



美心门

NEEQ : 839303

重庆美心贝斯特门窗股份有限公司



年度报告

2019

公司年度大事记



为了满足日益增加的订单需求，2019 年公司投入资金建成了新的防火窗生产线。这标志着公司生产加工能力的进一步提升，可以更好的满足客户多样化的需求。



2019 年公司接到了来自沙特客户的订单，为沙特阿美石油公司供应厂房用防火门超过 3000 樘。这标志着公司在中东市场的知名度逐渐提升，进一步打开了中东市场。

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	13
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	37

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
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》

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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）郭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意见的审计报告。

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真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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，2019 年度关联方采购金额为 40,485,084.86 元，占当期采购总额的比例为 23.67%，其中，原材料采购占当期采购总额的比例为 9.37%，成品门占当期采购总额的比例为 12.61%。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增加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 公司销售收入为 43,750,426.03 元，占当期营业收入的比例为 17.87%。单一客户占的销售比例较高。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 130,763,987.36 元，占营业收入的比例为 53.42%。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、铝合金、涂料、PVC、木材等。其中钢材、铝合金作为本公司产品的主要原材料，占产品成本

	的比例较大。钢材和铝合金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，本公司门类相关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，根据生产企业自营出口免抵退政策，2019 年出口退税率为 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。
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 158,450,523.24 元，占主营业务收入的比重为 65.75%。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	2019 年公司净利润为 5,571,437.49 元，汇兑收益为 410,411.33 元，扣除汇兑收益及其所得税影响后的净利润 5,222,587.86 元，净利润受汇兑收益影响的比例为 6.26%。报告期内，人民币小幅贬值但基本走势平稳，对净利润受汇兑收益的影响的比例较小。但目前的世界经济形势下，汇率波动可能会非常剧烈，其走势难以预测，若人民币某一时间段大幅升值，将会在该时间段内产生汇兑损失，影响公司净利润。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

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	2012 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、销售和服务
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）	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	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
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	弋守川、李敏
会计师事务所办公地址	杭州市西溪路 128 号 9 楼

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	244,805,864.86	162,549,477.47	50.60%
毛利率%	14.95%	11.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,571,437.49	4,139,866.98	34.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,037,205.32	3,693,478.23	36.38%
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)	6.81%	5.38%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	6.16%	4.80%	-
基本每股收益	0.10	0.07	42.86%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	209,858,471.42	160,353,217.69	30.87%
负债总计	125,252,461.09	81,318,644.85	54.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	84,606,010.33	79,034,572.84	7.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.52	1.42	7.04%
资产负债率%(母公司)	59.68%	50.71%	-
资产负债率%(合并)	59.68%	50.71%	-
流动比率	1.35	1.5	-
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	32,944,722.05	7,668,620.69	329.60%
应收账款周转率	5.58	4.97	-
存货周转率	9.52	9.6	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	30.87%	42.08%	-
营业收入增长率%	50.60%	12.59%	-
净利润增长率%	34.58%	-5.92%	-

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%
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	-2,316.24
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）	63,378.00
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	547,993.04
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	19,453.63
非经常性损益合计	628,508.43
所得税影响数	94,276.26
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	534,232.17

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 会计数据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	0	0		
应收账款	0	38,293,005.25		
应收票据及应收账款	38,293,005.25	0		
应付票据	0	15,000,000.00		
应付账款	0	35,879,233.64		
应付票据及应付账款	50,879,233.64	0		

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、钢制和铝制防火窗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。

公司主要生产销售金属门窗及其关联产品。公司门窗类产品具备密闭、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发生一定变化。主要体现如下：

为避免同业竞争，公司选择了金属窗产品进入国内市场。目前金属窗产品主要通过国内主要地产商的集采项目及国内地区经销商两种模式进入市场。公司的主营业务中，金属窗产品在国内市场的销售所占公司销量份额在报告期内快速增长。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☒ 是 ☐ 否
客户类型是否发生变化	☒ 是 ☐ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☒ 是 ☐ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☒ 是 ☐ 否

具体变化情况说明：

报告期内，公司在国内市场销售的金属窗产品（包含钢制防火窗，铝合金普通窗等）及安装业务实现销售额 82,550,212.19 元，占主营业务收入的比为 34.25%，较上期增加 13.06%；销售钢制、钢木制等

门类出口产品及其他产品累计销售额为 158,450,523.24 元，占比由 78.81%下降至 65.75%。目前国内地产发展商在公司主要客户中占据重要地位，目前金科地产在报告期内采购金额为 34,085,477.94 元，占公司销售比例 13.92%。公司实现国外门类产品及国内窗类产品两类业务板块同步发展，商业模式发生一定变化。

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，全球经济增速放缓，成本竞争激烈，主要发达经济体增速持续下行，新兴经济体下行压力加大，国内经济也面临民营企业信用风险，资本市场表现不佳以及大宗原材料价格波动剧烈、人工成本上升等不利因素，房地产市场由持续多年的增量市场逐渐转变为存量市场，进一步加剧建材行业的行业竞争。

公司根据年度经营目标，致力于提高专业化程度及打造国际水平的门窗制造加工能力，不断开拓国际和国内两个市场、发展新业务，加强企业内部管理，提高整体管理水平，使公司各项经营指标较去年得到了提升。公司主要开展以下几个方面的工作：

1. 在技术研发方面，公司研发的防火窗产品在2019年度内获得国内专利共15项，研发能力再上新台阶，取得新的业务增长点。
2. 持续对现有生产线进行自动化升级、工艺改进、技术优化，例如通过喷漆自动化生产线，钢质门装配生产线，铝合金自动化生产线等产线优化，提高生产效率，提升人均产出。提升对同类厂家的技术优势，最终为客户提供优质的门窗类产品。
3. 扩大国内销售部门，继续深挖销售资源，拓宽国内窗类产品的营销渠道，加强和国内主要地产商的合作渠道。
4. 培养优质的材料供应商，整合公司的供应链体系。
5. 从财务安全，质量控制，库存管理方面加强了内部管理，实现公司经营效率的提高。

报告期末，公司资产总额209,858,471.42元，负债总额125,252,461.09元，归属于挂牌公司的净资产84,606,010.33元。归属于挂牌公司的净利润5,571,437.49元。

报告期内，公司经营产生的现金流量净额为32,944,722.05元；

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-54,778,581.09元；

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额0元。

报告期内，公司实现营业收入244,805,864.86元，较上期增加82,256,387.39元，涨幅50.60%，企业经营情况良好。随着公司在技术创新，设备升级，认证资质等各个细节方面的实力提升，作为门窗类产品的国内知名品牌企业，公司在市场上的竞争力有望进一步加强，业务收入可持续性增长。

