

顶固® Topstrong

广东顶固集创家居股份有限公司

2019 年半年度报告

2019-143

2019 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

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)赵衡声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中所涉及未来的计划或规划等前瞻性陈述，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的实质性承诺；公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”之“十、公司面临的风险及应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请广大投资者及相关人士对此保持足够的风险认识，谨慎决策，注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	8
第四节 经营情况讨论与分析.....	19
第五节 重要事项.....	34
第六节 股份变动及股东情况.....	46
第七节 优先股相关情况.....	51
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	52
第九节 公司债相关情况.....	53
第十节 财务报告.....	54
第十一节 备查文件目录.....	145

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、顶固集创、顶固集创公司	指	广东顶固集创家居股份有限公司
成都顶固	指	成都顶固集成家居用品有限公司
佛山顶固	指	佛山市顶固集创门业有限公司
北京顶固	指	北京顶固家居用品有限公司
中山安装	指	中山市顶固家居工程安装有限公司
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
中山顶辉	指	中山市顶辉装饰工程有限公司
中山顶盛	指	中山市顶盛企业管理咨询有限公司
凯迪仕	指	深圳市凯迪仕智能科技有限公司
章程、公司章程	指	广东顶固集创家居股份有限公司章程
上期、上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
报告期、本报告期、报告期内	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	顶固集创	股票代码	300749
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东顶固集创家居股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	顶固集创		
公司的外文名称（如有）	Guangdong Topstrong Living Innovation and Integration Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Topstrong		
公司的法定代表人	林新达		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	徐冬梅	陈远强
联系地址	中山市东凤镇东阜三路 429 号	中山市东凤镇东阜三路 429 号
电话	0760-22620126	0760-22620126
传真	0760-22620126	0760-22620126
电子信箱	TR@china-tg.com	TR@china-tg.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

其他原因

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
营业总收入（元）	337,630,241.93	316,838,665.84	316,838,665.84	6.56%
归属于上市公司股东的净利润（元）	25,698,508.39	24,272,486.13	24,272,486.13	5.88%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	19,940,788.30	18,595,798.88	18,595,798.88	7.23%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-31,061,691.32	-11,837,080.95	-11,837,080.95	-162.41%
基本每股收益（元/股）	0.13	0.28	0.16	-18.75%
稀释每股收益（元/股）	0.13	0.28	0.16	-18.75%
加权平均净资产收益率	3.43%	6.72%	6.72%	-3.29%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	1,086,543,691.56	1,005,814,009.26	1,005,814,009.26	8.03%
归属于上市公司股东的净资产（元）	740,268,939.65	739,685,917.18	739,685,917.18	0.08%

五、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照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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

2、同时按照境外会计准则与按照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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-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（税后）	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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司是定制衣柜、精品五金行业的知名品牌之一，在品牌知名度、设计研发、营销网络、综合服务等方面竞争优势明显，市场影响力较强。

公司为高新技术企业，是全国工商联家具装饰业商会衣柜专业委员会执行会长单位和智能家居专委会执行会长单位，2019年6月被全国工商联家具装饰业商会评为中国家居业高质量发展示范企业。公司定制衣柜产品和顶固衣柜品牌被评为“广东省名牌产品”、“广东省著名商标”、“定制家居领军品牌”、“中国家居产业百强品牌”。报告期内，公司的品牌还荣获太平洋网络“2018年度品牌影响力奖”、“2018年度消费口碑品牌奖”和“2018年度黑科技品牌奖”等。

在精品五金领域，公司的顶固品牌和顶固锁具先后荣获“中国驰名商标（‘顶固商标’3435214号，第6类，金属锁、金属滑轮）”、“广东省著名商标”、“广东省名牌产品”、“全国锁具市场最具影响力品牌”、“十大智能锁品牌”、“中国十大锁王”等荣誉称号。

（一）主营业务

公司专业从事定制衣柜及配套家具、精品五金、智能五金、定制生态门和其他智能家居产品的研发、生产和销售，是国内定制衣柜及精品五金领域知名品牌之一，公司主要品牌产品有“顶固全屋定制”、“顶固安全门锁”、“VICOOL智能锁”、“闪晾智能晾衣机”、“顶固定制生态门”。

（二）主要产品

报告期内，公司拥有定制衣柜及配套家具、精品五金、定制生态门三大主要产品系列。定制衣柜及配套家具包括普通衣柜、智能衣柜、步入式衣帽间、书柜、电视柜等；精品五金包括智能五金产品（含智能锁、智能晾衣机）和传统功能五金件（含锁类、滑动五金、家具五金、门控五金、卫浴五金等）；定制生态门系节能环保金属复合门。



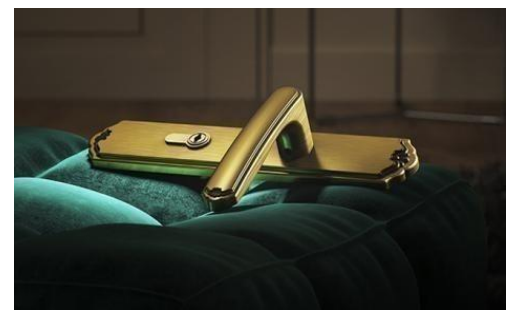
图表：公司主要产品

一、全屋定制

空间	产品图示	空间	产品图示
卧室		书房	

<p>儿童房</p>		<p>客厅</p>	
<p>厨房</p>		<p>厨房</p>	
<p>餐厅</p>		<p>餐厅</p>	

二、精品五金

产品	产品图示	产品	产品图示
<p>智能锁</p>		<p>智能锁</p>	
<p>门锁</p>		<p>智能晾衣机</p>	

<p>滑动五金</p>		<p>家具五金</p>	
<p>门控五金</p>		<p>卫浴五金</p>	

三、定制生态门

产品	产品图示	产品	产品图示
<p>生态房门</p>		<p>生态房门</p>	
<p>生态中空门</p>		<p>生态中空门</p>	



（三）公司主要经营模式

公司拥有独立、完整、适合自身发展的原材料采购、生产及产品销售体系，形成了自身的经营模式。

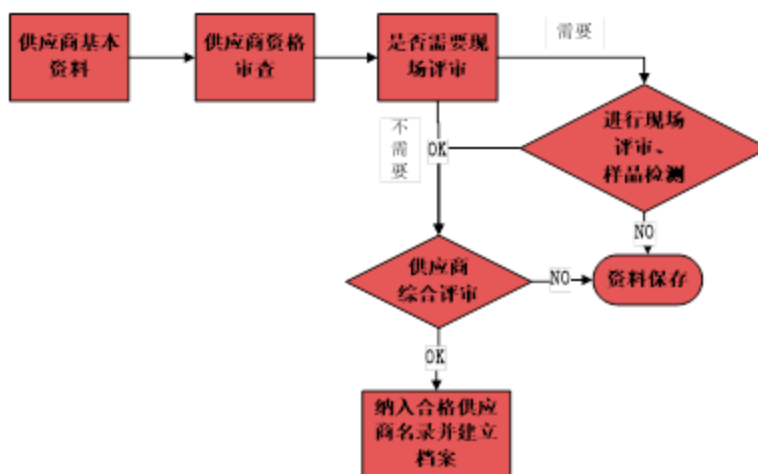
1、采购模式

公司采购的主要物料包括各类板材、铝材、锌合金、衣柜其他组件配件、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

公司各事业部下设供应商开发部，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。供应商开发部每年对各类主要物料供应商进行评审，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。

公司供应商开发简要流程图如下：

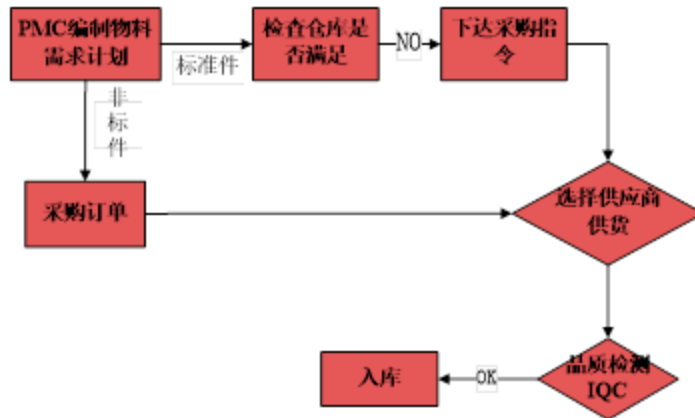


（2）采购流程

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部门根据前三个月及上一年度同期销售情况、当前订单情况并结合生产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。公司物料采购的简要流程如下：



(3) 环保材料使用情况

公司一贯重视产品有关环保材料的使用与管理，持续加大在新型环保家具材料研发方面的投入。以“竹香板”为例，公司携手板材厂商在技术革新方面形成战略合作关系，以竹纤维为基材，结合MDI无醛胶与改性脲醛胶的应用成功研发出竹香板，竹香板凭借绿色环保与高性能物理力学特性领先于同行业传统的速生杂木刨花板综合性能。在环保特征方面，竹香板杜绝了杂木刨花板的木材异味污染，并具有竹子天然的防螨、防臭、防虫和释放负离子、抗菌、释放负离子等特性，竹香板的甲醛释放量优于欧洲人造板企业标准最高级别E0级与国家标准最高级E1要求。

