



亨得股份

NEEQ : 835528

鹰潭市亨得利金属材料股份有限公司

Ying Tan Hengdeli Metal Materials co.,ltd



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记



6月27日鹰潭眼镜行业协会成立大会隆重召开，公司董事长任显初女士任协会会长。



2018年7月中国眼镜协会会长杜同和一行来公司参观调研。



2018年7月土耳其客商来公司洽谈业务，双方就未来进一步合作发展进行磋商。

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	14
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	22
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、亨得利	指	鹰潭市亨得利金属材料股份有限公司
有限公司	指	鹰潭市亨得利金属材料有限公司
子公司	指	江西德镍金属发展有限公司
温州亨得利	指	鹰潭市亨得利金属材料股份有限公司温州分公司
股东大会	指	鹰潭市亨得利金属材料股份有限公司股东大会
董事会	指	鹰潭市亨得利金属材料股份有限公司董事会
监事会	指	鹰潭市亨得利金属材料股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《鹰潭市亨得利金属材料股份有限公司章程》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
中信建投、主办券商	指	中信建投证券股份有限公司
股转公司、全国股份转让公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日

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。

公司负责人任显初、主管会计工作负责人于秋花及会计机构负责人（会计主管人员）于秋花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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司档案室
备查文件	1、鹰潭市亨得利金属材料股份有限公司 2018 年半年度报告
	2、鹰潭市亨得利金属材料股份有限公司第一届董事会第十九次会议决议
	3、鹰潭市亨得利金属材料股份有限公司第一届监事会第七次会议决议
	4、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）签名并盖章的财务报表
	5、报告期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

注：本半年度报告财务数据保留两位小数，若出现总数和各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	鹰潭市亨得利金属材料股份有限公司
英文名称及缩写	Ying Tan Hengdeli Metal Materials co.,ltd
证券简称	亨得股份
证券代码	835528
法定代表人	任显初
办公地址	江西省鹰潭市余江县中童眼镜工业园区亨通路6号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	汪志红
是否通过董秘资格考试	否
电话	0701-5862555
传真	0701-5866566
电子邮箱	657580921@qq.com
公司网址	www.hengdeli.com
联系地址及邮政编码	江西省鹰潭市余江县中童眼镜工业园区亨通路6号 邮编：335000
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	江西省鹰潭市余江县中童眼镜工业园区亨通路6号

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	2010-08-13
挂牌时间	2016-01-07
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业 C32 有色金属冶炼和压延加工业
主要产品与服务项目	金属眼镜框丝与有色金属丝线的精加工
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	63,550,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	任显初、何恩胜
实际控制人及其一致行动人	任显初、何恩胜

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	91360600558493086L	否
注册地址	江西省鹰潭市余江县余江（国际）眼镜工业园	否
注册资本（元）	63,550,000	否

五、 中介机构

主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B、E 座 3 层
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	42,474,236.03	53,819,284.82	-21.08%
毛利率	39.29%	29.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,550,016.00	9,695,876.34	-1.5%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,215,996.31	7,793,986.34	5.41%
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）	7.34%	8.97%	-
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）	6.31%	7.21%	-
基本每股收益	0.15	0.15	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	198,352,670.10	180,898,146.95	9.65%
负债总计	63,444,874.01	55,540,366.86	14.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	134,907,796.09	125,357,780.09	7.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.12	1.97	7.61%
资产负债率（母公司）	31.30%	29.72%	-
资产负债率（合并）	31.99%	30.70%	-
流动比率	3.28	2.45	-
利息保障倍数	11.86	10.08	-

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	-32,237,784.98	-19,844,184.54	-
应收账款周转率	2.23	2.27	-
存货周转率	0.25	0.47	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	9.65%	2.37%	-
营业收入增长率	-21.08%	56.10%	-
净利润增长率	-1.5%	64.56%	-

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	63,550,000	63,550,000	0%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司的业务立足于金属丝线精加工业，主要产品应用于金属眼镜框丝的制造。由于公司地处眼镜制造业较为发达的江西鹰潭地区（中国八大眼镜制造基地之一），具有较好的地域优势，利用该地域优势，公司生产的各种型号的金属框丝能为国内外眼镜制造商提供光泽度好、精密度高、稳定性强的金属眼镜框丝。市场部业务员根据销售策略及具体市场情况，全力开发新客户，开拓新细分市场，并跟踪服务现有客户，从而更拉近了与下游客户的距离，更能及时、准确地把握市场的动态、满足客户需求，了解客户的“痛点、难点”，有利于公司更好地服务客户。

（一）经营模式

公司采用“接单生产”、“对常规产品适当备货”的经营模式。针对常规产品，公司会备用 3 个月的库存；针对个性化产品，公司即以客户订单为基础，通过综合分析客户订单的产品需求量，结合自身产能、原材料情况制定生产计划进行量产。同时，由于个性化订制产品对设计能力、生产工艺、供应链匹配、订单完成及时性水平要求较高，一定程度上制约了生产成本的降低，公司也在不断探索标准化、批量化生产。

（二）销售模式

公司主要采用直销加代理的销售模式向国内外眼镜、光学制造商进行销售（国内市场以中国八大眼镜制造基地为主；国际市场以外贸公司为主。）相比于单纯的直销或者代理模式而言，公司的销售模式能更及时、准确的把握市场的动态、客户需求了解客户的“痛点、难点”，有利于公司更好的服务客户。公司产品销售的主要营销方式有：

- 1、每年参加 4 到 5 次国内外有广泛影响力的专业性行业展会，向国内外下游客户集中展示公司主流产品和新产品，提高公司知名度。
- 2、积极参与行业协会相关的信息交流会，与行业知名企业及权威人士进行深入的探讨与交流，了解行业内最新动态与市场需求。
- 3、长期在行业主流杂志上进行推广宣传。
- 4、通过信誉评估、产品需求量等指标进行目标客户管理，并按照不同区域划分进行销售人员配置，从而更好地完成售前和售后服务，提升客户满意度。

（三）采购模式

公司精加工的金属丝线所需原材料为不同材质的有色金属材料，包括：黄铜、白铜、不锈钢、蒙纳尔、钛合金等。目前公司已建立了完善的采购流程，采购人员按照客户的需求向原材料供应商提供指标参数，根据库存及订单情况确定采购种类及数量。

（四）生产模式

公司生产方式为自主生产。公司在江西鹰潭市眼镜工业园投资建设了研发中心和生产车间，并配备了自主研发的自动辊轧拉丝机等制造设备，保证产品的顺利生产。

（五）盈利模式

公司凭借在领域内明显的先发优势与技术优势为客户提供性能优良的金属丝线，获取相关收入、利润以及现金流。公司主打产品金属眼镜框丝的优异质量已经得到国内外知名眼镜厂商的认可，同时公司经过多年来的技术积累，已取得相关实用新型专利和发明专利等技术，足以保证公司在未来的一段时间内在业内处于领先水平。另外公司研发团队正积极投入新产品的研发和攻关，进军通讯设备、电子产品、仪器仪表等新领域、新市场，进行多元化生产。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

□适用 √不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司紧紧围绕年初制定的经营目标，强化技术创新，完善和拓展销售渠道，优化公司治理，加强成本控制管理，有效预防各类风险发生，不断提升核心竞争力，促进企业持续稳定发展。

1、财务情况：报告期内经营业绩情况，2018年上半年，公司实现营业收入42,474,236.03元，同比下降21.08%，低附加值合金铜产品销售收入下降所致；利润总额为11,153,365.08元，同比下降7.42%；净利润为9,550,016.00元，同比下降1.5%。截至2018年6月30日，公司总资产为198,352,670.10元，同比增长9.65%；净资产为134,907,796.09元，同比增长7.62%。2018年上半年，经营活动现金流量净额-32,237,784.98，与去年同期相比变动12,393,600.44元，报告期内外购原材料增加所致；期末现金及现金等价物余额为6,414,489.78元，较去年同期增长120.59%，销售回款较及时。以上数据表明公司经营状况良好。

2、技术研发情况：报告期内，公司专注行业领域，以自身技术为依托，在产品系列不断丰富，产品规格持续扩充的基础上，针对客户需求，加大研发力度，为稳步发展奠定了良好基础。

3、内部管理情况：报告期内公司不断完善制度流程体系，强化标准化作业，加强人才培养机制，提升研发团队开发能力及销售市场开拓能力，公司管理者执行力、协作性、规范性方面均得到有效提高。

三、 风险与价值**（1）宏观经济增速放缓的风险**

2018年上半年我国经济持续增长，居民收入稳步提高。但是影响国内经济和社会发展的因素依然存在，2016、2017、2018年上半年我国国内生产总值增长比例分别是6.7%、6.9%、6.7%，增速放缓，如果未来由于未知因素导致国内经济形势出现波动，政府、企业及居民购买力可能都将受到影响，这将给公司所在的有色金属加工行业的持续快速发展带来不利影响。

对策：公司将持续保持技术优势与产品创新，积极开拓产品的应用领域，拓宽收入来源，持续提高公司品牌影响力与客户忠诚度。

（2）公司内部控制制度不能有效执行的风险

随着公司经营规模扩大、员工数量增加，公司的组织结构也愈加复杂，对公司治理提出了更高的要求。公司由有限公司整体变更设立为股份有限公司后，建立健全了股东大会、董事会、监事会等治理结构及相应的议事规则，制定了《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《重大经营与投资决策管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等各项管理制度。报告期内，公司严格按照各项规章制度规范管理，公司内部控制制度不能有效执行的风险逐步减少。

对策：公司管理层将进一步提高规范治理的意识，并将严格按照三会治理要求、公司章程、议事规则以及相关内部管理制度对公司进行科学管理。

（3）公司股权高度集中，实际控制人不当控制的风险

截至2018年6月30日，任显初与何恩胜夫妇合计持有公司62.59%股份，股权高度集中。公司实际控制人任显初担任公司董事长和总经理，何恩胜担任公司副总经理，任显初、何恩胜夫妇在公司经营决策、人事、财务管理上均可施予重大影响。如果公司实际控制人任显初、何恩胜夫妇利用其对公司的实

际控制权对公司的经营决策、人事管理、财务等进行不当控制，则可能造成实际控制人不当控制的风险。

对策：公司将保证现有公司治理机制在给股东提供合适的保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司还将适时引进战略投资者，完善监督机制。

