

顶固[®] Topstrong

广东顶固集创家居股份有限公司

2022 年半年度报告

2022-072

2022 年 8 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。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”的“十、公司面临的主要风险和应对措施”部分描述了可能面对的主要风险，敬请投资者注意查阅。

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	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理	31
第五节 环境和社会责任	33
第六节 重要事项	35
第七节 股份变动及股东情况	42
第八节 优先股相关情况	46
第九节 债券相关情况	47
第十节 财务报告	48

备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人、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) 经公司法定代表人签字且加盖公司公章的 2022 年半年度报告及摘要文本原件。
- (四) 其他相关资料。

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
中山顶固智能	指	中山市顶固智能科技有限公司
广州顶固	指	广州顶固优选信息科技有限公司
广东瑞升、瑞升科技	指	广东瑞升科技发展有限公司
广东集尚、集尚家居	指	广东集尚家居有限公司
保资碧投 SPV、SPV	指	珠海保资碧投企业管理合伙企业（有限合伙）
中山凯悦	指	中山市凯悦投资企业（有限合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
章程、公司章程	指	《广东顶固集创家居股份有限公司章程》
报告期、本报告期、报告期内	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 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 2021 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 2021 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 2021 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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	480,154,887.40	522,428,811.94	-8.09%
归属于上市公司股东的净利润（元）	26,641,160.55	41,163,199.28	-35.28%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	22,456,876.69	38,078,338.99	-41.02%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-53,561,123.85	-130,537,075.08	58.97%
基本每股收益（元/股）	0.13	0.20	-35.00%
稀释每股收益（元/股）	0.13	0.20	-35.00%
加权平均净资产收益率	3.73%	4.98%	-1.25%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,517,398,145.89	1,635,134,176.00	-7.20%
归属于上市公司股东的净资产（元）	729,485,991.87	701,447,186.06	4.00%

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：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）	18,808.03	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,759,593.98	
委托他人投资或管理资产的损益	4,853,210.44	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-2,868,537.73	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	164,904.23	
减：所得税影响额	742,352.45	
少数股东权益影响额（税后）	1,342.64	
合计	4,184,283.86	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

(一) 公司主营业务情况

公司成立于 2002 年，是国内领先的全屋一体化高端整体定制家居解决方案综合服务商。公司主要从事定制衣柜及配套家居、精品五金（含智能五金）、集创门窗（定制生态门、系统门窗）等产品的设计、研发、生产、销售、安装和室内装饰服务。公司深耕定制家居和精品五金行业，对行业具有深刻的理解和洞察力，凭借优秀的研发创新能力、良好的产品质量、完善的客户服务，公司着力培育的“顶固”品牌已成为定制家居和精品五金行业的知名品牌，在广大消费者中具有较高的知名度和美誉度。

公司秉承“顶固，让您放心”的经营宗旨，专注绿色、安全、环保、高品质的定制化家居产品，产品覆盖入户、客厅、餐厅、厨房、卧室、书房、衣帽间、卫浴、阳台九大空间，拥有定制衣柜、定制橱柜、定制生态门、系统门窗、高端木作、护墙板、卫浴、厨电、智能锁、智能晾衣架、精品五金、软体家具配套等全品类整体家居产品，形成多元化、全方位的大家居生态格局。公司产品定位于中高端消费市场，以“让消费者享受美好的家居生活”为使命，致力于为消费者打造全案一体化的高值整家，让更多消费者享受高品质全屋环保家居生活体验。



类别	部分产品展示	
整家定制		
		
		
	精品五金	<p>顶固 Topstrong</p> <p>三维可调暗铰链</p> <p>突破传统，创新升级</p> <p>AJZQ06-15#</p> 
<p>顶固 Topstrong</p> <p>加厚自卸液压铰链</p> <p>缓冲开合，安静静音</p> <p>AJFJ-T327</p> <p>AJFJ-T328</p> <p>AJFJ-T329</p> 		<p>顶固 Topstrong</p> <p>界系列</p> <p>锌合金门锁</p> <p>LINE SERIES</p> 



智能五金

集创门窗

(二) 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

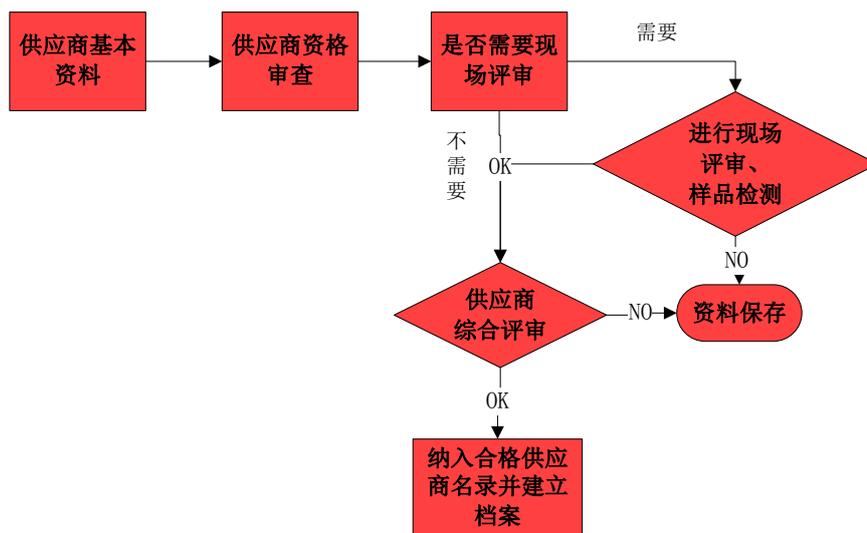
公司采购的主要物料包括各类板材、铝材、锌合金、衣柜其他组件配件、橱柜其他组件配件、锁具材料、智能晾衣

机配件、门窗组件、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：



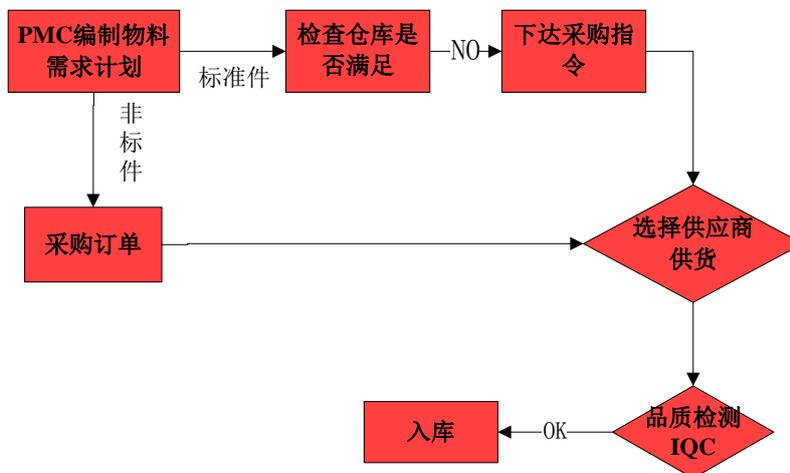
(2) 采购流程

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：

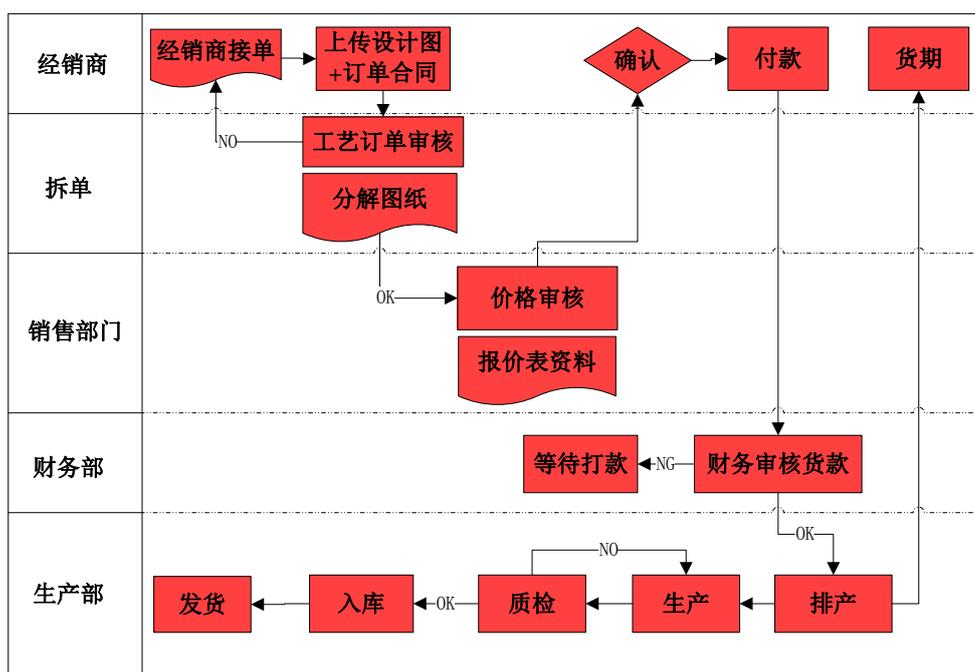


报告期内，公司的原材料采购、生产流程与检验工序严格执行我国相关家居行业的国家标准或行业标准，包括但不限于：GB5296.6—2004《消费品说明第 6 部分：家具》、HJ2547-2016《环境标志产品技术要求家具》、GA701-2007《指纹防盗锁通用技术条件》、GB/T3324—2017《木家具通用技术条件》、QB/T1951.1—2010《木家具质量检验及质量评定》、GB/T11718—2009《中密度纤维板》、QB/T2530—2011《木制柜》、QB/T 4597-2013《移门轮轨通用技术条件》等。

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

公司全屋定制产品以“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。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、研发模式

公司以研发、创新作为公司发展的核心推动力，公司设置了研发中心，各事业部下并设有研发部门。公司研发中心进行产品研发战略统筹，各事业部研发部门每年根据市场动态、产品销售分析和公司发展需求开发有竞争力的产品。

公司一直坚持原创设计，自主创新。除了拥有多支优秀高水平设计师团队和工程师团队外，还与国内知名高校、科研院所等建立“产学研合作平台”，与国内知名设计公司、意大利等顶级设计师达成战略合作联盟。成熟的研发管理体系、完善的培训和研发激励机制使公司研发水平和创新能力在定制家居行业的处于领先水平。

4、销售模式

报告期内，公司销售渠道继续保持以经销模式为主，大宗客户和直营模式为辅的销售模式，同时积极拓展整装业务渠道。

(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”品牌全屋/整家定制、精品五金或

集创门窗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（如全屋/整家定制、精品五金及集创门窗）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定制家具、精品五金产品的直销模式。主要开拓地产住宅、酒店、公寓、学校、医院、办公楼等各类工程业务。公司组建了工程事业部，统一负责大宗客户的业务开拓与管理工作。

报告期内，公司持续强化风险管理，推动大宗客户结算方式优化，加大优质地产客户资源的获取，强化与央企、地方国企及优质民企等房地产企业的战略合作。

（3）整装模式

整装模式是指公司在全国范围选择与综合实力较强的家装公司开展合作，基于 BIM 技术，充分利用公司的品牌知名度、丰富的产品品类，整合国内知名家居品牌，从单一整装产品到“基装+建材主材+定制家居+成品家具+软装+家电”全产品线布局出发，依靠丰富的营销经验和高效的流量整合资源，打通“全渠道”运营模式。

（4）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。

（三）公司所处行业

1、行业概况

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”。

公司主营定制衣柜及配套家居产品（全屋/整家定制），是家具制造业的细分领域，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、精装楼盘的房地产开发商、装修公司等。近年来，定制家具行业处于行业快速发展的阶段，市场渗透率尚较低，市场基数小，仍有较大提升空间，行业现阶段不存在明显的周期性波动，但宏观经济发展周期、地产销售周期、国民收入及消费者消费理念的变化等，对定制家具行业周期性会产生一定的影响。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。定制家具行业的季节性与居民的商品住房购买和商品房交房时间有关，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。

近年来，定制家具行业发展迅速，从单一定制家具品类发展到全屋定制家具，进而各大家居企业通过资源的整合及柔性化生产制造，不断丰富延展产品品类，为消费者提供全方位的定制家居解决方案，从全屋定制发展为整装大家居，实现了消费者拎包入住一站式服务。随着人们生活水平不断提高，消费者开始秉承自然、绿色、环保、安全的消费观念，追求环保健康的家居环境，定制家居逐渐向“健康环保”转型成为行业发展的新趋势。

在国家大力倡导“供给侧结构性改革”和“中国制造 2025”、“一带一路”的大背景下，家居行业整体发展保持着平稳的增长态势，家居行业的转型升级进入新阶段，行业通过商业模式的创新转型、品牌及营销的提升优化、产品品质的提质升级，家居行业发展日益成熟；同时，随着环保政策、行业规范日益明晰，家居行业正从家居生产商逐步向住居生活服务商转变，逐渐实现从价值链中低端向中高端的转移，通过持续改革与创新适应新的发展形势。

随着互联网的快速发展和国民消费水平的不断提高，现代消费者对家居生活的舒适度、便捷性、实用程度以及产品功能要求越来越高，智能锁、智能猫眼、智能晾衣机、智能马桶、智能窗帘、智能门窗、智能灯具、智能厨电、智能空调、远程监控等智能单品成为越来越多家庭的选择，产品智能化已经成为家居市场的主要发展趋势之一。随着在互联网思维及智能家居的大浪推动下，通过线路综合布置、网络通讯技术、家电自动化、物联网、云计算及人工智能等技术打造互联互通的智慧家庭体系，智能家居由单品智能逐步向全屋智能发展。

家具行业属于房地产后周期行业，与房地产行业景气度紧密相关，消费需求一方面源自新建住宅的装修，另一方面源自存量住宅的装修，其中包括存量毛坯房初始装修、消费者在住房屋翻新装修以及二手房翻新装修。2022 年上半年，家具制造业受宏观环境影响营业收入同比有所下降，根据国家统计局发布的 2022 年 1-6 月规模以上工业企业主要财务指标（分行业）显示，家具制造业实现营业收入 3604 亿元，同比下降 4%，利润总额 174.8 亿元，同比增长 2.6%。

2、行业地位

公司立企二十载，凭借明显的研发优势及优秀的综合运营能力、创新能力，在全屋/整家定制、精品五金、智能五金、定制生态门、系统门窗领域拥有明显的竞争优势，是国内全屋/整家定制、精品五金、智能五金、定制生态门、系统门窗领域的知名品牌之一，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。公司拥有的定制衣柜及配套家具产品大规模柔性化定制生产能力，及精品五金、智能五金技术集成应用于定制家具产品优势和完善的产品质量控制体系等均在行业保持领先优势。

公司坚持以客户为中心，秉承“顶固，让您放心”的经营宗旨，近年来，公司不断开拓市场，公司经销网络遍布全国大中小城市，品牌知名度不断提升，市场占有率不断增大，同时公司不断加大研发投入、加强内部管理、提升生产工艺和智能制造水平，进一步提高了研发能力、综合运营管理水平，降低了企业经营成本，为公司持续发展提供了双重保障。

（四）公司主要产品及竞争对手情况

（1）全屋/整家定制产品

公司立企二十载，公司的“顶固”品牌已在市场竞争中形成了明显竞争优势，拥有较高的品牌美誉度和市场占有率，公司产品的消费群体包括商品房（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、家装公司等。随着消费升级，2022 年公司定制类产品由全屋定制产品向整家定制升级，将由单一空间定制延伸至整家定制，可为消费者提供高值整家定制服务和解决方案，产品覆盖入户、客厅、餐厅、厨房、卧室、书房、衣帽间、卫浴、阳台九大空间，拥有定制衣柜、定制橱柜、定制生态门、系统门窗、高端木作、护墙板、卫浴、厨电、智能锁、智能晾衣架、精品五金、软体家具配套等全品类整体家居产品，满足客户一站式空间搭配需求。

