

顶固® Topstrong

广东顶固集创家居股份有限公司

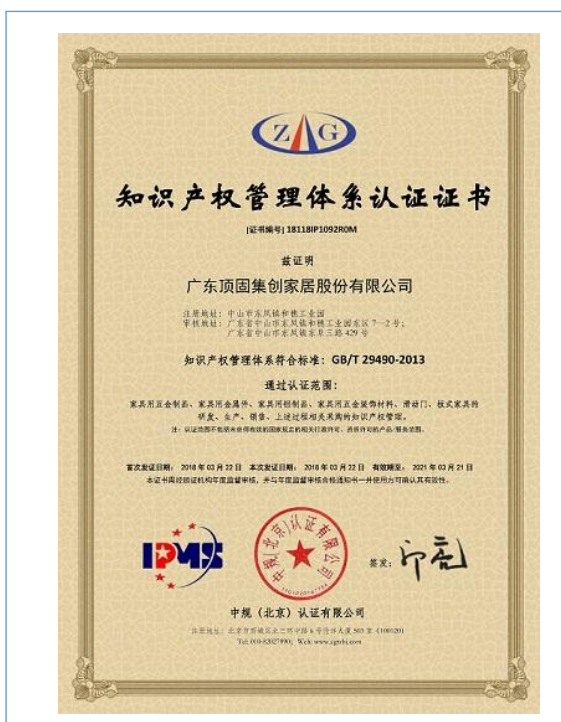
GUANGDONG TOPSTRONG LIVING INNOVATION & INTEGRATION CO.,LTD

2018年半年度报告



衣柜 · 五金 · 门业

公司半年度大事记



2018 年 5 月 10 日, 公司荣获广东省名牌产品促进委员会颁发的公司整体衣柜及锁具“2017 年度广东省名牌产品”。

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	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目		释义
公司/本公司/股份公司/顶固集创	指	广东顶固集创家居股份有限公司
顶固有限	指	中山市顶固金属制品有限公司，顶固集创的前身
门业子公司/佛山顶固	指	佛山市顶固集创门业有限公司
中山安装	指	中山市顶固工程安装有限公司
北京顶固	指	北京顶固家居用品有限公司
广州顶固	指	广州顶固集创家居用品有限公司
中山凯悦	指	中山市凯悦投资企业（有限合伙）
中山建达	指	中山市建达饰品有限公司
中山顶盛	指	中山市顶盛企业管理咨询有限公司
中山顶辉	指	中山市顶辉装饰工程有限公司
股东大会	指	广东顶固集创家居股份有限公司股东大会
董事会	指	广东顶固集创家居股份有限公司董事会
监事会	指	广东顶固集创家居股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	现行有效的广东顶固集创家居股份有限公司章程
长城证券/主办券商	指	长城证券股份有限公司
大华会计师/审计机构/会计师/大华	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
期初	指	2018 年 1 月 1 日
期末	指	2018 年 6 月 30 日
本期	指	2018 年 1-6 月
上期、上年同期	指	2017 年 1-6 月
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
三类产品	指	定制衣柜及其配套家居、定制生态门和精品五金

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。

公司负责人林新达、主管会计工作负责人赵衡及会计机构负责人（会计主管人员）赵衡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	公司董事会办公室
备查文件	1. 公司第三届董事会第六次会议和第三届监事会第四次会议相关会议文件； 2. 大华会计师出具的审计报告； 3. 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）签字并盖章的财务报表，包括资产负债表、利润表、现金流量表及财务报表附注； 4. 2018 年半年度报告。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东顶固集创家居股份有限公司
英文名称及缩写	GuangDong Topstrong Living Innovation &Interation Co.,LTD
证券简称	顶固集创
证券代码	833958
法定代表人	林新达
办公地址	中山市东凤镇和穗工业园

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	徐冬梅
是否通过董秘资格考试	是
电话	0760-22620126
传真	0760-22620126
电子邮箱	xdm@china-tg.com
公司网址	www.dinggu.net
联系地址及邮政编码	中山市东凤镇东阜三路 429 号；528425
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	2002-12-4
挂牌时间	2015-10-21
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C21 家具制造业-C211 木质家具制造-C2110 木质家具制造
主要产品与服务项目	公司的主营业务为全屋定制衣柜及配套家具、生态门、精品五金等家居成品的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	85,483,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	林新达、林彩菊
实际控制人及其一致行动人	林新达、林彩菊、中山凯悦、中山建达、中山顶盛、中山顶辉

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	91442000745516044Y	否
注册地址	中山市东凤镇和穗工业园	否
注册资本（元）	85,483,000	否

五、 中介机构

主办券商	长城证券
主办券商办公地址	深圳市福田区深南大道 6008 号特区报业大厦 16-17 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	邱俊洲、吴萃柿
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 楼 1101

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	316,838,665.84	297,979,473.45	6.33%
毛利率	38.01%	37.55%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	24,272,486.13	5,369,493.20	352.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,595,798.88	4,929,075.23	277.27%
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）	6.72%	1.89%	-
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）	5.15%	1.73%	-
基本每股收益	0.28	0.06	366.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	667,264,773.82	669,685,424.17	-0.36%
负债总计	293,807,505.80	320,500,016.20	-8.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	373,368,993.00	349,096,506.87	6.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.37	4.08	7.11%
资产负债率（母公司）	40.25%	44.34%	-
资产负债率（合并）	44.03%	47.86%	-
流动比率	127.53%	117.77%	-
利息保障倍数	15.31	13.49	-

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	-11,837,080.95	-8,335,908.82	42.00%
应收账款周转率	4.30	5.02	-
存货周转率	1.76	1.79	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-0.36%	1.31%	-
营业收入增长率	6.33%	25.29%	-
净利润增长率	353.37%	174.29%	-

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	85,483,000	85,483,000	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、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒ 适用 ☐ 不适用

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	1,550,000.00	-	1,093,237.49	-
应收账款	57,393,396.54	-	22,772,038.16	-
应收票据及应收账款	-	58,943,396.54	-	23,865,275.65
应付票据	18,351,854.28	-	1,283,041.00	-
应付账款	73,440,001.15	-	73,301,241.77	-
应付票据及应付账款	-	91,791,855.43	-	74,584,282.77
管理费用	52,868,525.03	36,860,480.16	44,729,069.65	35,960,918.67
研发费用	-	16,008,044.87	-	8,768,150.98
营业外收入	597,882.14	517,290.94	4,652,837.10	4,649,060.12
营业外支出	354,469.36	2,183.93	500.00	500.00
资产处置损益	-	-351,967.91	-	3,776.98
其他收益	-	80,273.68	-	-

公司执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）通知对财务报表格式进行调整，以及根据财政部 2017 年度修订的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》和《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号——政府补助〉的通知》（财会〔2017〕15 号）对报表科目进行调整。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

（一）采购模式

公司采购的主要物料包括各类板材，铝材，锌合金、衣柜相关其他组配件、锁具材料、智能晾衣机及配件、定制生态门的组件、五金配件及其他辅助原材料等。

（1）供应商开发

公司各事业部下设采购开发部，负责主要材料供应商的开发与管理，并紧密关注主要物料供应商的变动情况。为保证公司产品的品质，公司制定了严格的供应商开发与评审制度，对于重要物料，需要经过实地评估和样品评估程序，经评估合格后，方可纳入合格供应商名录。采购开发部每年对各类主要物料供应商进行招标，由供应商报价，并综合考虑各供应商产品品质、生产能力、业内口碑、售后服务、价格等诸多因素后，各主要物料供应商一般选定 2-3 家，并与其签订年度框架合作协议。

（2）采购流程

公司各事业部下设的 PMC 部门负责制定物料需求计划；供应商开发部门负责供应商的选择及合同签订；质量管理部门负责对产品进行检验，合格产品予以入库；财务部门负责核对采购价格及最终付款。采购量根据采购月度计划确定：采购月度计划由 PMC 部门根据前三个月销售情况并结合生成部门的产能计划等对本月的采购需求进行预测，同时对于生产标准件的原材料，结合标准件的库存、安全库存等进行需求预测，下达采购订单。采购材料的检测由质量管理部负责，检测合格产品予以入库，不合格产品予以退回，并将检测结果纳入供应商考核体系。

（二）生产模式

公司采用自制生产（含库存式生产与定制生产）、定制化采购和委托加工相结合的复合生产模式。公司的复合生产模式一方面保证了产品的性能质量优势，另一方面，可利用外协厂商规模化生产的成本优势，通过品牌、设计以及质量控制解决产能缺口，实现经营规模的扩展，提高自有资产的运营效率与资金回报率。

（三）销售模式

公司目前采用以经销为主、电商及直营与大客户销售为辅的销售模式，其中经销商模式占公司销售收入的 90%以上。

（1）经销商模式

公司的产品通过各地的经销商进行销售，各地经销商与公司签订特许经营合同，获得公司授权的特许经营资格后，经销商按照公司统一的形象，在指定区域建立专卖店，接受公司统一的品牌管理。公司通过经销商模式开拓全国市场，在降低公司开发新地区市场的风险的同时节约开发成本，使公司能够通过利用有限的资源达到最大化市场的开发与营销效果。

（2）电商模式下，公司在天猫、京东等主流电商平台开设官方旗舰店并发展电商加盟的专营店、专卖店向互联网客户销售产品，定制类产品并且采取 O2O 模式与线下代理商或第三方服务商配合向终端客户提供上门测量、设计、安装等销售服务。

（3）直营与大客户直销模式

公司直接与房地产开发商等大客户合作，在一些大型项目中批量供应公司产品；公司通过与大客户签订战略合作协议，直接面向大、中型工程项目管理公司出售公司产品；直营与大客户直销模式有利于公司开拓工程客户细分市场，拓展公司的市场范围。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、经营情况回顾

（一）公司财务情况回顾

1、经营成果：

2018年1-6月，公司生产经营继续保持良好增长态势，实现营业收入31,683.87万元，较上年同期增长6.33%，扣非后归母净利润为1,859.58万元，较上年同期增长277.27%。

2018年1-6月公司利润增幅较大的原因主要系：1）收入增加。受益于家居行业的稳步发展，2018年1-6月收入较去年同期有所增加；2）生产基地集中，管理费用下降。2017年公司对企业内部资源进行了整合，将三河顶固、昆山顶固的生产基地整合至总部，产能集中，规模效应显现，重复岗位在总部不需重新设置，管理费用有所下降；3）利润基数小导致增幅较高。2017年，公司为进一步提升公司市场地位，在技术升级、产品研发创新、门店升级改造等方面的投入持续增大，费用率较同行业高，利润规模基数较小，2018年营业收入的增长，带来的边际贡献较大，从而使得净利润增长率相对数较大，使得报告期内扣除非经常性损益后归属于母公司股东的销售净利润率持续增长。

2、财务状况：

报告期末，资产总额66,726.48万元，较期初降低0.36%；负债总额29,380.75万元，较期初降低8.33%，公司资产负债结构较合理；净资产37,345.73万元，较期初增加6.95%。

3、现金流量情况：

本期现金及现金等价物增加额-5,266.01万元，其中经营活动产生的现金流量净额-1,183.71万元，较上年同期降低42.00%，主要原因为增加存货储备，购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加20.27%。投资活动产生的现金流量净额-1,478.00万元，较上年同期增加18.15%，筹资活动产生的现金流量净额-2,604.30万元，较上年同期下降196.13%，主要是当期银行贷款的减少及增加银行借款保证金。

（二）行业的周期性、区域性、季节性

1、行业周期性

定制家具行业处于行业快速发展的阶段，尤其是定制衣柜及智能五金产品，其市场渗透率尚较低，市场基数小，发展空间较大，行业现阶段不存在周期性问题。但宏观经济发展周期、房地产行业的景气程度、居民可支配收入水平及消费理念转变对定制家具行业发展产生一定的影响。

2、行业区域性

在生产及消费领域，定制家具行业的消费没有明显的区域性特征，但与区域的经济发达程度及房地产行业的发展具有一定的关联性。

3、行业季节性

定制家具行业的季节性与居民的商品住房购买和商品房的交房时间有关，也与居民旧房二次装修需求有关，由于气候差异对装修效果的影响以及春节因素影响，定制家具行业一般上半年属于销售淡季，下半年属于销售旺季。由于定制家具行存在较明显的季节性特征，公司根据多年的经营经验，合理安排销售、生产计划，降低季节性对销售收入及现金流量稳定性的影响。上半年公司营业收入较上年同期增长6.33%，保证了公司收入的稳定增长。

（三）行业发展情况

我国经济持续快速发展、居民人均收入水平不断提高及城镇化建设进度不断加快，为我国家具行业提供了良好的发展条件。经过多年的发展，我国家具市场已形成了一定的产业规模。对国际先进家具制造、设计技术的借鉴，及新技术、新材料的广泛应用，极大地提高了我国家具企业的工艺技术和企业管理的水平。行业内大部分家具企业已经实现了自动化或半自动化制造，生产工艺更加成熟，也出现了一些具有国际先进水平的家具明星企业和家具配套产业。我国家具企业在国际家具市场地位日益提升，逐渐成为全球家具产品供应中心。2017年我国家具制造业出口交货值1,892.30亿元，同比增长4.99%。全球家具供应中心的地位进一步巩固，我国已成为世界上最大的家具制造及出口国。根据国家统计局的统计，近年来我国家具行业规模以上企业的主营业务收入持续快速增长，2008年至2017年我国家具行业

规模以上企业主营业务收入年均复合增长率为 13.06%，至 2017 年达 9,056.00 亿元。得益于行业的良好发展，为公司业务持续增长提供良好的基础。

三、 风险与价值

（1）市场竞争加剧的风险

经过多年的专注发展，公司经营规模持续扩大，产品设计及大规模生产能力不断增强，在业内形成了良好的品牌知名度与美誉度。公司顶固品牌屡获“中国驰名商标”、“广东省名牌产品”、“广东省著名商标”等殊荣，并已位列中国定制家居十佳品牌之一。由于定制衣柜及全屋定制行业朝阳、市场发展前景良好，近年来大部分传统家具、装饰家居企业等领域的竞争企业相继进入，生产企业数量逐渐增多，导致行业市场竞争日益激烈。随着行业日益发展，定制衣柜行业面临的市场竞争已经逐步由发展初期的价格竞争转变为品牌、营销、高品质等全方面的综合竞争。公司虽然目前已具备较强的市场竞争力，但未来如果不能在品牌营销、渠道建设、产品设计、定制服务、信息化应用水平及智能制造等方面不断创新和增强，公司面临的市场竞争风险将会加大，可能在日益激烈的竞争中处于不利地位。