（4）公司的快速发展与管理能力不匹配的风险

随着公司的发展及市场规模的扩大，将在资源整合、市场营销、项目实施、科研开发、资本运作等方面对公司管理层提出更高的要求。报告期内，公司管理层积极参加相关培训，进一步提高科学管理、规范管理的意识，管理层业务素质及管理水平得到了有效提升，公司的发展与管理能力不匹配的风险逐步减小。

对策：公司将进一步完善内部控制体系，引进和培养市场拓展人才、管理人才有效地解决公司快速发展与管理能力不匹配的问题。

（5）公司新技术和新产品开发的的风险

公司主营业务所处的行业有色金属冶炼和压延加工业，为技术积累和经验积累并重的行业。技术的积累和新产品的研发成果转换成功与否直接关系到公司的市场竞争力和品牌影响力，如若公司无法保证强有力的研发资金支持、人力资本支持，将无法保证新技术、新产品在行业内的领先地位，公司的发展与市场竞争力将会受到影响，产生新技术和新产品开发导致的风险。

对策：公司将加大研发项目资金的投入，以市场为导向、合理的进行项目规划，建立健全项目资金的管理体系，保障研发资金的落地和执行。

（6）行业竞争的风险

虽然与其他竞争对手相比，公司具有技术工艺先进、服务质量好等优势，但有色金属加工行业的竞争也在不断加剧，其中不少新入厂商采用的低价竞争手段将会给公司的优质产品带来一定的价格压力，而公司产品主要定位于中、高端市场，虽然公司已经基本建立了能够辐射全国的、行业内较为庞大的营销网络，但仍然不够完善，竞争对手仍可凭借其地域性优势抢占其所在区域市场的份额，进而影响公司的整体战略布局和目标市场的开拓。如果公司不能及时适应不断变化的市场环境，跟上日新月异的发展步伐，并有效开拓市场，公司将在竞争中丧失现有优势，对未来经营发展产生不利影响。

对策：公司将扩大公司直销机构的覆盖区域，以完善公司的销售和服务网络，降低公司销售和服务网络不完善将对公司整体战略布局的影响，同时不断提升产品水准和客户体验，应对日益激烈的市场竞争风险。

（7）公司人才流失的风险

公司主营业务为有色金属冶炼和压延加工业，组建了精通技术研发及业务操作的核心技术团队。但有色金属冶炼和压延加工属技术密集型行业，随着行业竞争格局不断变化，对综合性人才的竞争将日趋激烈，且民营中小企业由于资金实力不足、研发条件不足、薪酬待遇较低等实际问题，普遍面临着人才流失的风险，公司如不能提供有竞争力的薪酬政策及人才发展空间，将存在技术、营销、管理等核心人才流失的风险。

对策：公司将继续贯彻“以人为本”的管理理念，强调企业价值与员工价值的共同提升，积极招募具备专业能力的高素质人才，并持续推广包括股权激励政策在内的一系列激励政策，让优秀人才提高忠诚度和归属感，能够在公司实现自我价值的提升。

（8）公司原材料以及库存商品存在减值的风险

截至2018年6月30日，公司存货账面价值余额为11,375.07万元，存货余额占公司资产总额比例为57.35%，占比相对较高。公司存货主要为原材料以及库存商品，由于公司原材料主要为铜及其合金等的金属圆丝，库存商品主要为经过公司压延加工后的产成品。报告期内原材料采购价格呈上升趋势，使得的公司存货价值上升，公司原材料及库存商品减值的风险减小。

对策：针对上述风险，公司将加强成本控制，优化生产工艺，通过加强内部管理，按需采购原材料并通过销售订单及时锁定风险，降低原材料价格波动对公司的不利影响。

（9）公司流动资金不足的风险

2015年、2016年、2017年、2018年1-6月公司流动资金分别为219.66万元，1586.98万元，2320.16万元，641.45万元，报告期内用政府产业基金补充公司流动资金，有效提高了公司盈利水平和抗风险能力，保证公司业务的稳定增长，缓解了流动资金不足的风险。

对策：针对上述风险，公司拟定以“银行贷款和股权融资相结合”的融资方式，利用公司现有资产，通过银行贷款弥补短期发展的资金需求，并积极通过债权、股权相结合的方式扩宽融资渠道，并制定资金使用计划，合理安排资金支出降低公司财务成本。

（10）应收账款发生坏账损失的风险

2015年12月31日、2016年12月31日、2017年12月31日，2018年1-6月公司应收账款净额分别为2433.23万元、2949.62万元、1780.03万元、1778.94万元，占流动资产比例分别为27.78%、24.42%、13.15%、11.51%。应收账款净额占比逐步下降，公司应收账款发生坏账损失的风险减少。

对策：公司将采取积极措施加快应收账款的回收，并对应收账款按谨慎性原则计提坏账准备，持续完善应收账款的控制和管理，严格审查客户资信条件，充分保障应收账款的回收。

四、 企业社会责任

公司遵循以人为本的价值观，积极实践管理和技术创新，用优质的产品和服务，努力履行作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。未来将积极履行社会责任，将社会责任意识融入到发展实践中，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	0	0
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	7,000,000.00	1,162,852.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
温州亨得利信息科技有限公司	水电费	31,327.82	是	2018-4-26	2018-007
任显初、何恩胜、叶田华、于秋花	保证担保	12,000,000.00	是	2018-4-26	2018-007

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：

上述关联交易为公司偶发性关联交易，是鹰潭市亨得利金属材料股份有限公司温州分公司生产经营的正常所需，是合理的、必要的。

上述关联交易事项对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的行为。

(三) 承诺事项的履行情况

1、公司股东、董事、监事和高级管理人员出具了《股份转让限制情况声明》：“自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五，所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份做出其他限制性规定。”，“公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”承诺将按照上述规定履行股份锁定义务。除此之外，公司股东对其所持股份未作出其他自愿锁定的承诺。

2、2015年10月8日，经鹰潭市工商行政管理局依法登记，有限公司整体变更为股份公司，名称变更为“鹰潭市亨得利金属材料股份有限公司”，鹰潭市工商行政管理局核发了股份公司的企业法人营业执照。原有限公司已存续的资格与资质证书正在进行变更，尚未变更完毕。公司承诺：原有限公司拥有的全部有形资产、无形资产、资质、相关证书等均由股份公司依法继承，公司将积极履行变更程序，将原有限公司所有资产、资质、相关证书等依法变更至股份公司名下，公司承诺所有资产、资质、相关证书不存在纠纷或潜在纠纷。

3、股份公司成立后，为规范关联交易，避免同业竞争，温州亨得利变更公司经营范围与公司名称，并由公司控股股东、实际控制人任显初与何恩胜出具避免同业竞争的承诺函。

4、为避免今后出现同业竞争情形，公司实际控制人、股东、董事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：“本人不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务或活动；不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他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。本人在担

任公司董事、监事、高级管理人员、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。本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”

5、2015年10月14日，公司出具《鹰潭市亨得利金属材料股份有限公司关于公司最近二年是否存在重大违法违规行为的承诺函》，承诺公司最近二年不存在重大违法违规行为，且公司出具《鹰潭市亨得利金属材料股份有限公司及管理层关于不涉及重大诉讼或仲裁事项的承诺函》，承诺公司及公司全体董事、监事、高级管理人员和核心技术人员均不涉及任何重大诉讼及仲裁，亦无任何尚未了结或面临之重大诉讼或仲裁事项，也不存在刑事诉讼事项。

6、2015年10月10日，公司控股股东及实际控制人任显初、何恩胜夫妇出具《鹰潭市亨得利金属材料股份有限公司控股股东和实际控制人违法违规情况声明》，承诺最近二年不存在重大违法违规及受处罚行为，也不涉及任何重大诉讼或仲裁事项。

7、公司董事、监事、高级管理人员最近两年及一期内没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分的情况；没有因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；报告期内没有因对所任职（包括现任职和曾任职）公司因重大违法违规行为被处罚负有责任的情况，没有个人到期未清偿的大额债务、欺诈或其他不诚信行为。公司董事、监事、高级管理人员最近两年未受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、未受到全国股份转让系统公司公开谴责；无因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分的情况；无因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；无因对所任职（包括现任职和曾任职）公司因重大违法违规行为被处罚负有责任的情况；无个人负有较大数额债务到期未清偿的情形；无欺诈或其他不诚信行为。公司董事、监事、高级管理人员已对此作出了书面声明并签字承诺。公司董事、监事、高级管理人员已对此作出了书面声明并签字承诺。除《公开转让说明书》中提到兼职情况外，申请挂牌公司董事、监事及高级管理人员没有其他兼职，并已出具声明和承诺。

8、公司整体变更为股份公司后，公司未再发生关联方资金往来情况，为保证公司未来可能出现的关联交易依法、合规地进行、不损害公司及股东的利益，公司已在《公司章程》中制订关联交易的公允保障措施，在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》及《关联交易决策制度》中分别规定关联交易公允决策的程序。公司及全体股东亦做出承诺，公司日后发展需要资金时，将严格采取符合法律规定、公司章程及制度的资金获取渠道获得并使用资金，避免与股东、关联方之间的资金往来。为减少和消除公司与关联方的关联交易，公司实际控制人任显初、何恩胜于向公司出具了《规范及减少关联交易的承诺函》，该承诺函主要内容如下：“1、本人保证不利用股东的地位损害公司及其他股东的利益。2、在作为公司的股东期间，本人保证本人及本人实际控制的公司(除亨得利股份之外)不在中国境内外以任何形式直接或间接从事与亨得利股份主营业务或者主营产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括不在中国境内外投资、购、兼并与亨得利股份主营业务或者主要产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织。”

报告期内，承诺人和公司严格遵守上述承诺，不存在违背承诺的情形等。

(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
房屋及建筑物	抵押	17,883,000.00	9.02%	抵押贷款
机器设备	抵押	38,345,900.00	19.33%	抵押贷款
房屋及建筑物	抵押	9,412,700.00	4.75%	抵押贷款
总计	-	65,641,600.00	33.10%	-

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	20,141,648	31.69%	4,873,352	25,015,000	39.36%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,945,000	10.93%	3,000,000	9,945,000	15.65%	
	董事、监事、高管	9,845,000	15.49%	3,000,000	12,845,000	20.21%	
	核心员工	-	-	0	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	43,408,352	68.31%	-4,873,352	38,535,000	60.64%	
	其中：控股股东、实际控制人	32,835,000	51.67%	-3,000,000	29,835,000	46.95%	
	董事、监事、高管	41,535,000	65.36%	-3,000,000	38,535,000	60.64%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		63,550,000	-	0	63,550,000	-	
普通股股东人数							118

