



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.

Visit **Mexin Best Doors**

Leading door manufacturer in China

CE ISO 9001 ISO 14001 FSC

Mexin

FIRE SAFETY & SECURITY BY

FIRE DOOR **SECURITY DOORS** **MOUDULAR BUILDING DOOR**

 **CHONGQING MEXIN BEST DOORS INDUSTRY CO., LTD**
Chongqing, China 400060
TEL: +86 23 6281 2474
Email: Info@mexindoors.com

年度报告

—2017—

公司年度大事记



2017年5月，公司赴英国伯明翰参加英国门窗行业盛会“FIT SHOW”，并对英国的市场现状和需求进行深度调研。展会期间与英国及周边地区多名客户达成意向性合作订单。



2017年，公司在生产加工技术上取得重大突破，投资引进国内先进的激光焊接设备制造工艺，从而大大减少了生产成本，提高了生产效率，意味着公司的制造水平进一步提升，达到国际金属门行业加工的先进水平。

2017，公司研发的新产品“防火窗”取得重大进展：产品通过国内“强制性产品认证制度”，（简称“3C认证”），为该新产品打开国内外市场埋下坚实的基础。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目	指	释义
美心门、公司、本公司、股份公司	指	重庆美心贝斯特门业股份有限公司
贝斯特有限、有限公司	指	重庆贝斯特门业有限公司、重庆贝斯特金属制造有限公司、重庆美心贝斯特金属制造有限公司
美心集团	指	重庆美心（集团）有限公司
麦森门业	指	重庆美心·麦森门业有限公司
美心进出口	指	重庆美心集团进出口贸易有限公司
DKS 公司	指	DKS Steel Door & Frame Systems, Inc.
福费廷（Forfeiting）业务	指	是一项与出口贸易密切相关的新型贸易融资业务产品，是指银行或其他金融机构无追索权地从出口商那里买断由于出口商品或劳务而产生的应收账款。
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
财政部	指	中华人民共和国财政部
主办券商、招商证券	指	招商证券股份有限公司
挂牌、本次挂牌	指	公司股份在全国股份转让系统挂牌
挂牌转让	指	公司股份在全国股份转让系统挂牌并公开转让
报告期	指	2017 年度
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	重庆美心贝斯特门业股份有限公司股东大会
董事会	指	重庆美心贝斯特门业股份有限公司董事会
监事会	指	重庆美心贝斯特门业股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程、章程	指	最近一次被公司股东大会批准的《重庆美心贝斯特门业股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》

第一节 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。

公司负责人仪文、主管会计工作负责人汪金玉及会计机构负责人（会计主管人员）邬琳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留（审计意见类型）审计报告，公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
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 年度关联方采购金额为 34,636,148.77 元，占当期采购总额的比例为 30.61%，其中，原材料采购占当期采购总额的比例为 13.58%，成品门占当期采购总额的比例为 17.03%。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。
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 51,950,926.79 元，占当期营业收入的比例为 35.99%，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。
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 107,872,604.55 元，占营业收入的比例为 74.73%。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。

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 50%，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。
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，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。
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。
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，若将来我国与本公司产品出口国家（地区）外交关系发生变化，将会直接影响公司产品出口；另外，若本公司产品出口国家（地区）政治、经济、市场等环境发生重大变化，将会影响本公司产品在该国家（地区）的销售，进而对公司经营业绩造成影响。
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。
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 138,517,387.62 元，占主营业务收入的比重分别为 95.52%。目前我国人民币实行有管理的浮动汇率制度，汇率波动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。
10、汇兑收益对净利润影响较大的风险	2017 年公司净利润为 4,400,180.38 元，汇兑收益为-3,347,542.37 元，扣除汇兑收益及其所得税影响后的净利润 7,245,591.39 元，净利润受汇兑收益影响的比例为-64.67%。报告期内，人民币不断升值，导致净利润受汇兑收益的影响的比例较大。未来若人民币持续升值，将会产生汇兑损失，导致公司净利润下滑。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

报告期内，公司汇兑收益对利润率影响较大的风险发生了重大变化。2017 年人民币不断升值，导致汇兑收益为-3,347,542.37 元，扣除汇兑收益及其所得税影响后的净利润 7,245,591.39 元，净利润受汇兑收益影响的比例为-64.67%。而上期由于人民币不断贬值，导致汇兑收益为 3,041,480.03 元，扣除汇兑收益及其所得税影响后的净利润 1,316,839.82 元，净利润来源于汇兑收益的比例为 66.25%。因此，汇兑收益由于汇率变动对净利润的影响发生了重大的变化。

第二节 公司概况

一、 基本信息

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
办公地址	重庆北部新区经开园出口贸易加工区 C29 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	刘洋
职务	董事会秘书
电话	13908308436
传真	023- 6276 6357
电子邮箱	13908308436@139.com
公司网址	http://www.mexinbestdoors.com/
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）
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 3 月 4 日
挂牌时间	2016 年 10 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-金属制品业-结构性金属制品制造-金属门窗制造业（C3312）
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
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
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

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	91500000733982072E	否
注册地址	重庆北部新区经开园出口贸易加工区 C29 号	否
注册资本	55,840,363.00	否

五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区益田路江苏大厦 A 座 38-45 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李青龙、华瑜
会计师事务所办公地址	杭州市西溪路 128 号 9 楼

六、 报告期后更新情况

适用 不适用

根据《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》要求，2018 年 1 月 15 日起，公司股票转让方式由协议转让统一转变为集合竞价转让。

第三节 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	144,367,916.35	135,697,351.93	6.39%
毛利率%	13.91%	13.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,400,180.38	3,902,097.85	12.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,919,802.38	3,762,585.82	-48.98%
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）	6.05	5.69	-
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）	2.64	5.49	-
基本每股收益	0.08	0.07	14.29%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	112,860,714.49	121,335,152.96	-6.98%
负债总计	37,966,008.63	50,840,627.48	-25.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	74,894,705.86	70,494,525.48	6.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.3412	1.2624	6.24%
资产负债率%（母公司）	-	-	-
资产负债率%（合并）	33.64%	41.90%	-
流动比率	230.62%	189.72%	-
利息保障倍数	-	26.00	-

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	-9,468,477.55	58,181,055.86	-116.27%
应收账款周转率	615.74%	825.65%	-
存货周转率	1,159.67%	1,109.91%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-6.98	26.30	-
营业收入增长率%	6.39	29.45	-
净利润增长率%	12.76	35.21	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	55,840,363	55,840,363	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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	0.00
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）	3,085,834.13
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-167,742.36
非经常性损益合计	2,918,091.77
所得税影响数	437,713.77
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	2,480,378.00

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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

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类产品和优质的定制化服务。目前公司已取得美国UL, 欧洲CE及国内3C等多项行业标准的认证资质，作为国内钢质门出口的领先企业，公司今后拟进一步结合资本市场的优势，提高产品的制造水平，进一步加强国际认证，带领中国安防门业产品走向海外市场。

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。

在报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生重大的变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，虽然受 2017 年国内主要原材料价格上涨，竞争加剧及人民币升值等不利因素的影响，