应对措施：品牌经营是公司经营的核心和重点，公司加强自主品牌管理和品牌建设，形成清晰的品牌定位和品牌内涵，提高产品的品牌附加值获取竞争优势。

（2）房地产宏观调控带来的风险

近年来，为了保持房地产市场的平稳健康发展，遏制投机性需求，抑制部分城市房价过快上涨的势头，国家先后出台了一系列房地产调控政策，导致我国房地产业发展速度放缓。定制家居行业的发展与房地产行业的发展具有一定的相关性，国家对于房地产行业的宏观调控政策会对定制家居下属的定制衣柜行业产生一定的影响。公司生产的定制衣柜及相关配套家居产品的消费不局限于新建商品住宅的装修，还包括现有存量住宅的置换与二次装修等，在报告期内仍体现了良好的市场需求及业绩增长。未来，如果受国家宏观调控政策影响、房地产行业景气度持续下降，从而最终影响到定制家居行业的发展，则有可能对公司未来的生产经营产生负面影响。

应对措施：公司将持续关注宏观调控，适时调整公司经营策略，坚持自主创新，不断开发新产品和提高服务水平，为消费者提供个性化的产品和服务。

（3）主要原材料价格波动风险

公司定制衣柜生产所需的主要原材料为板材。五金类产品需要的主要原材料包括铝型材、锌合金，其价格随基础金属等的价格波动而变化，特别受到国际大宗商品金属铝和金属锌的价格波动影响。最近三年，直接材料占公司主营业务成本的比重高达 70%以上，直接材料价格的波动对公司生产成本的影响较大。如果未来板材及基础金属价格出现大幅波动，导致公司生产成本发生较大变化，将会对公司利润水平造成不利影响。

应对措施：公司加强供应链管理，各主要物料供应商一般选定 2-3 家，并与其签订年度框架合作协议；公司加强采购、生产、库存、销售各环节的信息化管理，通过规模化批量采购以及供应商管理降低采购成本，同时加强预算管理，严格执行公司的采购审批制度。

（4）人力资源成本上升及用工短缺的风险

公司位于广东省中山市，具备良好的产业工人聚集效应。近年来，随着宏观经济形势的变化，人力资源成本呈逐年上升趋势，公司的人均工资水平在报告期内不断上涨，导致公司人力资源成本不断增加，从而影响公司的利润水平。同时，随着国家地区经济发展政策的不断调整，南下广东的外出务工人员较以往有减少趋势，珠三角区域时有出现用工荒，可能造成公司阶段性用工短缺，需要通过提高工资水平吸引劳动力。随着公司生产规模的不断扩大，用工人数将持续增加。若未来国内劳动力成本不断上升或出现用工短缺等情形，公司将面临一定的人力资源成本风险，这将对公司的生产经营造成不利影响。

应对措施：公司加强人力资源管理，完善薪酬和激励机制，建立有市场竞争力的薪酬体系，引进

市场优秀人才。公司并依托自身的信息化技术优势，不断提高产业流程各环节自动化、智能化水平，提高产品质量、缩短生产周期、节约人力资源。

（5）外协产品质量控制风险

公司的部分非核心产品以及产品部分表面处理工序采用外协方式生产或加工，同时报告期内公司由于定制衣柜生产能力不足，采用委托加工方式生产部分柜体。虽然公司已就供应商的甄选考核制定了严格的程序，并将采购环节作为质量控制程序的关键点之一，但公司产品的质量仍受外协厂家因素的影响。报告期内，公司的主要外协供应商保持稳定，如果未来产品销售规模持续增长，公司将需要寻找更多符合公司要求的外协厂家。若届时公司对外协供应商的管理无法满足公司业务发展的需求，则可能造成外协产品质量下降，从而对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司与受托加工方在合同订单中对委托加工产品工艺、质量指标、产品不良率、产品保质期等主要参数进行了约定。规定委托加工产品严格按双方确认的工艺技术要求制作，产品质量符合国家标准，加工完成后由贵司质检部门进行检测验收。产品保质期内出现批量性质量问题，经由双方确认或国家检验检测机构鉴定属受托方制造引起的，除由受托方承担该批有质量问题产品的责任外，受托方还应该按该批有质量问题产品的具体约定支付加工补偿费予公司。

（6）流动比率与速动比率较低风险

公司期末流动比率与速动比率分别为 1.28 与 0.78。公司目前处于快速发展阶段，报告期内在厂房的改扩建及生产设备的自动化升级改造方面投入了大量资金，以确保产能及生产品质的提升。同时，受限于融资渠道的单一，公司在报告期内借入较多的银行贷款，由此导致公司资产负债率较高，截至 2018 年 6 月 30 日，公司的母公司资产负债率为 40.25%。虽然公司有足够的银行授信额度维持日常经营需要，但如果银行不再继续为公司提供授信额度，公司较低的速动比率，将可能会对公司的日常经营带来不良影响。

应对措施：根据目前的银行授信额度能够满足公司维持日常经营需要，公司还与多家金融机构建立良好的关系，为后续生产经营资金需求打下良好的基础。近年来，公司持续盈利能力日益增强，在营运资金较充裕的情况下，逐步减少了银行借款融资规模。

（7）产品设计被仿制的风险

小型家具制造企业和行业的新进入者研发和创新的基础较低、意愿较弱，模仿抄袭成为行业中较多中小定制衣柜企业研发设计的主要手段。如果一些无品牌的生产企业或手工作坊冒牌生产销售本企业产品，将会影响公司的品牌形象及消费者对公司产品的消费意愿，从而对公司经营产生不利影响。

应对措施：公司已经采取知识产权保护方式来维护产品设计的合法权益。

四、 企业社会责任

在业务发展的同时，本公司还积极参与社会公益事业，用企业的绵薄之力持续承担起社会责任。近年来，公司协调组织各方，本着“一年一所希望小学”的捐助计划，从 2009 年开始至今在国内多处贫困地区捐建了 9 所希望小学。

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	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	
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	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	2,285.72	2,285.72

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
林新达	关联担保（本公司作为被担保方） （2016/12/1-2021/12/31）	180,000,000.00	是	2018-1-19	2018-006
林新达	关联担保（本公司作为被担保方） （2017/6/1-2020/5/31）已终止	11,000,000.00	是	2018-1-19	2018-006
林新达	关联担保（本公司作为被担保方） （2017/7/11-2022/7/11）	130,000,000.00	是	2018-1-19	2018-006
林新达	关联担保（本公司作为被担保方） （2018/01/01-2021/1/1）已终止	11,000,000.00	是	2018-1-19	2018-006

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，有利于公司现金流的运转，不存在损害公司及公司股东利益的情况，不会对公司独立性产生影响，公司亦不会因上述关联交易而对关联方产生依赖。

(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
土地使用权	抵押	11,476,800.54	1.72%	银行授信
房屋建筑物	抵押	27,253,830.59	4.08%	银行授信
机器设备	抵押	13,392,588.79	2.01%	银行授信
总计	-	52,123,219.92	7.81%	-

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	15,103,666	17.67%	0	15,103,666	17.67%
	其中：控股股东、实际控制人	3,464,833	4.05%	0	3,464,833	4.05%
	董事、监事、高管	1,300,000	1.52%	0	1,300,000	1.52%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	70,379,334	82.33%	0	70,379,334	82.33%
	其中：控股股东、实际控制人	38,895,167	45.50%	0	38,895,167	45.50%
	董事、监事、高管	11,070,000	12.95%	0	11,070,000	12.95%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		85,483,000	-	0	85,483,000	-
普通股股东人数		41				

(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	林新达	35,388,000	0	35,388,000	41.40%	31,960,500	3,427,500
2	曹岩	7,600,000	0	7,600,000	8.89%	6,300,000	1,300,000
3	林彩菊	6,972,000	0	6,972,000	8.16%	6,934,667	37,333
4	中山市凯悦投资企业（有限合伙）	4,914,000	0	4,914,000	5.75%	3,276,000	1,638,000
5	中山市建达饰品有限公司	2,730,000	0	2,730,000	3.19%	1,820,000	910,000
合计		57,604,000	0	57,604,000	67.39%	50,291,167	7,312,833
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：林新达与林彩菊为夫妻关系。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

公司第一大股东林新达直接持有公司 41.40%的股份，第三大股东林彩菊直接持有 8.16%的股份，二人为夫妻关系，共同直接持有公司 49.56%的股份。因此，公司控股股东和实际控制人为林新达和林彩菊夫妇。

林新达，男，1967 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中山大学总裁高级 MBA 精要课程研修班结业、管理哲学与企业战略高研班结业，清华大学举办的中山市商会会长企业发展战略研修班结业，香港大学企业管理知识高级研修班结业。林新达先生拥有逾 30 年装饰家居行业经验，于 1985 年涉足装饰家居行业，1986 年创办太原市新颖家具厂并任厂长，1990 年至 1996 年任太原华达装饰品商行总经理，1996 年至 2002 年任北京华达装饰材料有限公司总经理，2002 年 12 月创立中山市顶固金属制品有限公司并任执行董事（董事长）兼总经理，2011 年 5 月至今担任本公司董事长兼总经理。林新达先生曾获 2005 年中国诚信经营企业家，2007 年及 2010 年中山市百佳雇主，2008 年至 2010 年中国五金风云人物奖，并于 2007 年及 2010 年获中山市科技进步奖；连续担任中山市第十届、第十一届、第十二届政协委员；连续担任中山市工商业联合会总商会第十三届、第十四届执行常委、第十五届副会长；现任中山市门业协会会长，中山市东凤镇商会常务副会长，中山市个体劳动者协会东凤分会副会长、中山市私营企业协会东凤分会副会长；被聘为江西财经大学客座教授，广西大学林学院、井冈山大学和三峡大学机械与材料学院兼职教授。

林彩菊，女，1969 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。林彩菊女士拥有逾 20 年装饰家居行业经验，2001 年至 2010 年任北京泰朗伟业装饰有限公司执行董事兼总经理，2005 年至 2010 年任北京顶固博雅商贸有限公司总经理，2008 年至 2011 年任北京美迪莱国际贸易有限公司监事；2009 年 12 月起任顶固有限董事，2011 年 5 月至 2014 年 7 月 14 日任本公司董事。

2、控股股东和实际控制人最近两年内变化情况

公司最近两年控股股东和实际控制人为林新达和林彩菊，未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
林新达	董事长兼总经理	男	1967-5-9	EMBA	2017年7月至2020年7月	是
曹岩	董事	男	1974-7-9	中专	2017年7月至2020年7月	否
徐冬梅	董事兼董事会秘书	女	1985-12-19	硕士	2017年7月至2020年7月	是
张燕	董事	女	1976-11-3	硕士	2017年7月至2020年7月	是
石水平	独立董事	男	1975-5-5	博士	2017年7月至2020年7月	是
庄学敏	独立董事	男	1972-1-16	博士	2017年7月至2020年7月	是
陈建华	独立董事	男	1971-1-15	硕士	2017年7月至2020年7月	是
李琦	监事长	女	1973-11-3	本科	2017年7月至2020年7月	是
刘军强	监事	男	1975-8-18	本科	2017年7月至2020年7月	是
黄耿强	职工代表监事	男	1954-2-20	中专	2017年7月至2020年7月	是
赵衡	财务总监	男	1972-10-25	大专	2017年7月至2020年7月	是
董事会人数:						7
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:

控股股东、实际控制人之一林新达先生为公司董事长兼总经理；其他董事、监事及高级管理人员之间不存在关联关系。

(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
林新达	董事长兼总经理	35,388,000	0	35,388,000	41.40%	0
曹岩	董事	7,600,000	0	7,600,000	8.89%	0
张燕	董事	2,250,000	0	2,250,000	2.63%	0
徐冬梅	董事兼董事会秘书	1,260,000	0	1,260,000	1.47%	0
合计	-	46,498,000	0	46,498,000	54.39%	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
生产人员	916	992
研发人员	184	185
管理人员	402	434
销售人员	347	337
其他人员	62	62
员工总计	1,911	2,010

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	6	7
本科	249	237
专科	339	364
专科以下	1,316	1,401
员工总计	1,911	2,010

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：

公司在人力资源方面主要表现为以下几个方面：

1、员工薪酬政策 依据《中华人民共和国劳动法》及地方相关法律法规和规范性文件，与每位员工签订《劳动合同书》。本着客观、公正、规范的原则，根据企业自身情况制定了完整完善的薪酬体系及绩效考核制度，并建立了员工薪酬等级管理系统。依据国家相关法规，公司全体在册员工均参与政府相关部门推行的社会保险和住房公积金统筹计划。根据该计划，公司按照员工月薪的一定比例缴纳社会保险和住房公积金。同时，公司也结合各部门的特点制定相应的奖罚结合的绩效管理考核办法，培养和激励员工获得工作成就和荣誉感。

2. 员工培训政策公司为员工提供内部培训机会和外部培训机会。 公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者领导力培训等全方位培训。报告期内开展的专项培训有：“雏鹰计划”、“青苗计划”，针对对象为应届毕业生，为公司输送了一批优秀的储备干部。公司同时与中山大学、江西财经大学等高等院校签订中高层人员的培训协议，分批输送中高层管理人员到专业培训机构参加管理

技能、沟通技巧、团队培养等方面的辅导课程。同时人事部门还定期组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的双赢共进。

3. 员工招聘政策 公司针对管理人员（非生产员工）主要通过与招聘网站合作的方式，筛选简历和招聘人才，同时与中山大学、江西财经大学等高等院校建立了校企合作关系，从应届毕业生中招聘优秀人才加盟，吸引了一批符合企业未来发展需要的高层次专业人才，不断补充所需岗位人才，也不断的进行了企业内部的优胜劣汰调整，增强了公司的技术团队和管理团队，使企业持久发展提供了坚实的人力资源基础。针对生产人员主要通过到劳务市场和老员工推荐的方式招聘，对于老员工的推荐给予一定的奖励。

4. 人才引进政策 公司通过常规社会招聘、猎头推荐、组织各类行业活动等多方面措施吸引了符合岗位要求及企业文化的人才，一方面补充了企业成长需要的新鲜血液、推动了企业内部的优胜劣汰，另一方面也巩固、增强了公司的研发和管理团队，从而为企业持久发展提供了坚实的人力资源保障。

