

证券简称： 美心门

证券代码： 839303

主办券商： 招商证券



美 心 门

NEEQ : 839303

重庆美心贝斯特门业股份有限公司

Chongqing Mexin Best Doors Industry Co., Ltd.



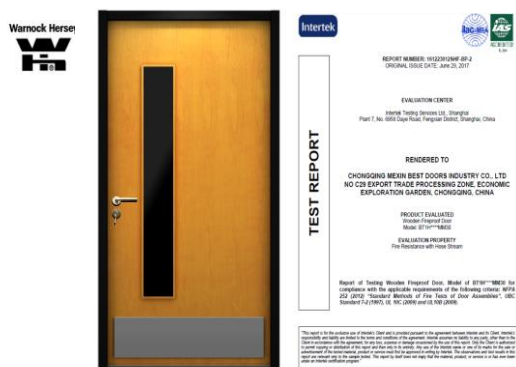
半年度报告

— 2017 —

公 司 半 年 度 大 事 记



2017 年 1 月 24 日至 27 日，公司参加了 2017 年伊朗门窗展（8th Doors & Windows Technology International Exhibition），为期四天，这是公司连续参加的第二次伊朗展会。展会期间，接待了来自伊朗及中东地区的广大客户，取得了丰硕成果。



2017 年 4 月 13 日，公司生产的美标 UL 木质防火门成功通过了 INTERTEK 的北美认证检测，成为少数取得 UL 认证的国内厂家之一。这一产品拓宽了公司的产品线，增强公司的盈利能力，并有望进一步强化公司在美标防火门出口方面的竞争优势。



2017 年 5 月 23 日至 25 日，公司参加了英国伯明翰举办 2017 年英国门窗展（FITSHOW 2017 – NEC BIRMINGHAM），公司生产的高端欧标防盗门及防火门亮相本次展会。作为唯一参加本次展会的中国厂商，接待了来自英国及欧盟的广大客户，提升了公司形象及国际影响力，这是公司在加快进入欧美市场并逐步扩大欧美市场占有率，提高企业国际知名度的重要尝试。

目 录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

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(会计主管人员)签名并盖章的财务报表; 2、报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息平台上公开披露过的所有公告原件及文件正本。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	重庆美心贝斯特门业股份有限公司
英文名称及缩写	Chongqing Mexin Best Doors Industry Co., Ltd.
证券简称	美心门
证券代码	839303
法定代表人	仪文
注册地址	重庆北部新区经开园出口贸易加工区 C29 号
办公地址	重庆北部新区经开园出口贸易加工区 C29 号
主办券商	招商证券股份有限公司
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	刘洋
电话	13908308436
传真	023-6276 6357
电子邮箱	13908308436@139.com
公司网址	无
联系地址及邮政编码	重庆北部新区经开园出口贸易加工区 C29 号（邮编 401122）

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	2016 年 10 月 21 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	金属制品业（C33）
主要产品与服务项目	钢质门、钢木质门及其关联产品的研发、生产、销售和服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	55,840,363
控股股东	重庆美心（集团）有限公司
实际控制人	夏明宪与文国秀夫妇
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	3
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	54,388,488.27	42,341,493.79	28.45%
毛利率	12.58%	13.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,380,508.85	256,340.22	828.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	580,570.40	235,752.82	146.26%
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）	3.32%	0.38%	-
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）	0.81%	0.35%	-
基本每股收益	0.04	0.004	828.65%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	121,906,540.59	121,335,152.96	0.47%
负债总计	49,031,506.26	50,840,627.48	-3.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	72,875,034.33	70,494,525.48	3.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.31	1.26	3.38%
资产负债率（母公司）	40.22%	35.43%	-
资产负债率（合并）	40.22%	35.43%	-
流动比率	1.99	1.90	-
利息保障倍数	0.00	2.68	-

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	-8,774,394.53	45,239,239.27	-
应收账款周转率	3.12	3.82	-
存货周转率	3.02	2.71	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	0.47%	9.03%	-
营业收入增长率	28.45%	-37.98%	-
净利润增长率	828.65%	-69.10%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司主要从事钢质门、钢木质门及其关联产品的研发、生产、销售和服务。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所处行业为制造业（C）中的金属制品业（C33）。作为国际门业市场知名的门类产品生产企业，公司以充分发挥科技、时尚、精工、安全的魅力为目标，引进了国外先进产品生产线，积累了世界各国市场的相关技术规范，建立了以众多海外经销商为基础的多渠道营销模式，为国外客户提供高品质的门产品和优质的定制化服务，以致力于弘扬中西门庭艺术，打造全球门业精品。

公司主要生产销售钢质门、钢木质门及其关联产品。公司门类产品具备密闭、抗菌、隔音、灵活、安全、耐腐蚀、不积尘、易清洁、强度高、绿色环保等优点，并可以根据客户需求选择多种颜色或者款式，适用于各种写字楼、商场、学校、医院以及民用建筑等各个领域。公司生产的产品属于定制化的产品，并按订单来组织采购、生产和后续服务。

目前公司主要采用海外代销和工程直销的销售模式。公司经过多年的发展，建立了完善的海外营销网络和服务体系。公司的海外业务已拓展至欧洲、美洲、非洲、澳洲、东南亚、中东等 30 多个国家和地区，并在美国、英国、法国和以色列等国与当地知名企业建立长期的合作伙伴关系及完善的销售渠道，在美国等市场占据一定优势和广阔增值空间。

公司的主要收入来源于钢质门、钢木质门及关联产品的研发生产及销售。在国际市场竞争加剧的情况下，公司进一步规划经营战略，积极开发新兴市场，并结合公司自身产品及技术特点，增加新产品的研发，降低生产成本，为公司的长远发展奠定了坚实的基础。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

二、经营情况

（一）财务经营情况

1、财务状况和经营成果

（1）总资产

公司本期末总资产121,906,540.59元，同比增长0.47%，基本与上期保持稳定。

（2）营业收入

公司本期实现营业收入54,388,488.27元，同比增长28.45%，主要由于销售规模增加导致。

（3）营业成本

公司本期营业成本47,548,226.25元，同比增长29.30%，主要由于销售规模及收入增加导致。

（4）净利润

公司本期实现净利润2,380,508.85元，同比增长828.65%，主要由于本期营业外收入比上期增加2,076,559.57元，主要为收到两江新区新三板挂牌奖励款。

