

证券简称: 湖北祥锦 证券代码: 832683 主办券商: 申万宏源证券有限公司



湖北祥锦

NEEO : 832683

湖北祥锦汽车转向系统股份有限公司



半年度报告

2017

目 录

【声明与提示】	3
一、基本信息	4
第一节 公司概况.....	4
第二节 主要会计数据和关键指标.....	5
第三节 管理层讨论与分析.....	7
二、非财务信息	11
第四节 重要事项.....	11
第五节 股本变动及股东情况.....	15
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	17
三、财务信息	19
第七节 财务报表.....	19
第八节 财务报表附注.....	25

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、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	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

(1) 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的理由（如有）

无

(2) 列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由（如有）

无

(3) 豁免披露事项及理由（如有）

无

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
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，包括《资产负债表（2017年6月30日）》、《利润表（2017年1-6月）》、《现金流量表（2017年1-6月）》。
	2. 报告期内在指定网站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、公司信息

公司中文全称	湖北祥锦汽车转向系统股份有限公司
英文名称及缩写	Hubei Xiangjin Steering System co.,LTD.
证券简称	湖北祥锦
证券代码	832683
法定代表人	郑卫锦
注册地址	石首市绣林办事处金平工业园区开发大道东侧
办公地址	石首市绣林办事处金平工业园区开发大道东侧
主办券商	申万宏源证券有限公司
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	王立军
电话	0716-7890801 转 8203
传真	0716-7283918
电子邮箱	ssxjqcpj@163.com
公司网址	http://www.hbxiangjin.com
联系地址及邮政编码	石首市绣林办事处金平工业园区开发大道东侧 434400

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-7-8
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	汽车制造业，行业代码 C36
主要产品与服务项目	汽车转向系统类总成及零部件制造销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	12,000,000
控股股东	石首市祥锦汽配投资有限公司
实际控制人	郑卫锦
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	11
公司拥有的“发明专利”数量	0

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	13,934,686.73	15,855,442.98	-12.11%
毛利率	22.37	17.94	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-459,677.75	-470,948.58	-2.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-789,184.92	-1,525,825.15	-51.72
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）	-2.75	-3.82	-
加权平均净资产收益率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）	-5.42	-12.43	-
基本每股收益	-0.04	-0.04	0.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	53,565,431.02	52,475,438.53	2.08%
负债总计	41,472,923.34	39,923,253.10	3.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,092,507.68	12,552,185.43	-3.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.00	1.05	-4.76%
资产负债率	77.42	76.08	-
流动比率	0.64	0.61	-
利息保障倍数	0.66	1.17	-

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	-3,208,666.60	-5,627,415.44	-
应收账款周转率	1.45	1.53	-
存货周转率	1.31	1.78	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	2.08%	10.71%	-
营业收入增长率	-12.11%	-5.01%	-
净利润增长率	-2.39%	-35.56%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露（如有）

无

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司属于汽车零部件行业，是汽车转向系统总成及零部件的生产商和销售商，处于汽车整车行业的上游企业，是汽车工业发展的基础，其上游行业主要是钢材、石油、有色金属、天胶、布料及其他材料行业，下游行业主要是整车装配行业和维修服务行业。

本公司自成立以来，即立足于汽车转向系统零部件的研发、设计、生产和销售，以追求产品高科技、低成本、便利性和客户共同的价值观为宗旨，经过多年的潜心经营与市场开拓，目前拥有11项专利技术。公司奉行以市场需求为业务开拓导向，采用订单采购的采购模式、以销定产的生产模式、直接面向国内终端客户的扁平化直接销售模式，为深圳比亚迪、武汉捷隆、荆州恒隆等国内整车厂及汽车转向系统总成制造商提供质量可靠、性能稳定的汽车电动转向系统零部件和分总成产品。

公司将继续积极主动寻找潜在客户和隐性核心需求，并立足于向国内中高端客户及供应商共建价值平台，主动参与市场研发，追求共同的价值观，打造长期合作研发态势，开展“终端+平台+研发合作”的商业模式，以期寻找新的业务增长点。

公司在报告期内、以及报告期后至本报告披露日，商业模式未发生变化。

二、经营情况

公司在报告期内的主营业务收入为 13,934,686.73 元，比上年同期的 15,855,442.98 元下降 12.11%；营业成本为 10,817,250.67 元，比上年同期的 13,010,751.21 元下降 16.86%；归属于母公司的净利润为-459,677.75 元，比上年同期的-470,948.58 元上升 2.39%。主要变化的原因是由于主营业务收入下降导致营业成本有所下降；由于总成类结构产品占比本期销售比例有所上升，毛利率同比有所上升。由于产品毛利率上升，导致本期的营业收入同比下降 12.11%的前提下净利润与去年同期基本持平。

公司 2017 年上半年经营活动产生的现金流量净额为-3,208,666.60 元，比上年度同期的-5,627,415.44 元净流出减少 2,418,748.84 元，变动比例为 42.98%。虽然有所下降，但依然为负值。表明公司对借入资金依赖程度高，完全靠新增借款来弥补自身资金的不足，维持简单的生产。归根到底，只有当经营活动产生的现金流量净额出现正值时表明才有一定的偿债能力。筹资活动产生的现金流量净额为 3,406,321.52，比上年度同期的 8,064,778.81 减少 4,658,457.29 元，变动比

例为 57.76%。虽然筹资活动产生的现金流量净额较上年同期有所减少，主要原因是企业的营收规模较小，加之近几年一直处于亏损状态，现金流有限，经营活动产生的现金流量净额长期出现负值，只能靠借入资金维持正常的生产经营。