5. 离退休职工情况 公司实行全员聘用制，无需承担离退休职工的费用。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☒ 适用 ☐ 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
林新达	总经理	35,388,000
张月明	智能研究院院长	0
郭挺	五金产品研发副总监	0

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐ 适用 ☒ 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内无变动。

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	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	大华审字[2018]009708 号
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 楼 1101
审计报告日期	2018 年 7 月 22 日
注册会计师姓名	邱俊洲、吴萃柿

审计报告正文：

审 计 报 告

大华审字[2018]009708 号

广东顶固集创家居股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的广东顶固集创家居股份有限公司（以下简称顶固集创公司）财务报表，包括 2018 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2018 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，顶固集创公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了顶固集创公司 2018 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年 1-6 月的合并及母公司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，我们独立于顶固集创公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

顶固集创公司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，除非管理层计划清算顶固集创公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督顶固集创公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）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。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）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，就可能导致对顶固集创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顶固集创公司不能持续经营。

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

（6）就顶固集创公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：邱俊洲

中国·北京

中国注册会计师：吴萃柿

二〇一八年七月二十二日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释 1	124,741,530.23	150,567,413.87
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	注释 2	63,148,282.75	75,421,927.65
预付款项	注释 3	9,824,430.23	4,746,859.03
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	注释 4	11,725,867.70	8,728,474.93
买入返售金融资产		0	0
存货	注释 5	121,211,837.63	93,624,574.33
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	注释 6	4,656,435.49	3,062,401.47
流动资产合计		335,308,384.03	336,151,651.28
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0

长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产	注释 7	0	18,499,652.07
固定资产	注释 8	215,428,023.32	205,098,829.13
在建工程	注释 9	13,251,313.03	8,466,178.17
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	注释 10	83,054,099.32	84,230,677.94
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用	注释 11	8,530,281.53	10,861,603.86
递延所得税资产	注释 12	3,521,191.63	3,341,903.18
其他非流动资产	注释 13	8,171,480.96	3,034,928.54
非流动资产合计		331,956,389.79	333,533,772.89
资产总计		667,264,773.82	669,685,424.17
流动负债：			
短期借款	注释 14	54,400,000.00	44,400,000.00
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	注释 15	105,916,614.94	135,149,136.21
预收款项	注释 16	29,894,097.77	20,848,839.76
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	注释 17	15,434,943.67	27,294,621.22
应交税费	注释 18	11,458,352.62	15,713,036.49
其他应付款	注释 19	45,824,120.89	42,034,477.73
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		262,928,129.89	285,440,111.41
非流动负债：			
长期借款	注释 20	23,074,380.99	27,015,904.79
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0

长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益	注释 21	7,804,994.92	8,044,000.00
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		30,879,375.91	35,059,904.79
负债合计		293,807,505.80	320,500,016.20
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 22	85,483,000.00	85,483,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	注释 23	56,545,120.66	56,545,120.66
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	注释 24	26,275,381.38	26,275,381.38
一般风险准备		0	0
未分配利润	注释 25	205,065,490.96	180,793,004.83
归属于母公司所有者权益合计		373,368,993.00	349,096,506.87
少数股东权益		88,275.02	88,901.10
所有者权益合计		373,457,268.02	349,185,407.97
负债和所有者权益总计		667,264,773.82	669,685,424.17

法定代表人：林新达

主管会计工作负责人：赵衡

会计机构负责人：赵衡

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		117,655,488.74	140,180,268.34
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	注释 1	89,673,242.46	104,990,179.32
预付款项		35,480,845.86	24,040,822.66
其他应收款	注释 2	10,158,551.95	7,923,589.64
存货		91,916,514.72	70,643,309.66
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		4,496,376.65	2,827,060.82
流动资产合计		349,381,020.38	350,605,230.44

非流动资产：			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	注释 3	64,900,000.00	64,900,000.00
投资性房地产		0	0
固定资产		151,230,304.47	157,471,359.35
在建工程		13,251,313.03	8,466,178.17
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		69,475,230.37	70,484,069.39
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		6,247,072.52	8,420,343.83
递延所得税资产		2,535,828.52	2,318,457.63
其他非流动资产		2,174,768.41	1,414,528.54
非流动资产合计		309,814,517.32	313,474,936.91
资产总计		659,195,537.70	664,080,167.35
流动负债：			
短期借款		54,400,000.00	44,400,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		91,542,207.73	123,107,353.92
预收款项		26,748,436.22	17,330,292.45
应付职工薪酬		12,495,816.95	23,568,099.41
应交税费		9,851,297.05	13,763,560.69
其他应付款		39,384,359.96	37,193,774.81
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		234,422,117.91	259,363,081.28
非流动负债：			
长期借款		23,074,380.99	27,015,904.79
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		7,804,994.92	8,044,000.00
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0

非流动负债合计		30,879,375.91	35,059,904.79
负债合计		265,301,493.82	294,422,986.07
所有者权益：			
股本		85,483,000.00	85,483,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		56,550,474.22	56,550,474.22
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		26,275,381.38	26,275,381.38
一般风险准备		0	0
未分配利润		225,585,188.28	201,348,325.68
所有者权益合计		393,894,043.88	369,657,181.28
负债和所有者权益合计		659,195,537.70	664,080,167.35

法定代表人：林新达

主管会计工作负责人：赵衡

会计机构负责人：赵衡

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		316,838,665.84	297,979,473.45
其中：营业收入	注释 26	316,838,665.84	297,979,473.45
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		294,992,768.32	290,531,399.10
其中：营业成本	注释 26	196,411,884.42	186,077,496.44
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	注释 27	3,093,336.20	3,642,465.30
销售费用	注释 28	42,329,497.73	42,344,676.40
管理费用	注释 29	34,791,315.94	36,860,480.16
研发费用	注释 30	14,953,835.66	16,008,044.87
财务费用	注释 31	1,675,095.42	3,922,831.88
资产减值损失	注释 32	1,737,802.95	1,675,404.05
加：其他收益	注释 35	6,355,405.08	80,273.68

投资收益（损失以“－”号填列）	注释 33	665,114.28	300,239.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“－”号填列）	注释 34	-38,906.74	-351,967.91
汇兑收益（损失以“－”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		28,827,510.14	7,476,619.40
加：营业外收入	注释 36	508,425.77	517,290.94
减：营业外支出	注释 37	849,003.57	2,183.93
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		28,486,932.34	7,991,726.41
减：所得税费用	注释 38	4,215,072.29	2,638,109.18
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		24,271,860.05	5,353,617.23
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		24,271,860.05	5,353,617.23
2. 终止经营净利润		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-626.08	-15,875.97
2. 归属于母公司所有者的净利润		24,272,486.13	5,369,493.20
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		24,271,860.05	5,353,617.23
归属于母公司所有者的综合收益总额		24,272,486.13	5,369,493.20
归属于少数股东的综合收益总额		-626.08	-15,875.97
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.28	0.06
（二）稀释每股收益		0.28	0.06

法定代表人：林新达

主管会计工作负责人：赵衡

会计机构负责人：赵衡

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		297,927,126.58	279,730,156.38
减：营业成本	注释 4	191,799,492.07	180,347,810.18
税金及附加		2,240,359.82	2,461,371.40
销售费用		37,568,893.4	38,418,775.28
管理费用		27,749,907.65	24,154,174.99
研发费用		14,042,608.54	15,059,861.89
财务费用		1,678,560.88	3,663,904.97
其中：利息费用		1,990,426.12	3,798,244.43
利息收入		386,373.44	182,581.16
资产减值损失		1,405,531.48	1,989,168.45
加：其他收益		6,190,505.08	52,000.00
投资收益（损失以“－”号填列）	注释 5	665,114.28	2,859,129.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-38,906.74	-139,852.75
汇兑收益（损失以“－”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		28,258,485.36	16,406,366.12
加：营业外收入		405,367.09	115,944.39
减：营业外支出		250,000	0.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		28,413,852.45	16,522,310.51
减：所得税费用		4,176,989.85	2,223,310.73
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		24,236,862.60	14,298,999.78
（一）持续经营净利润		24,236,862.60	14,298,999.78
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		24,236,862.60	14,298,999.78

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0	0
（二）稀释每股收益		0	0

法定代表人：林新达

主管会计工作负责人：赵衡

会计机构负责人：赵衡

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		394,908,209.44	351,255,401.05
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	注释 39	10,812,688.16	730,524.18
经营活动现金流入小计		405,720,897.60	351,985,925.23
购买商品、接受劳务支付的现金		262,498,547.70	218,258,075.03
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		89,890,653.25	85,749,673.51
支付的各项税费		26,794,293.17	29,068,226.54
支付其他与经营活动有关的现金	注释 39	38,374,484.43	27,245,858.97
经营活动现金流出小计		417,557,978.55	360,321,834.05
经营活动产生的现金流量净额		-11,837,080.95	-8,335,908.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		324,980.77	845,662.02

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金	注释 39	441,665,114.28	360,100,239.28
投资活动现金流入小计		441,990,095.05	360,945,901.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,770,087.92	19,202,568.34
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金	注释 39	441,000,000.00	359,800,000.00
投资活动现金流出小计		456,770,087.92	379,002,568.34
投资活动产生的现金流量净额		-14,779,992.87	-18,056,667.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		30,000,000.00	77,390,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	52,000.00
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	77,442,000.00
偿还债务支付的现金		23,941,523.80	39,023,809.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,990,426.12	11,325,338.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		30,111,097.30	0
筹资活动现金流出小计		56,043,047.22	50,349,148.24
筹资活动产生的现金流量净额		-26,043,047.22	27,092,851.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-52,660,121.04	700,275.90
加：期初现金及现金等价物余额		140,316,382.59	88,019,263.86
六、期末现金及现金等价物余额		87,656,261.55	88,719,539.76

法定代表人：林新达

主管会计工作负责人：赵衡

会计机构负责人：赵衡

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		369,218,407.20	320,702,907.31
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		6,743,240.53	350,525.55
经营活动现金流入小计		375,961,647.73	321,053,432.86
购买商品、接受劳务支付的现金		263,296,618.06	230,295,771.76
支付给职工以及为职工支付的现金		73,060,498.23	67,108,475.16
支付的各项税费		22,980,552.39	23,438,862.51

支付其他与经营活动有关的现金		31,100,224.27	21,594,430.95
经营活动现金流出小计		390,437,892.95	342,437,540.38
经营活动产生的现金流量净额		-14,476,245.22	-21,384,107.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		41,991.45	235,196.59
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	7,558,890.37
收到其他与投资活动有关的现金		441,665,114.28	360,100,239.28
投资活动现金流入小计		441,707,105.73	367,894,326.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,546,830.29	12,728,729.2
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		441,000,000.00	359,800,000.00
投资活动现金流出小计		450,546,830.29	372,528,729.20
投资活动产生的现金流量净额		-8,839,724.56	-4,634,402.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		30,000,000.00	74,390,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	74,390,000.00
偿还债务支付的现金		23,941,523.8	32,523,809.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,990,426.12	11,064,299.42
支付其他与筹资活动有关的现金		30,111,097.30	0
筹资活动现金流出小计		56,043,047.22	43,588,108.94
筹资活动产生的现金流量净额		-26,043,047.22	30,801,891.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-49,359,017.00	4,783,380.58
加：期初现金及现金等价物余额		129,929,237.06	69,473,470.83
六、期末现金及现金等价物余额		80,570,220.06	74,256,851.41

法定代表人：林新达

主管会计工作负责人：赵衡

会计机构负责人：赵衡

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	(二).2
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)调整报表格式, 本公司主要财务报表项目调整列示如下:

1) 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”;

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”;

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”

将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”;

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”。

2) 利润表

新增“研发费用”项目, 从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目;

新增“其中: 利息费用”和“利息收入”项目, 在“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目;

“其他收益”、“资产处置收益”、“营业外收入”行项目、“营业外支出”行项目核算内容调整。

3) 所有者权益变动表

新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

2、企业经营季节性或者周期性特征

公司主营业务收入存在较明显的季节性特征，上半年销售收入约占全年的三分之一，公司销售收入的季节性与国内消费习惯、居民商品房购置和交房时间、旧房二次装修时间等因素有关。公司根据多年的经营经验，合理安排销售、生产计划，降低季节性对销售收入及现金流量稳定性的影响。上半年公司营业收入较上年同期增长 6.33%，保证了公司收入的稳定增长。

二、 报表项目注释

1、截至 2018 年 6 月 30 日止财务报表附注如下：

广东顶固集创家居股份有限公司

截至 2018 年 6 月 30 日止

财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

广东顶固集创家居股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名中山市顶固金属制品有限公司（以下简称“顶固有限”），系由林新达、周拥军、林祥于共同发起设立的有限责任公司，于 2002 年 12 月 4 日取得注册号为 4420002008580 的企业法人营业执照，注册资本 50 万元，其中：林新达出资 40 万元，占注册资本的 80%；周拥军出资 5 万元，占注册资本的 10%；林祥于出资 5 万元，占注册资本的 10%。

2005 年 3 月 15 日，根据公司股东会决议和修改后的章程，公司决定增资 450 万元（第一次增资），分别由林新达现金出资 410 万元、林祥于现金出资 40 万元，注册资本变更后为 500 万元，其中林新达出资 450 万元，占注册资本的 90%；林祥于出资 45 万元，占注册资本的 9%；周拥军出资 5 万元，占注册资本的 1%。

2006 年 3 月 20 日，根据股权转让决议，周拥军将所持公司股权 5 万元转让给林新达（第一次股权转让）。

2006 年 3 月 20 日，根据公司股东会决议和修改后的章程，公司决定增资 700 万元（第二次增资），分别由林彩菊以现金方式出资 342.20 万元、林新达以实用新型专利“一种推拉门锁”作价 357.80 万元出资。注册资本变更后为 1,200 万元，其中林新达出资 812.8 万元，占注册资本的 67.73%；林彩菊出资 342.2 万元，占注册资本的 28.52%；林祥于出资 45 万元，占注册资本的 3.75%。

2008 年 12 月 8 日，根据公司股东会决议和修改后的章程，公司决定增资 1,420 万元（第三次增资），由林新达以房屋、土地使用权增加投入，注册资本变更后为 2,620 万元，其中林新达出资 2,232.8 万元，占注册资本的 85.22%；林彩菊出资 342.2 万元，占注册资本的 13.06%；林祥于出资 45 万元，占注册资本的 1.72%。根据广东思远土地房地产评估咨询有限公司 2008 年 7 月 29 日出具的评估报告粤思远评字第 2008B0118 号，评估值合计为 14,212,620 元，其中用于本次出资的工业办公楼的评估值为 3,353,200 元，工业厂房的评估值为 2,508,200 元，土地使用权的评估值为 8,351,220 元。本次增资的 1,420 万元作为注册资本，剩余的 12,620 元计入资本公积。