2、现金流状况

（1）经营活动产生的现金流量

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-8,774,394.53元，与上年同期相比减少-54,013,633.80元，主要原因为本期支付去年年末供应商款项。

（2）投资活动产生的现金流量净额

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为0.00元，公司本期未发生投资活动。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额

报告期内, 公司筹资活动产生的现金流量净额为0.00元, 公司本期未发生筹资活动。

(二) 业务经营情况

报告期内, 公司营业收入和净利润均以一定幅度增长, 面对出口市场竞争加剧及钢材等主要原材料成本的上涨, 公司加强商业模式的完善, 公司管理层按照年度经营计划, 不断加大新产品的研发力度, 并通过参加国际展会和重点客户拜访等方式积极开拓海外市场, 提高市场占有率, 在销售费用及研发费用方面加大投入, 按公司目标计划逐步取得门类产品相关的国际认证资质, 建立相对于国内同类厂商的竞争优势。同时, 加强质量和内部控制管理, 使公司的技术创新能力、成本控制、质量控制等方面都得到了提升, 收入和利润都有提高, 盈利能力增强, 取得了良好的经营业绩。公司不断拓宽产品线, 增加美标木质防火门, 防火窗及防火隔断等新产品, 加强核心技术竞争力, 企业经营情况良好。

报告期内及报告期后至报告披露日, 公司主营业务未发生重大变化。

三、风险与价值**1、关联采购金额较大的风险**

报告期内, 公司从重庆美心 麦森门业有限公司等集团内关联方采购钢材、成品门等, 2017 年上半年关联方采购金额为 17,618,471.96 元, 占当期采购总额的比例 34.92%, 其中, 原材料采购占当期采购总额的比例为 19.81%, 成品门占当期采购总额的比例为 15.11%。公司关联采购金额占采购总额的比例较大, 主要原材料(钢材)大部分从关联方麦森门业采购,且由于解决同业竞争新增了对麦森门业的成品门采购, 存在对关联方的重大依赖, 从而对公司的竞争能力造成影响。

应对措施: (1) 本公司将坚决杜绝不必要的关联交易发生, 对于不可避免的经常性关联采购和销售, 公司将严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《关联交易管理制度》的规定, 对关联方认定、关联交易定价等履行相关决策程序, 坚决杜绝利用关联方操纵利润的情况发生。

(2) 为进一步减少关联采购, 增强公司采购业务的独立性, 公司继续转变钢材的采购模式, 进一步增加对外直接采购钢材规模, 增加钢材供应商数量, 从而实现采购业务独立。

2、单一客户销售收入比例较大的风险

报告期内, 公司对DKS Steel Door & Frame Systems, Inc. (DKS公司) 销售收入为14,600,265.68元, 占当期营业收入的比例为26.84%, 单一客户销售比例较高。本公司与DKS公司合作时间超过十年, 建立了战略合作关系, 但是如果将来DKS公司减少向本公司的采购量或者不再与本公司合作, 则会影响公司盈利的稳定性, 导致公司业绩下滑。

应对措施: 一方面, 公司将继续加强技术研究开发, 提升产品质量, 同时加强售前、售中和售后服务, 保证产品供货的及时性和稳定性, 进一步增强公司产品市场竞争力, 从而稳固与DKS公司的战略合作关系; 另一方面, 公司将继续开拓国际新市场、新客户(经销商), 进一步扩大国际市场份额, 从而降低单一客户的销售比例。

3、客户集中度较高的风险

报告期内, 公司前五名客户销售收入为34,738,035.00元, 占营业收入的比例为63.87%。公司来自主要客户的销售收入占营业收入的比例较高, 本公司存在客户相对集中的风险。如果来自主要客户的收入大幅下降, 则会影响公司盈利的稳定性, 导致公司业绩下滑。

应对措施: 公司持续加大对设备的投入, 加强公司国际认证(如美国UL防火认证)的认证资质, 不断提升产品质量, 树立市场中高端产品企业的形象, 保持与现有客户的战略合作关系; 公司加大对新产品的投入开发, 不断开拓新兴市场、发展新客户(经销商), 逐渐降低主要客户的销售比例; 本公司响应国家的“一带一路”政策, 积极参与国家援外项目的投资与建设。

4、原材料价格波动的风险

公司生产所需原材料包括钢材、涂料、PVC、木材、铝金属等,其中钢材作为本公司产品的主要原材料,占产品成本的比例超过40%,钢材价格的波动将直接影响公司的营业成本,进而对公司的经营业绩带来影响。报告期内,由于国内钢铁产能严重过剩,钢材价格仍处于较低水平,但已逐渐呈上升趋势,若将来钢材价格继续上涨,将会导致公司产品成本上升,对公司产品的国际市场竞争力以及盈利能力造成不利影响。

应对措施: 公司通过提高产品售价、节约成本等措施应对原材料价格上涨;通过减少采购、压缩库存等措施应对原材料价格下降;通过定价转嫁、加强成本管理等手段控制原材料价格波动带来的经营风险。

5、《避免同业竞争及市场分割协议》不能履行的风险

为避免8家关联公司与本公司的同业竞争或潜在同业竞争,公司分别与8家关联公司签订了《避免同业竞争及市场分割协议》,对本公司与8家关联公司的销售市场进行了划分,将8家关联公司销售区域限定在中国大陆地区,中国大陆以外地区则为本公司专属市场。因此,本公司产品不能在中国大陆地区进行销售,限制了本公司国内市场业务。若8家关联公司违反《避免同业竞争及市场分割协议》相关约定,将对公司经营业绩造成影响。

应对措施: 公司实际控制人夏明宪夫妇、股东夏明强和董事长夏勉均签署了《避免同业竞争的承诺函》,郑重承诺将督促其本人控制的公司严格履行与美心门签订的《避免同业竞争及市场分割协议》的相关约定,并赔偿因未履行《避免同业竞争及市场分割协议》而导致美心门遭受的损失。

