



广东顶固集创家居股份有限公司

2019 年半年度财务报告

2019 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：广东顶固集创家居股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	257,143,505.49	197,107,576.65
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	19,313,019.44	9,047,348.60
应收账款	114,206,597.46	97,855,643.06
应收款项融资		
预付款项	14,047,119.78	8,217,206.09
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	11,858,007.44	4,986,950.08
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	151,954,085.78	146,886,572.96
合同资产		

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	120,331,616.83	150,925,466.69
流动资产合计	688,853,952.22	615,026,764.13
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		50,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,982,996.19	
其他权益工具投资	50,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	223,570,193.23	227,622,364.55
在建工程	15,940,403.09	10,054,738.38
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	80,535,770.61	81,666,865.10
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	7,532,612.97	9,589,154.09
递延所得税资产	3,939,873.25	4,058,465.96
其他非流动资产	14,187,890.00	7,795,657.05
非流动资产合计	397,689,739.34	390,787,245.13
资产总计	1,086,543,691.56	1,005,814,009.26
流动负债：		
短期借款	111,522,606.28	7,370,182.50
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		

衍生金融负债		
应付票据	25,798,097.08	38,728,896.07
应付账款	83,285,029.69	99,377,870.77
预收款项	35,350,637.06	27,361,027.16
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	15,088,001.87	29,460,201.34
应交税费	14,329,260.44	11,191,840.74
其他应付款	43,873,648.98	43,017,693.21
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	329,247,281.40	256,507,711.79
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	17,027,470.51	9,522,650.09
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	17,027,470.51	9,522,650.09

负债合计	346,274,751.91	266,030,361.88
所有者权益：		
股本	205,169,400.00	113,983,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	250,896,173.04	342,121,798.96
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	33,540,715.49	33,540,715.49
一般风险准备		
未分配利润	250,662,651.12	250,040,402.73
归属于母公司所有者权益合计	740,268,939.65	739,685,917.18
少数股东权益	0.00	97,730.20
所有者权益合计	740,268,939.65	739,783,647.38
负债和所有者权益总计	1,086,543,691.56	1,005,814,009.26

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

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	251,205,980.90	189,921,759.01
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	19,123,019.44	8,747,348.60
应收账款	140,076,640.04	129,923,124.20
应收款项融资		
预付款项	35,787,812.89	22,867,926.49
其他应收款	11,415,963.83	3,599,176.35
其中：应收利息		
应收股利		
存货	123,852,282.30	118,444,970.75
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	120,033,879.90	150,061,274.28
流动资产合计	701,495,579.30	623,565,579.68
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		50,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	66,989,496.19	64,900,000.00
其他权益工具投资	50,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	157,783,409.48	160,540,256.96
在建工程	13,219,766.93	9,189,540.26
生产性生物资产		

油气资产		
使用权资产		
无形资产	67,187,380.92	68,255,735.75
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,800,749.18	7,451,992.51
递延所得税资产	2,762,284.84	2,953,739.20
其他非流动资产	14,057,890.00	6,156,857.05
非流动资产合计	377,800,977.54	369,448,121.73
资产总计	1,079,296,556.84	993,013,701.41
流动负债：		
短期借款	101,522,606.28	7,370,182.50
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	35,903,812.08	38,728,896.07
应付账款	70,800,388.42	84,522,410.39
预收款项	33,938,248.69	26,057,701.28
合同负债		
应付职工薪酬	12,101,305.84	24,538,005.59
应交税费	12,549,222.97	9,095,509.03
其他应付款	37,005,582.74	36,791,145.83
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	303,821,167.02	227,103,850.69
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		

长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	17,027,470.51	9,522,650.09
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	17,027,470.51	9,522,650.09
负债合计	320,848,637.53	236,626,500.78
所有者权益：		
股本	205,169,400.00	113,983,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	250,940,752.52	342,127,152.52
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	33,540,715.49	33,540,715.49
未分配利润	268,797,051.30	266,736,332.62
所有者权益合计	758,447,919.31	756,387,200.63
负债和所有者权益总计	1,079,296,556.84	993,013,701.41

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

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	337,630,241.93	316,838,665.84
其中：营业收入	337,630,241.93	316,838,665.84
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	311,227,437.00	293,254,965.37
其中：营业成本	208,988,321.24	196,411,884.42
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,185,496.31	3,093,336.20
销售费用	45,393,172.07	42,329,497.73
管理费用	39,128,388.95	34,791,315.94
研发费用	14,357,294.75	14,953,835.66
财务费用	174,763.68	1,675,095.42
其中：利息费用	1,073,635.88	1,990,426.12
利息收入	948,135.61	398,219.23
加：其他收益	4,501,879.58	6,355,405.08
投资收益（损失以“-”号填列）	2,594,824.80	665,114.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-17,003.81	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,175,253.43	-1,737,802.95

资产处置收益（损失以“-”号填列）	-24,104.31	-38,906.74
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	31,300,151.57	28,827,510.14
加：营业外收入	230,406.88	508,425.77
减：营业外支出	535,986.76	849,003.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	30,994,571.69	28,486,932.34
减：所得税费用	5,326,519.41	4,215,072.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	25,668,052.28	24,271,860.05
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	25,668,052.28	24,271,860.05
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	25,698,508.39	24,272,486.13
2.少数股东损益	-30,456.11	-626.08
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	25,668,052.28	24,271,860.05

归属于母公司所有者的综合收益总额	25,698,508.39	24,272,486.13
归属于少数股东的综合收益总额	-30,456.11	-626.08
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.13	0.16
（二）稀释每股收益	0.13	0.16

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

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

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	322,676,597.29	297,927,126.58
减：营业成本	207,933,397.45	191,799,492.07
税金及附加	2,400,672.82	2,240,359.82
销售费用	40,906,883.61	37,568,893.40
管理费用	30,811,588.82	27,749,907.65
研发费用	13,396,949.05	14,042,608.54
财务费用	-77,075.82	1,678,560.88
其中：利息费用	818,629.88	1,990,426.12
利息收入	936,832.08	386,373.44
加：其他收益	4,462,879.58	6,190,505.08
投资收益（损失以“-”号填列）	2,594,824.80	665,114.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-17,003.81	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,898,625.06	-1,405,531.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-2,380.00	-38,906.74
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	32,460,880.68	28,258,485.36
加：营业外收入	230,346.88	405,367.09
减：营业外支出	535,786.76	250,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	32,155,440.80	28,413,852.45
减：所得税费用	5,018,462.12	4,176,989.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	27,136,978.68	24,236,862.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	27,136,978.68	24,236,862.60
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		

3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	27,136,978.68	24,236,862.60
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

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

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	345,036,351.07	394,908,209.44
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		