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。

(二) 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	26,603,467.96	12.68%	48,091,290.96	29.99%	-44.68%
应收票据	6,909,429.06	3.29%	0	0%	
应收账款	45,097,614.32	21.49%	38,293,005.25	23.88%	17.77%
存货	24,852,925.60	11.84%	18,882,313.88	11.78%	31.62%
投资性房地产	22,770,098.90	10.85%	21,661,867.26	13.51%	5.12%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	16,915,102.92	8.06%	12,472,338.12	7.78%	35.62%
在建工程	0	0%	1,942,890.56	1.21%	
短期借款	0	0%	0	0%	0%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
交易性金融资产	50,000,000	23.83%	0	0%	
应付票据	29,646,000.00	14.13%	15,000,000.00	9.35%	97.64%
应付账款	44,598,191.34	21.25%	35,879,233.64	22.38%	24.30%
预收款项	24,863,978.06	11.85%	20,099,889.47	12.53%	23.70%

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 21,487,823.00 元,同比下降 44.68%,主要原因为应收账款增加未收回及购买交易性金融资产。

(2) 应收账款:本期末应收账款为 45,097,614.32 元,同比增加 17.77%,主要原因为收入的增加导致应收账款的增加,体现在国内房地产商集中 11-12 月办理结算,应收账款量大,因结算周期跨年体现在次年收回。

(3) 存货:本期末存货余额 24,852,925.60 元,同比增长 31.62%,主要原因为 2019 年国内防火窗业务的扩展。年前为低价存储采购量的增加。

(4) 投资性房地产:本期末投资性房地产 22,770,098.90 元,同比增长 5.12%,主要原因为 2019 年公司投入美心红酒博物馆的建设,工程完工后拟用于出租,本期工程完工验收转入。

(5) 固定资产:本期末固定资产比上期增加 4,442,764.80 元,同比增长 35.62%,主要因为 2019 年新购入生产设备及在建工程转入的固定资产。

(6) 交易性金融资产:本期末交易性金融资产系公司购买银行结构性存款。

(7) 应付票据:本期末应付票据余额为 29,646,000.00 元,同比增长 97.64%,主要因为 2019 年公司的付款方式银行承兑汇票的占比同去年相比增加。

(8) 应付账款:本期末应付账款余额为 44,598,191.34 元,金额同比增长 24.30%,主要是因为 2019 年销量增加,导致公司购买的原材料增加。

(9) 预收款项:本期末预收款项余额为 24,863,978.06 元,金额同比增长 23.70%,主要是因为 2019 年销售额增加导致的预收款项增加。

公司报告期末资产总额为 209,858,471.42 元,资产负债率为 59.68%,较为良好。且公司期末资产总额中,货币资金所占比例达 12.68%,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	金额	占营业收入	

		比重%		的比重%	
营业收入	244,805,864.86	-	162,549,477.47	-	50.60%
营业成本	208,198,895.21	85.05%	143,502,515.47	88.28%	45.08%
毛利率	14.95%	-	11.72%	-	-
销售费用	15,315,501.06	6.26%	8,025,403.11	4.94%	90.84%
管理费用	8,747,785.85	3.57%	4,228,976.99	2.6%	106.85%
研发费用	4,921,342.34	2.01%	1,488,469.38	0.92%	230.63%
财务费用	-1,168,630.17	-0.48%	-1,347,643.38	-0.83%	13.28%
信用减值损失	-1,715,767.06	-0.7%	0	0%	
资产减值损失	0	0%	-1,345,722.05	-0.83%	
其他收益	63,378.00	0.03%	131,000.00	0.08%	-51.62%
投资收益	547,993.04	0.22%	0	0%	
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	-2,316.24	0%	2,140.89	0%	-208.19%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	5,939,641.58	2.43%	4,512,195.56	2.78%	31.64%
营业外收入	19,453.63	0.01%	499,707.96	0.31%	-96.11%
营业外支出	0	0%	107,685.62	0.07%	-100.00%
净利润	5,571,437.49	2.28%	4,139,866.98	2.55%	34.58%

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 244,805,864.86 元, 较上年同期增加 82,256,387.39 元, 同比增加 50.60%; 营业成本 208,198,895.21 元, 与上期相比, 同比增长 45.08%; 本年度毛利率 14.95%, 比上年增长 3.23%。主要原因为本年销售的国外门类产品中, 工程项目订单占比提升, 该类产品利润率高, 且退税率增加使成本降低; 另外国内防火窗生产工艺逐渐成熟, 成本控制有效; 红酒博物馆租金收入为 2,130,870.43 元。因此, 公司本年营业利润与上期相比, 增长 31.64%, 营业利润增长较大。

(2) 销售费用

报告期内, 公司销售费用为 15,315,501.06 元, 同比增加 90.84%, 主要为销售业务增加导致的销售运费增加, 销售人员工资、福利等增加。

(3) 管理费用

报告期内, 公司管理费用为 8,747,785.85 元, 同比增加 106.85%, 主要为管理人员工资、福利等增加。

(4) 研发费用

报告期内, 公司研发费用为 4,921,342.34 元, 同比增加 230.63%, 主要是为了加大市场竞争力, 实现产品差异化, 公司加大力度对新产品的研发。

(5) 财务费用

报告期内, 公司财务费用为-1,168,630.17 元, 同比增加 13.28%, 主要原因为本年人民币汇率变动导致的汇兑损失增加 405,295.96 元。

(6) 营业外收入

报告期内, 公司营业外收入为 19,453.63 元, 比上年减少 96.11%, 主要原因是 2018 年因客户注销账户产生营业外收入 453,776.46 元, 2019 年无客户注销账户, 导致营业外收入减少。

(7) 其他收益

报告期内, 其他收益与上年相比减少 51.62%。主要是因为去年收到政府补助 131,000.00 元, 今年收到社

保局稳岗补贴 20,778.00 元，两江新区产业局 VOC 深度治理和验收监测费用补贴 42,600.00 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	241,000,735.53	161,148,961.20	49.55%
其他业务收入	3,805,129.33	1,400,516.27	171.69%
主营业务成本	207,049,944.00	142,942,942.21	44.85%
其他业务成本	1,148,951.21	559,573.26	105.33%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
钢质门	119,726,931.96	48.91%	108,999,455.23	67.06%	9.84%
钢木质门	39,360,320.04	16.08%	21,787,238.65	13.40%	80.66%
钢质窗	9,267,314.23	3.79%	4,079,750.53	2.51%	127.15%
铝合金窗	72,646,169.30	29.67%	26,282,516.79	16.17%	176.40%
其他	3,805,129.33	1.55%	1,400,516.27	0.86%	171.69%
合计	244,805,864.86	100.00%	162,549,477.47	100%	50.60%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
中国	81,913,483.53	33.46%	33,867,598.50	20.84%	141.86%
美洲地区	71,130,271.58	29.06%	72,938,319.40	44.87%	-2.48%
欧洲地区	65,725,110.18	26.85%	35,857,656.02	22.06%	83.29%
中东地区	20,512,956.49	8.38%	16,885,037.49	10.39%	21.49%
亚洲地区	5,270,101.62	2.15%	2,999,224.06	1.84%	75.72%
其他海外地区	253,940.46	0.1%	1,642	0%	15,365.31%
合计	244,805,864.86	100%	162,549,477.47	100%	50.60%

