



协同轴承

NEEQ : 873310

安徽协同轴承股份有限公司

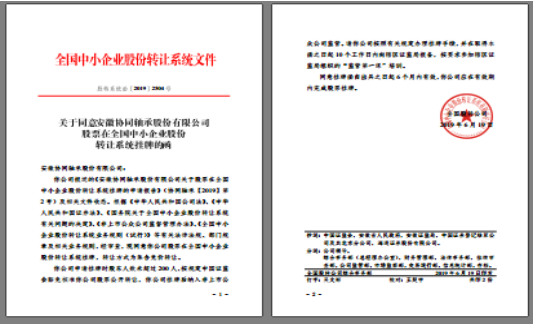
Anhui Xietong Bearings Limited by Shares



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记



6 月 19 日，收到全国股转系统《关于同意安徽协同轴承股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》。

8 月 13 日，在全国中小企业股份转让系统成功举办新三板挂牌敲钟仪式。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况.....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项.....	15
第五节 股本变动及股东情况.....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	19
第七节 财务报告.....	21
第八节 财务报表附注.....	33

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、协同轴承、	指	安徽协同轴承股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、海通证券	指	海通证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人季庆坦管会计工作负责人汪脉及会计机构负责人（会计主管人员）江宁保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	董秘办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。 2、半年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	安徽协同轴承股份有限公司
英文名称及缩写	Anhui Xietong Bearings Limited by Shares
证券简称	协同轴承
证券代码	873310
法定代表人	季庆坦
办公地址	安徽省黄山市歙县经济技术开发区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	董旭升
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0559-6527102
传真	0559-6527310
电子邮箱	2880725662@qq.com
公司网址	www.co-cb.com
联系地址及邮政编码	安徽省黄山市歙县经济技术开发区，245200
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董秘办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 7 月 6 日
挂牌时间	2019 年 7 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	通用设备制造业-轴承制造、工业机械-轴承制造
主要产品与服务项目	轴承的研发、生产、销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	25,000,000 股
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	汪脉
实际控制人及其一致行动人	汪脉、季庆坦

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91341021664201892L	否
金融许可证机构编码	不适用	否
注册地址	安徽省黄山市歙县经济技术开发区	否
注册资本（元）	25,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	海通证券
主办券商办公地址	上海市广东路 689 号海通证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	24,138,670.70	27,067,197.74	-10.82%
毛利率%	21.41	23.20	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-745,009.67	-166,392.06	-347.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,263,229.53	-336,648.98	-275.24%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-2.59	-0.64	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-4.39	-1.30	-
基本每股收益	-0.03	-0.01	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	108,610,281.50	107,820,983.86	0.73%
负债总计	80,194,544.76	78,660,237.45	1.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	28,415,736.74	29,160,746.41	-2.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.14	1.17	-2.55%
资产负债率%（母公司）	67.04	67.49	-
资产负债率%（合并）	73.84	72.95	-
流动比率	0.63	0.60	-
利息保障倍数	0.65	0.95	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-541,353.16	1,306,489.70	-141.44%
应收账款周转率	2.46	2.55	-
存货周转率	2.06	2.17	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	0.73	-2.75	-

营业收入增长率%	-10.82	3.60	-
净利润增长率%	-347.74	-210.85	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	25,000,000	25,000,000	-
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	518,422.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-202.14
非经常性损益合计	518,219.86
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	518,219.86

七、补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

（一）经营模式

公司实行总经理负责制，由总经理行使对企业的日常经营管理权，重大事务报董事会研究并做出决定。在技术方面实行总工程师负责制，各具体项目均由专人负责，责任明确，重大技术问题专项攻关、专项研究。

公司秉持技术立企，利用公司在家电、工业电机行业丰富的项目经验，形成了客户乃至行业都认可的公司产品标准，并报备档案。在公司前期持续的资金、人力、设备、研发、管理等全面的投入和积累的基础上，以及国家大力推动节能减排和发展可再生新能源的背景下，公司的发展空间得到较大提升并实现近三年的快速发展。现公司目标客户涉及家电、电机领域的高端市场，电机覆盖到工业的各个领域，在这些领域已形成了稳定的客户群体和品牌知名度。

（二）采购模式

报告期内，公司采购的产品主要为轴承钢管、轴承毛坯件、钢球、保持器、润滑脂、密封件等。公司制定了《采购控制管理程序》等制度严格规范采购行为，并对供应商进行评估和管理，保证货源的合规和高性价比。采购模式为“订单采购”结合“安全库存”，公司与评级 A 级的供应商签订年度采购框架协议，通过框架协议确定了全年的采购量，后根据每月销售和生产计划调整采购计划，形成订单并交付采购人员。

公司主要原材料采购采取安全库存模式。安全库存是为防止未来物资供应或需求的不确定性因素（如大量突发性订货、突然延期等）而准备的缓冲库存。数量上具体参照需求缺口加上约 10%的安全库存量，提前做好采购备货计划，确保有足够的存货来满足生产需求。对有新产品研发生产的客户，相关销售人员提前反馈情况到采购部，及时调整订单，如有特殊要求的配件可外加工完成。

（三）生产模式

根据轴承制造业的生产经营特点，公司采用以“销售订单为主、备货生产为辅”的方式进行生产统筹安排。生产部依据销售计划及库存，以销定产，每月月底前制定次月的生产计划。生产计划的实施需经销售、采购、生产部门的统一协调。生产线上已量产的产品采取安全库存计划，提前进行采购，备货生产；新产品则先进行试样和小批量生产，同时经由研发部不断改进。根据产品运用领域的不同要素特征，生产部参与落实车间各工序按照生产指导作业，技术部严格进行产品规范和检验，车间主管根据日生产计划，对本车间的人员、设备和工装等进行合理分派和调度，动态掌握本车间的具体生产状况，确

保生产目标的完成。

OEM 模式：公司有选择和计划性地进行 OEM 加工业务，总量占公司销售额 5%左右。OEM 代加工业务，又称为定牌生产或授权贴牌生产，即客户都是轴承行业在国内或国际上的知名品牌，本公司产品质量获得其认可，代为加工生产其产品。双方签订合作合同，约定服务范围，知识产权归属和保密义务。由公司进行设计开发的产品，其知识产权归公司所有。产品标示为客户授权的产品名称和公司名称，并采取与自有品牌产品有区别的外观设计，产品发到客户指定地点。公司提供的 OEM 业务范围包括全新产品研发、已有产品改良升级、外观设计、生产制造、产品的运输、现场调试及售后维护维修服务。OEM 客户往往具有良好的品牌效应及销售渠道，能为公司拓展业务来源。同时由于公司的 OEM 客户是有一定代表性的企业，公司可以结合其优点，提升公司的管理水平和企业家的管理能力，有助于发挥自己在专业化生产方面的长项，提升自身产品的综合水平和公司在业内专业化生产方面的竞争力，这也是与行业发展情况保持紧密交流的渠道之一。

