

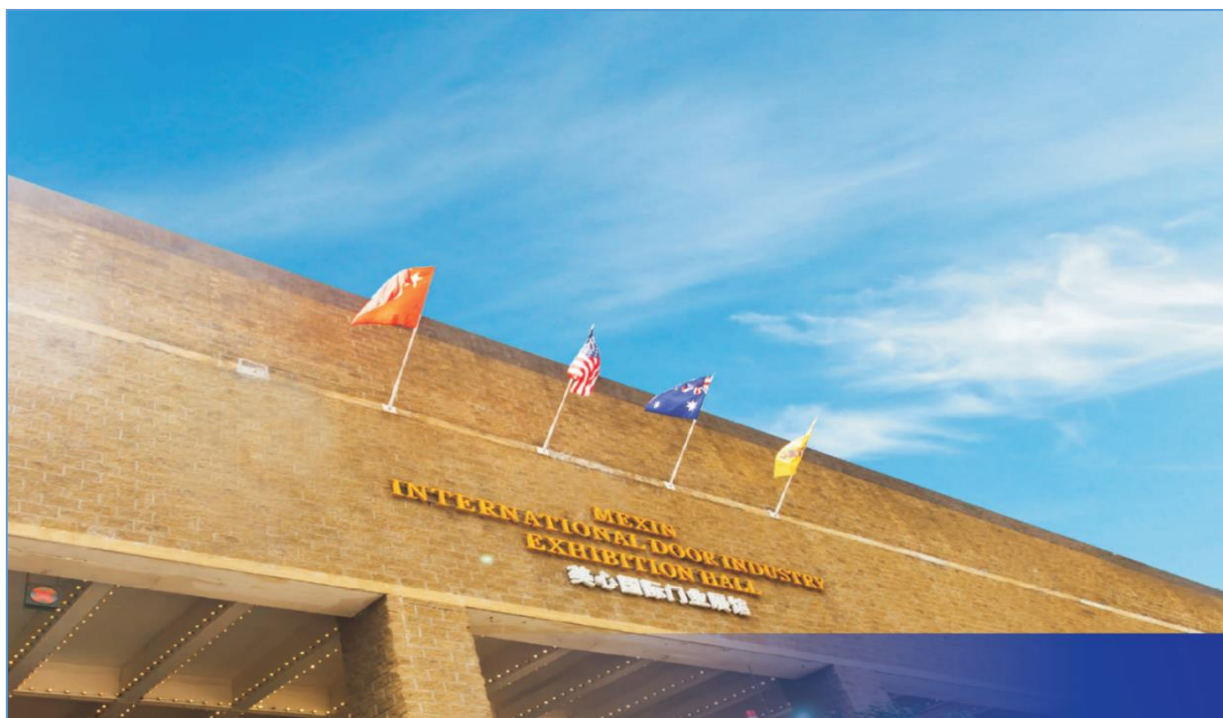


美心门

NEEQ : 839303

重庆美心贝斯特门窗股份有限公司

Chongqing Mexin Best Doors & Windows Industry Co., Ltd.



半年度报告

2019

公司半年度大事记



2019 年 6 月，公司新研发的产品：铝合金防火栏杆及钢制金属隔断均通过耐火完整性一小时消防检测。这标志着公司的主营产品进一步多样化，为公司打开国内及国际防火产品市场打下了坚实的基础。



2019 年初，公司接到了来自 2022 年卡塔尔世界杯运动场馆的订单，目前正在进行供货工作，整个工程将在 2020 年完工。这意味着公司产品国际化的步伐进一步加快。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况.....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项.....	14
第五节 股本变动及股东情况.....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告.....	22
第八节 财务报表附注.....	29

释义

释义项目		释义
美心门、公司、本公司、股份公司	指	重庆美心贝斯特门窗股份有限公司
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	2019 年度半年度
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	重庆美心贝斯特门窗股份有限公司股东大会
董事会	指	重庆美心贝斯特门窗股份有限公司董事会
监事会	指	重庆美心贝斯特门窗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《重庆美心贝斯特门窗股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》

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）邬琳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	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其文件正本。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	重庆美心贝斯特门窗股份有限公司
英文名称及缩写	Chongqing Mexin Best Doors & Windows 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	重庆市南岸区白鹤路 56 号 E2 栋