收入构成变动的原因：

报告期内，公司中国地区的销售收入与上年相比有较大的变动。

(1)中国地区：公司本年国内销售收入金额与上年相比上升了 48,045,855.03 元，主要是因为公司报告期内向国内市场重点发力，不仅新开发了钢质窗市场，而且将铝合金防火窗市场拓展得更广，销售区域新增

福建、宁夏、天津等地。与金科、富力、恒大、融汇等大型房地产开发商的合作趋于稳定。

(2)欧洲地区：2019 年度，公司欧洲地区销售收入较去年相比增加了 29,867,454.16 元，占当期营业收入的比例上升了 4.79%。主要原因为欧盟 LH 销售金额增加 18,371,107.95 元，英国 KIRN 销售金额增加 11,204,726 元；

(3)中东地区：公司中东地区与去年相比销售收入上升了 3,627,919.00 元，占当期营业收入的比例下降了 2.01%。近两年来与中东地区合作较为平稳，维持了与以色列、阿联酋和卡塔尔等主要客户的合作，尤其是卡塔尔客户在报告期内销售金额增加 4,294,814.49 元；

(4)美洲地区：2019 年度，公司美洲地区销售收入与上年相比减少了 1,808,047.82 元，占当期营业收入的比例下降了 15.81%。主要原因为美洲地区秘鲁客户销售收入下降 1,372,223.19 元，美国 C-LAND 客户销售收入下降 882,410.54 元，其他客户销售收入较 2019 年保持平稳；

(5)亚洲地区：亚洲地区与去年相比上升了 2,270,877.56 元，占当期营业收入的比例上升了 0.31%。公司报告期内柬埔寨-DFZS 客户销售收入增加 3,021,561.39 元

(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	美国 DKS	43,750,426.03	17.87%	否
2	金科集团	34,085,477.94	13.92%	否
3	英国 KIRN	23,502,013.61	9.60%	否
4	欧盟 LH	16,777,086.38	6.85%	否
5	美国 C-LAND	12,648,983.40	5.17%	否
合计		130,763,987.36	53.41%	-

应收账款联动分析：公司 2019 年实现营业收入 244,805,864.86 元，同比增加 50.60%，报告期末，应收账款余额为 45,097,614.32 元，同比增加 17.77%，主要是因为本期产品销量增加，美国 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。公司应收账款余额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	38,493,996.80	22.51%	是
2	攀钢集团国际经济贸易有限公司重庆分公司	18,714,744.75	10.94%	否
3	重庆新美鱼博洋铝业有限公司	7,857,672.84	4.59%	否
4	四川三星新材料科技股份有限公司	7,592,036.19	4.44%	否
5	攀中伊红金属制品（重庆）有限责任公司	7,468,335.11	4.37%	否
合计		80,126,785.69	46.85%	-

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	32,944,722.05	7,668,620.69	329.60%
投资活动产生的现金流量净额	-54,778,581.09	-14,987,807.67	-256.49%
筹资活动产生的现金流量净额	0	0	0

现金流量分析：

(1)经营活动产生的现金流量金额

公司 2019 年经营活动产生的现金流量净额为 32,944,722.05 元，与上年相比有大幅增加。主要原因是国内防火窗收入增加。报告期内公司净利润为 5,571,437.49 元，与公司经营活动产生的现金流量净额差异 27,373,284.56 元，主要原因为固定资产折旧 2,300,392.14 元，存货增加 5,970,611.72 元，经营性应收项目增加 15,955,012.29 元，经营性应付项目增加 45,978,422.62 元。

(2)投资活动产生的现金流量净额

公司 2019 年投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 39,790,773.42 元，同比下降 256.49%，主要因为公司购买结构性存款所致。

(3)筹资活动产生的现金流量净额

公司 2019 年没有发生筹资活动。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、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

(四) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

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追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表无影响。

三、 持续经营评价

报告期内，公司实现营业收入 244,805,864.86 元，较上年同期增长 50.60%，净利润 5,571,437.49 元，较上年同期增长 34.58 %，公司净资产为 84,606,010.33 元，较上年同期增长 7.05%，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、 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，2019 年度关联方采购金额为 40,485,084.86 元，占当期采购总额的比例为 23.67%，其中，原材料采购占当期采购总额的比例为 9.37%，成品门占当期采购总额的比例为 12.61 %。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增加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公司销售收入为43,750,426.03元，占当期营业收入的比例为17.87%。单一客户的销售占比较高。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，从而稳固与主要客户的战略合作关系；另一方面，公司将继续开拓国际和国内两个市场的新客户（经销商），进一步扩大在门窗市场的份额，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 130,763,987.36 元，占营业收入的比例为 53.42%。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：公司持续加大对产品开发及设备的投入，加强公司认证资质，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基础上发展新客户（经销商），逐渐降低主要客户的销售比例。

4、原材料价格波动的风险

公司生产所需原材料包括钢材、铝合金、涂料、PVC、木材等，其中钢材、铝合金作为本公司产品的主要原材料，占产品成本的比例较大。钢材及铝合金材料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：未来公司将会把业务中心集中在中国大陆地区以外的市场，通过不断提升产品质量及服务水平来维持现有客户，并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，2018退税率调整为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158,450,523.24元，占主营业务收入的比重为65.75%。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

2019年公司净利润为5,571,437.49元，汇兑收益为410,441.33元，扣除汇兑收益及其所得税影响后的净利润4,222,587.86元，净利润受汇兑收益影响的比例为6.26%。

但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	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
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	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
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	☐ 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	五.二.(四)
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	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）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	18,013,141.56
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	1,418,633.78
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	33,800,000.00	26,029,758.16

报告期内实际发生的日常性关联交易金额均未超过预计金额。

购买原材料、燃料、动力产生的关联交易主要是向重庆美心·麦森门业有限公司购买原材料（钢板）及向重庆美心·蒙迪门业制造有限公司支付水电费。

销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售产生的关联交易主要是向美心·麦森门业有限公司出售防火窗、原材料以及与其产生的加工费。