公司作为国内定制家居行业知名品牌之一，在定制家居领域主要竞争对手有“欧派家居”、“索菲亚”、“好莱客”等品牌，公司在国内市场具备较强的先发优势，尤其在智能制造、产品智能化、设计研发、精品五金和智能五金技术集成应用于定制家具产品、信息化技术等方面优势明显，公司实行差异化战略，产品具有较高的知名度，在中高端市场占有率较高的市场份额，处于市场领先地位。

（2）精品五金产品（含智能五金）

公司精品五金产品主要包括室内门锁、智能门锁、智能晾衣机、卫浴五金、移门五金、门控五金、家具五金等产品。公司以家居五金起家，多年来一直致力于向客户提供家居五金系统整体解决方案。目前，公司可以为商用工程、民用工程以及门业生产厂家提供完整配套的美标、欧标及国标全系列工程五金产品解决方案。公司在家居五金领域行业地位较为领先。公司产品的消费群体包括新房装修和旧房二次装修消费者、精装楼盘的房地产开发商、家装公司等。

自 2010 年开始，公司在机电一体化技术领域进行了研究与产品开发，经过十多年的研究与积累，公司在智能门锁、智能晾衣机、智能门控以及智能家居产品领域积累了较为深厚的技术沉淀与产品应用经验。随着家居产业的迅速崛起，行业发展突飞猛进，公司的竞争对手也纷纷加大自身品牌的传播与渠道的建设。

精品五金产品种类繁多、档次差异较大，市场整体较为零散。行业竞争可按中高端和低端产品来区分：中高端市场，企业主要依靠其产品质量、品牌、渠道、技术、管理及规模等优势，以生产系统化的中高端五金产品为主，参与市场竞争。在精品五金中高端市场，主要竞争对手有“雅洁”、“汇泰龙”等品牌；在低端市场，企业生产规模较小，品牌意识较弱，以零散的形式参与区域市场竞争。目前大量中小五金企业在低端市场无序竞争、低价竞争，产品技术含量较低，同质化现象严重。

随着我国经济的高速发展和居民生活的改善，家居生活对家庭和个人越来越重要，人们对家居的舒适度要求越来越高。现代人希望的懒汉式的生活方式要求五金件越来越人性化和智能化。智能晾衣机、无钥匙开锁、远程监控等，正在成为越来越多家庭的必备要求。因此，智能化已逐步成为家居五金的一大发展趋势，其市场容量及未来增长空间较大。目前智能晾衣机产品主要的竞争对手有“好太太”、“绿米”等品牌；智能门锁产品主要竞争对手有“鹿客”、“德施曼”等品牌。

（3）集创门窗产品

集创门窗是集水密性、气密性、保温性、隔音性、抗风压等结构性能，具有安全、美观、节能、环保等优点的创新型门窗产品。主要产品涵盖室内外铝合金门窗、推拉门、全景阳台门、阳光房，室内生态房门、卫浴门、隔断门、护墙板等产品，为消费者提供一站式全屋门窗解决方案，营造高端品质与艺术涵养兼具的生活体验。生态门产品主要竞争对手有“TATA 木门”、“梦天木门”等品牌，门窗产品主要竞争对手有“贝克洛”等品牌。

二、核心竞争力分析

（1）品牌优势

公司成立于 2002 年，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”、“全国全屋定制行业质量领先品牌”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、中国家居业高质量发展示范企业、全国质量诚信标杆企业、全国质量检验先进企业、全国全屋定制行业质量领先企业等诸多荣誉。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。

（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，配有近百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。

依托自主研发、坚持原创设计，报告期内新授权专利 72 项，其中发明专利 1 项，实用新型专利 59 项、外观专利 12 项，截至 2022 年 6 月 30 日，公司及子公司累计拥有 80 项软件著作权和 795 项有效专利权证，其中发明专利 45 项、实用新型专利 522 项、外观设计专利 228 项。上述专利权的取得有利于公司及子公司发挥主导产品的自主知识产权优势，形成持续创新机制，保持技术的领先。此外，公司作为行业的领导品牌之一，参编了二十余项行业标准和多项国家标准。

（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）原材料优势

定制家具产品运用的主要原材料之一为刨花板，行业运用的刨花板多为速生杂木制作成的刨花板，而公司于 2017 年便率先运用竹子作为原材料研发推出“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，并获得 FSC 国际森林认证。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霉、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。

（5）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。相对同行业公司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性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。

（6）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。

（7）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。公司拥有的定制家具板件智能分拣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。

（8）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。

（9）企业文化优势

公司秉承“顶固，让您放心”的经营宗旨，用归属感、幸福感与提供更好的发展机会让员工放心，用绿色环保、安全健康的产品让消费者放心，认真践行社会责任、为社会增添效益让社会放心，以科学发展推动公司持续经营创造更多价值让股东、合作伙伴及其他利益相关者放心。肩负“让消费者享受美好的家居生活”的经营使命，向消费者提供自主原创的环保、时尚、高品质家居产品和服务而不懈努力，坚持“成就客户、诚信利他、自信感恩、团队合作、艰苦奋斗、精益求精”的核心价值观，努力将公司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，实现公司“成为一家受人尊敬的标杆型家居企业”的愿景。根植企业文化，形成公司凝聚力和向心力，以文化理念促进管理、引领员工，激发员工的使命感、归属感、责任感、荣誉感、成就感。

三、主营业务分析

概述

报告期内，国内疫情持续反复，疫情防控进入新常态，各地政府以“外防输入、内防反弹”的防控策略和“动态清零”的总方针，严防疫情输入和传播。受各地持续反复的疫情影响，尤其是对公司销售收入较高的深圳、上海、北京等市场因疫情受到了较为严格和较长时间的管控，营销工作难以持续开展，对公司业绩带来了一定影响。

面对变化的市场形势，公司在董事会的领导下，践行核心使命、坚持价值创造、聚焦主业，充分依托自主创新，持续深化营销，全面推动精细化管理，坚决落实数质化过程管理要求，深入挖掘潜力，夯实基础，练好“内功”，大力推行新零售营销，持续为经销商赋能，提高销售能力；同时，公司强化大宗业务风险管理，持续优化大宗业务客户结构和结算方式，地产工程业务收入虽有所下降，但得到进一步“提质”。报告期内，公司努力克服疫情对生产经营的不利影响，实现营业收入 48,015.49 万元，同比下降 8.09%，实现归属于上市公司股东净利润 2,664.12 万元，同比下降

35.28%。归属于上市公司股东净利润同比变动较大，主要原因有一方面受营业收入下降的影响，另一方面系因 2021 年公司变更了应收款项坏账准备计提会计估计，上年同期冲回了以前年度多计提的坏账准备，对 2021 年同期归属上市公司股东净利润影响金额增加 977 万元，若剔除该影响金额，本报告期归属上市公司股东净利润同比下降 15.14%。

2022 年上半年，公司重点开展以下工作：

1、以价值创造为核心，聚焦品牌升级

公司持续推进品牌建设，坚持中高端产品定位，随着家居消费的不断升级，公司依托完善的柔性化智能制造体系、全品类的供应链、完整的高品质家居空间解决方案，为不断丰富和满足消费者全品类一站式购齐的需求，2022 年 4 月公司正式发布高值整家定制品牌战略。高值整家定制是以设计为引领，门墙柜厨为一体，融入大牌家品，涵盖了三大维度：一、高颜值：从设计到落地交付，以全案一体化为驱动，加强家居空间设计整体性，让家的颜值更高；二、高价值：全屋配套大牌家品，产品价值高，实现高端产品性价比，惠及更多用户；三、高保值：始终专注研发和提供极具环保特性的高性能、耐用的优质保值产品，融入高端设计美学，打造高品质家居生活。公司凭借在行业内率先提出的“门墙柜厨一体化”方案，整家定制产品覆盖入户、客厅、餐厅、厨房、卧室、书房、衣帽间、卫浴、阳台九大空间。

公司围绕高值整家定制品牌战略，全面推进渠道升级，加大品牌形象、广告、新媒体、新零售传播等品牌宣传力度，通过开展品牌发布活动、五一大促、618 大促、广州定制展、广州建博会等系列大型活动，并结合线上直播和下线门店联动持续开展品牌推广，有效提升品牌对外识别度，打造品牌强势影响力，让顶固高值整家定制深入消费者心智，从而在激烈市场竞争中能够脱颖而出。报告期内，公司凭借消费者对品牌认知、销售服务、产品质量等诸多方面的高度认可，公司荣获新浪家居、中国质量新闻网、CCTV 品牌责任共同颁发的中国好家居“2022 消费者口碑品牌”殊荣。公司通过积极开展口碑营销，有效提升了公司品牌形象和品牌价值。

2、持续加强渠道建设，提升销售服务能力

报告期内，公司继续加强营销体系建设，公司营销网络在全国一二线城市已实现较高覆盖，同时公司加强下沉市场拓展。截至报告期末顶固全屋/整家定制拥有 574 位经销商、612 个门店，全屋整装拥有 32 位经销商、32 个门店，顶固集创门窗拥有 212 位经销商、215 个门店，顶固精品五金，拥有 306 位经销商，332 个门店；因特智能锁拥有 40 位经销商，40 个门店。公司不仅重视渠道营销网络的扩张和优化，更重视网点经销商经营能力及网点运营质量的提升。为此，报告期内，公司持续优化、升级经销门店运营以及销售管理行为的标准，定期对经销商进行考核和评价，加强信息共享，在流程化的管理基础上确保各方责权利的协调一致，对各阶段的销售活动进行有效监控和管理。同时，继续加强对终端门店的赋能工作，重点推进“大商标杆计划”、“星火计划”，通过主动营销、精准营销、培训、政策扶持等终端赋能，不断提升终端门店的营销能力和服务能力。

公司在积极拓展经销渠道的同时加强电商渠道、行业客户渠道的拓展及大宗客户结构优化，注重开拓支付能力有保障的工程客户。

3、研发创新是企业发展的源动力

公司始终坚持创新驱动发展，一贯将研发与技术创新工作置于公司发展的核心位置，努力打造公司的核心竞争力。公司拥有成熟的研发团队，具有行业前瞻视野和深厚的行业积累及技术沉淀，公司始终坚持自主原创并以市场为导向的研发创新理念，不断深入市场调研，了解市场需求，把握行业发展方向，有针对性地组织人员进行研发创新，不断推出市场畅销产品，通过为客户提供多样化、定制化、高品质、高附加值的创新型产品与解决方案，持续为客户创造价值并保持公司行业领先的技术地位，持续不断的技术升级及产品创新，是公司发展的源动力。

本报告期，公司研发支出 2,289.85 万元，占营业收入 4.77%，较上年同期增加 21.47%，持续不断的研发投入，是企业保持核心竞争力的关键。报告期内，公司新授权专利 72 项，其中发明专利 1 项，实用新型专利 59 项、外观专利 12 项，截至 2022 年 6 月 30 日，公司及子公司累计拥有 80 项软件著作权和 795 项有效专利权证，其中发明专利 45 项、实用新型专利 522 项、外观设计专利 228 项。公司通过不断完善知识产权保护体系，发挥公司自主知识产权优势，促进技术创新，不断增强公司的核心竞争力。未来，公司将持续加强研发投入，不断夯实公司的核心竞争力，拓宽公司的技术护城河，扩大公司的技术优势，为公司快速发展奠定基础。

4、持续深化精益改善，练好“内功”

报告期内，公司持续坚持以数字化赋能智能制造升级，降本增效，打造优质产品与高效产能并驾齐驱的制造系统。通过一系列精益改善活动，全面提升了五大工艺四大质量改善，不断提高客户对产品的满意度。公司并与国内知名高校、

科研院所达成战略合作，聚焦产业数字化、产品智能化等方面进行深入研究，以不断提升产品品质及技术发展目标。

公司凭借着诚信利他的经营理念与精益求精的产品品质，荣获全国工商联家具装饰业商会颁发的“家居企业信用评级 5A 级企业”、“家居产品质量评价五星级企业”。

5、注重人才培养，加强人才梯队建设

报告期内，公司进一步加强人才梯队建设，凝聚和激励优秀人才，优化关键人才供给保障机制，强化人才培养标准化体系建设，重点实施中高层管理人员、核心技术（业务）人员等关键岗位人才梯队建设以保障公司战略发展需求。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	480,154,887.40	522,428,811.94	-8.09%	受上半年全国各地散发疫情影响，营业收入较上年同期下降 8.09%。
营业成本	327,081,758.17	347,909,308.30	-5.99%	主要系本期收入减少，成本相应减少。
销售费用	57,766,434.93	60,721,654.88	-4.87%	
管理费用	44,057,549.18	46,139,075.09	-4.51%	
财务费用	3,174,448.74	2,258,291.18	40.57%	主要系存款利息收入减少所致。
所得税费用	5,329,255.28	7,465,369.06	-28.61%	主要系利润总额减少所致。
研发投入	22,898,533.24	18,851,694.90	21.47%	主要系公司持续加大研发创新加快新品研发投入。
经营活动产生的现金流量净额	-53,561,123.85	-130,537,075.08	58.97%	主要系公司减少大宗交易业务使得相应支出减少。
投资活动产生的现金流量净额	-7,009,643.14	-124,159,206.28	94.35%	主要系报告期末赎回了银行理财所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-6,356,055.30	21,729,333.41	-129.25%	主要系本期较上年同期偿还借款增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-66,926,822.29	-232,966,947.95	71.27%	主要系上述经营性、投资性及筹资性现金流增减变动所致。

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：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	472,945,318.41	325,672,318.29	31.14%	-8.83%	-6.35%	-1.83%
分产品						
定制衣柜及配套家居	258,896,064.79	169,353,872.87	34.59%	-12.81%	-11.90%	-0.67%
精品五金	179,341,599.62	133,283,590.72	25.68%	-3.89%	2.10%	-4.36%
集创门窗	34,707,654.00	23,034,854.70	33.63%	-1.51%	-7.73%	4.47%
分地区						
东北地区	7,846,039.27	4,932,494.72	37.13%	-7.17%	-2.62%	-2.94%
华北地区	45,288,236.52	28,456,394.08	37.17%	-8.10%	-6.71%	-0.94%

华东地区	176,435,604.43	123,993,220.16	29.72%	7.94%	13.15%	-3.24%
华南地区	112,478,084.36	80,130,535.36	28.76%	-26.72%	-25.29%	-1.37%
华中地区	49,093,460.12	33,121,789.58	32.53%	-17.72%	-17.70%	-0.02%
西北地区	18,809,328.69	12,438,906.21	33.87%	-15.43%	-14.70%	-0.57%
西南地区	62,994,565.02	42,598,978.18	32.38%	1.30%	5.13%	-2.46%
分销售模式						
经销商渠道	310,560,617.20	200,818,232.12	35.34%	-8.85%	-8.06%	-0.56%
大宗渠道	153,467,918.04	119,060,188.28	22.42%	-10.57%	-5.07%	-4.50%
直营渠道	2,694,813.52	1,654,353.07	38.61%	-58.20%	-57.66%	-0.78%
整装渠道	6,221,969.65	4,139,544.82	33.47%			

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：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	5,381,980.96	17.99%	主要是银行理财产品收益、保资碧投 SPV 分配金额以及按权益法确认对参股公司的投资收益	否
资产减值	-2,178,036.17	-7.28%	主要是计提坏账准备及存货跌价准备	否
营业外收入	478,193.09	1.60%	主要是公司非日常活动形成的其他收入	否
营业外支出	313,288.86	1.05%	主要是公司的公益捐赠支出及其他非日常活动形成的支出	否
其他收益	3,188,282.71	10.66%	政府补助	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		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	203,597,922.22	13.42%	290,798,284.75	17.78%	-4.36%	主要系报告期内支付到期贷款、上年末年终奖及税费等较上年同比增加所致。
应收账款	220,145,517.84	14.51%	216,364,396.67	13.23%	1.28%	
合同资产	2,044,427.08	0.13%	3,420,518.88	0.21%	-0.08%	
存货	201,548,998.96	13.28%	204,552,582.25	12.51%	0.77%	
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
长期股权投资	6,629,302.86	0.44%	5,200,532.34	0.32%	0.12%	
固定资产	203,224,101.25	13.39%	209,069,734.84	12.79%	0.60%	
在建工程	331,671,566.56	21.86%	280,340,417.55	17.14%	4.72%	主要系五期工程持续投入所致。
使用权资产	19,971,404.95	1.32%	23,354,356.88	1.43%	-0.11%	