2017 半年度经营计划执行情况：

公司 2017 年度的经营计划主营业务收入 5000 万元，半年度为 2500 万元，实际完成 1393 万元，完成率仅为 56%。主要原因是报告期内汽车零部件行业的季节性、周期性特征等对本公司经营影响较大。今年 4 月份已进入销售淡季，比以往年份提前了 3-4 个月。主观上分析公司在产品制造能力、供货能力、质量保证能力不足以与同行业先进水平相比较，还存在较大差距，市场应变能力差，对部分客户依赖程度高。且这些问题一直未等到有效解决，已经成为公司发展的明显制约因素。

三、风险与价值

1、实际控制人不当控制的风险

公司第一大股东为祥锦投资，其直接持有公司股份占比为 53.00%。郑卫锦持有祥锦投资 98% 的股权，郑卫锦的妻子罗月慧全资控股祥和投资，祥和投资持有公司股份占比为 47%。实际控制人郑卫锦、罗月慧可实际控制公司 100% 的股份。实际控制人直接或间接控制的公司股份比例较高，股权的集中可能带来决策权的集中。虽然公司已经建立了较为完善的内部控制制度和公司治理结构，包括制订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》和《防范股东及其他关联方资金占用制度》等规章制度，力求在制度安排上防范实际控制人操控公司现象的发生，且股份公司自成立以来也未发生过实际控制人利用其控股地位侵害其他股东利益的行为，但股份较为集中仍有可能削弱中小股东对公司生产经营和管理的影响力。郑卫锦和罗月慧夫妇二人仍有能力通过在股东大会上投票表决的方式对公司的重大经营决策施加影响或者实施其他控制。未来实际控制人可能利用其控制地位，对公司的发展战略、生产经营决策、人事安排和利润分配等产生重大影响，从而存在损害公司或其他中小股东利益的风险。

对策：加快企业股权多元化进程，在明确产权关系，完善法人产权制度的基础上，通过企业内部股权调整和再分配，促进投资者、管理者、科技人员有差别持股方式，促进企业股权结构合理化；通过引进外部投资，吸引社会资金，推进企业产权结构合理流动的资产的优化重组，以股权多元化，降低经营风险，放大资本带动功能的目的。

2、财务风险

截至报告期末，公司资产负债率上升至 77.42%，比年初的 76.08 上升 1.34 个百分点。负债总额较大，资

产负债率偏高，营收规模未达到预期目标，导致盈利能力较弱，带息债务增加，企业面临一定的财务风险。

对策：未来几年公司将着力从优化客户布局和产品结构入手，提升营收规模，增强公司的盈利能力，改变公司长期低水平徘徊的被动局面。从客户结构上，加快与合资品牌及其专业厂的配套进程，拓展销售渠道，增加配套份额。在产品结构上，从现有产品向远程控制器、整车控制器、和电子转向油泵等新产品转型。提高产品附加值，增加盈利能力，降低资产负债率，切实把控好财务风险。

3、汽车行业波动风险

据有关资料显示：中国汽车产业运行目前尚且平稳，但已进入趋冷的临界状态。未来几年中国汽车产业的增速将明显放缓。公司业务将受制于国家汽车产业政策的影响，未来汽车行业的发展前景对公司业务发展影响重大。如果未来宏观经济出现持续性疲软，或者国家出台不利于汽车行业的限制政策，将会影响我公司增长的稳定性，从而对公司的经营产生较大不利影响。

对策：公司将不断巩固营销网络，逐步建立较完善的市场营销体系，在巩固成熟市场的同时，加大新产品、新工艺、的研发及新市场的开拓工作。要在认清行业发展趋势，顺应发展方向的前提下把握好企业发展与市场需求默契合点。通过不断加强营销团队的建设，提高营销人员的业务能力、完善营销激励制度，提升售前、售中、售后的服务质量，为客户提供专业化、标准化的服务，提升客户的满意度及信赖度。

4、客户相对集中的风险

报告期末，公司对前五名客户的营业收入占公司当期营业收入的97.97%，其中来自前两大客户武汉捷隆和荆州恒隆为89.9%。客户相对集中会给企业带来受制程度高，很容易出现一荣俱荣，一损俱损状况。从长远看，对公司长期可持续发展隐藏一定的经营风险。

对策：2017年及未来几年公司将加快战略发展规划调整，努力实现二个转变。即从现有产品向高附加值产品的转变，从现有客户向合资品牌客户的转变。公司将在稳固与深圳比亚迪、湖北荆州恒隆集团有限公司等多家公司合作关系的同时，加快开发东风公司、奇瑞公司、福建新农马公司、中航工业南方集团株州易力达公司为代表的国内整车厂和汽车转向系统类一级供应商的销售市场。

5、应缴未缴历年所得税的风险

截至报告期末，公司应交税费余额为2,447,033.72元，其中1,960,184.06元属于2013及以前年度应缴所得税。根据《湖北省人民政府关于加快多层次资本市场建设发展的若干意见》（鄂政发〔2013〕35号）、《湖北省人民政府关于推进企业上市的若干意见》（鄂政发〔2008〕42号）和《省人民政府关于进一步加快资本市场发展的若干意见》（鄂政发〔2011〕20号）等对进入全国中小企业股份转让系统挂牌的企业给予奖励和扶持，助推企业做大做强，让企业基本实现“零成本”挂牌。

对策：再次书面向当地政府有关部门请示，积极研究税款返还方式。此外，公司实际控制人郑卫锦、罗月慧出具了《承诺函》，承诺：若因税务主管部门对其所缴纳的企业所得税、增值税等全部税收情况进行处罚的，本人将无条件地全额承担因处罚所产生的所有相关费用。

6、股权变动的风险

公司于2016年7月29日向石首农商银行申请人民币贷款590万元，于2017年7月28日到期。该笔贷款由石首兴业担保有限公司提供第三方担保。公司用股权600万元向第三方进行了质押。质押股权占公司总股本的50%。如到期不能按时归还此笔贷款，将导致公司持股人及持股金额发生变动。