（四）销售模式

公司产品主要定位中高端产品和客户的需求，凭借可靠的质量技术和服务，采取自主培养新客户、新客户变老客户、老客户介绍新客户的滚动化循环模式，在市场中形成了较好的口碑效应，客户群不断扩大，获得了较好的品牌认可度。公司与电机、家电行业内有影响力在企业建立了长期稳定的合作关系，体现公司品牌、技术和服务的核心价值。

目前公司的销售模式主要有：

1、直销模式

公司通过自己的销售团队，按行业分类直接向各潜在客户进行产品销售。销售过程一般由行业销售经理和售前技术人员配合执行，与潜在客户沟通，进行前期需求分析和产品方案设计、试验跟进，直至签订商务合同，后续有专人负责联系对接，公司与用户直接发货、服务和商业往来。

公司直销除了能给客户带来性价比更高的产品外，关键在配套产品技术上可以实现无缝对接，提升客户产品的性能。同时公司可以了解客户需求，以不断创新，提升产品性能和服务。公司将持续加强销售力量，建设和健全高效的营销网络，并深挖用户需求，针对不同行业的特殊需求和企业特点，进行有针对性的方案设计和营销，开发出适用于具体用户特殊承载要求的产品。为客户提供持续的维护、保养、升级、改造服务，与客户形成长期服务关系。通过用户领域品牌厂商的信息交互和专业人士的口碑效应，可以加速公司产品的品牌建设。

2、经销模式。

公司通过行业的口碑经销商进行区域式推广销售。这类经销商主要来源于行业的销售人员、技术人

员，其与下游客户有着长期的关系。通过此类销售，能够快速打开销售渠道，以进行营销推广达成销售业务实现。公司与经销商之间为买断式销售，经销商根据自己的市场需求向公司下订单，公司接到订单后安排生产并将产品配送至经销商，后由经销商负责对终端客户的配送和服务。公司与经销商之间不存在关联关系。此模式降低了公司的销售费用，提高了资源利用率，间接提高公司利润。

（五）盈利模式

公司通过满足客户对产品研发、品质控制、装机配合等方面的需求，以销售产品的方式获得利润。其盈利模式除了单纯的销售常规产品，获取制造附加值外，还通过以下方式提高利润空间：

1、提供个性化定制产品，参与到客户前期设计中，通过满足个性化需求获得高附加值，与客户实际应用高度契合，提高产品可靠性，降低成本浪费，提高利润空间。

2、提供后续维护、保养、升级、改造服务，通过持续的增值服务与客户形成长期关系，持续稳定地获得利润。

3、提高自动化智能生产水平，以实现单品销售的规模效应，降低成本，提高利润率。

通过多年经营，公司已经形成稳定的销售体系和客户群体，为公司产品销量和利润的增长奠定了坚实的基础。依靠不断提高公司先进的制造能力，通过向客户提供能满足其需求的各种高品质产品，最终帮助客户创造价值。在为客户创造价值的过程中，赢得市场和客户的认可，公司获得了较好的发展，提高了盈利能力。同时公司还不断地进行产品创新，持续满足客户的新增需求，加速向智能制造企业转型，以创造更多新的利润增长点。

（六）研发模式

公司提出研发战略，制定公司三年内的研发方向和涉及领域，由总经理和总经办成员根据销售反馈的市场需求情况每年制定公司新产品、基础及信息化研发任务；由技术部牵头成立研发项目组负责新产品和基础项目的研发工作，由财务部牵头成立信息化项目组负责公司信息化、自动化和智能化研发工作；研发项目组成员由技术员、质保科员、采购专员、设备科员、生产负责人及财务专员组成，技术中心总工程师总负责，协同配合，以企业自主研发为主，联合企业研发为辅构成公司总体研发体系。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度没有发生重大的变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

公司产品主要覆盖高端电机、品牌白家电、全类电梯三大领域，并逐步通过发展涉足电脑硬盘与风扇、汽车张紧轮两个领域。公司以和谐、创新、永续为经营理念，始终坚持以高精度低噪音、替代进口

为质量要求将产品投放市场。

截至 2019 年 6 月 30 日，公司总资产为 10,861.03 万元，净资产为 2,841.57 万元；总资产较年初增加 0.73%，净资产较年初减少 2.55%。

2019 年上半年亏损 74.50 万元，比上年增亏 57.86 万元，同比增亏 347.74%，增亏的主要原因是营业收入减少所致。

2019 年上半年实际营业收入 2,413.87 万元，营业收入比去年同期减少 10.82%，主要原因为公司受到整体经济形势的影响，订单需求较上年同期略有减少；实际营业利润为-74.48 万元，营业利润比去年同期增亏 321%，营业利润减少的主要原因是营业收入减少所致。

报告期内，公司经营活动现金净流量为-54.14 万元，同比下降 141.43%，主要是人工成本增加，投资活动现金净流量为-28.43 万元，主要是本期增加固定资产投入；筹资活动现金净流量为 95.02 万元，主要是公司融资增加所致。

三、 风险与价值

一、实际控制人不当控制的风险

公司的实际控制人为汪脉女士和季庆坦先生，汪脉直接控制及通过协鑫管理间接控制协同轴承合计 71.20%的表决权，季庆坦担任公司董事长兼总经理，能够对公司的发展战略、财务管理、经营管理、人事任免等实施有效控制及重大影响。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能会导致公司的实际控制人对公司的人事任免、生产经营决策等进行不当控制，从而损害公司及公司中小股东的利益。

应对措施：完善公司治理结构及股东会议事规程，避免控股股东进行不当控制，保障公司正常经营及其他股东利益。

二、利息费用较高风险

2018 年度上半年和 2019 年度上半年公司的利息支出分别为 2,415,768.94 元和 2,120,171.78 元，占同期营业收入的比重分别为 8.93%和 8.78%。从净利润角度看，2018 年度同期和 2019 年度本期公司利息支出占同期净利润的比重分别为 14.51 倍和 2.85 倍，公司利息负担较重，可能对公司的生产经营及盈利能力产生不利影响。

应对措施：合理优化公司贷款结构，降低银行贷款利率，逐步减少银行贷款金额。

三、 公司治理不完善风险

公司的法人治理结构不够完善，内部控制尚有欠缺，存在没有制定专门的关联交易管理制度等文件、

监事对公司规范运行的监督作用，未能充分体现、未定期向股东会报告工作等不规范的情况。股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。由于股份公司成立时间短，各项管理控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司的快速发展，经营规模和业务范围不断扩展，人员不断增加，这对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中，存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：加强公司内部管控，健全内部控制体系，完善各项管理制度。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司诚信经营、按时纳税、保护债权人和供应商合法利益、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	1,200,000.00	1,112,371.84
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