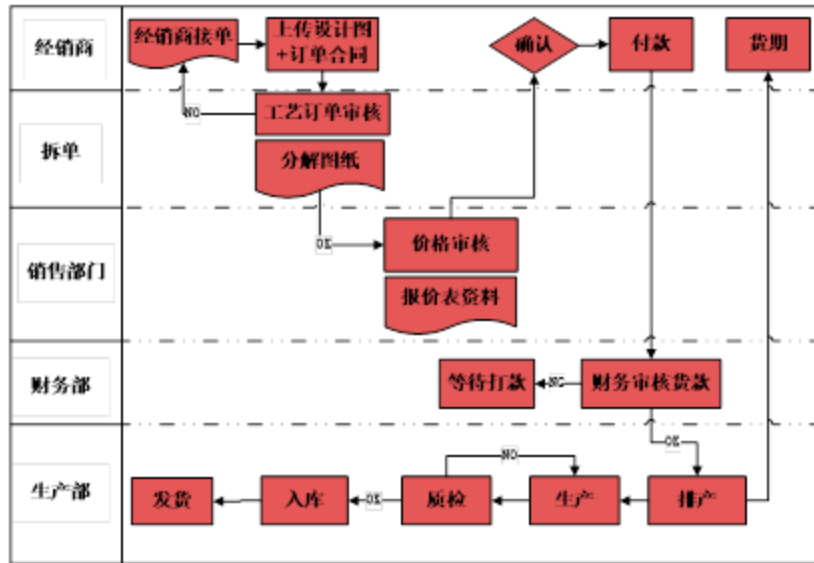
报告期内，公司还联合供应商推出了具有良好的抗裂、抗变形性能的稳态原木复合柜以满足高端客户对定制家具的材质要求。公司推出的竹香板及稳态原木定制家具，还在行业内率先获得FSC国际森林认证，报告期内是行业中唯一获得产品生态认证的企业。从而为公司今后的可持续发展奠定了良好的生态友好基础。

报告期内，公司的原材料采购、生产流程与检验工序严格执行我国相关家居行业的国家标准或行业标准，包括但不限于：GB5296.6-2004《消费品说明第6部分：家具》、HJ/T303-2006《环境标志产品技术要求家具》、GA701-2007《指纹防盗锁通用技术条件》、GB/T3324-2008《木家具通用技术条件》、QB/T1951.1-2010《木家具质量检验及质量评定》、GB/T11718-2009《中密度纤维板》、QB/T2530-2011《木制柜》、QB/T 4597-2013《移门轮轨通用技术条件》等。

公司产品的原材料采购、生产流程与检验工序除执行我国相关家居行业的相关国家标准或行业标准外，还需要严格执行公司有关产品质量及环保责任相关的内控制度与控制标准。

2、生产模式

公司主要产品定制衣柜、定制生态门以“量身定制”为核心，采用订单驱动方式进行生产。公司在接受订单后，将订单拆分为各种组件，并根据客户订单、工程项目的需求和交货期限安排生产。定制衣柜、定制生态门具体生产流程如下：



对于精品五金产品，公司会根据市场需求预测、年度销售计划及现有订单、现有库存等情况，制定月度销售及生产计划，在保证市场需求的同时，降低库存，提高存货周转率。

生产过程中，公司会将部分工序委外加工，如五金电镀、五金机加工、板材加工等，主要是因为：一方面可以集公司资源于核心工序；另一方面，适当的产业链分工、专业化生产可以提高效率并降低成本。

3、销售模式

公司设置了全屋定制事业部、五金事业部、生态门等三大事业部，各事业部下设营销中心负责其市场运作及销售管理工作，包括市场信息的收集分析、营销策略制定、客户开拓、市场推广、客户服务、销售计划、合同管理等。

公司采用以经销模式为主，大宗客户与直营模式为辅的销售模式。

(1) 经销模式

经销模式是在指定的区域内，公司授权符合要求的经销商按照公司要求开设“顶固”品牌定制衣柜及配套家具、精品五金或定制生态门产品零售及批发业务的一种销售模式。

公司采取买断式销售方式与经销商进行合作，并按照产品品类（如定制衣柜、精品五金及定制生态门）分别与经销商签订经销合同。

(2) 大宗客户模式

大宗客户模式是公司向房屋装修领域的房地产开发建筑商、装修公司等大宗客户提供家具产品的直销模式。公司在五金及衣柜两个事业部，设立了大客户或工程销售中心，统一负责大宗客户的业务开拓与管理工作。

报告期内，公司重点推进以大型房地产项目、高端酒店及写字楼的精装定制家具、精品五金为主的大宗客户业务，并已与时代地产、恒大地产、雅居乐、招商地产、融创地产、鲁能地产等房地产领域的大宗客户建立了良好的直销合作关系。目前公司大宗客户模式实现的收入占比不高，公司将加快推进大宗客户业务，为公司增加新的利润增长点。

(3) 直营模式

直营模式是指公司直接销售产品给终端客户，包括线上直接销售给客户或在无经销商的重点城市大型家装卖场投资设立专卖店并销售公司产品，公司直营模式销售金额较小。

(四) 公司所处行业的基本情况

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业为“C21 家具制造业”。

1、行业主管部门及监管体制

公司行业主管部门：工信部消费品工业司。

公司行业技术监管部门：国家质量监督检验检疫总局。

公司行业自律组织：中国家具协会、全国工商联家居装饰业商会衣柜专业委员会及智能家居专委会、中国建筑金属结构协会、中国五金交电化工商业协会。

公司行业监管体制：公司所处行业市场化程度较高，各企业面对市场自主经营，政府部门进行产业宏观调控，包括制定产业政策、规划行业发展战略、优化行业发展环境等。行业协会进行自律规范，通过制定行业标准、行业培训等方式促进行业内企业交流，进而促进行业持续、健康、快速发展。

2、我国定制家具行业概况

(1) 定制家具介绍

家具产品按生产模式不同，可分为手工打制家具（以下简称“手工家具”），机械化、规模化生产的标准化家具（以下简称“成品家具”），机械化、规模化生产的个性化定制家具（以下简称“定制家具”）。手工家具、成品家具、定制家具的比较情况如下：

各种家具优劣势对比				
生产模式	手工家具		成品家具	定制家具
	高端手工家具	低端手工家具		
优势	空间利用率高； 个性化设计； 做工精美；	空间利用率高； 个性化设计；	样式规范； 价格较低； 购买快捷；	空间利用率高； 个性化设计； 整体风格统一； 环保保证； 数字化柔性生产；
劣势	价格非常高； 生产周期长；	质量不稳定； 欠缺美观； 环保问题；	尺寸不可改变，空间利用率低； 样式风格单一，不能满足个性化需要； 环保问题；	价格相对较高； 定制生产周期较长；

定制家具通过将个性化设计与工业化、标准化、规模化生产相结合，具备量身定做、节省空间、整体感强、环保等诸多优点。随着我国经济增长、居民可支配收入水平的不断提高，人们对家具产品的需求已不仅仅满足其基本的使用功能，更加关注房屋空间整体布局、设计参与感、品牌内涵及健康环保等因素，定制家具越来越受消费者青睐，成为近年家具消费领域中新的快速增长点。

(2) 定制家具的柔性化生产

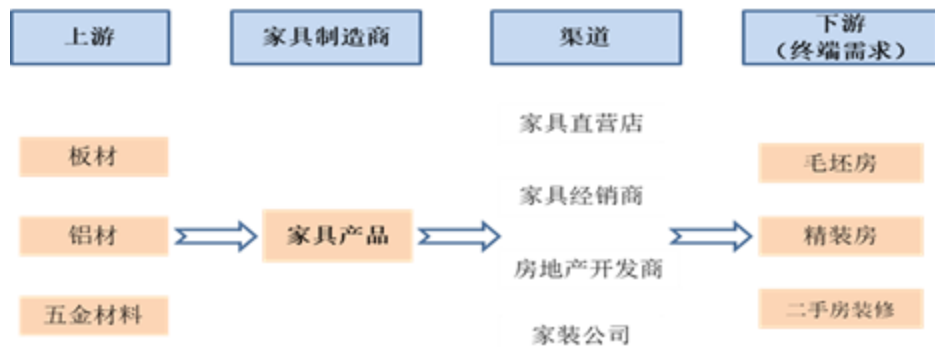
定制家具根据客户订单进行生产，大幅降低了成品库存，降低了经营风险、提高了盈利能力，但定制家具的生产，其工艺及管理流程较为复杂，对企业信息化技术、柔性化生产工艺技术等要求较高。

受消费者订单多样性、产品复杂性的制约，目前定制家具企业中大部分企业仍面临难以实现大规模柔性化生产。行业内一般企业仅能按订单逐一排产，由于每个订单均为个性化产品，导致其生产效率较低；部分企业虽然能够将订单拆分为标准件和非标准件，但仅能对标准件实行规模化生产，对非标准件柔性化生产工艺仍然不足；行业内仅有少量信息化、自动化程度较高的定制家具企业，结合柔性化生产工艺实现大规模、自动化、个性化生产。

本公司利用信息化技术及高自动化的生产设备，对消费者订单进行审核、拆单、排产，从而将一定数量同型板材订单合并成一个加工批次并形成加工、分拣、分包程序，使得非标化产品拆分为标准化单元部件，实现大规模柔性化定制生产。

3、所处行业与上下游行业关系

定制家具产品产业链上游主要为板材、铝材、五金材料等行业，下游主要面向新房装修以及存量房二次装修需要购置家具的消费者。定制家具行业的产业链如下：



(1) 上游行业对本行业的影响

定制家具主要原材料板材（包括刨花板、中纤板等）、铝材、五金材料等的生产企业众多，原材料供应充足，能够持续稳定的供应原材料。由于原材料板材（包括刨花板、中纤板等）、铝材、五金材料等受宏观经济的影响，其价格存在一定的波动，会对定制家具的盈利造成一定的影响，但定制家具行业整体利润水平相对较高，知名企业具有较强的议价能力，能够在一定程度上消化上游原材料价格波动带来的不利影响。

(2) 下游行业对本行业的影响

定制家具行业的下游主要包括商品房（毛坯房）购买者、旧房二次装修消费者、精装楼盘的房地产开发商、装修公司等。房地产行业的波动一定程度上会对定制家具行业的需求造成影响，但一方面我国定制家具行业尚处于快速发展期，居民可支配收入的提升及消费者观念的转变带来的市场容量较大；另一方面，我国城镇化建设正在稳步推进之中，城市住房的刚性需求没有减弱，对定制家具产品的市场需求相对稳定；第三，中国存在庞大的存量房与二次装修及家居产品升级换代的潜在市场。因此，本行业现阶段受下游行业周期性的影响较小。