对策：加强与石首农商银行、石首兴业担保有限公司的先期协商沟通，寻求有效的解决办法。与此同时，公司积极筹措资金，以备还款之需。

四、对非标准审计意见审计报告的说明（如有）

不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	
是否存在股票发行事项	否	
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	
是否存在对外担保事项	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	否	
是否存在日常性关联交易事项	是	四（一）
是否存在偶发性关联交易事项	是	四（二）
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	否	
是否存在股权激励事项	否	
是否存在已披露的承诺事项	是	四（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	四（四）
是否存在被调查处罚的事项	否	
是否存在公开发行债券的事项	否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，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）	5,000,000.00	1,346,390.19
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		
总计	5,000,000.00	1,346,390.19

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
湖北银行股份有限公司石首支行	贷款担保	6,000,000.00	是
湖北银行股份有限公司石首支行	人民币委托贷款担保	4,200,000.00	是

湖北银行股份有限公司石首支行	人民币委托贷款担保	1,300,000.00	是
总计	-	11,500,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2016年3月31日,本公司实际控制人郑卫锦、罗月慧与湖北银行股份有限公司石首支行签订了《个人最高额保证合同》(合同编号:C20162 保200603290002),为本公司与湖北银行股份有限公司石首支行在2016年3月31日至2019年3月31日期间签订的全部主合同形成的主债权余额不超过人民币720万元的范围内提供最高额保证担保。

2017年2月7日与4月14日,本公司与湖北银行股份有限公司石首支行签定《人民币委托贷款借款合同》,借款金额分别为人民币420万元和130万元,借款利息为零,借款期限为10个月。公司全体股东石首市祥锦汽配投资有限公司(以简称“祥锦投资”)和石首市祥和汽配投资有限公司(以下简称“祥和投资”)同意对该笔贷款承担无限连带责任保证担保。祥锦投资与祥和投资系公司股东,二者合计持有公司100%股权。因此,本次交易构成了关联交易。

上述关联交易是公司实现业务发展及生产经营的正常所需。公司需通过银行间接融资用于日常运作,通过关联方为银行借款提供担保是上述关联交易未占用公司资金、未损害公司利益,关联方提供担保不影响公司的独立性,也不存在损害公司及股东利益的情形,未对公司产生任何不利影响。本关联交易已履行必要的决策程序。

(三) 承诺事项的履行情况

1、应缴未缴税费

截至本报告期末,公司应交2013及以前年度所得税余额为1,960,184.06元,根据《湖北省人民政府关于加快多层次资本市场建设发展的若干意见》(鄂政发〔2013〕35号)、《湖北省人民政府关于推进企业上市的若干意见》(鄂政发〔2008〕42号)和《省人民政府关于进一步加快资本市场发展的若干意见》(鄂政发〔2011〕20号)等对进入全国中小企业股份转让系统挂牌的企业给予奖励和扶持,助推企业做大做强,让企业基本实现“零成本”挂牌的文件精神,公司多次书面向当地政府有关部门请示,目前正在积极研究税款返还方式。此外,公司实际控制人郑卫锦、罗月慧出具了《承诺函》,承诺:若因税务主管部门对其所缴纳的企业所得税、增值税等全部税收情况进行处罚的,本人将无条件地全额承担因处罚所产生的所有相关费用。截止本报告期末至本报告公告之日止,此承诺事项未执行完毕。

2、同业竞争情况及其承诺

(一) 公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间同业竞争情况

公司控股股东为祥锦投资,公司的实际控制人为郑卫锦、罗月慧夫妇。截至本公开转让说明书签署之日,郑卫锦除投资祥锦投资公司外,无其他对外投资。公司控股股东祥锦投资除投资湖北祥锦外,无其他对外

投资。罗月慧除参股祥锦投资外，还全资持有祥和投资股份。祥和投资除投资湖北祥锦外，无其他对外投资。祥锦投资、祥和投资的经营范围均为投资管理咨询服务；自有资产投资及咨询服务；投资咨询服务；投资理财咨询服务（不含金融、证券、期货）。上述两家企业与公司不存在同业竞争行为。

（二）公司股东出具的避免同业竞争承诺函

为避免今后出现同业竞争情形，公司实际控制人郑卫锦、罗月慧、控股股东祥锦投资均出具《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

- 1、本人及本人控制的企业均未生产、开发任何与祥锦汽车生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，未直接或间接经营任何与祥锦汽车经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与祥锦汽车生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。
- 2、本人及本人控制的企业将不在境内外生产、开发任何与祥锦汽车生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与祥锦汽车经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与祥锦汽车生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。
- 3、如本人及本人控制的企业进一步拓展产品和业务范围，本人及本人控制的企业将不在境内外开展与祥锦汽车的产品和业务相竞争，并优先推动祥锦汽车的业务发展。在可能与祥锦汽车存在竞争的业务领域中出现新的发展机会时，给予祥锦汽车优先发展权。
- 4、如上述承诺被证明是不真实或未被遵守，本人将向祥锦汽车赔偿一切直接或间接损失，并承担相应的法律责任。”

（三）公司董事、监事、高级管理人员出具的避免同业竞争承诺函

为避免今后可能出现同业竞争的情形，公司全体董事、监事、高级管理人员均出具《避免同业竞争承诺函》，具体承诺如下：本人作为湖北祥锦汽车转向系统股份有限公司（以下简称“股份公司”）的董事、监事、高级管理人员或核心技术人员，本人目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

- 1、本人不在中国境内外直接或间接或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。
 - 2、本人在担任股份公司董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。
 - 3、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。
- 报告期内，公司未发生违反承诺事项的情况。

(四) 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
公司房产及土地	抵押	23,719,084.50	44.28	银行借款抵押
公司股权	质押	6,000,000.00	11.20	银行借款抵押
累计值		29,179,084.50	55.48	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