代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	17,816,435.51	10,812,688.16
经营活动现金流入小计	362,852,786.58	405,720,897.60
购买商品、接受劳务支付的现金	228,973,389.56	262,498,547.70
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	98,461,237.14	89,890,653.25
支付的各项税费	21,510,629.91	26,794,293.17
支付其他与经营活动有关的现金	44,969,221.29	38,374,484.43
经营活动现金流出小计	393,914,477.90	417,557,978.55
经营活动产生的现金流量净额	-31,061,691.32	-11,837,080.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	324,980.77
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	377,768,538.34	441,665,114.28
投资活动现金流入小计	377,768,538.34	441,990,095.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,585,427.98	15,770,087.92
投资支付的现金	2,106,500.00	0.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	345,000,000.00	441,000,000.00
投资活动现金流出小计	370,691,927.98	456,770,087.92
投资活动产生的现金流量净额	7,076,610.36	-14,779,992.87
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	108,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	108,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金	0.00	23,941,523.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,445,941.00	1,990,426.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	30,111,097.30
筹资活动现金流出小计	24,445,941.00	56,043,047.22
筹资活动产生的现金流量净额	83,554,059.00	-26,043,047.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	59,568,978.04	-52,660,121.04
加：期初现金及现金等价物余额	183,925,187.19	140,316,382.59
六、期末现金及现金等价物余额	243,494,165.23	87,656,261.55

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

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	342,209,971.99	369,218,407.20
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	13,098,796.80	6,743,240.53
经营活动现金流入小计	355,308,768.79	375,961,647.73
购买商品、接受劳务支付的现金	244,701,873.29	263,296,618.06
支付给职工以及为职工支付的现金	79,632,299.53	73,060,498.23
支付的各项税费	17,752,635.19	22,980,552.39
支付其他与经营活动有关的现金	34,548,404.40	31,100,224.27
经营活动现金流出小计	376,635,212.41	390,437,892.95
经营活动产生的现金流量净额	-21,326,443.62	-14,476,245.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	41,991.45
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	377,768,538.34	441,665,114.28
投资活动现金流入小计	377,768,538.34	441,707,105.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,327,382.63	9,546,830.29
投资支付的现金	2,106,500.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	345,000,000.00	441,000,000.00
投资活动现金流出小计	369,433,882.63	450,546,830.29
投资活动产生的现金流量净额	8,334,655.71	-8,839,724.56
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	98,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	98,000,000.00	30,000,000.00

偿还债务支付的现金	0.00	23,941,523.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,190,941.00	1,990,426.12
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	30,111,097.30
筹资活动现金流出小计	24,190,941.00	56,043,047.22
筹资活动产生的现金流量净额	73,809,059.00	-26,043,047.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	60,817,271.09	-49,359,017.00
加：期初现金及现金等价物余额	176,739,369.55	129,929,237.06
六、期末现金及现金等价物余额	237,556,640.64	80,570,220.06

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

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	113,983,000.00				342,121,798.96				33,540,715.49		250,040,402.73		739,685,917.18	97,730.20	739,783,647.38
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	113,983,000.00				342,121,798.96				33,540,715.49		250,040,402.73		739,685,917.18	97,730.20	739,783,647.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	91,186,400.00				-91,225,625.92						622,248.39		583,022.47	-97,730.20	485,292.27
（一）综合收益总额											25,698,508.39		25,698,508.39	-30,456.11	25,668,052.28
（二）所有者投入和减少资本														-67,274.09	-67,274.09
1. 所有者投入的普通股														-67,274.09	-67,274.09
2. 其他权益工具持有者投入资本															

3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配										-25,076,260.00		-25,076,260.00		-25,076,260.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-25,076,260.00		-25,076,260.00		-25,076,260.00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	91,186,400.00				-91,186,400.00									
1. 资本公积转增资本（或股本）	91,186,400.00				-91,186,400.00									
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他					-39,225.92							-39,225.92		-39,225.92
四、本期期末余额	205,169,400.00				250,896,173.04				33,540,715.49		250,662,651.12		740,268,939.65	740,268,939.65

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

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	85,483,000.00				56,545,120.66				26,275,381.38		180,793,004.83		349,096,506.87	88,901.10	349,185,407.97
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	85,483,000.00				56,545,120.66				26,275,381.38		180,793,004.83		349,096,506.87	88,901.10	349,185,407.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											24,272,486.13		24,272,486.13	-626.08	24,271,860.05
（一）综合收益总额											24,272,486.13		24,272,486.13	-626.08	24,271,860.05
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															

4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分 配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股 本）															
2. 盈余公积转增资本（或股 本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转 留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收 益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	85,483,000.00				56,545,120.66				26,275,381.38		205,065,490.96		373,368,993.00	88,275.02	373,457,268.02

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

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	113,983,000.00				342,127,152.52				33,540,715.49	266,736,332.62		756,387,200.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	113,983,000.00				342,127,152.52				33,540,715.49	266,736,332.62		756,387,200.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	91,186,400.00				-91,186,400.00					2,060,718.68		2,060,718.68
（一）综合收益总额										27,136,978.68		27,136,978.68
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配										-25,076,260.00		-25,076,260.00
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-25,076,260.00		-25,076,260.00
3．其他												

(四) 所有者权益内部结转	91,186,400.00				-91,186,400.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	91,186,400.00				-91,186,400.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	205,169,400.00				250,940,752.52				33,540,715.49	268,797,051.30		758,447,919.31

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

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	85,483,000.00				56,550,474.22				26,275,381.38	201,348,325.68		369,657,181.28
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	85,483,000.00				56,550,474.22				26,275,381.38	201,348,325.68		369,657,181.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										24,236,862.60		24,236,862.60

(一) 综合收益总额										24,236,862.60		24,236,862.60
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	85,483,000.00				56,550,474.22					26,275,381.38	225,585,188.28	393,894,043.88

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、公司基本情况

(一) 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”）系由中山市顶固金属制品有限公司于2011年5月整体变更设立，公司于2018年9月在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为91442000745516044Y的营业执照。截止2019年6月30日，本公司股份总数20,516.94万股(每股面值1元)，注册地址为中山市东凤镇和穗工业园，法定代表人为林新达。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

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、自动化设备、智能电子设备、家用电器、电器开关、插座、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2019年8月12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	100.00	100.00

四、财务报表的编制基础

1、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。

2、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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司根据实际生产经营特点制定具体的会计政策和会计估计，包括应收账款和其他应收款坏账准备的确认与计量、发出商品计量、固定资产分类和折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化确认标准、长期待摊费用摊销、收入的确认和计量等。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、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2019年1月1日至2019年6月30日。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、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 业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ② 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 办理了必要的财产权转移手续。
- ④ 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 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。

6、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 些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 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。

7、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。

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

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。

10、金融工具

1. 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或以摊余成本计量的金融负债。符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

(1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

(2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，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。

(5) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计利得之和。

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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）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. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

5. 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

6. 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。

11、应收票据

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收票据

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额在100万元以上（含）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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票据，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票据

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	5.00%	5.00%
1—2年	30.00%	30.00%
2—3年	60.00%	60.00%
3—4年	80.00%	80.00%
4—5年	100.00%	100.00%
5年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收票据

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收票据的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据应收票据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。

12、应收账款

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额在100万元以上（含）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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账款，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