4、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。

(五)、业绩驱动因素

公司按既定的经营计划有序开展各项工作，不断优化公司内部组织结构，2019年4月，公司对组织架构进行了调整，形成以五金事业部、生态门事业部和全屋定制事业部三大事业部、八大业务中心的架构，以创新驱动发展，通过积极开拓全屋定制市场，努力打造成具有国际竞争力的全屋定制家居产品开发制造商和服务提供商。报告期内，公司大力推广“轻奢家”系列产品及持续加大品牌推广力度，公司实现营业收入33,763.02万元，较上年同期增长6.56%，归属于上市公司股东的净利润2,569.85万元，较上年同期增长5.88%。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	在建工程较年初增加 58.54%，主要由于新增生产设备，正在安装调试未达到可使用状态。
货币资金	货币资金较年初增加 30.46%，主要由于理财产品到期赎回及增加短期融资。
应收票据	应收票据较年初新增 113.47%，主要由于工程客户采用票据方式结算。
预付账款	预付账款报告期末较期初增加 70.95%，主要是增加材料采购预付款所致。
其他应收款	其他应收款报告期末较期初增加 137.78%，主要是因为往来款、押金、备用金较年初增加。
其他非流动资产	其他非流动资产报告期末较期初增加 82.00%，主要是由于根据合同支付的预付衣柜设备采购进度款增加所致。
短期借款	短期借款报告期末较期初增加 1413.16%，主要原因是公司为补充流动性资金，增加了短期融资规模。
应付票据	应付票据较期初减少 33.39%，主要由于票据到期支付货款。
应付职工薪酬	应付职工薪酬报告期末较期初减少 48.79%，主要是上期末计提的奖金本期支付所致。
递延收益	递延收益较期初增加 78.81%，主要是增加与资产相关的政府补助所致。
股本	股本较期初增加 80%，是由于资本公积转增股本所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 品牌优势

公司成立于2002年，十余年来始终专注于家居五金、定制家具等家居装修产品领域。“顶固”商标/品牌被获得“中国驰名商标”、“广东省著名商标”、“中国衣柜十佳品牌”、“中国衣柜行业领导品牌”、“中国家居产业百强企业”、政府质量奖、“全国锁具市场最具影响力品牌”、“十大智能锁品牌”、“中国十大锁王”等多项知名认证。此外，公司获得国家级高新技术企业、省市两级的企业技术中心、省级工程技术研发中心、省级民营科技企业与创新型企业等诸多荣誉。目前，“顶固”现已成为国内领先的定制家居品牌，在知名卖场及消费者中形成了较高的知名度和良好的美誉度，获得了同行的普遍认可，形成了明显

的品牌竞争优势。卓越的品牌影响力有利于公司获取核心商圈的优质店面资源，品牌竞争优势为公司销售渠道扩张奠定了坚实的基础。

（2）研发优势

公司把“以自主原创的家居精品为中国制造争光，顶中国企业之脊梁、固世界华人之尊严”作为企业的经营使命，自始至终地把研发创新作为企业的核心竞争力，始终如一地坚持产品的自主研发设计。公司拥有一支较强的研发设计团队，紧跟市场发展的步伐，积极探索市场的需求方向，通过对市场的深入调研分析，形成对市场需求的认知，准确把握消费者的实际需求并挖掘引导消费者的潜在需求，从而研发设计出极富吸引力和竞争力的自主原创产品。为此，公司不仅成立定制家居研发设计中心，还成立了智能研究院，配有数十名高素质的专职研发设计人员，产品的创新研发，一直走在行业前列。

公司依托自主研发、坚持原创设计，截至报告期末，公司拥有373项专利，其中36项发明专利，183项实用新型专利，154项外观专利。此外，公司作为行业的领导品牌之一，参编了1项国家标准和12项行业标准。

（3）完善的产品质量控制体系

产品品质是公司重要的核心竞争力之一，自创立以来一直受公司高度重视。公司以客户需求为产品导向，以产品质量赢得口碑，注重生产全过程的质量控制，对原辅材料要求严格，对供应商进行反复筛选和质量监控，坚持持续改进，及时处理客户反馈信息，产品质量和服务得到了业内的一致认可。在质控措施方面，公司配置完善了各类产品的质量检测设备与手段，并严格按照ISO的要求，制定并实施了从来料检验、沟通控制、记录控制、标识与追溯控制、监控与测量设备管理、环境法律法规及其它要求控制、应急准备和响应控制，所有工序的半成品检验标准，到成品检验、客户投诉处理、纠正预防措施控制等一系列的标准化文件与流程。从产前、售前的产品质量控制阶段，到产中、售中的过程控制阶段，再到产后、售后质量把关与处理阶段三大阶段进行全面质量管理模式，层层把关，把质量控制在每一个产生的源头。完善的产品质量控制体系，在销售终端的体现是消费者对公司产品质量的高度信赖，从而为公司终端营销网络的快速扩张奠定了良好基础。

（4）精品五金技术集成应用于定制家具产品优势

除了定制家具方面的技术，公司在精品五金领域也拥有深厚的技术，并集成应用于定制家具产品中。相对同行业企业以固有的五金件而去设计相应的定制家具产品，本公司可以根据客户个人化需求同时设计定制家具及相应的精品五金件，比如公司针对定制衣柜而开发不同开角、不同功能的连接件，以及护墙板连接装置等，使得定制家具更方便安装，且质量优秀、美观度高。

公司精品五金技术还有助于提升公司在智能定制家具产品方面的优势，因为智能家具多是机电、软件设备集成于五金件上，而本公司可根据机电、软件设备开发相应的精品五金件，形成集成一体化。目前公司已开发了智能升降柜、智能滑动门等智能定制家具产品。

（5）产品智能化优势

随着我国经济的发展、居民人均收入水平的提升及消费理念升级，未来智能化将成为家居行业发展的一大趋势。公司在智能化定制家居产品领域拥有一定的前瞻意识及先发优势。目前公司拥有的智能单品包括智能锁、智能晾衣机等，其市场前景较好。同时在定制衣柜及配套家具领域，公司也开发了智能升降化妆台、衣柜中配备智能升降储物柜、衣柜滑动门自动开启、防霉除湿衣柜、磁悬浮滑动门等高科技智能产品。公司智能产品可集成光感、声感、湿感等感应系统。相较同行业定制家具企业，公司在产品智能化方面走在了行业前列，未来随着智能家居行业的成熟、市场快速发展，公司有望迎来更大的发展空间。

（6）生产制造优势

公司是行业内拥有定制衣柜及配套家具产品大规模柔性化定制生产能力的企业之一。公司运用自主设计的软件及信息化技术对数控设备进行升级改造，通过订单处理中心对订单进行审核、拆单、排产，将一定数量同类板材的订单合成一个加工批次并形成加工、分拣、分包、入库等指令，按照批次组织生产，实现了大规模柔性化生产工艺，解决了定制家具个性化与规模化生产矛盾的难题。公司在报告期内投入使用的定制家具板件智能分拣系统，此系统目前在行业处于领先水平，极大提高了板件分拣的效率、降低了差错率。

在精品五金生产方面，公司拥有较多数控机器设备，并与公司软件系统无缝链接，可自动化处理设计方案。公司形成了多项生产技术及工艺方面的核心技术，包括高速精密连续冲压成型、静音滑轮二次注塑成型、吊轮的高承重及耐磨工艺、门扇四端面精裁铣型一次成型、门扇锁具孔及暗铰孔加工等。

（7）信息化技术应用优势

公司系定制衣柜领域的知名企业之一，信息化与自动化程度较高。通过信息化与工业化的深度融合，公司实现了产销链接无缝实时电子化、产销工艺同步化、产品管理电子化等全产业链信息化管理。公司产品从产品设计、订单形成、订单审核、订单报价、订单排产、组织生产、产品出入库等全面实现了信息技术的应用。客户在公司经销商专卖店确定设计方案图，然后通过电子信息传送到公司，生产BOM清单，订单的审价、排产、加工、出入库及物流等信息均能在电子信息平台进行查询显示。

公司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、并节约人力资源。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

公司按既定的经营计划有序开展各项工作，不断优化公司内部组织结构，2019年4月，公司对组织架构进行了调整，形成以五金事业部、生态门事业部和全屋定制事业部三大事业部、八大业务中心的架构，以创新驱动发展，通过积极开拓全屋定制市场，努力打造成具有国际竞争力的全屋定制家居产品开发制造商和服务提供商。报告期内，公司大力推广“轻奢家”系列产品及持续加大品牌推广力度，公司实现营业收入33,763.02万元，较上年同期增长6.56%，归属于上市公司股东的净利润2,569.85万元，较上年同期增长5.88%。

2019年上半年度公司重点工作下：

（一）坚持主业，稳步开拓市场

（1）全屋定制业务方面

报告期内，公司启动了较大规模的“门墙柜厨”一体化终端全屋定制体验店的建设，在原有定制衣柜单品类的基础上根据市场需求和公司定位开发上市了契合公司品牌定位和产品定位的门墙产品系列和厨柜产品系列，融入到原有店面改造和新店面打造中。报告期内通过新建和改造的方式建设“门墙柜厨”一体化店面106家，还有22家店面已进入设计或动工状态，意向经销商122个，截至报告期末，公司已经发展了定制衣柜及配套家具产品经销商472家，专卖店555家，公司下半年公司将继续大力推进“门墙柜厨”一体化终端全屋定制体验店的建设工作。