2009 年 5 月 26 日，根据公司股东会决议和修改后的章程，公司决定增资 1,000 万元（第四次增资），分别由林新达、林彩菊以现金出资 500 万元，注册资本变更后为 3,620 万元，

其中林新达出资 2,732.8 万元，占注册资本的 75.49%；林彩菊出资 842.2 万元，占注册资本的 23.27%；林祥于出资 45 万元，占注册资本的 1.24%。

2010 年 8 月 20 日，根据公司股东会决议和修改后的章程，决定增资 312 万元（第五次增资），分别由卓耀辉、张燕、王群等七位股东以现金方式出资，该次增资共投入 1,300 万元，其中 312 万元计入注册资本，988 万元计入资本公积。同时，林彩菊将其所持有公司的股权 247.80 万元对外转让（第二次股权转让），其中 12.60 万元的出资转让给林祥于、60 万元的出资转让给饶金次、76.80 万元的出资转让给周英全、74.40 万元的出资转让给陈萱、24 万元的出资转让给陈锋。注册资本变更后为 3,932 万元，其中林新达出资 2,732.8 万元，占注册资本的 69.5%；林彩菊出资 594.4 万元，占注册资本的 15.12%；周英全出资 76.8 万元，占注册资本的 1.95%；陈萱出资 74.4 万元，占注册资本的 1.89%；卓耀辉出资 72 万元，占注册资本的 1.83%；郑国兵出资 60 万元，占注册资本的 1.53%；饶金次出资 60 万元，占注册资本的 1.53%；林祥于出资 57.6 万元，占注册资本的 1.46%；宋广西出资 48 万元，占注册资本的 1.22%；范青秀出资 48 万元，占注册资本的 1.22%；王群出资 36 万元，占注册资本的 0.92%；桂佩君出资 36 万元，占注册资本的 0.92%；陈锋出资 24 万元，占注册资本的 0.61%；张燕出资 12 万元，占注册资本的 0.31%。

2010 年 9 月 20 日，根据公司股东会决议和修改后的章程，决定增资 528 万元（第六次增资），由黄玉泉、徐伟、夏林幽、陈冬崽、娄文光、吕先红、陈有斌、谷光平、邹文胜、张月明、胡萍、李琦、徐冬梅等十三位自然人以现金方式出资 2,200 万元，其中 528 万元计入注册资本，1,672 万元计入资本公积。注册资本变更后为 4460 万元，其中林新达出资 2732.8 万元，占注册资本的 61.27%；林彩菊出资 594.4 万元，占注册资本的 13.33%；周英全出资 76.8 万元，占注册资本的 1.72%；陈萱出资 74.4 万元，占注册资本的 1.67%；卓耀辉出资 72 万元，占注册资本的 1.61%；黄玉泉出资 72 万元，占注册资本的 1.61%；徐伟出资 66 万元，占注册资本的 1.48%；郑国兵出资 60 万元，占注册资本的 1.35%；饶金次出资 60 万元，占注册资本的 1.35%；林祥于出资 57.6 万元，占注册资本的 1.29%；宋广西出资 48 万元，占注册资本的 1.08%；范青秀出资 48 万元，占注册资本的 1.08%；夏林幽出资 48 万元，占注册资本的 1.08%；吕先红出资 48 万元，占注册资本的 1.08%；谷光平出资 48 万元，占注册资本的 1.08%；陈冬崽出资 45.6 万元，占注册资本的 1.02%；张月明出资 45.6 万元，占注册资本的 1.02%；娄文光出资 45.6 万元，占注册资本的 1.02%；王群出资 36 万元，占注册资本的 0.81%；桂佩君出资 36 万元，占注册资本的 0.81%；邹文胜出资 28.8 万元，占注册资本的 0.65%；陈锋出资 24 万元，占注册资本的 0.54%；胡萍出资 24 万元，占注册资本的 0.54%；陈有斌出资 19.2 万元，占注册资本的 0.43%；李琦出资 19.2 万元，占注册资本的 0.43%；徐冬梅出资 18 万元，占注册资本的 0.4%；张燕出资 12 万元，占注册资本的 0.27%。

2010 年 12 月 5 日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，决定增资 340 万元（第

七次增资),由中山市顶辉装饰工程有限公司、中山市建达饰品有限公司、中山市顶盛企业管理咨询有限公司以现金方式出资 1,416.6667 万元,其中 340 万元计入注册资本,1,076.6667 万元计入资本公积,注册资本变更后为 4,800 万元,其中林新达出资 2,732.8 万元,占注册资本的 56.93%;林彩菊出资 594.4 万元,占注册资本的 12.38%;中山市建达饰品有限公司出资 156 万元,占注册资本的 3.25%;中山市顶盛企业管理咨询有限公司出资 105.4 万元,占注册资本的 2.2%;中山市顶辉装饰工程有限公司出资 78.6 万元,占注册资本的 1.64%;周英全出资 76.8 万元,占注册资本的 1.6%;陈萱出资 74.4 万元,占注册资本的 1.55%;卓耀辉出资 72 万元,占注册资本的 1.5%;黄玉泉出资 72 万元,占注册资本的 1.5%;徐伟出资 66 万元,占注册资本的 1.37%;郑国兵出资 60 万元,占注册资本的 1.25%;饶金次出资 60 万元,占注册资本的 1.25%;林祥于出资 57.6 万元,占注册资本的 1.2%;宋广西出资 48 万元,占注册资本的 1%;范青秀出资 48 万元,占注册资本的 1%;夏林幽出资 48 万元,占注册资本的 1%;吕先红出资 48 万元,占注册资本的 1%;谷光平出资 48 万元,占注册资本的 1%;陈冬崽出资 45.6 万元,占注册资本的 0.95%;张月明出资 45.6 万元,占注册资本的 0.95%;娄文光出资 45.6 万元,占注册资本的 0.95%;王群出资 36 万元,占注册资本的 0.75%;桂佩君出资 36 万元,占注册资本的 0.75%;邹文胜出资 28.8 万元,占注册资本的 0.6%;陈锋出资 24 万元,占注册资本的 0.5%;胡萍出资 24 万元,占注册资本的 0.5%;陈有斌出资 19.2 万元,占注册资本的 0.4%;李琦出资 19.2 万元,占注册资本的 0.4%;徐冬梅出资 18 万元,占注册资本的 0.38%;张燕出资 12 万元,占注册资本的 0.25%。

2011 年 1 月 15 日,根据公司股东会决议和修改后的章程,陈锋将其所持有公司的股权 24 万元转让给林新达(第三次股权转让),转让后公司注册资本未变,其中林新达出资 2,756.8 万元,占注册资本的 57.43%;林彩菊出资 594.4 万元,占注册资本的 12.38%;中山市建达饰品有限公司出资 156 万元,占注册资本的 3.25%;中山市顶盛企业管理咨询有限公司出资 105.4 万元,占注册资本的 2.2%;中山市顶辉装饰工程有限公司出资 78.6 万元,占注册资本的 1.64%;周英全出资 76.8 万元,占注册资本的 1.6%;陈萱出资 74.4 万元,占注册资本的 1.55%;卓耀辉出资 72 万元,占注册资本的 1.5%;黄玉泉出资 72 万元,占注册资本的 1.5%;徐伟出资 66 万元,占注册资本的 1.37%;郑国兵出资 60 万元,占注册资本的 1.25%;饶金次出资 60 万元,占注册资本的 1.25%;林祥于出资 57.6 万元,占注册资本的 1.2%;宋广西出资 48 万元,占注册资本的 1%;范青秀出资 48 万元,占注册资本的 1%;夏林幽出资 48 万元,占注册资本的 1%;吕先红出资 48 万元,占注册资本的 1%;谷光平出资 48 万元,占注册资本的 1%;陈冬崽出资 45.6 万元,占注册资本的 0.95%;张月明出资 45.6 万元,占注册资本的 0.95%;娄文光出资 45.6 万元,占注册资本的 0.95%;王群出资 36 万元,占注册资本的 0.75%;桂佩君出资 36 万元,占注册资本的 0.75%;邹文胜出资 28.8 万元,占注册资本的 0.6%;胡萍出资 24 万元,占注册资本的 0.5%;陈有斌出资 19.2 万元,占注册资本的 0.4%;李琦出资 19.2 万元,占注册资本的 0.4%;徐冬梅出资 18 万元,占注册资本的

0.38%；张燕出资 12 万元，占注册资本的 0.25%。

2011 年 5 月 6 日，根据公司股东会决议和修改后的章程，以 2011 年 3 月 31 日为改制基准日，根据立信大华会计师事务所有限公司出具的立信大华审字（2011）2628 号《审计报告》，将顶固有限账面净资产 130,910,974.22 元折合发起人股份 84,000,000 股，每股面值人民币 1 元，净资产超过股本部分 46,910,974.22 元计入资本公积。变更后，公司注册资本为 8,400 万元，其中林新达出资 4,824.4 万元，占注册资本的 57.43%；林彩菊出资 1,040.2 万元，占注册资本的 12.38%；中山市建达饰品有限公司出资 273 万元，占注册资本的 3.25%；中山市顶盛企业管理咨询有限公司出资 184.45 万元，占注册资本的 2.2%；中山市顶辉装饰工程有限公司出资 137.55 万元，占注册资本的 1.64%；周英全出资 134.4 万元，占注册资本的 1.6%；陈萱出资 130.2 万元，占注册资本的 1.55%；卓耀辉出资 126 万元，占注册资本的 1.5%；黄玉泉出资 126 万元，占注册资本的 1.5%；徐伟出资 115.5 万元，占注册资本的 1.37%；郑国兵出资 105 万元，占注册资本的 1.25%；饶金次出资 105 万元，占注册资本的 1.25%；林祥于出资 100.8 万元，占注册资本的 1.2%；宋广西出资 84 万元，占注册资本的 1 %；范青秀出资 84 万元，占注册资本的 1%；夏林幽出资 84 万元，占注册资本的 1%；吕先红出资 84 万元，占注册资本的 1%；谷光平出资 84 万元，占注册资本的 1%；陈冬崽出资 79.8 万元，占注册资本的 0.95%；张月明出资 79.8 万元，占注册资本的 0.95%；娄文光出资 79.8 万元，占注册资本的 0.95%；王群出资 63 万元，占注册资本的 0.75%；桂佩君出资 63 万元，占注册资本的 0.75%；邹文胜出资 50.4 万元，占注册资本的 0.6%；胡萍出资 42 万元，占注册资本的 0.5%；陈有斌出资 33.6 万元，占注册资本的 0.4%；李琦出资 33.6 万元，占注册资本的 0.4%；徐冬梅出资 31.5 万元，占注册资本的 0.38%；张燕出资 21 万元，占注册资本的 0.25%。

2011 年 5 月 25 日取得广东省中山市工商行政管理局核发的注册登记号为 442000000174107 的《企业法人营业执照》。

2012 年 6 月 13 日，根据公司股东会决议和股权转让协议，胡萍将其所持有的公司股份 42 万股转让给林新达（股份公司第一次股权转让）。转让后，公司注册资本未变，其中林新达出资 4,866.4 万元，占注册资本的 57.93%；林彩菊出资 1,040.2 万元，占注册资本的 12.38%；中山市建达饰品有限公司出资 273 万元，占注册资本的 3.25%；中山市顶盛企业管理咨询有限公司出资 184.45 万元，占注册资本的 2.2%；中山市顶辉装饰工程有限公司出资 137.55 万元，占注册资本的 1.64%；周英全出资 134.4 万元，占注册资本的 1.6%；陈萱出资 130.2 万元，占注册资本的 1.55%；卓耀辉出资 126 万元，占注册资本的 1.5%；黄玉泉出资 126 万元，占注册资本的 1.5%；徐伟出资 115.5 万元，占注册资本的 1.37%；郑国兵出资 105 万元，占注册资本的 1.25%；饶金次出资 105 万元，占注册资本的 1.25%；林祥于出资 100.8 万元，占注册资本的 1.2%；宋广西出资 84 万元，占注册资本的 1 %；范青秀出资 84 万元，占注册资本的 1%；夏林幽出资 84 万元，占注册资本的 1%；吕先红出资 84 万元，占注册资本的 1%；谷光平出资 84 万元，占注册资本的 1%；陈冬崽出资 79.8 万元，占注册资本的 0.95%；张月

明出资 79.8 万元，占注册资本的 0.95%；姜文光出资 79.8 万元，占注册资本的 0.95%；王群出资 63 万元，占注册资本的 0.75%；桂佩君出资 63 万元，占注册资本的 0.75%；邹文胜出资 50.4 万元，占注册资本的 0.6%；陈有斌出资 33.6 万元，占注册资本的 0.4%；李琦出资 33.6 万元，占注册资本的 0.4%；徐冬梅出资 31.5 万元，占注册资本的 0.38%；张燕出资 21 万元，占注册资本的 0.25%。

2013 年 2 月 27 日，根据股东股权转让协议，周英全、黄玉泉、徐伟、饶金次、吕先红、谷光平、夏林幽、陈冬崽、姜文光分别将其持有的 134.4 万股、126 万股、115.5 万股、105 万股、84 万股、84 万股、84 万股、79.8 万股和 79.8 万股转让给林新达。转让后，公司注册资本未变，其中林新达出资 5,758.9 万元，占注册资本的 68.558%；林彩菊出资 1,040.2 万元，占注册资本的 12.383%；中山市建达饰品有限公司出资 273 万元，占注册资本的 3.25%；中山市顶盛企业管理咨询有限公司出资 184.45 万元，占注册资本的 2.2%；中山市顶辉装饰工程有限公司出资 137.55 万元，占注册资本的 1.64%；陈萱出资 130.2 万元，占注册资本的 1.55%；卓耀辉出资 126 万元，占注册资本的 1.5%；郑国兵出资 105 万元，占注册资本的 1.25%；林祥于出资 100.8 万元，占注册资本的 1.2%；宋广西出资 84 万元，占注册资本的 1 %；范青秀出资 84 万元，占注册资本的 1%；张月明出资 79.8 万元，占注册资本的 0.95%；王群出资 63 万元，占注册资本的 0.75%；桂佩君出资 63 万元，占注册资本的 0.75%；邹文胜出资 50.4 万元，占注册资本的 0.6%；陈有斌出资 33.6 万元，占注册资本的 0.4%；李琦出资 33.6 万元，占注册资本的 0.4%；徐冬梅出资 31.5 万元，占注册资本的 0.38%；张燕出资 21 万元，占注册资本的 0.25%。