但公司按照发展战略和年度经营目标的指导，积极推进新市场的开发，优化产品线结构，加强生产管理，努力克服诸多不利因素。在全体员工的共同努力下，牢牢把握海外市场的竞争形势，致力于提高产品的附加值及单品利润，顺利完成各项经营指标。

报告期内，公司实现营业收入 14,436.79 万元，较上年同期增长 6.39%，净利润 440.02 万元，较上年同期增长 12.76%，主要是公司对畅销产品加强与外商沟通，并根据市场情况及时调整价格。报告期内，公司加强了风险防范，规范财务运作，并提高产品质量控制，积极开发新产品并拓展海外市场，企业经营状况良好。经营活动产生的现金流量净额为-946.85 万元，较上年同期有大幅下降，主要原因为主要原因为 2016 年度公司规范关联方资金拆借于当年收到关联方拆借款余额 37,715,973.24 元。同时，2017 年度支付了应付账款中上年应支付关联采购款。截止报告期末，公司总资产为 11,286.07 万元，同比下降 6.98%；归属挂牌公司股东的净资产为 7,489.47 万元，同比增长 6.24%。

(二) 行业情况

2017 年度，由于钢材及化工材料等主要原材料的国内市场价格大幅攀升，劳动力成本上涨，同时受人民币对美元汇率逐步走强的影响，出口行业受到巨大冲击，影响到主要市场的客户需求量，同时造成重大海外工程项目投标时，国内出口产品的交货期或竞标价格同当地生产或部分竞争国家的产品相比缺乏竞争力，整个出口金属加工行业的盈利水平有所降低。

公司所处的出口建材市场属于长期消费市场，短期来看虽然整个行业处于低谷阶段，部分自身实力缺失的企业会遭到淘汰，但公司致力于提高专业化程度及打造国际水平的制造加工能力，当建筑市场回暖及消费需求恢复时，行业内具有竞争优势的规模企业必将迎来新的快速发展。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

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
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	45,534,795.70	40.35%	58,891,328.63	48.54%	-22.68%
应收账款	27,114,916.95	24.03%	19,777,911.34	16.30%	37.10%
存货	11,028,507.46	9.77%	10,405,808.58	8.58%	5.98%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	10,104,067.10	8.95%	18,078,724.31	14.90%	-44.11%
在建工程	2,572,783.79	2.28%	0.00	0.00%	100.00%
短期借款		0.00%		0.00%	0.00%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产总计	112,860,714.49	-	121,335,152.96	-	-6.98%

资产负债项目重大变动原因：

(1) 货币资金: 本期末货币资金比上期减少 13,356,532.93 元, 同比减少 22.68%, 主要原因为 2017 年支付应付账款余额中上年应付关联方货款。

(2) 应收账款: 本期末应收账款余额为 27,114,916.95 元, 同比增加 37.10%, 主要原因为公司银行福费廷费用较高且流动资金充足, 减少了福费廷业务融资方式的使用, 增加了应收账款回款的周期。另外, 收入的增加也导致应收账款余额的增加。

(3) 固定资产: 本期末固定资产比上期减少 7,974,657.21 元, 同比减少 44.11%, 主要是房屋建筑物转入投资性房地产 4,737,418.68 元, 设备转入在建工程 1,789,020.18 元。

(4) 在建工程: 本期在建工程 2,572,783.79 元, 主要由于设备改造从固定资产转入在建工程 1,789,020.18 元和新购入工程材料 594,715.51 元。

公司报告期末资产总额为 112,860,714.49 元, 资产负债率为 33.64%, 较为良好。且公司期末资产总额中, 货币资金所占比例达 40.35%, 公司资产质量较高, 现金流状况良好。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位: 元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	144,367,916.35	-	135,697,351.93	-	6.39%
营业成本	124,283,234.20	86.09%	117,857,349.03	86.85%	5.45%
毛利率%	13.91	-	13.15	-	-
管理费用	6,339,386.84	4.39%	8,138,058.96	6.00%	-22.10%
销售费用	6,753,823.43	4.68%	6,498,960.67	4.79%	3.92%
财务费用	3,107,985.37	2.15%	-2,691,306.92	-1.98%	-215.48%
营业利润	2,387,871.09	1.65%	4,435,898.71	3.27%	-46.17%
营业外收入	3,303,298.21	2.29%	178,466.45	0.13%	1,750.94%
营业外支出	471,040.57	0.33%	14,334.65	0.01%	3,186.03%
净利润	4,400,180.38	3.05%	3,902,097.85	2.88%	12.76%

项目重大变动原因:

① 营业收入、营业成本及营业利润

公司本期营业收入 144,367,916.35 元, 较上年同期增加 8,670,564.42 元, 同比增加 6.39%; 营业成本 124,283,234.2 元, 与上期相比, 同比增长 5.45%; 本年度毛利率 13.91%, 比上年增加 0.76%。主要原因为本年积极拓展国外市场, 在维护老客户合作关系的基础上, 新增了部分新客户, 增加了销售规模, 同时, 今年国内开发防火窗新产品。同时, 公司本年营业利润与上期相比, 减少 46.17%, 主要系本期人民币持续升值而造成汇兑损失 3,347,542.37 元导致。

② 管理费用

报告期内, 公司管理费用为 6,339,386.84 元, 同比降低 22.10%, 主要为本年减少中介机构服务费 1,776,617.61 元。

③ 财务费用

报告期内，公司财务费用为 3,107,985.37 元，与上年相比有较大的波动，主要原因为本年人民币持续升值而造成汇兑损失 3,347,542.37 元。

④营业外收入

报告期内，公司营业外收入为 3,303,298.21 元，比上年增加 1,750.94%，其中主要为收到新三板挂牌奖励和拟上市充电培育企业财政奖共 3,000,000 元。

⑤营业外支出

公司报告期内营业外支出为 471,040.57 元，与上年相比增加 3,186.03%，主要原因为本年固定资产报废损失 469,660.30 元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	143,507,882.46	134,929,616.63	6.36%
其他业务收入	860,033.89	767,735.30	12.02%
主营业务成本	124,283,234.20	117,842,408.91	5.47%
其他业务成本	0.00	14,940.12	-100%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
钢质门	116,329,945.27	80.58%	113,536,763.73	83.67%
钢木质门	22,187,442.35	15.37%	17,104,388.19	12.60%
其他金属加工产品	4,990,494.84	3.45%	4,288,464.70	3.16%
其他	860,033.89	0.60%	767,735.31	0.57%
合计：	144,367,916.35	100.00%	135,697,351.93	100.00%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
美洲地区	66,473,810.27	46.05%	62,596,333.24	46.13%
欧洲地区	50,244,053.93	34.80%	33,078,706.41	24.38%
中东地区	17,188,401.14	11.91%	27,874,542.13	20.54%
亚洲地区	4,611,122.28	3.19%	1,190,036.18	0.88%
国内客户	5,850,528.73	4.05%	10,957,733.97	8.07%
合计：	144,367,916.35	100.00%	135,697,351.93	100.00%

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司欧洲地区和中东地区销售收入与上年相比有较大的变动，另今年新增亚洲地区约旦、老挝等市场，具体情况如下：