其他关联交易包括：向重庆美心·麦森门业有限公司购买成品门及其他、租用重庆美心·蒙迪门业制造有限公司的厂房、出租厂房给重庆美心物业管理有限公司产生的关联交易。

（三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
美心集团、重庆美心·麦森门业有限公司、夏明宪、夏明强	由关联方做担保向光大银行申请授信	50,000,000.00	50,000,000.00	已事后补充履行	2019年8月26日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次接受关联方担保的目的是为了支持公司向银行融资，解决公司生产经营对流动资金的需求。公司接受关联方担保有利于公司向银行融资，不会损害公司利益，为偶发性关联交易。该决策是为了满足公司生产经营需要，符合实际情况，有利于公司的发展，亦不影响公司的独立性。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	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年5月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司实际控制人夏明宪实际控制的企业	2016年5月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年5月1日		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年5月1日		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。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	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	流动资产	保证金	9,770,000.00	4.66%	开具商业承兑汇票保证金
固定资产	固定资产	抵押	10,262,188.23	4.89%	银行授信抵押
总计	-	-	20,032,188.23	9.55%	-

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%		55,840,363	100%
	其中：控股股东、实际控制人	39,088,254	70%		39,088,254	70%
	董事、监事、高管	16,752,109	30%		16,752,109	30%
	核心员工					
总股本		55,840,363	-	0	55,840,363	-
普通股股东人数		2				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	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%	39,088,254	0
2	夏明强	16,752,109	0	16,752,109	30%	16,752,109	0
合计		55,840,363	0	55,840,363	100%	55,840,363	0
普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东夏明强与公司控股股东美心集团的股东夏明宪之间系兄弟关系。股东夏明强在美心集团兼任董事。							

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

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、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐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

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

六、权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二）权益分派预案

☐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	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
夏勉	董事长	男	1984 年 11 月	本科	2019 年 9 月 10 日	2022 年 9 月 9 日	否
夏明强	董事	男	1956 年 3 月	高中	2019 年 9 月 10 日	2022 年 9 月 9 日	否
仪文	董事、总经理	女	1968 年 1 月	本科	2019 年 9 月 10 日	2022 年 9 月 9 日	是
陈跃玲	董事	女	1968 年 9 月	中专	2019 年 9 月 10 日	2022 年 9 月 9 日	否
刘洋	董事、副总经理、董事会秘书	男	1974 年 12 月	大专	2019 年 9 月 10 日	2022 年 9 月 9 日	是
陈伟莉	监事会主席	女	1969 年 4 月	本科	2019 年 9 月 10 日	2022 年 9 月 9 日	否
林恒敏	监事	女	1965 年 5 月	高中	2019 年 9 月 10 日	2022 年 9 月 9 日	否
张绍全	监事	男	1970 年 2 月	初中	2019 年 9 月 10 日	2022 年 9 月 9 日	是
汪金玉	财务负责人	女	1979 年 4 月	函授本科	2019 年 9 月 10 日	2022 年 9 月 9 日	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	42	28
生产人员	197	228
销售人员	22	42
技术人员	22	37
财务人员	7	7
员工总计	290	342

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科	25	31
专科	74	84
专科以下	191	226
员工总计	290	342

(二) 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

(三) 报告后期更新情况

☐适用 ☒不适用

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	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☐ 是 ☒ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

2019 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

公司章程报告期内未有修改情况

（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	3	1、公司于 2019 年 4 月 2 日召开第一届董事会第十三次会议，审议通过《公司 2018 年度总经理工作报告》、《公司 2018 年度董事会工作报告》、《关于变更公司名称》等议案。 2、公司于 2019 年 8 月 23 日召开第一届董事会第十四次会议，审议通过《公司 2019 年半年度报告》、《公司董事换届》、《公司高管换届》等议案。 3、公司于 2019 年 9 月 27 日召开第二届董事会第一次会议，审议通过《关于选举公司董事长》的议案
监事会	3	1、公司于 2019 年 4 月 2 日召开第一届监事会第六次会议，审议通过《公司 2018 年监事会工作报告》、《公司 2018 年年度报告及摘要》等议案。 2、公司于 2019 年 8 月 23 日召开第一届监事会第七次会议，审议通过《公司 2019 年度半年度报告》、《公司监事换届》等议案。 3、公司于 2019 年 9 月 27 日召开第二届监事会第一次会议，审议通过《关于选举公司监事会主席》的议案。
股东大会	2	1、公司于 2019 年 4 月 25 日召开 2018 年度股东大会，审议通过《公司 2018 年度董事会工作报告》、《公司 2018 年度监事会工作报告》、《公司 2018 年年度报告及摘要》等议案。 2、公司于 2019 年 9 月 10 日召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过《公司董事换届》、《公司监事换届》、《公司关于向光大银行申请授信并接受关联方担保》等议案。

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进行有效监督并发表意见，维护公司和全体股东的利益。

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，2019 年度关联方采购金额为 40,485,084.86 元，占当期采购总额的比例为 23.67%，其中，原材料采购占当期采购总额的比例为 9.37%，成品门占当期采购总额的比例为 12.61%。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增加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 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天健审（2020）8-250 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	2020 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	弋守川、李敏
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	6 年
会计师事务所审计报酬	10,500.00

审计报告正文：

重庆美心贝斯特门窗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窗股份有限公司（以下简称贝斯特公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 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 2019 年 12 月 31 日的财务状况，以及 2019 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、 其他信息

贝斯特公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵

盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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。

五、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，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：弋守川

中国·杭州

中国注册会计师：李敏

二〇二〇年四月二十四日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五.(一).1	26,603,467.96	48,091,290.96
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产	五.(一).2	50,000,000	
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	五.(一).3	6,909,429.06	
应收账款	五.(一).4	45,097,614.32	38,293,005.25
应收款项融资			
预付款项	五.(一).5	7,808,694.97	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	7,409,309.96	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	24,852,925.60	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	283,198.90	
流动资产合计		168,964,640.77	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		0	0
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	22,770,098.90	21,661,867.26
固定资产	五.(一).10	16,915,102.92	12,472,338.12
在建工程	五.(一).11	0	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	614,815.83	357,450.76

其他非流动资产	五.(一).13	593,813.00	1,576,258.00
非流动资产合计		40,893,830.65	38,010,804.70
资产总计		209,858,471.42	160,353,217.69
流动负债：			
短期借款		0	0
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	五.(一).14	29,646,000.00	15,000,000.00
应付账款	五.(一).15	44,598,191.34	35,879,233.64
预收款项	五.(一).16	24,863,978.06	20,099,889.47
合同负债			
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	8,089,206.00	985,949.17
应交税费	五.(一).18	5,999,858.63	5,857,429.71
其他应付款	五.(一).19	11,709,202.76	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			
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		124,906,436.79	81,318,644.85
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
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		346,024.30	
其他非流动负债			