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘洋
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
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	重庆市南岸区白鹤路 56 号 E2 栋 （邮编 400060）
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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	金属门窗、钢木质门及其关联产品的研发、生产、销售和服
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	55,840,363
优先股总股本（股）	—
做市商数量	—
控股股东	重庆美心（集团）有限公司
实际控制人及其一致行动人	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	重庆市南岸区白鹤路 56 号 E2 栋	否
注册资本（元）	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	深圳市福田区福田街道福华一路 111 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	98,270,170.34	55,257,115.81	77.84%
毛利率%	15.47%	13.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,425,372.54	1,359,171.14	225.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,398,131.90	1,233,954.28	256.43%
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）	5.45%	1.80%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.41%	1.63%	-
基本每股收益	0.08	0.02	300.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	181,273,879.73	160,353,217.69	13.05%
负债总计	97,813,934.35	81,318,644.85	20.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	83,459,945.38	79,034,572.84	5.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.49	1.42	5.60%
资产负债率%（母公司）			-
资产负债率%（合并）	53.96%	50.71%	-
流动比率	1.44	1.50	-
利息保障倍数		-	-

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	1,253,888.53	1,247,317.78	0.53%
应收账款周转率	2.39	2.30	-
存货周转率	3.47	2.85	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	13.05%	13.71%	-

营业收入增长率%	77.84%	1.60%	-
净利润增长率%	225.59%	-42.90%	-

五、股本情况

单位：股

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

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	-3,572.59
除上述各项之外的其它营业外收入和支出	35,620.40
非经常性损益合计	32,047.81
所得税影响数	4,807.17
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	27,240.64

七、补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☐不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	38,293,005.25	0		
应收账款	0	38,293,005.25		
应付票据及应付账款	50,879,233.64	0		
应付票据	0	15,000,000.00		
应付账款	0	35,879,233.64		

本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

以上科目为调整重述前后有变化的科目，其余报表科目金额调整重述前后未发生变化。详见附注。

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。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

（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 181,273,879.73 元，同比增长 13.05%，主要由于销售规模增加，对资金进行结构性理财，同时改变对供应链的付款方式由原来电汇改银行承兑，增加对投资性房地产的投入等导致。

（2）营业收入

公司本期实现营业收入 98,270,170.34 元，同比增长 77.84%，主要因为增加了国外销售渠道，从而增加收入；另外开拓的国内防火窗市场销售也大幅增加所致。

（3）营业成本

公司本期营业成本 83,064,073.69 元，同比增长 74.19%，主要原因是营业收入的增加，新采购了设备，销售、技术、生产人员也进行了相应的扩充，导致运营成本提高，但成本率下降了近 1.77%。

（4）净利润

公司本期实现净利润 4,425,372.54 元，同比增加 225.59%，主要是营业收入增加 77.84%，毛利水平提高导致利润增加；同时国家退税政策的扶持，由原来的进项税转出 4%降为 0；公司内部积极开拓的国际市场产品定价水平提高；生产采购成本的控制节约；理财财务产品利息收益；汇率结汇收益增加等综

合因素影响。

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 1,253,888.53 元，本期经营活动比去年同期增加流入 52,035,812.49 元，本期购买商品和劳务支出比去年同期增加 54,479,654.25 元。

（2）投资活动产生的现金流量净额

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为 -23,479,247.49 元，主要原因是公司购买了 20,000,000.00 元的理财产品。

（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 元，公司本期内未发生筹资活动。

（二）业务经营情况

报告期内，公司实现营业收入 9827.02 万元，总体收入较上年同期增长 77.84%；净利润 442.54 万元，较上年同期增长 225.59%。

营业收入及利润增长的主要原因：公司新开发的防火窗产品属于新兴市场，需求量大。该产品现已投入市场，取得大量订单。同时国外市场也在积极开拓新业务，前期通过参加展会、B2B 平台、主动拜访客户等渠道也累积了大量的客户。

与此同时公司在创新能力、成本控制、质量控制等方面都得到了一定的提升，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，2019 年上半年关联方采购金额为 21,690,267.66 元，占当期采购总额的比例 30.05%。其中，原材料采购占当期采购总额的比例为 10.03%，成品门占当期采购总额的比例为 18.04%。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，公司对客户：九龙坡区彭善荣销售收入为 21,440,873.32 元，占当期营业收入的比例为 33.17%，单一客户销售比例较高。本公司与九龙坡区彭善荣建立了战略合作关系，但是如果将来九龙坡区彭善荣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的市场竞争力，从而稳固与九龙坡区彭善荣的战略合作关系；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 64,642,831.35 元,占营业收入的比例为 65.78%。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,本公司的门类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。

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 13%。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为 71,466,526.71 元, 占主营业务收入的比重分别为 74.05%。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。

四、企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

公司严格遵守《劳动法》和《劳动合同法》, 规范劳动用工制度, 遵循以人为本的企业理念, 积极创造就业岗位, 保证公司员工收入逐年稳步上升; 同时多元化吸收和培养公司的技术人才, 关爱企业每一位员工的身心健康, 积极为残障人士及退伍军人提供就业机会, 尊重他们的权益, 关心他们的生活。在企业发展的同事, 公司切实履行企业的社会责任, 把公司打造成一个具有凝聚力和向心力的国际化、多元化的可持续发展的企业。