美洲地区：2017 年度，公司美洲地区销售收入与上年相比增加了 3,877,477.03 元，主要原因为美洲地区大客户 DKS 销量增加导致，且公司高层针对国内市场材料上涨、汇率下降等严峻市场态势积极做

出调价决策，同时，公司为了降低单一客户占销售收入比例较大的风险，也积极开拓美洲地区其他新客户，提高销售收入的同时也降低了一定的风险。

欧洲地区：2017 年度，公司欧洲地区销售收入较去年相比增加了 17,165,347.52 元，占当期营业收入的比例增加了 10.42%。主要原因为英国集装箱 2016 年下半年逐渐转为转为贝斯特自行生产，2017 年生产已趋于稳定和成熟，欧洲地区大客户英国 KIRN 较 2016 年销量增加明显，约为 36.36%，销售收入增加 6,201,750.54 元；法国客户 2017 年订单销量较 2016 年大幅增加，销售金额上升 3,427,868.87 元；

中东地区：公司中东地区与去年相比下降了 10,686,140.99 元，占当期营业收入的比例下降了 8.63%，主要是因为公司报告期内中东地区卡塔尔客户大额订单减少。

亚洲地区：公司报告期内亚洲地区销售收入与上年相比，增加了 3,421,086.10 元，占当期营业收入的比例增加了 2.31%，主要原因为公司新开拓了亚洲市场，如印度尼西亚、约旦、老挝。

国内客户：公司本年国内销售收入金额与上年相比下降了 5,107,205.24 元，公司因解决同业竞争问题，严格执行市场分割协议，报告期内无新增国内门类产品的订单，所以国内销售较同期下降。同时公司报告期内完成国内奇氏桶（非门类产品）销售收入 3,694,030.77 元，占本年国内销售收入的 63.14%。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	DKS Steel Door & Frame Systems, Inc.	51,950,926.79	35.99%	否
2	KIRNCROFT ENGINEERING LIMITED	24,234,005.78	16.79%	否
3	RADEX Poland Sp. z o.o.	19,066,265.15	13.21%	否
4	Ouest Production	6,393,274.47	4.43%	否
5	STENLY MAAN LTD.	6,228,132.36	4.31%	否
合计		107,872,604.55	74.73%	-

应收账款联动分析：公司 2017 年实现营业收入 14,436.79 万元，同比增加 6.39%，报告期末，应收账款余额为 2,859.22 万元，同比增加 36.97%，主要系本期产品销量增加，DKS、英国 KIRN 客户应收账款余额增加所致，且本期减少了福费廷业务融资方式的使用，增加了应收账款回款的周期。

报告期内，收入确认和应收账款会计政策未发生变更，信用政策未发生变化。公司营业收入与应收账款余额均未产生大幅度异常变动，变动幅度均处于合理范围，应收账款余额的变动与营业收入的变动具有联动可比性。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	重庆美心麦森门业有限公司	34,595,532.75	31.60%	是
2	攀钢集团国际经济贸易有限公司重庆分公司	21,407,846.00	19.56%	否
3	攀中伊红金属制品（重庆）有限责任公司	7,391,401.20	6.75%	否
4	立邦涂料（成都）有限公司	7,320,031.56	6.69%	否
5	重庆海联水性涂料有限公司	3,005,403.66	2.75%	否
合计		73,720,215.17	67.35%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
----	------	------	------

经营活动产生的现金流量净额	-9,468,477.55	58,181,055.86	-116.27%
投资活动产生的现金流量净额	-1,118,787.10	-1,989,619.44	-43.77%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-10,201,066.66	-100.00%

现金流量分析:**① 经营活动产生的现金流量金额**

公司 2017 年经营活动的现金流量净额为-9,468,477.55 元，与上年相比，有大幅减少，主要原因为 2016 年度公司规范关联方资金拆借于当年收到关联方拆借款余额 37,715,973.24 元。同时，2017 年度支付了应付账款中上年应支付关联采购款。

本期公司经营活动产生的现金流量净额为-9,468,477.55 元，净利润为 4,400,180.38 元，两者差异 13,868,657.93 元，主要原因为调增固定资产折旧 2,021,335.81 元、存货减少 806,047.3 元、经营性应收项目减少 4,153,317.36 元、经营性应付项目减少 14,822,749.03 元等。

②投资活动产生的现金流量净额

公司 2017 年投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 870,832.34 元，同比减少 43.77%,主要为公司支付购建固定资产支付的现金减少导致。

③筹资活动产生的现金流量净额

公司 2017 年没有发生筹资活动。

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

无

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

截至 2017 年 12 月 31 日，公司在职残疾人员共有三人，积极响应社会扶贫及帮助残疾人的号召。

三、 持续经营评价

报告期内，公司实现营业收入 14,436.79 万元，较上年同期增长 6.39%，净利润 440.02 万元，较上年同期增长 12.76%，公司净资产为 7,489.47 万元，较上年同期增长 6.24%，公司具有持续经营能力。

公司的经营模式、产品结构未发生重大不利影响；管理层和技术研发人员稳定；公司的行业地位和所处行业环境未发生重大变化；公司不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况不存在实际控制人失联或高管无法履职的情况；不存在拖欠员工工资或无法支付供应商货款的情况；不存在主要生产、经营资质缺失或无法获得主要生产、经营要素的情况。

综上，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，具有可持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

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 年度关联方采购金额为 34,636,148.77 元，占当期采购总额的比例为 30.61%，其中，原材料采购占当期采购总额的比例为 13.58%，成品门占当期采购总额的比例为 17.03%。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 51,950,926.79 元，占当期营业收入的比例为 35.99%，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 107,872,604.55 元，占营业收入的比例为 74.73%。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50%，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，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138,517,387.62元，占主营业务收入的比重分别为95.52%。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年公司净利润为4,400,180.38元，汇兑收益为-3,347,542.37元，扣除汇兑收益及其所得税影响后的净利润7,245,591.39元，净利润受汇兑收益影响的比例为-64.67%。报告期内，人民币不断升值，导致净利润受汇兑收益的影响的比例较大。未来若人民币持续升值，将会产生汇兑损失，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。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内，无新增的风险因素。

第五节 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	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<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	五.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(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	26,500,000.00	14,911,428.72
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	1,313,038.63
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	29,000,000.00	18,820,232.67
总计	57,260,000.00	35,044,700.02

报告期内，公司发生的日常性关联交易总额未超过预计总金额。其他项中包含向麦森门业采购成品门的金额 18,640,052.49 元和向重庆美心·蒙迪门业制造有限公司支付的厂房租赁费 180,180.18 元。其中，向重庆美心·蒙迪门业制造有限公司支付的厂房租赁费及该事项已在 2018 年 3 月 23 日第十届董事会补充审议，并提交 2017 年股东大会审议。其余事项都已履行相关的审议程序。

(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。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	0	55,840,363	100.00	
	其中：控股股东、实际控制人	39,088,254	70.00	0	39,088,254	70.00	
	董事、监事、高管	16,752,109	30.00	0	16,752,109	30.00	
	核心员工						
总股本		55,840,363	-	0	55,840,363	-	
普通股股东人数							2