(五) 调查处罚事项

无

第五节 股本变动及股东情况

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	4,000,000	33.33		4,000,000	33.33
	其中：控股股东、实际控制人	4,000,000	33.33		4,000,000	33.33
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件 股份	有限售股份总数	8,000,000	66.67		8,000,000	66.67
	其中：控股股东、实际控制人	8,000,000	66.67		8,000,000	66.67
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		12,000,000	-		12,000,000	-
普通股股东人数						

二、报告期期末普通股前十名股东情况

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	期末持有限售 股份数量	期末持有无限 售股份数量
1	石首市祥锦汽配投资有限公司	6,360,000		6,360,000	53	4,240,000	2,120,000
2	石首市祥和汽配投资有限公司	5,640,000		5,640,000	47	3,760,000	1,880,000
合计		12,000,000	-	12,000,000	100	8,000,000	4,000,000

前十名股东间相互关系说明：上述两名法人股东均为公司实际控制人郑卫锦、罗月慧夫妇所控制的企业，其中郑卫锦持石首市祥锦汽配投资有限公司98%股权，罗月慧持有石首市祥锦汽配投资有限公司2%股权、持有石首市祥和投资管理有限公司100%股权。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司董事长、总经理郑卫锦持有石首市祥锦汽配投资有限公司98%股权，董事罗月慧持有石首市祥锦汽配投资有限公司2%股权、持有石首市祥和投资管理有限公司100%股权，能够实际支配公司100%表决权，二人为公司实际控制人。石首市祥锦投资管理有限公司成立于2014年9月25日，2016年

11月21日更名为石首市祥锦汽配投资有限公司。三证合一号码：91421081316481381J。注册资金：人民币10万元。

注册地址：石首市绣林大道206号。法定代表人：郑卫锦。该公司持有本公司53%的股份，为公司的控股股东。郑卫锦，男，中国国籍，无境外永久居留权，1967年10月出生，大专学历。1991年3月至2001年5月，在湖北汽车制动阀厂历任车间工艺员、技术部设计员、副主任工程师、新产品项目组组长、技术部科长、副部长、部长、总工程师助理、副总工程师职务。2001年自主创业成立石首祥锦汽车配件制造有限公司并任执行董事、总经理，2014年9月至今任石首市祥锦汽配投资有限公司执行董事。2014年11月25日起任湖北祥锦董事长、总经理。

罗月慧，女，1968年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1990年3月至2006年11月，在石首市长江修防总段任出纳；2007年1月至2012年7月，在祥锦有限历任会计、财务部经理；2014年9月至今，在祥锦投资任总经理；2014年9月至今，在祥和投资任执行董事兼总经理；2014年11月25日起担任本公司董事。

报告期内公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司的实际控制人与控股股东一致，情况同控股股东。实际控制人在报告期内未发生变动。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
郑卫锦	董事长、总经理	男	50	大专	2014.11.25-2017.11.24	是
罗月慧	董事	女	49	中专	2014.11.25-2017.11.24	是
李 武	董事	男	52	中专	2014.11.25-2017.11.24	是
陈吉祥	董事	男	31	中专	2014.11.25-2017.11.24	是
王立军	董事、董秘、财务总监	男	54	大专	2014.11.25-2017.11.24	是
李大华	监事会主席	男	40	中专	2014.11.25-2017.11.24	是
万 丹	监事	女	27	大专	2014.11.25-2017.11.24	是
郑 重	监事	男	31	中专	2014.11.25-2017.11.24	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

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
郑卫锦	董事长、总经理	0	0	0	0	0
罗月慧	董事	0	0	0	0	0
李 武	董事	0	0	0	0	0
陈吉祥	董事	0	0	0	0	0
王立军	董事、董秘、财务总监	0	0	0	0	0
李大华	监事会主席	0	0	0	0	0
万 丹	监事	0	0	0	0	0
郑 重	监事	0	0	0	0	0
合计		0	0-	0	0	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否

姓名	财务总监是否发生变动			否
	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
-	-	-	-	-

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	4	4
截止报告期末的员工人数	116	112

核心员工变动情况：

目前，公司现有核心技术人员4人，分别为李武、李涛、郑重和李付军。

基本情况如下：

李武，男，1965年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1983年8月至2009年10月，在湖北万向汽车部件有限公司（原湖北汽车制动阀厂）任职员。2009年11月至2011年2月，在石首市锦绣天香大酒店任财务副总经理。2011年3月至今，在祥锦有限任技术部经理。2014年11月25日起任股份公司董事，任期三年。

郑重，男，1986年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2005年2月至2010年12月，在祥锦有限任职员。2011年2月至2013年12月，供职于浙江万安集团有限公司，任生产部主任。2014年2月至今，在祥锦有限任生产部主任。2014年10月24日，经公司职工代表大会选举为股份公司职工监事，任期三年，自2014年10月24日至2017年10月23日。

李涛，男，29岁，中国国籍，无境外永久居留权。2002年8月毕业于荆州机电技术学院，中技学历。2002年10月至2006年7月，供职于东莞宝源机械厂，任课长职务。2006年9月至2011年10月，供职于浙江圣邦机械厂任加工中心主管职务。2011年11月至2013年12月，供职于浙江五洲阀门厂任加工中心主管职务。2014年1月至今，在祥锦有限担任技术部工程师。

李付军，男，35岁，中国国籍，无境外永久居留权。1999年7月毕业于华中科技大学，大专学历。1999年8月至2002年6月，供职于石首市第四机械厂售后科任职员。2002年7月至2005年12月，供职于湖北佳旺汽车制动公司，历任加工车间主任、质量部长职务。2006年1月至2010年12月，供职于蓝天职业技术学校任教师职务。2011年2月至2012年12月，供职于湖北金驰机械公司任车间主任职务。2013年2月至今，在祥锦有限公司新产品试制部主任、总经理办公室主任。

