杂仓储费	25,931,755.06	25,715,268.39
代理手续费	1,379,354.89	1,012,070.48
业务招待费	4,622,979.28	5,071,086.42
售后服务费	2,436,037.34	4,394,903.43
差旅费	2,216,927.37	1,511,897.07
其他	6,554,417.96	4,861,698.51
合计	50,752,969.99	48,461,282.13

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	35,873,725.18	28,466,600.44
折旧、摊销	6,749,772.90	6,282,589.38
业务招待费	1,865,444.69	2,642,288.19
办公费	3,007,860.67	2,921,085.23
评估咨询费	4,403,920.06	3,131,742.99
股权激励费用	10,000,630.07	16,678,524.86
其他	9,069,472.75	6,397,282.90
合计	70,970,826.32	66,520,113.99

38、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员员工	23,828,221.97	22,746,088.12
直接投入	17,710,432.52	18,045,449.50

折旧摊销	7,544,026.76	8,644,204.37
其他	352,829.02	806,523.09
合计	49,435,510.27	50,242,265.08

39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-9,823,883.53	-11,254,081.08
利息支出	76,449,514.10	64,868,018.76
汇兑损益	-414,854.65	-4,576,262.60
其他	367,207.88	469,831.97
合计	66,577,983.80	49,507,507.05

40、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	21,736,747.25	21,252,502.10

41、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	4,946,617.74	5,645,712.90
理财产品收益	930,356.69	4,431,864.95
合计	5,876,974.43	10,077,577.85

42、资产减值损失

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-5,815,646.88	-5,447,371.93
合计	-5,815,646.88	-5,447,371.93

43、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	1,382,235.43	584,783.88

44、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	2,053,035.31	2,673,386.80	2,053,035.31
其它	59,798.97	985,505.34	59,798.97
合计	2,112,834.28	3,658,892.14	2,112,834.28

45、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	353,836.80	144,930.00	353,836.80
非流动资产报废损失	113,971.33	3,971.57	113,971.33
赔偿、罚款支出	99,622.08	699,954.80	99,622.08
其他	280,787.20	1,161,703.55	280,787.20
合计	848,217.41	2,010,559.92	848,217.41

46、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	2,591,244.94	16,985,732.55
递延所得税费用	9,544,715.05	3,126,941.49
合计	12,135,959.99	20,112,674.04

(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	85,724,972.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	21,431,243.04
子公司适用不同税率的影响	6,888.42
调整以前期间所得税的影响	184,088.64
非应税收入的影响	-1,236,654.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,027,631.73
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	1,146,114.06
税收优惠影响	-4,603,296.49
加计扣除的影响	-6,820,054.97
所得税费用	12,135,959.99

47、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	10,434,903.17	11,254,081.08
收回票据保证金及收到押金保证金	51,653,799.45	19,738,831.09
政府补助	15,310,548.47	6,459,689.42
收回借款保证金（定期存款）		42,472,300.00
其它	6,880,513.98	2,639,752.78
合计	84,279,765.07	82,564,654.37

(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	33,940,292.14	22,395,725.58
付现销售费用	36,532,730.29	32,108,194.09
付现管理费用	23,413,587.33	23,147,517.91
其它	14,559,048.08	14,696,033.08
合计	108,445,657.84	92,347,470.66

(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	

48、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	73,589,012.16	129,516,249.22
加：资产减值准备	5,815,646.88	5,447,371.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	156,155,247.53	115,747,282.13
无形资产摊销	3,206,675.96	2,775,670.72
长期待摊费用摊销	1,007,575.24	1,745,132.43
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)	1,382,235.43	584,783.88
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	113,971.33	3,971.57
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		0.00
财务费用(收益以“—”号填列)	76,449,514.10	60,291,756.16
投资损失(收益以“—”号填列)	-5,876,974.43	-10,077,577.85
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-706,936.34	225,105.17
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	10,251,651.39	3,239,402.82
存货的减少(增加以“—”号填列)	-17,113,919.76	-77,857,150.66
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-154,731,927.45	-168,278,776.24
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-105,155,134.14	-51,288,689.79
其他	10,000,630.07	1,450,858.43
经营活动产生的现金流量净额	54,387,267.97	13,525,389.92
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	431,991,273.88	810,116,656.36
减：现金的期初余额	557,982,364.17	1,743,161,195.50
现金及现金等价物净增加额	-125,991,090.29	-933,044,539.14