6、公司产品销售区域受到限制的风险

为避免实质同业竞争或潜在同业竞争,公司分别与8家关联公司签订了《避免同业竞争及市场分割协议》,协议约定自协议生效之日起,在中国大陆地区范围内,除尚未履行完毕的合同外,公司不得以直接销售、委托代理销售或通过第三方销售等直接或者间接方式向客户销售和提供门类相关产品及相关服务,不单独或与第三方合资设立或以其他方式投资设立企业或机构生产、销售和提供门类相关产品及相关服务。避免同业竞争及市场分割协议安排限制了公司门类相关产品及相关服务不能在中国大陆地区范围内销售,虽然不会对公司将来的经营业务、盈利能力以及持续经营能力不会产生重大影响,但是对公司将来开拓国内市场会产生不利影响。

应对措施: 未来,公司将业务中心主要集中在中国大陆地区以外市场,通过不断提升产品质量和服务水平维护现有客户,通过开拓国际新市场、新客户(经销商),进一步扩大国际市场份额。

7、出口国家(地区)的风险

报告期内,公司产品主要销往美国、欧洲、中东等地区,若将来我国与公司产品出口国家(地区)外交关系发生变化,将会直接影响公司产品出口;另外,若公司产品出口国家(地区)政治、经济、市场等环境发生重大变化,将会影响公司产品在该国家(地区)的销售,进而对公司经营业绩造成影响。

应对措施: 本公司将加强对出口国家(地区)的政治经济环境评估,根据不同的情况,确定交易的期限长短;向出口信用保险机构投保出口风险保险,以转嫁本公司由于政府行为或法律的变更导致的损失。

8、税收优惠政策变化的风险

目前,本公司享受西部大开发税收优惠政策,适用的企业所得税税率为15%;本公司是自营出口企业,根据《国务院关于对生产企业自营出口或委托代理出口货物实行“免、抵、退”税办法的通知》(国发[1997] 8号),享受生产企业自营出口免抵退政策,退税率为9%。将来如果国家和地方的税收优惠政策发生变化,将会对本公司的经营业绩产生一定的影响。

应对措施: 本公司将继续加强技术投入,不断提升产品质量;通过开发新产品,加强产品成本控制,提升产品利润,提升企业自身生产经营盈利能力,不断减少公司业绩对国家税收政策的依赖。

9、汇率波动的风险

公司产品主要销往中国大陆以外地区，以美元结算为主，收款方式主要为2-4 个月的不可撤销远期信用证。公司报告期内出口收入金额分别为53,724,039.98元，占主营业务收入的比重分别为99.39%。目前我国人民币实行有管理的浮动汇率制度，汇率波对公司业绩的影响主要体现在公司未来销售量、销售收入、营运成本等经营要素的影响。人民币升值将导致企业产品在同等人民币价格水平下的外币价格上升，从而可能导致公司被迫降低出口价格或造成产品销售量下降，公司以人民币计价的销售收入以及净收益将随之下降，导致公司产品国际竞争力降低，给公司经营带来一定风险。另外，由于公司主要采用2-4 个月的不可撤销远期信用证收款，若在收款期间内人民币升值，将导致公司产生汇兑损失。

应对措施：为应对人民币升值的风险，本公司以远期汇率作为美元报价依据，以此锁定因人民币升值而导致的风险；本公司将继续采取银行福费廷（Forfeiting）业务融资等方式降低汇率波动对公司经营的影响。

10、汇兑收益对净利润影响较大的风险

2017年上半年公司净利润为2,380,508.85元,汇兑损失1,235,709.47元，扣除汇兑损失及其所得税影响后的净利润3,801,574.74元。报告期内，人民币不断升值,导致来源于汇兑收益的净利润较去年同期负增长。未来若人民币持续升值，将会继续产生汇兑损失,导致公司净利润下滑。

应对措施：一方面，公司将继续加大研发投入、购置自动化的生产设备，不断提升产品质量，增强产品市场竞争力，通过开发新产品、新市场，提升公司盈利能力，降低汇兑损益对净利润的影响；另一方面，公司将继续采取银行福费廷（Forfeiting）业务融资等方式降低汇率波动对公司经营的影响。

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	二、（一）
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	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	二、（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
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	26,500,000.00	8,168,645.57
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	1,760,000.00	464,750.57
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他（购买成品门）	29,000,000.00	9,465,089.83
总计	57,260,000.00	18,098,485.97

①购买原材料、燃料、动力

报告期内,公司向关联方购买原材料、燃料、动力的金额为 8,168,645.57 元,主要为向麦森门业购买钢材等原材料 8,153,382.13 元,向重庆美心弘敖汽车零部件有限公司采购生产用冲压件 15,263.44 元。

公司向麦森门业采购钢材的价格按照钢材成本加上废料损失成本、膜成本、加工成本及转运费用确定,公司与麦森门业对此进行了详细的约定,并严格执行标准按月结算。公司向

麦森门业采购其他材料如设备维修材料、工具劳保材料等,统一按照麦森门业实际采购价格上浮 5%定价。麦森门业上浮 5%的部分,主要由麦森门业对材料的仓储费、运输费、材料跌价损耗、材料占用的资金成本及批量采购的议价优势等组成。公司与麦森门业的定价公允,不存在向关联方转移利润的情况。

报告期内,公司向重庆美心弘敖汽车零部件有限公司采购生产用冲压件 15,263.44 元,金额较小,按照本年公司招投标比价确定价格。

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

报告期内,公司与重庆美心·麦森门业有限公司、重庆美心物业管理有限公司存在日常性关联销售及接受劳务情况,合计金额为 464,750.57 元。

报告期内,公司部分钢板自行采购后委托麦森门业加工,发生加工费 444,910.84 元。公司与麦森门业的加工费参照与麦森门业采购钢材中加工费的结算方法执行,具有公允性。

公司与重庆美心物业管理有限公司的关联销售金额为 19,839.73 元,是水电费收入,系重庆美心物业管理有限公司在公司厂区附近经办洗车业务耗用水电,公司按照实际缴纳水电费价格向其收取收电费,未对公司经营利润产生影响。