报告期内，上述核心技术人员无变动。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

二、财务报表

(一) 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	8.5.1	2,475,564.73	2,458,754.56
结算备付金			
拆出资金			
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	8.5.2	620,000.00	1,851,823.99
应收账款	8.5.3	10,359,765.46	8,882,156.19
预付款项	8.5.4	445,744.96	308,869.89
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	8.5.5	2,615,524.97	201,124.97
买入返售金融资产			
存货	8.5.6	7,423,427.34	8,295,308.39

划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		23,940,027.46	21,998,037.99
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	8.5.7	22,845,124.51	23,620,609.01
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	8.5.8	6,471,518.59	6,548,031.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	8.5.9	308,760.46	308,760.46
其他非流动资产			
非流动资产合计		29,625,403.56	30,477,400.54
资产总计		53,565,431.02	52,475,438.53
流动负债：			
短期借款	8.5.10	27,670,000.00	1,6300,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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			
应付账款	8.5.11	6,382,602.97	6,174,742.07
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	8.5.12	805,034.40	349,690.00
应交税费	8.5.13	2,447,033.72	2,443,319.74
应付利息			
应付股利			
其他应付款	8.5.14	198,688.93	3,663,167.95

应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	8.5.15		6,900,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		37,503,360.02	35,830,919.76
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	8.5.16	3,969,563.32	4,092,333.34
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,969,563.32	4,092,333.34
负债合计		41,472,923.34	39,923,253.10
所有者权益（或股东权益）：			
股本	8.5.17	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	8.5.18	1,872,512.03	1,872,512.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	8.5.19	17,278.46	17,278.46
一般风险准备			
未分配利润	8.5.20	-1,797,282.81	-1,337,605.06
归属于母公司所有者权益合计		12,092,507.68	12,552,185.43
少数股东权益			
所有者权益合计		12,092,507.68	12,552,185.43
负债和所有者权益总计		53,565,431.02	52,475,438.53

法定代表人：__郑卫锦__ 主管会计工作负责人：__王立军__ 会计机构负责人：__王立军__

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		13,934,686.73	15,855,442.98
其中：营业收入	8.5.21	13,934,686.73	15,855,442.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		14,723,871.65	17,381,268.13
其中：营业成本		10,817,250.67	13,010,751.21
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	8.5.22	156,473.76	222,342.57
销售费用	8.5.23	165,680.50	190,445.56
管理费用	8.5.24	2,519,298.54	3,022,507.60
财务费用	8.5.25	1,065,168.18	935,221.19
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
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			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-789,184.92	-1,525,825.15
加：营业外收入	8.5.26	329,507.17	1,088,417.86
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			33,541.29
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-459,677.75	-470,948.58
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-459,677.75	-470,948.58
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		-459,677.75	-470,948.58
少数股东损益			
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）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
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		-459,677.75	-470,948.58
归属于母公司所有者的综合收益总额		-459,677.75	-470,948.58
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		-0.03	-0.13
(二) 稀释每股收益			

法定代表人：__郑卫锦__ 主管会计工作负责人：__王立军__ 会计机构负责人：__王立军__

(三) 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		15,012,099.18	14,819,441.42
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		206,737.15	372,965.56
经营活动现金流入小计	8.5.27	15,218,836.33	15,192,406.98
购买商品、接受劳务支付的现金		11,394,599.43	14,016,053.47
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			

支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,866,054.35	3,486,946.19
支付的各项税费		1,117,905.92	1,192,180.42
支付其他与经营活动有关的现金	8.5.28	3,048,943.23	2,124,642.34
经营活动现金流出小计		18,427,502.93	20,819,822.42
经营活动产生的现金流量净额	8.5.28	-3,208,666.60	-5,627,415.44
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		180,844.75	395,922.22
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		180,844.75	395,922.22
投资活动产生的现金流量净额		-180,844.75	-395,922.22
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		25,270,000.00	18,400,000.00
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		25,270,000.00	18,400,000.00
偿还债务支付的现金		20,800,000.00	9,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,063,678.48	935,221.19
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		21,863,678.48	10,335,221.19
筹资活动产生的现金流量净额		3,406,321.52	8,064,778.81
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		16,810.17	2,041,441.15
加：期初现金及现金等价物余额		2,458,754.56	1,845,110.57
六、期末现金及现金等价物余额		2,475,564.73	3,886,551.72

法定代表人：____郑卫锦____主管会计工作负责人：____王立军____会计机构负责人：____王立军____

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
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	否
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	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 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	否
8. 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	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

二、报表项目注释

湖北祥锦汽车转向系统股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 基本情况

《营业执照》统一社会信用代码: 91421000728304904C

公司类型: 股份有限公司

注册资本: 壹仟贰佰万元整

公司注册地址: 石首市绣林办事处金平工业园区开发大道东侧

法定代表人: 郑卫锦

成立日期: 2001年5月20日

营业期限: 长期

行业性质: 汽车配件制造业

经营范围: 汽车零配件制造、销售

(二) 历史沿革

湖北祥锦汽车转向系统股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由石首市祥锦汽车配件制造有限公司（以下简称“祥锦汽车有限”）整体变更设立的股份有限公司。于2014年12月25日在荆州市工商行政管理局办理完变更登记，注册资本1200.00万元，股份总数1200.00万股。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表由本公司董事会于2017年8月28日批准报出。根据本公司章程，本财务报表还将提交公司董事会审议。

（四）报告期合并财务报表范围

报告期内，本公司无控制子公司情况。

二、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基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营：公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2017年6月30日的财务状况以及2016年上半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

（六）应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，

本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	对单项金额重大并单独测试未发生减值的应收款项和单项金额不重大的应收款项，以账龄作为信用风险特征组合
按组合计提坏账准备的计提方法	对组合中性质特殊的应收款项，按个别认定法计提坏账准备，剩余的按账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3.00	3.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽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	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(七) 存货

1、存货的分类

本公司的存货是指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。主要包括原材料、在产品、库存商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(八) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10.00-20.00	5.00	9.50-4.75
机器设备	5.00-10.00	5.00	19.00-9.50
运输设备	5.00-10.00	5.00	19.00-9.50
其他设备	3.00-5.00	5.00	31.67-19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(九) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十一) 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(十二) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十三) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