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	任显初	27,066,300		27,066,300	42.59%	20,299,725	6,766,575
2	何恩胜	12,713,700		12,713,700	20.00%	9,535,275	3,178,425
3	叶田华	10,000,000		10,000,000	15.74%	7,500,000	2,500,000
4	九州期货有限公司-九州期货嘉和一号资产管理计划	2,550,000		2,550,000	4.01%		2,550,000
5	于秋花	1,500,000		1,500,000	2.36%	1,125,000	375,000
合计		53,830,000	0	53,830,000	84.70%	38,460,000	15,370,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

任显初与何恩胜为夫妻关系，除此之外，公司前五名股东之间不存在关联关系。

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

公司控股股东、实际控制人为任显初与何恩胜，何恩胜与任显初为夫妻关系，截至 2018 年 6 月 30 日共持有公司 62.59%的股份。任显初担任董事长兼总经理，何恩胜担任董事兼副总经理，其基本情况如下：

任显初女士：董事长，鹰潭市第六届、第七届、第八届人大代表，鹰潭市工商联第六届执委会副主席，鹰潭市女企业家协会副会长，温州市瓯海区眼镜协会常务副会长；1966 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，工程师。1985 年至 1991 年为个体户，经营温州市鹿城区繁荣打字晒图服务部；1992 年至 1995 年就职于温州市鹿城区亨得利拉丝厂；1995 年至 2003 年任温州市亨得利金属材料有限公司总经理；2003 年至今任江西德镍金属发展有限公司法人代表；2010 年 8 月至 2015 年 6 月任鹰潭市亨得利金属材料有限公司执行董事；2015 年 6 月至 9 月任鹰潭市亨得利金属材料有限公司董事长兼总经理。2013 年 1 月获得鹰潭市科技进步三等奖，2015 年 4 月获得“鹰潭眼镜行业杰出代表奖”，2015 年 12 月荣获鹰潭市余江县“荣誉市民”称号。2015 年 9 月任鹰潭市亨得利金属材料股份有限公司董事长兼总经理，任期三年。

何恩胜先生：董事，浙江省眼镜协会副会长，温州市眼镜商会副会长；1960 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，工程师。1980 年 9 月至 1992 年 12 月为个体户；1993 年至 1995 年 9 月任温州鹿城亨得利金属拉丝厂工程师；1995 年 9 月至 2015 年 6 月任温州市亨得利金属材料有限公司法人代表；2005 年 9 月至 2007 年 3 月进修于北京大学社会经济与文化研究中心；2010 年 8 月至 2015 年 6 月，任亨得利有限公司监事；2015 年 6 月至 2016 年 1 月任温州市信息科技有限公司法人代表；2015 年 6 月至 2015 年 9 月，任亨得利有限公司董事。2013 年 1 月获得鹰潭市科技进步三等奖。2015 年 9 月任亨得利股份董事、副总经理，任期三年。

报告期内，控股股东、实际控制人未发生变化。

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	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
任显初	董事、董事长、总经理	女	1966.05.19	本科	2015.9.29-2018.9.29	否
何恩胜	董事、副总经理	男	1960.03.24	本科	2015.9.29-2018.9.29	是
叶田华	董事	男	1962.07.19	高中	2015.9.29-2018.9.29	否
于秋花	董事、财务总监	女	1964.08.24	大专	2015.9.29-2018.9.29	是
潘剑青	董事	男	1966.03.02	高中	2015.9.29-2018.9.29	否
汪志红	监事会主席	女	1977.08.12	高中	2015.9.29-2018.9.29	是
龙再敏	监事	男	1977.12.18	初中	2015.9.29-2018.9.29	是
刘帆	监事	女	1986.01.26	初中	2015.9.29-2018.9.29	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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：

任显初与何恩胜为夫妻关系，除此之外，其他人之间不存在任何关系。

(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
任显初	董事、董事长、总经理	27,066,300	0	27,066,300	42.59%	0
何恩胜	董事、副总经理	12,713,700	0	12,713,700	20.00%	0
叶田华	董事	10,000,000	0	10,000,000	15.74%	0
于秋花	董事、财务总监	1,500,000	0	1,500,000	2.36%	0
汪志红	监事会主席	50,000	0	50,000	0.08%	0
龙再敏	监事	50,000	0	50,000	0.08%	0
合计	-	51,380,000	0	51,380,000	80.85%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	6	6
生产人员	66	63
销售人员	7	7
技术人员	17	17
财务人员	4	4
员工总计	100	97

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	5	5
专科	4	4
专科以下	91	88
员工总计	100	97

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，公司员工保持相对稳定，没有发生重大变化，为提高员工素质，满足公司发展和员工发展需求，创建优秀的员工队伍，建立学习型组织，公司针对不同的员工进行定期或不定期的培训。为人才提供发挥自己才干的舞台和机会，帮助人才实现自身的价值，并提供与其自身价值相适应的待遇和职位，公司薪酬制度完整可行，无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，公司尚未认定核心员工。

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	第八节、七、 (一)	6,414,489.78	23,201,581.42
结算备付金	-	0	0
拆出资金	-	-	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	0	0
衍生金融资产	-	0	0
应收票据及应收账款	第八节、七、 (二)	17,789,411.20	17,800,286.66
预付款项	第八节、七、 (三)	3,392,128.50	2,373,068.34
应收保费		0	0
应收分保账款	-	0	0
应收分保合同准备金	-	0	0
其他应收款	第八节、七、 (四)	10,996,478.49	176,939.99
买入返售金融资产	-	0	0
存货	第八节、七、 (五)	113,750,658.73	91,257,878.01
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	第八节、七、 (六)	2,164,195.52	548,008.33
流动资产合计	-	154,507,362.22	135,357,762.75
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产	-	0	0
持有至到期投资	-	0	0
长期应收款	-	0	0
长期股权投资	-	0	0

投资性房地产	-	-	
固定资产	第八节、七、 (七)	42,859,962.27	44,631,737.59
在建工程	-	0	0
生产性生物资产	-	0	0
油气资产		0	0
无形资产	第八节、七、 (八)	513,311.14	529,134.95
开发支出	-	0	0
商誉	-	0	0
长期待摊费用	-	0	0
递延所得税资产	第八节、七、 (九)	472,034.47	379,511.66
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计	-	43,845,307.88	45,540,384.20
资产总计	-	198,352,670.10	180,898,146.95
流动负债：	-		
短期借款	第八节、七、 (十)	20,280,000.00	19,830,000.00
向中央银行借款	-	0	0
吸收存款及同业存放	-	0	0
拆入资金	-	0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	0	0
衍生金融负债	-	0	0
应付票据及应付账款	第八节、七、(十一)	6,078,988.55	5,182,765.92
预收款项	第八节、七、(十二)	99,137.15	126,229.91
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金	-	0	0
应付职工薪酬	第八节、七、(十三)	363,724.81	463,114.00
应交税费	第八节、七、(十四)	1,666,958.80	3,282,748.74
其他应付款	第八节、七、(十五)	18,556,064.70	26,255,508.29
应付分保账款	-	0	0
保险合同准备金	-	0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0

其他流动负债		0	0
流动负债合计		47,044,874.01	55,140,366.86
非流动负债：		-	
长期借款	第八节、七、(十六)	16,000,000.00	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益	第八节、七、(十七)	400,000.00	400,000.00
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		16,400,000.00	400,000.00
负债合计		63,444,874.01	55,540,366.86
所有者权益（或股东权益）：		-	
股本	第八节、七、(十八)	63,550,000.00	63,550,000.00
其他权益工具	-	0	0
其中：优先股	-	0	0
永续债	-	0	0
资本公积	第八节、七、(十九)	8,870,814.50	8,870,814.50
减：库存股	-	0	0
其他综合收益	-	0	0
专项储备	-	0	0
盈余公积	第八节、七、(二十)	5,193,111.91	4,238,110.31
一般风险准备	-	0	0
未分配利润	第八节、七、(二十一)	57,293,869.68	48,698,855.28
归属于母公司所有者权益合计		134,907,796.09	125,357,780.09
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		134,907,796.09	125,357,780.09
负债和所有者权益总计		198,352,670.10	180,898,146.95

法定代表人：任显初

主管会计工作负责人：于秋花

会计机构负责人：于秋花

(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		6,333,606.69	23,140,737.50
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	第八节、九、 (一)	17,789,411.20	17,800,286.66
预付款项	-	16,511,728.14	4,181,871.68
其他应收款	第八节、九、 (二)	8,479,464.49	1,768,236.23
存货	-	87,827,524.18	72,688,271.87
持有待售资产		-	
一年内到期的非流动资产	-	0	
其他流动资产	-	1,099,687.19	
流动资产合计		138,041,421.89	119,579,403.94
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0	
长期股权投资	第八节、九、 (三)	8,180,000.00	8,180,000.00
投资性房地产		0	
固定资产		38,545,387.16	40,200,528.59
在建工程		-	
生产性生物资产		-	
油气资产		-	
无形资产		274,285.72	286,628.58
开发支出		-	
商誉		0	
长期待摊费用		-	
递延所得税资产		295,391.27	212,539.85
其他非流动资产		-	
非流动资产合计		47,295,064.15	48,879,697.02
资产总计		185,336,486.04	168,459,100.96
流动负债：			
短期借款		15,780,000.00	14,830,000.00
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		5,519,947.65	5,182,765.92

预收款项		99,137.15	126,229.91
应付职工薪酬		303,953.74	350,189.06
应交税费		1,356,075.33	3,210,573.76
其他应付款		18,556,064.7	25,967,176.88
持有待售负债		0	
一年内到期的非流动负债		-	
其他流动负债		0	0
流动负债合计		41,615,178.57	49,666,935.53
非流动负债：		-	
长期借款		16,000,000.00	
应付债券		0	
其中：优先股		0	
永续债		0	
长期应付款		0	
长期应付职工薪酬		0	
预计负债		0	
递延收益		400,000.00	400,000.00
递延所得税负债		0	
其他非流动负债		0	
非流动负债合计		16,400,000.00	400,000.00
负债合计		58,015,178.57	50,066,935.53
所有者权益：			
股本		63,550,000.00	63,550,000.00
其他权益工具		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
资本公积		12,461,062.37	12,461,062.37
减：库存股		-	
其他综合收益		-	
专项储备		-	
盈余公积		5,131,024.52	4,238,110.31
一般风险准备		0	
未分配利润		46,179,220.58	38,142,992.75
所有者权益合计		127,321,307.47	118,392,165.43
负债和所有者权益合计		185,336,486.04	168,459,100.96