非流动负债合计		346,024.30	
负债合计		125,252,461.09	81,318,644.85
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五.(一).20	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	1,801,358.28	1,244,214.53
一般风险准备			
未分配利润	五.(一).23	16,212,224.43	11,197,930.69
归属于母公司所有者权益合计		84,606,010.33	79,034,572.84
少数股东权益			
所有者权益合计		84,606,010.33	79,034,572.84
负债和所有者权益总计		209,858,471.42	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	2019 年	2018 年
一、营业总收入	五.(二).1	244,805,864.86	162,549,477.47
其中：营业收入	五.(二).1	244,805,864.86	162,549,477.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		237,759,511.02	156,824,700.75
其中：营业成本		208,198,895.21	143,502,515.47
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	1,744,616.73	926,979.18
销售费用	五.(二).3	15,315,501.06	8,025,403.11
管理费用	五.(二).4	8,747,785.85	4,228,976.99

研发费用	五.(二).5	4,921,342.34	1,488,469.38
财务费用	五.(二).6	-1,168,630.17	-1,347,643.38
其中：利息费用			
利息收入		840,529.70	
加：其他收益	五.(二).7	63,378.00	131,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五.(二).8	547,993.04	
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
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）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五.(二).9	-1,715,767.06	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五.(二).10	0	-1,345,722.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五.(二).11	-2,316.24	2,140.89
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,939,641.58	4,512,195.56
加：营业外收入	五.(二).12	19,453.63	499,707.96
减：营业外支出	五.(二).13	0	107,685.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,959,095.21	4,904,217.90
减：所得税费用	五.(二).14	387,657.72	764,350.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,571,437.49	4,139,866.98
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）		5,571,437.49	4,139,866.98
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（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		5,571,437.49	4,139,866.98
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
(二) 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		5,571,437.49	4,139,866.98
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		5,571,437.49	4,139,866.98
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.10	0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.10	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：邬琳

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		256,323,516.45	176,115,523.32
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		11,652,550.65	6,783,603.58
收到其他与经营活动有关的现金	五.(三).1	14,704,172.69	3,777,843.16
经营活动现金流入小计		282,680,239.79	186,676,970.06
购买商品、接受劳务支付的现金		205,083,334.32	146,642,747.64
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			

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		25,843,839.17	19,132,935.00
支付的各项税费		2,329,124.57	1,774,970.35
支付其他与经营活动有关的现金	五.(三).2	16,479,219.68	11,457,696.38
经营活动现金流出小计		249,735,517.74	179,008,349.37
经营活动产生的现金流量净额		32,944,722.05	7,668,620.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		83,100,000.00	
取得投资收益收到的现金		547,993.04	
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	41,000
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		83,660,993.04	41,000
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,339,574.13	15,028,807.67
投资支付的现金		133,100,000.00	
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		138,439,574.13	15,028,807.67
投资活动产生的现金流量净额		-54,778,581.09	-14,987,807.67
三、筹资活动产生的现金流量：		0	0
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		0	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		576,036.04	-124,317.76
五、现金及现金等价物净增加额		-21,257,823.00	-7,443,504.74
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		16,833,467.96	38,091,290.96

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：邬琳

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	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				1,244,214.53		11,197,930.69		79,034,572.84
加：会计政策变更	0				0				0		0		0
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				1,244,214.53		11,197,930.69		79,034,572.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									557,143.75		5,014,293.74		5,571,437.49
（一）综合收益总额											5,571,437.49		5,571,437.49
（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								557,143.75		-557,143.75			
1. 提取盈余公积								557,143.75		-557,143.75			
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	55,840,363.00				10,752,064.62			1,801,358.28		16,212,224.43		84,606,010.33	

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	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				830,227.83		7,472,050.41		74,894,705.86
加：会计政策变更	0				0				0		0		0
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				830,227.83		7,472,050.41		74,894,705.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									413,986.70		3,725,880.28		4,139,866.98
（一）综合收益总额											4,139,866.98		4,139,866.98
（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									413,986.70		-413,986.70		
1. 提取盈余公积									413,986.70		-413,986.70		
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	55,840,363.00				10,752,064.62				1,244,214.53		11,197,930.69		79,034,572.84

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

重庆美心贝斯特门窗股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

重庆美心贝斯特门窗股份有限公司（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。主要经营范围：防盗门、防火门、室内门、自动门（智能门）、木质门及其它门和门的半成品、门的配件的设计开发、制造、销售及售后服务；金属配件制造、销售及售后服务；窗及隔断的设计研发、制造销售及售后服务；窗及隔断金属配件的生产销售；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）

本财务报表业经公司 2020 年 4 月 27 日第二届第二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 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

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

(六) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用当月月初中国人民银行公布的人民币汇率中间价折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(七) 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。

对于租赁应收款、包含重大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——账龄组合	账龄	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——关联往来组合	关联方	

(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
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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——关联往来组合	关联方	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

2) 应收账款——账龄组合、应收票据——商业承兑汇票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
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	40
4-5 年	80
5 年以上	100

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
运输工具	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) 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。

（十六）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作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。与资产相关的政府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。

3. 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。

4. 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）重要会计政策和会计估计变更

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追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于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金融资产、租赁应收款。

① 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表无影响。

② 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值

货币资金	贷款和应收款项	48,091,290.96	以摊余成本计量的金融资产	48,091,290.96
应收账款	贷款和应收款项	38,293,005.25	以摊余成本计量的金融资产	38,293,005.25
其他应收款	贷款和应收款项	6,087,289.28	以摊余成本计量的金融资产	6,087,289.28
应付票据	其他金融负债	15,000,000.00	以摊余成本计量的金融负债	15,000,000.00
应付账款	其他金融负债	35,879,233.64	以摊余成本计量的金融负债	35,879,233.64
其他应付款	其他金融负债	3,496,142.86	以摊余成本计量的金融负债	3,496,142.86

③ 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）
-----	------------------------------	-----	------	----------------------------

A. 金融资产

a. 摊余成本

货币资金				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	48,091,290.96			48,091,290.96
应收账款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	38,293,005.25			38,293,005.25
其他应收款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	6,087,289.28			6,087,289.28
以摊余成本计量的总金融资产	92,471,585.49			92,471,585.49

a. 摊余成本

应付票据				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	15,000,000.00			15,000,000.00
应付账款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示	35,879,233.64			35,879,233.64

的余额				
其他应付款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	3,496,142.86			3,496,142.86
以摊余成本计量的总金融负债	54,375,376.50			54,375,376.50

④ 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提损失准备（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备（2019 年 1 月 1 日）
贷款和应收款项原（CAS22）/以摊余成本计量的金融资产新（CAS22）				
应收账款	2,018,505.27			2,018,505.27
其他应收款	364,499.80			364,499.80

3) 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税[注]	销售货物或提供应税劳务	16%（13%）、10%（9%）
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%、12%
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%

[注]：根据财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号，自 2019 年 4 月 1 日起增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%；原适用 10%税率的，税率调整为 9%。