公司不断加强新产品研发，并持续加大品牌推广，报告期内，通过举办大型活动、社区营销、“以轻奢家之名定义高端”中国定制家居潮流发布会暨轻奢家新品发布会等一系列推广活动，及在南方航空杂志、央视媒体等渠道进行广告投入，大幅度的提升公司品牌影响力，公司未来将继续加大品牌建设力度，不断提升公司品牌形象。同时公司正全力预研对标欧美家具、更高定位的全屋定制子品牌，目前已完成市场调研和前期预研工作，全面进入打样和小批量试生产状态，将适时推向市场。

2019年下半年公司将继续坚持“门墙柜厨”一体化的理念，全力推动一体化定制体验店的建设，同时大力推动新经销商的招商建店和现有经销商的优化工作，不断强化终端网络建设和市场营销活动，打造市场前端的较强市场竞争力。同时完善后端制造，将扩建定制衣柜生产基地，并结合信息化系统升级改造，向工业4.0迈进，和打造具有行业领先综合服务能力的联合营销服务中心，并继续优化前后端的信息化系统。

（2）精品五金业务方面

2019年上半年，装修建材行业随着房地产业的调整而趋冷，市场增量减少，竞争进一步加剧。渠道细分越来越专业化，公司建立了三级技术研发体系，以研究院、实验室、试制车间为核心，建立了设备先进的研发试验室，积极开展技术研发，缩短与国际先进水平的差距，占领技术制高点。公司具有较强的研发能力，注重新技术、新材料以及新结构的应用研发，为公司发展持续提供动力。

公司不断加大智能产品的研发制造投入，公司独立设立智能制造部，通过扩大五金研发中心与制造基地的建设、实现五金智能第一渠道工程建设；报告期末，通过不断完善及优化营销网点，公司精品五金产品经销商373家，专卖店521家。

2019年下半年，五金将产品系统化、组合化，进一步开发新产品满足目标客户的需求，积极尝试渠道创新，打开存量市场，以获取更多市场占有率。

（3）定制生态门业务方面

2019年上半年，公司定制生态门坚持以“量身定制”为核心，以环保、健康、极简的生活理念深挖全屋内门空间，通过不断技术革新，加大新产品的研发力度，用高水平、高差异性的产品打入市场，同时提高设计质量，加快设计试制进度，抢占市场。

报告期内，公司根据市场变化，及时调整营销策略，在传承原有的销售模式的前提下大胆尝试新的销售方式，同时积极开拓工程领域销售渠道，在渠道建设方面，截至报告期末，定制生态门经销商194家，专卖店197家。

（二）借力资本市场，发挥资本运作平台优势

公司秉承稳健的发展理念，严格控制风险的同时，严格执行公司分红政策，报告期内制定并实施了2018年度利润分配及资本公积转增股本的方案，有效地保障了全体股东的合理投资回报，优化了公司股本结构、增强了股票的流动性。

报告期内，公司与相关各方积极推进与凯迪仕的重大资产重组项目，公司与凯迪仕进行并购重组有利于双方资源互补、产业协同效应；未来，公司管理层将继续做好经营管理,以创新驱动发展的理念,通过内生式增长、外延式扩张的方式，落实公司发展战略和经营计划，增厚公司业绩，不断优化和扩大资产以保障市值最大化，为广大股东创造最大的利益。

（三）坚持自主研发，提升行业竞争力

公司自始至终地把研发创新作为公司的核心竞争力，始终如一地坚持产品的自主研发设计，公司研发团队紧跟市场发展的步伐，积极探索市场的需求方向，通过对市场的深入调研分析，形成对市场需求的认知，准确把握消费者的实际需求并挖掘引导消费的潜在需求，从而研发设计出极富吸引力和竞争力的自主原创产品。报告期内，公司不断优化知识产权的保护机制，对部分不再对公司经营效益产生贡献的专利进行了优化，公司依托自主研发、坚持原创设计，截至报告期末，公司拥有373项专利，其中36项发明专利，183项实用新型专利，154项外观专利。此外，公司作为行业的领导品牌之一，参编了1项国家标准和12项行业标准。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	337,630,241.93	316,838,665.84	6.56%	
营业成本	208,988,321.24	196,411,884.42	6.40%	
销售费用	45,393,172.07	42,329,497.73	7.24%	
管理费用	39,128,388.95	34,791,315.94	12.47%	
财务费用	174,763.68	1,675,095.42	-89.57%	主要是长期借款较上年同期减少导致利息支出减少，及本期增加了首次公开发行募集资金产生的存款利息收入所致。
所得税费用	5,326,519.41	4,215,072.29	26.37%	
研发投入	14,357,294.75	14,953,835.66	-3.99%	
经营活动产生的现金流量净额	-31,061,691.32	-11,837,080.95	-162.41%	本期因大宗客户业务量较去年同期上升导致授信销售额及票据结算量增加，销售回款相对略有下降。
投资活动产生的现金流量净额	7,076,610.36	-14,779,992.87	147.88%	本期理财产品赎回额大于投入额

筹资活动产生的现金流量净额	83,554,059.00	-26,043,047.22	420.83%	本期内贷款借入额较去年同期上升。
现金及现金等价物净增加额	59,568,978.04	-52,660,121.04	213.12%	主要由借入贷款所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
分行业						
家具制造业	334,732,183.35	208,988,321.24	37.57%	6.25%	6.41%	-0.09%
分产品						
定制衣柜及配套家居	208,598,279.89	128,224,275.48	38.53%	13.21%	11.89%	0.72%
精品五金	111,394,907.30	71,024,921.58	36.24%	0.47%	3.76%	-2.02%
定制生态门	14,738,996.16	9,739,124.18	33.92%	-25.98%	-27.06%	0.97%
分地区						
东北地区	6,690,397.02	4,030,088.45	39.76%	-22.87%	-24.10%	0.97%
华北地区	48,877,470.36	29,330,114.69	39.99%	-9.96%	-7.49%	-1.60%
华东地区	105,873,527.60	65,820,882.79	37.83%	-3.40%	-3.69%	0.18%
华南地区	88,307,526.23	56,198,242.10	36.36%	76.53%	74.59%	0.71%
华中地区	25,609,476.84	16,507,505.32	35.54%	-15.09%	-13.83%	-0.94%
西北地区	14,529,524.09	8,918,258.96	38.62%	2.89%	1.30%	0.96%
西南地区	44,844,261.21	28,183,228.93	37.15%	-6.92%	-8.78%	1.28%

三、非主营业务分析

适用 不适用

单位：人民币元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	2,594,824.80	8.37%	主要是银行理财产品收益	否
资产减值	2,175,253.43	7.02%	计提坏账准备及存货跌价准备	否

营业外收入	230,406.88	0.74%	主要是公司非日常活动形成的其他收入	否
营业外支出	535,986.76	1.73%	主要是捐赠支出	否
其他收益	4,501,879.58	14.52%	主要是政府补助	否

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	257,143,505.49	23.67%	124,741,530.23	18.69%	4.98%	货币资金金额及占总资产比例较去年同期增加主要由上年 9 月首次公开发行募集资金所致。
应收账款	114,206,597.46	10.51%	61,959,580.36	9.29%	1.22%	应收账款金额及占总资产比例较去年同期增加主要因为大宗客户业务量较去年同期上升导致赊销额增加。
存货	151,954,085.78	13.99%	121,211,837.63	18.17%	-4.18%	存货增加主要由于 1)公司原材料采购的方式变动所致。之前公司采购原材料，会要求供应商将原材料放在公司仓库，公司需要时随时领用，并以实际领用数量结算，此类采购方式虽然公司原材料存货减少，但供应商要求的采购价格会高些。为了降低采购成本，公司的采购方式变为根据生产计划预先集中采购原材料，故存货金额相应增加；2)经过公司不断研发，2018 年推出较多新品如竹香板衣柜、原木复合板衣柜等，产品类型增多，备货相应增加。占总资产比例较去年同期下降主要因为上年 9 月首次公开发行募集资金导致总资产增加。
长期股权投资	1,982,996.19	0.18%	0.00	0.00%	0.18%	长期股权投资金额及占总资产比例上升是由于本期对广东柏晖科技有限公司的投资所致。
固定资产	223,570,193.23	20.58%	215,428,023.32	32.29%	-11.71%	占总资产比例较去年同期下降主要因为上年 9 月首次公开发行募集资金导致总资产增加。
在建工程	15,940,403.09	1.47%	13,251,313.03	1.99%	-0.52%	在建工程金额上升主要由于购入待安

						装设备较去年同期上升，占总资产比例较去年同期下降主要因为上年 9 月首次公开发行募集资金导致总资产增加。
短期借款	111,522,606.28	10.26%	54,400,000.00	8.15%	2.11%	主要由于公司为补充流动性资金，增加了短期融资规模。
长期借款			23,074,380.99	3.46%	-3.46%	长期借款金额及占总资产比例下降主要由于 2018 年下半年归还了项目贷款。
应收票据	19,313,019.44	1.78%	1,188,702.39	0.18%	1.60%	应收票据金额及占总资产比例较去年同期末上升主要因为大宗客户业务上升，票据结算量增加。
预付账款	14,047,119.78	1.29%	9,824,430.23	1.47%	-0.18%	预付账款金额上升主要因为材料采购预付款增加，占总资产比例未发生重大变化。
其他应收款	11,858,007.44	1.09%	11,725,867.70	1.76%	-0.67%	其他应付款金额较去年同期末未发生重大变化，占总资产比例下降主要因为首次公开发行募集资金导致总资产增加。
其他非流动资产	14,187,890.00	1.31%	8,171,480.96	1.22%	0.09%	其他非流动资产金额及占总资产比例较去年同期末上升主要因为预付衣柜设备采购进度款增加。
应付票据	25,798,097.08	2.37%	18,280,569.73	2.74%	-0.37%	应付票据金额较去年同期末上升主要因为票据结算量增加，占总资产比例未发生重大变化。
应付职工薪酬	15,088,001.87	1.39%	15,434,943.67	2.31%	-0.92%	应付职工薪酬余额较去年同期末未发生重大变化，占总资产比例下降主要因为首次公开发行募集资金导致总资产增加。
递延收益	17,027,470.51	1.57%	7,804,994.92	1.17%	0.40%	递延收益金额较去年同期末增加主要因为收到与资产相关的政府补助，占总资产比例未发生重大变化。
股本	205,169,400.00	18.88%	85,483,000.00	12.81%	6.07%	股本金额及占总资产比例较去年同期末增加主要是公司 2018 年 9 月首次公开发行股票上市，股本增加 2850 万股股本，及本期资本公积转赠股本 9,118.64 万股。
资本公积	250,896,173.04	23.09%	56,545,120.66	8.47%	14.62%	资本公积金额及占总资产比例较去年同期末增加主要因为首次公开发行股票上市，募集资金到位股本溢价增加所致。