法定代表人：任显初

主管会计工作负责人：于秋花

会计机构负责人：于秋花

(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		42,474,236.03	53,819,284.82
其中：营业收入	第八节、七、 (二十二)	42,474,236.03	53,819,284.82
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	32,890,238.56	44,013,923.87
其中：营业成本	第八节、七、 (二十二)	25,784,705.04	37,700,533.53
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	第八节、七、 (二十三)	237,894.50	302,072.47
销售费用	第八节、七、 (二十四)	952,828.84	589,299.34
管理费用	第八节、七、 (二十五)	1,829,921.71	2,527,205.38
研发费用	第八节、七、 (二十六)	2,123,777.82	1,978,437.93
财务费用	第八节、七、 (二十七)	1,233,303.24	1,391,866.09
资产减值损失	第八节、七、 (二十八)	727,807.41	-475,490.87
加：其他收益	-	0	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	0	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
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）	-	0	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	9,583,997.47	9,805,360.95
加：营业外收入	第八节、七、 (二十九)	1,575,144.00	2,242,000.00
减：营业外支出	第八节、七、 (三十)	5,776.39	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	11,153,365.08	12,047,360.95
减：所得税费用	第八节、七、 (三十一)	1,603,349.08	2,351,484.61

五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	9,550,016.00	9,695,876.34
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		9,550,016.00	9,695,876.34
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		0	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		9,550,016.00	9,695,876.34
六、其他综合收益的税后净额		0	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	-
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		0	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	-
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		0	-
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		0	
6. 其他		0	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	
七、综合收益总额		9,550,016.00	9,695,876.34
归属于母公司所有者的综合收益总额		9,550,016.00	9,695,876.34
归属于少数股东的综合收益总额		0	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.15	0.15
（二）稀释每股收益		0.15	0.15

法定代表人：任显初

主管会计工作负责人：于秋花

会计机构负责人：于秋花

（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	第八节、九、 （四）	42,474,235.97	52,346,373.65
减：营业成本	第八节、九、	27,392,102.11	37,334,156.36

	(四)		
税金及附加		151,190.37	218,816.33
销售费用		898,512.62	432,232.61
管理费用		1,524,543.19	1,965,362.56
研发费用		2,123,777.82	1,978,437.93
财务费用		1,096,048.14	1,242,431.79
其中：利息费用		0	
利息收入		0	-
资产减值损失		511,580.57	-396,775.88
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		0	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	
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）		0	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,776,481.15	9,571,711.95
加：营业外收入		1,575,144.00	2,203,900.00
减：营业外支出		5,776.38	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,345,848.77	11,775,611.95
减：所得税费用		1,416,706.73	1,883,677.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,929,142.04	9,891,934.01
（一）持续经营净利润		8,929,142.04	9,891,934.01
（二）终止经营净利润		0	-
五、其他综合收益的税后净额		0	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	-
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		0	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	-
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		0	-
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		0	
6. 其他		0	
六、综合收益总额		8,929,142.04	9,891,934.01
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.14	
（二）稀释每股收益		0.14	

法定代表人：任显初

主管会计工作负责人：于秋花

会计机构负责人：于秋花

(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		49,678,638.87	79,264,258.69
客户存款和同业存放款项净增加额		0	-
向中央银行借款净增加额		0	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	-
收到原保险合同保费取得的现金		0	-
收到再保险业务现金净额		0	-
保户储金及投资款净增加额		0	-
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		0	-
收取利息、手续费及佣金的现金		0	-
拆入资金净增加额		0	-
回购业务资金净增加额		0	-
收到的税费返还		0	-
收到其他与经营活动有关的现金		0	61,889,940.06
经营活动现金流入小计		49,678,638.87	141,154,198.75
购买商品、接受劳务支付的现金		56,607,495.87	71,249,668.05
客户贷款及垫款净增加额		0	-
存放中央银行和同业款项净增加额		0	-
支付原保险合同赔付款项的现金		0	-
支付利息、手续费及佣金的现金		0	-
支付保单红利的现金		0	-
支付给职工以及为职工支付的现金		1,227,559.02	2,452,875.33
支付的各项税费		2,994,898.91	4,339,992.87
支付其他与经营活动有关的现金		21,086,470.05	82,955,847.04
经营活动现金流出小计		81,916,423.85	160,998,383.29
经营活动产生的现金流量净额		-32,237,784.98	-19,844,184.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	-
取得投资收益收到的现金		0	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		28,136.36	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	-
收到其他与投资活动有关的现金		0	-
投资活动现金流入小计		28,136.36	-

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0	374,350.00
投资支付的现金		0	-
质押贷款净增加额		0	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		0	374,350.00
投资活动产生的现金流量净额		28,136.36	-374,350.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	10,710,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	-
取得借款收到的现金		16,450,000.00	36,000,000.00
发行债券收到的现金		0	-
收到其他与筹资活动有关的现金		0	-
筹资活动现金流入小计		16,450,000.00	46,710,000.00
偿还债务支付的现金		0	38,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,027,443.02	1,253,383.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	-
支付其他与筹资活动有关的现金		0	-
筹资活动现金流出小计		1,027,443.02	39,453,383.42
筹资活动产生的现金流量净额		15,422,556.98	7,256,616.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	-
五、现金及现金等价物净增加额		-16,787,091.64	-12,961,917.96
加：期初现金及现金等价物余额		23,201,581.42	15,869,807.03
六、期末现金及现金等价物余额		6,414,489.78	2,907,889.07

法定代表人：任显初

主管会计工作负责人：于秋花

会计机构负责人：于秋花

(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		49,678,638.79	77,610,001.08
收到的税费返还		0	-
收到其他与经营活动有关的现金		0	54,614,543.09
经营活动现金流入小计		49,678,638.79	132,224,544.17
购买商品、接受劳务支付的现金		61,754,359.40	79,126,719.74
支付给职工以及为职工支付的现金		990,261.78	1,564,992.14
支付的各项税费		3,209,973.93	2,526,609.66
支付其他与经营活动有关的现金		16,608,094.52	69,363,802.39
经营活动现金流出小计		82,562,689.63	152,582,123.93

经营活动产生的现金流量净额		-32,884,050.84	-20,357,579.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	-
取得投资收益收到的现金		0	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	-
收到其他与投资活动有关的现金		24,611.41	-
投资活动现金流入小计		24,611.41	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	374,350.00
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		-	374,350.00
投资活动产生的现金流量净额		24,611.41	-374,350.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	10,710,000.00
取得借款收到的现金		16,950,000.00	36,000,000.00
发行债券收到的现金		0	-
收到其他与筹资活动有关的现金		0	-
筹资活动现金流入小计		16,950,000.00	46,710,000.00
偿还债务支付的现金		0	38,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		897,691.38	1,110,437.57
支付其他与筹资活动有关的现金		0	-
筹资活动现金流出小计		897,691.38	39,310,437.57
筹资活动产生的现金流量净额		16,052,308.62	7,399,562.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	-
五、现金及现金等价物净增加额		-16,807,130.81	-13,332,367.33
加：期初现金及现金等价物余额		23,140,737.50	14,037,134.12
六、期末现金及现金等价物余额		6,333,606.69	704,766.79

法定代表人：任显初

主管会计工作负责人：于秋花

会计机构负责人：于秋花

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

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

鹰潭市亨得利金属材料股份有限公司

2018年1月至6月
财务报表附注

除特别说明外，金额以人民币元表述

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

鹰潭市亨得利金属材料股份有限公司（以下简称“公司”）系于2010年8月13日经江西省余江县工商行政管理局批准成立，并取得注册号为360622210006464的《企业法人营业执照》，由中国籍自然人任显初独立出资设立有限公司，注册资本为500万元，本次出资业经江西翔鹰会计师事务所有限责任公司审验，并于2010年8月13日出具《验资报告》（翔鹰所验字（2010）第239号）予以验证。

(二) 公司历史沿革

2011年5月17日，经公司股东会决议，公司注册资本由500万增加至1600万，任显初出资额不变，何恩胜以1100万机器设备出资。本次增资后，任显初占比31.25%；何恩胜占比68.75%。本次出资业经江西翔鹰会计师事务所有限责任公司审验，并于2011年5月18日出具《验资报告》（翔鹰所验字（2011）第163号）予以验证。

2014年8月28日，经公司股东会决议，公司注册资本由1600万元增加至2400万元，股东任显初、何恩胜出资比例不变，其中任显初出资250万元，何恩胜出资550万元。出资方式均为货币，本次出资业经江西翔鹰会计师事务所有限责任公司审验，并于2015年3月19日出具《验资报告》（翔鹰所验字（2015）第08号）予以验证。

2015年3月23日，经公司股东会决议，股东何恩胜将其持有的公司22.92%的股权转让给股东任显初，2015年3月25日，股东任显初与何恩胜签订了股权转让协议并完成股权转让手续。本次转让后，任显初占比54.17%；何恩胜占比45.83%。

2015年5月29日，经公司股东会决议，公司注册资本由2400万元增加至3218万元，本次增资后，任显初占比58.95%；何恩胜占比41.05%。出资方式均为货币，本次出资业经江西翔鹰会计师事务所有限责任公司审验，并于2015年6月18日出具《验资报告》（翔鹰所验字（2015）第15号）予以验证。

2015年6月30日，经公司股东会决议，公司注册资本由3218万元增加至5100万元，本次增资后，任显初占比58.95%；何恩胜占比41.05%。出资方式均为货币，本次出资业经江西鹰潭同信会计师事务所有限公司审验，并于2015年6月30日出具《验资报告》（鹰同会所验字（2015）第058号）予以验证。

2015年6月30日，经公司股东会决议，公司注册资本由5100万元增加到6100万元，本次增资由未分配利润转增资本，股东任显初、何恩胜出资比例不变。本次增资经上海辰锟会计师事务所（普通合伙）审验，并于2015年6月30日出具辰验字（2015）第005号《验资报告》。