(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	431,991,273.88	557,982,364.17
其中：库存现金	54,501.04	148,474.75
可随时用于支付的银行存款	431,936,772.84	557,833,889.42
三、期末现金及现金等价物余额	431,991,273.88	557,982,364.17

(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	430,985,786.50	546,823,417.61
其中：支付货款	324,287,520.61	375,571,093.26
支付固定资产等长期资产购置款	103,129,244.47	170,446,784.35
支付费用款	3,569,021.42	805,540.00

(4) 现金流量表补充资料的说明

1) 期末其他货币资金中有银行承兑汇票保证金27,301,365.34元、外币掉期业务保证金2,100,000.00元、银行本票存款50,000.00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58,530,698.62元、外币掉期业务保证金2,100,000.00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。

49、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	29,401,365.34	承兑汇票保证金、外币掉期业务保证金
应收票据	142,416,904.74	开具应付票据质押
固定资产	454,320,552.26	用作短期借款、长期借款、应付票据抵押
无形资产	54,197,435.67	用作短期借款、长期借款、应付票据抵押
合计	680,336,258.01	--

50、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	--	--	40,429,852.46
其中：美元	4,128,388.55	6.8747	28,381,432.76
欧元	1,541,309.92	7.8170	12,048,419.61
港币			
英镑	0.01	8.7113	0.09
应收账款	--	--	167,621,119.95
其中：美元	23,684,343.77	6.8747	162,822,758.12
欧元	612,673.44	7.8170	4,789,268.28
港币			
英镑	1,043.88	8.7113	9,093.55
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
短期借款			68,747,000.00
其中：美元	10,000,000.00	6.8747	68,747,000.00
应付账款			3,841,208.47
其中：美元	247,205.15	6.8747	1,699,461.24
欧元	273,985.83	7.8170	2,141,747.23
其他应付款			944,753.20
其中：美元	112,239.73	6.8747	771,614.47
欧元	22,149.00	7.8170	173,138.73

51、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
2018 年度浙江省扩大海外工程师引进计划资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
浙江省财政厅关于提前下达 2019 年省科技发展专项资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
2017 年度及 2018 年度上半年工业企业购置工业机器人专项奖励资金	567,600.00	其他收益	567,600.00
玉环市 2018 年首批深化“两化”融合发展项目奖励资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
玉环市扶持工业经济发展资金	500,000.00	其他收益	500,000.00

社保费返还资金	6,891,147.47	其他收益	6,891,147.47
2018 年度玉环市工业企业两化融合（信息化应用）项目财政新奖励资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
浙江省博士后工作专项经费	50,000.00	其他收益	50,000.00
2019 年第二批省科技发展专项资金	360,000.00	其他收益	360,000.00
2018 年度台州市“杰出台州工匠”和“引进企业“首席技能大师”奖励资金	240,000.00	其他收益	240,000.00
玉环市 2019 年第一批技术创新市级财政奖励资金	550,000.00	其他收益	550,000.00
2018 年度江苏省工业企业质量信用等级 AAA、AA 级奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
项目扶持资金	4,257,400.00	其他收益	4,257,400.00
嘉兴市人民政府办公室关于进一步做好促进就业工作的资金	855,500.00	其他收益	855,500.00
重庆市人民政府办公厅关于大力培育高新技术企业的实施意见	200,000.00	其他收益	200,000.00
其他	55,675.39	其他收益	55,675.39
递延收益转入	6,459,424.39	其他收益	6,459,424.39
合计	21,736,747.25		21,736,747.25