短期借款	130,455,282.28	8.60%	161,816,782.12	9.90%	-1.30%	
合同负债	51,447,937.44	3.39%	62,454,529.89	3.82%	-0.43%	
长期借款	121,588,600.00	8.01%	87,451,000.00	5.35%	2.66%	主要系根据公司经营发展需要增加了五期工程项目贷款。
租赁负债	15,650,709.11	1.03%	17,659,321.40	1.08%	-0.05%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	50,000,000.00				410,700,000.00	460,700,000.00		
2. 应收款项融资	923,230.00						783,872.90	1,707,102.90
3. 其他非流动金融资产	44,746,063.70	-2,868,537.73						41,877,525.97
金融资产小计	95,669,293.70	-2,868,537.73			410,700,000.00	460,700,000.00	783,872.90	43,584,628.87
上述合计	95,669,293.70	-2,868,537.73			410,700,000.00	460,700,000.00	783,872.90	43,584,628.87
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

不适用

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末余额（元）	受限原因
货币资金	47,549,761.16	银行承兑汇票保证金、保函保证金
应收票据	100,000.00	质押
固定资产	44,210,580.18	项目贷款抵押
无形资产	41,067,591.00	项目贷款抵押
合计	132,927,932.34	

六、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
59,001,674.70	47,354,325.00	24.60%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

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

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
五期智能工厂	自建	是	家具制造	58,101,674.70	305,713,338.06	募集资金、自有资金	80.88%	0.00	0.00	项目建设中		
合计	--	--	--	58,101,674.70	305,713,338.06	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	50,000,000.00			410,700,000.00	460,700,000.00	1,635,430.29			自有资金
其他	1,707,102.90							1,707,102.90	自有资金
其他	50,000,000.00	-2,868,537.73				5,458,901.13		41,877,525.97	自有资金
合计	101,707,102.90	-2,868,537.73	0.00	410,700,000.00	460,700,000.00	7,094,331.42	0.00	43,584,628.87	--

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	3.23
已累计投入募集资金总额	32,489.35
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	3.23	21,969.56	105.08%	2022年09月30日			不适用	否

一体化信息系统升级技术改造项目	否	2,000	2,000		2,001.24	100.06%				不适用	否
品牌及销售渠道建设	否	3,500	3,500		3,517.95	100.51%				不适用	否
其他与主营业务相关的营运资金	否	5,000	5,000		5,000.59	100.01%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	31,407.67	31,407.67	3.23	32,489.34	--	--			--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	31,407.67	31,407.67	3.23	32,489.34	--	--	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）	<p>公司于 2022 年 4 月 24 日召开了第四届董事会第十一次会议和第四届监事会第十次会议，审议通过了《关于部分募投项目延期的议案》，同意公司“中山年产 30 万套定制家具建设项目”达到预定可使用状态日期延长至 2022 年 9 月 30 日，具体内容详见公司于 2022 年 4 月 26 日披露的《关于部分募集资金投资项目延期的公告》。</p> <p>截至本报告披露日，该项目基本完成设备安装调试工作，根据目前的进度安排预计于 2022 年 9 月 30 日可达预定可使用状态。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
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	<p>适用</p> <p>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）</p>										
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	不适用										

的金额及原因	
尚未使用的募集资金用途及去向	无
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	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	46,070	0	0	0
合计		46,070	0	0	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

受托机构名称（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	本年度计提减值准备金额（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）
兴业银行股份有限公司中山分行小榄支行	银行	固定收益类非保本浮动收益开放式净值型	5,000	自有资金	2021年11月26日	2022年02月26日	其他	利息	3.42%		43.75	43.75		是	是	
兴业银行股份有限公司中山分行小	银行	固定收益类非保本浮动收益开放式	5,000	自有资金	2022年01月04日	2022年02月04日	其他	利息	3.44%		16.74	16.74		是	是	

榄支行		净值型														
兴业银行股份有限公司中山分行小榄支行	银行	固定收益类非保本浮动收益开放式净值型	5,000	自有资金	2022年01月11日	2022年01月24日	其他	利息	2.41%		4.35	4.35		是	是	
招商银行股份有限公司中山分行小榄支行	银行	固定收益类非保本浮动收益开放式净值型	3,000	自有资金	2022年01月13日	2022年03月30日	其他	利息	2.74%		17.13	17.13		是	是	
上海浦东发展银行股份有限公司中山分行小榄支行	银行	固定收益类非保本浮动收益型	3,000	自有资金	2022年02月23日	2022年03月23日	其他	利息	3.00%		7.5	7.50		是	是	
兴业银行股份有限公司中山分行小榄支行	银行	固定收益类非保本浮动收益开放式净值型	5,000	自有资金	2022年03月02日	2022年03月30日	其他	利息	2.96%		10.35	10.35		是	是	
兴业银行股份有限公司中山分行小榄支行	银行	固定收益类非保本浮动收益开放式净值型	5,000	自有资金	2022年04月02日	2022年06月28日	其他	利息	3.09%		23.81	23.81		是	是	
上海浦东发展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	2,500	自有资金	2022年04月08日	2022年05月09日	其他	利息	3.20%		6.67	6.67		是	是	
招商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	3,500	自有资金	2022年04月07日	2022年05月09日	其他	利息	2.90%		8.75	8.75		是	是	
兴业银行股份有限公司中山分行小榄支行	银行	固定收益类非保本浮动收益开放式净值型	800	自有资金	2022年05月12日	2022年06月28日	其他	利息	2.79%		2.91	2.91		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	2022年05月12日	2022年06月20日	其他	利息	2.89%		6.18	6.18		是	是	
上海浦东发展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	4,000	自有资金	2022年05月12日	2022年06月10日	其他	利息	3.05%		10.17	10.17		是	是	
兴业银行股份有限公司中山分行小榄支行	银行	固定收益类非保本浮动收益开放式净值型	1,500	自有资金	2022年06月07日	2022年06月28日	其他	利息	2.68%		2.35	2.35		是	是	
招商银行股份有限公司温州江滨支行	银行	保本浮动收益型	230	自有资金	2022年01月04日	2022年01月20日	其他	利息	2.54%		0.2	0.20		是	是	
招商银行股份有限公司温州江滨支行	银行	保本浮动收益型	100	自有资金	2022年03月21日	2022年03月28日	其他	利息	2.50%		0.05	0.05		是	是	
招商银行股份有限公司温州江滨支行	银行	保本浮动收益型	140	自有资金	2022年04月02日	2022年04月08日	其他	利息	2.49%		0.05	0.05		是	是	
招商银行股份有限公司温州江滨支行	银行	保本浮动收益型	150	自有资金	2022年05月05日	2022年05月16日	其他	利息	2.09%		0.1	0.10		是	是	
招商银行股份有限公司温州江滨支行	银行	保本浮动收益型	150	自有资金	2022年06月02日	2022年06月06日	其他	利息	2.25%		0.03	0.03		是	是	
合计			46,070	--	--	--	--	--	--	0	161.09	--	0	--	--	--

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。

七、重大资产和股权出售**1、出售重大资产情况**□适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况□适用 不适用**八、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：万元

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	5,000.00	9,861.93	5,708.34	1,850.06	10.46	11.07
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	1,000.00	5,103.56	1,376.23	4,358.09	214.31	153.14
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	300.00	1,017.67	213.96	265.62	-33.91	-34.95
中山市顶固智能科技有限公司	子公司	研发和销售家具和家居产品	100.00	57.72	-357.89	30.00	5.61	7.71
广州顶固优选信息科技有限公司	子公司	网络技术服务、软件服务	100.00	521.30	-1,525.00	19.65	-5.35	-5.35
广东瑞升科技发展有限公司	子公司	管理咨询、对外投资	5,000.00	672.11	672.11		51.62	51.62
浙江因特智能家居有限公司	子公司	智能家庭消费设备制造;安防设备制造等	2,000.00	6,810.08	1,168.16	2,427.53	-418.09	-418.17

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
北京瑞京之家装饰工程有限公司	注销	未实际开展经营，不会对公司整体生产经营和业绩产生影响

主要控股参股公司情况说明

1、成都顶固负责定制衣柜西南区域的生产制造，2022 年 1-6 月营业收入较上年同比减少 46.47%，净利润较上年同比基本持平，主要系公司统筹分配生产订单减少所致。

2、佛山顶固负责集创门窗业务板块，2022 年 1-6 月营业收入较上年同比增长 11.16%，净利润较上年同比基本持平。

3、北京顶固作为公司在北京精品五金产品销售子公司，2022 年 1-6 月营业收入较上年同比减少 38.96%，净利润为-34.95 万元，主要系受北京疫情影响营销工作难于持续开展所致。

4、中山顶固智能主要从事研发和销售家具和家居产品等，2022 年 1-6 月营业收入 30.00 万元，净利润 7.71 万元。

5、广州顶固主要负责运营“顶固优选平台”商城及工程直营项目，2022 年 1-6 月实现营业收入 19.65 万元，净利润-5.35 万元。

6、广东瑞升从事管理咨询、对外投资等业务。

7、浙江因特主要从事智能家居消费设备制造；安防设备制造等，2022 年 1-6 月营业收入较上年同比增长 74.72%，净利润-418.17 万元，主要系设立初期处于业务起步阶段，暂时亏损。

九、公司控制的结构化主体情况

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

目前定制家居行业已有多家企业在 A 股上市，随着市场规模不断扩大，市场环境的逐步成熟，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，市场竞争程度不断加剧。新竞争者的进入，将会使公司面临更严峻的市场竞争风险。公司虽然目前已具备较强的市场竞争力，但在新开拓市场、行业地位等方面仍显不足。未来，能否在上述新开拓市场保持快速增长，对公司的综合能力提出更高的要求和挑战，公司将面临新开拓市场的持续增长风险。

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；另一方面积极开拓新市场、新业务，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、技术骨干，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、主要原材料价格波动风险

公司全屋定制产品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。因此，原材料价格的波动会直接影响公司产品的成本状况，从而造成企业效益的波动和销售风险的增加。若未来出现原材料价格持续上涨而公司产品价格无法同比上涨的情况，则可能导致产品生产成本增加，存在公司毛利率和利润水平下滑的风险，不利于企业竞争力和市场占有率的提高。

应对措施：公司推行“产供销”供应链管控机制，完善生产计划管理体系，实时关注原材料市场价格波动，提高存货管理水平，同时公司通过成本控制、改进生产工艺、提高生产制造的自动化智能化水平以及提高原材料利用率等措施，在一定程度上以应对原材料采购价格波动对公司带来的不利影响。

3、经营业绩增速可能放缓风险

家具行业属于房地产后周期行业，与房地产行业景气度紧密相关，消费需求一方面源自新建住宅的装修，另一方面源自存量住宅的装修，其中包括存量毛坯房初始装修、消费者在住房屋翻新装修以及二手房翻新装修。近年来国家加强了对房地产市场的管控，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，陆续出台了一系列房地产宏观调控政策，有效控制了房地产市场的过热增长。自 2021 年以来，受融资“三道红线”、供地“两集中”等政策影响，房地产企业的资金持续趋紧，部分房地产企业出现经营恶化或现金流问题，信用风险凸显，如果未来政府持续加大房地产行业调控力度或房地产企业信用风险进一步加剧，可能抑制消费者的购房及装修需求，导

致房地产市场景气度下降，将会对家具行业产生一定的影响，从而对公司经营产生不利影响，致使公司经营业绩增速可能放缓。

应对措施：公司将加强市场拓展，强化存量房市场、二次装修目标圈层营销，加强经销渠道建设，丰富定制产品配套，加快产品迭代，提升客单值；全渠道建设拓展，线上线业务融合助力，树立良好品牌形象，改善并提升获取流量的能力，提升客户转化效率；优化大宗客户收入结构占比，做好应收账款管理。

4、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，公司不仅拥有定制家具产品及其配套产品，同时还拥有品质优良的精品五金、智能五金产品，例如各种普通锁具、智能门锁、智能晾衣机、滑轨、门铰链等。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。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。

公司应收账款主要与公司大宗客户业务有关，报告期末应收账款余额主要为大宗业务模式下应收款项，公司大宗客户业务主要为房地产商、装修装饰公司，2021 年以来，受融资“三道红线”、供地“两集中”等政策影响，房地产企业资金持续趋紧，部分房地产企业经营恶化或现金流问题，信用风险凸显，公司个别大宗客户因资金周转困难部分应收账款存在无法全部按期收回的风险。

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。

5、专业人才流失风险

经过多年发展，公司已拥有一支素质高、能力强的人才队伍，公司并为员工提供了多元化、个性化的个人发展路径，并建立了良好的人才稳定机制、激励机制和发展平台，努力实现企业和员工共同成长。高素质人才队伍是公司发展和保持核心竞争力的关键因素，而人才的引进、成长、激励和提升需要一定的时间和过程，如果公司的人才引进和培养机制不能满足公司快速发展的需要，出现核心技术（业务）人员和优秀管理人才大规模流失，将给公司的技术研发及经营发展带来不利影响。

应对措施：不断完善公司人才制度，健全薪酬福利政策，结合已实施的激励与考核机制，进一步健全切实有效的中长期激励机制，帮助员工建立职业成长规划。充分利用各种机会、各种平台为员工提供高质量的专业技术培训和综合素质提升培训。将提升员工的获得感和幸福感作为企业文化建设的重要方面进行落实，从而持续增强公司对行业优秀人才的吸引力和凝聚力。

6、疫情对公司经营造成不利影响的风险

自 2020 年以来，全球疫情爆发给中国和全球经济社会发展带来了深远而严重的影响。今年上半年国内疫情持续反复，导致中国经济下行压力增大，对公司业务拓展、供应链、生产及物流均产生较大不利影响，如果未来国内疫情仍旧持续反复，对公司经营造成不利影响将会加大，从而影响公司业绩。

应对措施：公司将积极配合政府部门开展各项防疫措施，采取各种方式、做好各项应急方案和经营规划保障公司及上下游各项业务的正常运营，继续拓展经销渠道，深挖客户需求，加大市场开拓力度，提升市场份额，推动公司业务的良好发展。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第四节 公司治理

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	会议决议
2021 年年度股东大会	年度股东大会	56.55%	2022 年 05 月 17 日	2022 年 05 月 18 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《2021 年年度股东大会决议公告》 (公告编号: 2022-061)

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、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 2021 年年报。

三、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。

四、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

1、股权激励

公司 2021 年限制性股票激励计划，首次授予日为 2021 年 10 月 27 日，授予限制性股票数量共 329.40 万股，其中授予 59 名激励对象 172.70 万股第一类限制性股票，授予 57 名激励对象 156.70 万股第二类限制性股票。

公司于 2022 年 4 月 24 日召开了第四届董事会第十一次会议和第四届监事会第十次会议及于 2022 年 5 月 17 日召开了 2021 年年度股东大会，审议通过了《关于回购注销和作废 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。鉴于 4 名激励对象因个人原因已离职，不再符合激励条件，公司对上述 4 名激励对象已获授但尚未解除限售的共计 32,500 股第一类限制性股票予以回购注销，对上述 4 名激励对象已获授但尚未归属的共计 32,500 股第二类限制性股票由公司作废失效；及鉴于本激励计划第一个解除限售/归属期公司层面业绩考核未达标，公司对 55 名激励对象第一个解除限售期未满足解除限售条件的共计 508,350 股第一类限制性股票予以回购注销，对 53 名激励对象第一个归属期未满足归属条件的共计 460,350 股第二类限制性股票予以作废失效。