(二) 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	重庆美心（集团）有限公司	39,088,254	0	39,088,254	70.00	39,088,254	0
2	夏明强	16,752,109	0	16,752,109	30.00	16,752,109	0
合计		55,840,363	0	55,840,363	100.00	55,840,363	0

普通股前五名或持股 10%及以上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。

二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

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。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

(二) 利润分配预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
夏勉	董事长	男	33	本科	2016.3.24-2019.3.23	否
夏明强	董事	男	62	高中	2016.3.24-2019.3.23	否
苏文香	董事	女	54	中专	2016.3.24-2019.3.23	否
仪文	董事、总经理	女	50	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	48	本科	2016.3.24-2019.3.23	否
林恒敏	监事	女	52	高中	2016.3.24-2019.3.23	否
张绍全	监事	男	48	初中	2016.3.24-2019.3.23	是
汪金玉	财务负责人	女	38	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

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司实际控制人夏明宪与文国秀系夫妻关系，董事长夏勉系夏明宪与文国秀的儿子，董事夏明强与夏明宪系兄弟关系，夏勉系夏明强侄子。除此之外，公司的实际控制人、董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

(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
夏明强	董事	16,752,109	0	16,752,109	30	0
合计	-	16,752,109	0	16,752,109	30	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

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	16	16
销售人员	17	17
技术人员	15	19
生产人员	158	167
财务人员	6	6
员工总计	212	225

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	15	17
专科	32	30
专科以下	165	178
员工总计	212	225

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：

1、人员变动

报告期内，公司员工保持相对稳定。截至报告期末，公司员工共计 225 人，比期初增加 13 人。公司根据经营目标需要，扩充了相应的生产人员和技术人员。

2、人才引进及招聘

公司通过社会招聘会和人才交流会等形式，招聘符合企业文化及岗位要求的优秀人才，推动了企业发展，同时为员工提供发挥能力的舞台和机会，帮助员工实现自身价值，并提供与其自身价值相符的待遇和职位。

3、培训

公司培训主要为内部培训和外部培训两类形式。内部培训主要包括员工内部经验分享，专业技术交流，安全消防的固定培训。外部培训主要为各行业协会组织的专业讲座、参观国内外专业展会、公司出资提供的技术培训和培训管理等。通过各种形式的培训，整体提高员工专业技能，提升工作效率。

4、薪酬政策

公司根据经营目标的要求，制定了完善的薪酬体系及绩效考核体系，能够激励员工并适应企业长期发展的要求。

4、需公司承担费用的离退休职工情况

截至报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为 3 人，其中 2 人为公司退休返聘员工。

(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，公司尚未选举认定核心员工，核心技术人员情况无变动。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

2017 年公司进一步完善了内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均能够严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，严格按照相关规定和制度规范运作，做到工作及时、准确、完整。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司董事会评估认为，公司现有的治理机制能够提高公司治理水平，符合《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利的保障。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理机制和内部管理制度，股份公司成立后，公司制定了《投资者关系管理制度》，以充分保护股东与投资者行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，并给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

同时，公司还注重发挥监事会的监督作用，督促董事、高级管理人员严格按照《公司法》及《公司章程》等相关规定履行职责、勤勉尽责，通过《股东大会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》及《信息披露管理制度》等制度为公司股东特别是中小股东应享有的权利提供了有效地保障，使得公司规范治理更趋完善。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项履行规定程序，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，公司依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理符合相关法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

报告期内公司有两次章程修改的情况，均为《公司章程》增加经营范围，具体如下：

1、2017年4月14日，公司召开第一届董事会第六次会议，审议通过《关于变更公司经营范围的议案》，在原经营范围中补充“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”。并于2017年5月2日召开的2017年第一次临时股东大会审议通过。

2、2017年9月4日，公司召开第一届董事会第八次会议，审议通过《关于变更公司经营范围的议案》，在原经营范围中补充“设备、仓储、房屋租赁服务”。并于2017年9月20日召开的2017年第二次临时股东大会审议通过。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	<p>(1) 第一届董事会第五次会议 ①审议 2016 年年度报告及摘要；②审议续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所的议案；③审议预计 2017 年日常性关联交易的议案。</p> <p>(2) 第一届董事会第六次会议 ①审议关于变更公司经营范围的议案，在原经营范围中补充“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。”②审议修改公司章程中关于经营范围的部分。</p> <p>(3) 第一届董事会第七次会议 ①审议半年度报告；②审议关于会计政策变更的议案。</p> <p>(4) 第一届董事会第八次会议 ①审议关于变更公司经营范围的议案，在原经营范围中补充“设备、仓储、房屋租赁服务”。 ②审议修改公司章程中关于经营范围的部分。</p>
监事会	2	<p>(1) 第一届监事会第二次会议 ①审议 2016 年年度报告及摘要；②审议续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所的议案；③审议预计 2017 年日常性关联交易的议案。</p> <p>(2) 第一届监事会第三次会议</p>

		①审议半年度报告；②审议关于会计政策变更的议案。
股东大会	3	<p>(1) 2016 年年度股东大会</p> <p>①审议 2016 年年度报告及摘要；②审议续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所的议案；③审议预计 2017 年日常性关联交易的议案。</p> <p>(2) 2017 年第一次临时股东大会</p> <p>①审议关于变更公司经营范围的议案，在原经营范围中补充“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。”②审议修改公司章程中关于经营范围的部分。</p> <p>(3) 2017 年第二次临时股东大会</p> <p>①审议关于变更公司经营范围的议案，在原经营范围中补充“设备、仓储、房屋租赁服务”。</p> <p>②审议修改公司章程中关于经营范围的部分。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》和《公司章程》的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议；三会的召开程序、出席人员资格及表决程序均符合《公司法》和《公司章程》等相关法律法规的要求，公司不存在关联董事、关联股东应当回避表决的“三会”会议而未回避的，不存在应回避而未回避的情况。

公司按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》；公司董事会的人数和人员构成均符合法律、法规的要求，会议的召集、召开及表决程序合法有效；各位董事能够以认真负责的态度出席董事会会议，董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度，公司全体董事能够积极参加有关培训，熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任。

公司监事会严格执行《监事会议事规则》，在《公司法》、《公司章程》和股东大会赋予的职权范围内依法并积极行使监督权；监事认真履行职责，本着对股东负责的态度，对公司财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效监督；对公司重大事项、财务状况、董事和经理的履职情况等有效监督并发表意见，维护公司和全体股东的利益。

(三) 公司治理改进情况

公司董事会认为，现行的公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护，能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司已在制度层面上规定投资者关系管理、纠纷解决机制、累积投票制、关联股东和董事回避制度，以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。未来公司将继续加强在公司治理和规范运作方面的制度建设，督促股东、董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定，各尽其职，勤勉、忠诚地履行义务，使公司治理更加规范。

报告期内，公司未新引进职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司的《公司章程》、《股东大会议事规则》及《投资者关系管理制度》对信息披露和投资者关系管理进行了专章规定。公司由董事会秘书负责投资者关系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。董事会秘书负责协调和组织公司信息披露事宜，参加公司所有涉及信息披露的有关会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料，按时编制并披露各期定期报告与临时报告，确保投资者能够及时了解公司生产经营，财务状况等重要信息，同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性，认真做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平的不断提升。