八、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

(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	本期向少数股东宣告分	期末少数股东权益余额
-------	----------	------------	------------	------------

		损益	派的股利	
重庆神箭汽车传动件有限责任公司	35.00%	-545,665.99		88,498,134.71
大连环创精密制造有限公司	49.00%	562,887.67		4,544,995.25

(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	228,813,461.55	309,629,227.44	538,442,688.99	313,380,300.87	2,987,000.00	316,367,300.87	171,935,426.73	321,427,528.10	493,362,954.83	235,862,095.69	3,090,000.00	238,952,095.69
大连环创精密制造有限公司	21,100,866.83	19,225,990.84	40,326,857.67	30,913,807.46		30,913,807.46	1,546,981.87	17,799,172.77	19,346,154.64	11,219,404.48		11,219,404.48

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	86,841,624.28	-1,122,500.62	-1,122,500.62	-38,702,819.22	83,632,437.45	3,627,930.15	3,627,930.15	-19,006,655.45
大连环创精密制造有限公司	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	玉环	玉环	金融业	30.00%		权益法核算

贷款有限公司						
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	358,313,854.65	81,928,715.10	376,460,939.24	88,699,227.20
非流动资产	4,530,712.68	3,216,521.47	15,450.65	3,352,408.75
资产合计	362,844,567.33	85,145,236.57	376,476,389.89	92,051,635.95
流动负债	7,819,080.07	36,795,045.39	9,866,765.70	41,774,307.47
负债合计	7,819,080.07	36,795,045.39	9,866,765.70	41,774,307.47
归属于母公司股东权益	355,025,487.26	48,350,191.18	366,609,624.19	50,277,328.48
按持股比例计算的净资产份额	106,507,646.19	14,505,057.35	109,982,887.26	15,083,198.54
对联营企业权益投资的账面价值	106,507,646.19	14,505,057.35	109,982,887.26	15,083,198.54
营业收入	27,985,999.94	17,519,805.98	28,454,077.49	48,723,355.09
净利润	18,415,863.07	-1,927,137.30	17,615,422.76	1,203,395.23
综合收益总额	18,415,863.07	-1,927,137.30	17,615,422.76	1,203,395.23
本年度收到的来自联营企业的股利	9,000,000.00		9,000,000.00	

九、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2019年6月30日，本公司应收账款的19.42%（2018年12月31日：21.44%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

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

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	337,305,670.69				337,305,670.69
小 计	337,305,670.69				337,305,670.69

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	283,920,862.00				283,920,862.00
小 计	283,920,862.00				283,920,862.00

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	1,078,532,000.00	1,113,426,353.59	1,113,426,353.59		

应付票据	283,279,952.59	283,279,952.59	283,279,952.59		
应付账款	488,440,931.67	488,440,931.67	488,440,931.67		
其他应付款	79,899,870.25	79,899,870.25	79,899,870.25		
一年内到期的非流动负债	93,829,020.00	95,862,283.89	95,862,283.89		
长期借款	1,294,150,000.00	1,440,598,408.56	77,247,100.67	964,868,326.39	398,482,981.50
应付债券	814,878,534.75	1,067,922,890.40	4,999,639.00	24,998,195.00	1,037,925,056.40
其他非流动负债	35,478,960.00	35,478,960.00		35,478,960.00	
小 计	4,168,489,269.26	4,604,909,650.95	2,143,156,131.66	1,025,345,481.39	1,436,408,037.90