③其他（购买成品门）

由于解决同业竞争问题,公司分别与麦森门业、蒙迪门业、家美木业等 8 家关联公司签订了《避免同业竞争及市场分割协议》,对本公司与 8 家关联公司的销售市场进行了划分,将 8 家关联公司销售区域限定在中国大陆地区,中国大陆以外地区则为本公司专属市场。

对于解决麦森门业存在的国外市场业务的问题,对于本公司在现有生产能力的基础上暂时不能够生产或生产成本过高不符合本公司盈利要求,但是通过购进机器设备、招聘生产人员或者调整现有生产结构后,本公司能够生产且符合本公司盈利要求的部分产品,在本公司能够独立生产以前,将按照《关联交易管理制度》的相关规定,以市场公允价格向麦森门业采购或者向无关联关系的第三方外部采购后出口销售,在本公司能够生产该部分产品后,则由本公司生产销售。

报告期内,公司由于上述原因而新增向麦森门业采购成品门的金额为 9,465,089.83 元。公司向麦森门业的关联采购,具有公允性。

以上关联交易事项,公司于 2016 年年度股东大会对其进行了预计。报告期内,公司实际发生的各项关联交易均未超过预计金额。

（二）承诺事项的履行情况

1、避免同业竞争的承诺

为避免存在同业竞争的潜在风险，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均出具了《避免同业竞争承诺函》。

2016 年 5 月 1 日，公司与美心集团、麦森门业、蒙迪门业、家美木业、梨原门业、五州门业和大众门业公司分别签署了《避免同业竞争及市场分割协议》。

报告期内,公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均未发生违反承诺的事宜。公司与美心集团、麦森门业、蒙迪门业、家美木业、梨原门业、五州门业和大众门业公司都未违反《避免同业竞争及市场分割协议》。

2、有关资产占有、担保的承诺

为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，公司控股股东和实际控制人签署了《有关资产占有、担保的承诺》和《有关资金占用的承诺》。

报告期内,公司股东、实际控制人未发生违反该承诺的事项。

3、关于规范关联交易的承诺

为进一步规范关联交易，公司、控股股东、实际控制人出具了《关于规范关联交易的承诺函》。报告期内，公司、控股股东、实际控制人未违反承诺的事项。

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	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	55,840,363	100.00	-	55,840,363	100.00
	其中：控股股东、实际控制人	39,088,254	70.00	-	39,088,254	70.00
	董事、监事、高管	16,752,109	30.00	-	16,752,109	30.00
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本			55,840,363	-	-	55,840,363
普通股股东人数		2				

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	重庆美心（集团）有限公司	39,088,254	-	39,088,254	70.00	39,088,254	-
2	夏明强	16,752,109	-	16,752,109	30.00	16,752,109	-
合计		55,840,363	-	55,840,363	100.00	55,840,363	-

前十名股东间相互关系说明：

公司股东夏明强与公司控股股东美心集团的股东夏明宪之间系兄弟关系。股东夏明强在美心集团兼任董事。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

重庆美心（集团）有限公司持有公司70.00%的股权和表决权,持股比例超过50.00%,为公司控股股东。

重庆美心（集团）有限公司成立于 1995 年 6 月 29 日,统一社会信用代码/注册号为“500902000003630”,公司类型为有限责任公司。目前注册资本 6,000.00 万元,股权结构为夏明宪出资 5,400.00 万元,出资比例为 90.00%,文国秀出资 600.00 万元,出资比例为 10.00%,法定代表人为夏明宪,住所位于重庆市经济技术开发区南坪白鹤路 51 号,营业期限自 1995 年 6 月 29 日至 2020 年 12 月 31 日止。公司经营范围：商业贸易；防盗门、防火门、室内浮雕门、自动门（智能型）的设计、研究、制造、销售以及相关设备产品的服务；自产自销晴雨蓬；销售摩托车、汽车零部件、通用零部件、五金。（以上经营范围涉及行政许可的,在许可核定的范围和期限内经营,未取得许可或超过许可核定范

围和期限的不得经营)。

报告期内，公司控股股东情况未发生变动。

(二) 实际控制人情况

夏明宪与文国秀系夫妻关系，夏明宪持有美心集团90.00%的股权和表决权,且一直担任美心集团董事长兼总经理；文国秀持有美心集团10.00%的股权和表决权,夏明宪夫妇合计持有美心集团100.00%的股权和表决权。夏明宪夫妇为美心集团的实际控制人。美心集团持有公司70.00%的股权和表决权,为公司控股股东。故夏明宪夫妇为公司的实际控制人。

夏明宪：男，1953年11月出生，中国籍，无境外永久居留权。1980年至1982年在重钢六厂当工人；1982至1989年在四川轮船总公司当工人；1989年至今，任重庆美心（集团）有限公司董事长兼总经理；2007年12月至2012年6月，任重庆美心米勒曲轴股份有限公司董事；2012年6月至2015年5月,任重庆美心翼申机械制造有限公司董事；2015年5月至今,任重庆美心翼申机械股份有限公司董事。通过美心集团间接持有公司63.00%股权。

文国秀，女，1957 年 1 月出生，中国籍，高中学历，无境外永久居留权。1975 年高中毕业；1975 年 7 月至 1980 年 2 月，待业；1980 年 2 月至 1995 年 2 月，任重庆市长江航运公司招待所职员，1995 年 2 月至 2003 年 6 月，待业；2003 年 6 月至今，任重庆美心物业管理有限公司监事；2006 年 12 月至今，任重庆美心婚庆有限公司监事；2009 年 6 月至今,任重庆美心（集团）有限公司监事。通过美心集团间接持有公司 7.00%股权。