（二）税收优惠

本公司是自营出口企业，根据 《国家税务总局关于调整部分产品出口退税率的通知》

（财税〔2018〕123号），享受生产企业自营出口免抵退政策。公司退税率为13%。

据财政部、海关总署、国家税务总局2011年7月27日发布的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号），自2011年1月1日至2020年12月31日，国家对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本公司符合《西部地区鼓励类产业目录》（2011年本）（修正）鼓励类重庆市第4条：“新型节能、隔音、防火门窗及配件的开发与生产”之规定，适用15%优惠税率。

五、财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的2019年1月1日的数据。

（一）资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	10,911.79	29,516.02
银行存款	16,822,556.17	38,061,774.94
其他货币资金	9,770,000.00	10,000,000.00
合 计	26,603,467.96	48,091,290.96

（2）其他说明

期末其他货币资金9,770,000.00元系应付票据承兑保证金。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	50,000,000.00	
其中：衍生金融资产	50,000,000.00	
合 计	50,000,000.00	

3. 应收票据

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	695,176.35	9.61			695,176.35
商业承兑汇票	6,541,318.64	90.39	327,065.93	5.00	6,214,252.71
合 计	7,236,494.99	100.00	327,065.93	4.52	6,909,429.06

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	695,176.35		0.00
商业承兑汇票组合	6,541,318.64	327,065.93	5.00
小 计	7,236,494.99	327,065.93	4.52

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	47,408,774.93	100.00	2,311,160.61	4.87	45,097,614.32
合 计	47,408,774.93	100.00	2,311,160.61	4.87	45,097,614.32

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	40,311,510.52	100.00	2,018,505.27	5.01	38,293,005.25
合 计	40,311,510.52	100.00	2,018,505.27	5.01	38,293,005.25

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数
-----	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联往来组合	2,337,296.84		0.00
账龄组合	45,071,478.09	2,311,160.61	5.13
小 计	47,408,774.93	2,311,160.61	4.87

3) 采用账龄组合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	44,369,887.24	2,218,494.36	5.00
1-2 年	541,358.87	54,135.89	10.00
2-3 年	127,812.16	25,562.43	20.00
3-4 年	32,419.82	12,967.93	40.00
小 计	45,071,478.09	2,311,160.61	5.13

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	46,513,630.02
1-2 年	734,912.93
2-3 年	127,812.16
3-4 年	32,419.82
小 计	47,408,774.93

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,018,505.27	292,655.34						2,311,160.61
小 计	2,018,505.27	292,655.34						2,311,160.61

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
KIRNCROFT ENGINEERING LIMITED	6,027,111.33	12.71	301,355.57
山东领航置业有限公司	2,544,341.86	5.37	127,217.09
RADEX Poland Sp. z o.o. Sp. K.	2,242,096.47	4.73	112,104.82
MAXIN DOOR LTD.	2,150,279.98	4.54	107,514.00
云南建丰建筑工程有限公司	2,090,679.52	4.41	104,533.98
小 计	15,054,509.16	31.76	752,725.46

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	7,808,694.97	100.00		7,808,694.97	10,988,513.62	100.00		10,988,513.62
合 计	7,808,694.97	100.00		7,808,694.97	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 (%)
金华市塑美贸易有限公司	3,385,301.05	43.35
攀钢集团国际经济贸易有限公司重庆分公司	1,074,959.56	13.77
佛山新虹机械有限公司	714,427.63	9.15
深圳市道铭实业有限公司	471,883.00	6.04
山东华建铝业集团有限公司	364,450.00	4.67
小 计	6,011,021.24	76.98

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	983,400.00	11.09	983,400.00	100.00	
其中：其他应收款	983,400.00	11.09	983,400.00	100.00	
按组合计提坏账准备	7,886,455.55	88.91	477,145.59	6.05	7,409,309.96
其中：其他应收款	7,886,455.55	88.91	477,145.59	6.05	7,409,309.96
合 计	8,869,855.55	100.00	1,460,545.59	16.47	7,409,309.96

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：其他应收款					

按组合计提坏账准备	6,451,789.08	100.00	364,499.80	5.65	6,087,289.28
其中：其他应收款	6,451,789.08	100.00	364,499.80	5.65	6,087,289.28
合 计	6,451,789.08	100.00	364,499.80	5.65	6,087,289.28

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
大族激光科技产业集团股份有限公司	983,400.00	983,400.00	100.00	该笔账款已无法收回
小 计	983,400.00	983,400.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联往来组合	102,495.65		
账龄组合	7,783,959.90	477,145.59	6.13
其中：1年以内	6,772,007.90	338,600.39	5.00
1-2年	950,452.00	95,045.20	10.00
3-4年	30,000.00	12,000.00	40.00
5年以上	31,500.00	31,500.00	100.00
小 计	7,886,455.55	477,145.59	6.05

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1年以内	6,874,503.55
1-2年	950,452.00
3-4年	1,013,400.00
5年以上	31,500.00
小 计	8,869,855.55

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	305,729.11	27,570.69	31,200.00	364,499.80
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-47,522.60	47,522.60		
—转入第三阶段				

--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	80,393.88	19,951.91	995,700.00	1,096,045.79
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	338,600.39	95,045.20	1,026,900.00	1,460,545.59

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金	1,972,000.00	1,587,240.00
代收代付款	113,483.18	
单位往来款	315,485.04	486,721.45
个人借款	279,871.88	172,255.04
应收退税款	5,184,915.45	3,905,860.63
其他	1,004,100.00	299,711.96
合 计	8,869,855.55	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
应收退税款	应 收 退 税 款	5,184,915.45	1 年以内	58.46	259,245.77
大族激光科技产业集团股份有限公司	购 设 备 款	983,400.00	3 年以上	11.09	983,400.00
金科地产集团股份有限公司	保证金	500,000.00	1-2 年	5.64	40,000.00
重庆金科房地产开发有限公司	保证金	300,000.00	1-2 年	3.38	30,000.00
重庆新雅报关有限公司	单 位 往 来 款	145,636.36	1 年以内	1.64	7,281.82
小 计		7,113,951.81		80.21	1,319,927.59

7. 存货

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
原材料	4,554,014.92		4,554,014.92	3,720,143.18		3,720,143.18

在产品	4,191,475.34		4,191,475.34	3,167,490.20		3,167,490.20
库存商品	10,915,111.03		10,915,111.03	5,207,439.77		5,207,439.77
发出商品	5,192,324.31		5,192,324.31	6,429,398.39		6,429,398.39
合 计	24,852,925.60		24,852,925.60	18,882,313.88		18,882,313.88

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
个人所得税	11,595.00	
企业所得税	271,603.90	
合 计	283,198.90	

9. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	投资性房地产在建	合 计
账面原值				
期初数	7,834,276.44	8,587,783.62	10,840,105.82	27,262,165.88
本期增加金 额	13,097,288.67		2,257,182.85	15,354,471.52
1) 外购			2,257,182.85	2,257,182.85
2) 在建工程 转入	13,097,288.67			13,097,288.67
本期减少金 额			13,097,288.67	13,097,288.67
1) 转固			13,097,288.67	13,097,288.67
期末数	20,931,565.11	8,587,783.62		29,519,348.73
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	977,195.56	171,755.65		1,148,951.21
1) 计 提 或 摊销	977,195.56	171,755.65		1,148,951.21
本期减少金 额				
期末数	4,427,688.76	2,321,561.07		6,749,249.83
减值准备				
账面价值				
期末账面价 值	16,503,876.35	6,266,222.55		22,770,098.90
期初账面价	4,383,783.24	6,437,978.20	10,840,105.82	21,661,867.26

值				
---	--	--	--	--

10. 固定资产

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	64,613.79	5,716,663.83		5,781,277.62
1) 购置	64,613.79	3,266,274.03		3,330,887.82
2) 在建工程转入		2,450,389.80		2,450,389.80
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	230,542.66	29,926,304.62	77,262.02	30,234,109.30
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	25,701.39	1,285,184.13	12,311.06	1,323,196.58
1) 计提	25,701.39	1,285,184.13	12,311.06	1,323,196.58
本期减少金额		8,615.38		8,615.38
1) 处置或报废		8,615.38		8,615.38
期末数	155,407.27	13,086,337.09	77,262.02	13,319,006.38
减值准备				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	75,135.39	16,839,967.53		16,915,102.92
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	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备改造				1,942,890.56		1,942,890.56
合 计				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	期末数
设备改造	6,354,846.70	1,942,890.56	507,499.24	2,450,389.80	
小 计	6,354,846.70	1,942,890.56	507,499.24	2,450,389.80	

(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	100.00	100.00				自有资金
小 计						

12. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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	4,098,772.13	614,815.83	2,383,005.07	357,450.76
合 计	4,098,772.13	614,815.83	2,383,005.07	357,450.76

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债
免租期的房租收入	2,306,828.67	346,024.30		
合 计	2,306,828.67	346,024.30		

13. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备款	593,813.00	1,576,258.00
合 计	593,813.00	1,576,258.00

14. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	29,646,000.00	15,000,000.00
合 计	29,646,000.00	15,000,000.00

15. 应付账款

项 目	期末数	期初数
运费	1,156,627.00	1,078,523.89

设备款	55,209.16	417,848.94
房租、水电费	1,362,170.48	740,628.35
安装费	2,345,161.83	
材料款	39,679,022.87	33,642,232.46
合 计	44,598,191.34	35,879,233.64

16. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	24,863,978.06	20,099,889.47
合 计	24,863,978.06	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	31,503,143.44	24,399,886.61	8,089,206.00
离职后福利—设定提存计划		1,443,952.56	1,443,952.56	
合 计	985,949.17	32,947,096.00	25,843,839.17	8,089,206.00

(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	28,272,743.83	21,369,487.00	7,889,206.00
职工福利费		1,890,618.83	1,690,618.83	200,000.00
社会保险费		903,666.78	903,666.78	
其中：医疗保险费		812,505.97	812,505.97	
工伤保险费		91,160.81	91,160.81	
住房公积金		436,114.00	436,114.00	
小 计	985,949.17	31,503,143.44	24,399,886.61	8,089,206.00

(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		1,401,977.50	1,401,977.50	
失业保险费		41,975.06	41,975.06	
小 计		1,443,952.56	1,443,952.56	

18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	5,607,755.28	5,421,668.47
企业所得税		251,200.01
代扣代缴个人所得税		6,363.73
城市维护建设税	204,786.62	102,453.59
教育费附加	89,437.13	43,908.69
地方教育附加	59,624.76	29,272.46
印花税	38,254.84	2,562.76
合 计	5,999,858.63	5,857,429.71

19. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
运保费	4,116,301.32	2,517,133.30
安装费	6,032,973.96	
应付暂收款	158,764.65	
其他	1,401,162.83	979,009.56
合 计	11,709,202.76	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	55,840,363.00						55,840,363.00

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	557,143.75		1,801,358.28
合 计	1,244,214.53	557,143.75		1,801,358.28

(2) 其他说明

2019 年按照当年度净利润的 10%计提了盈余公积 557,143.75 元。

23. 未分配利润

项 目	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	5,571,437.49	4,139,866.98
减：提取法定盈余公积	557,143.75	413,986.70
期末未分配利润	16,212,224.43	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	241,000,735.53	207,049,944.00	161,148,961.20	142,942,942.21
其他业务收入	3,805,129.33	1,148,951.21	1,400,516.27	559,573.26
合 计	244,805,864.86	208,198,895.21	162,549,477.47	143,502,515.47

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	610,484.69	199,905.23
教育费附加	268,120.17	85,673.68
地方教育附加	178,746.81	57,115.79
印花税	151,062.08	48,081.52
房产税	95,223.38	95,223.36
土地使用税	440,979.60	440,979.60
合 计	1,744,616.73	926,979.18

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
销售运费	4,599,950.42	2,924,785.11
职工薪酬	6,340,229.54	2,413,796.57
展销费	1,382,352.27	1,208,528.68
检测费	437,627.20	231,766.76
业务招待费	253,574.84	207,953.31
差旅费	739,744.79	300,962.07
广告费	926,464.92	
办公费	327,997.38	432,661.37
低值易耗品摊销	11,453.44	74,363.89
其他	296,106.26	230,585.35
合 计	15,315,501.06	8,025,403.11

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,869,544.84	3,287,907.11
环保费用	43,946.90	73,362.72
中介机构服务费	460,671.35	300,157.39
业务招待费	85,833.68	15,590.08
办公费用	116,997.60	3,081.20
搬迁支出		283,853.99
车辆费用	69,222.77	11,551.04
运输费用	135.22	45,633.99
其他	101,433.49	207,839.47
合 计	8,747,785.85	4,228,976.99

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,665,834.52	946,687.44
办公费	10,696.89	9,223.30
差旅费	74,024.89	47,519.61
材料消耗	1,638,847.10	391,532.40
检测费	1,509,831.55	83,505.66

其他	22,107.39	10,000.97
合 计	4,921,342.34	1,488,469.38

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
减：利息收入	840,529.70	713,477.52
金融机构手续费	82,310.86	42,768.09
汇兑损益	-410,411.33	-676,933.95
合 计	-1,168,630.17	-1,347,643.38

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
与收益相关的政府补助[注]	63,378.00	131,000.00	63,378.00
合 计	63,378.00	131,000.00	63,378.00

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
金融工具持有期间的投资收益	547,993.04	——
其中：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		——
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	547,993.04	——
合 计	547,993.04	

9. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	-1,715,767.06
合 计	-1,715,767.06

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	——	-1,345,722.05
合 计	——	-1,345,722.05

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-2,316.24	2,140.89	-2,316.24
合 计	-2,316.24	2,140.89	-2,316.24