(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	1,171,012,000.00	1,198,985,876.28	1,198,985,876.28		
应付票据	357,608,011.89	357,608,011.89	357,608,011.89		
应付账款	435,827,970.59	435,827,970.59	435,827,970.59		
其他应付款	75,745,865.53	75,745,865.53	75,745,865.53		
一年内到期的非流动负债	108,829,020.00	111,936,170.68	111,936,170.68		
长期借款	1,017,150,000.00	1,156,937,808.54	48,314,625.00	694,038,770.87	414,584,412.67
应付债券	792,466,958.87	1,067,922,890.40	4,999,639.00	24,998,195.00	1,037,925,056.40
其他非流动负债	41,698,760.00	41,698,760.00		41,698,760.00	
小 计	4,000,338,586.88	4,446,663,353.91	2,233,418,158.97	760,735,725.87	1,452,509,469.07

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2019年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币2,433,682,000.00元(2018年12月31日：人民币2,264,162,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主

要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

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

十、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	--	--	--	--
（六）交易性金融负债	951,998.10			951,998.10
衍生金融负债	951,998.10			951,998.10

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

外汇掉期，以资产负债表日中国外汇交易中心公布的外汇牌价为依据，根据远端交易汇率计算盈亏。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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：

公司实际控制人叶善群、陈菊花、吴长鸿、陈剑峰、蒋亦卿五人原签订的《一致行动协议》于2016年9月8日到期。协议到期后，叶善群因年事已高及身体健康原因决定退出不再续签一致行动协议。2016年9月9日，吴长鸿、陈菊花、陈剑峰、蒋亦卿四人重新续签《一致行动协议》，继续通过“一致行动”保持对公司的控制地位。一致行动协议续签后，公司实际控制人由叶善群、吴长鸿、陈菊花、陈剑峰、蒋亦卿五人变更为吴长鸿、陈菊花、陈剑峰、蒋亦卿四人。

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。因此，本次实际控制人变更后，公司实际控制人及其一致行动人合计控制公司的股权比例未发生变化。

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	48,178,374.68	70,000,000.00	否	1,324,786.33

(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	1,294,039.84	1,444,300.89

(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	2,527,847.04	1,867,297.59

(4) 其他关联交易

截至2019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4,164,059.62元，公司账面暂挂在建工程列示。

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	14,975.00	299,500.00	14,975.00

(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	9,873,790.95	2,647,873.32

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	1,370,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	合同剩余期限：14 个月

其他说明

(1) 根据公司2017年9月6日召开的2017年第三次临时股东大会审议通过的《关于〈浙江双环传动机械股份有限公司2017年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，经中国证券监督管理委员会确认无异议并进行备案，公司决定授予激励对象限制性股票2,000万股（首次授予1,700万股，预留300万股），其中1,000万股来源为公司从二级市场上回购的人民币普通股，其余来源为向激励对象定向增发。2017年11月8日，公司完成授予首次限制性股票1,693万股，价格为5.40元/股，杨若愚因个人原因放弃该次限制性股票激励计划授予限制性股票的权利，因此公司该次限制性股票激励计划首次实际授予限制性股票1,693万股；根据公司2018年2月2日召开的第四届董事会第二十七次会议审议通过的《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，公司决定向52名激励对象授予300万股预留限制性股票。2018年4月26日，公司实际完成授予预留限制性股票286万股，授予价格4.60元/股，有4人因离职、个人原因等放弃认购公司拟授予其的限制性股票共计14万股。

(2) 首次激励计划有效期为自授予日起4年，首次授予的限制性股票自首次授予日起满12个月后分三期解锁，每期解锁的比例分别为30%、30%、40%，解锁条件为：2017年-2019年各年度与2016年相比，营业收入增长率分别不低于30%、60%、100%；

预留限制性股票自预留部分授予日起满12个月后分两期解锁，每期解锁的比例分别为50%、50%，解锁条件为：2018年-2019年各年度与2016年相比，营业收入增长率分别不低于60%、100%。