未分配利润	250,662,651.12	23.07%	205,065,490.96	30.73%	-7.66%	未分配利润金额较去年同期末增加主要因为净利润增加，占总资产比例下降主要因为首次公开发行募集资金导致总资产增加。
-------	----------------	--------	----------------	--------	--------	---

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

货币资金截至报告期末受限金额13,649,340.26元，受限原因保证金。

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
4,000,000.00	0.00	100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
广东柏晖科技有限公司	工程和技术研究和试验发展；建筑、安全用金属制品制造；金属工具制造；金属门窗制造；其他未列明金属制品制造；智能消费设备制造；工业自动控制系统装置制造。	新设	4,000,000.00	40.00%	自有资金	李国超	根据章程规定，认缴出资额于2029年4月22日前缴足，本期已缴出资额200万元。	金属制品	0.00	-17,003.81	否	2019年04月27日	关于对外投资设立参股公司的公告（公告编号：2019-107）
合计	--	--	4,000,000.00	--	--	--	--	--	0.00	-17,003.81	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

□ 适用 √ 不适用

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	31,407.67
报告期投入募集资金总额	2,153.59
已累计投入募集资金总额	11,901.91
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
公司严格按照《募集资金三方监管协议》以及相关法律法规的规定存放、使用和管理募集资金，并履行相关信息披露义务，不存在重大违法违规的情形。	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
中山年产 30 万套定制家具建设项目	否	20,907.67	20,907.67	1,085.18	3,461.64	16.56%				不适用	否
一体化信息系统升级技术改造项目	否	2,000	2,000	585.4	998.61	49.93%				不适用	否
品牌及销售渠道建设	否	3,500	3,500	483.01	2,441.76	69.76%				不适用	否
其他与主营业务相关的营运资金	否	5,000	5,000	0	4,999.9	99.99%				不适用	否

承诺投资项目小计	--	31,407.67	31,407.67	2,153.59	11,901.91	--	--			--	--
超募资金投向											
不适用											
合计	--	31,407.67	31,407.67	2,153.59	11,901.91	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或 预计收益的情况和 原因（分具体项目）	无										
项目可行性发生重 大变化的情况说明	无										
超募资金的金额、用 途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目 实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目 实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目 先期投入及置换情 况	适用 截至 2018 年 9 月 30 日，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为 39,232,974.34 元，本次拟用募集资金置换的金额为人民币 39,232,974.34 元。公司第三届董事会第十次会议和第三届监事会第七次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金 的议案》。同时，大华会计师事务所（特殊普通合伙）已对公司截至 2018 年 9 月 30 日以自筹资金预先投入募集资金投资项目的情况进行了专项审核，并出具了《广东顶固集创家居股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》（大华核字 [2018]004856 号）										
用闲置募集资金暂 时补充流动资金情 况	不适用										
项目实施出现募集 资金结余的金额及 原因	不适用										
尚未使用的募集资 金用途及去向	尚未使用的募集资金全部存放于公司开设的募集资金专用账户，截至 2019 年 6 月 30 日，活期存款的金额为 78,066,019.11 元。另用于购买保本理财产品金额为人民币 120,000,000.00 元。										
募集资金使用及披 露中存在的问题或 其他情况	无										

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	募集资金	16,000	12,000	0
银行理财产品	自有资金	18,500	0	0
合计		34,500	12,000	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

托机构名称(或受托人姓名)	受托机构(或受托人)类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益(如有)	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额(如有)	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引(如有)
交通银行股份有限公司中山分行山东凤支行	银行	期限结构型	1,000	募集资金	2019年01月18日	2019年04月19日	银行理财	利息	4.05%	10.1	10.1	已到期赎回		是	是	
兴业银行股份有限公司中山分行小榄支行	银行	保本浮动收益型	2,000	募集资金	2019年02月15日	2019年06月25日	银行理财	利息	3.75%	26.71	26.71	已到期赎回		是	是	
兴业银行股份有限公司中山分行小榄支行	银行	保本浮动收益型	4,500	募集资金	2019年02月15日	2019年08月14日	银行理财	利息	3.80%	84.33	0	未到期		是	是	

兴业银行股份有限公司中山分行小榄支行	银行	保本浮动收益型	5,000	募集资金	2019年02月15日	2020年02月14日	银行理财	利息	3.80%	189.48	0	未到期		是	是	
交通银行股份有限公司中山分行中山东风支行	银行	期限结构型	1,000	募集资金	2019年04月22日	2019年06月24日	银行理财	利息	3.60%	6.21	6.21	已到期赎回		是	是	
兴业银行股份有限公司中山分行中山小榄支行	银行	保本浮动收益型	2,500	募集资金	2019年06月11日	2019年11月04日	银行理财	利息	3.75%	37.5	0	未到期		是	是	
兴业银行股份有限公司中山分行小榄支行	银行	保本浮动收益型	2,000	自有资金	2019年01月07日	2019年02月27日	银行理财	利息	3.70%	10.34	10.34	已到期赎回		是	是	
招商银行股份有限公司中山小榄支行	银行	保本浮动收益型	1,500	自有资金	2019年01月09日	2019年03月11日	银行理财	利息	3.11%	7.8	7.8	已到期赎回		是	是	
兴业银行股份有限公司中山分行小榄支行	银行	保本浮动收益型	3,000	自有资金	2019年04月01日	2019年05月06日	银行理财	利息	3.55%	10.21	10.21	已到期赎回		是	是	
兴业银行股份有限公司	银行	保本	2,000	自有	2019年04	2019年05	银行	利息	3.55%	6.61	6.61	已到期赎回		是	是	

公司中山分行小榄支行		浮动收益型		资金	月 02 日	月 06 日	理财					回			
兴业银行股份有限公司中山分行小榄支行	银行	保本浮动收益型	2,000	自有资金	2019年05月06日	2019年06月10日	银行理财	利息	3.50%	6.71	6.71	已到期赎回		是	是
兴业银行股份有限公司中山分行小榄支行	银行	保本浮动收益型	3,000	自有资金	2019年05月14日	2019年06月10日	银行理财	利息	3.40%	7.55	7.55	已到期赎回		是	是
兴业银行股份有限公司中山分行小榄支行	银行	保本浮动收益型	5,000	自有资金	2019年06月10日	2019年06月25日	银行理财	利息	3.10%	6.37	6.37	已到期赎回		是	是
合计			34,500	--	--	--	--	--	--	409.92	98.61	--		--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
成都顶固集成家居用品有限公司	子公司	生产和销售家具和家居产品	50,000,000.00	95,562,108.45	54,009,589.47	42,036,427.29	1,378,081.27	1,018,041.71
佛山市顶固集创门业有限公司	子公司	生产和销售金属门窗	10,000,000.00	23,530,472.39	7,437,229.03	15,331,398.46	-2,260,208.98	-2,335,790.85
北京顶固家居用品有限公司	子公司	销售日用品、五金交电、建材、家具	3,000,000.00	10,807,587.26	1,107,232.57	4,634,907.12	241,272.05	403,882.26
中山市顶固家居工程安装有限公司	子公司	承接：组合式家具安装、装饰工程	1,000,000.00	2,213,708.58	1,819,491.56	0.00	-413,287.69	-447,411.52
广州顶固集创家居用品有限公司	子公司	家具及家居产品的销售	1,000,000.00	558,723.92	-15,299,132.85	0.00	-110,834.75	-110,834.75

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

报告期内，公司共有五家子公司，分别承担了生产制造及区域市场的营销开拓与推广职能。在产能分布上，佛山顶固负责定制生态门业务板块、成都顶固负责定制衣柜西南区域的生产制造、北京顶固作为公司在北京精品五金产品销售子公司、广州顶固作为公司衣柜产品销售子公司，负责广州衣柜工程业务承揽、中山安装作为公司提供家居产品安装服务的子公司。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

(1) 市场竞争加剧风险

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。公司品牌先后获得“中国驰名商标”、“广东省名牌产品”、“广东省著名商标”等荣誉，并已位列中国定制家居十佳品牌之一及锁具五金、智能五金的优质品牌阵容。但由于定制衣柜、全屋定制及智能五金行业均属于市场发展前景良好的朝阳产业，近年来行业原有不少竞争对手如定制家居领域的索菲亚、欧派、尚品宅配、好莱客等都率先获得上市融资，并且在资本实力大幅增强后纷纷投入扩大产销规模。截止报告期内，定制家居行业已有多家企业率先于顶固集创之前在A股上市。行业的良好发展前景还吸引了众多的传统家具、家居及五金乃至电器、电子、电商等领域的实力型企业加入定制家居及智能家居行业，行业竞争进一步加剧升级。公司虽然目前已具备较强的市场竞争力，但未来如果不能迅速壮大资金实力并在品牌营销、渠道建设、产品研发设计、定制服务、信息化应用及智慧制造等方面迅速及时地进行足够的投入，未来的市场竞争力及市场地位可能因为激烈的竞争而下滑。