公司与投资者沟通的主要方式包括但不限于：定期报告和临时公告、股东大会、公司网站、一对一沟通、邮寄资料、电话咨询、现场参观、分析师会议和路演等。公司尽可能通过多种方式与投资者及时、深入和广泛地沟通，充分利用互联网络提高沟通效率，降低沟通成本。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司由有限公司整体变更而来，变更后严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，报告期内除采购业务依赖关联方之外，公司在其他业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：

1、业务独立

①采购业务

公司采购的原材料主要包括钢材、油漆、木材、冲压件、泡沫板、锁具等，其中钢材作为最主要的原材料，占采购总额的 50% 左右。

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 年度关联方采购金额为 34,636,148.77 元，占当期采购总额的比例为 30.61%，其中，原材料采购占当期采购总额的比例为 13.58%，成品门占当期采购总额的比例为 17.03%。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。

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。同时，减少成品门从关联方的采购，增加自产或改为向第三方供应厂家采购，从而实现采购业务独立。

2、生产业务

公司自成立以来，成立了生产部、质量部、设备资源部、技术部以及物控部等部门，对产品生产过程、机器设备、质量控制、技术研发和库房等进行全方位管理，确保生产运行和产品质量。公司拥有生产所需的厂房、土地、机器设备、人员和相关资质，能够独立完成从原材料经过加过成半成品至产成品的各个生产工序，公司产品不存在委托加工或外协加工的情况。公司生产业务独立，不存在依赖关联方的情况。

3、销售业务

报告期内，公司有独立的销售部门，主要负责产品的市场营销工作，建立了独立的销售渠道，发展了本公司自有的国外经销商。报告期内，公司产品基本上为独立对外销售，公司销售业务完全独立，不存在依赖关联方的情况。

4、同业竞争情况

报告期内，公司通过与存在同业竞争或潜在同业竞争的关联各方签订《避免同业竞争及市场分割协议》，对各方销售市场进行了严格划分，有效避免实质性同业竞争或潜在同业竞争。

综上，预计公司采购模式进一步转变，对外采购规模增加，钢材供应商增加后，公司采购业务将不存在依赖关联方的情况，从而实现采购业务独立；另外公司拥有独立的生产、销售系统，具有完整的生产销售业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道；公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形；通过签订《避免同业竞争及市场分割协议》，对各方销售市场进行了严格划分，有效避免与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的实质性同业竞争或潜在同业竞争；不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

（二）资产独立

公司具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有与生产经营有关的品牌、商标、专利、非专利技术。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

（三）人员独立

有限公司阶段，由于公司管理层法律意识淡薄，未要求本公司与员工签订劳动合同，而由控股股东美心集团与本公司员工签订了劳动合同，并由集团内关联方代本公司支付职工薪酬和缴纳社会保险。

有限公司阶段，虽然形式上本公司员工与美心集团签订了劳动合同，但是实际上所有员工均在本公司任职并参与工作接受本公司管理，本公司与所有员工均建立了实际劳动关系，公司未于员工签订劳动合同存在法律瑕疵。另外本公司所有员工均专职在本公司工作，不存在在关联公司兼职的情况，亦不存在与关联公司随意调用员工的情况。

由于有限公司阶段，在法律形式上本公司员工与美心集团签订了劳动合同，导致员工社会保险只能由美心集团代扣代缴，所以就存在集团内关联方代付职工薪酬及缴纳社保的情况，但是员工内部管理以及薪酬核算均由本公司负责。

综上，本公司在有限公司阶段未与员工签订劳动合同且由关联公司代为支付职工薪酬和缴纳社会保险的情况属于法律形式上的瑕疵，并未对公司人员独立性造成实质性影响。

股份公司成立后（2016年3月），公司规范了人员管理。截至2016年3月31日，公司与员工已签订了书面劳动合同或劳务合同，依法建立了劳动关系。此后所有员工薪酬均由公司独立发放并为其缴纳了社会保险。

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。

公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同，并根据劳动保护和劳动保障相关的法律法规，为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险，并按期缴纳了上述社会保险。

（四）财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独

立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。本公司内部控制完整、有效。

（五）机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。本公司生产经营场所位于重庆北部新区经开园出口贸易加工区 C29 号，生产厂房、办公场所修建于本公司拥有权属证书的土地之上，与其他关联方完全分开。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司已在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大方面完善了内部控制体系，制定了《会计管理制度》、《资金支付审签管理规定》、《固定资产管理制度》、《固定资产管理规定》、《国外客户信用管理办法》、《产品价格管理制度》等内部控制制度，并能得以贯彻执行。公司现有内部控制制度健全，各项管理制度的执行有效，能够为公司遵守现行法律法规、公司经营的效率和效果、公司财务报告的可靠性提供合理保证，由内部控制导致的财务和经营风险较低，公司的内部控制制度具备充分性。

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司管理制度，能在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下进行独立核算，符合现代企业制度的要求，在财务管理和内部控制制度的完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了《信息披露管理制度》，执行情况良好。

公司尚未建立年度报告重大差错责任追究制度。公司将根据股转公司要求，尽快制定年度报告差错责任追究制度，以更好地规范企业内部制度，做好信息披露工作。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	天健审〔2018〕8-89 号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	杭州市西溪路 128 号 9 楼
审计报告日期	2017 年 3 月 23 日
注册会计师姓名	李青龙、华瑜
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

重庆美心贝斯特门业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了重庆美心贝斯特门业股份有限公司（以下简称贝斯特公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贝斯特公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贝斯特公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

贝斯特公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贝斯特公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

贝斯特公司治理层（以下简称治理层）负责监督贝斯特公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贝斯特公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贝斯特公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李青龙

中国·杭州

中国注册会计师：华瑜

二〇一八年三月二十三日

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	45,534,795.70	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	27,114,916.95	19,777,911.34
预付款项	五.(一).3	3,194,559.83	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	686,024.03	793,027.98
买入返售金融资产			
存货	五.(一).5	11,028,507.46	10,405,808.58
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		87,558,803.97	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		0.00	0.00
投资性房地产	五.(一).6	11,381,334.70	
固定资产	五.(一).7	10,104,067.10	18,078,724.31
在建工程	五.(一).8	2,572,783.79	0.00

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).9		6,626,623.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五.(一).10	260,324.93	175,365.71
其他非流动资产	五.(一).11	983,400.00	
非流动资产合计		25,301,910.52	24,880,713.70
资产总计		112,860,714.49	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).12	24,761,723.83	33,528,878.03
预收款项	五.(一).13	8,763,855.99	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).14	556,702.17	858,678.17
应交税费	五.(一).15	2,349,786.17	1,435,298.82
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五.(一).16	1,533,940.47	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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		37,966,008.63	50,840,627.48
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
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		37,966,008.63	50,840,627.48
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五.(一).17	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).18	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).19	830,227.83	390,209.79
一般风险准备			
未分配利润	五.(一).20	7,472,050.41	3,511,888.07
归属于母公司所有者权益合计		74,894,705.86	70,494,525.48
少数股东权益			
所有者权益合计		74,894,705.86	70,494,525.48
负债和所有者权益总计		112,860,714.49	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：鄢琳