(二) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产-机器设备	抵押	14,135,549.44	13.01%	抵押借款
固定资产-房屋建筑物	抵押	16,348,276.40	15.05%	抵押借款
合计	-	30,483,825.84	28.06%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	12,100,000	48.4%	0	12,100,000	48.4%
	其中：控股股东、实际控制人	3,700,000	14.8%	0	3,700,000	14.8%
	董事、监事、高管	3,900,000	15.6%	0	3,900,000	15.6%
	核心员工	200,000	0.8%	0	200,000	0.8%
有限售条件股份	有限售股份总数	12,900,000	51.6%	0	12,900,000	51.6%
	其中：控股股东、实际控制人	11,100,000	44.4%	0	11,100,000	44.4%
	董事、监事、高管	11,700,000	46.8%	0	11,700,000	46.8%
	核心员工	0	0	0	0	0
总股本		25,000,000	—	0	25,000,000	—
普通股股东人数		7				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10% 股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	汪脉	14,800,000	0	14,800,000	59.2%	11,100,000	3,700,000
2	歙县新创股权投资有限公司	5,000,000	0	5,000,000	20%	0	5,000,000
3	黄山协鑫企业管理合伙（有限合伙）	3,000,000	0	3,000,000	12%	0	3,000,000
4	汪利群	800,000	0	800,000	3.2%	800,000	0
5	鲍文山	800,000	0	800,000	3.2%	600,000	200,000
合计		24,400,000	0	24,400,000	97.6%	12,500,000	11,900,000

前五名或持股股东间相互关系说明：截止报告期内，公司股东汪脉持有黄山协鑫企业管理合伙（有限合伙）25%股份，并担任其执行事务合伙人，汪利群系汪脉表舅。除上述关系外，公司前五名或持股10%及以上股东间不存在其他关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

根据《公司法》第二百一十六条第二款规定：“控股股东是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东；出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东。”

截至 2019 年 6 月 30 日，汪脉持有协同轴承 1,480 万股股份，合计占协同轴承总股本的 59.20%，为协同轴承第一大股东，对股东大会的决议能够产生重大影响。因此，协同轴承的控股股东为汪脉。

(二) 实际控制人情况

根据《公司法》第二百一十六条第三款规定实际控制人是指虽不是公司的股东，但通过投资关系、协议或者其他安排，能够实际支配公司行为的人。

协同轴承的实际控制人为汪脉和季庆坦夫妻二人。汪脉直接持有协同轴承 59.20%股份，通过持有协鑫管理的合伙份额以及担任该企业执行事务合伙人间接控制协同轴承 12.00%的表决权，合计控制协同轴承 71.20%的表决权。季庆坦与汪脉系配偶关系，季庆坦担任协同轴承董事长、总经理，汪脉担任协同轴承董事、财务负责人，两人对协同轴承经营决策及日常经营管理均产生重要的影响。因此，汪脉、季庆坦分别通过在股东大会的表决权和对公司经营决策及日常经营管理产生的影响，形成对协同轴承的共同控制，符合《公司法》对实际控制人系“能够实际支配公司行为的人”的认定条件。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
季庆坦	董事长、总经理	男	1974 年 11 月	高中	2017.2.21-2020.2.20	是
杨文锋	副总经理	男	1982 年 11 月	高中	2017.2.21-2020.2.20	是
张五星	董事	男	1964 年 10 月	本科	2018.12.25-2020.2.20	否
翁春廉	董事	男	1975 年 12 月	大专	2017.2.21-2020.2.20	否
柯柏栋	监事	男	1965 年 5 月	初中	2017.2.21-2020.2.20	否
季永赛	监事	男	1985 年 2 月	本科	2018.12.25-2020.2.20	否
王红媚	监事会主席	女	1977 年 10 月	高中	2017.2.21-2020.2.20	否
刘浩然	副总经理	男	1963 年 2 月	本科	2017.2.21-2020.2.20	是
鲍文山	董事	男	1980 年 12 月	中专	2017.2.21-2020.2.20	是
董旭升	董事会秘书	男	1982 年 1 月	中专	2017.2.21-2020.2.20	是
汪脉	董事、财务负责人	女	1980 年 2 月	大专	2017.2.21-2020.2.20	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长季庆坦与公司财务负责人汪脉女士为夫妻关系。除此之外公司董事、监事、高级管理人员互相之间及控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
汪脉	财务负责人	14,800,000	0	14,800,000	59.2%	0
鲍文山		800,000	0	800,000	3.2%	0
合计	-	15,600,000	0	15,600,000	62.4%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
------	-----------	--

	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	15	14
生产人员	103	116
销售人员	11	12
技术人员	12	13
财务人员	4	4
员工总计	145	159

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	15	14
专科	13	12
专科以下	116	132
员工总计	145	159

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内， 公司员工薪酬按照岗位、技术等级、劳动强度等实行差别薪酬政策。行政部根据各部门提交的《培训需求征集表》制定《年度培训计划》，报总经理批准后由行政部门负责实施。公司无需承担离退休职工的工资费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	1,239,078.68	564,558.87
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			
应收票据及应收账款		18,596,604.51	21,477,099.62
其中：应收票据	五、（二）	314,621.55	539,599.23
应收账款	五、（三）	18,281,982.96	20,937,500.39
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	3,992,502.61	3,624,133.69
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	627,511.33	400,193.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	26,224,888.63	20,690,834.18
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	五、（七）		757,746.76
流动资产合计		50,680,585.76	47,514,566.43
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			

持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（八）	49,948,635.72	52,284,145.49
在建工程	五、（九）	5,944,889.83	5,944,889.83
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（十）	2,023,950.19	2,077,382.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十一）	12,220.00	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		57,929,695.74	60,306,417.43
资产总计		108,610,281.50	107,820,983.86
流动负债：			
短期借款	五、（十二）	57,320,000.00	60,138,938.53
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		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		11,764,504.36	12,299,546.45
其中：应付票据	五、（十三）	1,080,000.00	530,000.00
应付账款	五、（十四）	10,684,504.36	11,769,546.45
预收款项	五、（十五）	72,570.86	72,570.86
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	五、（十六）	1,549,276.09	1,409,845.39
应交税费	五、（十七）	201,036.26	486,549.66
其他应付款	五、（十八）	9,287,157.19	4,252,786.56
其中：应付利息			
应付股利			
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			
其他流动负债			
流动负债合计		80,194,544.76	78,660,237.45
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		80,194,544.76	78,660,237.45
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十九）	25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十）	2,033,975.69	2,033,975.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十一）	143,301.31	143,301.31
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十二）	1,238,459.74	1,983,469.41
归属于母公司所有者权益合计		28,415,736.74	29,160,746.41
少数股东权益			
所有者权益合计		28,415,736.74	29,160,746.41
负债和所有者权益总计		108,610,281.50	107,820,983.86