应对措施：公司一方面做稳做强既有业务，强化技术创新、推进产品升级，巩固在细分市场的领先优势；另一方面从根本上转变发展战略和发展方式，积极培育开拓新材料、新产品业务，继续以“顶固”为核心品牌，不断提升公司在国内外的品牌知名度，继续开拓渠道建设，进一步巩固市场份额和竞争优势，通过内部提拔及外部引进高端人才、先进技术，整合资源，不断提升公司的核心竞争优势和整体抗风险能力。

(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。家居行业作为房地产的下游产业，其发展与房地产业的发展息息相关，国家对于房地产行业的宏观调控会对下游的家居行业可能产生不利影响，从而最终影响到公司主营业务的发展。报告期内，受房地产整体销售疲软的影响，定制家居行业的增速呈现明显下降趋势。

应对措施：公司所处行业为国家产业政策大力鼓励发展行业，市场前景广阔，公司多年来专注于定制衣柜、精品五金和生态门业务，行业地位突出、核心竞争优势明显，公司通过推进大型房地产项目、高端酒店及写字楼的精装定制家具、精品五金为主的大宗客户业务，并已与时代地产、恒大地产、雅居乐、招商地产、融创地产和鲁能地产等房地产领域的大宗客户建立了良好的合作关系，公司通过推进大宗客户业务将有效应对房地产宏观调控带来的不利影响。

(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人造板材与铝型材，五金类产品需要的主要原材料包括铝型材、锌合金等，其价格随基础金属、木材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。此外，上述以金属及木材作为基础材料的原材料，还会因为国家环保政策的趋严而导致成本、价格上涨。最近三年及一期，直接材料占公司主营业务成本的比重较高，分别为80.88%、83.05%、79.51%和78.10%，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：直接材料价格波动成本产生较大影响，公司通过成本控制、改进生产工艺、提高生产制造的自动化智能化水平，以及通过提高原材料利用率和根据生产经营实际要求调整采购计划，一定程度上消化了原材料采购价格波动对公司带来的不利影响。

(4) 业务季节性波动风险

定制家居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、装修完毕过新年的消费习惯以及春节因素影响，公司定制衣柜及配套家具产品的销售存在明显的季节性，通常在每年的一季度销售收入相对较低，二季度开始销售收入逐步增长，三、四季度进入销售旺季。业务的季节性波动导致公司上半年的经营业绩不佳，远低于全年水平。另外，公司整体衣柜板块的定制化产品也无法通过提前生产储备存货

以应对销售旺季。

公司业务的季节性波动，会给产能的充分释放及盈利均衡性带来一定影响，公司经营业绩存在季节性波动的风险。鉴于公司在同一年度内各季度营业收入分布不均衡，公司提醒投资者不能简单以公司某季度或者中期的财务数据来推测公司全年经营成果及财务状况。

应对措施：公司一方面在淡季安排新产品研发、产品结构升级，一方面积极开拓新产品、新市场来降低季节性给公司带来的影响。

（5）财务风险

主要有存货及应收账款周转率降低风险，与同行业上市公司相比，公司不仅拥有定制衣柜及配套家具产品，同时还拥有品质优良的精品五金产品，例如各种锁具、滑轨、门铰链等，具备产业链向上游延伸的能力。由于五金产品的品种规格极多，生产备料及日常安全库存均需占用一定数量的存货，从而使得公司的存货周转率要低于定制家居同行业上市公司。同时，为了适应公司近年来业务的迅速扩张，公司每年也会根据五金业务部门的销售计划备货，有计划的增加原材料的采购以应对市场需求。如果公司届时不能达成年初预算的销售目标，则可能造成较多存货无法及时变现，降低存货周转的速度、从而对公司营运能力和经营业绩产生不良影响。

精装房与工程业务比例的上升，也将极大增加公司的应收账款水平、降低公司的资产周转速度。此外，为了避免卷入行业的价格战，公司不断增强新产品开发力度、不断丰富产品的材质与花色选择，为此增加的原材料存货，也将导致降低存货周转速度。

应对措施：1) 公司将不断完善存货管理机制，进一步加强数字信息化管理建设，加强需求预测及产品生产周期管理，优化生产调度能力及资产使用率，提升供应链各环节的管控能力及交付效率。2) 公司详细分析应收账款形成原因，加强内部管理，将应收账款纳入市场人员的业务考核指标，明确责任，加强催收力度，努力减少应收账款不断增大的风险，公司将持续不断地进行应收账款管理，提高资金运转效率，进一步控制风险。

（6）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：公司不断提高生产流程各环节自动化、智能化水平，从产品设计、订单形成、订单审核、订单报价、订单排产、组织生产、产品出入库等全面实现了信息技术的应用，公司依托信息化技术优势有效应对人力资源成本上升及用工短缺的不利影响。公司还将采取多种激励手段留住人才，加强绩效考核，提升人员使用效率。

（7）重大资产重组的风险

公司本次筹划的重大资产重组事项尚存在一定的不确定性，敬请广大投资者注意投资风险。2019年2月28日，公司披露的《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暨关联交易预案（修订稿）》中“重大事项提示”和“重大风险提示”部分分别对本次重大资产重组尚需履行的审批程序和可能涉及的有关重大风险进行了特别说明，敬请投资者认真阅读有关内容，并特别关注以下风险：

本次重大资产重组正式方案尚需公司董事会再次审议、公司股东大会审议通过后报中国证监会核准，能否取得上述核准以及最终取得核准的时间均存在不确定性。

截止目前，标的公司审计和评估工作尚未完成，预案中涉及的标的公司财务数据和股权预估值与最终审计、评估结果可能存在一定差异，标的资产经审计的财务数据和评估结果以届时重组报告书中披露的内容为准。

由于公司需在审计、评估工作完成后重新召开董事会审议本次重大资产重组相关议案，并以该次董事会决议公告日作为发行股份的定价基准日，公司将与交易对方根据重组进度对标的资产审计、评估基准日进行相应调整，并制订本次重大资产重组事项的调整方案，方案调整将涉及重新确定发行价格及根据评估结果确定标的资产交易价格等，调整方案存在一定的不确定性，包括但不限于审计、评估完成进度，交易方案调整的协商进度。

应对措施：公司将继续推进本次重大资产重组的相关工作，并将会加快推进审计、评估等相关工作，待上述工作完成后，公司将及时召开董事会审议本次重大资产重组相关议案，并以该次董事会决议公告日作为发行股份的定价基准日，同时按照相关法律法规的规定履行有关的后续审批及信息披露程序。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年年度股东大会	年度股东大会	71.19%	2019 年 04 月 24 日	2019 年 04 月 24 日	公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的 2018 年年度股东大会决议公告（公告编号：2019-100）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	林新达	股份流通限制及自愿锁定承诺	自公司股票在证券交易所上市之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理本人直接或间接持有的公司本次发行上市前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。	2017 年 04 月 27 日	至 2021 年 9 月 25 日	正常履行中
	林彩菊	股份流通限制及自愿锁定承	1、自公司股票在证券交易所上市之日起三十六个月内，不转让或委托他人	2017 年 04 月 27 日	至 2021 年 9 月 25 日	正常履行中

		诺	管理本人直接或间接持有的公司本次发行上市前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。2、本人直接或间接所持公司股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价。公司股票上市后六个月内如公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，本人所持有公司股票的锁定期限自动延长六个月。若公司股票在此期间发生除权、除息的，发行价格将作相应调整。3、作为公司董事林新达的亲属并承诺：（1）在林新达担任公司董事、高级管理人员期间，每年转让的股份比例不超过本人直接或间接所持公司股份总数的 25%；（2）若林新达在公司首次公开发行股票并在创业板上市之日起六个月内申报离职，自申报离职之日起十八个月内不转让本人直接或间接持有的公司股份；若林新达在公司首次公开发行股票并在创业板上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职，自申报离职之日起十二个月内不转让本人直接或间接持有的公司股份；若林新达在公司首次公开发行股票并在创业板上市之日起十二个月后申报离职，自申报离职之日起六个月内不转让本人直接或间接持有的公司股份；（3）因公司进行分红送股等导致本人直接或间接持有的公司股份发生变化的，仍应遵守上述规定；（4）本人不会因林新达职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。			
	中山凯悦、中山建达、中山顶盛、中山顶辉	股份流通限制及自愿锁定承诺	自公司股票在证券交易所上市之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理本人直接或间接持有的公司本次发行上市前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。	2017 年 04 月 27 日	至 2021 年 9 月 25 日	正常履行中
	曹岩	股份流通限制及自愿锁定承诺	自公司股票在证券交易所上市之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理本人直接或间接持有的公司本次发行上市前已发行的股份，也不由公司	2017 年 04 月 27 日	至 2021 年 9 月 25 日	正常履行中

			回购该部分股份。			
张燕、徐冬梅、	股份流通限制及自愿锁定承诺		自公司股票在证券交易所上市之日起十二个月内，不转让或委托他人管理本人直接或间接持有的公司本次发行上市前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。	2017年04月27日	至2019年9月25日	正常履行中
林新达、曹岩、徐冬梅、张燕、赵衡	股份流通限制及自愿锁定承诺		1、在公司担任董事、高级管理人员期间，每年转让的股份比例不超过本人直接或间接所持公司股份总数的25%。2、若本人在公司首次公开发行股票并在创业板上市之日起六个月内申报离职，自申报离职之日起十八个月内不转让本人直接或间接持有的公司股份；若本人在公司首次公开发行股票并在创业板上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职，自申报离职之日起十二个月内不转让本人直接或间接持有的公司股份；若本人在公司首次公开发行股票并在创业板上市之日起十二个月后申报离职，自申报离职之日起六个月内不转让本人直接或间接持有的公司股份。3、本人直接或间接所持公司股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价。公司股票上市后六个月内如公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，本人所持有公司股票的锁定期自动延长六个月。若公司股票在此期间发生除权、除息的，发行价格将作相应调整，其不因职务变更、离职等原因而放弃履行上述承诺。4、因公司进行分红送股等导致本人直接或间接持有的公司股份发生变化的，仍应遵守上述规定。5、本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。	2017年04月27日	长期	正常履行中
李琦、刘军强、黄耿强	股份流通限制及自愿锁定承诺		1、在公司担任监事期间，每年转让的股份比例不超过本人直接或间接所持公司股份总数的25%。2、若本人在公司首次公开发行股票并在创业板上市之日起六个月内申报离职，自申报离职之日起十八个月内不转让本人直接	2017年04月27日	长期	正常履行中