2015年6月30日，经公司股东会决议，一致同意：任显初转让所持有9.66%的股权给叶田华；何恩胜转让所持有6.72%股权给叶田华；任显初转让所持有2.46%的股权给于秋花；何恩胜转让所持有1.64%的股权给黄丽文；何恩胜转让所持有1.64%的股权给邹媛娟；何恩胜转让所持有0.49%的股权给周爱松；何恩胜转让所持有0.66%的股权给陈章翠；何恩胜转让所持有0.49%的股权给黄豪毅；何恩胜转让所持有0.82%的股权给杨奕璇；何恩胜转让所持有0.82%的股权给周爱华；何恩胜转让所持有0.49%的股权给赵旭刚；何恩胜转让所持有0.33%的股权给求东波；何恩胜转让所持有0.33%的股权给吴细菊；何恩胜转让所持有0.33%的股权给杨朝东；何恩胜转让所持有0.33%的股权给汪新太；何恩胜转让所持有0.16%的股权给蔡成衍；何恩胜转让所持有0.16%的股权给姜敬恩；何恩胜转让所持有0.08%的股权给林超；何恩胜转让所持有0.08%的股权给谢然章；何恩胜转让所持有0.08%股权给刘向阳；何恩胜转让所持有0.08%的股权给郭舒军；何恩胜转让所持有0.08%的股权给龙再敏；何恩胜转让所持有0.08%的股权给熊员忠；何恩胜转让所持有0.08%的股权给汪志红；何恩胜转让所持有0.05%的股权给晏日安；何恩胜转让所持有0.05%的股权给顾得军；何恩胜转让所持有0.02%的股权给黎饶敏。

2015年10月，公司以2015年6月30日经审计的净资产折股整体变更为股份制公司，变更后的股本仍为人民币61,000,000.00元；公司2015年6月30日的财务报表业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并于2015年9月10日出具了亚太B审字（2015）648号审计报告；股份制改造业经亚太

（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于2015年9月30日出具亚太B验字（2015）235号验资报告。

经历次变更后，有限公司最终股权结构如下：

出资人名称	累计认缴 注册资本（万元）	出资 方式	累计实缴 注册资本（万元）	持股比例（%）
任显初	2,856.63	货币	2,856.63	46.83
何恩胜	1,521.37	货币	1,521.37	24.95
叶田华	1,000.00	货币	1,000.00	16.39
于秋花	150.00	货币	150.00	2.46
黄丽文	100.00	货币	100.00	1.64
邹媛娟	100.00	货币	100.00	1.64
周爱松	30.00	货币	30.00	0.49
陈章翠	40.00	货币	40.00	0.66
黄豪毅	30.00	货币	30.00	0.49
杨奕璇	50.00	货币	50.00	0.82
周爱华	50.00	货币	50.00	0.82
赵旭刚	30.00	货币	30.00	0.49
求东波	20.00	货币	20.00	0.33
吴细菊	20.00	货币	20.00	0.33
杨朝东	20.00	货币	20.00	0.33
汪新太	20.00	货币	20.00	0.33
蔡成衍	10.00	货币	10.00	0.16
姜敬恩	10.00	货币	10.00	0.16
林超	5.00	货币	5.00	0.08
谢然章	5.00	货币	5.00	0.08
刘向阳	5.00	货币	5.00	0.08
郭舒军	5.00	货币	5.00	0.08
龙再敏	5.00	货币	5.00	0.08

熊员忠	5.00	货币	5.00	0.08
汪志红	5.00	货币	5.00	0.08
晏日安	3.00	货币	3.00	0.05
顾得军	3.00	货币	3.00	0.05
黎饶敏	1.00	货币	1.00	0.02
合计	6,100.00		6,100.00	100.00

2016年4月24日，公司召开2016年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司股票发行方案的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》的议案，公司本次发行股份发行数量为人民币普通股2,550,000股，每股面值为人民币1元，发行价格为人民币4.2元，募集资金总额为人民币10,710,000元。截至2016年10月31日，本次股票发行的资金人民币1,071.00万元已经全部缴纳到位。

截止2017年6月30日，本公司累计股本总数6,355.00万股，详见本节之七，合并财务报表附注“十六、股本”

(三) 公司所处行业、经营范围

1. 公司所处行业：制造业/眼镜框丝研发、制造
2. 公司注册地址：江西省鹰潭市余江县余江（国际）眼镜工业园
3. 公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）
4. 营业期限：自2010年8月13日至2060年8月12日。法定代表人：任显初
5. 本公司2018年度纳入合并范围的子公司共1户，纳入合并范围的分公司共1户。
6. 经营范围：金属材料、金属框丝、异型材、异形板加工、制造、销售，经营本企业的自产产品的出口业务，经营本企业生产所需的机械设备、零配件、原辅料及技术的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。

二、 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)于二零零六年二月十五日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定(以下合称“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，2017 年 1-6 月的经营成果及现金流量。

四、 主要会计政策、会计估计和前期差错更正

(一) 遵循企业会计准则的声明

本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 2018 年 6 月 30 日的财务状况以及 2018 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

(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) 企业合并

1、 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合

并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

在合并资产负债表中，对于被合并方在企业合并前实现的留存收益(盈余公积和未分配利润之和)中归属于合并方的部分，应自合并方的资本公积转入留存收益和未分配利润。

本公司由于资本公积(资本溢价或股本溢价)余额不足，对于被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并资产负债表中未予全额恢复。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 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。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交

易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中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，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确

认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权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，在期后公允价值上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，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续12个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%，反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。

(十一) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。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	应收款项余额占应收款项合计30%以上且金额500万以上
单项金额重大并	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，

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

2、按组合计提坏账准备的应收款项

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无风险组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括股东、本公司合并范围内的子公司。
按组合计提坏账准备的计提方法：	
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账

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）	5.00	5.00
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至5年	80.00	80.00
5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	应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(十二) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、产成品（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。

(十三) 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十五) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十六) 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	40	5.00	2.38
机器设备	15	5.00	6.33
电子设备	5	5.00	19.00
运输设备	5	5.00	19.00
其他设备	5	5.00	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。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

(二十) 资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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。

(二十一) 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。

(二十二) 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

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

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。

(二十三) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；

不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十五) 优先股、永续债等其他金融工具

1、金融负债和权益工具的划分

本公司发行的优先股、永续债（例如长期含权中期票据）、认股权、可转换公司债券等，按照以下原则换分为金融负债或权益工具：

(1) 通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。如果企业不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

(2) 通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用企业自身权益工具结算，作为现金或其他金融资产的替代品，该工具是发行方的金融负债；如果为了使该工具持有人享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是发行方的权益工具。

(3) 对于将来须用或可用企业自身权益工具结算的金融工具的分类，应当区分衍生工具还是非衍生工具。对于非衍生工具，如果发行方未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结算，则该非衍生工具是权益工具；否则，该非衍生工具是金融负债。对于衍生工具，如果发行方只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算，则该衍生工具是权益工具；如果发行方以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产，或在转换价格不固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

2、优先股、永续债的会计处理

发行方对于归类为金融负债的金融工具在“应付债券”科目核算，在该工具存续期间，计提利息并对账面的利息调整进行调整等的会计处理，按照金融工具确认和计量准则中有关金融负债按摊余成本后续计量的规定进行会计处理。发行方对于归类为权益工具的在“其他权益工具”科目核算，在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的利息）的，作为利润分配处理。

(二十六) 收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、提供劳务收入的确认方法

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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

本公司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) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应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。

(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、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十七) 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。

3、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。

(二十八) 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。

(二十九) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(三十) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

报告期内无主要会计政策变更、会计估计变更事项。

五、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%
城市维护建设税	应缴流转税额	5%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%
企业所得税	应纳税所得额	15%或 25%

(二) 重要税收优惠及批文

注：① 母公司鹰潭市亨得利金属材料股份有限公司于 2012 年 11 月获得高新技术企业资格，有效期为 3 年，所得税优惠期为 2012 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日；2015 年 5 月通过高新技术企业复审，于 2015 年 9 月 16 日取得江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GF201536000065），有效期为 3 年，所得税优惠期为 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日；本期企业所得税按 15% 的税率计缴。

② 子公司江西德镍金属发展有限公司独立缴纳企业所得税，所得税率为 25%。

③ 分公司鹰潭市亨得利金属材料股份有限公司分公司独立缴纳企业所得税，所得税率为 25%。

六、 企业合并及合并财务报表

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内的子公司为江西德镍金属发展有限公司、投资的其他企业为北京盛世汇鑫投资管理中心（有限合伙）。

(一) 子公司情况：江西德镍金属发展有限公司

2003 年 2 月 20 日，本公司之全资子公司江西德镍金属发展有限公司（以下简称“德镍”）成立。江西德镍金属发展有限公司注册资本人民币 500 万元，实收资本人民币 500 万元，注册地江西省鹰潭市余江县中童镇，经营范围：设计、制造、销售高精度、高性能眼镜行业用铜合金线材、制造、开发相关的技术、设备及科技咨询服务及本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务、但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。2015 年 5 月 31 日本公司取得德镍 100% 股权。

(二) 投资的其他企业情况：北京盛世汇鑫投资管理中心（有限合伙）

2015 年 12 月 25 日，本公司投资的其他企业北京盛世汇鑫投资管理中心（有限合伙）成立，公司认缴出资 499 万，占股权比例 99.80%，截止报告期末公司未认缴投资款，北京盛世汇鑫投资管理中心（有限合伙）未开展任何业务。

经营范围：投资管理；资产管理；企业管理服务。（“1、未经有关部门批准，不得以公开方式募集资金；2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动；3、不得发放贷款；4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益”；下期出资时间为 2016 年 10 月 31 日；企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）注册地址：

北京市朝阳区东三环中路 39 号院 17 号楼 16 层 1906。

七、 财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

类别	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
现金	380,327.13	186,017.71
银行存款	6,034,162.65	23,015,563.71
其他货币资金	-	-
合计	6,414,489.78	23,201,581.42

(二) 应收票据及应收账款

1、 应收票据及应收账款分类表

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据	-	-
应收账款	17,789,411.20	17,800,286.66
合计	17,789,411.20	17,800,286.66

2、 应收账款分类

类别	2018 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	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	19,089,370.83	100.00	1,299,959.63	6.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	19,089,370.83	100.00	1,299,959.63	6.81

(续)

类别	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	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	18,942,015.38	100.00	1,141,728.72	6.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-

类别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	18,942,015.38	100.00	1,141,728.72	6.02

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年6月30日			2017年12月31日		
	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	12,620,711.72	5.00	631,035.59	15,105,386.81	5.00	755,269.35
1至2年	6,358,368.48	10.00	635,836.85	3,822,645.99	10.00	382,264.60
2至3年	110,290.63	30.00	33,087.19	13,982.58	30.00	4,194.77
合计	19,089,370.83	-	1,299,959.63	18,942,015.38	-	1,141,728.72