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	5.00%	5.00%
1—2年	30.00%	30.00%
2—3年	60.00%	60.00%
3—4年	80.00%	80.00%
4—5年	100.00%	100.00%
5年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收账款的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据应收账款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。

13、应收款项融资

不适用

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额在100万元以上（含）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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其他应收款，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其他应收款

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	其他应收款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	5.00%	5.00%
1—2年	30.00%	30.00%
2—3年	60.00%	60.00%
3—4年	80.00%	80.00%
4—5年	100.00%	100.00%
5年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按其他应收款的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据其他应收款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。

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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。

16、合同资产

不适用

17、合同成本

不适用

18、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。

19、债权投资

不适用

20、其他债权投资

不适用

21、长期应收款

不适用

22、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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。

24、固定资产

（1）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）折旧方法

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

（3）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。

25、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。

26、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。

27、生物资产

不适用

28、油气资产

不适用

29、使用权资产

不适用

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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.无形资产的后续计量

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。

（2）内部研究开发支出会计政策

1. 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。

2. 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。

31、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。

32、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。

33、合同负债

不适用

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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）离职后福利的会计处理方法

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）辞退福利的会计处理方法

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）其他长期职工福利的会计处理方法

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。

35、租赁负债

不适用

36、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。

37、股份支付

不适用

38、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等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，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- （1）向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- （2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- （3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- （4）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- （1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- （2）将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

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：

货物按合同交运至经销商或经销商指定物流公司后确认销售收入；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。

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。

40、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

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	上市补助、科技保险补助、科技发展专项资金等

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或冲减相关资产账面价值；

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或冲减相关成本；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或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；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。

41、递延所得税资产/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。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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）融资租赁的会计处理方法

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。

43、其他重要的会计政策和会计估计

不适用

44、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分、新增部分资产负债表项目，调整部分利润表项目。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。	董事会	

对可比期间的合并财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2018年12月31日之前列报金额	影响金额	2019年1月1日经重列后金额
应收票据		9,047,348.60	9,047,348.60
应收账款		97,855,643.06	97,855,643.06
应收票据及应收账款	106,902,991.66	-106,902,991.66	
应付票据		38,728,896.07	38,728,896.07
应付账款		99,377,870.77	99,377,870.77
应付票据及应付账款	138,106,766.84	-138,106,766.84	
列报项目	2018年6月30日之前列报金额	影响金额	2019年1月1日经重列后金额
资产减值损失	1,737,802.95	-1,737,802.95	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,737,802.95	-1,737,802.95

对可比期间的母公司财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2018年12月31日之前列报金额	影响金额	2019年1月1日经重列后金额
应收票据		8,747,348.60	8,747,348.60
应收账款		129,923,124.20	129,923,124.20
应收票据及应收账款	138,670,472.8	-138,670,472.8	
应付票据		38,728,896.07	38,728,896.07
应付账款		84,522,410.39	84,522,410.39
应付票据及应付账款	123,251,306.46	-123,251,306.46	
列报项目	2018年6月30日之前列报金额	影响金额	2019年1月1日经重列后金额
资产减值损失	1,405,531.48	-1,405,531.48	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,405,531.48	-1,405,531.48

（2）重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☒ 适用 ☐ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			

货币资金	197,107,576.65	197,107,576.65	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	9,047,348.60	9,047,348.60	
应收账款	97,855,643.06	97,855,643.06	
应收款项融资			
预付款项	8,217,206.09	8,217,206.09	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4,986,950.08	4,986,950.08	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	146,886,572.96	146,886,572.96	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	150,925,466.69	150,925,466.69	
流动资产合计	615,026,764.13	615,026,764.13	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	50,000,000.00		-50,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资		50,000,000.00	50,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	227,622,364.55	227,622,364.55	
在建工程	10,054,738.38	10,054,738.38	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	81,666,865.10	81,666,865.10	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	9,589,154.09	9,589,154.09	
递延所得税资产	4,058,465.96	4,058,465.96	
其他非流动资产	7,795,657.05	7,795,657.05	
非流动资产合计	390,787,245.13	390,787,245.13	
资产总计	1,005,814,009.26	1,005,814,009.26	
流动负债：			
短期借款	7,370,182.50	7,370,182.50	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	38,728,896.07	38,728,896.07	
应付账款	99,377,870.77	99,377,870.77	
预收款项	27,361,027.16	27,361,027.16	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	29,460,201.34	29,460,201.34	
应交税费	11,191,840.74	11,191,840.74	
其他应付款	43,017,693.21	43,017,693.21	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	256,507,711.79	256,507,711.79	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	9,522,650.09	9,522,650.09	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	9,522,650.09	9,522,650.09	
负债合计	266,030,361.88	266,030,361.88	
所有者权益：			
股本	113,983,000.00	113,983,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	342,121,798.96	342,121,798.96	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	33,540,715.49	33,540,715.49	
一般风险准备			
未分配利润	250,040,402.73	250,040,402.73	
归属于母公司所有者权益合计	739,685,917.18	739,685,917.18	
少数股东权益	97,730.20	97,730.20	

所有者权益合计	739,783,647.38	739,783,647.38	
负债和所有者权益总计	1,005,814,009.26	1,005,814,009.26	

调整情况说明

根据财政部2017颁布的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会[2017]7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会[2017]8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会[2017]9号）、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会[2017]14号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业自2019年1月1日起施行。

本公司于2019年4月2日第三届董事会第十五次会议、第三届监事会第九次会议，审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》，公司于2019年01月01日起执行上述新金融工具准则。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	189,921,759.01	189,921,759.01	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	8,747,348.60	8,747,348.60	
应收账款	129,923,124.20	129,923,124.20	
应收款项融资			
预付款项	22,867,926.49	22,867,926.49	
其他应收款	3,599,176.35	3,599,176.35	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	118,444,970.75	118,444,970.75	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	150,061,274.28	150,061,274.28	
流动资产合计	623,565,579.68	623,565,579.68	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	50,000,000.00		-50,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			

长期股权投资	64,900,000.00	64,900,000.00	
其他权益工具投资		50,000,000.00	50,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	160,540,256.96	160,540,256.96	
在建工程	9,189,540.26	9,189,540.26	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	68,255,735.75	68,255,735.75	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	7,451,992.51	7,451,992.51	
递延所得税资产	2,953,739.20	2,953,739.20	
其他非流动资产	6,156,857.05	6,156,857.05	
非流动资产合计	369,448,121.73	369,448,121.73	
资产总计	993,013,701.41	993,013,701.41	
流动负债：			
短期借款	7,370,182.50	7,370,182.50	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	38,728,896.07	38,728,896.07	
应付账款	84,522,410.39	84,522,410.39	
预收款项	26,057,701.28	26,057,701.28	
合同负债			
应付职工薪酬	24,538,005.59	24,538,005.59	
应交税费	9,095,509.03	9,095,509.03	
其他应付款	36,791,145.83	36,791,145.83	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			