(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		144,367,916.35	135,697,351.93
其中：营业收入	五.(二).1	144,367,916.35	135,697,351.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		142,065,879.39	131,261,453.22
其中：营业成本	五.(二).1	124,283,234.20	117,857,349.03
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	1,015,054.71	1,312,654.26
销售费用	五.(二).3	6,753,823.43	6,498,960.67
管理费用	五.(二).4	6,339,386.84	8,138,058.96
财务费用	五.(二).5	3,107,985.37	-2,691,306.92
资产减值损失	五.(二).6	566,394.84	145,737.22
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	五.(二).7	85,834.13	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,387,871.09	4,435,898.71
加：营业外收入	五.(二).8	3,303,298.21	178,466.45
减：营业外支出	五.(二).9	471,040.57	14,334.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,220,128.73	4,600,030.51
减：所得税费用	五.(二).10	819,948.35	697,932.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,400,180.38	3,902,097.85
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		4,400,180.38	3,902,097.85
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		4,400,180.38	3,902,097.85
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		4,400,180.38	3,902,097.85
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,400,180.38	3,902,097.85
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		0.08	0.07
（二）稀释每股收益		0.08	0.07

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：郭琳

(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		136,008,943.79	141,148,132.37
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		8,272,055.46	3,798,389.27
收到其他与经营活动有关的现金	五.(三).1	5,617,176.46	45,893,703.79
经营活动现金流入小计		149,898,175.71	190,840,225.43
购买商品、接受劳务支付的现金		132,644,417.03	93,464,546.59
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		16,644,588.65	15,212,897.64
支付的各项税费		2,085,095.71	3,134,142.51
支付其他与经营活动有关的现金	五.(三).2	7,992,551.87	20,847,582.83
经营活动现金流出小计		159,366,653.26	132,659,169.57
经营活动产生的现金流量净额		-9,468,477.55	58,181,055.86
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		1,118,787.10	1,989,619.44
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		1,118,787.10	1,989,619.44
投资活动产生的现金流量净额		-1,118,787.10	-1,989,619.44
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		0.00	-10,201,066.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,769,268.28	2,952,934.15
五、现金及现金等价物净增加额		-13,356,532.93	48,943,303.91
加：期初现金及现金等价物余额		58,891,328.63	9,948,024.72
六、期末现金及现金等价物余额		45,534,795.70	58,891,328.63

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：鄂琳

(四) 权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	55,840,363.00				10,752,064.62				390,209.79		3,511,888.07		70,494,525.48
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	55,840,363.00				10,752,064.62				390,209.79		3,511,888.07		70,494,525.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									440,018.04		3,960,162.34		4,400,180.38
（一）综合收益总额											4,400,180.38		4,400,180.38
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									440,018.04		-440,018.04		

1. 提取盈余公积								440,018.04		-440,018.04		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	55,840,363.00				10,752,064.62			830,227.83		7,472,050.41		74,894,705.86

项目	上期											少数 股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	55,840,363.00				28,462.35				1,355,327.67		9,368,274.61		66,592,427.63
加：会计政策变更													

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	55,840,363.00			28,462.35			1,355,327.67		9,368,274.61		66,592,427.63	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				10,723,602.27			-965,117.88		-5,856,386.54		3,902,097.85	
（一）综合收益总额									3,902,097.85		3,902,097.85	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配							390,209.79		-390,209.79			
1. 提取盈余公积							390,209.79		-390,209.79			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转				10,723,602.27			-1,355,327.67		-9,368,274.60			
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他				10,723,602.27			-1,355,327.67		-9,368,274.60			
（五）专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	55,840,363.00				10,752,064.62				390,209.79		3,511,888.07	70,494,525.48

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：邬琳

重庆美心贝斯特门业股份有限公司
财务报表附注
2017 年度

金额单位：人民币元

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 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 55,840,363 股。公司股票已于 2016 年 10 月 21 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属制造行业。主要经营活动为防盗门、防火门、室内门、自动门（智能门）、木质门和防火窗的研发、生产和销售。产品主要有防盗门、防火门、室内门、自动门（智能门）、木质门和防火窗。

本财务报表业经公司 2018 年 3 月 23 日第一届十次董事会批准对外报出。

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

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) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

摊销额后的余额。

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括:

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

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

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

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

失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

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

(八) 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账龄组合、应收母公司合并范围内关联方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。

(九) 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。

(十) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 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，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十一) 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
------	-----	---	----	------

(十二) 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。

(十三) 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

(十四) 部分长期资产减值

对采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 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，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(十八) 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。

(十九) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十) 重要会计政策变更

1. 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》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。该项会计政策变更采用追溯调整法。由于上期不存在该项会计政策变更所涉及的交易事项，故此次变更对 2017 年度财务报表的可比数据无影响。

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 70% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 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%

(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 2015 年度、2016 年

度备案文件，并按 15%税率征收企业所得税。公司 2017 年主要业务未发生变化，符合财税（2011）58 号文件，因此按 15%计算企业所得税。

五、财务报表项目注释

（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	23,055.69	22,067.21
银行存款	45,511,740.01	58,869,261.42
合 计	45,534,795.70	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				账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	28,592,184.74	100.00	1,477,267.79	5.17	27,114,916.95
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	28,592,184.74	100.00	1,477,267.79	5.17	27,114,916.95

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	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					
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	27,984,730.54	1,399,236.53	5.00

1-2 年	434,595.79	43,459.58	10.00
2-3 年	172,858.41	34,571.68	20.00
小 计	28,592,184.74	1,477,267.79	5.17%

(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 380,563.15 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
DKS Steel Door & Frame Systems, Inc.	11,907,499.84	41.65	595,374.99
KIRNCROFT ENGINEERING LIMITED	8,531,178.05	29.84	426,558.90
STENLY MAAN LTD.	1,402,180.88	4.90	70,109.04
CORDELL INTERNATIONAL INC.	1,027,848.22	3.59	51,392.41
Lippert Components Inc.	713,772.97	2.50	35,688.65
小 计	23,582,479.96	82.48	1,179,123.99

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	3,097,173.92	96.95		3,097,173.92	6,586,362.73	100.00		6,586,362.73
1-2 年	97,385.91	3.05		97,385.91				
合 计	3,194,559.83	100.00		3,194,559.83	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	1,520,800.30	47.61
成都市金大华物资有限公司	191,192.84	5.98
涟钢(重庆)材料技术有限公司	290,064.97	9.08
万华化学(烟台)销售有限公司	265,500.00	8.31
重庆润竹金属材料有限公司	200,598.43	6.28
小 计	2,468,156.54	77.26

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	760,219.29	100.00	74,195.26	9.76	686,024.03
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	760,219.29	100.00	74,195.26	9.76	686,024.03

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	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					
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	675,533.54	33,776.68	5.00
1-2 年	28,185.75	2,818.58	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	760,219.29	74,195.26	9.76