报告期内，公司实际控制人情况未发生变动。

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
夏勉	董事长	男	32	本科	2016.3.24-2019.3.23	否
夏明强	董事	男	61	高中	2016.3.24-2019.3.23	否
苏文香	董事	女	53	中专	2016.3.24-2019.3.23	否
仪文	董事、总经理	女	49	本科	2016.3.24-2019.3.23	否
刘洋	董事、副总经理、 董事会秘书	男	43	大专	2016.3.24-2019.3.23	是
陈伟莉	监事会主席	女	47	本科	2016.3.24-2019.3.23	否
林恒敏	监事	女	51	高中	2016.3.24-2019.3.23	否
张绍全	监事	男	47	初中	2016.3.24-2019.3.23	是
汪金玉	财务总监	女	37	函授本科	2016.11.10-2019.3.23	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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
夏明强	董事	16,752,109	-	16,752,109	30.00	0.00
合计		16,752,109	-	16,752,109	30.00	0.00

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
	财务总监是否发生变动	否

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	1	1
截止报告期末的员工人数	212	226

核心员工变动情况：

报告期内，公司核心员工未发生变动。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

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	五（一）1	50,161,139.65	58,891,328.63
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			
应收账款	五（一）2	15,105,678.75	19,777,911.34
预付款项	五（一）3	10,546,841.72	6,586,362.73
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	五（一）4	575,256.18	793,027.98
买入返售金融资产			
存货	五（一）5	21,090,315.71	10,405,808.58
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	五（一）6	84,054.74	
流动资产合计		97,563,286.75	96,454,439.26
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	五（一）7	17,099,174.21	18,078,724.31
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	五（一）8	6,540,745.80	6,626,623.68
开发支出	五（一）9	550,884.20	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（一）10	152,449.63	175,365.71
其他非流动资产			
非流动资产合计		24,343,253.84	24,880,713.70
资产总计		121,906,540.59	121,335,152.96
流动负债：			
短期借款			
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	五（一）11	35,098,258.26	33,528,878.03
预收款项	五（一）12	10,857,997.01	10,547,313.16
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（一）13	505,053.17	858,678.17
应交税费	五（一）14	341,946.54	1,435,298.82
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五（一）15	2,228,251.28	4,470,459.30
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			
其他流动负债			
流动负债合计		49,031,506.26	50,840,627.48
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		49,031,506.26	50,840,627.48
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）16	55,840,363.00	55,840,363.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）17	10,752,064.62	10,752,064.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）18	390,209.79	390,209.79
一般风险准备			
未分配利润	五（一）19	5,892,396.92	3,511,888.07
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益合计		72,875,034.33	70,494,525.48
负债和所有者权益总计		121,906,540.59	121,335,152.96

法定代表人： 仪文 主管会计工作负责人： 汪金玉 会计机构负责人： 莫梅蓉

（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		54,388,488.27	42,341,493.79
其中：营业收入	五（二）1	54,388,488.27	42,341,493.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		47,548,226.25	36,774,897.53
其中：营业成本	五（二）1	47,548,226.25	36,774,897.53
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	五（二）2	458,899.14	161,597.73
销售费用	五（二）3	2,472,247.47	1,656,345.18
管理费用	五（二）4	2,106,105.77	3,587,354.40
财务费用	五（二）5	1,268,030.44	-218,323.96
资产减值损失	五（二）6	-152,773.82	94,597.60
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）		687,753.02	285,025.31
加：营业外收入	五（二）7	2,117,574.69	41,015.12
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五（二）8	0.04	16,794.65
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,805,327.67	309,245.78
减：所得税费用	五（二）9	424,818.82	52,905.56
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,380,508.85	256,340.22
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			
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		2,380,508.85	256,340.22
归属于母公司所有者的综合收益总额			
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		0.04	0.00
（二）稀释每股收益		0.04	0.00

法定代表人：汪文 主管会计工作负责人：汪金玉 会计机构负责人：莫梅蓉

（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		63,241,742.59	50,330,929.09
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		4,730,388.70	471,680.25
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	3,768,519.95	46,405,151.09
经营活动现金流入小计		71,740,651.24	97,207,760.43
购买商品、接受劳务支付的现金		60,596,704.33	22,536,623.64
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		7,369,529.02	6,469,093.37
支付的各项税费		1,225,759.74	998,339.96
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	11,323,052.68	21,964,464.19
经营活动现金流出小计		80,515,045.77	51,968,521.16
经营活动产生的现金流量净额		-8,774,394.53	45,239,239.27
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			2,179,504.10

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			2,179,504.10
投资活动产生的现金流量净额			-2,179,504.10
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			
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			
偿还债务支付的现金			10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			201,066.66
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			10,201,066.66
筹资活动产生的现金流量净额			-10,201,066.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		44,205.55	393,175.43
五、现金及现金等价物净增加额		-8,730,188.98	33,251,843.94
加：期初现金及现金等价物余额		58,891,328.63	13,948,024.72
六、期末现金及现金等价物余额		50,161,139.65	47,199,868.66

法定代表人：仪文 主管会计工作负责人：汪金玉 会计机构负责人：莫梅蓉

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	是
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	是
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情（如有）：

1、根据财政部 2017 年年 4 月 28 日修订并发布的《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会【2017】13 号）和 2017 年 5 月 10 日修订并发布的《企业会计准则 16 号—政府补助》（财会【2017】15 号）的规定，公司自 5 月 28 日起执行《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会【2017】13 号），自 6 月 12 日起执行《企业会计准则 16 号—政府补助》（财会【2017】15 号），并采取未来适用法处理。该会计政策的变更对公司财务报表无重大影响。

2、报告期内，公司共发生研发费用 858,673.01 元，其中计入管理费用 307,788.81 元，计入开发支出 550,884.20 元。计入开发支出的研发费用，防火窗及隔断（含钢制及铝制）研发投入 418,638.58 元，意大利式实木装甲安全门工艺技术研究 87,955.99 元，美标 UL 木质防火门（FD30 及 FD60）研发及工艺验证 20,752.96 元，德式通用性功能门研发及模具费用 23,536.68 元。目前美国标准 UL 木质防火门已通过 INTERTEK 国际检测机构认证，进入市场推广阶段。其他研发项目均处于认证及工艺验证阶段。