流动负债合计	227,103,850.69	227,103,850.69	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	9,522,650.09	9,522,650.09	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	9,522,650.09	9,522,650.09	
负债合计	236,626,500.78	236,626,500.78	
所有者权益：			
股本	113,983,000.00	113,983,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	342,127,152.52	342,127,152.52	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	33,540,715.49	33,540,715.49	
未分配利润	266,736,332.62	266,736,332.62	
所有者权益合计	756,387,200.63	756,387,200.63	
负债和所有者权益总计	993,013,701.41	993,013,701.41	

调整情况说明

根据财政部2017颁布的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会[2017]7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会[2017]8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会[2017]9号）、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会[2017]14号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业自2019年1月1日起施行。

本公司于2019年4月2日第三届董事会第十五次会议、第三届监事会第九次会议，审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》，公司于2019年01月01日起执行上述新金融工具准则。

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税服务收入	5%、6%、17%、16%、13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东顶固集创家居股份有限公司	15.00%
成都顶固集成家居用品有限公司	25.00%
佛山市顶固集创门业有限公司	20.00%
北京顶固家居用品有限公司	20.00%
广州顶固集创家居用品有限公司	20.00%
中山市顶固家居工程安装有限公司	20.00%

2、税收优惠

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，2017年至2019年享受15.00%的所得税优惠税率，根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，本公司2019年按15%的税率计缴企业所得税。

佛山市顶固集创门业有限公司、北京顶固家居用品有限公司、广州顶固集创家居用品有限公司、中山市顶固家居工程安装有限公司：对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	75,126.18	213,800.31
银行存款	243,419,039.05	183,711,386.88
其他货币资金	13,649,340.26	13,182,389.46
合计	257,143,505.49	197,107,576.65

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：

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
银行承兑汇票保证金	8,898,315.91	9,028,990.41
履约保函保证金	4,751,023.89	4,153,398.59
公司信用证保证金	0.46	0.46
合计	13,649,340.26	13,182,389.46

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,208,934.80	1,901,283.80
商业承兑票据	17,104,084.64	7,146,064.80
合计	19,313,019.44	9,047,348.60

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收票据	18,004,299.62	89.07%	900,214.98	5.00%	17,104,084.64	7,206,384.01	76.60%	360,319.21	5.00%	6,846,064.80

其中：										
商业承兑票据	18,004,299.62	89.07%	900,214.98	5.00%	17,104,084.64	7,206,384.01	76.60%	360,319.21	5.00%	6,846,064.80
合计	18,004,299.62	89.07%	900,214.98	5.00%	17,104,084.64	7,206,384.01	76.60%	360,319.21	5.00%	6,846,064.80

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按账龄分析法计提坏账准备的应收票据	18,004,299.62	900,214.98	5.00%
其中：1 年以内	18,004,299.62	900,214.98	5.00%
合计	18,004,299.62	900,214.98	--

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
商业承兑票据	360,319.21	539,895.77			900,214.98
合计	360,319.21	539,895.77			900,214.98

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用**(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	10,400,000.00	0.00
商业承兑票据	0.00	3,522,606.28
合计	10,400,000.00	3,522,606.28

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款	125,729,142.24	100.00%	11,522,544.78	9.16%	114,206,597.46	109,615,525.54	100.00%	11,759,882.48	10.73%	97,855,643.06
其中：										
账龄组合	125,729,142.24	100.00%	11,522,544.78	9.16%	114,206,597.46	109,615,525.54	100.00%	11,759,882.48	10.73%	97,855,643.06
合计	125,729,142.24	100.00%	11,522,544.78	9.16%	114,206,597.46	109,615,525.54	100.00%	11,759,882.48	10.73%	97,855,643.06

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	116,666,792.32	5,833,339.62	5.00%
1 至 2 年	2,194,826.71	658,448.02	30.00%
2 至 3 年	3,895,286.42	2,337,171.86	60.00%
3 至 4 年	1,393,257.49	1,114,605.98	80.00%
4 至 5 年	684,836.80	684,836.80	100.00%
5 年以上	894,142.50	894,142.50	100.00%
合计	125,729,142.24	11,522,544.78	--

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	116,666,792.32
1 年以内	116,666,792.32
1 至 2 年	2,194,826.71
2 至 3 年	3,895,286.42

3 年以上	2,972,236.79
3 至 4 年	1,393,257.49
4 至 5 年	684,836.80
5 年以上	894,142.50
合计	125,729,142.24

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按账龄分析法计提的坏账准备	11,759,882.48	181,018.07	418,355.77		11,522,544.78
合计	11,759,882.48	181,018.07	418,355.77		11,522,544.78

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	2019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
第一名	非关联关系	28,555,404.31	22.71%	1,427,770.22
第二名	非关联关系	12,014,551.15	9.56%	600,727.56
第三名	非关联关系	11,584,684.98	9.21%	585,399.82
第四名	非关联关系	7,044,503.39	5.60%	352,225.17
第五名	非关联关系	3,607,483.35	2.87%	180,374.17
合计		62,806,627.18	49.95%	3,146,496.94

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

单位：元

项目	金融总资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得和损失
应收账款	保理	2,363,603.14	-189,088.25
合计		2,363,603.14	-189,088.25

2019年4月，公司以不附追索权的方式转让应收账款2,363,603.14元，与其相关的财务费用为189,088.25元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	12,335,291.70	87.81%	5,932,604.62	72.20%
1 至 2 年	3,856.67	0.03%	1,957,489.41	23.82%
2 至 3 年	1,483,669.69	10.56%	13,242.48	0.16%
3 年以上	224,301.72	1.60%	313,869.58	3.82%
合计	14,047,119.78	--	8,217,206.09	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	与公司关系	期末金额	占预付款项总额的 比例	预付款项账龄	未结算原因
第一名	非关联关系	3,155,263.81	22.46%	1年以内	尚未完成供货
第二名	非关联关系	2,580,000.00	18.37%	1年以内	服务未提供
第三名	非关联关系	1,689,456.49	12.03%	1年以内	尚未完成供货
第四名	非关联关系	1,483,669.69	10.56%	2-3年	尚未完成供货
第五名	非关联关系	571,470.75	4.07%	1年以内	服务未提供
合计		9,523,506.74	67.49%		

其他说明：

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	11,858,007.44	4,986,950.08
合计	11,858,007.44	4,986,950.08

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	3,499,200.96	2,660,614.00
与外部单位往来款	8,993,531.60	3,458,099.52
代垫员工款项	626,891.28	732,621.76
备用金	1,189,577.51	245,802.07
其他	1,314,338.08	1,102,197.92
合计	15,623,539.43	8,199,335.27

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	3,212,385.19			3,212,385.19
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	580,217.57			580,217.57
本期转回	27,070.77			27,070.77
2019 年 6 月 30 日余额	3,765,531.99			3,765,531.99

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	10,876,783.73
1 年以内	10,876,783.73
1 至 2 年	1,420,708.08
2 至 3 年	1,089,507.25
3 年以上	2,236,540.37
3 至 4 年	473,821.68
4 至 5 年	544,776.72
5 年以上	1,217,941.97
合计	15,623,539.43