五、对非标准审计意见审计报告的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	18,800,000.00	8,513,956.60
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	7,100,000.00	159,037.52
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	33,800,000.00	15,126,879.76

报告期内，公司实际发生的日常性关联交易为：

1、购买原材料、燃料、动力项目的关联交易

在重庆美心·麦森门业有限公司购买原材料 7,437,052.90 元；支付给重庆蒙迪门业制造有限公司水电费 1,076,903.70 元，合计 8,513,956.60 元。

2、销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售

支付给重庆美心·麦森门业有限公司加工费 153,682.06 元, 销售给重庆美心·麦森门业有限公司原材料 5,355.46 元, 合计 159,037.52 元。

3、其他关联交易

在重庆美心·麦森门业有限公司购买成品门 13,022,629.00 元, 支付给重庆美心蒙迪门业制造有限公司厂房租金 1,048,501.32 元, 收到重庆美心物业有限公司租金 1,055,749.44 元, 合计 15,126,879.76 元。

实际发生日常性关联交易金额未超过预计总金额。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人、控股股东、董监高、核心技术人员	2016/5/1	—	挂牌	同业竞争承诺	承诺避免与企业发生同业竞争	正在履行中
公司实际控制人夏明宪实际控制的企业	2016/5/1	—	挂牌	同业竞争承诺	承诺避免与企业发生同业竞争, 并进行市场划分	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/5/1	—	挂牌	资金占用承诺	承诺不占有公司资产	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/5/1	—	挂牌	规范关联交易承诺	承诺规范关联交易	正在履行中

承诺事项详细情况:

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。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押 3 个月	12,100,000	6.68%	用于光大银行重庆南坪支行的应付账款-银行承兑汇票质押担保。
合计	-	12,100,000	6.68%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数					
	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) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	重庆美心（集团）有限公司	39,088,254	0	39,088,254	70.00%	39,088,254	
2	夏明强	16,752,109	0	16,752,109	30.00%	16,752,109	
合计		55,840,363	0	55,840,363	100.00%	55,840,363	0
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、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

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、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
夏勉	董事长	男	1984 年 11 月	本科	2016.03.24-2019.09.10	否
夏明强	董事	男	1956 年 3 月	高中	2016.03.24-2019.09.10	否
仪文	董事、总经理	女	1968 年 1 月	本科	2016.03.24-2019.09.10	否
刘洋	董事、副总经理、董事会秘书	男	1974 年 12 月	大专	2016.03.24-2019.09.10	是
陈跃玲	董事	女	1968 年 9 月	中专	2016.03.24-2019.09.10	否
陈伟莉	监事会主席	女	1969 年 4 月	本科	2016.03.24-2019.09.10	否
林恒敏	监事	女	1965 年 5 月	高中	2016.03.24-2019.09.10	否
张绍全	监事	男	1970 年 2 月	初中	2016.03.24-2019.09.10	是
汪金玉	财务负责人	女	1979 年 4 月	本科	2016.03.24-2019.09.10	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	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	35	35
生产人员	142	203
销售人员	24	26
技术人员	33	35
财务人员	7	7
员工总计	241	306

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	23	26
专科	60	66
专科以下	158	214
员工总计	241	306

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

截至报告期末，公司员工共计 306 人，比期初增加 65 人。公司在报告期内新增了防火窗产品的生产需求，根据经营目标需要，扩充了相应的销售人员、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。

5、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 2 人，均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

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 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	27,981,599.61	48,091,290.96
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五.（一）.2	20,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		45,516,385.31	38,293,005.25
其中：应收票据	五.（一）.3	5,545,229.94	
应收账款	五.（一）.4	39,971,155.37	38,293,005.25
应收款项融资			
预付款项	五.（一）.5	9,326,047.69	10,988,513.62
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五.（一）.6	9,376,868.05	6,087,289.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五.（一）.7	28,929,758.18	18,882,313.88
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五.（一）.8	9,385.58	
流动资产合计		141,140,044.42	122,342,412.99
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			

持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五. (一) . 9	23,082,694.94	21,661,867.26
固定资产	五. (一) . 10	14,722,398.03	12,472,338.12
在建工程	五. (一) . 11	305,586.59	1,942,890.56
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五. (一) . 12	415,821.95	357,450.76
其他非流动资产	五. (一) . 13	1,607,333.80	1,576,258.00
非流动资产合计		40,133,835.31	38,010,804.70
资产总计		181,273,879.73	160,353,217.69
流动负债:			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		52,930,091.07	50,879,233.64
其中: 应付票据	五. (一) . 14	15,890,000.00	15,000,000.00
应付账款	五. (一) . 15	37,040,091.07	35,879,233.64
预收款项	五. (一) . 16	30,051,827.66	20,099,889.47
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五. (一) . 17	1,278,400.00	985,949.17
应交税费	五. (一) . 18	5,504,135.55	5,857,429.71
其他应付款	五. (一) . 19	8,049,480.07	3,496,142.86
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		97,813,934.35	81,318,644.85
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		97,813,934.35	81,318,644.85
所有者权益（或股东权益）：			
股本		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）.21	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）.22	1,686,751.78	1,244,214.53
一般风险准备			
未分配利润	五.（一）.23	15,180,765.98	11,197,930.69
归属于母公司所有者权益合计		83,459,945.38	79,034,572.84
少数股东权益			
所有者权益合计		83,459,945.38	79,034,572.84
负债和所有者权益总计		181,273,879.73	160,353,217.69