法定代表人：季庆坦

主管会计工作负责人：汪脉

会计机构负责人：江宁

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金		1,236,401.38	557,663.29
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		314,621.55	539,599.23
应收账款	十三、（一）1	18,281,982.96	20,937,500.39
应收款项融资			
预付款项		197,785.10	3,778,185.00
其他应收款	十三、（一）2	10,386,605.50	10,133,382.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		26,227,838.63	20,690,343.68
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			600,696.20
流动资产合计		56,645,235.12	57,237,370.33
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（一）3	308,425.46	308,425.46
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		29,355,818.63	31,240,327.70
在建工程		3,679,827.08	3,679,827.08
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		737,396.83	775,008.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		12,220.00	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		34,093,688.00	36,003,588.31
资产总计		90,738,923.12	93,240,958.64
流动负债：			

短期借款		41,900,000.00	45,718,938.53
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		1,080,000.00	530,000.00
应付账款		7,158,224.34	10,784,014.88
预收款项		72,570.86	72,570.86
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,300,487.98	1,374,008.82
应交税费		75,496.42	221,903.38
其他应付款		9,245,035.52	4,229,254.89
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		60,831,815.12	62,930,691.36
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		60,831,815.12	62,930,691.36
所有者权益：			
股本		25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,033,975.69	2,033,975.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		143,301.31	143,301.31

一般风险准备			
未分配利润		2,729,831.00	3,132,990.28
所有者权益合计		29,907,108.00	30,310,267.28
负债和所有者权益合计		90,738,923.12	93,240,958.64

法定代表人：季庆坦

主管会计工作负责人：汪脉

会计机构负责人：江宁

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		24,138,670.70	27,067,197.74
其中：营业收入	五、（二）1	24,138,670.70	27,067,197.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		25,476,999.17	27,445,073.11
其中：营业成本	五、（二）1	19,012,548.42	20,786,694.89
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	五、（二）2	225,187.91	237,314.25
销售费用	五、（二）3	821,691.73	1,078,930.76
管理费用	五、（二）4	2,275,983.96	1,427,471.79
研发费用	五、（二）5	1,015,046.93	1,450,987.05
财务费用	五、（二）6	2,126,540.22	2,463,674.37
其中：利息费用		2,120,171.78	2,415,768.94
利息收入		1,234.31	307.03
信用减值损失			
资产减值损失			
加：其他收益	五、（二）8	518,422.00	159,899.34
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（二）7	75,098.94	41,226.39

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-744,807.53	-176,749.64
加：营业外收入	五、（二）9	0.27	11,616.07
减：营业外支出	五、（二）10	202.41	1,258.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-745,009.67	-166,392.06
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-745,009.67	-166,392.06
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-745,009.67	-166,392.06
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. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-745,009.67	-166,392.06
六、其他综合收益的税后净额			
归属于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		-745,009.67	-166,392.06
归属于母公司所有者的综合收益总额		-745,009.67	-166,392.06
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.03	-0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.03	-0.01

法定代表人：季庆坦

主管会计工作负责人：汪脉

会计机构负责人：江宁

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、（二）1	24,138,670.70	27,067,197.74
减：营业成本	十三、（二）1	19,510,474.22	21,641,321.95
税金及附加		106,485.81	132,674.54
销售费用		821,691.73	1,078,930.76
管理费用		2,012,323.60	1,231,990.09
研发费用		1,015,046.93	1,450,987.05
财务费用		1,657,927.67	1,904,939.72
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		507,822.00	106,718.88
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		74,297.76	42,553.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-403,159.50	-224,373.60
加：营业外收入		0.27	11,615.27
减：营业外支出		0.05	737.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-403,159.28	-213,495.54
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-403,159.28	-213,495.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-403,159.28	-213,495.54
（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		-403,159.28	-213,495.54
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：季庆坦

主管会计工作负责人：汪脉

会计机构负责人：江宁

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		15,320,255.52	13,932,220.92
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		519,656.31	160,206.37
经营活动现金流入小计		15,839,911.83	14,092,427.29
购买商品、接受劳务支付的现金		8,346,522.46	7,826,780.40
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		4,157,230.61	2,272,776.64
支付的各项税费		960,274.11	1,250,255.35
支付其他与经营活动有关的现金		2,917,237.81	1,436,125.20
经营活动现金流出小计		16,381,264.99	12,785,937.59
经营活动产生的现金流量净额		-541,353.16	1,306,489.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		284,347.58	2,000.00
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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		284,347.58	2,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-284,347.58	-2,000.00
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		16,800,000.00	19,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,500,000.00	1,600,000.00
筹资活动现金流入小计		24,300,000.00	20,900,000.00
偿还债务支付的现金		19,300,000.00	15,326,237.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,199,800.53	2,391,635.61
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		1,850,000.00	5,000,000.00
筹资活动现金流出小计		23,349,800.53	22,717,873.28
筹资活动产生的现金流量净额		950,199.47	-1,817,873.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		124,498.73	-513,383.58
加：期初现金及现金等价物余额		20,658.91	792,323.78
六、期末现金及现金等价物余额		145,157.64	278,940.20

法定代表人：季庆坦

主管会计工作负责人：汪脉

会计机构负责人：江宁

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		15,320,255.52	12,932,220.92
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		508,980.88	106,987.10
经营活动现金流入小计		15,829,236.40	13,039,208.02
购买商品、接受劳务支付的现金		8,283,254.42	7,021,060.69
支付给职工以及为职工支付的现金		4,113,511.20	2,248,397.18
支付的各项税费		694,153.29	1,014,469.89
支付其他与经营活动有关的现金		2,762,533.93	1,339,721.10
经营活动现金流出小计		15,853,452.84	11,623,648.86
经营活动产生的现金流量净额		-24,216.44	1,415,559.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		264,520.00	2,000.00
投资支付的现金			
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		264,520.00	2,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-264,520.00	-2,000.00
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		15,800,000.00	19,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,500,000.00	1,600,000.00
筹资活动现金流入小计		23,300,000.00	20,900,000.00
偿还债务支付的现金		19,300,000.00	15,326,237.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,732,546.55	1,858,604.48
支付其他与筹资活动有关的现金		1,850,000.00	5,000,000.00