3、坏账准备

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少		2018年6月30日
			转回	转销	
金额	1,141,728.72	158,230.91		-	1,299,959.63

4、截止2018年6月30日，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(%)	账龄
项灵军	3,091,618.84	16.20	1年以内
浙江通达光学有限公司	1,624,134.84	8.51	1年以内
温州市爱氏光学实业有限公司	14,355.00	0.08	1年以内
	1,218,717.00	6.38	1至2年
深圳富利盛金属材料有限公司	857,529.17	4.49	1年以内
江西文华光学有限公司	819,432.29	4.29	1至2年
合计	7,625,787.14	39.95	

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2018年6月30日	2017年12月31日
	金额	金额

账龄	2018年6月30日	2017年12月31日
	金额	金额
1年以内	3,392,128.50	2,373,068.34
合计	3,392,128.50	2,373,068.34

2、截止2018年6月30日，期末余额前五的预付账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付账款总额的比例(%)	账龄
冯冲	非关联方	1,959,145.00	57.76	1年以内
贵溪金信金属有限公司	非关联方	1,369,013.50	40.36	1年以内
上海正宁国际贸易有限公司	非关联方	35,000.00	1.03	1年以内
温州新时空自动化系统有限公司	非关联方	28,670.00	0.85	1年以内
汕头市恒光贸易有限公司	非关联方	300.00	0.01	1年以内
合计		3,392,128.50	100.00	-

(四) 其他应收款

1、其他应收款

类别	2018年6月30日			
	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	11,577,999.20	100.00	581,520.71	5.02
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	11,577,999.20	100.00	581,520.71	5.02

(续)

类别	2017年12月31日			
	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	188,884.20	100.00	11,944.21	6.32
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	188,884.20	100.00	11,944.21	6.32

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年6月30日			2017年12月31日		
	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	11,525,584.20	5	576,279.21	138,884.20	5	6,944.21
1至2年	52,415.00	10	5,241.50	50,000.00	10	5,000.00
合计	11,577,999.20	-	581,520.71	188,884.20	-	11,944.21

2、坏账准备

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少		2018年6月30日
			转回	转销	
金额	11,944.21	569,576.50	-	-	581,520.71

3、报告期无实际核销的重要其他应收款情况。

4、其他应收款期末余额前五名单位情况：

截至2018年6月30日，本公司其他应收款前五名欠款单位披露：

单位名称	与本公司关系	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)
徐满荣	非关联方	往来款	5,070,000.00	1年以内	43.79
江西恒旭实业有限公司	非关联方	往来款	2,500,000.00	1年以内	21.59
姚亚芳	非关联方	往来款	2,430,000.00	1年以内	20.99
浙江日科自动化设备有限公司	非关联方	往来款	197,600.00	1年以内	1.71
鹰潭天宏环保设备有限公司	非关联方	往来款	101,020.00	1年以内	0.87
合计		-	10,298,620.00	-	88.95

(五) 存货

1、存货的分类

存货项目	2018年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	103,778,514.18	-	103,778,514.18
库存商品	9,179,889.01	-	9,179,889.01
周转材料	792,255.54	-	792,255.54
合计	113,750,658.73	-	113,750,658.73

(续)

存货项目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	82,239,815.92	-	82,239,815.92
库存商品	8,679,370.03	-	8,679,370.03
周转材料	338,692.06	-	338,692.06
合计	91,257,878.01	-	91,257,878.01

2、报告期末存货不存在减值情况。

3、报告期末无用于担保的存货。

(六) 其他流动资产

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
待抵扣进项税额	2,164,195.52	548,008.33
合计	2,164,195.52	548,008.33

(七) 固定资产

1、固定资产情况

截至2018年6月30日，本公司固定资产情况披露：

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备及其他	运输设备	合计
一、账面原值	-	-	-	-	-
1、年初余额	15,106,378.27	52,158,011.33	2,359,765.56	457,052.79	70,081,207.95
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、年末余额	15,106,378.27	52,158,011.33	2,359,765.56	457,052.79	70,081,207.95
二、累计折旧					
1、年初余额	3,036,811.20	19,750,735.28	2,254,324.45	407,599.43	25,449,470.36
2、本年增加金额					
(1) 计提	170,258.38	1,560,629.23	15,223.82	25,663.89	1,771,775.32
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	3,207,069.58	21,311,364.51	2,269,548.27	433,263.32	27,221,245.68
三、减值准备					

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备及其他	运输设备	合计
1、年初余额	-				
2、本年增加金额	-				
(1) 计提	-				
3、本年减少金额	-				
(1) 处置或报废	-				
4、年末余额					
四、账面价值	-	-	-	-	-
1、年末账面价值	11,899,308.69	30,846,646.82	90,217.29	23,789.47	42,859,962.27
2、年初账面价值	12,069,567.07	32,407,276.05	105,441.11	49,453.36	44,631,737.59

(八) 无形资产

类别	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
一、账面原值合计	638,000.00			638,000.00
土地使用权	638,000.00			638,000.00
二、累计摊销合计	108,865.05	15,823.81		124,688.86
土地使用权	108,865.05	15,823.81		124,688.86
三、账面净值合计	529,134.95			513,311.14
土地使用权	529,134.95			513,311.14
四、减值准备合计				
土地使用权				
五、账面价值合计	529,134.95			513,311.14
土地使用权	529,134.95			513,311.14

名称	类型	取得方式	取得日期	初始金额	摊销方法	摊销期限	2018年6月30日账面价值	剩余摊销期限(月)
余国用(2010)第G3-10-016号	土地使用权	受让	2010-11-4	345,600.00	直线法分期平均摊销	42年	274,285.72	412

余国用(2010)第 G3-10-017号	土地使用权	受 让	2010-11-4	292,400.00	直 线 法 分 期 平 均 摊 销	42年	239,025.42	412
合计	-	-	-	638,000.00	-	-	-	-

(九) 递延所得税资产

项目	2018年6月30日		2017年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	1,881,480.35	329,167.77	1,153,672.93	200,871.73
未实现内部交易损益	952,444.68	142,866.70	1,190,932.89	178,639.93
合计	2,833,925.03	472,034.47	2,344,605.82	379,511.66

(十) 短期借款

借款类别	2018年6月30日	2017年12月31日
抵押借款	11,280,000.00	10,080,000.00
信用贷款	9,000,000.00	9,750,000.00
合计	20,280,000.00	19,830,000.00

注①鹰潭市亨得利金属材料股份有限公司与中国邮政银行余江支行签订合同号为：36003564100218010002《小企业流动资金借款合同》，借款金额为1,200万元人民币，截止报告期末借款余额为1,128万元，借款期限为2018年1月16日-2019年1月15日，贷款利率以中国人民银行公布的同期同档次贷款利率为基准利率，上下浮动25%，由江西省信用担保股份有限公司为该笔借款提供担保；该笔借款由任显初、何恩胜、叶田华、于秋花提供保证担保。

②鹰潭市亨得利金属材料股份有限公司与中国建设银行股份有限公司余江支行签订编号为：YJ-2018-02《人民币流动资金借款合同》，借款金额为450万元人民币，截止报告期末借款余额为450万元，借款期限为：2018年5月14日-2019年5月13日，固定利率：基准率4.3%加135.5基点（1基点=0.01%）即5.66%；该笔贷款为科贷通信用贷款产品。

③江西德镍金属材料有限公司与中国建设银行余江支行签订合同号为：XS-2016-07-22《人民币流动资金借款合同》，借款金额为500万元人民币，截止报告期末借款余额为450万元借款日期为：2017年8月11日-2018年8月18日，固定利率为：基准率4.3%加135.5基点（1基点=0.01%）即5.66%，

该笔借款为江西省建设银行授信政策及《财园信贷通试点管理办法》的情况下，给予金融资金支持，属于地方政策，由政府担保。

(十一) 应付票据及应付账款

(1) 应付票据及应付账款列式

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
应付票据	-	-
应付账款	6,078,988.55	5,182,765.92
合计	6,078,988.55	5,182,765.92

(2) 应付账款列式

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	6,078,988.55	5,182,765.92
合计	6,078,988.55	5,182,765.92

(3) 欠款金额前五名的情况

截至2018年6月30日，本公司应付账款分具体客户披露：

客户名称	与本公司关系	金额	占比例(%)	账龄	款项性质
温州奥锐拓不锈钢有限公司	非关联方	1,670,071.20	27.47	1年以内	应付货款
江阴圣曼不锈钢线棒品有限公司	非关联方	1,661,559.05	27.33	1年以内	应付货款
苏州承冶金属制品有限公司	非关联方	995,577.90	16.38	1年以内	应付货款
深圳鸿泽金属材料有限公司	非关联方	934,132.00	15.37	1年以内	应付货款
项灵江	非关联方	557,172.90	9.17	1年以内	应付货款
合计	-	5,818,513.05	95.72	-	-

(十二) 预收款项

1. 预收款项按账龄列示

账龄	2018年6月30日	2017年12月31日
1年以内	99,137.15	126,229.91
合计	99,137.15	126,229.91

2. 预收账款前五名的情况

截止2018年6月30日，期末余额前五的预收账款情况

单位名称	期末余额	占预收账款总额的比例(%)	账龄
北京视未来眼镜有限责任公司瑞安公司	22,955.00	23.15	1年以内
温州市安卡国际贸易有限公司	18,857.00	19.02	1年以内
温州市光泰光学有限公司	10,000.00	10.09	1年以内
温州集豪光学有限公司	8,922.97	9.00	1年以内
温州市鸿马眼镜有限公司	5,346.00	5.39	1年以内
合计	66,080.97	66.65	