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按账龄分析法计提的坏账准备	3,212,385.19	580,217.57	27,070.77	3,765,531.99
合计	3,212,385.19	580,217.57	27,070.77	3,765,531.99

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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	1,000,000.00	1 年以内	6.40%	50,000.00
第二名	往来款	275,221.68	3-4 年	1.76%	220,177.34
	往来款	366,848.32	4-5 年	2.35%	366,848.32
第三名	往来款	637,500.00	2-3 年	4.08%	382,500.00
第四名	租赁保证金	474,000.00	1-2 年	3.03%	142,200.00
第五名	往来款	413,860.00	1 年以内	2.65%	20,693.00
合计	--	3,167,430.00	--	20.27%	1,182,418.66

6、存货

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	64,459,776.84	2,018,909.14	62,440,867.70	60,043,046.55	1,747,267.93	58,295,778.62
在产品	8,589,685.94		8,589,685.94	8,215,240.71		8,215,240.71
库存商品	65,155,926.89	3,158,208.95	61,997,717.94	66,056,487.99	3,098,313.25	62,958,174.74
周转材料	5,709,815.91		5,709,815.91	5,849,404.12		5,849,404.12
委托加工物资	5,343,635.45		5,343,635.45	3,424,322.22		3,424,322.22
发出商品	6,773,286.13		6,773,286.13	6,516,283.42		6,516,283.42
在途物资	1,099,076.71		1,099,076.71	1,627,369.13		1,627,369.13
合计	157,131,203.87	5,177,118.09	151,954,085.78	151,732,154.14	4,845,581.18	146,886,572.96

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求
否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求
否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,747,267.93	448,493.13		176,851.92		2,018,909.14
库存商品	3,098,313.25	871,055.43		811,159.73		3,158,208.95
合计	4,845,581.18	1,319,548.56		988,011.65		5,177,118.09

7、其他流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项	306,426.80	925,466.69
理财产品	120,000,000.00	150,000,000.00
多缴的企业所得税	25,190.03	0.00
合计	120,331,616.83	150,925,466.69

其他说明：

8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备	其 他		
一、合营企业											
二、联营企业											
广东柏晖科 技有限公司		2,000,000.00		-17,003.81						1,982,996.19	
小计		2,000,000.00		-17,003.81						1,982,996.19	
合计		2,000,000.00		-17,003.81						1,982,996.19	

其他说明

9、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
深圳市凯迪仕智能科技有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	50,000,000.00	50,000,000.00

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	223,570,193.23	227,622,364.55
合计	223,570,193.23	227,622,364.55

(1) 固定资产情况

单位：元

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.期初余额	191,509,099.86	142,101,407.26	5,710,836.57	13,633,556.05	352,954,899.74
2.本期增加金额		6,576,128.52		1,250,716.76	7,826,845.28
(1) 购置		6,391,260.63		1,250,716.76	7,641,977.39
(2) 在建工程转入		184,867.89			184,867.89
(3) 企业合并增加					
(4) 投资性房地产转入					
3.本期减少金额		104,191.89		16,400.00	120,591.89
(1) 处置或报废		104,191.89		16,400.00	120,591.89
4.期末余额	191,509,099.86	148,573,343.89	5,710,836.57	14,867,872.81	360,661,153.13
二、累计折旧					
1.期初余额	51,328,295.38	60,603,133.54	4,908,122.49	8,492,983.78	125,332,535.19
2.本期增加金额	4,549,301.16	6,336,604.22	167,277.35	801,729.56	11,854,912.29
(1) 计提	4,549,301.16	6,336,604.22	167,277.35	801,729.56	11,854,912.29
(2) 其他转入					
3.本期减少金额		80,907.58		15,580.00	96,487.58
(1) 处置或报废		80,907.58		15,580.00	96,487.58
4.期末余额	55,877,596.54	66,858,830.18	5,075,399.84	9,279,133.34	137,090,959.90

三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	135,631,503.32	81,714,513.71	635,436.73	5,588,739.47	223,570,193.23
2.期初账面价值	140,180,804.48	81,498,273.72	802,714.08	5,140,572.27	227,622,364.55

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	15,940,403.09	10,054,738.38
合计	15,940,403.09	10,054,738.38

（1）在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	14,386,497.33		14,386,497.33	8,887,946.50		8,887,946.50
五期工程	1,553,905.76		1,553,905.76	1,166,791.88		1,166,791.88
合计	15,940,403.09		15,940,403.09	10,054,738.38		10,054,738.38

12、无形资产

（1）无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件使用权	著作权	合计
一、账面原值							
1.期初余额	88,405,090.86	5,564,792.45		110,805.00	8,603,385.26	904,829.05	103,588,902.62
2.本期增加金额	0.00	0.00		0.00	348,123.30	0.00	348,123.30

(1) 购置	0.00	0.00		0.00	348,123.30	0.00	348,123.30
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	88,405,090.86	5,564,792.45		110,805.00	8,951,508.56	904,829.05	103,937,025.92
二、累计摊销							
1.期初余额	12,802,065.78	4,020,138.58		110,805.00	4,643,886.37	345,141.79	21,922,037.52
2.本期增加金额	944,087.64	99,341.04		0.00	397,797.71	37,991.40	1,479,217.79
(1) 计提	944,087.64	99,341.04		0.00	397,797.71	37,991.40	1,479,217.79
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	13,746,153.42	4,119,479.62		110,805.00	5,041,684.08	383,133.19	23,401,255.31
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	74,658,937.44	1,445,312.83		0.00	3,909,824.48	521,695.86	80,535,770.61
2.期初账面价值	75,603,025.08	1,544,653.87		0.00	3,959,498.89	559,687.26	81,666,865.10

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
柜体车间改造工程	1,986,699.58	469,879.66	801,765.54		1,654,813.70
展厅及员工活动中心工程	6,186,451.88	209,694.17	1,459,888.09		4,936,257.96
装修费及其他	1,416,002.63	207,331.54	681,792.86		941,541.31
合计	9,589,154.09	886,905.37	2,943,446.49		7,532,612.97

其他说明

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	20,240,412.91	2,949,799.84	17,264,210.04	2,729,292.09
内部交易未实现利润	3,018,052.24	754,513.06	3,022,301.20	755,575.30
预提项目	1,570,402.34	235,560.35	3,823,990.44	573,598.57
合计	24,828,867.49	3,939,873.25	24,110,501.68	4,058,465.96

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		3,939,873.25		4,058,465.96

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	7,906,869.36	7,071,731.83
合计	7,906,869.36	7,071,731.83

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年	6,796,073.91	6,796,073.91	
2023 年	275,657.92	275,657.92	
2024 年	835,137.53	0.00	
合计	7,906,869.36	7,071,731.83	--

其他说明：

15、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
购买长期资产预付款	14,187,890.00	7,795,657.05
合计	14,187,890.00	7,795,657.05