筹资活动现金流出小计		22,882,546.55	22,184,842.15
筹资活动产生的现金流量净额		417,453.45	-1,284,842.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		128,717.01	128,717.01
加：期初现金及现金等价物余额		13,763.33	604,150.37
六、期末现金及现金等价物余额		142,480.34	732,867.38

法定代表人：季庆坦

主管会计工作负责人：汪脉

会计机构负责人：江宁

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☒ 是 ☐ 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
14. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

(1) 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) 相关规定,自 2019 年 1 月 1 日起,本公司主要财务报表项目调整列示如下:

将“应收票据及应收账款”拆分为应收账款与应收票据列示;

将“应付票据及应付账款”拆分为应付账款与应付票据列示;

(2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号)以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)相关规定,根据累积影响数,调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。本公司主要财务报表项目影响如下:

根据新金融工具准则下的计量类别删除“可供出售金融资产”报表项目;

根据新金融工具准则下的计量类别新增“其他非流动金融资产”报表项目列示;

采用预期损失法新增“信用减值损失”报表项目列示。

(3) 自 2019 年 6 月 17 日采用《企业会计准则第 12 号——债务重组》(财会〔2019〕9 号)相关规定,企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组,不需要进行追溯调整。会计政策变更对本公司财务报表不产

生影响。

(4) 本公司自 2019 年 6 月 17 日采用《企业会计准则第 12 号——债务重组》(财会〔2019〕9 号) 相关规定, 企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组, 应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组, 不需要进行追溯调整。会计政策变更对本公司财务报表不产生影响。

二、 报表项目注释

安徽协同轴承股份有限公司 财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

金额单位: 人民币元

一、公司基本情况

安徽协同轴承股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系原黄山协同轴承有限公司(以下简称黄山协同公司), 黄山协同公司系由季庆坦、季叔芳共同出资组建, 于 2007 年 7 月 6 日在歙县工商行政管理局登记注册, 取得注册号为 341021000007855(1-1)的企业法人营业执照。黄山协同公司成立时注册资本 100.00 万元。黄山协同公司以 2016 年 11 月 30 日为基准日, 整体变更为股份有限公司, 于 2017 年 5 月 10 日在黄山市工商行政管理局登记注册, 总部位于安徽省黄山市。公司现持有统一社会信用代码为 91341021664201892L 营业执照, 注册资本 2,500.00 万元, 股份总数 2,500 万股(每股面值 1 元)。

本公司属通用设备行业。主要经营活动为轴承的研发、生产和销售, 提供的产品主要有: 轴承。

本公司将黄山高井电装轴承有限公司纳入报告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。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2019 年 1 月 1 日起至 2019 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）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。

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

（3）可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

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

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

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

（九）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
应收合并范围内子公司款项组合	不计提

（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）	3.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

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。

（十）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，一般按单个存货项目计提，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十一）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值

的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

（十二）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	5.00	4.75-2.71
机械设备	年限平均法	5-12	5.00	19.00-7.92
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

（十三）在建工程

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

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

（十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
专利	20
软件及其他	5

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

(十六) 部分长期资产减值

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。

(十七) 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。

（十八）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（十九）收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

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

(3) 让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售轴承产品。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十) 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，计入当期损益和冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益和冲减相关成本。

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。

(二十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十二) 租赁

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。

(二十三) 分部报告

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。

(二十四) 其他重要的会计政策和会计估计

终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司终止经营的情况见本财务报表附注其他重要事项之终止经营的说明。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	一般货物执行 2019 年 4 月 1 日前执行 16%税率，之后执行 13%税率。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2019 年	2018 年
本公司	15%	15%
黄山高井电装轴承有限公司	20%	20%

(二) 税收优惠

1. 根据《安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局关于公布安徽省 2018 年第二批高新技术企业认定名单及第一批高新技术企业补充认定名单的通知》（国科发火〔2016〕32 号），本公司通过高新技术企业认定，认定有效期为三年，2018-2020 年减按 15%的税率计缴企业所得税。

2. 根据《财政部、国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2014〕34 号），黄山高井电装轴承有限公司符合小型微利企业条件，减按 20%的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2018 年 12 月 31 日财务报表数，期末数指 2019 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2019 年 1-6 月份，上年同期指 2018 年 1-6 月。母公司同。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	79.74	29.66
银行存款	145,077.90	20,629.25
其他货币资金	1,093,921.04	543,899.96
合 计	1,239,078.68	564,558.87

（2）其他说明

期末其他货币资金余额均为票据保证金存款。

2. 应收票据

（1）明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	314,621.55		314,621.55	220,660.70		220,660.70
商业承兑汇票				318,938.53		318,938.53
小 计	314,621.55		314,621.55	539,599.23		539,599.23

（2）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	15,023,571.08	
商业承兑汇票		
小 计	15,023,571.08	

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。商业承兑汇票的承兑人是出票人，由于出票人信用不及商业银行，故本公司将已贴现的商业承兑汇票不予以终止确认。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	19,466,049.06	100.00	1,184,066.10	6.08	18,281,982.96
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	19,466,049.06	100.00	1,184,066.10	6.08	18,281,982.96

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	22,203,695.89	100.00	1,266,195.50	5.70	20,937,500.39
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	22,203,695.89	100.00	1,266,195.50	5.70	20,937,500.39

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,210,915.63	486,327.47	3.00	18,948,562.46	568,456.87	3.00
1-2 年	1,516,711.40	151,671.14	10.00	1,516,711.40	151,671.14	10.00
2-3 年	1,615,717.63	484,715.29	30.00	1,615,717.63	484,715.29	30.00
3-4 年	122,704.40	61,352.20	50.00	122,704.40	61,352.20	50.00
小 计	19,466,049.06	1,184,066.10	6.08	22,203,695.89	1,266,195.50	5.70

(2) 本期计提坏账准备-82,129.40 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
上海必姆轴承有限公司	2,441,336.23	12.54	73,240.09
佛山市协同汽车零部件有限公司	1,357,397.92	6.97	40,721.94

优必胜（苏州）轴承有限公司	957,761.55	4.92	28,732.85
上海众度泵业制造有限公司（温州凌艳文）	831,426.14	4.27	24,942.78
宁德市协同轴承有限公司	680,940.41	3.50	20,428.21
小 计	6,268,862.25	32.20	188,065.87

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	3,992,502.61	100.00		3,992,502.61	3,624,133.69	100.00		3,624,133.69
1-2 年								
合 计	3,992,502.61	100.00		3,992,502.61	3,624,133.69	100.00		3,624,133.69