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

(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		98,270,170.34	55,257,115.81
其中：营业收入	五.（二）.1	98,270,170.34	55,257,115.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		93,285,023.04	53,801,113.26
其中：营业成本	五.（二）.1	83,064,073.69	47,684,777.92
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五.（二）.2	714,268.22	524,636.91
销售费用	五.（二）.3	5,755,388.57	3,976,706.40
管理费用	五.（二）.4	2,538,271.25	2,223,702.93
研发费用	五.（二）.5	1,473,025.36	614,561.33
财务费用	五.（二）.6	-649,145.26	-105,387.77
其中：利息费用			
利息收入		430,714.47	250,965.49
信用减值损失	五.（二）.8	389,141.21	
资产减值损失	五.（二）.9		117,884.46
加：其他收益	五.（二）.7		131,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五.（二）.10	-3,572.59	8,848.96
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,981,574.71	1,595,851.51
加：营业外收入	五.（二）.11	35,620.40	9,580.00
减：营业外支出	五.（二）.12		2,115.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,017,195.11	1,603,316.50
减：所得税费用	五.（二）.13	591,822.57	244,145.36

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,425,372.54	1,359,171.14
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,425,372.54	1,359,171.14
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		4,425,372.54	1,359,171.14
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		4,425,372.54	1,359,171.14
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,425,372.54	1,359,171.14
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.08	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.08	0.02

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		110,527,736.34	70,687,799.11
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,634,502.60	3,018,161.01
收到其他与经营活动有关的现金	五.（三）.1	13,336,591.94	1,757,058.27
经营活动现金流入小计		127,498,830.88	75,463,018.39
购买商品、接受劳务支付的现金		100,928,966.79	46,449,312.54
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		12,485,192.38	10,020,232.71
支付的各项税费		911,912.30	969,815.25
支付其他与经营活动有关的现金	五.（三）.2	11,918,870.88	16,776,340.11
经营活动现金流出小计		126,244,942.35	74,215,700.61
经营活动产生的现金流量净额		1,253,888.53	1,247,317.78
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		13,000.00	11,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		13,000.00	11,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,492,247.49	6,888,743.84
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		20,000,000.00	

投资活动现金流出小计		23,492,247.49	6,888,743.84
投资活动产生的现金流量净额		-23,479,247.49	-6,877,743.84
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			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		15,667.61	-1,101,955.71
五、现金及现金等价物净增加额		-22,209,691.35	-6,732,381.77
加：期初现金及现金等价物余额		38,091,290.96	45,534,795.70
六、期末现金及现金等价物余额		15,881,599.61	38,802,413.93

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

第八节 财务报表附注

一、附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	38,293,005.25	应收票据	
		应收账款	38,293,005.25
应付票据及应付账款	50,879,233.64	应付票据	15,000,000.00
		应付账款	35,879,233.64

2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定, 对可比期间信息不予调整, 首次执行日执行新准则与原准则的差异对本报告期期初留存收益或其他综合收益无影响。

二、报表注释项目

重庆美心贝斯特门窗股份有限公司

财务报表附注

2019 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

重庆美心贝斯特门窗股份有限公司（以下简称公司或本公司）原名重庆美心贝斯特门业股份有限公司，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，2018 年 6 月 20 日根据《准予变更登记通知书》（渝两江）登记内变字[2018]第 069901 号），公司将原名重庆美心贝斯特门业股份有限公司变更为重庆美心贝斯特门窗股份有限公司，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；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；机械设备租赁、房屋租赁，仓储服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）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 2019 年 8 月 23 日第一届董事会第十四次会议批准对外报出。

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，本会计期间为 1 月 1 日至 6 月 30 日。

（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三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

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

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转入当期损益。

他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并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 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；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。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）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了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）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）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. 金融工具减值

（1）金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中所列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收合并范围内关联方款项组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收押金保证金组合		
其他应收款——其他组合		

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	承兑汇票出票人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收票据——商业承兑汇票		
应收账款——一般客户组合	客户性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款-合并范围内关联方组		

合		前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
---	--	--

2) 应收账款——一般客户组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	40.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（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) 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) 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