2014 年 6 月 13 日，根据股份转让协议，林新达将其持有的 294 万股、陈有斌将其持有的 33.6 万股、李琦将其持有的 33.6 万股、邹文胜将其持有的 50.4 万股、张月明将其持有的 79.8 万股，共计 491.4 万股以每股 2.5 元转让给中山市凯悦投资企业（有限合伙）；范秀将其持有的 84 万股、卓耀辉将其持有的 126 万股、宋广西将其持有的 84 万股，共计 294 万股以每股 2.5 元转让给林新达；林新达将其持有的 279 万股以每股 2.5 元转让给张燕；林新达将其持有的 136.5 万股以每股 2.5 元转让给徐冬梅；林新达将其持有的 168 万股以每股 2.5 元转让给胡萍；林新达将其持有的 840 万股以每股 2.5 元转让给曹岩；林新达将其持有的 74 万股、王群将其持有的 63 万股、桂佩君将其持有的 63 万股，共计 200 万股以每股 2.5 元转让给林祥于。

2016 年 7 月，根据公司股东会决议和修改后的章程，决定增资 148.30 万元，分别由孟福卿、米志霞、许班等八位投资方以现金方式出资，该次增资共投入 1,112.25 万元，其中 148.30 万元计入注册资本，963.95 万元计入资本公积。增资后公司注册资本变更为 8,548.30 万元。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司经营范围：本公司属于家具制造业，主要从事五金、生态门、定制家具的研发、生产和销售。经营范围：研究、开发、生产、加工、销售：家具、厨房设备及厨房用品、防火五金及配件、防火门窗、防火设备、防火机械、晾衣架、智能家居、电子、通信与自动控制技术、计算机软件、精密模具、传感器、金属制品、五金制品、装饰材料（含实木地板、复合地板、地垫、墙纸）、饰品、布艺制品、灯饰、电子产品、钢木门窗等金属建筑装饰材料；销售：铝制品及型材；承接室内装修设计、家居安装工程、机械工程设计服务、智能化安装工程服务；数据处理及存储服务、信息系统集成服务、企业营销策划、企业管理咨询、品牌运营管理；货物进出口、技术进出口（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。）

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事会于 2018 年 7 月 22 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的主体共 5 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
成都顶固集成家居用品有限公司	子公司	一级	100.00	100.00
北京顶固家居用品有限公司	子公司	一级	100.00	100.00
广州顶固集创家居用品有限公司	子公司	一级	100.00	100.00
中山市顶固家居工程安装有限公司	子公司	一级	100.00	100.00
佛山市顶固集创门业有限公司	子公司	一级	99.00	99.00

三、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况，2018 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时,从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有

的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的

资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（六） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1） 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2） 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3） 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4） 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5） 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生

符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

（九） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2） 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3） 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差

额计入其他综合收益,在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出,计入当期损益。

但是,遇到下列情况可以除外:

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内),且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式,企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产,是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产,在取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外,直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 所转移金融资产的账面价值;

(2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让

步；

(4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

(5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本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) 本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。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 100 万元以上(含)

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

(1) 信用风险特征组合的确定依据：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

确定组合的依据	
组合 1	除单项计提减值外的非关联方
组合 2	合并范围内关联方
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提减值准备

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1—2 年	30	30
2—3 年	60	60
3—4 年	80	80
4 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

4. 其他计提方法说明

对预付款项等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十二) 划分为持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

2. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计

入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

（十三） 持有待售

1.划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2.划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

（十四） 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四/(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投

资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按

预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作

为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十五） 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十六） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中：

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
生产设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	19-31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十七） 在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十八） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十九） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、外购专利技术、软件使用权等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用年限
专有技术	6-10 年	预计可使用年年限
商标权	5 年	预计可使用年年限
软件使用权	2-10 年	预计可使用年年限
著作权	10 年	预计可使用年年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（二十） 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十一） 长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

（二十二） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十三） 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十四） 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司销售商品收入确认具体原则为：

在经销商销售模式下，公司以实际发出货物并运送至经销商指定的货运站经委托承运人接收后作为销售收入确认时点。

在大客户销售模式下，精品五金产品以实际发货并经客户签收后作为销售收入确认时点；生态门、定制衣柜以实际发货，并安装完成取得客户验收单后作为销售收入确认时点。

在直营店销售模式下，公司定制衣柜、生态门以实际发货并安装完成经客户验收确认后为销售收入确认时点，精品五金产品以实际发货并经客户签收后作为销售收入确认时点。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损

益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

（二十五） 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十六） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额

(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（二十七） 经营租赁、融资租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总

额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （十六）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
增值税	销售货物、应税服务收入	6%、17%、16%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

公司的企业所得税适用 15% 的税率，具体原因详见下“税收优惠及批文”；其它子公司的企业所得税适用 25% 的税率。公司及子公司均适用 17% 增值税税率，2018 年 5 月 1 日起适用 16% 增值税税率。

(二) 税收优惠政策及依据

本公司于 2017 年 12 月 11 日已获取广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合批准颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201744005690，认定有效期为三年。根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，本公司 2018 年按 15% 的税率计缴企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项 目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	145,952.76	61,467.10
银行存款	87,510,308.79	140,254,915.49
其他货币资金	37,085,268.68	10,251,031.28
合 计	124,741,530.23	150,567,413.87

其他说明：除其他货币资金以外，公司货币资金不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项，亦不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	6,084,170.92	9,751,030.82
履约保函保证金	890,000.00	500,000.00
工程工资保证金	-	-
公司信用证保证金	0.46	0.46
借款保证金	30,111,097.30	-
合计	37,085,268.68	10,251,031.28

注释2. 应收票据及应收账款

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据	1,188,702.39	5,561,895.67
应收账款	61,959,580.36	69,860,031.98
合计	63,148,282.75	75,421,927.65

（一）应收票据

1. 应收票据的分类

种类	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	-	517,327.00
商业承兑汇票	1,188,702.39	5,044,568.67
合计	1,188,702.39	5,561,895.67

2. 截至 2018 年 6 月 30 日止公司无已背书且资产负债表日尚未到期的应收票据

3. 截至 2018 年 6 月 30 日止公司无已贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据。

（二）应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	2018 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	70,175,355.68	100.00	8,215,775.32	11.71	61,959,580.36
其中：账龄组合	70,175,355.68	100.00	8,215,775.32	11.71	61,959,580.36

种类	2018 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	70,175,355.68	100.00	8,215,775.32	11.71	61,959,580.36

续：

种类	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	77,349,784.74	100.00	7,489,752.76	9.68	69,860,031.98
其中：账龄组合	77,349,784.74	100.00	7,489,752.76	9.68	69,860,031.98
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	77,349,784.74	100.00	7,489,752.76	9.68	69,860,031.98

应收账款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	57,946,462.21	2,897,323.11	5.00
1—2 年 (含 2 年)	8,614,919.98	2,584,475.99	30.00
2—3 年 (含 3 年)	1,709,809.65	1,025,885.79	60.00
3—4 年 (含 4 年)	980,367.05	784,293.64	80.00
4—5 年 (含 5 年)	664,042.00	664,042.00	100.00
5 年以上	259,754.79	259,754.79	100.00
合计	70,175,355.68	8,215,775.32	11.71

续：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	67,542,098.87	3,377,104.95	5.00

1—2 年（含 2 年）	7,400,765.18	2,220,229.56	30.00
2—3 年（含 3 年）	1,036,275.18	621,765.11	60.00
3—4 年（含 4 年）	499,961.88	399,969.51	80.00
4—5 年（含 5 年）	683,871.74	683,871.74	100.00
5 年以上	186,811.89	186,811.89	100.00
合计	77,349,784.74	7,489,752.76	9.68

2. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度
计提坏账准备金额	732,379.56	2,781,714.86
转回坏账准备金额		-

3. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	6,357.00

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2018 年 6 月 30 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
广州市时代供应链管理有限公司	7,954,564.54	11.34	419,962.86
南通鸿升达贸易有限公司	2,625,152.48	3.74	131,257.62
中山市时兴装饰有限公司	2,032,367.54	2.90	107,783.94
上海源汇信息科技有限公司	1,757,576.18	2.50	87,878.81
儋州中润旅游开发有限公司	1,492,195.40	2.13	74,609.77
合计	15,861,856.14	22.61	821,493.00

5.期末无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项情况。

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2018 年 6 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	7,016,975.36	71.42	2,750,227.76	57.94
1—2 年（含 2 年）	1,483,783.69	15.10	332,934.95	7.01
2—3 年（含 3 年）	220,853.54	2.25	1,611,979.99	33.96
3 年以上	1,102,817.64	11.23	51,716.33	1.09
合计	9,824,430.23	100.00	4,746,859.03	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2018 年 6 月 30 日	占预付款项总 额的比例(%)	预付款项账龄	未结算原因
广州远盛木业有限公司	2,594,364.00	26.41	1 年以内	尚未供货
湖北冠森竹纤维板制品有限公司	1,483,669.69	15.10	1—2 年	尚未供货
红星美凯龙家居集团股份有限公司	1,415,094.34	14.40	1 年以内	劳务尚未提供
伽毅（上海）五金贸易有限公司	1,348,571.89	13.73	3—4 年	尚未供货
广州无极装饰工程有限公司	342,630.00	3.49	1 年以内	尚未供货
合计	7,184,329.92	73.13		

3. 期末余额无预付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

注释4. 其他应收款

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
其他应收款	11,725,867.70	8,728,474.93
合计	11,725,867.70	8,728,474.93

（一）其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	2018 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	14,582,034.64	100.00	2,856,166.94	19.59	11,725,867.70
其中：账龄分析法组合	14,582,034.64	100.00	2,856,166.94	19.59	11,725,867.70
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	14,582,034.64	100.00	2,856,166.94	19.59	11,725,867.70

续：

种类	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	11,396,793.79	100.00	2,668,318.86	23.41	8,728,474.93
其中：账龄分析法组合	11,396,793.79	100.00	2,668,318.86	23.41	8,728,474.93
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	11,396,793.79	100.00	2,668,318.86	23.41	8,728,474.93

其他应收款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	11,137,590.81	556,879.54	5.00
1—2 年 (含 2 年)	1,275,903.46	382,771.04	30.00
2—3 年 (含 3 年)	356,421.68	213,853.01	60.00
3—4 年 (含 4 年)	547,276.72	437,821.38	80.00
4—5 年 (含 5 年)	171,175.00	171,175.00	100.00
5 年以上	1,093,666.97	1,093,666.97	100.00
合计	14,582,034.64	2,856,166.94	19.59

续：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	8,158,988.45	407,949.42	5.00
1—2 年 (含 2 年)	960,064.97	288,019.49	30.00
2—3 年 (含 3 年)	494,721.68	296,833.01	60.00
3—4 年 (含 4 年)	537,508.72	430,006.98	80.00
4—5 年 (含 5 年)	152,343.00	152,343.00	100.00
5 年以上	1,093,166.97	1,093,166.97	100.00
合计	11,396,793.79	2,668,318.86	23.41

2. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况。

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度
计提坏账准备金额	187,848.08	857,580.70

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
保证金及押金	2,365,254.88	2,041,192.80
股权处置尾款	5,263,800.00	5,263,800.00
与外部单位往来款	4,374,028.16	2,348,004.88
代垫员工款项	664,113.43	722,429.15
备用金	1,011,879.43	130,132.59
其他	902,958.74	891,234.37
合计	14,582,034.64	11,396,793.79

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	2018 年 6 月 30 日				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
吴米富(股权转让款)	股权处置尾款	2,631,900.00	1 年以内	18.05	131,595.00
夏小良(股权转让款)	股权处置尾款	2,631,900.00	1 年以内	18.05	131,595.00
宁波欧尼克科技有限公司	往来款	275,221.68	2-3 年	4.40	458,611.66
		366,848.32	3-4 年		
大丰市精鼎机械有限公司	往来款	637,500.00	1-2 年	4.37	191,250.00
代垫社保费	代垫款	492,253.30	1 年以内	3.38	24,612.67
合计		7,035,623.30		48.25	937,664.33

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	2018 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	52,635,189.74	1,501,460.01	51,133,729.73
周转材料	5,798,354.82	-	5,798,354.82
委托加工物资	3,006,601.69	-	3,006,601.69
在产品	5,154,610.15	-	5,154,610.15
库存商品	52,887,057.36	2,853,212.89	50,033,844.47
发出商品	4,521,457.98		4,521,457.98
在途物资	1,563,238.79		1,563,238.79
合计	125,566,510.53	4,354,672.90	121,211,837.63

续:

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	33,736,809.65	1,393,285.10	32,343,524.55
周转材料	4,838,006.16		4,838,006.16
委托加工物资	2,682,111.40		2,682,111.40
在产品	5,108,937.62		5,108,937.62
库存商品	48,352,909.19	2,994,072.68	45,358,836.51
发出商品	1,839,516.48		1,839,516.48
在途物资	1,453,641.61		1,453,641.61
合计	98,011,932.11	4,387,357.78	93,624,574.33

2. 存货跌价准备

存货种类	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2018 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	1,393,284.95	347,933.19	-		239,758.13		1,501,460.01
库存商品	2,994,072.83	407,078.84	-		547,938.78		2,853,212.89
合计	4,387,357.78	755,012.03	-		787,696.91		4,354,672.90

注释6. 其他流动资产

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
待抵扣进项	435,963.78	269,005.24
上市费用	4,220,471.71	2,793,396.23
预缴企业所得税	-	-
合计	4,656,435.49	3,062,401.47

注释7. 投资性房地产

1.投资性房地产情况

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一. 账面原值				
1. 2017 年 12 月 31 日	21,182,807.59	-	-	21,182,807.59
2. 本期增加金额	-	-	-	-
外购	-	-	-	-
存货\固定资产\在建工程转入	-	-	-	-
企业合并增加	-	-	-	-
股东投入	-	-	-	-
其他转入	-	-	-	-
3. 本期减少金额	21,182,807.59	-	-	21,182,807.59