上述具体内容详见公司在巨潮资讯网披露的相关公告及文件。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

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

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及其控股子公司不属于重点排污单位。本公司及其下属子公司根据国家和地方环保要求，在日常生产经营活动中认真执行《中华人民共和国环保法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国噪声污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保相关法律法规和国家标准，履行生产经营单位各项环保职责。为确保落实企业环境保护管理主体责任，提升环保治理水平，避免环境污染，积极采取多项措施对生产活动中产生的污染物进行有效治理，建立健全污染物管控机制。

公司已建立污染物管理体系和相关责任制度，严格落实环保措施，依法依规开展各项生产经营活动，切实履行环保职责，报告期内公司未发生因环境问题受到重大行政处罚的情况，公司及子公司在报告期内主要污染物排放情况符合国家有关规定。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

二、社会责任情况

公司自成立伊始，始终秉承“让您放心”的企业宗旨，遵守国家相关法律法规，平等对待所有股东，关注劳动者权益与人权，以创新成就客户，与供应商共同成长，积极承担社会责任，接受各利益相关方的监督，持续加强与各利益相关方的沟通，努力成为受人尊敬的标杆型家居企业。

1、股东和投资者权益保护方面

公司严格按照《公司法》《证券法》以及《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》《上市公司章程指引》等相关法律法规规定及要求，建立了健全的股东大会、董事会、监事会制度，形成了权力机构、决策机构、监督机构与经营层之间的权责分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运作的法人治理结构。公司结合实际情况，持续完善公司的治理结构，建立健全公司治理各项规章制度。报告期内，公司累计召开股东大会 1 次、董事会 2 次、监事会 2 次。

公司重视投资者关系管理，维护股东权利。公司坚持规范运作、合法经营，持续提升公司治理水平，在合规披露的前提下适当进行自愿性披露，股东大会采用现场投票与网络投票相结合的方式为股东参与决策提供便利等，充分保障了公司股东尤其是中小股东的知情权、参与权和表决权等，以切实行动维护中小投资者合法权益。

2、职工权益保护方面

公司始终坚持维护员工合法权益，严格遵守《中华人民共和国劳动法》等各项法律法规，坚持平等雇佣，禁止就业歧视和强迫劳动，杜绝雇佣童工，切实保障员工的合法权益。公司持续优化用工政策、完善各项制度，建立完善的人力资源管理体系，规范招聘、雇佣、解雇、薪酬福利、考勤、平等机会等方面的管理，保障员工权益。

公司为员工专业能力提升和自身成长提供了平台并给予资金支持，提倡员工不断学习、提升自我。公司在 2010 年专门成立顶固学院，对内主要负责宣传公司的战略意图，提炼并弘扬公司文化，培育学习精神，提升综合素质，造就顶固职业经理人；对外建立对外战略合作机制，打造一支具有强大战斗力的管理、营销团队。

3、客户和供应商权益保护方面

诚信经营是企业立业之本、兴业之道，也是公司倡导的核心价值观的重要组成部分，也是从业人员的道德标准。公司坚持以诚信经营为发展基石，在经营活动中自觉遵守法律法规，遵守商业道德，不虚假宣传，拥有自主知识产权。全体员工杜绝一切损害公司利益、不益于团队、公司发展。杜绝行贿、受贿、贪污等行为，以保证供应商、客户和合作伙伴的利益，确保公司的健康、稳定、可持续发展。

公司坚持“顶固，让您放心”的经营宗旨，持续以“顶固（TOPSTRONG）”品牌为核心的经营战略，以市场需求为导向，依托公司积累并掌握的产品核心技术，持续加强技术创新，以健康环保、精益制造的产品制造理念，开发并形成具有集成优势的高品质产品体系；公司依靠卓越的品质和优秀的服务，提高客户满意度。公司将持续推出可靠性高、性能优异、竞争力强的产品，并不断完善客户服务体系，为客户创造更大价值。

4、环境保护方面

公司根据国家和地方环保要求，在日常生产经营活动中认真执行《中华人民共和国环保法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国噪声污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保相关法律法规和国家标准，履行生产经营单位各项环保职责。为确保落实企业环境保护管理主体责任，提升环保治理水平，避免环境污染，积极采取多项措施对生产活动中产生的污染物进行有效治理，建立健全污染物管控机制。

5、公共关系和社会公益事业

公司坚持经济效益与社会效益的统一，积极承担社会责任，积极参与社会公益事业，促进公司与社会的协调发展。公司始终秉承“依法诚信纳税”理念，认真学习税收法律法规，准确把握税收政策，切实提高依法纳税的自觉性和主动性。报告期内，公司守法经营，严格遵守企业财务制度、会计准则，真实准确核算企业经营成果，依法履行纳税义务，及时足额缴纳税款，连续多年被税务机关评为 A 级纳税人。2022 年上半年纳税 3,185.86 万元。同时，用爱心与责任回馈社会，以公益事业为荣，全力打造优秀的“企业公民”形象，在爱心助学、社会救助等方面积极贡献自己的一份力量。公司还长期致力与高等院校建立紧密的合作关系，通过产学研的教学模式，以社会人才市场和学生就业需求为导向，以行业、企业为依托，校企共同培养，为社会输送更多的“高、精、专”的高素质应用性人才。

第六节 重要事项

一、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
首次公开发行或再融资时所作承诺	林新达、林彩菊、曹岩	股份流通限制承诺	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。	2017年04月27日	2021年09月30日至2023年09月29日	正常履行中
	林彩菊、林根法	股份流通限制承诺	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。	2017年04月27日	长期	正常履行中
	林新达、徐冬梅、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	2017年04月27日	长期	正常履行中

			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。			
林新达、林彩菊、曹岩	持股意向及减持意向	本人在锁定期满后两年内减持本人持有的本次公开发行股票前的公司股份，每年转让的股份不超过本人持有的公司股份的 15%，且减持价格不低于本次发行的发行价，如自公司首次公开发行股票至上述减持公告之日公司发生过派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价格应相应调整。	2017 年 04 月 27 日	2021 年 09 月 30 日至 2023 年 09 月 29 日	正常履行中	
中山凯悦	持股意向及减持意向	本合伙企业在锁定期满后两年内减持本合伙企业持有的本次公开发行股票前的公司股份，每年转让的股份不超过本合伙企业持有的公司股份的 25%，且减持价格不低于本次发行的发行价，如自公司首次公开发行股票至上述减持公告之日公司发生过派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价格应相应调整。	2017 年 04 月 27 日	2021 年 09 月 30 日至 2023 年 09 月 29 日	正常履行中	
刘军强	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	2017 年 04 月 27 日	长期	正常履行中	

			公司股份发生变化的，仍应遵守上述规定。			
	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。	2017 年 04 月 16 日	长期	正常履行中
	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	顶固集创	其他承诺	公司承诺不为激励对象依本激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2021 年 08 月 03 日	本激励计划实施期间	正常履行中
	激励对象	其他承诺	激励对象承诺，若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，激励对象自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由本激励计划所获得的全部利益返还给公司。	2021 年 08 月 03 日	本激励计划实施期间	正常履行中
承诺是否按时履行	是					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、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。

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
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼涉案总金额汇总	306.14	否	1、在审理中的诉讼涉案总金额为284.12万元。 2、已结案的诉讼涉案总金额为22.02万元。	已结案的诉讼审理结果不会对公司经营产生重大影响。	已结案的诉讼，其中原告撤诉涉案金额为7.64万元，公司胜诉涉案金额14.38万元。		

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

截至本报告期末，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。

十一、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、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、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。

十二、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

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（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	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	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	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
佛山市顶固集创门业有限公司	2021年04月24日	5,000	2021年06月16日	500				2021年6月16日起至2022年6月15日	是	是
佛山市顶固集创门业有限公司	2022年04月26日	5,000	2021年06月21日	1,000				2022年6月21日起至2023年6月20日	否	是
成都顶固集成家居用品有限公司	2021年04月24日	5,000	2021年09月23日	1,100				2021年9月23日至2022年9月22日	否	是
浙江因特智能家居有限公司	2021年04月24日	5,000	2021年07月28日	2,000				2021年7月28日至2024年7月27日	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			15,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						1,000

报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	20,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	4,100							
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	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)						0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		0		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)						0
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)		15,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)						1,000
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		20,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)						4,100
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				5.62%						
其中:										

采用复合方式担保的具体情况说明

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

4、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。

十三、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。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 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	51,175,550	24.73%				-540,850	-540,850	50,634,700	24.54%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	51,175,550	24.73%				-540,850	-540,850	50,634,700	24.54%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	51,175,550	24.73%				-540,850	-540,850	50,634,700	24.54%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	155,720,850	75.27%						155,720,850	75.46%
1、人民币普通股	155,720,850	75.27%						155,720,850	75.46%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	206,896,400	100.00%				-540,850	-540,850	206,355,550	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

根据公司《2021 年限制性股票激励计划（草案）》及相关法律、法规的规定，鉴于公司 2021 年限制股票激励计划中 4 名激励对象因个人原因离职，不再具备激励对象资格，公司应对离职激励对象已获授但尚未解除限售的 32,500 股第一类限制性股票予以回购注销，及因公司第一个解除限售期的公司层面业绩考核目标未达成，公司应对 55 名激励对象已获授但未满足第一个解除限售期解除限售条件的共计 508,350 股第一类限制性股票予以回购注销。上述共计回购注销第一类限制性股票 540,850 股，回购涉及人数 59 人。本次回购注销部分限制性股票事宜办结后，公司总股本由 206,896,400 股减少至 206,355,550 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

本次关于回购注销和作废 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票事项已分别经公司 2022 年 4 月 24 日召开的第四届董事会第十一次会议和第四届监事会第十次会议、2022 年 5 月 17 日召开的 2021 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

经过中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司本次限制性股票回购注销事宜已于 2022 年 6 月 30 日办结。

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

具体可参见本报告第二节“公司简介和主要财务指标”之第四小节“主要会计数据和财务指标”部分。

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	47,773,800	0	0	47,773,800	高管锁定股	高管锁定股部分每年按照上年末持有股份数的 25%解除限售。
赵衡	60,000	0	-18,000	42,000	股权激励限售股	股权激励限售股按照 2021 年限制性股票激励计划相关规定解除限售。
徐冬梅	1,774,750	0	-30,000	1,744,750	高管锁定股、股权激励限售股	1、高管锁定股部分每年按照上年末持有股份数的 25%解除限售。 2、股权激励限售股按照 2021 年限制性股票激励计划相关规定解除限售。
2021 年限制性股票激励计划第一类限制性股票其他激励对象（不含董事、高级管理人员）	1,567,000	0	-492,850	1,074,150	股权激励限售股	股权激励限售股按照 2021 年限制性股票激励计划相关规定解除限售。
合计	51,175,550	0	-540,850	50,634,700	--	--

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	11,150	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	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、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
林新达	境内自然人	30.87%	63,698,400		47,773,800	15,924,600	质押	17,900,000
林彩菊	境内自然人	6.08%	12,549,600			12,549,600		
曹岩	境内自然人	5.69%	11,735,100			11,735,100	质押	8,170,000
中山市凯悦投资企业（有限合伙）	境内非国有法人	4.08%	8,413,200			8,413,200		
中山市建达饰品有限公司	境内非国有法人	2.23%	4,601,500			4,601,500		
林根法	境内自然人	1.75%	3,607,500			3,607,500		
中山市顶盛企业管理咨询有限公司	境内非国有法人	1.45%	2,984,700			2,984,700		
任丽峰	境内自然人	1.39%	2,870,000			2,870,000		
张燕	境内自然人	1.31%	2,706,500			2,706,500		
孟福卿	境内自然人	1.27%	2,630,000	80,000		2,630,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
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。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无							
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					
林新达	15,924,600	人民币普通股	15,924,600					
林彩菊	12,549,600	人民币普通股	12,549,600					
曹岩	11,735,100	人民币普通股	11,735,100					
中山市凯悦投资企业（有限合伙）	8,413,200	人民币普通股	8,413,200					
中山市建达饰品有限公司	4,601,500	人民币普通股	4,601,500					
林根法	3,607,500	人民币普通股	3,607,500					
中山市顶盛企业管理咨询有限公司	2,984,700	人民币普通股	2,984,700					
任丽峰	2,870,000	人民币普通股	2,870,000					
张燕	2,706,500	人民币普通股	2,706,500					
孟福卿	2,630,000	人民币普通股	2,630,000					
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	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。							

行动的说明	
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）	无

公司是否具有表决权差异安排

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、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、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 2021 年年报。

六、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。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

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：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

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	203,597,922.22	290,798,284.75
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		50,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	54,154,314.98	65,823,185.51
应收账款	220,145,517.84	216,364,396.67
应收款项融资	1,707,102.90	923,230.00
预付款项	16,036,802.10	12,099,178.35
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	35,300,631.70	50,729,614.01
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	201,548,998.96	204,552,582.25
合同资产	2,044,427.08	3,420,518.88
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,872,611.74	2,566,882.27
流动资产合计	737,408,329.52	897,277,872.69
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	6,629,302.86	5,200,532.34
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	41,877,525.97	44,746,063.70
投资性房地产		
固定资产	203,224,101.25	209,069,734.84
在建工程	331,671,566.56	280,340,417.55
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	19,971,404.95	23,354,356.88
无形资产	85,953,221.50	87,802,641.48
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	13,536,970.99	16,320,949.19
递延所得税资产	43,187,370.67	43,944,588.94
其他非流动资产	33,938,351.62	27,077,018.39
非流动资产合计	779,989,816.37	737,856,303.31
资产总计	1,517,398,145.89	1,635,134,176.00
流动负债：		
短期借款	130,455,282.28	161,816,782.12
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	151,685,373.35	218,096,680.78
应付账款	141,474,973.86	170,015,657.22
预收款项		
合同负债	51,447,937.44	62,454,529.89
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	18,764,346.83	44,036,723.29
应交税费	9,425,424.84	16,325,118.22
其他应付款	91,306,560.44	96,638,457.17
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	6,011,523.74	7,356,888.88
其他流动负债	12,947,321.53	23,428,339.15
流动负债合计	613,518,744.31	800,169,176.72
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	121,588,600.00	87,451,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	15,650,709.11	17,659,321.40
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	31,430,127.07	22,634,502.17
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	168,669,436.18	127,744,823.57
负债合计	782,188,180.49	927,914,000.29
所有者权益：		
股本	206,355,550.00	206,896,400.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	256,964,542.77	257,465,281.01
减：库存股	5,349,536.50	7,788,770.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	43,601,000.67	43,601,000.67
一般风险准备		
未分配利润	227,914,434.93	201,273,274.38
归属于母公司所有者权益合计	729,485,991.87	701,447,186.06
少数股东权益	5,723,973.53	5,772,989.65
所有者权益合计	735,209,965.40	707,220,175.71
负债和所有者权益总计	1,517,398,145.89	1,635,134,176.00

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	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	184,494,418.18	261,265,994.38
交易性金融资产		50,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	51,169,180.34	61,844,931.91
应收账款	223,438,400.71	223,830,025.63
应收款项融资	1,707,102.90	
预付款项	51,272,435.10	46,105,704.94
其他应收款	33,904,906.47	49,902,606.06
其中：应收利息		
应收股利		
存货	162,680,694.50	163,417,978.96
合同资产	2,044,427.08	3,114,942.79
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	450,396.04	32,991.96
流动资产合计	711,161,961.32	859,515,176.63
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	100,706,500.00	99,806,500.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	41,877,525.97	44,746,063.70
投资性房地产		
固定资产	147,974,395.35	151,517,537.43
在建工程	308,627,560.85	259,336,660.26
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,425,575.73	2,275,663.06
无形资产	66,855,981.78	68,054,186.21
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	9,676,064.04	12,022,923.03
递延所得税资产	38,816,421.72	39,387,833.65
其他非流动资产	30,441,198.70	25,050,572.48
非流动资产合计	746,401,224.14	702,197,939.82
资产总计	1,457,563,185.46	1,561,713,116.45
流动负债：		