(十一) 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

(十三) 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。

(十四) 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。

(十五) 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. 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。

（十六）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。

（十七）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。

(十八) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(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. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	38,293,005.25	应收票据	
		应收账款	38,293,005.25
应付票据及应付账款	50,879,233.64	应付票据	15,000,000.00
		应付账款	35,879,233.64

2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则与原准则的差异对本报告期期初留存收益或其他综合收益无影响。

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	16%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的 12%计缴	1.2%
土地使用税	实际占用的土地面积	12 元/m 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、2017 年度备案文件,并按 15%税率征收企业所得税。公司 2019 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

说明:本财务报表附注的期初数指 2019 年 1 月 1 日财务报表数,期末数指 2019 年 6 月 30 日财务报表数,本期指 2019 年 1 月 1 日—2019 年 6 月 30 日,上年同期指 2018 年 1 月 1 日—2018 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	89,462.07	29,516.02
银行存款	15,792,137.54	38,061,774.94
其他货币资金	12,100,000.00	10,000,000.00
合 计	27,981,599.61	48,091,290.96

注:其他货币资金中有 12,100,000.00 的 3 个月定期存款已用于中国光大银行重庆南坪支行的应付

账款-银行承兑汇票质押担保。

2. 交易性金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	
其中：债务工具投资	
权益工具投资	
衍生金融资产	
其他	20,000,000.00
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	
其中：债务工具投资	
权益工具投资	
其他	
合 计	20,000,000.00

(2) 其他说明

公司于 2019 年 5 月 15 日，在中国光大银行重庆分行购买产品名称为“2019 年对公结构性存款统发第五十期产品 3”的结构性存款理财产品，起始日为 2019 年 5 月 15 日，到期日为 2019 年 8 月 15 日，本金金额：20,000,000.00，计息方式：30/360。

3. 应收票据

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 (%)	
按组合计提坏账准备	5,545,229.94	100%			5,545,229.94
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	5,545,229.94	100%			5,545,229.94
合 计	5,545,229.94	100%			5,545,229.94

项 目	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票			
合 计			

4. 应收账款

(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(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	42,086,392.67	100.00	2,115,237.30	5.03	39,971,155.37
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	42,086,392.67	100.00	2,115,237.30	5.03	39,971,155.37

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	40,311,510.52	100.00	2,018,505.27	5.01	38,293,005.25
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	40,311,510.52	100.00	2,018,505.27	5.01	38,293,005.25

(2) 账龄组合中, 采用账龄损失率对照表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	39,873,730.48	1,993,686.52	5.00
1-2 年	776,049.25	77,604.93	10.00
2-3 年	154,889.62	30,977.92	20.00
3-4 年	32,419.82	12,967.93	40.00
小 计	40,837,089.17	2,115,237.30	5.18

(3) 关联方组合中, 采用其他组合方式计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方款项	1,249,303.50			193,554.06		
小 计	1,249,303.50			193,554.06		

(4) 应收关联方款项

关联方名称	期末数	期初数
重庆美心物业管理有限公司	1,249,303.50	193,554.06
小 计	1,249,303.50	193,554.06

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 96,732.03 元。

(6) 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 LIMITED	8,263,002.70	19.63	413,150.14

DKS Steel Door & Frame Systems, Inc.	5,323,992.41	12.65	266,199.62
广州天力建筑工程有限公司	2,111,590.99	5.02	105,579.55
RADEX Poland Sp. z o. o. Sp. K. .	1,966,972.05	4.67	98,348.60
MAXIN DOOR LTD.	1,920,860.00	4.56	96,043.00
小 计	19,586,418.15	46.53	979,320.91

5. 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	8,858,564.32	94.99		8,858,564.32	10,925,377.71	99.43		10,925,377.71
1-2 年	467,483.37	5.01		467,483.37				
2-3 年					63,135.91	0.57		63,135.91
合 计	9,326,047.69	100.00		9,326,047.69	10,988,513.62	100.00		10,988,513.62

(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	3,121,381.52	33.47
四川三星新材料科技股份有限公司	2,470,662.18	26.49
成都渝润建材有限公司	758,063.08	8.13
万华化学（烟台）销售有限公司	323,025.86	3.46
深圳市道铭实业有限公司	278,824.61	2.99
小 计	6,951,957.25	74.54

6. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	9,376,868.05	6,087,289.28
合 计	9,376,868.05	6,087,289.28

(2) 其他应收款

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,033,777.03	100.00	656,908.98	6.55	9,376,868.05

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	10,033,777.03	100.00	656,908.98	6.55	9,376,868.05

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	6,451,789.08	100.00	364,499.80	5.65	6,087,289.28
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	6,451,789.08	100.00	364,499.80	5.65	6,087,289.28