			或间接持有的公司股份；若本人在公司首次公开发行股票并在创业板上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职，自申报离职之日起十二个月内不转让本人直接或间接持有的公司股份；若本人在公司首次公开发行股票并在创业板上市之日起十二个月后申报离职，自申报离职之日起六个月内不转让本人直接或间接持有的公司股份。3、因公司进行分红送股等导致本人直接或间接持有的公司股份发生变化的，仍应遵守上述规定。			
	林根法	股份流通限制及自愿锁定承诺	1、作为公司的控股股东、实际控制人的亲属，本人就所持有的公司股份在本次发行后的流通限制及自愿锁定事宜，承诺自公司股票在证券交易所上市之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理本人直接或间接持有的公司本次发行上市前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。2、作为公司董事、高级管理人员林新达的亲属，本人进一步承诺如下：（1）在林新达担任公司董事、高级管理人员期间，每年转让的股份比例不超过本人直接或间接所持公司股份总数的 25%；（2）若林新达在公司首次公开发行股票并在创业板上市之日起六个月内申报离职，自申报离职之日起十八个月内不转让本人直接或间接持有的公司股份；若林新达在公司首次公开发行股票并在创业板上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职，自申报离职之日起十二个月内不转让本人直接或间接持有的公司股份；若林新达在公司首次公开发行股票并在创业板上市之日起十二个月后申报离职，自申报离职之日起六个月内不转让本人直接或间接持有的公司股份；（3）本人直接或间接所持公司股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价。公司股票上市后六个月内如公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，本人所持有公司	2017 年 04 月 27 日	至 2021 年 9 月 25 日	正常履行中

			股票的锁定期限自动延长六个月。若公司股票在此期间发生除权、除息的，发行价格将作相应调整；（4）因公司进行分红送股等导致本人直接或间接持有的公司股份发生变化的，仍应遵守上述规定；（5）本人不会因林新达职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。			
	任丽峰、孟福卿、罗振华、胡萍、黄玮、郑国兵、杨利慧、尹方梅、陈萱、林跃龙、张谷泉、刘清培、于水、林青松、徐海清、陈巧红、林祥于、米志霞、邓益民、谢玲英、罗海玲、罗声闻、程荣新、许班、陈朱恩、张小玲、广州四海一家建材有限公司	发行前股东股份流通限制及自愿锁定承诺	自公司股票在证券交易所上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司本次发行上市前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。	2017年04月27日	至2019年9月25日	正常履行中
	深圳市前海睿泽壹号投资合伙企业（有限合伙）	发行前股东股份流通限制及自愿锁定承诺	承诺自取得公司股份之日起三十六个月内并同时承诺自公司股票在证券交易所上市之日起十二个月内，不转让或委托他人管理本人直接或间接持有的公司本次发行上市前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份	2017年04月27日	至2019年12月6日	正常履行中
	肖志明	发行前股东股份流通限制及自愿锁定承诺	承诺自取得公司股份之日起三十六个月内并同时承诺自公司股票在证券交易所上市之日起十二个月内，不转让或委托他人管理本人直接或间接持有的公司本次发行上市前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。	2017年04月27日	至2019年11月23日	正常履行中
	梁金斌	发行前股东股份流通限制及自愿锁定承诺	承诺自取得公司股份之日起三十六个月内并同时承诺自公司股票在证券交易所上市之日起十二个月内，不转让或委托他人管理本人直接或间接持有的公司本次发行上市前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份	2017年04月27日	至2019年11月25日	正常履行中

	吴再炎	发行前股东股份流通限制及自愿锁定承诺	承诺自取得公司股份之日起三十六个月内并同时承诺自公司股票在证券交易所上市之日起十二个月内，不转让或委托他人管理本人直接或间接持有的公司本次发行上市前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份	2017年04月27日	至2019年12月9日	正常履行中
	公司、控股股东和实际控制人、董事（不包括独立董事）及高级管理人员	IPO 稳定股价承诺	为保护投资者利益，进一步明确上市后三年内公司股价低于每股净资产时稳定股价的具体措施，公司制定了《广东顶固集创家居股份有限公司上市后三年内稳定股价的预案》，公司、控股股东和实际控制人、董事（不包括独立董事）及高级管理人员承诺：如果首次公开发行上市后三年内公司股价（指收盘价）出现低于上一年度未经审计的每股净资产（若因除权除息等事项致使上述股票收盘价与公司上一会计年度未经审计的每股净资产不具有可比性的，上述每股净资产应做相应调整，同下）的情况时，其将依据法律、法规及公司章程的规定，在不影响公司上市条件前提下将启动稳定股价的措施。	2017年04月27日	上市交易日起36个月内	正常履行中
	林新达、林彩菊	避免同业竞争的承诺	1、除为顶固集创工作外，本人（包括本人控制的全资、控股企业或其他关联企业，下同）目前未从事与公司主营业务相同或类似的业务，与公司不构成同业竞争。在本人持有公司股份期间及任职于公司期间，以及在本人转让全部公司股份并从公司离职之日起5年内，本人承诺将不以任何方式直接或间接经营任何与公司的主营业务有竞争或可能构成竞争的业务，以避免与公司构成同业竞争。2、若因本人其他业务或顶固集创的业务发展，而导致本人的其他业务与顶固集创的业务发生重合而可能构成竞争，本人同意顶固集创有权在同等条件下优先收购该等业务所涉资产或股权，或通过合法途径促使本人所控制的全资、控股企业或其他关联企业向顶固集创转让该等资产或控股权，或通过其他公平、合理的途径对本人的其他业务	2017年04月16日	长期	正常履行中

			进行调整，以避免与公司的业务构成同业竞争。3、如因本人违反本承诺函而给顶固集创造成损失的，本人同意对由此而给顶固集创造成的损失予以赔偿。4、本承诺函受中国法律管辖，对本人具有约束力。			
	林新达、林彩菊	规范和减少关联交易的承诺	本人及本人所控制的其他企业将尽量避免、减少与公司发生关联交易。如关联交易无法避免，本人及本人所控制的其他企业将严格遵守中国证监会和公司章程的规定，按照通常的商业准则确定交易价格及其他交易条件，公允进行。如本人违反本承诺函中所作出的承诺，本人将立即停止违反承诺之行为并赔偿公司的全部损失。	2017年04月27日	长期	正常履行中
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否及时履行	是					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁) 进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判 决执行情况	披露 日期	披露 索引
未达到的重大诉讼、仲裁事项汇总	658	否	审理阶段	在审理阶段	在审理阶段		
未达到的重大诉讼、仲裁事项汇总	9.6	否	已结案	部分诉讼因被告方已主动撤诉涉案金额 5.6 万元，公司应承担涉案金额 4 万元。	执行完毕		

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

截止报告期末，公司及控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、亦不存在所负数额较大的债务到期未清偿等情况。公司控股股东、实际控制人未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒，也不是失信被执行人。

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
佛山顶固	2019年04月03日	3,000		500	连带责任保证		否	是
成都顶固	2019年04月03日	3,000					否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			6,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				500
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			6,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				500
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			6,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				500
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			6,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）				500
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				0.68%				
其中：								

采用复合方式担保的具体情况说明

(2) 违规对外担保情况 适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同 适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

手拉手爱心助学计划：

公司认真贯彻执行《“十三五”脱贫攻坚规划》精神，组织落实教育扶贫，着力帮扶贫困地区学校改善基本办学条件、完善学校设施，努力为当地师生创造良好的教学环境。公司长期投身社会公益事业，制订了“手拉手爱心计划”，本着“一年一所希望小学”的捐助计划，针对贫困地区学生开展一对一帮扶助学活动。

(2) 半年度精准扶贫概要

1、云南省昭通市是中山市对口帮扶城市，在中山市政府的号召下，公司积极响应政府号召支持贫困地区的基础教育事业发展，经公司考察选定云南省昭通市大关县寿山镇的中坪村完小为公司第十一所希望小学。报告期内，公司与大关县教育体育局、大关县寿山镇中坪村完小共同签署了《大关县中山顶固希望小学捐赠及建校协议书》，协议约定，公司捐赠140万元人民币用于大关县寿山镇中坪村完小综合楼建设，希望小学将于2020年5月建成。

2、为支持贫困地区基础教育事业，上年末公司与库尔勒市教育局、库尔勒市哈拉苏农村学校签署的《希望小学捐赠及建校协议书》，新疆库尔勒哈拉苏农场学校为公司2018年选定的第十所希望小学，根据协议约定公司向新疆库尔勒哈拉苏农场学校建设捐款50万元人民币，希望小学将于2020年4月建成，报告期内公司按协议约定履行了第一期捐资程序。

(3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中：1.资金	万元	25
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
4.3 改善贫困地区教育资源投入金额	万元	25
5.健康扶贫	——	——