短期借款	106,987,000.00	150,887,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	149,117,276.30	199,020,790.99
应付账款	123,808,059.74	147,269,237.21
预收款项		
合同负债	45,926,473.18	54,753,550.94
应付职工薪酬	15,788,557.61	37,658,619.42
应交税费	5,980,084.52	14,676,520.05
其他应付款	78,422,493.93	85,748,164.44
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	807,447.04	2,233,285.18
其他流动负债	12,229,531.17	22,427,211.90
流动负债合计	539,066,923.49	714,674,380.13
非流动负债：		
长期借款	121,588,600.00	87,451,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	659,246.05	155,622.23
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	31,430,127.07	22,634,502.17
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	153,677,973.12	110,241,124.40
负债合计	692,744,896.61	824,915,504.53
所有者权益：		
股本	206,355,550.00	206,896,400.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	257,009,122.25	257,509,860.49
减：库存股	5,349,536.50	7,788,770.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	43,601,000.67	43,601,000.67
未分配利润	263,202,152.43	236,579,120.76
所有者权益合计	764,818,288.85	736,797,611.92
负债和所有者权益总计	1,457,563,185.46	1,561,713,116.45

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	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	480,154,887.40	522,428,811.94
其中：营业收入	480,154,887.40	522,428,811.94
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	458,296,962.06	479,838,623.91
其中：营业成本	327,081,758.17	347,909,308.30
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,318,237.80	3,958,599.56
销售费用	57,766,434.93	60,721,654.88
管理费用	44,057,549.18	46,139,075.09
研发费用	22,898,533.24	18,851,694.90
财务费用	3,174,448.74	2,258,291.18
其中：利息费用	4,079,533.88	3,910,591.59
利息收入	1,092,861.66	1,782,152.68
加：其他收益	3,188,282.71	2,937,586.81
投资收益（损失以“-”号填列）	5,381,980.96	-91,332.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	528,770.52	-1,030,583.80
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-2,868,537.73	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	4,240,611.78	3,415,064.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,062,575.61	-913,691.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）	18,808.03	10,419.64
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	29,756,495.48	47,948,235.01
加：营业外收入	478,193.09	87,234.61
减：营业外支出	313,288.86	209,947.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	29,921,399.71	47,825,522.30
减：所得税费用	5,329,255.28	7,465,369.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	24,592,144.43	40,360,153.24
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	24,592,144.43	40,360,153.24

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	26,641,160.55	41,163,199.28
2. 少数股东损益	-2,049,016.12	-803,046.04
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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 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	24,592,144.43	40,360,153.24
归属于母公司所有者的综合收益总额	26,641,160.55	41,163,199.28
归属于少数股东的综合收益总额	-2,049,016.12	-803,046.04
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.13	0.20
（二）稀释每股收益	0.13	0.20

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	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	421,695,115.97	473,302,959.81
减：营业成本	288,778,369.59	321,059,545.64
税金及附加	2,361,454.80	3,014,602.98
销售费用	50,446,918.85	49,853,514.96
管理费用	35,875,049.15	37,316,005.62
研发费用	18,494,260.33	16,467,747.82
财务费用	2,099,005.30	2,069,140.08
其中：利息费用	2,938,502.01	3,703,362.42
利息收入	1,017,793.51	1,740,902.29
加：其他收益	2,720,642.86	2,689,043.95
投资收益（损失以“-”号填列）	4,848,830.24	937,402.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-2,868,537.73	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	4,705,160.96	3,732,755.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,998,210.61	-866,591.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）	18,808.03	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	31,066,751.70	50,015,012.37
加：营业外收入	341,457.16	81,879.68
减：营业外支出	180,795.03	207,828.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	31,227,413.83	49,889,063.79
减：所得税费用	4,604,382.16	7,483,359.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	26,623,031.67	42,405,704.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	26,623,031.67	42,405,704.22
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	26,623,031.67	42,405,704.22
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	2022 年半年度	2021 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	507,177,670.45	506,374,611.85
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	467,227.65	333,012.90
收到其他与经营活动有关的现金	13,083,643.03	19,154,388.07
经营活动现金流入小计	520,728,541.13	525,862,012.82
购买商品、接受劳务支付的现金	377,453,400.99	332,554,013.91
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		
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	130,369,584.28	116,974,318.38
支付的各项税费	31,021,993.61	32,080,887.57
支付其他与经营活动有关的现金	35,444,686.10	174,789,868.04
经营活动现金流出小计	574,289,664.98	656,399,087.90
经营活动产生的现金流量净额	-53,561,123.85	-130,537,075.08
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		60,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,217,780.15	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	603,952.60	105,514.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	462,433,293.31	208,949,836.18
投资活动现金流入小计	466,255,026.06	269,055,350.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	61,664,669.20	85,214,556.46
投资支付的现金	900,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	410,700,000.00	308,000,000.00
投资活动现金流出小计	473,264,669.20	393,214,556.46
投资活动产生的现金流量净额	-7,009,643.14	-124,159,206.28
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-439,233.50	7,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的	2,000,000.00	7,800,000.00

现金		
取得借款收到的现金	82,926,100.16	73,656,836.06
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	82,486,866.66	81,456,836.06
偿还债务支付的现金	85,150,000.00	36,255,705.23
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,692,921.96	23,471,797.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	88,842,921.96	59,727,502.65
筹资活动产生的现金流量净额	-6,356,055.30	21,729,333.41
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	-66,926,822.29	-232,966,947.95
加：期初现金及现金等价物余额	222,974,983.35	385,828,555.80
六、期末现金及现金等价物余额	156,048,161.06	152,861,607.85

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	2022 年半年度	2021 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	446,689,903.51	459,855,411.10
收到的税费返还		92,156.84
收到其他与经营活动有关的现金	13,620,970.01	18,681,037.63
经营活动现金流入小计	460,310,873.52	478,628,605.57
购买商品、接受劳务支付的现金	337,684,999.72	329,489,481.53
支付给职工以及为职工支付的现金	109,851,145.16	93,635,825.50
支付的各项税费	27,982,251.60	26,974,103.93
支付其他与经营活动有关的现金	23,569,708.20	168,911,854.97
经营活动现金流出小计	499,088,104.68	619,011,265.93
经营活动产生的现金流量净额	-38,777,231.16	-140,382,660.36
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		60,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,217,780.15	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15,000.00	77,666.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	454,728,913.11	200,947,986.75
投资活动现金流入小计	457,961,693.26	261,025,652.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	58,334,161.24	59,757,164.13
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	900,000.00	10,200,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	403,000,000.00	300,000,000.00
投资活动现金流出小计	462,234,161.24	369,957,164.13
投资活动产生的现金流量净额	-4,272,467.98	-108,931,511.38
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-2,439,233.50	
取得借款收到的现金	70,387,600.00	73,656,836.06
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	67,948,366.50	73,656,836.06
偿还债务支付的现金	85,150,000.00	28,755,705.23
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,295,625.72	23,299,609.92
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	88,445,625.72	52,055,315.15
筹资活动产生的现金流量净额	-20,497,259.22	21,601,520.91
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	-63,546,958.36	-227,712,650.83
加：期初现金及现金等价物余额	201,563,100.50	367,205,078.01
六、期末现金及现金等价物余额	138,016,142.14	139,492,427.18

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	2022 年半年度													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、上年年末余额	206,896,400.00				257,465,281.01	7,788,770.00			43,601,000.67		201,273,274.38		701,447,186.06	5,772,989.65	707,220,175.71
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	206,896,400.00				257,465,281.01	7,788,770.00			43,601,000.67		201,273,274.38		701,447,186.06	5,772,989.65	707,220,175.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-540,850.00				-500,738.24	-2,439,233.50					26,641,160.55		28,038,805.81	-49,016.12	27,989,789.69
（一）综合收益总额											26,641,160.55		26,641,160.55	-2,049,016.12	24,592,144.43
（二）所有者投入和减少资本	-540,850.00				-500,738.24	-2,439,233.50							1,397,645.26	2,000,000.00	3,397,645.26
1. 所有者投入	-540,850.00				-1,898,383.50								-2,439,233.50	2,000,000.00	-439,233.50

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					1,397,645.26	-2,439,233.50							3,836,878.76		3,836,878.76
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	206,355,550.00				256,964,542.77	5,349,536.50		43,601,000.67		227,914,434.93		729,485,991.87	5,723,973.53	735,209,965.40

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	205,169,400.00				250,896,173.04		8,500,000.00		43,601,000.67		298,118,651.29		806,285,225.00		806,285,225.00
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	205,169,400.00				250,896,173.04		8,500,000.00		43,601,000.67		298,118,651.29		806,285,225.00		806,285,225.00
三、本期增减变动金额（减）							-8,500,000.00		850,000.00		28,296,259.28		20,646,259.28	6,996,953.96	27,643,213.24

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				250,896,173.04			44,451,000.67		326,414,910.57		826,931,484.28	6,996,953.96	833,928,438.24	

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	2022 年半年度											
	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、上年年末余额	206,896,400.00				257,509,860.49	7,788,770.00			43,601,000.67	236,579,120.76		736,797,611.92
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	206,896,400.00				257,509,860.49	7,788,770.00			43,601,000.67	236,579,120.76		736,797,611.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-540,850.00				-500,738.24	-2,439,233.50				26,623,031.67		28,020,676.93
（一）综合收益总额										26,623,031.67		26,623,031.67
（二）所有者投入和减少资本	-540,850.00				-500,738.24	-2,439,233.50						1,397,645.26
1. 所有者投入的普通股	-540,850.00				-1,898,383.50							-2,439,233.50
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					1,397,645.26	-2,439,233.50						3,836,878.76
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	206,355,550.00				257,009,122.25	5,349,536.50			43,601,000.67	263,202,152.43		764,818,288.85

上期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	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、上年年末余额	205,169,400.00				250,940,752.52		8,500,000.00		43,601,000.67	315,789,087.16		824,000,240.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	205,169,400.00				250,940,752.52		8,500,000.00		43,601,000.67	315,789,087.16		824,000,240.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-8,500,000.00		850,000.00	29,538,764.22		21,888,764.22
(一) 综合收益总额										42,405,704.22		42,405,704.22
(二) 所有者投入和减少资本							-8,500,000.00		850,000.00	7,650,000.00		
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本							-8,500,000.00		850,000.00	7,650,000.00		
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-20,516,940.00		-20,516,940.00

1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配									-20,516,940.00		-20,516,940.00
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	205,169,400.00				250,940,752.52				44,451,000.67	345,327,851.38	845,889,004.57

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

1、注册地、组织形式和总部地址

广东顶固集创家居股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名中山市顶固金属制品有限公司（以下简称“顶固有限”），公司于 2018 年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。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 20,635.555 万股，注册资本为 20,635.555 万元，注册地址：中山市东凤镇和穗工业园，总部地址：中山市东凤镇东阜三路 429 号，实际控制人为林新达。

2、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；货物进出口和技术进出口。（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。）

本公司属木业家具行业，主要产品为定制衣柜及配套家居、精品五金、集创门窗。

3、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2022 年 8 月 25 日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 7 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
广州顶固优选信息科技有限公司	子公司	一级	100.00	100.00
中山市顶固智能科技有限公司	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
广东瑞升科技发展有限公司	子公司	一级	100.00	100.00
浙江因特智能家居有限公司	子公司	一级	51.00	51.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，减少 1 户。

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：

1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项预期信用损失计提的方法（详见本小节“11、应收票据”、“12、应收账款”、“13、应收账款融资”或“14、其他应收款”）、固定资产折旧和无形资产摊销（详见本小节“23、固定资产”或“27、无形资产”）、金融资产的公允价值（详见本小节“10、金融工具”）等。

2、本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

（1）应收账款和其他应收款预期信用损失。本公司根据判断的应收账款和其他应收款的预期信用损失，以此来估计应收账款和其他应收款减值准备。如发生任何事件或情况变动，显示公司未必可追回有关余额，则需要使用估计，对应收账款和其他应收款计提准备。若预期数字与原来估计数不同，有关差额则会影响应收账款和其他应收款的账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

（2）固定资产的预计使用寿命与预计净残值。固定资产的预计使用寿命与预计净残值的估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，公司将对其进行适当调整。

（3）金融资产的公允价值。本公司对没有活跃市场的金融工具，采用包括现金流量折现法等在内的各种估值技术确定其公允价值。对于法律明令限制本公司在特定期间内处置的金融资产，其公允价值是以市场报价为基础并根据该工具的特征进行调整。在估值时，本公司需对诸如自身和交易对手的信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，这些相关因素假设的变化会对金融工具的公允价值产生影响。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了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 日止为一个会计年度。

3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

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

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

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

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

4.为合并发生的相关费用

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

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：

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

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

1、外币业务

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

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1.金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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，将金融资产划分为以下三类：

- (1)以摊余成本计量的金融资产。
- (2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1)分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2)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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，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。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3)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，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，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，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4)分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5)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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2.金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合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。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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) 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。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3.金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4.金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

(1) 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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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。

5.金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6.金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、应收票据

公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“重要会计政策及会计估计”中的“10、金融工具”内容。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

商业承兑 汇票组合	根据以前年度实际损失率、对未来应收票据回款的判断及信用风险特征分析	与应收账款组合划分相同，按照预期信用损失率计提坏账准备
--------------	-----------------------------------	-----------------------------

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“重要会计政策及会计估计”中的“10、金融工具”内容。

本公司对单项金额重大（100 万元以上（含））且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险组合	合并范围内关联方往来款等	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
风险组合	以应收账款账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“重要会计政策及会计估计”中的“10、金融工具”内容。

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

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“重要会计政策及会计估计”中的“10、金融工具”内容。

本公司对单项金额重大（100 万元以上（含））且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险组合	合并范围内关联方往来款等	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
风险组合	以应收账款账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

15、存货

1.存货的分类

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

2.存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 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。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“重要会计政策及会计估计”中的“10、金融工具”内容。

17、合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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. 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、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“重要会计政策及会计估计”中的“10、金融工具”内容。

20、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“重要会计政策及会计估计”中的“10、金融工具”内容。

本公司对单项金额重大（100 万元以上（含））且在初始确认后已经发生信用减值的长期应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险组合	合并范围内关联方往来款等	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
风险组合	以长期应收款账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

21、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“重要会计政策及会计估计”中的“5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”内容。

(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。

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

(3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

(4) 成本法转权益法

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

(5) 成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

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

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

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

22、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。

23、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) 初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

(3) 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%

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

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

(4) 后续支出及处置

1) 固定资产的后续支出

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

2) 固定资产处置

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

24、在建工程

1. 在建工程初始计量

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。

25、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。

26、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

- 2.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3.本公司发生的初始直接费用；
- 4.本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余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，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

27、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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、专有技术、商标权、软件使用权、著作权等。

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	预计可使用年限
商标权	5 年	预计可使用年限
软件使用权	2-10 年	预计可使用年限
著作权	10 年	预计可使用年限

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，本期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。

28、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。

29、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。

30、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

31、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；在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。

32、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1.扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2.取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3.在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4.在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

33、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。

34、股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

35、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

36、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。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，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；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。

37、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。

38、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

（2）租赁的会计处理

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- (1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- (2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- (3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见“重要会计政策及会计估计”中的“26、使用权资产”和“33、预计负债”内容。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

39、终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

40、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

(2) 重要会计估计变更

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	6%、13%、3%
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%、25%、20%
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%
浙江因特智能家居有限公司	25.00%
佛山市顶固集创门业有限公司	25.00%
北京顶固家居用品有限公司	20.00%
广州顶固优选信息科技有限公司	20.00%
中山市顶固智能科技有限公司	20.00%
广东瑞升科技发展有限公司	20.00%

2、税收优惠

本公司于 2020 年 12 月 1 日已获取广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合批准颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202044000063，认定有效期为三年，2020 年至 2022 年享受 15.00% 的所得税优惠税率，根据国家高新技术企业的相关税收优惠政策，本公司 2022 年按 15% 的税率计缴企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，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 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 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。北京顶固家居用品有限公司、广州顶固优选信息科技有限公司、中山市顶固智能科技有限公司、广东瑞升科技发展有限公司适用小型微利企业的税收优惠政策。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号）的有关规定，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。北京顶固家居用品有限公司、广州顶固优选信息科技有限公司、中山市顶固智能科技有限公司适用“六税两费”减免政策。