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
冠县焰兴轴承制造有限公司	2,288,045.37	57.31
梁山顺安轴承有限公司	824,075.27	20.64
冠县乾盛轴承有限公司	266,093.59	6.66
山东冠县润丰轴承有限公司	200,000.00	5.01
临清市亚鑫轴承有限公司	152,440.44	3.82
小 计	3,730,654.67	93.44

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	711,332.70	100.00	83,821.37	11.78	627,511.33
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

合 计	711,332.70	100.00	83,821.37	11.78	627,511.33
-----	------------	--------	-----------	-------	------------

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	476,984.22	100.00	76,790.91	16.10	400,193.31
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	476,984.22	100.00	76,790.91	16.10	400,193.31

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	628,568.39	18,857.06	3.00	394,219.91	11,826.60	3.00
1-2 年	12,000.00	1,200.00	10.00	12,000.00	1,200.00	10.00
2-3 年	10,000.00	3,000.00	30.00	10,000.00	3,000.00	30.00
5 年以上	60,764.31	60,764.31	100.00	60,764.31	60,764.31	100.00
小 计	711,332.70	83,821.37	11.78	476,984.22	76,790.91	16.10

(2) 本期计提坏账准备金额 7,030.46 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
备用金	531,064.04	270,009.44
应收暂付款	118,613.78	123,613.78
保证金	61,654.88	83,361.00
合 计	711,332.70	476,984.22

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
汪亮	备用金	330,683.00	1 年以内	46.49	9,920.49
鲍文山	备用金	74,486.99	1 年以内	11.67	10,790.86
	应收暂付款	8,556.25	5 年以上		

吕亚辉	备用金	38,000.00	1 年以内	5.34	1,140.00
李彬彬	备用金	18,000.00	1 年以内	4.22	1,740.00
		12,000.00	1-2 年		
国网安徽省电力公司歙县供电公司	保证金	20,263.88	1 年以内	2.85	607.92
小 计		501,990.12		70.57	24,199.27

6. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,175,864.08		6,175,864.08	4,404,086.56		4,404,086.56
在产品	5,428,616.31		5,428,616.31	4,783,172.29		4,783,172.29
库存商品	7,691,665.19		7,691,665.19	5,809,434.21		5,809,434.21
发出商品	6,928,743.05		6,928,743.05	5,694,141.12		5,694,141.12
合 计	26,224,888.63		26,224,888.63	20,690,834.18		20,690,834.18

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税		757,746.76
预缴所得税		
合 计		757,746.76

8. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
账面原值					
期初数	36,236,615.28	34,874,857.34	1,428,803.66	1,958,268.64	74,498,544.92
本期增加金额	19,827.58	54,473.61			74,301.19
1) 购置	19,827.58	54,473.61			74,301.19
2) 在建工程转入					
本期减少金额					
期末数	36,256,442.86	34,929,330.95	1,428,803.66	1,958,268.64	74,572,846.11

累计折旧					
期初数	3,745,598.25	16,061,264.14	1,019,697.24	1,387,839.80	22,214,399.43
本期增加金额	676,450.87	1,551,239.93	55,444.08	126,676.08	2,409,810.96
1) 计提	676,450.87	1,551,239.93	55,444.08	126,676.08	2,409,810.96
本期减少金额					
期末数	4,422,049.12	17,612,504.07	1,075,141.32	1,514,515.88	24,624,210.39
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	31,834,393.74	17,316,826.88	353,662.34	443,752.76	49,948,635.72
期初账面价值	32,491,017.03	18,813,593.20	409,106.42	570,428.84	52,284,145.49

9. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
车间技改自动连线布局工程	5,898,147.95		5,898,147.95	5,898,147.95		5,898,147.95
设备	46,741.88		46,741.88	46,741.88		46,741.88
合 计	5,944,889.83		5,944,889.83	5,944,889.83		5,944,889.83

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
车间技改自动连线布局工程	9,267,000.00	5,898,147.95				5,898,147.95
小 计	9,267,000.00	5,898,147.95				5,898,147.95

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
车间技改自动连线布局工程	90.56	75.00				自有资金

小 计	90.56	75.00				
-----	-------	-------	--	--	--	--

10. 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	软件及其他	合 计
账面原值				
期初数	2,326,011.60	48,000.00	288,112.27	2,662,123.87
本期增加金额				
1) 购置				
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	2,326,011.60	48,000.00	288,112.27	2,662,123.87
累计摊销				
期初数	434,849.58	5,600.00	144,292.18	584,741.76
本期增加金额	23,420.70	1,200.00	28,811.22	53,431.92
1) 计提	23,420.70	1,200.00	28,811.22	53,431.92
本期减少金额				
期末数	458,270.28	6,800.00	173,103.40	638,173.68
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	1,867,741.32	41,200.00	115,008.87	2,023,950.19
期初账面价值	1,891,162.02	42,400.00	143,820.09	2,077,382.11

11. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
专利申请费		12,220.00			12,220.00
合 计		12,220.00			12,220.00

12. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押及保证借款		3,818,938.53
抵押及保证借款	15,420,000.00	21,520,000.00
保证借款	41,900,000.00	34,800,000.00
合 计	57,320,000.00	60,138,938.53

13. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,080,000.00	530,000.00
小 计	1,080,000.00	530,000.00

14. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料款	10,611,228.35	11,498,444.05
工程款	73,276.01	271,102.40
小 计	10,684,504.36	11,769,546.45

15. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	72,570.86	72,570.86
合 计	72,570.86	72,570.86

16. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,409,845.39	4,322,774.82	4,183,344.12	1,549,276.09
离职后福利—设定提存计划		113,317.19	113,317.19	
合 计	1,409,845.39	4,436,092.01	4,296,661.31	1,549,276.09

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

工资、奖金、津贴和补贴	1,409,095.39	4,045,484.37	3,906,053.67	1,548,526.09
职工福利费		166,236.99	166,236.99	
社会保险费		43,750.51	43,750.51	
其中：医疗保险费		36,610.70	36,610.70	
工伤保险费		722.10	722.10	
生育保险费		6,417.71	6,417.71	
住房公积金				
工会经费和职工教育经费	750.00	67,302.95	67,302.95	750.00
小 计	1,409,845.39	4,322,774.82	4,183,344.12	1,549,276.09

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		110,265.48	110,265.48	
失业保险费		3,051.71	3,051.71	
小 计		113,317.19	113,317.19	

17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	80,300.11	361,942.63
代扣代缴个人所得税	475.33	6,515.99
城市维护建设税	3,998.54	10,214.13
房产税	43,835.09	43,835.09
土地使用税	62,935.53	45,739.71
教育费附加	2,399.12	6,128.48
地方教育附加	1,599.41	4,085.65
印花税	1,457.20	2,207.70
水利基金	4,035.93	5,880.28
合 计	201,036.26	486,549.66

18. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	23,531.67	103,160.42
其他应付款	9,263,625.52	4,149,626.14
合 计	9,287,157.19	4,252,786.56

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	23,531.67	103,160.42
小 计	23,531.67	103,160.42

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
往来拆借款	7,500,000.00	1,850,000.00
关联方拆借款	1,265,681.90	1,265,681.90
应付暂收款	497,943.62	1,033,944.24
小 计	9,263,625.52	4,149,626.14

19. 股本

股东名称	期末数	期初数
汪脉	14,800,000.00	14,800,000.00
歙县新创股权投资有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
黄山协鑫企业管理合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	3,000,000.00
汪利群	800,000.00	800,000.00
鲍文山	800,000.00	800,000.00
张翼	400,000.00	400,000.00
方勇	200,000.00	200,000.00
合 计	25,000,000.00	25,000,000.00

20. 资本公积

项 目	期末数	期初数
资本溢价	2,033,975.69	2,033,975.69
合 计	2,033,975.69	2,033,975.69

21. 盈余公积

项 目	期末数	期初数
法定盈余公积	143,301.31	143,301.31
合 计	143,301.31	143,301.31

22. 未分配利润

项 目	期末数	期初数
期初未分配利润	1,983,469.41	-992,485.63
加：本期净利润	-745,009.67	3,119,256.35
减：提取法定盈余公积		143,301.31
净资产折股		
期末未分配利润	1,238,459.74	1,983,469.41

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	23,964,160.96	18,833,335.97	27,067,197.74	20,786,694.89
其他业务收入	174,509.74	179,212.45		
合 计	24,138,670.70	19,012,548.42	27,067,197.74	20,786,694.89

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	20,773.01	44,576.16
教育费附加	12,463.80	26,745.70
地方教育费附加	8,309.20	17,830.48
印花税	6,333.50	8,602.40
房产税	87,670.18	87,670.18
土地使用税	68,783.26	45,855.51
其他税费	20,854.96	6,033.82

合 计	225,187.91	237,314.25
-----	------------	------------

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运输费	221,509.23	334,343.60
业务宣传费	1,605.00	49,737.80
职工薪酬	368,401.01	275,525.85
招待费	96,502.03	184,771.16
办公费	22,172.87	66,509.04
差旅费	99,659.86	116,422.73
其他	11,841.73	51,620.58
合 计	821,691.73	1,078,930.76

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,098,605.71	618,709.08
折旧及摊销费	304,332.35	312,525.32
办公费	26,574.14	57,386.31
业务招待费	105,746.20	68,925.56
中介费	502,215.02	113,648.00
差旅费	27,698.30	91,176.04
其他	210,812.24	165,101.48
合 计	2,275,983.96	1,427,471.79

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人员工资	518,902.69	749,461.43
折旧费用	305,241.98	305,326.74
材料燃料和动力	75,904.48	238,310.90
设备维护费及检验费	23,027.74	119,307.92
测试费	10,132.07	13,234.49

装备调试费	6,037.74	3,931.62
其他	75,800.23	21,413.95
合 计	1,015,046.93	1,450,987.05

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	2,120,171.78	2,415,768.94
利息收入	1,234.31	307.03
银行手续费及其他	7,602.75	48,212.46
合 计	2,126,540.22	2,463,674.37

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	75,098.94	41,226.39
合 计	75,098.94	41,226.39

8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数
与收益相关的政府补助	518,422.00	159,899.34
合 计	518,422.00	159,899.34

计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

9. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数
其他	0.27	11,616.07
合 计	0.27	11,616.07

10. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
其他	202.41	1,258.49
合 计	202.41	1,258.49

(三) 合并现金流量表项目注释

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-745,009.67	-166,392.06
加: 资产减值准备	-75,098.94	-41,226.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,409,810.96	2,493,252.37
无形资产摊销	53,431.92	65,664.62
长期待摊费用摊销		27,965.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	2,199,800.53	2,391,635.61
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-5,534,054.45	-985,600.94
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	2,248,694.26	1,063,127.20
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-1,098,927.77	-3,541,935.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-541,353.16	1,306,489.70
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	145,157.64	278,940.20
减: 现金的期初余额	20,658.91	792,323.78
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		

现金及现金等价物净增加额	124,498.73	-513,383.58
--------------	------------	-------------

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期数	上年同期数
1) 现金	145,157.64	278,940.20
其中：库存现金	79.74	316.37
可随时用于支付的银行存款	145,077.90	278,623.83
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	145,157.64	278,940.20
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	145,157.64	278,940.20

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,093,921.04	银行承兑汇票保证金
固定资产—机器设备	14,135,549.44	融资抵押
固定资产—房屋建筑物	16,348,276.40	融资抵押
无形资产	1,299,930.70	融资抵押
合 计	32,327,656.50	

2. 政府补助

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
新三板挂牌补贴	500,000.00	其他收益	
失业保险返还	5,822.00	其他收益	
规模以上工业企业奖励	10,000.00	其他收益	

其他	2,600.00	其他收益	
小 计	518,422.00		

六、合并范围的变更

无。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
黄山高井电装轴承有限公司	黄山市	黄山市	制造业	100.00		同一控制下企业合并

八、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。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 32.20%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	314,621.55				314,621.55
小 计	314,621.55				314,621.55

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期末减值	已逾期末减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	539,599.23				539,599.23
小 计	539,599.23				539,599.23

(二) 流动风险

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

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

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	57,320,000.00	57,320,000.00	57,320,000.00		
应付票据	1,080,000.00	1,080,000.00	1,080,000.00		
应付账款	10,684,504.36	10,684,504.36	10,684,504.36		
其他应付款	9,287,157.19	9,287,157.19	9,287,157.19		
小 计	78,371,661.55	78,371,661.55	78,371,661.55		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	60,138,938.53	62,406,294.79	62,406,294.79		
应付票据	530,000.00	530,000.00	530,000.00		
应付账款	11,769,546.45	11,769,546.45	11,769,546.45		
其他应付款	4,252,786.56	4,252,786.56	4,252,786.56		

小 计	76,691,271.54	78,958,627.80	78,958,627.80		
-----	---------------	---------------	---------------	--	--

(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 57,320,000.00 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

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。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

自然人姓名	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
汪脉、季庆坦	59.20	59.20

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
季庆坦	公司实际控制人、董事长、总经理
鲍文山	董事、副总经理
董旭升	董事会秘书
王红媚	监事会主席
杨文峰	副总经理
汪长云	实际控制人父亲
季庆延	实际控制人兄弟
刘浩然	技术副总
黄山协亿轴承有限公司	报告期内实际控制人控制的企业，目前已注销
安徽易成能源贸易有限公司	股东、张翼（董事张五星之子）控股公司