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
处置	-	-	-	-
转入固定资产	21,182,807.59	-	-	21,182,807.59
4. 2018年6月30日	-	-	-	-
二. 累计折旧(摊销)	-	-	-	-
1. 2017年12月31日	2,683,155.52	-	-	2,683,155.52
2. 本期增加金额		-	-	
计提或摊销		-	-	
企业合并增加	-	-	-	
其他转入	-	-	-	
3. 本期减少金额	-	-	-	-
处置	-	-	-	-
转入固定资产	2,683,155.52	-	-	2,683,155.52
4. 2018年6月30日	-	-	-	-
三. 减值准备				
1. 2017年12月31日	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
计提	-	-	-	-
企业合并增加	-	-	-	-
其他转入	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
处置	-	-	-	-
其他转出	-	-	-	-
4. 2018年6月30日	-	-	-	-
四. 账面价值				
1. 2018年6月30日	-	-	-	-
2. 2017年12月31日	18,499,652.07	-	-	18,499,652.07

注释8. 固定资产

项目	2018年06月30日	2017年12月31日
固定资产原值及折旧	215,428,023.32	205,098,829.13
合计	215,428,023.32	205,098,829.13

(一) 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2017 年 12 月 31 日	170,326,292.27	120,207,646.09	5,710,836.57	11,326,957.75	307,571,732.68
2. 本期增加金额	21,182,807.59	2,440,875.09	-	567,161.31	24,190,843.99
购置		2,440,875.09		567,161.31	3,008,036.40
在建工程转入	-		-	-	
投资性房地产转入	21,182,807.59	-	-		21,182,807.59
3. 本期减少金额		1,187,803.69		106,947.60	1,294,751.29
处置或报废		1,187,803.69		106,947.60	1,294,751.29
经营租赁	-	-	-	-	
其他					
4. 2018 年 6 月 30 日	191,509,099.86	121,460,717.49	5,710,836.57	11,787,171.46	330,467,825.38
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1. 2017 年 12 月 31 日	39,546,537.58	50,955,514.36	4,506,782.96	7,464,068.65	102,472,903.55
2. 本期增加金额	7,232,456.65	5,426,523.165	218,264.88	620,517.60	13,497,762.29
计提	4,549,301.13	5,426,523.16	218,264.88	620,517.60	10,814,606.77
投资性房地产转入	2,683,155.52	-	-	-	2,683,155.52
3. 本期减少金额		828,952.87		101,910.91	930,863.78
处置或报废		828,952.87		101,910.91	930,863.78
其他转出	-	-	-	-	-
4. 2018 年 6 月 30 日	46,778,994.23	55,553,084.65	4,725,047.84	7,982,675.34	115,039,802.06
三、减值准备	-	-	-	-	-
1. 2017 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
1. 本期增加金额	-	-	-	-	-
2. 本期减少金额	-	-	-	-	-
3. 2018 年 6 月 30 日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 2018 年 6 月 30 日	144,730,105.63	65,907,632.84	985,788.73	3,804,496.12	215,428,023.32
2. 2017 年 12 月 31 日	130,779,754.69	69,252,131.73	1,204,053.61	3,862,889.10	205,098,829.13

2. 报告期内不存在暂时闲置的固定资产

3. 报告期内不存在通过融资租赁租入的固定资产

4. 报告期内不存在通过经营租赁租出的固定资产

5. 报告期内不存在未办妥产权证书的固定资产

6. 固定资产的其他说明

截止至 2018 年 6 月 30 日，固定资产不存在可回收金额低于账面价值的情形，故不予计提减值准备。

注释9. 在建工程

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
在建工程	13,251,313.03	8,466,178.17
合计	13,251,313.03	8,466,178.17

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	2018年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
待安装设备	10,947,014.82	-	10,947,014.82
零星工程	2,304,298.21	-	2,304,298.21
合计	13,251,313.03	-	13,251,313.03

续:

项目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
待安装设备	7,690,379.51	-	7,690,379.51
零星工程	775,798.66	-	775,798.66
合计	8,466,178.17	-	8,466,178.17

2. 报告期本公司无重要在建工程项目本期变动情况。

3. 报告期本公司未发现在建工程可收回金额低于其账面价值的情况，故未计提在建工程减值准备。

注释10. 无形资产

项目	土地使用权	专有技术	商标权	软件使用权	著作权	合计
一. 账面原值合计						
2017年12月31日	88,405,090.86	5,564,792.45	110,805.00	8,217,719.10	904,829.05	103,203,236.46
本期增加金额				303,501.79		303,501.79
购置				303,501.79		303,501.79
本期减少金额						
处置						
2018年6月30日	88,405,090.86	5,564,792.45	110,805.00	8,521,220.89	904,829.05	103,506,738.25

项 目	土地使用权	专有技术	商标权	软件使用权	著作权	合计
二．累计摊销						
2017 年 12 月 31 日	10,913,890.52	3,823,446.42	110,805.00	3,862,507.82	261,908.76	18,972,558.52
本期增加金额	944,087.64	99,339.66		391,411.33	45,241.78	1,480,080.41
计提	944,087.64	99,339.66		391,411.33	45,241.78	1,480,080.41
本期减少金额						
处置						
2018 年 6 月 30 日	11,857,978.16	3,922,786.08	110,805.00	4,253,919.15	307,150.54	20,452,638.93
三．减值准备						
2016 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-	-
2017 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
四．账面价值合计						
2018 年 6 月 30 日	76,547,112.70	1,642,006.37	-	4,267,301.74	597,678.51	83,054,099.32
2017 年 12 月 31 日	77,491,200.34	1,741,346.03	-	4,355,211.28	642,920.29	84,230,677.94

注释11. 长期待摊费用

项目	2017年12月31日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2018年6月30日
形象代言广告费	3,033,707.06		2,600,320.26	-	433,386.80
柜体车间改造工程	2,231,015.36	249,398.40	606,806.47	-	1,873,607.29
展厅及员工活动中心工程	3,595,720.70	2,067,032.52	926,444.22	-	4,736,309.00
装修费及其他	2,001,160.74	220,431.53	734,613.83	-	1,486,978.44
合计	10,861,603.86	2,536,862.45	4,868,184.78	-	8,530,281.53

注释12. 递延所得税资产与递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2018年6月30日		2017年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,709,872.15	2,028,979.39	11,822,814.54	1,880,417.83
合并产生的未实现利润	2,716,466.76	679,116.69	3,023,825.70	755,956.42
预提项目	5,420,636.97	813,095.55	4,703,526.21	705,528.93
递延收益			-	-
合计	20,846,975.88	3,521,191.63	19,550,166.45	3,341,903.18

注：由于部分子公司在报告期内尚处亏损状态，出谨慎性原则未对公司的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损确认递延所得税资产。

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
可抵扣亏损	675,551.80	10,365,303.04
合计	675,551.80	10,365,303.04

注释13. 其他非流动资产

类别及内容	2018年6月30日	2017年12月31日
购买长期资产预付款	8,171,480.96	3,034,928.54
合计	8,171,480.96	3,034,928.54

注释14. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
抵押借款	-	24,400,000.00
保证借款	54,400,000.00	20,000,000.00
合计	54,400,000.00	44,400,000.00

注释15. 应付票据及应付账款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
应付票据	18,280,569.73	31,903,436.05
应付账款	87,636,045.21	103,245,700.16
合计	105,916,614.94	135,149,136.21

(一) 应付票据

种类	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	18,280,569.73	31,903,436.05
商业承兑汇票	-	-
合计	18,280,569.73	31,903,436.05

(二) 应付账款

1. 按账龄列示的应付账款

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	86,468,737.43	102,217,116.42
1-2 年（含 2 年）	161,271.44	352,787.80
2-3 年（含 3 年）	1,006,036.34	675,795.94
3-4 年（含 4 年）	-	-
合计	87,636,045.21	103,245,700.16

2. 按款项性质列示的应付账款

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应付材料款	85,121,804.55	101,728,748.75
应付工程款	2,514,240.66	1,516,951.41
合计	87,636,045.21	103,245,700.16

3. 期末无账龄超过一年的重要应付账款；

4. 本报告期应付账款中无应付持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项；

5. 本报告期应付账款中无应付其他关联方的款项。

注释16. 预收款项

1. 预收款项列示

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	28,558,627.89	19,700,903.85
1—2 年（含 2 年）	656,890.92	527,821.52
2—3 年（含 3 年）	577,973.44	172,597.09
3—4 年（含 4 年）	99,105.52	447,517.30
4—5 年（含 5 年）	1,500.00	-
合计	29,894,097.77	20,848,839.76

2. 期末无账龄超过一年的重要预收款项；

3 本报告期预收款项中无预收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项；

4. 本报告期预收款项中无预收其他关联方的款项。

注释17. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
短期薪酬	27,277,974.46	73,179,296.49	85,037,260.44	15,420,010.51
离职后福利-设定提存计划	16,646.76	4,819,149.64	4,820,863.24	14,933.16
辞退福利	-	-	-	-
合计	27,294,621.22	77,998,446.13	89,858,123.68	15,434,943.67

2. 短期薪酬列示

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	27,236,461.84	67,361,294.60	79,217,633.99	15,380,122.45
职工福利费	-	2,525,357.34	2,525,357.34	-
社会保险费	15,068.02	1,608,543.29	1,612,044.45	11,566.86
其中：基本医疗保险费	11,545.40	1,149,741.76	1,150,857.52	10,429.64
工伤保险费	2,751.80	190,988.80	193,300.22	440.38
生育保险费	770.82	214,264.02	214,338.00	696.84
其他	-	53,548.71	53,548.71	-
住房公积金	-	1,049,772.00	1,049,772.00	-
工会经费和职工教育经费	26,444.60	163,660.80	161,784.20	28,321.20
其他	-	470,668.46	470,668.46	-
合计	27,277,974.46	73,179,296.49	85,037,260.44	15,420,010.51

3. 设定提存计划列示

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
基本养老保险	16,090.75	4,630,684.86	4,632,349.14	14,426.47
失业保险费	556.01	188,464.78	188,514.10	506.69
合计	16,646.76	4,819,149.64	4,820,863.24	14,933.16

注释18. 应交税费

税费项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
增值税	5,185,062.32	9,780,673.03
企业所得税	4,276,914.06	4,206,199.89
个人所得税	569,674.79	531,751.36
城市维护建设税	282,214.32	512,542.08
教育费附加	259,253.25	489,559.73
房产税	756,276.84	-
土地使用税	56,775.96	100,511.07
其他	72,181.08	91,799.33
合计	11,458,352.62	15,713,036.49

注释19. 其他应付款

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
其他应付款	45,824,120.89	42,034,477.73
合计	45,824,120.89	42,034,477.73

(一) 其他应付款**1. 按账龄列示的其他应付款**

账龄结构	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	18,561,426.40	21,968,009.45
1—2 年（含 2 年）	9,792,789.08	12,531,009.99
2—3 年（含 3 年）	11,770,043.67	3,507,135.51
3 年以上	5,699,861.74	4,028,322.78
合计	45,824,120.89	42,034,477.73

2. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
收到的保证金及押金、定金	34,718,079.29	32,266,856.48
外部单位往来款项	814,059.53	1,648,483.49
预提返利	5,420,636.97	4,654,776.19
其他	4,871,345.10	3,464,361.57
合计	45,824,120.89	42,034,477.73

3. 期末无账龄超过一年的重要其他应付款；

4. 本报告期无期其他应付款中应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

注释20. 长期借款

借款类别	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
保证借款	23,074,380.99	
抵押借款	-	27,015,904.79
合计	23,074,380.99	27,015,904.79

2. 期末长期借款明细如下

贷款单位	贷款金额（万元）	借款期限	年利率（%）
兴业银行股份有限公司中山分行	952.38	2014/11/27 至 2020/11/27	5.705
	628.57	2015/4/23 至 2021/4/23	5.705
	371.43	2015/8/6 至 2021/8/6	5.705
	116.17	2016/8/8 至 2022/8/8	5.705
	123.94	2016/8/17 至 2022/8/17	5.705

贷款单位	贷款金额（万元）	借款期限	年利率（%）
	114.95	2016/9/6 至 2022/9/6	5.705
合计	2,307.44		

注释21. 递延收益

借款	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
政府补助	7,804,994.92	8,044,000.00
合计	7,804,994.92	8,044,000.00

递延收益说明：

1、递延收益变动如下：

负债项目	2017 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2018 年 6 月 30 日	与资产相关/与收益相关
收到中山市科学技术局粤财教[2015]320 号协同创新与平台环境建设专项资金（项目广东省智能家具工程技术研究中心建设）	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
2017 年省级工业与信息化发展专项资金（企业技术改造方向）项目技术改造事后奖补（普惠性）专题资助计划	6,905,500.00		231,317.16		6,674,182.84	与资产相关
中山市 2017 年先进装备制造业发展专项资金-工作母机专题（鼓励购买工作母机）项目资助计划	138,500.00		7,687.92		130,812.08	与资产相关
合计	8,044,000.00		239,005.08		7,804,994.92	

注释22. 股本

项 目	2017 年 12 月 31 日	本次变动增（+）减（-）					2018 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	85,483,000.00	-	-	-	-	-	85,483,000.00

股本变动情况详见财务报表附注一、公司基本情况。

注释23. 资本公积

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
资本溢价	56,545,120.66	56,545,120.66
合计	56,545,120.66	56,545,120.66

注释24. 盈余公积**1. 报告期内各期末盈余公积情况如下**

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	26,275,381.38	26,275,381.38
合计	26,275,381.38	26,275,381.38

2. 盈余公积变动情况

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 6 月 30 日
法定盈余公积	26,275,381.38	-	-	26,275,381.38
合计	26,275,381.38	-	-	26,275,381.38

注释25. 未分配利润

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度
调整前上期末未分配利润	180,793,004.83	120,660,010.07
调整期初未分配利润合计数		-
调整后期初未分配利润		-
加：本期归属于母公司股东的净利润	24,272,486.13	74,311,177.48
减：提取法定盈余公积		6,912,127.73
应付普通股股利		7,266,054.99
期末未分配利润	205,065,490.96	180,793,004.83

注释26. 营业收入和营业成本**1. 营业收入、营业成本**

项目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	315,050,608.79	196,401,884.42	293,683,147.65	185,043,009.51

项目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	1,788,057.05	10,000.00	4,296,325.80	1,034,486.93
合计	316,838,665.84	196,411,884.42	297,979,473.45	186,077,496.44

2. 主营业务收入、主营业务成本（按照业务类别）

项目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
定制衣柜及 配套家居	184,260,229.89	114,599,046.42	165,132,409.83	104,460,755.97
精品五金	110,876,856.06	68,450,642.14	111,168,888.53	68,366,428.26
定制生态门	19,913,522.84	13,352,195.86	17,381,849.29	12,215,825.28
合计	315,050,608.79	196,401,884.42	293,683,147.65	185,043,009.51