(十四) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十五) 收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有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企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

本公司销售商品主要有二种情况：一是公司将货物运送到客户指定场所，即运费由公司承担；二是由客户到公司直接提货，即运费由客户承担。对于公司将货物运送到客户指定场所的销售情形，公司在商品已经发出，且取得客户验收单据当月确认收入；对于客户直接提货的销售情形，公司在商品已经发出，且取得发货单当月确认收入。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产

使用权收入。

（十六）政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

（十七）递延所得税资产和递延所得税负债

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，确定该计税基础为其差额），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、递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（十八）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

本公司在报告期无主要会计政策变更、会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	当期应税收入	17.00
城市维护建设税	当期实际缴纳的流转税税额	7.00
教育费附加	当期实际缴纳的流转税税额	3.00
地方教育费附加	当期实际缴纳的流转税税额	2.00、1.50
企业所得税	应纳税所得额	15.00

(二) 重要税收优惠及批文

根据《关于湖北省 2016 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字[2016]184 号）有关规定，经企业申报、财务专项审计、专家及认定办审查，公司被认定为高新技术企业，2016 年 12 月 13 日，公司取得了湖北省科技厅、湖北省财政厅、湖北省国税局、湖北省地税局联合颁发的编号为 GR201642000609 的《高新技术企业证书》。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）规定，2016 年度至 2018 年度减按 15% 的税率计缴企业所得税。

五、财务报表重要项目注释

8.5.1 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	1,983,441.76	41,160.71
银行存款	492,122.97	2,417,593.85
合计	2,475,564.73	2,458,754.56

8.5.2 应收票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	620,000.00	1,851,823.99
合计	620,000.00	1,851,823.99

8.5.3 应收账款

1、应收账款分类

类 别	期末数				
	账面余额		坏账准备		净 额
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	10,702,451.75	100.00	342,686.29	3.20	10,359,765.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	10,702,451.75	100.00	342,686.29	3.20	10,359,765.46

类 别	期初数				
	账面余额		坏账准备		净 额
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	9,179,143.23	100.00	296,987.04	3.24	8,882,156.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	9,179,143.23	100.00	296,987.04	3.24	8,882,156.19

按组合计提坏账准备的应收账款

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	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	10,655,539.76	3.00	319,666.19	9,132,231.24	3.00	273,966.94
1 至 2 年	26,546.54	10.00	2,654.65	26,546.54	10.00	2,654.65
2 至 3 年		30.00			30.00	
3 至 4 年		50.00			50.00	
4 年以上	20,365.45	100.00	20,365.45	20,365.45	100.00	20,365.45
合 计	10,702,451.75		342,686.29	9,179,143.23		296,987.04

2、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	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
1. 武汉捷隆汽车转向系统有限公司	7,161,914.32	66.92	184,061.20
2. 荆州恒隆汽车配件有限公司	2,460,197.83	22.99	63,227.08
3. 重庆龙润汽车转向器有限公司	560,144.28	5.23	14,395.71
4. 荆州博远机械有限公司	230,851.47	2.16	5,932.88
5. 东风襄阳旅行车有限公司	72,235.80	0.67	7,223.58

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
合 计	10,485,343.70	97.97	274,840.45

8.5.4 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	415,744.96	93.27	303,869.89	98.38
1至2年	30,000.00	6.73		
2至3年			5,000.00	1.62
合 计	445,744.96	100.00	308,869.89	100.00

2、预付款项金额前三名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
1、李锋	345,586.24	77.53
2、沙市祥锦厂房租金	70,158.72	1.57
3、石首电力公司(预缴电费)	30,000.00	6.73
合 计	445,744.96	85.83

8.5.5 其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	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的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,696,417.50	100	80,892.53	3
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	2,696,417.50	100	80,892.53	3

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	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的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	176,417.50	85.47	5,292.53	3.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	30,000.00	14.53		
合 计	206,417.50	100.00	5,292.53	2.56

按组合计提坏账准备的其他应收款

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	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	2,696,417.50	3.00	80,892.53	176,417.50	3.00	5,292.53
1至2年						
2至3年						
3至4年						
合 计	2,696,417.50	3.00	80,892.53	176,417.50		5,292.53

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	100,000.00	100,000.00
往来款	2,515,524.97	106,417.50
职工借款及备用金		
合 计	2,615,524.97	206,417.50

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备余额	是否为关联方
1. 荆州市天亿工贸有限公司	押金及保证金	100,000.00	1年以内	3.71	3,000.00	否
2. 中国石化江津加油站	往来款	10,000.00	1年以内	0.37	1,644.53	否
3. 新昌县迪奥机床有限公司	往来款	19,200.00	1年以内	0.71	576.00	否
4. 湖北瑞盈机电科技有限公司	往来款	10,000.00	1年以内	0.37	300.00	否
5. 武汉熠盛汽车转向电控技术有限公司	订货定金	2,500,000.00	1年以内	92.71	75,000.00	否
						否
合 计		2,639,200.00		97.84	80,520.53	

说明：本期新增武汉熠盛汽车转向电控技术有限公司 250 万元，为本公司向该公司购买控制器分总成的订货定金，通过与本公司产品进行加工装配检测后进入主机配套市场，旨在抢占新能源车配件市场销售份额。

8.5.6 存货

存货类别	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	987,670.82		987,670.82	1,485,908.02		1,485,908.02
在产品	146,800.90		146,800.90	117,270.24		117,270.24
库存商品	4,522,429.97	381,109.62	4,141,320.35	4,529,970.79	381,109.62	4,148,861.17

存货类别	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
发出商品	2,147,635.27		2,147,635.27	2,543,268.96		2,543,268.96
合 计	7,804,536.96	381,109.62	7,423,427.34	8,676,418.01	381,109.62	8,295,308.39