3、其他

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	57,519.87	45,526.01
银行存款	155,990,641.19	222,929,457.34
其他货币资金	47,549,761.16	67,823,301.40
合计	203,597,922.22	290,798,284.75

其他说明

截止 2022 年 6 月 30 日，除其他货币资金以外，本公司不存在质押、冻结等对使用有限制的款项，亦不存在存放在境外且资金收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	46,607,007.58	67,101,564.93
履约保函保证金	942,753.58	721,736.47
合计	47,549,761.16	67,823,301.40

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		50,000,000.00
合计		50,000,000.00

其他说明：

3、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	6,916,712.45	17,900,317.93
商业承兑票据	47,237,602.53	47,922,867.58
合计	54,154,314.98	65,823,185.51

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	
按单项计提坏账准备的应收票据	36,125,382.27	42.40%	28,362,745.74	78.51%	7,762,636.53	45,978,960.80	43.91%	36,330,850.64	79.02%	9,648,110.16
按组合计提坏账准备的应收票据	49,068,887.21	57.60%	2,677,208.76	5.46%	46,391,678.45	58,732,222.89	56.09%	2,557,147.54	4.35%	56,175,075.35
其中：										
银行承兑票据组合	7,130,631.39	8.37%	213,918.94	3.00%	6,916,712.45	18,445,921.80	17.62%	545,603.87	2.96%	17,900,317.93
商业承兑票据组合	41,938,255.82	49.23%	2,463,289.82	5.87%	39,474,966.00	40,286,301.09	38.47%	2,011,543.67	4.99%	38,274,757.42
合计	85,194,269.48	100.00%	31,039,954.50	36.43%	54,154,314.98	104,711,183.69	100.00%	38,887,998.18	37.14%	65,823,185.51

按单项计提坏账准备：28,362,745.74 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
恒大集团	34,333,515.32	27,466,812.26	80.00%	收回存在较大不确定性，按照 80%计提
其他单项计提地产集团	1,791,866.95	895,933.48	50.00%	收回存在较大不确定性，按照 50%计提
合计	36,125,382.27	28,362,745.74		

按组合计提坏账准备：2,677,208.76 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑票据组合	7,130,631.39	213,918.94	3.00%
商业承兑票据组合	41,938,255.82	2,463,289.82	5.87%
合计	49,068,887.21	2,677,208.76	

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	其他	
按单项计提坏账准备的应收票据	36,330,850.64	-7,968,104.90				28,362,745.74
按组合计提坏账准备的应收票据	2,557,147.54	120,061.22				2,677,208.76
合计	38,887,998.18	-7,848,043.68				31,039,954.50

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	100,000.00
合计	100,000.00

(4) 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	4,023,845.10	5,681,457.83
商业承兑票据		1,577,631.83
合计	4,023,845.10	7,259,089.66

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	148,123,698.95
合计	148,123,698.95

其他说明

4、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	
按单项计提坏账准备的应收账款	102,529,257.96	32.69%	75,724,301.15	73.86%	26,804,956.81	102,399,314.54	33.62%	72,894,651.80	71.19%	29,504,662.74
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	211,120,268.27	67.31%	17,779,707.24	8.42%	193,340,561.03	202,218,570.11	66.38%	15,358,836.18	7.60%	186,859,733.93
其中：										
风险组合	211,120,268.27	67.31%	17,779,707.24	8.42%	193,340,561.03	202,218,570.11	66.38%	15,358,836.18	7.60%	186,859,733.93
合计	313,649,526.23	100.00%	93,504,008.39	29.81%	220,145,517.84	304,617,884.65	100.00%	88,253,487.98	28.97%	216,364,396.67

按单项计提坏账准备：75,724,301.15 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
恒大集团	72,068,725.33	57,654,980.26	80.00%	收回存在较大不确定性，公司按照 80% 计提
其他单项计提地产集团	24,782,423.48	12,391,211.74	50.00%	收回存在较大不确定性，公司按照 50% 计提
上海点触实业有限公司	3,051,617.79	3,051,617.79	100.00%	点触公司无可被执行财产，预计无法收回
沈阳市铁西区绿缘家居经销处	1,084,012.71	1,084,012.71	100.00%	已终止经营，预计款项无法收回
南京优乐易建材有限公司	680,724.89	680,724.89	100.00%	公司已注销，预计款项无法收回

南京市建邺区达斯奇建材销售中心	314,953.13	314,953.13	100.00%	公司已注销，预计款项无法收回
天津市红桥区顶固家具营销中心	298,966.53	298,966.53	100.00%	公司已注销，预计款项无法收回
洛阳市西工区恒达家居材料商行	247,834.10	247,834.10	100.00%	公司已注销，预计款项无法收回
合计	102,529,257.96	75,724,301.15		

按组合计提坏账准备：17,779,707.24 元

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（含 1 年）	176,287,803.75	5,351,170.97	3.00%
1—2 年（含 2 年）	17,174,383.85	1,717,438.39	10.00%
2—3 年（含 3 年）	11,146,709.85	4,458,683.94	40.00%
3—4 年（含 4 年）	1,294,784.38	1,035,827.50	80.00%
4—5 年（含 5 年）	1,724,918.81	1,724,918.81	100.00%
5 年以上	3,491,667.63	3,491,667.63	100.00%
合计	211,120,268.27	17,779,707.24	

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）	242,996,794.06
1 至 2 年	31,261,760.00
2 至 3 年	29,648,322.16
3 年以上	9,742,650.01
3 至 4 年	4,439,644.03
4 至 5 年	1,724,918.81
5 年以上	3,578,087.17
合计	313,649,526.23

（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	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	72,894,651.80	2,829,649.35				75,724,301.15
按组合计提预期信用损失的应收账款	15,358,836.18	2,420,871.06				17,779,707.24
合计	88,253,487.98	5,250,520.41				93,504,008.39

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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	56,622,330.06	18.05%	1,698,669.90
第二名	50,871,215.26	16.22%	40,696,972.21
第三名	15,428,725.78	4.92%	462,861.77
第四名	11,559,704.68	3.69%	346,791.14
第五名	7,733,517.40	2.47%	6,186,813.92
合计	142,215,493.18	45.35%	

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,707,102.90	923,230.00
合计	1,707,102.90	923,230.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

6、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	15,610,837.34	97.34%	11,314,542.86	93.51%
1至2年	266,989.05	1.66%	233,405.27	1.93%
2至3年	426.89	0.00%	72,987.18	0.60%
3年以上	158,548.82	0.99%	478,243.04	3.95%
合计	16,036,802.10		12,099,178.35	

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

单位名称	2022年6月30日	占预付款项总额的比例(%)	预付款项账龄	未结算原因
第一名	5,449,750.11	33.98%	1年以内	货物暂未提供
第二名	4,115,137.67	25.66%	1年以内	货物暂未提供
第三名	1,819,759.90	11.35%	1年以内	货物暂未提供
第四名	1,343,147.31	8.38%	1年以内	货物暂未提供
第五名	1,012,688.40	6.31%	1年以内	货物暂未提供
合计	13,740,483.39	85.68%		

其他说明:

7、其他应收款

单位:元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	35,300,631.70	50,729,614.01
合计	35,300,631.70	50,729,614.01

(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	107,054,888.20	126,690,628.05
与外部单位往来款	10,029,128.71	9,189,900.83
代垫员工款项	1,001,385.68	746,989.72
备用金	601,029.63	47,447.42
其他	1,946,815.00	1,076,552.02
合计	120,633,247.22	137,751,518.04

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)	
2022年1月1日余额	2,724,192.72		84,297,711.31	87,021,904.03
2022年1月1日余额在本期				
--转入第三阶段	-84,475.06		84,475.06	
本期计提	-1,643,088.51			-1,643,088.51
本期核销			46,200.00	
2022年6月30日余额	996,629.15		84,335,986.37	85,332,615.52

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）	13,291,436.77
1 至 2 年	102,201,991.46
2 至 3 年	876,038.48
3 年以上	4,263,780.51
3 至 4 年	478,826.00
4 至 5 年	609,253.82
5 年以上	3,175,700.69
合计	120,633,247.22

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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	保证金及押金	100,000,000.00	1-2 年	82.90%	80,000,000.00
第二名	与外部单位往来款	3,606,279.40	1 年以内	2.99%	108,188.38
第三名	与外部单位往来款	733,669.69	5 年以上	0.61%	733,669.69
第四名	与外部单位往来款	642,070.00	5 年以上	0.53%	642,070.00
第五名	与外部单位往来款	637,500.00	5 年以上	0.53%	637,500.00
合计		105,619,519.09		87.55%	82,121,428.07

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	57,794,376.24	3,807,023.75	53,987,352.49	54,152,557.02	3,309,855.61	50,842,701.41
在产品	11,174,082.79		11,174,082.79	14,060,912.12		14,060,912.12
库存商品	106,689,461.23	7,426,784.43	99,262,676.80	119,161,091.67	7,268,630.00	111,892,461.67
周转材料	5,248,501.73		5,248,501.73	4,546,563.35		4,546,563.35
合同履约成本	2,885,924.40		2,885,924.40			
发出商品	13,429,808.69	517,055.42	12,912,753.27	10,956,294.15	517,055.42	10,439,238.73
委托加工物资	16,077,707.48		16,077,707.48	12,770,704.97		12,770,704.97
合计	213,299,862.56	11,750,863.60	201,548,998.96	215,648,123.28	11,095,541.03	204,552,582.25

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	3,309,855.61	834,059.52		336,891.38		3,807,023.75
库存商品	7,268,630.00	617,598.81		459,444.38		7,426,784.43
发出商品	517,055.42					517,055.42
合计	11,095,541.03	1,451,658.33		796,335.76		11,750,863.60

9、合同资产

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
未到期的质保金	3,880,462.62	1,836,035.54	2,044,427.08	4,801,839.44	1,381,320.56	3,420,518.88
合计	3,880,462.62	1,836,035.54	2,044,427.08	4,801,839.44	1,381,320.56	3,420,518.88

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
未到期的质保金	454,714.98			按账龄风险组合计提
合计	454,714.98			—

其他说明

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额及预缴税费	2,872,611.74	2,566,882.27
合计	2,872,611.74	2,566,882.27

其他说明：

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	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											
广东集尚家居有限公司	4,440,950.91									4,440,950.91	12,848,952.47
深圳市敦固科技有限公司	759,581.43			621,992.52						1,381,573.95	
深圳字节微动科技有限公司		900,000.00		-93,222.00						806,778.00	
小计	5,200,532.34	900,000.00		528,770.52						6,629,302.86	12,848,952.47
合计	5,200,532.34	900,000.00		528,770.52						6,629,302.86	12,848,952.47

其他说明

12、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
债务工具投资	41,877,525.97	44,746,063.70
合计	41,877,525.97	44,746,063.70

其他说明：

截止至 2022 年 6 月 30 日，公司投资珠海保资碧投企业管理合伙企业（有限合伙）5,000.00 万元，根据投资协议约定该合伙企业的存续期间为 6 年，其中首次交割日起的 4 年为投资期，投资期限届满后的 2 年为回收期。公司认缴出资 5,000.00 万元，截止 2022 年 6 月 30 日公司已实缴 5,000.00 万元。

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	203,224,101.25	209,069,734.84
合计	203,224,101.25	209,069,734.84

(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	196,046,258.33	177,453,711.76	7,315,586.46	18,233,929.99	399,049,486.54

2. 本期增加金额		6,816,727.69		268,067.71	7,084,795.40
(1) 购置		3,309,648.17		268,067.71	3,577,715.88
(2) 在建工程转入		3,507,079.52			3,507,079.52
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		18,995.73	323,556.75	9,402.08	351,954.56
(1) 处置或报废		18,995.73	323,556.75	9,402.08	351,954.56
4. 期末余额	196,046,258.33	184,251,443.72	6,992,029.71	18,492,595.62	405,782,327.38
二、累计折旧					
1. 期初余额	78,901,980.14	94,671,064.46	4,236,186.05	12,170,521.05	189,979,751.70
2. 本期增加金额	4,744,378.69	6,897,663.11	350,328.69	919,631.32	12,912,001.81
(1) 计提	4,744,378.69	6,897,663.11	350,328.69	919,631.32	12,912,001.81
3. 本期减少金额		10,376.31	314,219.10	8,931.97	333,527.38
(1) 处置或报废		10,376.31	314,219.10	8,931.97	333,527.38
4. 期末余额	83,646,358.83	101,558,351.26	4,272,295.64	13,081,220.40	202,558,226.13
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	112,399,899.50	82,693,092.46	2,719,734.07	5,411,375.22	203,224,101.25
2. 期初账面价值	117,144,278.19	82,782,647.30	3,079,400.41	6,063,408.94	209,069,734.84

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	331,671,566.56	280,340,417.55
合计	331,671,566.56	280,340,417.55

(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
待安装设备及	10,249,044.79		10,249,044.79	12,027,570.38		12,027,570.38

其他					
五期工程及配套	300,050,800.63		300,050,800.63	248,960,830.22	248,960,830.22
A2 研发楼	21,371,721.14		21,371,721.14	19,352,016.95	19,352,016.95
合计	331,671,566.56		331,671,566.56	280,340,417.55	280,340,417.55

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产 金额	本期其他 减少 金额	期末余额	工程累 计投入 占预算 比例	工程进 度	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期 利息 资本 化率	资金 来源
五期工程及配套	370,978,600.00	248,960,830.22	51,089,970.41			300,050,800.63	80.88%	80.88%	2,457,357.69	1,588,174.03	3.80%	募集 资金、 自筹 资金
A2 研发楼	22,872,100.00	19,352,016.95	2,019,704.19			21,371,721.14	93.44%	93.44%				自筹 资金
合计	393,850,700.00	268,312,847.17	53,109,674.60			321,422,521.77			2,457,357.69	1,588,174.03	3.80%	

15、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	30,955,286.83	30,955,286.83
2. 本期增加金额	1,061,436.44	1,061,436.44
租赁	1,061,436.44	1,061,436.44
3. 本期减少金额	2,590,367.91	2,590,367.91
终止租赁	2,590,367.91	2,590,367.91
4. 期末余额	29,426,355.36	29,426,355.36
二、累计折旧		
1. 期初余额	7,600,929.95	7,600,929.95
2. 本期增加金额	4,171,718.07	4,171,718.07
(1) 计提	4,171,718.07	4,171,718.07
3. 本期减少金额	2,317,697.61	2,317,697.61

(1) 处置		
终止租赁	2,317,697.61	2,317,697.61
4. 期末余额	9,454,950.41	9,454,950.41
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	19,971,404.95	19,971,404.95
2. 期初账面价值	23,354,356.88	23,354,356.88

其他说明：

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专有技术	商标权	软件使用权	著作权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	88,405,090.86	11,934,146.37	1,288,620.89	16,980,926.06	904,829.05	119,513,613.23
2. 本期增加金额				529,056.83		529,056.83
(1) 购置				529,056.83		529,056.83
(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	11,934,146.37	1,288,620.89	17,509,982.89	904,829.05	120,042,670.06
二、累计摊销						
1. 期初余额	18,466,591.62	5,146,961.64	189,326.04	7,353,720.28	554,372.17	31,710,971.75
2. 本期增加金额	944,087.64	497,424.26	58,890.78	846,322.13	31,752.00	2,378,476.81
(1) 计提	944,087.64	497,424.26	58,890.78	846,322.13	31,752.00	2,378,476.81
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	19,410,679.26	5,644,385.90	248,216.82	8,200,042.41	586,124.17	34,089,448.56
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	68,994,411.60	6,289,760.47	1,040,404.07	9,309,940.48	318,704.88	85,953,221.50
2. 期初账面价值	69,938,499.24	6,787,184.73	1,099,294.85	9,627,205.78	350,456.88	87,802,641.48