其他说明：

16、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	98,000,000.00	0.00
商业承兑汇票贴现	3,522,606.28	7,370,182.50
银行承兑汇票贴现	10,000,000.00	0.00
合计	111,522,606.28	7,370,182.50

短期借款分类的说明：

17、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	25,798,097.08	38,728,896.07
合计	25,798,097.08	38,728,896.07

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

18、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	81,246,255.14	96,483,633.04
应付工程款	2,038,774.55	2,894,237.73
合计	83,285,029.69	99,377,870.77

19、预收款项

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	33,387,119.91	25,728,163.39
1—2 年（含 2 年）	953,415.78	603,887.46
2—3 年（含 3 年）	222,480.63	422,816.65
3—4 年（含 4 年）	365,555.07	163,570.12
4—5 年（含 5 年）	417,033.67	442,589.54
5 年以上	5,032.00	0.00
合计	35,350,637.06	27,361,027.16

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	29,444,139.52	79,893,790.48	94,263,419.58	15,074,510.42
二、离职后福利-设定提存计划	16,061.82	5,426,756.17	5,429,326.54	13,491.45
三、辞退福利	0.00	352,294.68	352,294.68	0.00
合计	29,460,201.34	85,672,841.33	100,045,040.80	15,088,001.87

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	29,400,374.77	73,622,484.19	88,050,862.61	14,971,996.35
2、职工福利费	0.00	2,283,900.33	2,229,791.47	54,108.86
3、社会保险费	11,463.95	1,638,047.50	1,638,722.64	10,788.81
其中：医疗保险费	10,426.44	1,165,783.23	1,166,397.27	9,812.40
工伤保险费	345.78	158,645.95	158,666.31	325.42
生育保险费	691.73	249,121.70	249,162.44	650.99
其他	0.00	64,496.62	64,496.62	0.00
4、住房公积金	0.00	1,172,680.00	1,172,680.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	32,300.80	745,032.63	739,717.03	37,616.40
8、其他	0.00	431,645.83	431,645.83	0.00
合计	29,444,139.52	79,893,790.48	94,263,419.58	15,074,510.42

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	15,560.10	5,285,270.14	5,287,813.36	13,016.88
2、失业保险费	501.72	141,486.03	141,513.18	474.57
合计	16,061.82	5,426,756.17	5,429,326.54	13,491.45

其他说明：

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,551,518.84	8,381,005.74
企业所得税	4,913,922.15	1,475,450.98
个人所得税	201,569.45	365,181.01
城市维护建设税	398,308.73	445,597.54
教育费附加	377,575.95	419,050.28
土地使用税	56,775.96	0.00
其他	829,589.36	105,555.19
合计	14,329,260.44	11,191,840.74

其他说明：

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	43,873,648.98	43,017,693.21
合计	43,873,648.98	43,017,693.21

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
收到的保证金及押金、定金	36,272,099.20	32,435,736.85
外部单位往来款项	1,834,454.78	2,316,135.57
预提返利	1,570,402.34	4,318,990.44
其他	4,196,692.66	3,946,830.35
合计	43,873,648.98	43,017,693.21

23、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,522,650.09	7,986,900.00	482,079.58	17,027,470.51	取得与资产相关的政府补助
合计	9,522,650.09	7,986,900.00	482,079.58	17,027,470.51	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/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	6,442,865.68	0.00	0.00	231,317.16	0.00	0.00	6,211,548.52	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	123,124.16	0.00	0.00	7,687.92	0.00	0.00	115,436.24	与资产相关
中山市工业发展专项资金板材智能分拣技术改造	2,205,169.17	0.00	0.00	111,184.98	0.00	0.00	2,093,984.19	与资产相关
定制家具集成制造技术改造项目	751,491.08	0.00	0.00	28,253.52	0.00	0.00	723,237.56	与资产相关
2018 年省级工业与信息化发展专项项目技术改造事后奖励（定制家具集成制造技术改造项目）	0.00	7,986,900.00	0.00	103,636.00	0.00	0.00	7,883,264.00	与资产相关

其他说明：

24、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	113,983,000.00			91,186,400.00		91,186,400.00	205,169,400.00

其他说明：

根据公司第三届董事会第十五次会议及2018年年度股东大会审议通过的《公司2018年度利润分配及资本公积转增股本方案》，同意公司以资本公积金向全体股东每10股转增8股，转增后公司总股本增加至205,169,400.00股。

25、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	342,121,798.96		91,225,625.92	250,896,173.04
合计	342,121,798.96		91,225,625.92	250,896,173.04

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、根据公司第三届董事会第十五次会议及2018年年度股东大会审议通过的《公司2018年度利润分配及资本公积转增股本方案》，同意公司以资本公积金向全体股东每10股转增8股，因此资本公积金减少91,186,400.00元；

2、根据公司第三届董事会第十六次会议审议通过的《关于受让控股子公司股权的议案》，同意公司以自有资金 10.65 万元受让刘兴旺持有佛山顶固1%的股权，因佛山顶固少数股东权益截至2019年5月31日的账面价值为67,274.09元，与受让对价10.65万元的差额39,225.92元（含0.01元尾数调整）冲减资本公积（股本溢价）。

26、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	33,540,715.49			33,540,715.49
合计	33,540,715.49			33,540,715.49

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

27、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	250,040,402.73	180,793,004.83
调整后期初未分配利润	250,040,402.73	180,793,004.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,698,508.39	24,272,486.13
应付普通股股利	25,076,260.00	0.00
期末未分配利润	250,662,651.12	205,065,490.96

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

28、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	334,732,183.35	208,988,321.24	315,050,608.79	196,401,884.42
其他业务	2,898,058.58	0.00	1,788,057.05	10,000.00
合计	337,630,241.93	208,988,321.24	316,838,665.84	196,411,884.42

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

其他说明

29、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	850,025.04	804,190.02
教育费及地方教育费附加	808,218.65	750,173.53
房产税及其他	1,527,252.62	1,538,972.65
合计	3,185,496.31	3,093,336.20

其他说明：

30、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬福利费	22,946,014.92	19,323,120.93
会务费	5,551,608.54	3,992,201.36
市场推广费	7,547,716.44	10,683,652.71
差旅费	3,126,519.34	3,555,811.54
租赁费	938,077.57	312,958.28
运费	908,444.15	676,802.51
安装费	2,185,563.72	973,783.89
其他	2,189,227.39	2,811,166.51
合计	45,393,172.07	42,329,497.73

其他说明：

31、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	26,868,328.56	23,426,850.80
固定资产折旧	3,024,808.74	2,389,684.51
无形资产摊销	1,167,420.77	1,174,331.33
办公费	972,335.62	893,987.50
租赁费	1,350,566.92	899,170.58
车辆费用	389,567.14	623,271.27
业务招待费	309,486.15	377,804.53
差旅费	232,009.34	438,995.68
其他	4,813,865.71	4,567,219.74
合计	39,128,388.95	34,791,315.94

其他说明：

32、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发人工费	5,432,053.58	5,605,135.90
研发材料费用	5,423,181.19	6,115,628.82
研发设备折旧费	1,954,834.61	1,431,661.79
研发其他费用	1,547,225.37	1,801,409.15
合计	14,357,294.75	14,953,835.66