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	首次授予的限制性股票根据授予日（股东大会日期）的股票收盘价10.64元为基础计算确定；预留授予的限制性股票根据授予日（董事会日期）的股票收盘价8.48元为基础计算确定。
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据在职激励对象对应的权益工具、以及对未来年度公司业绩的预测进行确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	76,300,930.07
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	10,000,630.07

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

根据2015年12月20日公司第四届董事会第三次会议审议通过的《关于签署合资经营企业的议案》以及2015年12月20日公司与重庆机床（集团）有限责任公司、KAPP GmbH & Co. KG签订的《设立重庆世玛德智能制造有限公司的合资经营企业合同》，公司与重庆机床（集团）有限责任公司、KAPP GmbH & Co. KG共同出资设立重庆世玛德智能制造有限公司。该合资经营企业投资总额为人民币3亿元，注册资本为人民币1亿元，本公司出资比例为30%。该合资经营企业于2016年4月26日在重庆市工商行政管理局登记注册，截至2019年6月30日，公司已实际出资1,200万元。2019年7月2日，公司二期出资1,800万元也已实际出资到位。

2、或有事项

(1) 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

根据政府鼓励发展政策及相关文件要求，公司“年产25万套新能源汽车传动部件高效高精智能工厂技术改造项目”

目”获得3450万元政府补助。公司于2019年8月15日收到第一笔政府补助资金3350万元。截止本半年度报告批准报出日，尚有100万元政府补助资金未到账。

公司全资子公司江苏三环齿轮有限公司接到江苏省淮安市淮安区政府部门的通知，江苏三环齿轮有限公司符合《关于印发〈淮安产业引导资金管理暂行办法的补充意见〉的通知》（淮发[2018]17号）文件规定的有关条件，获得政府补助1165.355万元。上述政府补助资金已于2019年7月17日到账。

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。

本公司以销售业务的产品及地区类别为基础确定报告分部，未单独核算各报告分部的资产及负债情况。

(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	工程机械齿轮	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	516,001,935.83	60,534,039.23	275,032,779.21	36,493,056.28	247,150,541.46	29,206,394.06		1,164,418,746.07
主营业务成本	424,534,076.75	37,961,096.23	198,415,860.94	30,650,632.10	190,314,244.33	16,897,688.43		898,773,598.78

(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	928,126,838.06	236,291,908.01	1,164,418,746.07
主营业务成本	735,388,689.75	163,384,909.03	898,773,598.78

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

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、房屋权证的移交、注销登记等事宜。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4,860.27万元，尚有1,020.27万元尾款未到账，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						4,940,462.84	0.96%			4,940,462.84
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						4,940,462.84	0.96%			4,940,462.84
按组合计提坏账准备的应收账款	548,422,069.16	100.00%	32,932,920.11	6.01%	515,489,149.05	508,985,114.68	99.04%	30,268,507.85	5.95%	478,716,606.83
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	548,422,069.16	100.00%	32,932,920.11	6.01%	515,489,149.05	508,985,114.68	99.04%	30,268,507.85	5.95%	478,716,606.83
合计	548,422,069.16	100.00%	32,932,920.11	6.01%	515,489,149.05	513,925,577.52	100.00%	30,268,507.85	5.89%	483,657,069.67

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
1 年以内	536,546,308.54	26,817,767.66	5.00%
1-2 年	4,399,266.38	439,934.78	10.00%
2-3 年	2,143,143.00	428,628.60	20.00%
3-4 年	113,106.34	56,553.17	50.00%
4-5 年	151,044.99	120,835.99	80.00%
5 年以上	5,069,199.91	5,069,199.91	100.00%
合计	548,422,069.16	32,932,920.11	--

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）	536,546,308.54
1 年以内	536,546,308.54
1 至 2 年	4,399,266.38
2 至 3 年	2,143,143.00
3 年以上	5,333,351.24
3 至 4 年	113,106.34
4 至 5 年	151,044.99
5 年以上	5,069,199.91
合计	548,422,069.16