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	7,956,262.24	397,813.11	5.00
1-2 年	1,643,474.95	164,347.50	10.00
2-3 年	256,241.85	51,248.37	20.00
3-4 年	30,000.00	12,000.00	40.00
4-5 年			80.00
5 年以上	31,500.00	31,500.00	100.00
小 计	9,917,479.04	656,908.98	6.62

3) 关联方组合中，采用其他组合方式计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方款项	116,297.99			80,044.12		
小 计	116,297.99			80,044.12		

4) 应收关联方款项

关联方名称	期末数	期初数
重庆美心物业管理有限公司	116,297.99	80,044.12
小 计	116,297.99	80,044.12

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 292,409.18 元。

(4) 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	2,502,300.00	1,587,240.00
应收退税款	6,232,304.45	3,905,860.63

往来款	909,688.06	486,721.45
个人借款	253,724.34	172,255.04
其他	135,760.18	299,711.96
合 计	10,033,777.03	6,451,789.08

(5) 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	6,232,304.45	1 年以内	62.11	325,183.16	否
重庆金科房地产开发有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内、1-2 年	4.98	40,000.00	否
惠科股份有限公司	保证金	400,000.00	1 年以内	3.99	20,000.00	否
重庆金科房地产开发有限公司	保证金	300,000.00	1-2 年	2.99	30,000.00	否
重庆宏真船务有限公司	单位往来	194,432.33	2-3 年	1.94	38,886.47	否
小 计		7,626,736.78		76.01	424,069.62	

7. 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	357,842.34		357,842.34	357,842.34		357,842.34
原材料	5,828,550.62		5,828,550.62	3,720,143.18		3,720,143.18
在产品	4,070,937.86		4,070,937.86	3,167,490.20		3,167,490.20
库存商品	5,271,962.65		5,271,962.65	5,207,439.77		5,207,439.77
发出商品	13,400,464.71		13,400,464.71	6,429,398.39		6,429,398.39
合 计	28,929,758.18		28,929,758.18	18,882,313.88		18,882,313.88

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预缴税金	9,385.58	
合 计	9,385.58	

9. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	18,674,382.26	8,587,783.62	27,262,165.88
本期增加金额	1,700,614.30		1,700,614.30

外购	1,700,614.30		1,700,614.30
本期减少金额			
期末数	20,374,996.56	8,587,783.62	28,962,780.18
累计折旧和累计摊销			
期初数	3,450,493.20	2,149,805.42	5,600,298.62
本期增加金额	193,908.79	85,877.83	279,786.62
计提或摊销	193,908.79	85,877.83	279,786.62
本期减少金额			
期末数	3,644,401.99	2,235,683.25	5,880,085.24
减值准备			
账面价值			
期末账面价值	16,730,594.57	6,352,100.37	23,082,694.94
期初账面价值	15,378,755.01	6,283,112.25	21,661,867.26

注：根据公司 2017 年第一届董事会第九届会议，由于公司厂房位于核心商业区，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。目前改造尚未完成。

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	14,722,398.03	12,472,338.12
合 计	14,722,398.03	12,472,338.12

(2) 固定资产

1) 明细情况

项 目	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	165,928.87	24,233,572.41	77,262.02	24,476,763.30
本期增加金额	29,411.15	3,077,969.90		3,107,381.05
1) 购置	29,411.15	1,135,079.34		1,164,490.49
2) 在建工程转入		1,942,890.56		1,942,890.56
本期减少金额		23,931.62		23,931.62
1) 处置或报废		23,931.62		23,931.62
期末数	195,340.02	27,287,610.69	77,262.02	27,560,212.73
累计折旧				
期初数	129,705.88	11,809,768.34	64,950.96	12,004,425.18
本期增加金额	11,801.02	816,070.42	12,877.11	840,748.55
1) 计提	11,801.02	816,070.42	12,877.11	840,748.55
本期减少金额		7,359.03		7,359.03
1) 处置或报废		7,359.03		7,359.03
期末数	141,506.90	12,618,479.73	75,116.18	12,837,814.70
减值准备				
账面价值				

期末账面价值	53,833.12	14,669,130.96	2,145.84	14,722,398.03
期初账面价值	36,222.99	12,423,804.07	12,311.06	12,472,338.12

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准	账面价值	账面余额	减值准	账面价值
设备改造	305,586.59		305,586.59	1,942,890.56		1,942,890.56
合 计	305,586.59		305,586.59	1,942,890.56		1,942,890.56

(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	6,261,600.00	1,942,890.56	305,586.59	1,942,890.56		305,586.59
小 计	6,261,600.00	1,942,890.56	305,586.59	1,942,890.56		305,586.59

(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	98.16	98.16				自有资金

12. 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	2,772,146.28	415,821.95	2,383,005.07	357,450.76
合 计	2,772,146.28	415,821.95	2,383,005.07	357,450.76

13. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备款	1,607,333.80	1,576,258.00
合 计	1,607,333.80	1,576,258.00

14. 应付票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	15,890,000.00	15,000,000.00
合 计	15,890,000.00	15,000,000.00

15. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
运费	951,811.51	1,078,523.89

设备款	340,569.74	417,848.94
水电费	178,632.90	166,585.85
房租款	774,109.30	574,042.50
材料款	34,794,967.62	33,642,232.46
合 计	37,040,091.07	35,879,233.64

16. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	30,051,827.66	20,099,889.47
合 计	30,051,827.66	20,099,889.47

17. 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	985,949.17	11,698,203.90	11,405,753.07	1,278,400.00
离职后福利—设定提存计划		997,986.00	997,986.00	
合 计	985,949.17	12,696,189.90	12,403,739.07	1,278,400.00

(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	985,949.17	7,911,289.83	7,618,839.00	1,278,400.00
职工福利费		3,016,746.57	3,016,746.57	
社会保险费		603,667.50	603,667.50	
其中：医疗保险费		534,382.25	534,382.25	
工伤保险费		69,285.25	69,285.25	
住房公积金		166,500.00	166,500.00	
小 计	985,949.17	11,698,203.90	11,405,753.07	1,278,400.00

(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		970,491.55	970,491.55	
失业保险费		27,494.44	27,494.44	
小 计		997,986.00	997,986.00	

18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	4,622,188.32	5,421,668.47

企业所得税	605,755.37	251,200.01
代扣代缴个人所得税		6,363.73
城市维护建设税	142,844.32	102,453.59
教育费附加	61,219.00	43,908.69
地方教育附加	40,812.66	29,272.46
印花税	31,315.88	2,562.76
合 计	5,504,135.55	5,857,429.71

19. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	8,049,480.07	3,496,142.86
合 计	8,049,480.07	3,496,142.86

(2) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
运保费	3,362,521.87	2,517,133.30
其他	4,686,958.20	979,009.56
合 计	8,049,480.07	3,496,142.86

20. 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

21. 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

22. 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	1,244,214.53	442,537.25		1,686,751.78
合 计	1,244,214.53	442,537.25		1,686,751.78

(2) 其他说明

期末按审定净利润的 10%计提法定盈余公积 442,537.25 元。

23. 未分配利润

	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	11,197,930.69	7,472,050.41
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	11,197,930.69	7,472,050.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,425,372.54	4,139,866.98
减：提取法定盈余公积	442,537.25	413,986.70
期末未分配利润	15,180,765.98	11,197,930.69

（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	96,505,538.55	82,784,287.07	54,823,047.27	47,684,777.92
其他业务收入	1,764,631.79	279,786.62	434,068.54	
合 计	98,270,170.34	83,064,073.69	55,257,115.81	47,684,777.92

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	215,870.27	131,595.85
教育费附加	92,515.83	56,398.23
地方教育附加	61,677.21	37,598.83
房产税	47,611.69	47,611.68
土地使用税	220,489.80	220,489.80
印花税	76,103.42	30,942.52
合 计	714,268.22	524,636.91

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
销售运费	1,689,422.20	527,892.67
职工薪酬	2,176,885.52	1,065,950.06
展销费	474,297.21	670,361.97
检测费	332,924.52	185,138.45
业务招待费	79,945.47	49,166.47
差旅费	338,542.99	118,553.20
广告费	346,527.02	
邮寄费	2,386.13	16,763.09
其他	314,457.51	342,880.49
合 计	5,755,388.57	2,976,706.40

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,692,887.93	1,815,392.90
摊销折旧费	509.82	31,412.62
职工福利	638,163.34	
环保费用		43,362.72
中介机构服务费	11,244.66	108,490.56
业务招待费	2,698.88	8,540.69
邮电通讯费		1,961.49
办公费用	13,046.02	24,588.18
车辆费用	34,565.11	
运输费用	552.00	
其他	144,603.49	189,953.77
合 计	2,538,271.25	2,223,702.93

5. 研发费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
防火窗研发	1,473,025.36	614,561.33
合 计	1,473,025.36	614,561.33

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出		
减：利息收入	430,714.47	250,965.49
金融机构手续费	34,552.53	15,123.25
汇兑损益	-252,983.32	130,454.47
合 计	-649,145.26	-105,387.77

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		131,000.00	
合 计		131,000.00	

8. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失及跌价准备	389,141.21	0
合 计	389,141.21	0

9. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

坏账损失及跌价准备	0	117,884.46
合 计	0	117,884.46

10. 资产处置收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
固定资产处置收益	-3,572.59	8,848.96
合 计	-3,572.59	8,848.96

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数
罚款收入	14,737.10	4,383.00
其他	20,883.30	5,197.00
合 计	35,620.40	9,580.00