其他说明：

33、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,073,635.88	1,990,426.12
减：利息收入	948,135.61	398,219.23
其他	49,263.41	82,888.53
合计	174,763.68	1,675,095.42

其他说明：

34、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,501,879.58	6,355,405.08

35、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品持有期间的投资收益	2,611,828.61	665,114.28
权益法核算的长期股权投资收益	-17,003.81	0.00
合计	2,594,824.80	665,114.28

其他说明：

36、资产减值损失

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-855,704.87	-1,659,928.66
二、存货跌价损失	-1,319,548.56	-77,874.29
合计	-2,175,253.43	-1,737,802.95

其他说明：

37、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	-24,104.31	-38,906.74

38、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	230,406.88	508,425.77	230,406.88
合计	230,406.88	508,425.77	230,406.88

39、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	488,000.00	250,000.00	488,000.00
其中：公益性对外捐赠	488,000.00	250,000.00	488,000.00
其他	47,986.76	599,003.57	47,986.76
合计	535,986.76	849,003.57	535,986.76

其他说明：

40、所得税费用

（1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,207,926.70	4,394,360.74
递延所得税费用	118,592.71	-179,288.45
合计	5,326,519.41	4,215,072.29

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	30,994,571.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,649,185.75
子公司适用不同税率的影响	404,174.04
调整以前期间所得税的影响	-113,985.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	143,825.81
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	125,270.63
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	118,048.96
所得税费用	5,326,519.41

其他说明

41、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	948,135.61	398,219.23
政府补助收入	12,006,700.00	6,116,400.00
其他	4,861,599.90	4,298,068.93
合计	17,816,435.51	10,812,688.16

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	42,248,506.08	38,205,132.37
其他支出	2,720,715.21	169,352.06
合计	44,969,221.29	38,374,484.43

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	375,000,000.00	441,000,000.00
理财产品收益	2,768,538.34	665,114.28
合计	377,768,538.34	441,665,114.28

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	345,000,000.00	441,000,000.00
合计	345,000,000.00	441,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
抵押保证金	0.00	30,111,097.30
合计	0.00	30,111,097.30

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	25,668,052.28	24,271,860.05
加：资产减值准备	2,175,253.43	1,737,802.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,854,912.29	10,814,606.77
无形资产摊销	1,479,217.79	1,480,080.41
长期待摊费用摊销	2,943,446.49	4,868,184.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	24,104.31	38,906.74
财务费用（收益以“-”号填列）	1,073,635.88	1,990,426.12
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,594,824.80	-665,114.28
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	118,592.71	-179,288.45
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,399,049.73	-28,342,275.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-23,677,358.41	1,621,855.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-31,412,854.17	-29,235,121.62
其他	-13,314,819.39	-239,005.08
经营活动产生的现金流量净额	-31,061,691.32	-11,837,080.95
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	243,494,165.23	87,656,261.55
减：现金的期初余额	183,925,187.19	140,316,382.59
现金及现金等价物净增加额	59,568,978.04	-52,660,121.04

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	243,494,165.23	183,925,187.19
其中：库存现金	75,126.18	213,800.31
可随时用于支付的银行存款	243,419,039.05	183,711,386.88
三、期末现金及现金等价物余额	243,494,165.23	183,925,187.19

其他说明：

43、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	13,649,340.26	保证金
合计	13,649,340.26	--

其他说明：

44、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	0.58
其中：美元	0.09	6.4936	0.58
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□ 适用 √ 不适用

45、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
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	递延收益	231,317.16
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	递延收益	7,687.92
中山市工业发展专项资金板材智能分拣技术改造	2,223,700.00	递延收益	111,184.98
定制家具集成制造技术改造项目	756,200.00	递延收益	28,253.52
2018 年省级工业与信息化发展专项项目技术改造事后奖励（定制家具集成制造技术改造项目）	7,986,900.00	递延收益	103,636.00
东风镇奖励科技创新、技术改造、挂牌上市等先进企业	680,000.00	其他收益	680,000.00
2019 年企业上市扶持专项经费	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
2018 年中山市东风镇无偿献血先进集体奖励金	800.00	其他收益	800.00
中山市市场监督管理局专利奖励补助	300,000.00	其他收益	300,000.00
2016、2017 年佛山市企业研究开发经费投入后补助资金专项经费	33,000.00	其他收益	33,000.00
2017 年度南海区推进高新技术企业发展专项扶持奖励资金	6,000.00	其他收益	6,000.00

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

八、在其他主体中的权益

1、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	100.00%		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	100.00%		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	100.00%		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	100.00%		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	100.00%		新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	1,982,996.19	
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-17,003.81	
--综合收益总额	-17,003.81	

其他说明

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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	-	-	-	31.05	31.05
林彩菊	-	-	-	6.12	6.12

注：林新达先生与林彩菊女士为夫妻关系；

本企业最终控制方是林新达、林彩菊。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
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

其他说明

4、关联交易情况

（1）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中山市凯悦投资企业（有限合伙）	房屋	571.43	571.43
中山市顶辉装饰工程有限公司	房屋	571.43	571.43
中山市顶盛企业管理咨询有限公司	房屋	571.43	571.43
中山市建达饰品有限公司	房屋	571.43	571.43

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
林新达	房屋	82,349.50	0.00

关联租赁情况说明

（2）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
佛山顶固	5,000,000.00			否

关联担保情况说明

详见公司在巨潮资讯网披露的《关于为子公司向银行申请综合授信额度提供担保的进展公告》（公告文号为：2019-119）。

（3）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,674,132.95	1,390,612.99

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

无

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、其他重要事项

1、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

根据公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，公司的经营业务划分为定制衣柜及配套家居、精品五金和定制生态门三大业务板块，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。分部报告按照与本公司内部管理和报告一致的方式进行列报。分部会计政策与财务报表会计政策一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	定制衣柜及配套家居	精品五金	定制生态门	分部间抵销	合计
主营业务收入	208,598,279.89	111,394,907.30	14,738,996.16		334,732,183.35
主营业务成本	128,224,275.48	71,024,921.58	9,739,124.18		208,988,321.24

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1、截止本报告披露日，本公司实际控制人林新达先生持有本公司限售流通股63,698,400股，占公司总股本的31.05%；林新达先生累计质押股份15,000,000股，占林新达先生持有公司股份总数的27.93%，占公司总股本的7.31%。

2、截止本报告披露日，本公司持股5%以上股东曹岩先生持有本公司限售流通股13,680,000股，占公司总股本的6.67%。其所持有本公司股份累计被质押10,926,000股，占其所持有本公司股份的79.87%，占公司总股本的5.33%。