二、报表项目注释

一、公司基本情况

重庆美心贝斯特门业股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由重庆贝斯特门业有限公司（以下简称贝斯特有限公司）整体改制设立的股份有限公司，贝斯特有限公司系经重庆经济技术开发区管理委员会批准，由夏明宪、美国西亚斯国际集团有限公司发起设立，于 2002 年 3 月 4 日在重庆市工商行政管理局北部新区经开园分局登记注册，总部位于重庆市。公司现持有统一社会信用代码为 91500000733982072E 的营

业执照，注册资本 55,840,363.00 元，股份总数 55,840,363.00 股（每股面值 1 元）。

本公司属制造行业。主要经营范围为：防盗门、防火门、室内门、自动门（智能门）、木质门及其它门和门的半成品、门的配件的设计开发、制造、销售及售后服务；金属配件制造、销售及售后服务；窗及隔断的设计研发、制造销售及售后服务；窗及隔断金属配件的生产销售。（法律、法规禁止经营的不得经营；法律、法规规定应经审批而未获审批前不得经营）。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

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

（六）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用当月月初中国人民银行公布的人民币汇率中间价折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外

币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（七）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额 100 万元以上(含)且占应收款项账面余额 10% 以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
应收母公司合并范围内关联方组合	不计提坏账准备

（2）账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	40.00	40.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合、关联往来组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

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

（八）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（九）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	直线法	20	10	4.50
通用设备	直线法	3、5	10	18.00-30.00
专用设备	直线法	10	5、10	9.00-9.50

运输设备	直线法	4	10	22.5
------	-----	---	----	------

(十) 在建工程

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

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

(十一) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十二) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
-----	---------

土地使用权

50

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

(十三) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(十四) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

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

2. 收入确认的具体方法

公司主要从事钢质门、钢木质门及其关联产品的研发、生产、销售和服务，公司的主要产品包括钢质门和钢木质门两大板块。其中，钢质门按照用途和功能可分为钢质防火门、钢质商用门、钢质安全门。钢木质门按照用途和功能可分为钢木质入户门和钢木质室内门。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(十五) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分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，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

3. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(十七) 重要会计政策和会计估计变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。

本次会计政策变更业经公司一届七次董事会审议通过，并采用未来适用法处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%
土地使用税	实际占用的土地面积	12 元/m ²

(二) 税收优惠

本公司是自营出口企业，根据《国务院关于对生产企业自营出口或委托代理出口货物实行“免、抵、退”税办法的通知》（国发[1997] 8 号），享受生产企业自营出口免抵退政策。公司退税率为 9%。

根据财税〔2011〕58 号文件，西部大开发税收优惠期延长到 2020 年，公司自 2014 年起，企业所得税减按 15% 的税率征收，需要每年备案一次，公司已取得 2017 年度备案文件，并按 15% 税率征收企业所得税。

五、财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2017 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2017 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2017 年 1 月 1 日—2017 年 6 月 30 日，上年同期指 2016 年 1 月 1 日—2016 年 6 月 30 日。

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	44,357.51	22,067.21
银行存款	50,116,782.14	58,869,261.42
合 计	50,161,139.65	58,891,328.63

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	16,052,308.85	100.00	946,630.10	5.90	15,105,678.75
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	16,052,308.85	100.00	946,630.10	5.90	15,105,678.75

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	20,874,615.98	100.00	1,096,704.64	5.25	19,777,911.34
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	20,874,615.98	100.00	1,096,704.64	5.25	19,777,911.34

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,180,332.79	759,016.64	5.00
1-2 年	420,883.32	42,088.33	10.00
2-3 年	185,886.63	37,177.33	20.00
3-4 年	261,066.95	104,426.78	40.00
4-5 年	1,090.68	872.54	80.00
5 年以上	3,048.48	3,048.48	100.00
小 计	16,052,308.85	946,630.10	5.90

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备-150,074.54 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
KIRNCROFT ENGINEERING LTD	4,230,330.65	26.35	211,516.53
DKS STEEL DOOR & FRAME SYSTEMS, INC.	3,514,329.47	21.89	175,716.47
Cordell international inc	1,736,877.04	10.82	86,843.85
STENLY MAAN LTD.	1,460,324.96	9.10	73,016.25
LIPPERT COMPONENTS INC	488,935.54	3.05	24,446.78
小 计	11,430,797.66	71.21	571,539.88

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1年以内	10,426,841.72	98.86		10,426,841.72	6,586,362.73	100.00		6,586,362.73
1-2 年	120,000.00	1.14		120,000.00				
合 计	10,546,841.72	100.00		10,546,841.72	6,586,362.73	100.00		6,586,362.73

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
攀钢集团国际经济贸易有限公司重庆分公司	6,965,890.97	66.05
大族激光科技产业集团有限公司	983,400.00	9.32
重庆润竹金属材料有限公司	621,839.22	5.90
山东恒硕自动化装备制造股份有限公司	275,500.00	2.61
重庆通盛木业有限公司	271,741.50	2.58
小 计	9,118,371.69	86.46

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	644,268.90	100.00	69,012.72	10.71	575,256.18
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	644,268.90	100.00	69,012.72	10.71	575,256.18

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	864,739.98	100.00	71,712.00	8.29	793,027.98
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	864,739.98	100.00	71,712.00	8.29	793,027.98

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	547,283.34	27,364.17	5.00
1-2 年	40,485.56	4,048.56	10.00
3-4 年	31,500.00	12,600.00	40.00
5 年以上	25,000.00	25,000.00	100.00
小 计	644,268.90	69,012.73	10.71

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备-2,699.28 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	268,914.07	86,500.00

保证金	375,354.83	683,585.28
应收退税款		94,654.70
合 计	644,268.90	864,739.98

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
重庆宏真船务有限公司	保证金	256,114.63	1 年以内	39.75	12,805.73	否
中华人民共和国重庆海关	保证金	67,120.12	1 年以内	10.42	3,356.01	否
职工食堂	备用金	32,208.44	1 年以内	5.00	1,610.42	否
国网重庆市电力公司	保证金	31,500.00	3-4 年	4.89	12,600.00	否
徐芷青	备用金	25,260.00	1 年以内	3.92	1,263.00	否
小 计		412,203.19		63.98	31,635.16	