12. 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	17,337.10	32,632.59	17,337.10
其他	2,116.53	467,075.37	2,116.53
合 计	19,453.63	499,707.96	19,453.63

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚款支出、赔款、滞纳金		101,017.29	
其他		6,668.33	
合 计		107,685.62	

14. 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	298,998.49	861,476.75
递延所得税费用	88,659.23	-97,125.83
合 计	387,657.72	764,350.92

(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	5,959,095.21	4,904,217.90
按适用税率计算的所得税费用	893,864.28	735,632.69
调整以前期间所得税的影响	26,393.74	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	21,050.73	28,718.23
研发费用加计扣除	-553,651.03	
所得税费用	387,657.72	764,350.92

(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	1,443,442.79	2,144,767.06
银行利息	597,882.88	713,612.51
政府补贴	63,378.00	131,000.00
保证金	2,404,085.54	
其他[注]	10,195,383.48	788,463.59
合 计	14,704,172.69	3,777,843.16

[注]：其他主要系本年度收回银行承兑汇票保证金 10,000,000.00 元。

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	3,613,948.56	2,224,651.35
保证金	2,606,586.29	2,823,403.43
付现费用	10,258,684.83	5,678,725.98
其他		730,915.62
合 计	16,479,219.68	11,457,696.38

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	5,571,437.49	4,139,866.98
加：资产减值准备	1,715,767.06	1,345,722.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,300,392.14	1,899,641.51
无形资产摊销	171,755.65	171,755.67
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)	2,316.24	-2,140.89
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)	-410,411.33	-124,317.76
投资损失(收益以“—”号填列)	-547,993.04	
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-257,365.07	-97,125.83
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	346,024.30	
存货的减少(增加以“—”号填列)	-5,970,611.72	-6,975,934.78
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-15,955,012.29	-25,204,849.36
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	45,978,422.62	32,516,003.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	32,944,722.05	7,668,620.69
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	16,833,467.96	38,091,290.96
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	-21,257,823.00	-7,443,504.74

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	16,833,467.96	38,091,290.96
其中: 库存现金	10,911.79	29,516.02
可随时用于支付的银行存款	16,822,556.17	38,061,774.94
可随时用于支付的其他货币资金		
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	16,833,467.96	38,091,290.96

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明:

截至 2019 年 12 月 31 日, 货币资金期末余额中包含银行承兑汇票保证金 9,770,000.00

元，公司编制现金流量表时，已将其从期末现金及现金等价物余额中剔除。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,770,000.00	银行承兑汇票保证金
投资性房地产	10,262,188.23	[注]
合 计	20,032,188.23	

[注]：公司向授信人中国光大银行股份有限公司重庆分行抵押厂房（产权证：渝（2019）两江新区不动产权第 000687579 号、第 000687777 号），重庆美心（集团）有限公司、重庆美心麦森门业有限公司、夏明宪、夏明强为公司提供连带责任担保，获取最高 50,000,000.00 元的银行承兑汇票授信额度。担保抵押期间 2019 年 7 月 18 日至 2022 年 7 月 18 日。

2. 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			
其中：美元	767,446.46	6.9762	5,353,859.99
应收账款			
其中：美元	2,003,275.71	6.9762	13,975,252.04

3. 政府补助

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
社保稳岗补贴	20,778.00	其他收益	
两江新区产业局 VOC 深度治理和验收监测费用补贴	42,600.00	其他收益	
小 计	63,378.00		

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、流动性风险

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。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

（1）货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金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 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 31.76% (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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，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。流动性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，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，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。本公司已从多家商业银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	29,646,000.00	29,646,000.00	29,646,000.00		
应付账款	44,598,191.34	44,598,191.34	44,598,191.34		
其他应付款	11,709,202.76	11,709,202.76	11,709,202.76		
小 计	85,953,394.10	85,953,394.10	85,953,394.10		

(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	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		

(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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

截至2019年12月31日，本公司无银行借款，不存在因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和负债情况见本财务报表附注财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

七、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
重庆美心（集团）有限公司	重庆	制造业	6,000 万元	70.00	70.00

(2) 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。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

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
重庆美心·麦森门业有限公司	母公司的控股子公司
重庆美心·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	母公司的全资子公司

夏明强	股东
-----	----

(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	21,569,104.48	20,391,963.47
重庆美心·麦森门业有限公司	原材料	16,022,053.50	11,156,841.21
重庆美心·麦森门业有限公司	加工费	717,451.39	953,118.79
重庆美心·麦森门业有限公司	其他	185,387.43	159,476.64
重庆美心·蒙迪门业制造有限公司	水电气费	1,991,088.06	1,404,339.75
重庆美心弘敖汽车零部件有限公司	冲压件		4,756.60
合计		40,485,084.86	34,070,496.46

(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	防火窗	40,810.80	22,559.88
重庆美心·麦森门业有限公司	锁芯		5,201.43
重庆美心·麦森门业有限公司	原材料	470,863.97	
重庆美心·麦森门业有限公司	加工	189,507.62	
合计		701,182.39	27,761.31

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
重庆美心物业管理有限公司	厂房	2,130,870.43	175,958.24

(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	2,144,395.82	2,082,295.21

3. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经 履行完毕
美心集团、重庆美心·麦森门业有限公司、夏明宪、夏明强	50,000,000.00	2019/7/18	2022/7/18	否

（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	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	2,337,296.84		193,554.06	
小 计		2,337,296.84		193,554.06	
其他应收款					
	重庆美心物业管理有限公司	102,495.65			
小 计		102,495.65			

备注：应收账款 2,337,296.84 是出租厂房给重庆美心物业管理有限公司产生的应付租金；其他应收款 102,495.65 系因出租厂房给重庆美心物业管理有限公司，为其代收代扣的水电气费。

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·麦森门业有限公司	10,130,706.49	10,209,830.49
	重庆美心·蒙迪门业制造有限公司	1,512,126.51	740,628.35
	重庆美心弘敖汽车零部件有限公司		2,423.33
小 计		11,642,833.00	10,952,882.17

八、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2019 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 2019 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

1. 确定报告分部考虑的因素

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	82,550,212.19	76,425,640.45
国外收入	158,450,523.34	130,624,303.55
小 计	241,000,735.53	207,049,944.00

十一、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,316.24	
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）	63,378.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	547,993.04	

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	19,453.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	628,508.43	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	94,276.26	
归属于公司所有者的非经常性损益净额	534,232.17	

（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	6.81	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.16	0.09	0.09

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	5,571,437.49
非经常性损益	B	534,232.17
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	5,037,205.32
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	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	81,820,291.59
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	6.81%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	6.16%

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	5, 571, 437. 49
非经常性损益	B	534, 232. 17
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	5, 037, 205. 32
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	12
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. 10
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0. 09

(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

二〇二〇年 四月二十七日

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：

公司董秘办公室