(十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项目	2018年1月1日	本年计提	本年支付	2018年6月30日
一、短期薪酬	463,114.00	2,543,333.55	2,642,722.74	363,724.81
1.工资、奖金、津贴和补贴	463,114.00	2,375,273.43	2,474,662.62	363,724.81
其中：(1)工资	463,114.00	2,375,273.43	2,474,662.62	363,724.81
(2)奖金	-			
(3)津贴	-			
(4)补贴	-			
2.职工福利费	-	95,183.50	95,183.50	
其中：外商投资企业职工奖福基金	-			
3.社会保险费		72,876.62	72,876.62	
其中：(1)医疗保险费		62,306.24	62,306.24	
(2)工伤保险费		6,963.60	6,963.60	
(3)生育保险费		3,606.78	3,606.78	
(4)大病保险	-			
4.住房公积金	-			
5.工会经费和职工教育经费	-			
6.短期带薪缺勤	-			
7.短期利润分享计划	-			
8.非货币性福利	-			
9.其他短期薪酬	-			
二、设定提存计划		208,205.61	208,205.61	
其中：(1)基本养老保险费		200,992.05	200,992.05	
(2)失业保险		7,213.56	7,213.56	
(3)企业年金缴费	-			
三、设定收益计划	-			
四、辞退福利	--			
五、以现金结算的股份支付	-			
六、其他长期福利	-			
合计	463,114.00	2,751,539.16	2,850,928.35	363,724.81

(十四) 应交税费

税种	2018年6月30日	2017年12月31日
企业所得税	1,464,693.55	3,137,710.16
城市维护建设税	113,414.08	90,704.14
教育费附加	21,104.58	7,498.52
地方教育费附加	14,069.83	4,999.13
房产税	22,055.54	17,597.15
土地使用税	30,682.17	22,427.96
个人所得税	683.13	787.88
印花税	255.92	1,023.80
合计	1,666,958.80	3,282,748.74

(十五) 其他应付款

1. 其他应付款按账龄列示

账龄	2018年6月30日	2017年12月31日
1年以内	356,064.70	26,255,508.29
1-2年	18,200,000.00	
合计	18,556,064.70	26,255,508.29

2. 其他应付款前五名的情况

截止2018年6月30日，期末余额前五的其他应付款情况

单位名称	期末余额	占其他应付款总额的比例(%)	账龄
鹰潭隆鑫商贸投资运营建设有限公司	15,000,000.00	80.84	1至2年
吴当益	3,000,000.00	16.17	1至2年
余江县财政局	200,000.00	1.08	1至2年
温州市亨得利信息科技有限公司	138,884.20	0.75	1年以内
江西天健税务事务所有限公司	12,000.00	0.06	1年以内
合计	18,350,884.20	98.9	-

- (1) 截至期末余额本公司无其他应付公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项
- (2) 截至2018年6月30日余额本公司其他应付款中的非金融机构借款为15,000,000.00元。

(十六) 长期借款

借款类别	2018年6月30日	2017年12月31日
------	------------	-------------

抵押借款	16,000,000.00	-
合计	16,000,000.00	-

注：鹰潭市亨得利金属材料股份有限公司与上饶银行股份有限公司余江支行签订委托贷款抵押合同编号：06818103613，借款金额为1600万，借款期限2018年03月26日-2021年03月25日，固定年利率6.8%，以鹰潭市亨得利金属材料股份有限公司的不动产抵押贷款。

(十七) 递延收益

项目	2018年6月30日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	形成原因
环保设施专项款	400,000.00	-	-	400,000.00	环保设施专项款
合计	400,000.00	-	-	400,000.00	

(十八) 股本

投资方名称	2018年6月30日	2017年12月31日
	投资金额(元)	投资金额(元)
合计	63,550,000.00	63,550,000.00

注：报告期内股本变动情况及股权结构详见本附注“一、企业基本情况部分”。

(十九) 资本公积

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
资本溢价	8,870,814.50		-	8,870,814.50
合计	8,870,814.50		-	8,870,814.50

(二十) 盈余公积

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
法定盈余公积	4,238,110.31	955,001.60	-	5,193,111.91
合计	4,238,110.31	955,001.60		5,193,111.91

(二十一) 未分配利润

项目	2018年6月30日	提取或分配比例
期初未分配利润	48,698,855.28	
加：本期净利润	9,550,016.00	-
减：提取法定盈余公积	955,001.60	按净利润10%
减：应付普通股股利	-	-

减：转入资本公积	-	-
减：转增资本	-	-
加：其他转入	-	-
期末未分配利润	57,293,869.68	-

(二十二) 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,474,236.03	25,784,705.04	53,819,284.82	37,700,533.53
合计	42,474,236.03	25,784,705.04	53,819,284.82	37,700,533.53

按产品区域分类分析：

类别/项目	本期	占营业收入比例%	上期	占营业收入比例%
华东地区	31,532,872.83	74.24%	38,992,071.85	72.45%
华中地区	6,689,692.17	15.75%	9,283,826.63	17.25%
华南地区	4,251,671.03	10.01%	5,543,386.34	10.30%
合计	42,474,236.03	100.00%	53,819,284.82	100.00%

本期毛利率为 39.29%，上年同期毛利率为 29.95%，主要原因系原材料铜、钛等有色金属价格上涨所致。

2. 前五名客户销售收入情况

2018 年 1 月至 6 月前五名客户销售收入情况：

客户名称	与本公司关系	本年度营业收入	占营业收入比例 (%)
项灵军	非关联方	9,197,037.85	21.65%
温州市瓯海眼镜有限公司	非关联方	5,451,367.65	12.83%
浙江通达光学有限公司	非关联方	2,650,884.76	6.24%
江西正翔光学有限公司	非关联方	1,436,151.95	3.38%
台州华强眼镜有限公司	非关联方	1,350,765.80	3.18%
合计		20,086,208.01	47.28%

(二十三) 税金及附加

项目	本期	上期
城市维护建设税	142,571.04	67,961.40
教育费附加	26,627.88	38,143.50
地方教育费附加	13,491.35	25,428.99
印花税	1023.28	23,151.54
房产税	20,008.98	65,929.61

土地使用税	34,171.97	81,457.43
合计	237,894.50	302,072.47

(二十四)销售费用

项目	本期	上期
运费	228,005.69	218,745.31
展位费	80,547.17	92,196.23
招待费	18,738.00	10,560.79
差旅费	22,694.66	76,071.87
广告费	194,091.00	12,445.00
水电费	19,327.82	9,255.92
工资	168,078.00	22,000.00
租金	120,000.00	120,000.00
客户业务提成费	97,810.50	10,349.00
其他费用	3536.00	17,675.22
合计	952,828.84	589,299.34

(二十五)管理费用

项目	本期	上期
职工薪酬	1,055,344.48	991,965.11
办公费用	116,556.99	34,459.24
差旅费	27,924.99	71,886.74
折旧费	49,965.49	52,343.03
咨询服务费	293,471.17	951,250.70
无形资产摊销	12,683.98	10,437.34
业务招待费	41,089.25	64,930.39
交通费	26,973.00	41,473.71
其他	116,687.46	181,023.70
团体会员费	5,000.00	22,200.00
维修费	78,324.90	51,309.00
专利年费	5,900.00	13,926.42
排污费	-	40,000.00
合计	1,829,921.71	2,527,205.38

(二十六)研发费用

项目	本期	上期
研发费用	2,123,777.82	1,978,437.93
合计	2,123,777.82	1,978,437.93

(二十七) 财务费用

项目	本期	上期
利息支出	1,027,443.02	1,253,383.42
减：利息收入	1,597.38	6,031.88
手续费	12,272.87	10,655.96
其他	195,184.73	133,858.59
合计	1,233,303.24	1,391,866.09

(二十八) 资产减值损失

项目	本期	上期
一、坏账损失	727,807.41	-475,490.87
合计	727,807.41	-475,490.87

(二十九) 营业外收入

项目	本期		上期	
	金额	计入当期非经常性损益	金额	计入当期非经常性损益
赔偿及罚款收入	-	-	-	-
政府补助	1,575,144.00	1,575,144.00	2,242,000.00	2,242,000.00
合计	1,575,144.00	1,575,144.00	2,242,000.00	2,242,000.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期	上期	与资产相关/与收益相关
高新技术企业奖		-	与收益相关
产业发展引导基金	1,575,144.00	2,242,000.00	与收益相关
合计	1,575,144.00	2,242,000.00	-

(三十) 营业外支出

项目	本期		上期	
	金额	计入当期非经常性损益	金额	计入当期非经常性损益
捐赠支出	5,776.39	5,776.39		
合计	5,776.39	5,776.39		

(三十一) 所得税费用

项目	本期	上期
当期所得税	1,695,871.89	2,158,693.10

递延所得税	-92,522.81	192,791.51
合计	1,603,349.08	2,351,484.61

项目	本期	上期
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	9,550,016.00	9,695,876.34
加：资产减值准备	727,807.42	-475,490.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,771,775.32	1,867,018.85
无形资产摊销	15,823.81	7,595.24
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（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）	1,027,443.02	1,253,383.42
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）	-92,522.82	192,791.51
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）	-22,492,780.72	-15,432,454.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,842,885.40	4,653,292.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,902,461.61	-21,606,196.60
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-32,237,784.98	-19,844,184.54
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	6,414,489.78	2,907,889.07
减：现金的期初余额	23,201,581.42	15,869,807.03
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	-16,787,091.64	-12,961,917.96

（三十二）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

2、现金及现金等价物

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
一、现金	6,414,489.78	23,201,581.42
其中：库存现金	380,327.13	186,017.71
可随时用于支付的银行存款	6,034,162.65	23,015,563.71
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	6,414,489.78	23,201,581.42

(三十三) 加权平均净资产收益率

1、 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)
归属于公司普通股股东的净利润	7.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.31

2、 计算过程

项目	序号	本期
归属于公司普通股股东的净利润	1	9,550,016.00
非经常性损益	2	1,334,019.69
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	8,215,996.31
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	125,357,780.09
报告期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	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期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	7	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-
报告期月份数	11	6
加权平均净资产	12[注]	130,132,788.09

加权平均净资产收益率	13=1/12	7.34%
扣除非经常性损益后加权平均净资产	14	129,465,778.24
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	15=3/12	6.31%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

3、 期内非经常性损益明细情况

项目	本期
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	1,575,144.00
其他	-5,776.39
小计	1,569,367.61
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	235,347.92
非经常性损益净额	1,334,019.69
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	1,334,019.69
归属于少数股东的非经常性损益	
非经常性损益净额占归属于母公司所有者的净利润比例	13.97%