3. 主营业务收入、主营业务成本（按照地区）

项目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
东北地区	8,674,502.03	5,309,720.32	8,215,546.99	4,691,038.23
华北地区	54,285,014.19	31,706,250.04	45,843,899.58	26,920,270.49
华东地区	109,604,158.78	68,341,987.59	107,999,678.49	66,860,830.33
华南地区	50,024,073.69	32,188,949.17	52,454,688.28	36,406,435.08
华中地区	30,160,838.21	19,156,619.17	29,570,621.37	18,745,300.53
西北地区	14,121,655.66	8,804,096.77	12,084,532.46	7,879,174.32
西南地区	48,180,366.23	30,894,261.36	37,514,180.48	23,539,960.53
出口			-	-
合计	315,050,608.79	196,401,884.42	293,683,147.65	185,043,009.51

4. 公司前五名营业收入情况

2018 年 1-6 月收入前五名：

单位名称	与本公司关系	金额	占收入总额的比例(%)
上海源汇信息科技有限公司	非关联方	6,596,020.30	2.09
北京迦冠顶固家居用品有限公司	非关联方	6,128,834.81	1.95
深圳市敬天家居用品有限公司	非关联方	4,420,080.07	1.40
阔阔木门（北京）有限公司	非关联方	4,066,433.05	1.29
宁波黑雨商贸有限公司	非关联方	3,920,045.99	1.24
合计		25,131,414.22	7.98

注释27. 税金及附加

税种	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
城市维护建设税	804,190.02	952,023.27
教育费附加	449,304.13	523,740.57
地方教育费附加	300,869.40	349,160.37
营业税		-
房产税及其他	1,538,972.65	1,817,541.09
合计	3,093,336.20	3,642,465.30

注释28. 销售费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
薪酬福利费	19,323,120.93	17,230,833.84
会务费	3,992,201.36	5,072,801.89
市场推广费	10,683,652.71	12,345,762.78
差旅费	3,555,811.54	3,627,791.09
租赁费	312,958.28	340,360.98
运费	676,802.51	717,902.09
其他	3,784,950.40	3,009,223.73
合计	42,329,497.73	42,344,676.40

注释29. 管理费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
工资及福利	23,426,850.80	24,951,141.17
固定资产折旧	2,389,684.51	3,524,925.50
无形资产摊销	1,174,331.33	1,137,081.01
办公费	893,987.50	1,775,669.66
租赁费	899,170.58	625,804.39
车辆费用	623,271.27	692,443.44
业务招待费	377,804.53	516,773.03
其他	5,006,215.42	3,636,641.96
合计	34,791,315.94	36,860,480.16

注释30. 研发费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
研发人工费	5,605,135.90	5,551,349.98
研发材料费用	6,115,628.82	5,795,731.90
研发设备折旧费	1,431,661.79	1,471,608.80
研发其他费用	1,801,409.15	3,189,354.19

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
合计	14,953,835.66	16,008,044.87

注释31. 财务费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
利息支出	1,990,426.12	4,059,283.73
减：利息收入	398,219.23	213,233.24
汇兑损益	-	-
其他	82,888.53	76,781.39
合计	1,675,095.42	3,922,831.88

注释32. 资产减值损失

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
坏账损失	982,790.92	1,071,624.32
存货跌价准备	755,012.03	603,779.73
合计	1,737,802.95	1,675,404.05

注释33. 投资收益

产生投资收益的来源	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
银行理财产品持有期间的投资收益	665,114.28	300,239.28
合计	665,114.28	300,239.28

注释34. 资产处置收益

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
固定资产处置损益	-38,906.74	-351,967.91
合计	-38,906.74	-351,967.91

注释35. 其他收益

1、其他收益明细

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
政府补助	6,355,405.08	80,273.68
合计	6,355,405.08	80,273.68

2、计入其他收益的政府补助

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
2017 年度省级研发费用补助款	1,108,900.00		与收益相关
2017 年省级工业与信息化发展专项	231,317.76		与收益相关

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
项目技术改造事后奖励			
工作母机补助	7,687.32		与资产相关
2017 年省级支持民营企业上市融资专题补助款	1,334,500.00		与收益相关
2017 年东凤镇政府无偿献血先进集体补助款	800.00		与收益相关
2016 年度中山市专利金奖（防盗双锁胆锁芯）	80,000.00		与收益相关
2016 年度中山市科学技术进步一等奖（全屋定制智能家具及其智造系统）	100,000.00		与收益相关
2018 年度实施标准化战略专项资金补助	80,000.00		与收益相关
收到上市、市科技进步奖、专利金奖、纳税超五千万补助	1,965,000.00		与收益相关
2018 年总部企业经营贡献奖及人才奖补助	1,258,300.00		与收益相关
收到 2017 年度高新技术产品补助经费	24,000.00		与收益相关
2017 年广东省企业研究开发省级财政补助资金	164,900.00		与收益相关
昆山基础设施补偿款		28,273.68	与资产相关
收到财政局中山市科学技术局中山科发 2017 年 85 号补助款		21,000.00	与收益相关
收到财政局突出贡献企业奖励		30,000.00	与收益相关
中山市人力资源和社会保障局 2016 年度就业失业监测补助		1,000.00	与收益相关
合计	6,355,405.08	80,273.68	

注释36. 营业外收入

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
其他	508,425.77	517,290.94
合计	508,425.77	517,290.94

注释37. 营业外支出

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
对外捐赠	250,000.00	-
其中：公益性对外捐赠	250,000.00	-
其他	599,003.57	2,183.93
合计	849,003.57	2,183.93

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
对外捐赠	250,000.00	-
其中：公益性对外捐赠	250,000.00	-
其他	599,003.57	2,183.93
合计	849,003.57	2,183.93

注释38. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
当期所得税费用	4,394,360.74	2,477,296.12
递延所得税费用	-179,288.45	160,813.06
合计	4,215,072.29	2,638,109.18

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	28,486,932.34
按适用税率计算的所得税费用	4,273,039.85
子公司适用不同税率的影响	7,307.98
调整以前期间所得税的影响	-225,388.70
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	184,908.68
研发费用的加计扣除的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-193,683.47
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	168,887.95
所得税费用	4,215,072.29

注释39. 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	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
----	--------------	--------------

利息收入	398,219.23	213,233.24
政府补助收入	6,116,400.00	80,273.68
其他	4,298,068.93	437,017.26
合计	10,812,688.16	730,524.18

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
费用性支出	38,205,132.37	23,468,766.04
其他支出	169,352.06	3,777,092.93
合计	38,374,484.43	27,245,858.97

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
赎回理财产品	441,000,000.00	359,800,000.00
理财产品收益	665,114.28	300,239.28
合计	441,665,114.28	360,100,239.28

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
购买理财产品	441,000,000.00	359,800,000.00
合计	441,000,000.00	359,800,000.00

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
抵押保证金	30,111,097.30	-
合计	30,111,097.30	-

注释40. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	24,271,860.05	5,353,617.23
加：资产减值准备	1,737,802.95	1,675,404.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,814,606.77	11,293,973.76
无形资产摊销	1,480,080.41	1,410,886.75
长期待摊费用摊销	4,868,184.78	4,334,608.85
处置固定资产、无形资产和其	38,906.74	351,967.91

补充资料	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
他长期资产的损失		
固定资产报废损失		-
公允价值变动损失		-
财务费用	1,990,426.12	4,059,283.73
投资损失	-665,114.28	-300,239.28
递延所得税资产减少	-179,288.45	160,813.06
递延所得税负债增加		-
存货的减少	-28,342,275.33	-8,864,034.88
经营性应收项目的减少	1,621,855.99	-6,975,109.80
经营性应付项目的增加	-29,235,121.62	-20,756,806.52
其他	-239,005.08	-80,273.68
经营活动产生的现金流量净额	-11,837,080.95	-8,335,908.82
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	87,656,261.55	88,719,539.76
减：现金的年初余额	140,316,382.59	88,019,263.86
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的年初余额		-
现金及现金等价物净增加额	-52,660,121.04	700,275.90

注：其他为报告期内递延收益的增加。

2.现金和现金等价物的构成

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
一、现金	87,656,261.55	88,719,539.76
其中：库存现金	145,952.76	68,496.19
可随时用于支付的银行存款	87,510,308.79	88,651,043.57
可随时用于支付的其他货币资金		-
二、现金等价物		-
其中：三个月内到期的债券投资		-
三、期末现金及现金等价物余额	87,656,261.55	88,719,539.76
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		-

注释 42. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	2018 年 6 月 30 日 外币余额	折算汇率	2018 年 6 月 30 日 外币余额
货币资金	0.09	6.4936	0.58
其中：美元	0.09	6.4936	0.58
欧元	-	-	-
应收账款	-	-	-
其中：美元	-	-	-
欧元	-	-	-

注释 43. 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	37,085,268.68	保证金-
固定资产	40,646,419.38	抵押
无形资产	11,476,800.54	抵押
合计	89,208,488.60	

七、合并范围的变更

本公司不存在合并范围的变更事项。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要 经营 地	注册 地	业务 性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
成都顶固集成家居用品有限公司	成都	成都	家具类产品的生产销售	100		新设
北京顶固家居用品有限公司	北京	北京	家具类产品的销售	100		新设
广州顶固集创家居用品有限公司	广州	广州	家具类产品的销售	100		新设
中山市顶固家居工程安装有限公司	中山	中山	家具类产品的安装	100		新设
佛山市顶固集创门业有限公司	佛山	佛山	家具类产品的生产销售	99		新设

九、关联方及关联交易

(一) 本企业不存在母公司，本公司实际控制人如下：

实际控制人	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的持 股比例(%)	对本公司的表 决权比例(%)
林新达	-	-	-	41.3977	41.3977
林彩菊	-	-	-	8.1560	8.1560

注：林新达先生与林彩菊女士为夫妻关系，二人为本公司最终控制方。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
张燕	董事
徐冬梅	董事、董事会秘书
曹岩	董事
石水平	独立董事
庄学敏	独立董事
陈建华	独立董事
赵衡	财务总监
李琦	监事会主席
刘军强	监事
黄耿强	监事
张月明	智能研究院院长
郭挺	五金产品研发副总监
中山市三分地生态农业文化发展有限公司	受同一实际控制人控制
中山市凯悦投资企业（有限合伙）	受同一实际控制人控制
中山市顶辉装饰工程有限公司	受同一实际控制人控制
中山市顶盛企业管理咨询有限公司	受同一实际控制人控制
中山市建达饰品有限公司	受同一实际控制人控制

(三) 关联方交易

1. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
林新达	18,000.00	2016/12/01	2021/12/31	否
林新达	1,100.00	2017/06/01	2020/05/31	是
林新达	13,000.00	2017/07/11	2022/07/11	否
林新达	1,100.00	2018/01/01	2021/01/01	是

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	2018 年 1-6 月 确认的租赁费用
中山市凯悦投资企业（有限合伙）	房屋	571.43
中山市顶辉装饰工程有限公司	房屋	571.43
中山市顶盛企业管理咨询有限公司	房屋	571.43
中山市建达饰品有限公司	房屋	571.43
合计		2,285.72

3. 关键管理人员报酬

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
关键管理人员报酬	1,390,612.99	1,019,146.38

十、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

本公司不存在需要披露的承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

十二、其他重要事项

公司与持股比例低于 5%的股东及其控制公司的交易情况：

交易方	交易内容	2018 年 1-6 月
武汉市顶固商贸有限公司	销售商品	2,279,484.71
深圳市冠都贸易有限公司	销售商品	1,120,582.01
济南天桥区启翔家具店	销售商品	114,190.26
宁波黑雨商贸有限公司	销售商品	3,920,045.99
济南固之辉商贸有限公司	销售商品	1,239,843.84
河南顶固建材有限公司	销售商品	947,305.39
广州四海一家建材有限公司	销售商品	2,077,125.91
北京迦冠顶固家居用品有限公司	销售商品	6,128,834.81
裕华区福芬妮家具商行	销售商品	7,549.97

烟台市芝罘于水五金装饰材料有限公司	销售商品	745,282.72
陕西江南五金有限责任公司	销售商品	162,203.39
厦门鑫博强建材有限公司	销售商品	244,389.35
宁波黑雨五金锁具有限公司	销售商品	176,689.29
南京名都家居广场逸都门业销售中心	销售商品	1,762.39
南京翰翔家居用品有限公司	销售商品	281,470.77
常州市顶固建筑材料有限公司	销售商品	50,698.37
深圳市敬天家居用品有限公司	销售商品	4,420,080.07
郑州（东）建材大世界福泰隆五金商行	销售商品	73,124.62
烟台市淡水泉于水装饰材料有限公司	销售商品	371,033.81
宁波市北仑区霞浦环球电子元件厂	采购商品	278,652.58
合计		24,640,350.25

说明：本公司与上述公司的购销活动按市场交易条款及有关协议条款结算。

除此之外，截至财务报告日止，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收票据及应收账款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
应收票据	1,188,702.39	5,561,895.67
应收账款	88,484,540.07	99,428,283.65
合计	89,673,242.46	104,990,179.32

（一）应收票据

1. 应收票据的分类

种类	2018年6月30日	2017年12月31日
银行承兑汇票	-	517,327.00
商业承兑汇票	1,188,702.39	5,044,568.67
合计	1,188,702.39	5,561,895.67

2. 截至2018年6月30日止公司已背书且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	-	-
合计	-	-

3. 截至2018年6月30日止公司无已贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据。

（二）应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	2018 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	95,171,509.11	100.00	6,686,969.04	7.03	88,484,540.07
其中：账龄组合	62,778,342.60	65.96	6,686,969.04	10.65	56,091,373.56
合并关联方组合	32,393,166.51	34.04	-	-	32,393,166.51
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	95,171,509.11	100.00	6,686,969.04	7.03	88,484,540.07

续：

种类	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	105,576,863.46	100.00	6,148,579.81	5.82	99,428,283.65
其中：账龄组合	71,688,798.93	67.90	6,148,579.81	8.58	65,540,219.12
合并关联方组合	33,888,064.53	32.10	-	-	33,888,064.53
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	105,576,863.46	100.00	6,148,579.81	5.82	99,428,283.65

应收账款分类的说明：

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	52,586,104.98	2,629,305.25	5.00