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%

17、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	2,272,852.06	31,471.74	922,813.31		1,381,510.49
展厅及员工活动中心工程	5,348,163.86	924,912.48	1,438,017.19		4,835,059.15
装修费及其他	8,699,933.27	684,294.33	2,063,826.25		7,320,401.35
合计	16,320,949.19	1,640,678.55	4,424,656.75		13,536,970.99

其他说明

18、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	236,924,441.87	33,169,421.86	239,945,013.80	34,194,962.16
内部交易未实现利润	1,969,958.24	492,489.56	2,394,447.18	598,611.80
可抵扣亏损	11,429,684.08	2,857,421.02	11,429,684.08	2,857,421.02
预提项目	33,140,684.18	5,449,667.13	36,703,356.74	5,505,503.51
公允价值变动	8,122,474.03	1,218,371.10	5,253,936.30	788,090.45
合计	291,587,242.40	43,187,370.67	295,726,438.10	43,944,588.94

(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		43,187,370.67		43,944,588.94

(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	14,587,970.50	12,720,199.75
资产减值准备	14,677,197.03	14,608,092.97
合计	29,265,167.53	27,328,292.72

(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	0.00	39,823.81	
2023 年	0.00	1,922.29	
2024 年	877,213.00	912,578.11	
2025 年	2,800,165.99	2,800,165.99	
2026 年	8,965,709.55	8,965,709.55	
2027 年	1,944,881.96		
合计	14,587,970.50	12,720,199.75	

其他说明

19、其他非流动资产

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
合同资产	6,144,065.82	612,011.85	5,532,053.97	7,608,656.42	455,809.55	7,152,846.87
购买长期资产 预付款	28,406,297.65		28,406,297.65	19,924,171.52		19,924,171.52
合计	34,550,363.47	612,011.85	33,938,351.62	27,532,827.94	455,809.55	27,077,018.39

其他说明：

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	23,468,282.28	10,929,782.12
信用借款	105,987,000.00	145,987,000.00
票据贴现	1,000,000.00	4,900,000.00
合计	130,455,282.28	161,816,782.12

短期借款分类的说明：

21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	13,167,887.39	14,084,733.73
银行承兑汇票	138,517,485.96	204,011,947.05
合计	151,685,373.35	218,096,680.78

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

22、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	116,278,129.67	135,873,933.36
应付工程款	25,196,844.19	34,141,723.86
合计	141,474,973.86	170,015,657.22

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	51,447,937.44	62,454,529.89
合计	51,447,937.44	62,454,529.89

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

24、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	43,663,393.65	100,518,031.81	125,425,922.63	18,755,502.83
二、离职后福利-设定提存计划	373,329.64	7,435,678.23	7,800,163.87	8,844.00
三、辞退福利		97,111.05	97,111.05	
合计	44,036,723.29	108,050,821.09	133,323,197.55	18,764,346.83

(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	43,592,596.29	93,665,653.79	118,573,140.43	18,685,109.65

2、职工福利费	0.00	2,527,760.69	2,527,760.69	0.00
3、社会保险费	19,037.68	2,089,778.67	2,097,691.15	11,125.20
其中：医疗保险费	9,334.69	1,925,510.55	1,928,919.24	5,926.00
工伤保险费	9,164.73	119,797.56	128,747.89	214.40
生育保险费	538.26	17,134.56	17,244.02	428.80
其他	0.00	27,336.00	22,780.00	4,556.00
4、住房公积金	0.00	1,591,556.00	1,584,951.00	6,605.00
5、工会经费和职工教育经费	51,759.68	273,570.26	272,666.96	52,662.98
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
8、其他	0.00	369,712.40	369,712.40	0.00
合计	43,663,393.65	100,518,031.81	125,425,922.63	18,755,502.83

(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	361,501.45	7,334,965.74	7,687,891.19	8,576.00
2、失业保险费	11,828.19	100,712.49	112,272.68	268.00
合计	373,329.64	7,435,678.23	7,800,163.87	8,844.00

其他说明

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,008,277.16	8,462,050.87
企业所得税	3,804,198.37	6,341,639.33
个人所得税	327,894.97	564,951.61
城市维护建设税	217,675.93	438,620.41
教育费附加	172,252.39	412,421.85
其他	895,126.02	105,434.15
合计	9,425,424.84	16,325,118.22

其他说明

26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	91,306,560.44	96,638,457.17
合计	91,306,560.44	96,638,457.17

(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	46,375,117.78	41,896,300.59
外部单位往来款项	6,438,849.95	6,843,241.04
预提返利	4,003,441.95	7,023,293.58
预提费用及其他	29,139,614.26	33,086,851.96
股票激励回购义务	5,349,536.50	7,788,770.00
合计	91,306,560.44	96,638,457.17

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	6,011,523.74	7,356,888.88
合计	6,011,523.74	7,356,888.88

其他说明：

28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	6,688,231.87	8,369,088.87
背书转让未到期的承兑汇票	6,259,089.66	15,059,250.28
合计	12,947,321.53	23,428,339.15

29、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	100,338,600.00	64,951,000.00
信用借款	21,250,000.00	22,500,000.00
合计	121,588,600.00	87,451,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

30、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额总额	23,517,003.35	27,318,468.57
未确认融资费用	-1,854,770.50	-2,302,258.29
一年内到期的租赁负债	-6,011,523.74	-7,356,888.88
合计	15,650,709.11	17,659,321.40

其他说明:

31、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	22,634,502.17	10,366,000.00	1,570,375.10	31,430,127.07	
合计	22,634,502.17	10,366,000.00	1,570,375.10	31,430,127.07	

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
板式家具生产线技术改造项目补助	123,611.09			8,333.34			115,277.75	与资产相关
2019年中山市工业企业技术改造项目事后奖补第三次（定制家具集成制造技术改造项目）补助	6,987,837.33			356,353.38			6,631,483.95	与资产相关
2019年省工业企业“上云上平台”服务券补助（MITT 模具智造管理系统）	158,559.22			12,333.36			146,225.86	与资产相关
2020年中山市工业企业技术改造事后奖补（省、市级）（板材智能分拣技术改造项目）	1,605,880.60			116,087.76			1,489,792.84	与资产相关
中山市工业和信息化局2019年省工业企业“上云上平台”服务券-精工云（MES）补助	176,329.57			23,333.34			152,996.23	与资产相关
2018年中山市工业发展专项资金板材智能分拣技术改造项目补助款	1,538,059.29			111,184.98			1,426,874.31	与资产相关
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	5,054,962.72			231,317.16			4,823,645.56	与资产相关
中山市2017年先进装备制造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	78,568.39			7,191.60			71,376.79	与资产相关

助计划								
2018 年省级工业企业技术改造事后补奖(定制家具集成制造技术改造项目) 补助	6,910,693.96			339,161.52			6,571,532.44	与资产相关
2022 年省级促进经济高质量发展专项企业技术改造资金-信息一体化项目		10,366,000.00		365,078.66			10,000,921.34	与资产相关

其他说明:

32、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	206,896,400.00				-540,850.00	-540,850.00	206,355,550.00

其他说明:

33、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)	256,957,943.04		1,898,383.50	255,059,559.54
其他资本公积	507,337.97	1,397,645.26		1,904,983.23
合计	257,465,281.01	1,397,645.26	1,898,383.50	256,964,542.77

其他说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明:

1、资本溢价减少系公司在本期实施了回购注销和作废 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票, 其中本期回购注销第一类限制性股票 540,850 股, 相应减少股本溢价 1,898,383.50 元。

2、其他资本公积增加系实施限制性股票计划在报告期确认费用和其他资本公积 1,397,645.26 元。

34、库存股

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励回购	7,788,770.00		2,439,233.50	5,349,536.50
合计	7,788,770.00		2,439,233.50	5,349,536.50

其他说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明:

本期减少库存股系本期回购限制性股票所致。

35、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	43,601,000.67			43,601,000.67
合计	43,601,000.67			43,601,000.67

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

36、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	201,273,274.38	298,118,651.29
调整后期初未分配利润	201,273,274.38	298,118,651.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,641,160.55	41,163,199.28
应付普通股股利		20,516,940.00
加：其他综合收益转入留存收益		7,650,000.00
期末未分配利润	227,914,434.93	326,414,910.57

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。

37、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	472,945,318.41	325,672,318.29	518,772,599.39	347,743,023.90
其他业务	7,209,568.99	1,409,439.88	3,656,212.55	166,284.40
合计	480,154,887.40	327,081,758.17	522,428,811.94	347,909,308.30

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	480,154,887.40		480,154,887.40
其中：			
定制衣柜及配套家居	258,896,064.79		258,896,064.79
精品五金	179,341,599.62		179,341,599.62
集创门窗	34,707,654.00		34,707,654.00
其他业务	7,209,568.99		7,209,568.99
按经营地区分类	480,154,887.40		480,154,887.40
其中：			
东北地区	7,846,039.27		7,846,039.27
华北地区	45,288,236.52		45,288,236.52
华东地区	176,435,604.43		176,435,604.43
华南地区	112,478,084.36		112,478,084.36

华中地区	49,093,460.12			49,093,460.12
西北地区	18,809,328.69			18,809,328.69
西南地区	62,994,565.02			62,994,565.02
其他业务	7,209,568.99			7,209,568.99
合计	480,154,887.40			480,154,887.40

与履约义务相关的信息：

详见本节五、重要会计政策及会计估计“35、收入”各项描述。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 226,391,701.01 元，其中，165,600,002.17 元预计将于 2022 年度确认收入。

其他说明

38、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	788,662.76	1,173,670.72
教育费及地方教育费附加	749,818.01	1,111,373.05
房产税及其他	1,779,757.03	1,673,555.79
合计	3,318,237.80	3,958,599.56

其他说明：

39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬福利费	30,349,410.72	27,047,927.69
市场推广费	14,600,526.54	17,996,311.64
会务费	3,012,327.04	3,770,713.92
长期资产摊销及固定资产折旧	2,468,491.28	4,382,081.56
差旅费	4,077,588.03	2,976,430.70
租赁费及使用权资产折旧	1,218,563.91	1,463,961.38
其他	2,039,527.41	3,084,227.99
合计	57,766,434.93	60,721,654.88

其他说明：

40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	29,359,237.96	31,716,551.59
租赁费及使用权资产折旧	1,844,293.48	2,204,768.66
固定资产折旧	2,797,659.56	2,712,025.07
中介服务费	1,825,540.64	1,993,517.85
长期资产摊销	2,280,955.16	2,052,047.63
办公费	1,053,146.33	1,054,109.08
业务招待费	343,201.67	670,065.72

车辆费用及差旅费	529,608.98	606,926.25
股权激励费	1,397,645.26	
其他	2,626,260.14	3,129,063.24
合计	44,057,549.18	46,139,075.09

其他说明

41、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发人工费	10,067,292.79	8,291,189.83
研发材料费用	6,771,289.32	6,671,463.84
研发设备折旧费	2,379,017.53	1,650,543.58
研发其他费用	3,680,933.60	2,238,497.65
合计	22,898,533.24	18,851,694.90

其他说明

42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,079,533.88	3,910,591.59
减：利息收入	1,092,861.66	1,782,152.68
银行手续费及其他	187,776.52	129,852.27
合计	3,174,448.74	2,258,291.18

其他说明

43、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	3,188,282.71	2,937,586.81

44、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	528,770.52	-1,030,583.80
债权投资在持有期间取得的利息收入	3,217,780.15	
银行理财产品持有期间的投资收益	1,635,430.29	939,251.60
合计	5,381,980.96	-91,332.20

其他说明

45、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	-2,868,537.73	
合计	-2,868,537.73	

其他说明：

46、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	4,240,611.78	3,415,064.32
合计	4,240,611.78	3,415,064.32

其他说明

47、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,451,658.33	-1,393,575.97
十二、合同资产减值损失	-610,917.28	479,884.38
合计	-2,062,575.61	-913,691.59

其他说明：

48、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	18,808.03	10,419.64

49、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	478,193.09	87,234.61	478,193.09
合计	478,193.09	87,234.61	478,193.09

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

其他说明：

50、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	180,000.00	49,999.00	180,000.00
其他	133,288.86	159,948.32	133,288.86
合计	313,288.86	209,947.32	313,288.86

其他说明：

51、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	4,633,780.66	7,511,642.06
递延所得税费用	695,474.62	-46,273.00
合计	5,329,255.28	7,465,369.06

(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	29,921,399.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,488,209.96
子公司适用不同税率的影响	813,648.98
调整以前期间所得税的影响	554,769.70
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	53,604.33
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	-580,977.69
所得税费用	5,329,255.28

其他说明：

52、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	1,092,861.66	1,782,152.68
政府补助收入	11,516,679.96	1,732,290.37
其他	474,101.41	15,639,945.02
合计	13,083,643.03	19,154,388.07

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	54,514,606.42	59,133,823.24
保证金及押金	-19,635,739.85	110,651,250.44
其他支出	565,819.53	5,004,794.36
合计	35,444,686.10	174,789,868.04

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	460,700,000.00	208,000,000.00
理财产品收益	1,733,293.31	949,836.18
合计	462,433,293.31	208,949,836.18

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	410,700,000.00	308,000,000.00
合计	410,700,000.00	308,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

53、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	24,592,144.43	40,360,153.24
加：资产减值准备	-2,178,036.17	-3,673,501.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,912,001.81	13,475,305.39
使用权资产折旧	4,171,718.07	3,014,341.38
无形资产摊销	2,378,476.81	1,900,169.86
长期待摊费用摊销	4,424,656.75	5,945,789.41
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）	-18,808.03	-10,419.64
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	2,868,537.73	
财务费用（收益以“-”号填列）	4,079,533.88	3,910,591.59
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,381,980.96	91,332.20

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	757,218.27	-1,325,666.49
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,348,260.72	-50,226,500.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	24,281,567.05	-205,995,117.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-138,910,659.72	46,152,218.62
其他	10,114,245.51	15,844,228.57
经营活动产生的现金流量净额	-53,561,123.85	-130,537,075.08
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	156,048,161.06	152,861,607.85
减：现金的期初余额	222,974,983.35	385,828,555.80
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-66,926,822.29	-232,966,947.95

（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	156,048,161.06	222,974,983.35
其中：库存现金	57,519.87	69,907.54
可随时用于支付的银行存款	155,990,641.19	385,758,648.26
三、期末现金及现金等价物余额	156,048,161.06	222,974,983.35

其他说明：

54、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	47,549,761.16	银行承兑汇票保证金、保函保证金
应收票据	100,000.00	质押
固定资产	44,210,580.18	贷款抵押
无形资产	41,067,591.00	贷款抵押
合计	132,927,932.34	

其他说明：

55、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
计入递延收益的政府补助	10,366,000.00	递延收益	1,570,375.10
计入其他收益的政府补助	1,617,907.61	其他收益	1,617,907.61

(2) 政府补助退回情况

□适用 □不适用

其他说明：

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，减少 1 户，为公司注销二级子公司北京瑞京之家装饰工程有限公司，该公司未实际开展经营，不会对公司整体生产经营和业绩产生影响。

九、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
广州顶固优选信息科技有限公司	广州	广州	信息技术服务	100.00%		新设
中山市顶固智能科技有限公司	中山	中山	研发和销售家具和家居产品	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
广东瑞升科技发展有限公司	中山	中山	科技推广和应用服务业	100.00%		新设
浙江因特智能家居有限公司	温州	温州	五金类产品的生产销售	51.00%		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) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
浙江因特智能家居有限公司	49.00%	-2,049,016.12		5,723,973.53

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江因特智能家居有限公司	41,318,091.65	26,782,716.55	68,100,808.20	49,245,384.24	7,173,845.33	56,419,229.57	44,551,146.52	27,101,755.05	71,652,901.57	49,438,939.06	8,350,718.33	57,789,657.39

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江因特智能家居有限公司	24,275,286.79	-4,181,665.55	-4,181,665.55	-13,763,725.29	13,893,506.04	-1,638,869.46	-1,638,869.46	-11,371,399.88