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
罚款支出、赔款、滞纳金		2,115.00
其他		0.01
合 计		2,115.01

13. 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	650,193.76	226,462.70
递延所得税费用	-58,371.19	17,682.66
合 计	591,822.57	244,145.36

(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	5,017,195.11	1,603,316.50
按适用税率计算的所得税费用	752,579.27	240,497.48
调整以前期间所得税的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-160,756.70	3,647.88
所得税费用	591,822.57	244,145.36

(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		131,000.00
银行利息	409,973.34	252,286.44

保证金	2,020,000.00	315,508.00
其他	10,906,618.60	1,058,263.83
合 计	13,336,591.94	1,757,058.27

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
保证金	2,171,495.92	10,886,769.48
付现费用	9,716,039.95	4,768,435.64
其他	31,335.01	1,121,134.99
合 计	11,918,870.88	16,776,340.11

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	4,425,372.54	1,359,171.14
加: 资产减值准备	389,141.21	-117,884.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,113,176.14	792,709.95
无形资产摊销		
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)	3,572.59	-8,848.96
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)	-58,371.19	17,682.66
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)	-10,047,444.30	-11,366,148.69
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-14,027,387.19	6,459,275.29
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	19,455,828.73	4,111,360.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,253,888.53	1,247,317.78
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	15,881,599.61	38,802,413.93
减: 现金的期初余额	38,091,290.96	45,534,795.70

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	-22,209,691.35	-6,732,381.77
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	15,881,599.61	38,802,413.93
其中：库存现金	89,462.07	17,693.85
可随时用于支付的银行存款	15,792,137.54	38,784,720.08
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	15,881,599.61	38,802,413.93

(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	1,333,924.21	6.8747	9,171,167.23
其中：美元	1,333,224.21	6.8747	9,165,516.47
英镑	200.00	8.7113	1,742.26
欧元	500.00	7.8170	3,908.50
应收账款	3,679,657.38	6.8747	25,296,540.62
其中：美元	3,679,657.38	6.8747	25,296,540.62
应付账款	117,485.06	6.8747	807,674.51
其中：美元	117,485.06	6.8747	807,674.51

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 2019 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 46.53% (2018 年 12 月 31 日：61.32%) 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
应付票据	15,890,000.00	15,890,000.00	15,890,000.00		
应付账款	37,040,091.07	37,040,091.07	37,040,091.07		
其他应付款	8,049,480.07	8,049,480.07	8,049,480.07		
小 计	60,979,571.14	60,979,571.14	60,979,571.14		

(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
应付票据	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00		
应付账款	35,879,233.64	35,879,233.64	35,879,233.64		
其他应付款	3,496,142.86	3,496,142.86	3,496,142.86		
小 计	54,375,376.50	54,375,376.50	54,375,376.50		

(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 2019 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

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，且二人已签订一致行动人协议，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
重庆美心集团进出口贸易有限公司	母公司的全资子公司
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、原材料、加工费等	20,613,363.96	13,813,087.52
重庆美心·蒙迪门业制造有限公司	水电气费	1,076,903.70	
重庆美心弘敖汽车零部件有限公司	原材料		2,667.52
合计		21,690,267.66	13,815,755.04

2) 销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	原材料	5,355.46	
合计		5,355.46	

2. 关联租赁情况

1) 公司出租情况

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
重庆美心物业有限公司	厂房	1,055,749.44	

2) 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	1,048,501.32	1,242,094.02

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	款项性质	期末数		期初数	
			账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	重庆美心物业管理有限公司	租金	1,249,303.50		193,554.06	
其他应收账款	重庆美心物业管理有限公司	水电气费	116,297.99		80,044.12	
小 计			1,365,601.49		273,598.18	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	重庆美心弘敖汽车零部件有限公司		2,423.33
应付账款	重庆美心·麦森门业有限公司	11,854,474.40	10,209,830.49
应付账款	重庆美心·蒙迪门业制造有限公司	952,742.20	740,628.35
小 计		12,807,216.60	10,952,882.17

八、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2019 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 2019 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

（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	25,039,011.84	24,505,960.86
国外收入	71,466,526.71	58,278,326.21
小 计	96,505,538.55	82,784,287.07

（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。公司已完成相应的生产搬迁工作，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
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	-3,572.59	
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）		
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	35,620.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	32,047.81	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	4,807.17	
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	27,240.64	

（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	5.45	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	5.41	0.08	0.08

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	4,425,372.54
非经常性损益	B	27,240.64
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	4,398,131.90
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	79,034,572.84
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	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	81,247,259.11
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	5.45%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	5.41%

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	4,425,372.54
非经常性损益	B	27,240.64
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	4,398,131.90
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	$M=A/L$	0.08
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.08

(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。

重庆美心贝斯特门窗股份有限公司

二〇一九年八月二十三日