(二) 关联交易情况

采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
安徽易成能源贸易有限公司	采购原材料	1,112,371.84	0

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	鲍文山	83,043.24	10,790.86	95,074.49	11,151.80
	董旭升	17,184.40	515.53	21,229.90	636.90
	杨文峰			60,000.00	1,800.00
小 计		100,227.64	11,306.39	176,304.39	13,588.70

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	安徽易成能源贸易有限公司	1,952,716.56	2,766,695.12
小 计		1,952,716.56	2,766,695.12
其他应付款	季庆坦	281,681.90	281,681.90
	汪脉	404,000.00	404,000.00
	汪长云	580,000.00	580,000.00
小 计		1,265,681.90	1,265,681.90

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准对外报出日，本公司不存在其他需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

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

项 目	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
高速电机轴承	4,258,955.12	3,541,856.26	4,925,586.16	3,525,259.14
耐磨轴承	5,286,559.53	4,518,266.31	6,012,893.28	5,117,882.39
高效节能轴承	7,859,868.16	6,015,928.46	8,569,265.85	5,766,359.72
定制轴承	3,898,256.29	3,081,426.23	5,162,883.15	4,319,226.57
电梯轴承	2,660,521.86	1,675,858.71	2,396,569.3	2,057,967.07
小 计	23,964,160.96	18,833,335.97	27,067,197.74	20,786,694.89

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	19,466,049.06	100.00	1,184,066.10	6.08	18,281,982.96
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	19,466,049.06	100.00	1,184,066.10	6.08	18,281,982.96

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	22,203,695.89	100.00	1,266,195.50	5.70	20,937,500.39
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	22,203,695.89	100.00	1,266,195.50	5.70	20,937,500.39

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	16,210,915.63	486,327.47	3.00	18,948,562.46	568,456.87	3.00
1-2 年	1,516,711.40	151,671.14	10.00	1,516,711.40	151,671.14	10.00
2-3 年	1,615,717.63	484,715.29	30.00	1,615,717.63	484,715.29	30.00
3-4 年	122,704.40	61,352.20	50.00	122,704.40	61,352.20	50.00
小 计	19,466,049.06	1,184,066.10	6.08	22,203,695.89	1,266,195.50	5.70

(2) 本期计提坏账准备-82,129.40 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
上海必姆轴承有限公司	2,441,336.23	12.54	73,240.09
佛山市协同汽车零部件有限公司	1,357,397.92	6.97	40,721.94
优必胜（苏州）轴承有限公司	957,761.55	4.92	28,732.85
上海众度泵业制造有限公司（温州凌艳文）	831,426.14	4.27	24,942.78
宁德市协同轴承有限公司	680,940.41	3.50	20,428.21
小 计	6,268,862.25	32.20	188,065.87

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,469,660.55	100.00	83,055.05	0.79	10,386,605.50
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	10,469,660.55	100.00	83,055.05	0.79	10,386,605.50

(续上表)

种 类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,208,605.95	100.00	75,223.41	0.74	10,133,382.54
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	10,208,605.95	100.00	75,223.41	0.74	10,133,382.54

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	603,024.51	18,090.74	3.00	341,969.91	10,259.10	3.00
1-2 年	12,000.00	1,200.00	10.00	12,000.00	1,200.00	10.00
2-3 年	10,000.00	3,000.00	30.00	10,000.00	3,000.00	30.00
5 年以上	60,764.31	60,764.31	100.00	60,764.31	60,764.31	100.00
小 计	685,788.82	83,055.05	12.11	424,734.22	75,223.41	17.71

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收合并范围内子公司款项组合	9,783,871.73			9,783,871.73		
小 计	9,783,871.73			9,783,871.73		

(2) 本期计提坏账准备金额 7,831.64 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
备用金	531,064.04	270,009.44
应收暂付款	118,613.78	118,613.78
保证金	36,111.00	36,111.00
合并范围内关联方往来	9,783,871.73	9,783,871.73
合 计	10,469,660.55	10,208,605.95

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
黄山高井电装轴承	往来款	3,743,812.98	1 年以内	93.45	

有限公司		6,040,058.75	1-2 年		
汪亮	备用金	330,683.00	1 年以内	3.16	9,920.49
鲍文山	备用金	74,486.99	1 年以内	0.79	10,790.86
	应收暂付款	8,556.25	5 年以上		
吕亚辉	备用金	38,000.00	1 年以内	0.36	1,140.00
李彬彬	备用金	18,000.00	1 年以内	0.29	1,740.00
		12,000.00	1-2 年		
小 计		10,265,597.97		98.05	23,591.35

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	308,425.46		308,425.46	308,425.46		308,425.46
合 计	308,425.46		308,425.46	308,425.46		308,425.46

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
黄山高井电装轴承有限公司	308,425.46			308,425.46		
小 计	308,425.46			308,425.46		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	23,964,160.96	19,331,261.77	27,067,197.74	21,641,321.95
其他业务收入	174,509.74	179,212.45		
合 计	24,138,670.70	19,510,474.22	27,067,197.74	21,641,321.95

十四、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率	
	本期数	上年同期数
归属于公司普通股股东的净利润	-2.59%	-0.64%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.39%	-1.30%

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)			
	基本每股收益		稀释每股收益	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
归属于公司普通股股东的净利润	-0.03	-0.01	-0.03	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.05	-0.01	-0.05	-0.01

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	上年同期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-745,009.67	-166,392.06
非经常性损益	B	518,219.86	170,256.92
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-1,263,229.53	-336,648.98
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	29,160,746.41	26,041,490.06
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
报告期月份数	K	6.00	6.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	28,788,241.58	25,958,294.03
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-2.59%	-0.64%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-4.39%	-1.30%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数	上年同期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-745,009.67	-166,392.06
非经常性损益	B	518,219.86	170,256.92

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	-1,263,229.53	-336,648.98
期初股份总数	D	25,000,000.00	25,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E		
发行新股或债转股等增加股份数	F		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G		
因回购等减少股份数	H		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I		
报告期缩股数	J		
报告期月份数	K	6.00	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G / K-H \times I / K-J$	25,000,000.00	25,000,000.00
基本每股收益	$M=A / L$	-0.03	-0.01
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C / L$	-0.05	-0.01

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 非经常性损益明细表

项 目	本期数	上年同期数
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	518,422.00	159,899.34
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-202.14	10,357.58
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	518,219.86	170,256.92
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）		
归属于股东的非经常性损益净额	518,219.86	170,256.92

安徽协同轴承股份有限公司

二〇一九年八月二十三日