(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 2,483.26 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	155,138.00	86,500.00
应收退税款	478,385.01	683,585.28
个人借款	70,365.50	
其他	56,330.78	94,654.70
合计	760,219.29	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
应收退税款	应收退税款	478,385.01	1年以内	62.93	23,919.25	否
徐芷菁	保证金	78,038.00	1年以内	10.27	3,901.90	否
国网重庆市电力公司	保证金	31,500.00	3-4年	4.14	12,600.00	否
张长路	工伤款	30,000.00	1年以内	3.95	1,500.00	否
尹真银	备用金	27,670.00	1年以内	3.64	1,383.50	否
小计		645,593.01		84.93	43,304.65	

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
在途物资	326,895.95		326,895.95			
原材料	2,282,215.06		2,282,215.06	2,370,924.19		2,370,924.19
在产品	1,673,828.21	184,036.49	1,489,791.72	1,992,617.25	688.06	1,991,929.19
库存商品	3,774,134.32		3,774,134.32	3,574,491.66		3,574,491.66
发出商品	3,155,470.41		3,155,470.41	2,468,463.54		2,468,463.54
合计	11,212,543.95	184,036.49	11,028,507.46	10,406,496.64	688.06	10,405,808.58

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转	其他	
在产品	688.06	183,348.43				184,036.49
小计	688.06	183,348.43				184,036.49

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

公司存货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

6. 投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
账面原值			
期初数			

本期增加金额	7,834,276.44	8,587,783.62	16,422,060.06
1) 外购	189,048.10		
2) 固定资产\无形资产转入	7,645,228.34	8,587,783.62	16,233,011.96
本期减少金额			
期末数	7,834,276.44	8,587,783.62	16,422,060.06
累计折旧和累计摊销			
期初数			
本期增加金额	2,907,809.66	2,132,915.70	5,040,725.36
其中：其他转入	2,907,809.66	2,132,915.70	5,040,725.36
本期减少金额			
期末数	2,907,809.66	2,132,915.70	5,040,725.36
减值准备			
账面价值			
期末账面价值	4,926,466.78	6,454,867.92	11,381,334.70
期初账面价值			

注：由于公司厂房位于核心商业区，公司本期决定将位于重庆市北部新区经开园出口贸易加工区的 C28、C29 地块二期工程厂房进行装修改造为红酒博物馆后进行对外出租。

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		20,811.97	1,021,965.79		1,042,777.76
其中：外购		20,811.97	1,021,965.79		1,042,777.76
本期减少金额	7,645,228.34		3,883,692.69		11,528,921.03
其中：处置或报废			745,986.85		745,986.85
其中：转入投资性房地产	7,645,228.34				7,645,228.34
其中：转入在建工程			3,137,705.84		3,137,705.84
期末数		145,836.20	20,411,747.93	103,221.96	20,660,806.09
累计折旧和累计摊销					
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	230,242.68	23,447.19	1,733,238.57	34,407.37	2,021,335.81
其中：计提	230,242.68	23,447.19	1,733,238.57	34,407.37	2,021,335.81
本期减少金额	2,907,809.66		1,625,012.21		4,532,821.87

其中：处置或报废			276,326.55		276,326.55
其中：转入投资性房地产	2,907,809.66				2,907,809.66
其中：转入在建工程			1,348,685.66		1,348,685.66
期末数		98,295.34	10,409,699.88	48,743.77	10,556,738.99
减值准备					
账面价值					
期末账面价值		47,540.86	10,002,048.05	54,478.19	10,104,067.10
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. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备改造	2,572,783.79		2,572,783.79			
合 计	2,572,783.79		2,572,783.79			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
设备改造	5,290,000.00		2,572,783.79			2,572,783.79
小 计	5,290,000.00		2,572,783.79			2,572,783.79

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
设备改造	48.63	48.63				自有资金
小 计	48.63	48.63				

9. 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	8,587,783.62	8,587,783.62
其中：转入投资性房地产	8,587,783.62	8,587,783.62
期末数		
累计摊销		

期初数	1,961,159.94	1,961,159.94
本期增加金额	171,755.76	171,755.76
其中：计提	171,755.76	171,755.76
本期减少金额	2,132,915.70	2,132,915.70
其中：转入投资性房地产	2,132,915.70	2,132,915.70
期末数		
减值准备		
账面价值		
期末账面价值		
期初账面价值	6,626,623.68	6,626,623.68

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	1,735,499.54	260,324.93	1,169,104.70	175,365.71
合 计	1,735,499.54	260,324.93	1,169,104.70	175,365.71

11. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备款	983,400.00	
合 计	983,400.00	

12. 应付账款

项 目	期末数	期初数
运费	1,550,369.86	
设备款		28,950.00
房租款	180,180.18	
材料款	23,031,173.79	33,499,928.03
合 计	24,761,723.83	33,528,878.03

13. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	8,763,855.99	10,547,313.16

合 计	8,763,855.99	10,547,313.16
-----	--------------	---------------

14. 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	15,495,950.49	15,797,926.49	556,702.17
离职后福利—设定提存计划		879,249.16	879,249.16	
合 计	858,678.17	16,375,199.65	16,677,175.65	556,702.17

(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	14,756,209.02	15,027,335.02	556,702.17
职工福利费	30,850.00	249,961.11	280,811.11	
社会保险费		481,428.36	481,428.36	
其中：医疗保险费		410,615.47	410,615.47	
工伤保险费		56,133.53	56,133.53	
生育保险费		14,679.36	14,679.36	
住房公积金				
工会经费和职工教育经费		8,352.00	8,352.00	
小 计	858,678.17	15,495,950.49	15,797,926.49	556,702.17

(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		856,897.72	856,897.72	
失业保险费		22,351.44	22,351.44	
小 计		879,249.16	879,249.16	

15. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,927,060.68	1,082,522.90
企业所得税	86,775.97	47,110.03
代扣代缴个人所得税	37,285.29	4,698.29
城市维护建设税	165,666.42	175,564.43
教育费附加	70,999.90	75,241.90

地方教育附加	47,333.27	50,161.27
印花税	14,664.64	
合 计	2,349,786.17	1,435,298.82

16. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
运保费	622,660.00	3,635,804.63
其他	911,280.47	834,654.67
合 计	1,533,940.47	4,470,459.30

17. 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						55,840,363

18. 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

19. 盈余公积

(1) 明细情况

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	440,018.04		830,227.83
合 计	390,209.79	440,018.04		830,227.83

(2) 其他说明

2017 年按照当年度净利润的 10%计提了盈余公积 440,018.04 元。

20. 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	9,368,274.61
加：本期净利润	4,400,180.38	3,902,097.85
减：提取法定盈余公积	440,018.04	390,209.79

净资产折股		9,368,274.60
期末未分配利润	7,472,050.41	3,511,888.07

(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
主营业务收入	143,507,882.46	124,283,234.20	134,929,616.63	117,842,408.91
其他业务收入	860,033.89		767,735.30	14,940.12
合 计	144,367,916.35	124,283,234.20	135,697,351.93	117,857,349.03