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,860,329.48		5,860,329.48	2,370,924.19		2,370,924.19
在产品	2,182,725.60	688.06	2,182,037.54	1,992,617.25	688.06	1,991,929.19
库存商品	3,733,183.33		3,733,183.33	3,574,491.66		3,574,491.66
发出商品	9,314,765.36		9,314,765.36	2,468,463.54		2,468,463.54
合 计	21,091,003.77	688.06	21,090,315.71	10,406,496.64	688.06	10,405,808.58

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回	其他	
在产品	688.06					688.06
小 计	688.06					688.06

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

待抵扣进项税	84,054.74	
合 计	84,054.74	

7. 固定资产

项 目	房屋及 建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	合 计
账面原值					
期初数	7,645,228.34	125,024.23	23,273,474.83	103,221.96	31,146,949.36
本期增加金额			11,538.46		11,538.46
1) 购置			11,538.46		11,538.46
本期减少金额					
期末数	7,645,228.34	125,024.23	23,285,013.29	103,221.96	31,158,487.82
累计折旧					
期初数	2,677,566.98	74,848.15	10,301,473.52	14,336.40	13,068,225.05
本期增加金额	172,017.64	14,848.69	787,018.57	17,203.66	991,088.56
1) 计提	172,017.64	14,848.69	787,018.57	17,203.66	991,088.56
本期减少金额					
期末数	2,849,584.62	89,696.84	11,088,492.09	31,540.06	14,059,313.61
账面价值					
期末账面价值	4,795,643.72	35,327.39	12,196,521.20	71,681.90	17,099,174.21
期初账面价值	4,967,661.36	50,176.08	12,972,001.31	88,885.56	18,078,724.31

8. 无形资产

项 目	土地使用权	合 计
账面原值		
期初数	8,587,783.62	8,587,783.62
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	8,587,783.62	8,587,783.62

累计摊销		
期初数	1,961,159.94	1,961,159.94
本期增加金额	85,877.88	85,877.88
1) 计提	85,877.88	85,877.88
本期减少金额		
期末数	2,047,037.82	2,047,037.82
期末数		
账面价值		
期末账面价值	6,540,745.80	6,540,745.80
期初账面价值	6,626,623.68	6,626,623.68

9. 开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
防火窗研发		418,638.58				418,638.58
装甲门研发		87,955.99				87,955.99
木质防火门研发		20,752.96				20,752.96
德式通用性功能门研发		23,536.68				23,536.68
合 计		550,884.20				550,884.20

10. 递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,016,330.88	152,449.63	1,169,104.70	175,365.71
合 计	1,016,330.88	152,449.63	1,169,104.70	175,365.71

11. 应付账款

项 目	期末数	期初数
运费	1,006,939.88	
设备款	125,532.10	28,950.00
材料款	33,965,786.28	33,499,928.03
合 计	35,098,258.26	33,528,878.03

12. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	10,857,997.01	10,547,313.16
合 计	10,857,997.01	10,547,313.16

13. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	858,678.17	6,367,621.53	6,721,246.53	505,053.17
离职后福利—设定提存计划		648,282.49	648,282.49	
合 计	858,678.17	7,015,904.02	7,369,529.02	505,053.17

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	827,828.17	6,013,093.00	6,335,868.00	505,053.17
职工福利费	30,850.00	77,380.82	108,230.82	
社会保险费		277,147.71	277,147.71	
其中：医疗保险费		245,808.36	245,808.36	
工伤保险费		17,709.84	17,709.84	
生育保险费		13,629.51	13,629.51	
小 计	858,678.17	6,367,621.53	6,721,246.53	505,053.17

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		634,559.55	634,559.55	

失业保险费		13,722.94	13,722.94	
小 计		648,282.49	648,282.49	

14. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税		1,082,522.90
企业所得税	338.09	47,110.03
代扣代缴个人所得税	13,747.39	4,698.29
城市维护建设税	191,252.28	175,564.43
教育费附加	81,965.27	75,241.90
地方教育附加	54,643.51	50,161.27
合 计	341,946.54	1,435,298.82

15. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
保证金	137,614.78	
运保费	1,137,533.53	3,635,804.63
其他	953,102.97	834,654.67
合 计	2,228,251.28	4,470,459.30

16. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	55,840,363.00						55,840,363.00

17. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	10,752,064.62			10,752,064.62
合 计	10,752,064.62			10,752,064.62

18. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	390,209.79			390,209.79
合 计	390,209.79			390,209.79

19. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	3,511,888.07	9,368,274.60
加：本期净利润	2,380,508.85	256,340.22
减：提取法定盈余公积		
其他[注]		9,368,274.60
期末未分配利润	5,892,396.92	256,340.22

注：上期期末未分配利润减少 9,368,274.60 元，系公司净资产折股影响。

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	54,052,622.89	47,548,226.25	42,120,620.88	36,759,957.40
其他业务	335,865.38		220,872.91	14,940.13
合 计	54,388,488.27	47,548,226.25	42,341,493.79	36,774,897.53

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	105,291.88	113,118.41
教育费附加	45,125.09	48,479.32
地方教育附加	30,083.39	
房产税[注]	47,611.68	

土地使用税[注]	220,489.80	
印花税[注]	10,297.30	
合 计	458,899.14	161,597.73

注：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将 2016 年 5-12 月及 2017 年 1-6 月房产税、土地使用税和印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016 年 5 月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
销售运费	884,077.18	671,844.71
职工薪酬	642,064.64	500,369.00
展销费	513,991.71	183,945.01
检测费	162,745.49	14,473.55
业务招待费	21,489.35	5,072.10
差旅费	107,415.23	43,153.39
广告费	3,449.65	46,037.74
办公费	2,263.64	43,709.93
邮寄费	36,076.22	15,555.69
其他	98,674.36	132,184.06
合 计	2,472,247.47	1,656,345.18

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,263,451.05	2,491,596.93
税金		316,410.11
摊销折旧费	109,260.49	96,426.14
环保费用	38,442.11	41,029.92
邮电通讯费	8,074.50	3,385.03
中介机构服务费	228,096.73	281,584.90