账龄	2018 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年 (含 2 年)	7,744,952.09	2,323,485.63	30.00
2-3 年 (含 3 年)	1,426,044.92	855,626.95	60.00
3-4 年 (含 4 年)	713,446.98	570,757.58	80.00
4-5 年 (含 5 年)	298,210.93	298,210.93	100.00
5 年以上	9,582.70	9,582.70	100.00
合计	62,778,342.60	6,686,969.04	10.65

续:

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	63,530,313.83	3,176,515.69	5.00
1-2 年 (含 2 年)	6,925,370.99	2,077,611.30	30.00
2-3 年 (含 3 年)	721,070.83	432,642.50	60.00
3-4 年 (含 4 年)	251,164.81	200,931.85	80.00
4-5 年 (含 5 年)	260,878.47	260,878.47	100.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	71,688,798.93	6,148,579.81	8.58

5. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度
计提坏账准备金额	538,389.23	3,346,456.79

6. 本报告期实际核销的应收账款

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度
实际核销的应收账款	-	257,349.37

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2018 年 6 月 30 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
广州顶固集创家居用品有限公司	15,833,656.77	16.64	-
北京顶固家居用品有限公司	12,058,325.04	12.67	-
广州市时代供应链管理有限公司	7,954,564.54	8.36	419,962.86
成都顶固集成家居用品有限公司	4,501,184.70	4.73	-

单位名称	2018 年 6 月 30 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
南通鸿升达贸易有限公司	2,625,152.48	2.76	131,257.62
合计	42,972,883.53	45.16	551,220.48

5.期末无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项情况。

注释2. 其他应收款

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
其他应收款	10,158,551.95	7,923,589.64
合计	10,158,551.95	7,923,589.64

（一）其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	2018 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,410,161.05	100.00	2,251,609.10	18.14	10,158,551.95
其中：账龄组合	12,410,161.05	100.00	2,251,609.10	18.14	10,158,551.95
合并关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	12,410,161.05	100.00	2,251,609.10	18.14	10,158,551.95

续：

种类	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,045,099.23	100.00	2,121,509.59	21.12	7,923,589.64
其中：账龄组合	10,045,099.23	100.00	2,121,509.59	21.12	7,923,589.64

种类	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合并关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	10,045,099.23	100.00	2,121,509.59	21.12	7,923,589.64

其他应收款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	9,547,465.36	477,373.27	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,266,259.32	379,877.80	30.00
2-3 年 (含 3 年)	296,221.68	177,733.01	60.00
3-4 年 (含 4 年)	417,948.32	334,358.66	80.00
4-5 年 (含 5 年)	14,732.00	14,732.00	100.00
5 年以上	867,534.37	867,534.37	100.00
合计	12,410,161.05	2,251,609.10	18.14

续：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	7,404,963.60	370,248.18	5.00
1-2 年 (含 2 年)	874,499.26	262,349.78	30.00
2-3 年 (含 3 年)	485,521.68	291,313.01	60.00
3-4 年 (含 4 年)	412,580.32	330,064.26	80.00
4-5 年 (含 5 年)	500.00	500.00	100.00
5 年以上	867,034.37	867,034.37	100.00
合计	10,045,099.23	2,121,509.59	21.12

1. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况。

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度
计提坏账准备金额	130,099.51	946,535.79

2. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 12 月 31 日
----	--------------	------------------

保证金及押金	1,324,687.88	394,160.00
与外部单位往来款	3,543,354.63	2,734,510.68
代垫员工款项	599,120.25	670,152.25
备用金	792,063.92	90,741.93
其他	887,134.37	891,734.37
股权转让	5,263,800.00	5,263,800.00
合计	12,410,161.05	10,045,099.23

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	2018 年 6 月 30 日				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比 例(%)	坏账准备 期末余额
吴米富	股权处置尾款	2,631,900.00	1 年以内	21.21	131,595.00
夏小良	股权处置尾款	2,631,900.00	1 年以内	21.21	131,595.00
宁波欧尼克科技有限公司	往来款	275,221.68	2 至 3 年	2.22	165,133.01
	往来款	366,848.32	3 至 4 年	2.96	293,478.66
大丰市精鼎机械有限公司	往来款	637,500.00	1 至 2 年	5.14	191,250.00
代垫社保费	代垫款	450,013.80	1 年以内	3.63	22,500.69
合计		6,993,383.80		56.37	935,552.36

4. 截止 2018 年 6 月 30 日无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

5. 截止 2018 年 6 月 30 日无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

注释3. 长期股权投资

项目	2018 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	64,900,000.00		64,900,000.00
合计	64,900,000.00		64,900,000.00

续：

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	64,900,000.00		64,900,000.00
合计	64,900,000.00		64,900,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都顶固集成家居用品有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
北京顶固家居用品有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
广州顶固集成家居用品有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
中山市顶固家居工程安装有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
佛山市顶固集创门业有限公司	9,900,000.00	9,900,000.00	-	-	9,900,000.00	-	-
合计	64,900,000.00	64,900,000.00	-	-	64,900,000.00	-	-

注释4. 营业收入及营业成本

项目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	296,313,373.79	191,789,492.07	277,155,320.73	180,172,232.40
其他业务	1,613,752.79	10,000.00	2,574,835.65	175,577.78
合计	297,927,126.58	191,799,492.07	279,730,156.38	180,347,810.18

1. 主营业务收入、主营业务成本（按照业务类别）

项目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
定制衣柜及配套家居	187,487,503.31	121,986,786.57	168,423,148.20	111,412,011.52
精品五金	108,825,870.48	69,802,705.50	108,732,172.53	68,760,220.88
合计	296,313,373.79	191,789,492.07	277,155,320.73	180,172,232.40

2. 主营业务收入、主营业务成本（按照地区）

项目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
华北地区	47,790,349.62	30,698,302.46	40,716,481.61	25,455,662.42
华东地区	103,606,965.72	65,082,273.97	102,519,558.42	63,046,898.85
华南地区	47,499,046.18	31,142,710.93	49,204,537.93	34,917,498.63
华中地区	28,013,655.69	17,911,990.95	26,385,075.60	16,799,801.47
东北地区	8,436,043.92	5,247,584.57	8,009,632.77	4,569,771.17
西北地区	15,044,293.77	10,976,440.05	9,958,704.63	6,721,567.89
西南地区	45,923,018.89	30,730,189.14	40,361,329.77	28,661,031.97
合计	296,313,373.79	191,789,492.07	277,155,320.73	180,172,232.40

3. 公司前五名营业收入情况：

2018 年 1-6 月收入前五名：

单位名称	与本公司关系	金额	占收入总额的比例(%)
上海源汇信息科技有限公司	非关联方	6,596,020.30	2.23
北京迦冠顶固家居用品有限公司	非关联方	5,842,295.73	1.97
宁波黑雨商贸有限公司	非关联方	3,920,045.99	1.32
深圳市敬天家居用品有限公司	非关联方	3,654,047.93	1.23
广州市时代供应链管理有限公司	非关联方	3,442,554.55	1.16
合计		23,454,964.50	7.91

注释5. 投资收益

产生投资收益的来源	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
成本法核算的长期股权投资收益		-
处置长期股权投资产生的投资收益		2,558,890.37
银行理财产品持有期间的投资收益	665,114.28	300,239.28
合计	665,114.28	2,859,129.65

十四、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
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	-38,906.74	-351,967.91

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
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）	6,355,405.08	80,273.68
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	665,114.28	300,239.28
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-340,577.80	515,107.01
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	963,050.74	103,079.93
减：少数股东损益	1,296.83	154.16
合计	5,676,687.25	440,417.97

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	2018 年 1-6 月		
	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		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	6.72	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.15	0.22	0.22

2、合并财务报表主要项目变动及原因说明

（1）资产负债表主要项目变动情况

单位：万元

科目名称	期末余额	期初余额	增减比例	变动原因
货币资金	12,474.15	15,056.74	-17.15%	注（1）
应收票据及应收账款	6,314.83	7,542.19	-16.27%	注（2）
预付款项	982.44	474.69	106.97%	注（3）
其他应收款	1,172.59	872.85	34.34%	注（4）
存货	12,121.18	9,362.46	29.47%	注（5）
其他流动资产	465.64	306.24	52.05%	注（6）
投资性房地产	0.00	1,849.97	-100.00%	注（7）
固定资产	21,542.80	20,509.88	5.04%	注（8）
在建工程	1,325.13	846.62	56.52%	注（9）
无形资产	8,305.41	8,423.07	-1.40%	注（10）
其他非流动资产	817.15	303.49	169.25%	注（11）
短期借款	5,440.00	4,440.00	22.52%	注（12）
应付票据及应付账款	10,591.66	13,514.91	-21.63%	注（13）
预收款项	2,989.41	2,084.88	43.38%	注（14）
应付职工薪酬	1,543.49	2,729.46	-43.45%	注（15）
其他应付款	4,582.41	4,203.45	9.02%	注（16）

注：

（1）货币资金：2018 年 6 月末，公司货币资金较期初下降 17.15%，主要原因为上半年为销售淡季，经营性现金流净额减少所致。

（2）应收票据及应收账款：2018 年 6 月末，公司应收票据及应收账款较期初下降 16.27%，其中：公司应收账款余额较期初减少 717.44 万元，降幅 9.28%，主要系上半年为销售淡季，营业收入相对较少所致。

（3）预付款项：2018 年 6 月末，公司预付账款较期初增加 106.97%，主要是采购材料预付货款增加所致。

（4）其他应收款：2018 年 6 月末，公司其他应收款较期初增加 34.34%，其他应收款主要为押金、保证金、往来款、员工备用金等。

（5）存货：2018 年 6 月末，公司存货较期初增加 29.47%，主要系 1）公司生产销售具有季节性特点，下半年为公司的销售旺季，需增加原材料的预算储备；2）公司将部分原材料采购方式由 VMI 模式调整为采购基材委外加工压贴的形式，存货增加。

（6）其他流动资产：2018 年 6 月末，公司其他流动资产较期初增加 52.05%，主要是上市费用增加。

（7）投资性房地产：2018 年 6 月末，投资性房地产为 0，系由于成都顶固出租的两幢厂房转为自用所致。

（8）固定资产：2018 年 6 月末，固定资产较期初增加 5.04%，主要是由于投资性房地产转入。

（9）在建工程：2018 年 6 月末，在建工程较期初增加 56.52%，主要是板材智能分拣系统工程增加所致。

（10）无形资产：2018 年 6 月末，无形资产较期初减少 1.40%，主要是无形资产的摊销。

（11）其他非流动资产：2018 年 6 月末，其他非流动资产较期初增加 169.25%，主要是购买长期资产预付款增加所致。

（12）短期借款：2018 年 6 月末，短期借款较期初增加 22.52%，为保证借款的增加。

（13）应付票据及应付账款：2018 年 6 月末，应付票据及应付账款较期初下降 21.63%，主要系公司上半年为销售淡季，采购额下降所致。

（14）预收款项：2018 年 6 月末，预收款项较期初增加 43.38%，主要系预收经销商货款增加。

（15）应付职工薪酬：2018 年 6 月末，应付职工薪酬较期初下降 43.45%，主要系公司上年末计提了年终奖。

（16）其他应付款：2018 年 6 月末，其他应付款较期初增加 9.02%，主要是向客户收取的保证金及押金、定金。

（2）利润表主要项目变动情况

单位：万元

科目名称	本期金额	上年同期金额	增减比例	变动原因
营业总收入	31,683.87	29,797.95	6.33%	注（1）
营业成本	19,641.19	18,607.75	5.55%	注（2）
税金及附加	309.33	364.25	-15.08%	注（3）
销售费用	4,232.95	4,234.47	-0.04%	注（4）
管理费用	3,479.13	3,686.05	-5.61%	注（5）
财务费用	167.51	392.28	-57.30%	注（6）
投资收益	66.51	30.02	121.53%	注（7）
资产处置收益	-3.89	-35.20	-88.95%	注（8）

科目名称	本期金额	上年同期金额	增减比例	变动原因
其他收益	635.54	8.03	7817.17%	注（9）
营业外支出	84.90	0.22	38755.49%	注（10）
净利润	2,427.19	535.36	353.37%	注（11）

注：

（1）营业总收入：2018 年 1-6 月营业总收入较上年同期增加 6.33%，主要系受益于家居行业的稳步发展，2018 年 1-6 月收入较去年同期有所增加。

（2）营业成本：2018 年 1-6 月营业成本较上年同期增加 5.55%，主要系随着营业收入的增长所致。

（3）税金及附加：2018 年 1-6 月税金及附加较上年同期减少 15.08%，主要系城建税、房产税及其他税费减少所致。

（4）销售费用：2018 年 1-6 月销售费用较上年同期减少 0.04%，变动幅度较小。

（5）管理费用：2018 年 1-6 月管理费用较上年同期减少 5.61%，主要系薪酬福费和固定资产折旧减少所致。

（6）财务费用：2018 年 1-6 月财务费用较上年同期减少 57.30%，主要系当期银行贷款减少，利息支出减少所致。

（7）投资收益：2018 年 1-6 月投资收益较上年同期增加 121.53%，主要系银行理财产品持有期间的投资收益增加所致。

（8）资产处置收益：2018 年 1-6 月较上年同期减少 88.95%，主要系固定资产处置损益的减少。

（9）其他收益：2018 年 1-6 月较上年同期增加 7817.17%，主要系政府补助增加所致。

（10）营业外支出：2018 年 1-6 月较上年同期增加 38775.04%，主要系公益性捐赠支出增加、资产损失增加所致。

（11）净利润：2018 年 1-6 月较上年同期增加 353.37%，主要系 1）收入增加。受益于家居行业的稳步发展，2018 年 1-6 月收入较去年同期有所增加；2）生产基地集中，管理费用下降。2017 年公司对企业内部资源进行了整合，将三河顶固、昆山顶固的生产基地整合至总部，产能集中，规模效应显现，重复岗位在总部不需重新设置，管理费用有所下降；3）利润基数小导致增幅较高。2017 年，公司为进一步提升公司市场地位，在技术升级、产品研发创新、门店升级改造等方面的投入持续增大，费用率较同行业高，利润规模基数较小，2018 年营业收入的增长，带来的边际贡献较大，从而使得净利润增长率相对数较大。

3、公司本次 2018 年半年度报告披露的财务数据已经大华会计师审计并出具了《审计报告》（大华审字[2018]009708 号），《审计报告》及《2018 年半年度报告》经公司第三届董事会第六次会议审议通过，并批准对外报出。

广东顶固集创家居股份有限公司

（公章）

二〇一八年七月二十二日