6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

（4）后续精准扶贫计划

公司长期投身社会公益事业，制订了“手拉手爱心计划”，针对贫困地区学生开展一对一帮扶助学活动。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年开始在国内多处贫困地区捐建了11所希望小学，具体包括：2009年捐资援建云南省昭通市镇雄县中屯镇顶固希望小学；2010年捐资援建贵州省安顺市平坝区乐平镇挂多顶固希望小学；2011年捐资援建青海省海东市乐都区城台乡顶固中心学校；2012年捐资援建河南省新密市苟堂镇劝门顶固希望小学；2013年捐资援建江西省宜黄县神岗乡党口顶固希望小学；2014年捐资援建甘肃省临夏州临夏县榆林乡榆林顶固希望小学；2015年捐资援建湖南省怀化市会同县团河镇盛燕顶固希望小学；2016年捐资援建四川省凉山州美姑县巴古乡三岗顶固希望小学；2017年捐资援建陕西省榆林市绥德县满堂川土地岔完全小学；2018年捐资援建新疆库尔勒市哈拉苏农场学校；2019年捐资援建云南省昭通市大关县寿山镇的中坪村完小。

未来，公司将继续认真贯彻执行《“十三五”脱贫攻坚规划》精神，坚持公司制订的“手拉手爱心计划”，本着“一年一所希望小学”的捐资计划”，协调组织各方力量，肩负起企业的社会责任，为国家“十三五”脱贫攻坚贡献一份力量。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	85,483,000	75.00%			68,386,400		68,386,400	153,869,400	75.00%
3、其他内资持股	85,483,000	75.00%			68,386,400		68,386,400	153,869,400	75.00%
其中：境内法人持股	11,437,000	10.03%			9,149,600		9,149,600	20,586,600	10.03%
境内自然人持股	74,046,000	64.96%			29,618,400		29,618,400	133,282,800	64.96%
二、无限售条件股份	28,500,000	25.00%			22,800,000		22,800,000	51,300,000	25.00%
1、人民币普通股	28,500,000	25.00%			22,800,000		22,800,000	51,300,000	25.00%
三、股份总数	113,983,000	100.00%			91,186,400		91,186,400	205,169,400	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

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了《关于制定<公司2018年度利润分配及资本公积转增股本方案>的议案》，以截止2018年12月31日的公司总股本113,983,000.00股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币2.20元（含税），合计派发现金股利为人民币25,076,260.00元（含税），剩余未分配利润结转下一年度。同时以资本公积金向全体股东每10股转增8股，转增后公司总股本将增加至205,169,400.00股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

《关于制定<公司2018年度利润分配及资本公积转增股本方案>的议案》业经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。

股份变动的过户情况

适用 不适用

本次所送（转）股于2019年5月13日直接记入股东证券账户。公司总股本增加91,186,400股，由113,983,000股增加至205,169,400股。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司首次公开发行股票28,500,000股并于2018年9月25日在深圳证券交易所创业板上市，公司总股本由85,483,000股增加

至113,983,000股，公司2018年度每股收益摊薄，每股净资产增加，2018年度，基本每股收益为0.83元，稀释后每股收益为0.83元，期末归属公司普通股每股净资产为6.49元。

根据2019年4月2日召开的第三届董事会第十五次会议和2019年4月24日召开的2018年年度股东大会审议通过了《关于制定<公司2018年度利润分配及资本公积转增股本方案>的议案》，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，本次送（转）股于2019年5月13日实施完成，本次实施送（转）股后，按调整后的股本重新计算，2018年上半年度基本每股收益和稀释每股收益调整前为0.28元，调整后为0.16元；2018年度，基本每股收益和稀释每股收益调整前为0.83元，调整后为0.42元，期末归属公司普通股每股净资产为3.61元。2019年上半年度，基本每股收益和稀释每股收益为0.13元，期末归属公司普通股每股净资产为3.61元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
林新达	35,388,000	0	28,310,400	63,698,400	首发前个人类限售股、 高管锁定股	2021年9月25日
曹岩	7,600,000	0	6,080,000	13,680,000	首发前个人类限售股、 高管锁定股	2021年9月25日
林彩菊	6,972,000	0	5,577,600	12,549,600	首发前个人类限售股	2021年9月25日
中山市凯悦投资企业 (有限合伙)	4,914,000	0	3,931,200	8,845,200	首发前机构类限售股	2021年9月25日
中山市建达饰品有限公司	2,730,000	0	2,184,000	4,914,000	首发前机构类限售股	2021年9月25日
林根法	2,600,000	0	2,080,000	4,680,000	首发前个人类限售股	2021年9月25日
任丽峰	2,500,000	0	2,000,000	4,500,000	首发前个人类限售股	2019年9月25日
张燕	2,250,000	0	1,800,000	4,050,000	首发前个人类限售股、 高管锁定股	2019年9月25日
中山市顶盛企业管理咨询 有限公司	1,844,500	0	1,475,600	3,320,100	首发前机构类限售股	2021年9月25日
孟福卿	1,650,000	0	1,320,000	2,970,000	首发前个人类限售股	2019年9月25日
罗振华	1,500,000	0	1,200,000	2,700,000	首发前个人类限售股	2019年9月25日
中山市顶辉装饰工程有 限公司	1,375,500	0	1,100,400	2,475,900	首发前机构类限售股	2021年9月25日
徐冬梅	1,260,000	0	1,008,000	2,268,000	首发前个人类限售股、 高管锁定股	2019年9月25日

胡萍	1,260,000	0	1,008,000	2,268,000	首发前个人类限售股	2019年9月25日
黄玮	1,160,000	0	928,000	2,088,000	首发前个人类限售股	2019年9月25日
郑国兵	1,050,000	0	840,000	1,890,000	首发前个人类限售股	2019年9月25日
杨利慧	1,000,000	0	800,000	1,800,000	首发前个人类限售股	2019年9月25日
尹方梅	895,000	0	716,000	1,611,000	首发前个人类限售股	2019年9月25日
陈萱	668,000	0	534,400	1,202,400	首发前个人类限售股	2019年9月25日
林跃龙	630,000	0	504,000	1,134,000	首发前个人类限售股	2019年9月25日
张谷泉	500,000	0	400,000	900,000	首发前个人类限售股	2019年9月25日
刘清培	500,000	0	400,000	900,000	首发前个人类限售股	2019年9月25日
于水	500,000	0	400,000	900,000	首发前个人类限售股	2019年9月25日
深圳市前海睿泽壹号投资合伙企业(有限合伙)	500,000	0	400,000	900,000	首发前机构类限售股	2019年12月6日
林青松	456,000	0	364,800	820,800	首发前个人类限售股	2019年9月25日
徐海清	430,000	0	344,000	774,000	首发前个人类限售股	2019年9月25日
陈巧红	400,000	0	320,000	720,000	首发前个人类限售股	2019年9月25日
林祥于	337,000	0	269,600	606,600	首发前个人类限售股	2019年9月25日
肖志明	300,000	0	240,000	540,000	首发前个人类限售股	2019年11月23日
米志霞	300,000	0	240,000	540,000	首发前个人类限售股	2019年9月25日
邓益民	300,000	0	240,000	540,000	首发前个人类限售股	2019年9月25日
谢玲英	300,000	0	240,000	540,000	首发前个人类限售股	2019年9月25日
罗海玲	260,000	0	208,000	468,000	首发前个人类限售股	2019年9月25日
梁金斌	220,000	0	176,000	396,000	首发前个人类限售股	2019年11月25日
罗声闻	200,000	0	160,000	360,000	首发前个人类限售股	2019年9月25日
程荣新	200,000	0	160,000	360,000	首发前个人类限售股	2019年9月25日
吴再炎	150,000	0	120,000	270,000	首发前个人类限售股	2019年12月9日
许班	110,000	0	88,000	198,000	首发前个人类限售股	2019年9月25日
陈朱恩	100,000	0	80,000	180,000	首发前个人类限售股	2019年9月25日
张小玲	100,000	0	80,000	180,000	首发前个人类限售股	2019年9月25日
广州四海一家建材有限公司	73,000	0	58,400	131,400	首发前机构类限售股	2019年9月25日
合计	85,483,000	0	68,386,400	153,869,400	--	--

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	13,773		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
林新达	境内自然人	31.05%	63,698,400		63,698,400			
曹岩	境内自然人	6.67%	13,680,000		13,680,000		质押	10,926,000
林彩菊	境内自然人	6.12%	12,549,600		12,549,600			
中山市凯悦投资企业（有限合伙）	境内非国有法人	4.31%	8,845,200		8,845,200			
中山市建达饰品有限公司	境内非国有法人	2.40%	4,914,000		4,914,000			
林根法	境内自然人	2.28%	4,680,000		4,680,000			
任丽峰	境内自然人	2.19%	4,500,000		4,500,000			
张燕	境内自然人	1.97%	4,050,000		4,050,000			
中山市顶盛企业管理咨询有限公司	境内非国有法人	1.62%	3,320,100		3,320,100			
孟福卿	境内自然人	1.45%	2,970,000		2,970,000			
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、林新达与林彩菊为夫妻关系，为公司控股股东、实际控制人；2、林根法是林彩菊妹妹的丈夫；3、林新达是中山市凯悦投资企业（有限合伙）的执行事务合伙人，及中山市建达饰品有限公司和中山市顶盛企业管理咨询有限公司的法定代表人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				

张作成	601,920	人民币普通股	601,920
李勇军	389,940	人民币普通股	389,940
邬秀琴	366,580	人民币普通股	366,580
李静	287,073	人民币普通股	287,073
李松妹	284,710	人民币普通股	284,710
张静	254,340	人民币普通股	254,340
王威普	231,540	人民币普通股	231,540
蒋君林	230,512	人民币普通股	230,512
瞿晓燕	208,800	人民币普通股	208,800
张爱玲	208,100	人民币普通股	208,100
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东是否存在关联关系或一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	股东蒋君林先生除通过普通证券账户持有 0 股外,还通过方正证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 230,512 股,实际合计持有 230,512 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十节 财务报告

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												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	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													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	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）
单项金额重大并单独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

第十一节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- (二) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- (三) 其他相关文件。

广东顶固集创家居股份有限公司

(公章)

二〇一九年八月十二日