8.5.7 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	20,364,472.22	7,801,707.15	123,931.63	348,693.44	28,638,804.44
2. 本期增加金额	145,631.07	28,119.66		7,094.02	180,844.75
(1) 购置	145,631.07	28,119.66		7,094.02	180,844.75
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	20,510,103.29	7,829,826.81	123,931.63	355,787.46	28,819,649.19
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,743,291.01	2,129,408.46	22,302.00	123,193.96	5,018,195.43
2. 本期增加金额	595,758.85	346,153.27	7,434.00	6,983.13	855,786.75
(1) 计提	595,758.85	346,153.27	7,434.00	6,983.13	855,786.75
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	3,339,049.86	2,475,561.73	29,736.00	130,177.09	5,873,982.18
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	17,171,053.43	5,354,265.08	94,195.63	225,610.37	22,845,124.51
2. 期初账面价值	17,621,181.21	5,672,298.69	101,629.63	225,499.48	23,620,609.01

8.5.8 无形资产

项 目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	7,310,814.75	7,310,814.75
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	7,310,814.75	7,310,814.75
二、累计摊销		

项 目	土地使用权	合计
1. 期初余额	762,783.68	762,783.68
2. 本期增加金额	76,512.48	76,512.48
(1) 计提	76,512.48	76,512.48
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	6,471,518.59	6,471,518.59
2. 期初账面价值	6,548,031.07	6,548,031.07

8.5.9 递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	45,341.94	302,279.57	45,341.94	302,279.57
存货跌价准备	57,166.44	381,109.62	57,166.44	381,109.62
可抵扣亏损	206,252.08	1,375,013.84	206,252.08	1,375,013.84
小 计	308,760.46	2,058,403.03	308,760.46	2,058,403.03

公司将于年末评价递延所得税资产的余额。

8.5.10 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	16,270,000.00	10,400,000.00
质押、保证借款	5,900,000.00	5,900,000.00
信用借款	5,500,000.00	
合 计	27,670,000.00	16,300,000.00

注1、期初一年内到期的非流动负债690万元转入一年期短期借款。注2、本期新增财政保证借款550万元,本期减少石首农商银行借款103万元。注3、信用借款期末余额 550 万元,石首市财政局投放的财政贴息周转金(免收利息);但公司实际控制人郑卫锦、罗月慧夫妻二人向此笔借款提供了个人担保。

4、抵押保证借款期末余额1627 万元,其中湖北银行石首支行600 万元,石首农商银行1027万元,借款期限一年。同时实际控制人郑卫锦、罗月慧夫妻二人向湖北银行石首支行提供了个人担保。

8.5.11 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	5,349,071.44	5,141,210.54
1年以上	1,033,531.53	1,033,531.53
合 计	6,382,602.97	6,174,742.07

账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
李峰	972,551.64	未结算工程款
合 计	972,551.64	

截至2017年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的应付账款情况：

债权单位	2017年6月30日	账龄	比率(%)	欠款内容
荆州三和物资有限公司	963,727.44	1年以内	15.10	货款
张家港天弘高精密管有限公司	807,304.00	1年以内	12.65	货款
张家港贝思特管业有限公司	738,568.55	1年以内	11.57	货款
重庆合沃机械有限公司	591,963.46	1年以内	9.27	货款
杭州爱博汽车零部件有限公司	410,670.52	1年以内	6.43	货款
合 计	3,512,233.97		55.02	

说明：2017年6月30日期末余额中，无本公司关联方款项以及5%以上表决权股东款项。

8.5.12 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	349,690.00	2,872,948.24	2,417,603.84	805,034.40
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	140,223.00	140,223.00	0.00
合 计	349,690.00	3,013,171.24	2,557,826.84	805,034.40

2、 短期职工薪酬情况

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	349,690.00	2,476,094.00	2,255,274.00	570,510.00
2. 职工福利费		152,863.00	152,863.00	0.00
3. 社会保险费		243,991.24	9,466.84	234,524.40
其中： 医疗保险费		85,269.00		85,269.00
工伤保险费		6,968.00		6,968.00
生育保险费		2064.40		2064.40

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
4. 工会经费和职工教育经费				
合 计	349,690.00	2,872,948.24	2,417,603.84	805,034.40

3、 设定提存计划情况

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	0.00	135,059.40	135,059.40	0.00
2、失业保险费	0.00	5,163.60	5,163.60	0.00
合 计	0.00	140,223.00	140,223.00	0.00

8.5.13 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	197,489.62	148,885.89
城建税	120,210.02	130,047.43
企业所得税	1,960,184.06	1,960,184.06
房产税		10,200.00
土地使用税		18,528.29
堤防费	57,385.72	57,385.72
教育费附加	54,578.58	58,794.61
地方教育附加	57,185.72	59,293.74
合 计	2,447,033.72	2,443,319.74

8.5.14 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
关联方款项	0.00	3,615,675.61
应付代垫款	198,268.93	47,072.34
押金及保证金	420.00	420.00
合 计	198,688.93	3,663,167.95

8.5.15 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		6,900,000.00
合 计		6,900,000.00

注：期初一年内到期的非流动负债 690 万元转入一年期短期借款，本期末余额为 0。

8.5.16 递延收益

1、递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	4,092,333.34		122,770.02	3,969,563.32	收到政府补助
合 计	4,092,333.34		122,770.02	3,969,563.32	

2、政府补助项目情况

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	期末 余额	与资产相关/与 收益相关
年产 30 万套 EPS 汽车电动管总成项目 基础设施建设补助资金	4,092,333.34		122,770.02	3,969,563.32	与资产相关
合 计	4,092,333.34		122,770.02	3,969,563.32	

8.5.17 股本

项 目	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	12,000,000.00						12,000,000.00

8.5.18 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	1,872,512.03			1,872,512.03
合 计	1,872,512.03			1,872,512.03