业务招待费	35,822.00	22,649.50
办公费用	34,678.46	49,519.49
研发费用	307,788.81	
其他	80,491.62	284,752.38
合 计	2,106,105.77	3,587,354.40

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出		184,024.19
减：利息收入	132,961.29	49,200.48
金融机构手续费	165,282.26	97,245.52
汇兑损益	1,235,709.47	-450,393.19
合 计	1,268,030.44	-218,323.96

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-152,773.82	90,172.35
存货跌价损失		4,425.25
合 计	-152,773.82	94,597.60

7. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	2,000,000.00	30,300.00	2,000,000.00
罚款收入	115,809.00	5,365.00	115,809.00
其他	1,765.69	5,350.12	1,765.69
合 计	2,117,574.69	41,015.12	2,117,574.69

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
新三板挂牌奖励款	2,000,000.00		与收益相关
收 2015 年埃塞俄比亚展会财政补贴款		29,300.00	与收益相关
收重庆北新区金山街道总工会发放 2015 年活动经费		1,000.00	与收益相关
小 计	2,000,000.00	30,300.00	

8. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
罚款支出		14,334.65	
其他	0.04	2,460.00	0.04
合 计	0.04	16,794.65	0.04

9. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	401,902.74	60,576.51
递延所得税费用	22,916.08	-7,670.95
合 计	424,818.82	52,905.56

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	2,000,000.00	30,300.00
单位往来	121,334.63	45,538,073.53
银行利息	132,961.29	49,200.48
保证金	55,650.00	55,100.00
其他	1,458,574.03	732,477.08
合 计	3,768,519.95	46,405,151.09

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
单位往来	4,067,207.06	15,336,503.80
保证金	135,220.12	5,200.00
付现费用	4,483,632.10	4,388,689.95
其他	2,636,993.40	2,234,070.44
合 计	11,323,052.68	21,964,464.19

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,380,508.85	256,340.22
加: 资产减值准备	-152,773.82	94,597.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	991,088.56	710,301.68
无形资产摊销	85,877.88	85,877.88
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)		
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)	22,916.08	-14,189.64
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)	-10,684,507.13	-7,708,186.17
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,082,299.22	4,377,933.69
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,499,804.17	47,436,564.01
其他		

经营活动产生的现金流量净额	-8,774,394.53	45,239,239.27
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	50,161,139.65	47,199,868.66
减: 现金的期初余额	58,891,328.63	13,948,024.72
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	-8,730,188.98	33,251,843.94

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	50,161,139.65	58,891,328.63
其中: 库存现金	44,357.51	22,067.21
可随时用于支付的银行存款	50,116,782.14	58,869,261.42
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	50,161,139.65	58,891,328.63
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			48,576,441.38
其中: 美元	7,170,589.48	6.7744	48,576,441.38
应收账款			15,610,836.74
其中: 美元	2,304,386.62	6.7744	15,610,836.74

六、与金融工具相关的风险

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

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2017 年 6 月 30 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 71.21 % (2016 年 12 月 31 日：88.15%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司的应收款项中无未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额。

（二）流动风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用银行借款等融资手段，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从中国光大银行重庆分行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	35,098,258.26	35,098,258.26	35,098,258.26		

其他应付款	2,228,251.28	2,228,251.28	2,228,251.28		
小 计	37,326,509.54	37,326,509.54	37,326,509.54		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	33,528,878.03	33,528,878.03	33,528,878.03		
其他应付款	4,470,459.30	4,470,459.30	4,470,459.30		
小 计	37,999,337.33	37,999,337.33	37,999,337.33		

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无以浮动利率计息的银行借款，本公司不存在市场利率变动产生的风险。

2. 外汇风险

外汇风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司期末外币货币性资产情况见本财务报表附注财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

七、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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(%)
重庆美心（集团）有限公司	重庆	制造业	6,000 万元	70.00	70.00

本公司的母公司情况的说明

本公司的母公司是重庆美心（集团）有限公司（以下简称美心集团），
夏明宪与文国秀系夫妻关系，夏明宪持有美心集团 90.00%的股权和表决权，

且一直担任美心集团董事长兼总经理；文国秀持有美心集团 10.00%的股权和表决权，夏明宪夫妇合计持有美心集团 100.00%的股权和表决权，因此本公司的实际控制人是夏明宪和文国秀。

2. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
重庆美心·麦森门业有限公司	母公司的控股子公司
重庆美心集团进出口贸易有限公司	母公司的全资子公司
重庆美心弘敖汽车零部件有限公司	母公司的控股子公司
重庆美心物业管理有限公司	[注]
夏明强	公司股东

注：该公司由美心集团持股 40%，公司实际控制人（夏明宪）的近亲属持股 60%。

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
重庆美心·麦森门业有限公司	成品门、原材料	17,618,471.96	7,340,542.02
重庆美心麦森门业有限公司	加工费	444,910.84	
重庆美心弘敖汽车零部件有限公司	原材料	15,263.44	15,083.04
重庆美心集团进出口贸易有限公司	原材料		1,488,194.86

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
重庆美心物业管理有限公司	水电费	19,839.73	6,554.10

2. 其他关联交易

项目名称	关联方	本期数	上年同期数
代付工资薪酬	重庆美心（集团）有限公司		88,107.19

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	重庆美心·麦森门业有限公司	10,889,491.46	22,681,512.93
小 计		10,889,491.46	22,681,512.93

八、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

本公司不存在多种经营故无报告分部。本公司按地区分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
国内收入	328,582.91	29,287.44
国外收入	53,724,039.98	47,518,938.81
小 计	54,052,622.89	47,548,226.25

十一、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,000,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	117,574.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,117,574.65	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	317,636.20	

少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,799,938.45	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.32	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	0.81	0.01	0.01

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,380,508.85
非经常性损益	B	1,799,938.45
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	580,570.4
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	70,494,525.47
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	71,684,779.90
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	3.32%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	0.81%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,380,508.85
非经常性损益	B	1,799,938.45
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	580,570.4
期初股份总数	D	55,840,363.00

因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	55,840,363.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.04
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.01

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

重庆美心贝斯特门业股份有限公司

二〇一七年八月九日