4、 财务分析期

(1) 资产负债结构分析

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	余额	占总资产比重	余额	占总资产比重	
货币资金	6,414,489.78	3.23%	23,201,581.42	12.83%	-72.35%
预付款项	3,392,128.50	1.71%	2,373,068.34	1.31%	42.94%
其他应收款	10,996,478.49	5.54%	176,939.99	0.10%	6114.81%
存货	113,750,658.73	57.35%	91,257,878.01	50.45%	24.65%
其他流动资产	2,164,195.52	1.09%	548,008.33	0.30%	294.92%
递延所得税资产	472,034.47	0.24%	379,511.66	0.21%	24.38%
短期借款	20,280,000.00	10.22%	19,830,000.00	10.96%	2.27%
应付票据及应付账款	6,078,988.55	3.06%	5,182,765.92	2.87%	17.29%
预收款项	99,137.15	0.05%	126,229.91	0.07%	-21.46%
应付职工薪酬	363,724.81	0.18%	463,114.00	0.26%	-21.46%
应交税费	1,666,958.80	0.84%	3,282,748.74	1.81%	-49.22%
其他应付款	18,556,064.70	9.36%	26,255,508.29	14.51%	-29.33%

资产总计	198,352,670.10	100.00%	180,898,146.95	100.00%	9.65%
------	----------------	---------	----------------	---------	-------

资产负债项目重大变动原因：

（一）货币资金与期初相比减少 72.35%，主要系公司上半年购买原材料增加，以及企业偿还其他应付往来款，导致货币资金减少。

（二）预付款项与期初相比增加 42.94%，主要系公司材料采购增加，相应预付材料款增加。

（三）其他应收款与期初相比增加 6114.81%，主要系个人应收款增加比较多。

（四）存货与期初相比增加 24.65%，主要系公司本期原材料采购量增加。

（五）其他流动资产与期初相比增加 294.92%，主要系本报告期内，材料采购量增加，导致本期进项税额增加较多，存在较多的留抵税额。

（六）短期借款与期初相比增加 82.96%，主要系公司为补充流动资金，导致本期计提的坏账准备增加，金额影响递延所得税资产的确认。

（七）短期借款与期初相比增加 2.27%，主要系公司补充流动资金，本期新增。

（八）应付票据及应付账款与期初相比增加 17.29%，主要系本期公司材料采购增加，形成的应付款增加。

（九）预收款项与期初相比减少 21.46%，主要系公司本报告期收入较少，导致预收款较少所致。

（十）应交税费与期初相比减少 49.22%，主要系企业报告期内应交税金尤其是应交所得税比今年期初减少所致。

（十一）其他应付款与期初相比减少 29.33%，主要系公司本期偿还部分非金融机构借款而没有新增借款。

财务分析期

5、营业情况分析

（1）利润构成

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入比率	金额	占营业收入比率	
营业收入	42,474,236.03		53,819,284.82		-21.08%
营业成本	25,784,705.04	60.71%	37,700,533.53	70.05%	-31.61%
税金及附加	237,894.50	0.56%	302,072.47	0.56%	-21.25%
销售费用	952,828.84	2.24%	589,299.34	1.09%	61.69%
管理费用	1,829,921.71	4.31%	2,527,205.38	4.70%	-27.59%
研发费用	2,123,777.82	5.00%	1,978,437.93	3.68%	7.35%
财务费用	1,233,303.24	2.90%	1,391,866.09	2.59%	-11.39%
资产减值损失	727,807.42	1.71%	-475,490.87	-0.88%	-253.06%
营业外收入	1,575,144.00	3.71%	2,242,000.00	4.17%	-29.74%

所得税费用	1,603,349.08	3.77%	2,351,484.61	4.37%	-31.82%
净利润	9,550,016.00	22.48%	9,695,876.34	18.02%	-1.50%

项目重大变动原因：

（一）营业收入同比下降 21.08%，主要系公司本期低附加值铜合金产品下降，产品结构调整向高附加值不锈钢产品过渡阶段所致；通过进一步扩大高附加值产品销售渠道，届时销售收入会等到较快增长。

（二）营业成本同比下降 31.61%，主要系一方面，本年的营业收入相对少 11,345,048.79，另一方面，企业本年产业结构优化降低低附加值的生产。

（三）销售费用同比增加 61.69%，主要系公司 2018 年为拓展业务积极参加国内外眼镜展、广告费用等，公司为跟上行业步伐而外出考察等因素导致的；同时提升产品售后服务管理力度，更好的服务维护好客户，保持公司良好的服务水平而增加一定的维护成本。

（四）管理费用同比下降 27.59%，主要系企业 2018 年上半年咨询服务费下降或者要到下半年支付所致。

（五）研发费用同比减少 7.35%，主要系上半年研发立项的项目比去年减少一项；

（六）财务费用同比下降 11.39%，主要系公司 2018 年 1-6 向银行贷款金额较去年同期下降，贷款利息支付减少所致；

（七）营业外收入同比减少 29.74%，主要系企业今年上半年与日常相关的政府补助（退税）减少，所以比去年同期有所减少。

（八）所得税费用同比减少 31.82%，主要系公司收入减少，利润降低；另外公司利润主要在母公司，而母公司所得税率较低，间接降低了所得税。

6、现金流量状况

项目	本期金额	上期金额	变动金额
经营活动产生的现金流量净额	-32,237,784.98	-19,844,184.54	-12,393,600.44
投资活动产生的现金流量净额	28,136.36	-374,350.00	402,486.36
筹资活动产生的现金流量净额	15,422,556.98	7,256,616.58	8,165,940.40

现金流量分析：

（一）经营活动产生的现金流量净额同比减少 1,239.36 万元，主要系公司本期存货采购量较大，支付的款项较多。

（二）投资活动产生的现金流量净额同比增加 40.25 万元，主要系公司本期购建的固定资产支出上年同期有所减少所致。

（三）筹资活动产生的现金流量净额同比增加 816.59 万元，主要系公司本期取得借款收到的现金与上年同期相比增加了，经营活动的现金流量净额足以满足偿还到期的融资本息的需求

八、 关联方关系及其交易

(一) 本公司子公司的情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
江西德镍金属发展有限公司	江西鹰潭市	江西鹰潭市	制造加工	100		股权投资

(二) 本企业其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本企业关系
任显初	公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理
何恩胜	公司控股股东、实际控制人、董事、副总经理
温州市瓯海盛奇五金拉丝厂	实际控制人亲属控制的企业
温州宏鸿眼镜有限公司	公司董事及其配偶控制的企业
深圳市百盛眼镜有限公司	实际控制人投资的企业
温州市亨得利信息科技有限公司	实际控制人控制的企业
余江县显恩废旧金属回收有限公司	实际控制人母亲投资的企业（已注销）
温州市富得利金属拉丝厂	实际控制人妹妹投资的企业
温州市鹿城富达金属材料有限公司	实际控制人妹妹投资的企业
北京盛世汇鑫投资管理中心(有限合伙)	公司控制的其他企业
叶田华	公司股东、董事
潘剑青	公司董事
于秋花	公司股东、董事、财务负责人
汪志红	公司股东、监事会主席
龙再敏	公司股东、监事
刘帆	公司职工监事

注：温州亨得利信息科技有限公司在报告期内曾用名：温州市亨得利金属材料有限公司。

(三) 关联交易情况

1、销售商品的关联交易

关联方名称	关联交易内容	2018年1月至6月	2017年1月至6月
温州宏鸿眼镜有限公司	销售商品	1,162,852.00	2,940,103.31

2、关联方资金拆借情况

关联方	与公司关系	期初占用资金 余额	本期资金拆 入累计	本期资金拆 出累计	期末占用资 金余额
温州市亨得利信 息科技有限公司	实际控制人控制的企 业	138,884.20	31,327.82		107,556.38
合计		138,884.20	31,327.82		107,556.38

注：本期资金拆入用于支付水电费的金额 31,327.82 元；

3、关联担保情况

关联方名称	关联交易内容	担保金额	备注
任显初、何恩胜 叶田华、于秋花	保证担保	12,000,000.00	-

九、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类

类别	2018年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	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	19,089,370.83	100.00	1,299,959.63	6.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	19,089,370.83	100.00	1,299,959.63	6.81

类别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	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	18,942,015.38	100.00	1,141,728.72	6.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	18,942,015.38	100.00	1,141,728.72	6.03

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年6月30日			2017年12月31日		
	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	12,620,711.72	5.00	631,035.59	15,105,386.81	5.00%	755,269.35
1至2年	6,358,368.48	10.00	635,836.85	3,822,645.99	10.00%	382,264.60
2至3年	110,290.63	30.00	33,087.19	13,982.58	30.00%	4,194.77
合计	19,089,370.83	-	1,299,959.63	18,942,015.38	6.03%	1,141,728.72

2、坏账准备

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
----	-----------	------	------	------------

			转回	转销	
金额	1,141,728.72	158,230.91			1,299,959.63

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截至 2018 年 6 月 30 日,按欠款方归集的余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	账龄
项灵军	3,091,618.84	16.20	1 年以内
浙江通达光学有限公司	1,624,134.84	8.51	1 年以内
温州市爱氏光学实业有限公司	1,233,072.00	6.46	1 年至 2 年
深圳富利盛金属材料有限公司	857,529.17	4.49	1 年以内
江西文华光学有限公司	819,432.29	4.29	1 年以内
合计	7,625,787.14	39.95	

(二) 其他应收款

1、其他应收款

类别	28 年 6 月 30 日			
	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	8,925,879.20	100.00	446,414.71	5.00
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	8,925,879.20	100.00	446,414.71	5.00

类别	2017 年 12 月 31 日			
	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	1,861,301.29	100.00	93,065.06	5.00
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	1,861,301.29	100.00	93,065.06	5.00

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年6月30日			2017年12月31日		
	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	8,923,464.20	5.00	446,173.21	1,861,301.29	5.00	93,065.06
1-2年	2,415.00	10.00	241.50		10.00	
合计	8,925,879.20		446,414.71	1,861,301.29	-	93,065.06

(三) 长期股权投资

项目	2018年6月30日			2017年12月31日		
	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	8,180,000.00		8,180,000.00	8,180,000.00		8,180,000.00
合计	8,180,000.00		8,180,000.00	8,180,000.00		8,180,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江西德镍金属发展有限公司	8,180,000.00	-	-	8,180,000.00	-	-
合计	8,180,000.00	-	-	8,180,000.00	-	-

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	42,474,235.97	27,392,102.11	52,346,373.65	37,334,156.36
合计	42,474,235.97	27,392,102.11	52,346,373.65	37,334,156.36

十、或有事项

无

十一、承诺事项

无

十二、资产负债表日后事项

无

十三、债务重组事项

无

十四、 非货币性交易

无

十五、 财务报表的批准报出

本财务报表已经公司董事会于 2018 年 8 月 27 日批准报出。

鹰潭市亨得利金属材料股份有限公司

二〇一八年八月二十七日