（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	
按信用风险特征组合计提坏账准备	30,268,507.85	2,664,412.26			32,932,920.11
合计	30,268,507.85	2,664,412.26			32,932,920.11

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
------	------	---------------	------

客户1	42,379,297.70	7.73	2,118,964.89
客户2	32,501,027.73	5.93	1,625,051.39
客户3	29,390,685.35	5.36	1,469,534.27
客户4	27,044,480.78	4.93	1,352,224.04
客户5	22,666,185.41	4.13	1,133,309.27
小 计	153,981,676.97	28.08	7,699,083.86

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	752,893,101.93	589,916,562.44
合计	752,893,101.93	589,916,562.44

(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	831,169.90	352,938.03
拆借款	730,287,985.15	538,001,382.64
出口退税	5,384,192.01	8,338,613.38
备用金	3,515,906.73	419,957.59
应收长期资产处置款	21,805,400.00	46,818,220.51
其他	628,927.24	
合计	762,453,581.03	593,931,112.15

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	4,014,549.71			4,014,549.71
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	5,545,929.39			5,545,929.39
2019 年 6 月 30 日余额	9,560,479.10			9,560,479.10

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）	761,970,871.05
1 年以内	761,970,871.05
1 至 2 年	147,951.44
3 年以上	334,758.54
4 至 5 年	51,200.00
5 年以上	283,558.54
合计	762,453,581.03

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,014,549.71	5,545,929.39		9,560,479.10
合计	4,014,549.71	5,545,929.39		9,560,479.10

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	282,753,888.44	1-2 年	37.08%	
江苏双环齿轮有限公司	拆借款	224,209,579.46	1 年以内	29.41%	
重庆神箭汽车传动件有限责任公司	拆借款	174,599,606.27	1 年以内	22.90%	8,729,980.31
杭州环都贸易有限公司	拆借款	48,724,489.51	1 年以内	6.39%	
玉环市人民政府玉城街道办事处	应收长期资产处置款	21,805,400.00	1 年以内	2.86%	
合计	--	752,092,963.68	--	98.64%	8,729,980.31

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	1,201,417,579.13		1,201,417,579.13	1,201,417,579.13		1,201,417,579.13
对联营、合营企业投资	116,384,585.09		116,384,585.09	120,437,967.35		120,437,967.35
合计	1,317,802,164.22		1,317,802,164.22	1,321,855,546.48		1,321,855,546.48

(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	552,754,418.39					552,754,418.39	
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	10,367,227.68					10,367,227.68	
双环传动(嘉兴)精密制造有限公司	457,099,236.24					457,099,236.24	
重庆神箭汽车传动件有限责任公司	170,067,064.96					170,067,064.96	
合计	1,201,417,579.13					1,201,417,579.13	

(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	109,982,887.26			5,524,758.93			-9,000,000.00				106,507,646.19	
重庆世玛德智能制造有限公司	10,455,080.09			-578,141.19							9,876,938.90	

小计	120,437,967.35			4,946,617.74						116,384,585.09
合计	120,437,967.35			4,946,617.74			-9,000,000.00			116,384,585.09

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	834,964,100.56	635,906,674.97	833,713,523.69	617,470,064.40
其他业务	123,640,305.35	104,521,257.92	87,132,532.01	73,210,291.66
合计	958,604,405.91	740,427,932.89	920,846,055.70	690,680,356.06

是否已执行新收入准则

 是 否

5、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	4,946,617.74	5,645,712.90
理财产品收益	930,356.69	4,431,864.95
合计	5,876,974.43	10,077,577.85

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	1,382,235.43	
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）	21,736,747.25	
委托他人投资或管理资产的损益	930,356.69	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,264,616.87	
减：所得税影响额	3,483,455.32	
少数股东权益影响额	65,226.26	

合计	21,765,274.66	--
----	---------------	----

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	2.03%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.43%	0.11	0.11

浙江双环传动机械股份有限公司

2019年8月26日