2. 税金及附加

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	245,425.20	530,563.98
教育费附加	105,182.23	227,384.56
地方教育附加	70,121.48	151,589.72
房产税[注]	95,223.36	63,760.67
车船税[注]	1,020.00	
土地使用税[注]	440,979.60	293,986.40
印花税[注]	57,102.84	45,368.93
合 计	1,015,054.71	1,312,654.26

[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年度房产税、车船税、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	2,710,360.83	3,396,768.74
职工薪酬	1,345,277.85	1,311,570.66
展销费	1,133,651.01	1,012,737.28
检测费	312,988.62	167,439.63

业务招待费	72,748.31	33,786.55
差旅费	257,948.36	118,376.74
广告费	60,629.77	86,692.98
域名费	12,881.55	107,215.10
邮寄费	70,749.89	50,926.24
佣金费	608,200.96	
其他	168,386.28	213,446.75
合 计	6,753,823.43	6,498,960.67

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,278,019.53	5,211,749.44
税金[注]		199,662.93
无形资产摊销	171,755.76	171,755.76
职工福利	116,659.43	91,485.77
环保费用	51,900.11	131,517.77
中介机构服务费	284,700.50	1,889,825.15
业务招待费	49,045.00	62,511.50
办公费用	68,586.73	85,194.60
研发费用	1,269,612.69	
搬迁支出	1,579,320.69	
其他	469,786.40	294,356.04
合 计	6,339,386.84	8,138,058.96

[注]：详见本财务报表附注五（二）2 税金及附加之说明。

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	271,718.87	136,526.38
金融机构手续费	32,161.87	302,675.30
汇兑损益	3,347,542.37	-3,041,480.03
合 计	3,107,985.37	-2,691,306.92

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	383,046.41	204,473.66
存货跌价损失	183,348.43	-58,736.44
合 计	566,394.84	145,737.22

7. 其他收益

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	85,834.13		85,834.13
合 计	85,834.13		85,834.13

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

8. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚款收入	123,447.13		123,447.13
政府补助	3,000,000.00	140,300.00	3,000,000.00
其他	179,851.08	38,166.45	179,851.08
合 计	3,303,298.21	178,466.45	3,303,298.21

本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注财务报表项目注释其他之政府补助说明。

9. 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
非流动资产毁损报废损失	469,660.30		
滞纳金		14,334.65	
其他	1,380.27		1,380.27
合 计	471,040.57	14,334.65	1,380.27

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

当期所得税费用	904,907.57	719,793.25
递延所得税费用	-84,959.22	-21,860.59
合 计	819,948.35	697,932.66

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	5,220,128.73	4,600,030.51
按适用税率计算的所得税费用	783,019.31	690,004.58
调整以前期间所得税的影响	31,043.63	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,885.41	7,928.08
所得税费用	819,948.35	697,932.66

(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
单位往来	1,835,102.38	44,414,623.19
银行利息	271,718.87	136,526.38
政府补贴	3,085,834.13	140,300.00
其他	424,521.08	1,202,254.22
合 计	5,617,176.46	45,893,703.79

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	567,725.64	13,060,898.62
保证金	432,205.31	61,900.00
付现费用	6,081,357.38	6,400,171.68
其他	911,263.54	1,324,612.53
合 计	7,992,551.87	20,847,582.83

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	4,400,180.38	3,902,097.85

加：资产减值准备	566,394.84	145,737.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,021,335.81	1,811,851.55
无形资产摊销	171,755.76	171,755.76
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)	469,660.30	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,769,268.28	-2,768,909.96
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)	-84,959.22	-21,860.59
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)	-806,047.31	425,666.39
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,153,317.36	22,106,363.69
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-14,822,749.03	32,408,353.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,468,477.55	58,181,055.86
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	45,534,795.70	58,891,328.63
减：现金的期初余额	58,891,328.63	9,948,024.72
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	-13,356,532.93	48,943,303.91
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	45,534,795.70	58,891,328.63
其中：库存现金	23,055.69	22,067.21

可随时用于支付的银行存款	45,511,740.01	58,869,261.42
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	45,534,795.70	58,891,328.63

(四) 其他

1. 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	6,436,492.74	6.5342	42,057,330.86
其中：美元	6,436,492.74	6.5342	42,057,330.86
应收账款	4,375,774.35	6.5342	28,592,184.76
其中：美元	4,375,774.35	6.5342	28,592,184.76
应付账款	120,973.00	6.5342	790,461.78
其中：美元	120,973.00	6.5342	790,461.78

2. 政府补助

(1) 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
新三板挂牌奖励	2,000,000.00	其他收益	
拟上市充电培育企业财政奖	1,000,000.00	其他收益	
稳岗补贴款	39,767.00	其他收益	
龙头企业采购本地配套产品奖励资金	46,067.13	其他收益	
小 计	3,085,834.13		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 85,834.13 元，本期计入营业外收入的政府补助金额为 3,000,000.00 元。

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 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 82.68% (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。

（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	24,761,723.83	24,761,723.83	24,761,723.83		
其他应付款	1,533,940.47	1,533,940.47	1,533,940.47		
小 计	26,295,664.30	26,295,664.30	26,295,664.30		

(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 12 月 31 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

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

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·蒙迪门业制造有限公司	母公司的控股子公司
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]
--------------	-----

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) 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	18,640,052.49	19,022,808.73
重庆美心·麦森门业有限公司	原材料	14,870,812.70	29,779,711.74
重庆美心·麦森门业有限公司	加工费	1,084,667.56	432,451.74
重庆美心弘敖汽车零部件有限公司	原材料	40,616.02	50,160.94

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·麦森门业有限公司	废料	193,427.91	15,687.14
重庆美心物业管理有限公司	水电费	34,943.16	6,554.10

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
重庆美心·蒙迪门业制造有限公司	厂房	180,180.18	

（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	6,186,562.23	22,681,512.93
	重庆美心·蒙迪门业制造有限公司	180,180.18	
小计		6,366,742.41	22,681,512.93

八、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 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 12 月 31 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

(一) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按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	4,990,494.84	3,650,826.39
国外收入	138,517,387.62	120,632,407.81
小 计	143,507,882.46	124,283,234.20

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

为了提高生产能力、降低公司成本、实施公司工业厂房商业改造项目，公司将部分生产线由重庆市北部新区经开园出口贸易加工区 C28 号搬迁至重庆市南岸区南坪白鹤路 56 号。公司计划在 2018 年 2 月 15 日左右完成相应的生产搬迁工作，实际已于 2018 年 2 月 28 日搬迁完毕，公司办公注册地址不变。

十一、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
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）	3,085,834.13	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-167,742.36	
小 计	2,918,091.77	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	437,713.77	
归属于本公司所有者的非经常性损益净额	2,480,378.00	

(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	6.05	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.64	0.03	0.03

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	4,400,180.38
非经常性损益	B	2,480,378.00
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,919,802.38
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	70,494,525.48
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	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	72,694,615.67
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	6.05%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	2.64%

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	4,400,180.38
非经常性损益	B	2,480,378.00
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,919,802.38
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	
发行在外的普通股加权平均数	$\frac{L=D+E+F \times G}{K-H \times I/K-J}$	55,840,363.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.08
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.03

(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

二〇一八年三月二十三日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室