其他说明：

(4) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

重要的合营企业或联营企业	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广东集尚家居有限公司	佛山	佛山	家居制造	40.00%		以权益法计量的长期股权投资

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	13,326,343.46	16,719,613.26
非流动资产		27,130,494.91
资产合计	13,326,343.46	43,850,108.17
流动负债	531,307.12	630,919.96
非流动负债		
负债合计	531,307.12	630,919.96
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额	5,118,014.54	17,287,675.28
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	3,748,649.57	2,239,124.92
净利润	-30,424,151.87	-2,576,459.50
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-30,424,151.87	-2,576,459.50
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，以及其他前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截止 2022 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	85,194,269.48	31,039,954.50
应收账款	313,649,526.23	93,504,008.39
其他应收款	120,633,247.22	85,332,615.52
合同资产	3,880,462.62	1,836,035.54
其他非流动资产	34,550,363.47	612,011.85
合计	557,907,869.02	212,324,625.80

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2022 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 45.35%源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

（二）流动性风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本公司资金充足，没有交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

（三）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1. 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司不存在以外币进行计价的金融工具。

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			0.00	0.00
2. 应收款项融资			1,707,102.90	1,707,102.90
3. 其他非流动金融资产			41,877,525.97	41,877,525.97
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于持续和非持续第二层次公允价值计量的项目，公司主要采用取得成本作为初始入账价，后续采用第三方机构提供的报价或实际交易价格来调整其公允价值。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于持续和非持续第三层次公允价值计量的项目，企业是直接应用第三方报价机构提供的报价或以前交易的实际交易价格，并且未进行任何调整。

十二、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	-	-	-	30.79	30.79
林彩菊	-	-	-	6.07	6.07

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与林彩菊。

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九/1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九/2、在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
广东集尚家居有限公司	联营企业
深圳市敦固科技有限公司	联营企业
深圳字节微动科技有限公司	联营企业

其他说明

4、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
LIN YA PING(林雅萍)	董事
王天广	董事
徐冬梅	董事、董事会秘书
曹岩	持股比例 5%以上股东
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
陈有斌	监事会主席
刘军强	监事
邓万祯	职工代表监事
郭挺	五金技术总工程师
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

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广东集尚家居有限公司	采购设备及材料	10,442,477.88			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东集尚家居有限公司	产品销售	207,478.11	694,618.17
深圳市敦固科技有限公司	产品销售	6,913,026.53	
深圳字节微动科技有限公司	产品销售	27,193.81	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 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	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
林新达	房屋					247,048.50	247,048.50				

关联租赁情况说明

(3) 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
佛山顶固集创门业有限公司	5,000,000.00	2021年06月16日	2022年06月15日	是
佛山市顶固集创门业有限公司	10,000,000.00	2022年06月21日	2023年06月20日	否
成都顶固集成家居用品有限公司	11,000,000.00	2021年09月23日	2022年09月22日	否
浙江因特智能家居有限公司	20,000,000.00	2021年07月28日	2024年07月27日	否

本公司作为被担保方

单位：元

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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,945,363.25	2,833,209.17

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市敦固科技有限公司	7,451,720.00	223,551.60	4,686,310.40	140,589.31
应收账款	深圳字节微动科技有限公司	30,729.00	921.87		
应收账款	广东集尚家居有限公司			1,053,167.43	31,595.02
其他非流动资产	广东集尚家居有限公司	4,222,477.88			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	广东集尚家居有限公司	53,888.13	

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	3,294,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	1,033,700.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	首次授予股票期权行权价格 7.22 元/股；限制性股票期权自上市之日起 12 个月、24 个月、36 个月分别按 30%、30%、40%比例解除限售，此次授予日期为 2021 年 10 月 27 日。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	首次授予股票授予价格为 4.51 元/股，限制性股票自上市之日起 12 个月、24 个月、36 个月分别按 30%、30%、40%比例解除限售，此次授予日期为 2021 年 10 月 27 日。

其他说明

2021 年 10 月 27 日，公司第四届董事会第九次会议审议通过《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，同意向 59 名激励对象授予 172.70 万股第一类限制性股票，授予 57 名激励对象 156.70 万股第二类限制性股票，确定本次激励计划

的授予日为 2021 年 10 月 27 日，授予价格：第一类限制性股票授予价格为每股 4.51 元，第二类限制性股票授予价格为每股 7.22 元。授予的第一类及第二类限制性股票限售期均为自限制性股票授予日起 12 个月、24 个月、36 个月分三期解锁，每期解锁的比例分别为 30%、30%、40%，解锁条件为：

(1) 公司层面业绩考核要求

本激励计划解除限售/归属考核年度为 2021 年-2023 年三个会计年度，在解除限售/归属期的各个会计年度中，分年度进行业绩考核并解除限售/归属，以达到业绩考核目标作为激励对象的解除限售/归属条件。以公司 2020 年净利润为基数，假设每个考核年度的实际净利润增长率为 A，授予的限制性股票各年度业绩考核目标安排如下表所示：

解除限售/归属期	业绩考核目标 (A)	解除限售/归属比例 (B)
第一个解除限售/归属期	$A \geq 249.59\%$	100%
	$212.79\% \leq A < 249.59\%$	90%
	$194.39\% \leq A < 212.79\%$	80%
	$A < 194.39\%$	0
第二个解除限售/归属期	$A \geq 380.68\%$	100%
	$330.08\% \leq A < 380.68\%$	90%
	$304.78\% \leq A < 330.08\%$	80%
	$A < 304.78\%$	0
第三个解除限售/归属期	$A \geq 555.47\%$	100%
	$486.48\% \leq A < 555.47\%$	90%
	$451.98\% \leq A < 486.48\%$	80%
	$A < 451.98\%$	0

注：本激励计划中所指“净利润”、“净利润增长率”指标均以经审计的归属于上市公司股东的净利润并剔除本次及其他激励计划激励成本影响的数值为计算依。

公司未满足上述业绩考核目标的，所有激励对象对应考核当年计划解除限售的第一类限制性股票均不得解除限售，由公司按授予价格回购注销；所有激励对象对应考核当年计划归属的第二类限制性股票不得归属，作废失效。

(2) 业务单元层面绩效考核要求

激励对象当年实际解除限售/归属额度与其所属业务单元上一年度的业绩考核挂钩，根据各业务单元的业绩完成率

(X) 设置不同的业务单元层面的解除限售/归属比例，具体业绩考核要求按照公司与各业务单元确定的业绩目标执行。

业绩完成率 (X)	$95\% \leq X$	$85\% \leq X < 95\%$	$80\% \leq X < 85\%$	$X < 80\%$
解除限售/归属比例 (Y)	100%	90%	80%	0

激励对象当年因业务单元层面绩效考核而不能解除限售的第一类限制性股票，由公司按授予价格回购注销；不得归属的第二类限制性股票，由公司作废失效。

(3) 个人层面业绩考核要求

在股权激励计划有效期内的各年度，对所有激励对象进行考核。根据公司现行的绩效考核制度，具体如下：

个人绩效结果 (S)	$90 \leq S$	$85 \leq S < 90$	$80 \leq S < 85$	$75 \leq S < 80$	$S < 75$
解除限售/归属比例 (Z)	100%	90%	80%	0.6	0

①若个人考核绩效考核结果小于 75 分，则激励对象对应考核当年可解除限售的第一类限制性股票均不得解除限售，由公司按授予价格回购注销；可归属的第二类限制性股票均不得归属，由公司作废。

②若个人考核绩效考核结果大于 75 分，激励对象当年实际解除限售/归属的限制性股票数量=个人当年计划解除限售/归属的数量×(业务单元层面解除限售/归属比例(Y)×80%+个人层面解除限售/归属比例(Z)×20%)。

激励对象考核年度内不能解除限售的第一类限制性股票，由公司按授予价格回购注销；不能归属的第二类限制性股票，由公司作废失效。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	第一类：授予日股票收盘价格减去授予价格；第二类：股票期权以 Black-Scholes 模型来计算其公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，预计可行权的股票期权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	-
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,904,983.23
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,397,645.26

其他说明

第一类限制性股票公允价值的确定方法：

计算基础采用授予日公司股票收盘价减去授予价格确定其限制性股票股权激励的公允价值。

第二类限制性股票公允价值的确定方法：

公司按照《企业会计准则第 11 号—股份支付》和《企业会计准则第 22 号—金融工具计量和确认》的规定，由于公司实施激励计划中的股票期权没有现行市价，也没有相同交易条件的期权市场价格，所以公司采用国际通行的 Black-Scholes 期权定价模型估计公司股票期权的公允价值。

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：1,397,645.26 元。

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

十四、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。

十五、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

无

十六、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	
按单项计提坏账准备的应收账款	102,529,257.96	32.62%	75,724,301.15	73.86%	26,804,956.81	102,399,314.54	33.05%	72,894,651.80	71.19%	29,504,662.74
按组合计提坏账准备的应收账款	211,770,670.99	67.38%	15,137,227.09	7.15%	196,633,443.90	207,448,320.64	66.95%	13,122,957.75	6.33%	194,325,362.89
其中：										
无风险组合	33,059,478.44	10.52%		0.00%	33,059,478.44	31,368,627.95	10.12%			31,368,627.95
风险组合	178,711,192.55	56.86%	15,137,227.09	8.47%	163,573,965.46	176,079,692.69	56.83%	13,122,957.75	7.45%	162,956,734.94
合计	314,299,928.95	100.00%	90,861,528.24	28.91%	223,438,400.71	309,847,635.18	100.00%	86,017,609.55	27.76%	223,830,025.63

按单项计提坏账准备：75,724,301.15 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
恒大集团	72,068,725.33	57,654,980.26	80.00%	收回存在较大不确定性，公司按照 80% 计提
其他单项计提地产集团	24,782,423.48	12,391,211.74	50.00%	收回存在较大不确定性，公司按照 50% 计提
上海点触实业有限公司	3,051,617.79	3,051,617.79	100.00%	点触公司无可被执行财产，预计无法收回
沈阳市铁西区绿缘家居经销处	1,084,012.71	1,084,012.71	100.00%	已终止经营，预计款项无法收回
南京优乐易建材有限公司	680,724.89	680,724.89	100.00%	公司已注销，预计款项无法收回
南京市建邺区达斯奇建材销售中心	314,953.13	314,953.13	100.00%	公司已注销，预计款项无法收回
天津市红桥区顶固家具营销中心	298,966.53	298,966.53	100.00%	公司已注销，预计款项无法收回
洛阳市西工区恒达家居材料商行	247,834.10	247,834.10	100.00%	公司已注销，预计款项无法收回
合计	102,529,257.96	75,724,301.15		

按组合计提坏账准备：15,137,227.09 元

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（含 1 年）	147,060,870.27	4,411,826.11	3.00%
1-2 年（含 2 年）	15,694,312.91	1,569,431.29	10.00%
2-3 年（含 3 年）	10,911,515.83	4,364,606.33	40.00%
3-4 年（含 4 年）	1,265,650.92	1,012,520.74	80.00%
4-5 年（含 5 年）	1,713,062.71	1,713,062.71	100.00%
5 年以上	2,065,779.91	2,065,779.91	100.00%
合计	178,711,192.55	15,137,227.09	

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）	235,220,732.52
1 至 2 年	40,790,295.56
2 至 3 年	29,513,128.14
3 年以上	8,775,772.73
3 至 4 年	4,410,510.57
4 至 5 年	1,713,062.71
5 年以上	2,652,199.45
合计	314,299,928.95

(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	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	72,894,651.80	2,829,649.35				75,724,301.15
按组合计提预期信用损失的应收账款	13,122,957.75	2,014,269.34				15,137,227.09
合计	86,017,609.55	4,843,918.69				90,861,528.24

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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	56,622,330.06	18.02%	1,698,669.90
第二名	50,871,215.26	16.19%	40,696,972.21
第三名	20,313,539.45	6.46%	
第四名	11,559,704.68	3.68%	346,791.14
第五名	7,733,517.40	2.46%	6,186,813.92
合计	147,100,306.85	46.81%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	33,904,906.47	49,902,606.06
合计	33,904,906.47	49,902,606.06

(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
内部往来	4,934,514.36	4,889,229.35
保证金及押金	105,529,869.17	124,696,855.45
与外部单位往来款	5,409,729.70	4,447,985.14
代垫员工款项	843,100.65	746,989.72
备用金	460,815.92	47,447.42
其他	802,269.50	927,442.80
合计	117,980,299.30	135,755,949.88

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	2,502,313.11		83,351,030.71	85,853,343.82
2022 年 1 月 1 日余额在 本期				
--转入第三阶段	-81,476.66		81,476.66	0.00
本期计提	-1,731,750.99			-1,731,750.99
本期核销			46,200.00	46,200.00
2022 年 6 月 30 日余额	689,085.46		83,386,307.37	84,075,392.83

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）	12,619,243.45
1 至 2 年	101,353,545.86
2 至 3 年	805,238.48
3 年以上	3,202,271.51
3 至 4 年	366,996.00
4 至 5 年	135,253.82
5 年以上	2,700,021.69
合计	117,980,299.30

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	核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款	80,280,168.22	290,863.64				80,571,031.86
按组合计提预期信用损失的其他应收款	5,573,175.60	-2,022,614.63		46,200.00		3,504,360.97
合计	85,853,343.82	-1,731,750.99	0.00	46,200.00	0.00	84,075,392.83

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	46,200.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 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	保证金及押金	100,000,000.00	1-2 年	84.76%	80,000,000.00
第二名	内部往来	4,519,738.41	1 年以内	3.83%	0.00
第三名	单位往来款	733,669.69	5 年以上	0.62%	733,669.69
第四名	单位往来款	642,070.00	5 年以上	0.54%	642,070.00
第五名	单位往来款	637,500.00	5 年以上	0.54%	637,500.00
合计		106,532,978.10		90.29%	82,013,239.69

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	100,706,500.00		100,706,500.00	99,806,500.00		99,806,500.00
合计	100,706,500.00		100,706,500.00	99,806,500.00		99,806,500.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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	
广州顶固优选信息科技有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
中山市顶固智能科技有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
佛山市顶固集创门业有限公司	10,006,500.00					10,006,500.00	
广东瑞升科技发展有限公司	24,600,000.00	900,000.00				25,500,000.00	
浙江因特智能家居有限公司	10,200,000.00					10,200,000.00	
合计	99,806,500.00	900,000.00				100,706,500.00	

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	417,236,317.49	288,778,369.59	470,050,908.35	321,059,545.64
其他业务	4,458,798.48		3,252,051.46	

合计	421,695,115.97	288,778,369.59	473,302,959.81	321,059,545.64
----	----------------	----------------	----------------	----------------

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	421,695,115.97			421,695,115.97
其中：				
定制衣柜及配套家居	260,576,271.27			260,576,271.27
精品五金	156,660,046.22			156,660,046.22
其他业务	4,458,798.48			4,458,798.48
按经营地区分类	421,695,115.97			421,695,115.97
其中：				
东北地区	6,755,438.16			6,755,438.16
华北地区	40,847,843.16			40,847,843.16
华东地区	149,476,731.60			149,476,731.60
华南地区	102,765,800.51			102,765,800.51
华中地区	41,679,551.26			41,679,551.26
西北地区	16,580,163.27			16,580,163.27
西南地区	59,130,789.53			59,130,789.53
其他业务	4,458,798.48			4,458,798.48
合计	421,695,115.97			421,695,115.97

与履约义务相关的信息：

详见本节五、重要会计政策及会计估计“35、收入”各项描述。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 184,135,382.99 元，其中，132,209,171.86 元预计将于 2022 年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
债权投资在持有期间取得的利息收入	3,217,780.15	
银行理财产品持有期间的投资收益	1,631,050.09	937,402.17
合计	4,848,830.24	937,402.17

十七、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	18,808.03	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,759,593.98	

委托他人投资或管理资产的损益	4,853,210.44	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-2,868,537.73	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	164,904.23	
减：所得税影响额	742,352.45	
少数股东权益影响额	1,342.64	
合计	4,184,283.86	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

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	3.73%	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	3.14%	0.11	0.11