3、公司第三届董事会第十三次会议审议通过了《关于广东顶固集创家居股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的议案》等相关议案，公司拟通过发行股份及支付现金的方式购买苏祺云、蒋念根、徐海清、李广顺合计持有的深圳市凯迪仕智能科技有限公司48%股权。本次交易前，公司持有凯迪仕3.70%股权，本次交易完成后，公司将累计持有凯迪仕51.70%股权。同时，公司拟通过询价方式向其他不超过5名特定投资者发行股份募集配套资金，募集配套资金总额不超过24,800万元，不超过标的资产交易价格的100%。募集配套资金发行股份数量不超过本次交易前上市公司总股本的20%。所募集的配套资金拟用于支付本次交易中的现金对价和本次重组相关费用。根据《重组管理办法》等相关规定，本次交易构成上市公司重大资产重组，且本次交易涉及发行股份购买资产，需经中国证监会并购重组委审核，并取得中国证监会核准后方可实施。具体详见公司在巨潮资讯网披露的《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》等相关公告。自重大资产重组预案披露以来，公司及相关各方积极推进本次重组的各项工作。由于公司与交易对方就本次发行股份及支付现金的交易细节正在谈判沟通中，同时，鉴于本次重大资产重组原基准日2018年12月31日的财务数据已到期，公司董事会无法在规定的首次董事会披露预案的六个月内发出召开股东大会通知并公告重组报告书等相关文件。公司根据重组进度，经与重组各方协商，将标的资产审计、评估基准日变更为2019年9月30日，公司将继续推进本次重大资产重组事项。基准日调整后的审计、评估工作量增加，公司会积极协调各方，加快推进审计、评估等相关工作。由于本次筹划的重大资产重组事项尚存在重大不确定性，后续将涉及重新确定发行价格等方案调整，方案调整的具体内容仍存在一定的不确定性，敬请投资者关注相关公告，注意投资风险。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	149,783,684.72	100.00%	9,707,044.68	6.48%	140,076,640.04	140,010,695.08	100.00%	10,087,570.88	7.20%	129,923,124.20

备的应收账款										
其中：										
账龄组合	117,983,829.84	78.77%	9,707,044.68	8.23%	108,276,785.16	102,347,095.13	73.10%	10,087,570.88	9.86%	92,259,524.25
合并关联方组合	31,799,854.88	21.23%			31,799,854.88	37,663,599.95	26.90%			37,663,599.95
合计	149,783,684.72	100.00%	9,707,044.68	6.48%	140,076,640.04	140,010,695.08	100.00%	10,087,570.88	7.20%	129,923,124.20

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	110,828,176.50	5,541,408.83	5.00%
1 至 2 年	2,111,943.72	633,583.12	30.00%
2 至 3 年	3,215,902.91	1,929,541.75	60.00%
3 至 4 年	1,126,478.64	901,182.91	80.00%
4 至 5 年	427,572.73	427,572.73	100.00%
5 年以上	273,755.34	273,755.34	100.00%
合计	117,983,829.84	9,707,044.68	--

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	126,794,374.61
1 年以内	126,794,374.61
1 至 2 年	17,945,600.49
2 至 3 年	3,215,902.91
3 年以上	1,827,806.71
3 至 4 年	1,126,478.64
4 至 5 年	427,572.73
5 年以上	273,755.34
合计	149,783,684.72

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按账龄分析法计提的坏账准备	10,087,570.88		380,526.20		9,707,044.68
合计	10,087,570.88		380,526.20		9,707,044.68

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	2019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
第一名	非关联关系	28,555,404.31	19.06%	1,427,770.22
第二名	关联关系（子公司）	15,833,656.77	10.57%	0.00
第三名	非关联关系	12,014,551.15	8.02%	600,727.56
第四名	非关联关系	11,578,194.91	7.73%	578,909.75
第五名	关联关系（子公司）	8,138,218.66	5.43%	0.00
合计		76,120,025.80	50.82%	2,607,407.53

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

单位：元

项目	金融总资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得和损失
应收账款	保理	2,363,603.14	-189,088.25
合计		2,363,603.14	-189,088.25

2019年4月，公司以不附追索权的方式转让应收账款2,363,603.14元，与其相关的财务费用为189,088.25元。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	11,415,963.83	3,599,176.35
合计	11,415,963.83	3,599,176.35

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	2,342,406.96	1,600,160.00
与外部单位往来款	9,572,916.46	2,577,125.04
代垫员工款项	553,728.34	681,740.58
备用金	830,418.23	152,122.66
其他	1,069,407.37	1,051,344.37
合计	14,368,877.36	6,062,492.65

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	2,463,316.30			2,463,316.30
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	489,597.23			489,597.23
2019 年 6 月 30 日余额	2,952,913.53			2,952,913.53

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	10,857,035.71
1 年以内	10,857,035.71
1 至 2 年	743,278.60
2 至 3 年	1,026,426.68
3 年以上	1,742,136.37
3 至 4 年	455,421.68
4 至 5 年	416,948.32
5 年以上	869,766.37
合计	14,368,877.36

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按账龄分析法计提的坏账准备	2,463,316.30	489,597.23		2,952,913.53
合计	2,463,316.30	489,597.23		2,952,913.53

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: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	关联方往来(子公司往来)	1,596,597.52	1 年以内	11.11%	0.00
第二名	非关联方往来	1,000,000.00	1 年以内	6.96%	50,000.00
第三名	非关联方往来	275,221.68	3-4 年	1.92%	220,177.34
	非关联方往来	366,848.32	4-5 年	2.55%	366,848.32
第四名	非关联方往来	637,500.00	2-3 年	4.44%	382,500.00
第五名	非关联方往来	413,860.00	1 年以内	2.88%	20,693.00
合计	--	4,290,027.52	--	29.86%	1,040,218.66

3、长期股权投资

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	65,006,500.00		65,006,500.00	64,900,000.00		64,900,000.00
对联营、合营企业投资	1,982,996.19		1,982,996.19			
合计	66,989,496.19		66,989,496.19	64,900,000.00		64,900,000.00

(1) 对子公司投资

单位: 元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	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		
北京顶固家居用品有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		

广州顶固集创家居用品有限公司	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		
佛山市顶固集创门业有限公司	9,900,000.00	106,500.00		10,006,500.00		
合计	64,900,000.00	106,500.00		65,006,500.00		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
广东柏晖科技有限公司		2,000,000.00		-17,003.81						1,982,996.19	
小计		2,000,000.00		-17,003.81						1,982,996.19	
合计		2,000,000.00		-17,003.81						1,982,996.19	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	319,961,529.87	207,933,397.45	296,313,373.79	191,789,492.07
其他业务	2,715,067.42	0.00	1,613,752.79	10,000.00
合计	322,676,597.29	207,933,397.45	297,927,126.58	191,799,492.07

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-17,003.81	0.00
银行理财产品持有期间的投资收益	2,611,828.61	665,114.28
合计	2,594,824.80	665,114.28

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-24,104.31	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,501,879.58	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,594,824.80	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-305,579.88	
减：所得税影响额	1,008,986.60	
少数股东权益影响额	313.50	
合计	5,757,720.09	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.43%	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.66%	0.10	0.10

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

无

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

广东顶固集创家居股份有限公司

（公章）

2019年8月12日