8.5.19 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	17,278.46			17,278.46
合 计	17,278.46			17,278.46

8.5.20 未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
上年年末未分配利润	-1,337,605.06	-1,341,323.24
调整后期初未分配利润	-1,337,605.06	-1,341,323.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-459,677.75	3,718.18
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,797,282.81	-1,337,605.06

8.5.21 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务收入	13,934,686.73	10,817,250.67	15,855,442.98	13,010,751.21
二、其他业务收入				
合 计	13,934,686.73	10,817,250.67	15,855,442.98	13,010,751.21

2. 主营业务按产品类别列示如下:

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
转向系统管柱类总成	2,035,843.25	1,610,962.76	2,765,489.12	2,273,069.43
转向系统管柱类零部件	4,694,643.94	3,691,398.53	8,467,072.15	6,896,937.67
转向系统轴类总成	6,217,986.37	4,661,426.25	3,596,895.36	2,976,863.60
转向系统轴类零部件成	986,213.17	853,463.13	1,025,986.35	863,880.51
合 计	13,934,686.73	10,817,250.67	15,855,442.98	13,010,751.21

8.5.22 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	63,898.00	142,948.47
教育费附加	13,692.43	49,860.00
地方教育附加	6,544.01	11,335.58
房产税	35,282.74	
土地使用税	37,056.58	
营业税		18,198.52
合 计	156,473.76	222,342.57

8.5.23 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
运输费用	87,693.24	83,321.41
质量扣款	12,606.73	57,311.95
办公、招待及差旅费	26,661.00	30,681.00
维修及包装费	12,896.26	15,294.20

项 目	本期金额	上期金额
其他	25,823.27	3,837.00
合 计	165,680.50	190,445.56

8.5.24 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,396,494.00	1,927,618.00
中介服务费	286,627.97	181,992.00
办公费	25,122.41	49,031.00
差旅招待费	73,996.03	127,969.60
税金	0.00	68,457.00
交通费	47,263.50	53,080.00
折旧费	87,624.02	86,755.00
员工社保费	238,756.39	292,481.00
员工福利费	126,004.00	150,164.00
业务咨询费	38,834.95	10,195.00
其他	198,575.27	74,765.00
合 计	2,519,298.54	3,022,507.60

8.5.25 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	843,263.54	804,254.79
减：利息收入	669.44	15,978.96
手续费支出	2,394.57	13,354.39
票据贴现息	220,179.51	
担保费		
现金折扣		133,590.97
合 计	1,065,168.18	935,221.19

8.5.26 营业外收入

(一) 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
政府补助	297,770.02	310,770.02	
收到税款返还		364,119.26	

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	31,737.15	413,528.58	
合 计	329,507.17	1,088,417.86	

(二) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	0.00	0.00	
其他	0.00	33,541.29	
合 计	0.00	33,541.29	

8.5.27 现金流量表

现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
利息收入	669.44	15,978.96
政府补助	174,330.56	356,986.60
其他收入	31,737.15	
合 计	206,737.15	372,965.56

8.5.28 现金流量表

支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
其中：支付的往来款	2,452,547.85	1,494,018.73
中介服务费	286,627.97	181,992.00
交通运输费及修理费	47,263.50	53,080.00
办公、招待及差旅费	99,118.44	177,000.60
其他	163,385.47	218,551.01
合 计	3,048,943.23	2,124,642.34

8.5.28 现金流量表

间接法情况

项	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	-459,677.75	-470,948.58
加：资产减值准备	121,299.25	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	855,786.75	1,027,366.82
无形资产摊销	76,512.48	76,512.47
长期待摊费用摊销		

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		
公允价值变动损失（收益以‘-’号填列）		
财务费用（收益以‘-’号填列）	1,063,678.48	804,254.79
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）	871,881.05	-335,925.84
经营性应收项目的减少（增加以‘-’号填列）	-2,703,611.38	-3,424,162.72
经营性应付项目的增加（减少以‘-’号填列）	-3,034,535.48	-3,144,060.57
其他		-160,451.81
经营活动产生的现金流量净额	-3,208,666.60	-5,627,415.44
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	2,475,564.73	3,886,551.72
减：现金的期初余额	2,458,754.56	1,845,110.57
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	16,810.17	2,041,441.15

六、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
石首市祥锦汽配投资有限公司	湖北石首	投资管理咨询	10.00	53	53

注：本公司实际控制人为郑卫锦、罗月慧夫妻二人，二人间接持有公司的股权比例合计为 100.00%。

（二）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
石首市祥和投资管理有限公司	股东
陈吉祥	董事、生产部经理
李武	董事、技术部经理
王立军	董事、董事会秘书、财务负责人
李大华	监事会主席
郑重	职工监事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
万丹	监事

(三) 关联交易情况

1、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郑卫锦、罗月慧	本公司	3,500,000.00	2017年4月5日	2019年4月5日	否
		2,500,000.00	2017年7月4日	2019年7月4日	否
		4,200,000.00	2017年2月9日	2017年12月9日	否
		1,300,000.00	2017年4月14日	2018年2月14日	否
合计		11,500,000.00			

2、关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
郑卫锦	拆入	3,615,675.61	1,346,390.19	4,962,065.80	0.00
合计		3,615,675.61	1,346,390.19	4,962,065.80	0.00

四、关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	郑卫锦	0.00	3,615,675.61

七、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

报告期内，公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截止报告日，公司无需要披露的重要或有事项。

八、资产负债表日后事项

截止报告日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

报告期内，公司无需要披露的其他重要事项。

资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	基本每股收益
-------	------------	--------

	2017年6月30 日	2016年6月30 日	2017年6月30 日	2016年6月30 日
归属于公司普通股股东的净利润	-2.75	-3.82	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.42	-12.43	-0.07	-0.13

湖北祥锦汽车转向系统股份有限公司

二〇一七年八月二十用八日

附：

备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）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。

文件备置地址：

董事会秘书办公室