

公司代码：603180

公司简称：金牌厨柜

厦门金牌厨柜股份有限公司 2017 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、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、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人潘孝贞、主管会计工作负责人朱灵及会计机构负责人（会计主管人员）俞丽梅声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

本报告期内公司不进行利润分配及公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告所涉及的前瞻性陈述因存在不确定性，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

本公司已在本报告中描述可能存在的风险因素，敬请查阅第四节“经营情况讨论与分析”中可能面对的风险部分内容。

十、 其他

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于核准厦门金牌厨柜股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可【2017】585号）文核准，公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票1700万股，并于2017年5月12日在上海证券交易所挂牌上市。本次发行后公司的总股本由5,000万股变更为6700万股。

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	8
第四节	经营情况的讨论与分析.....	12
第五节	重要事项.....	17
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	21
第七节	优先股相关情况.....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	26
第九节	公司债券相关情况.....	27
第十节	财务报告.....	28
第十一节	备查目录文件.....	130

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、金牌厨柜	指	厦门金牌厨柜股份有限公司
建潘集团	指	厦门市建潘集团有限公司
杭州建潘	指	杭州建潘卫厨有限公司
深圳建潘	指	深圳市建潘卫厨有限公司
陕西建潘	指	陕西建潘厨卫有限公司
南京建潘	指	南京建潘卫厨有限公司
上海建潘	指	上海建潘卫厨有限公司
北京恒隆	指	北京北信恒隆厨卫有限公司
无锡建盈	指	无锡建盈卫厨有限公司
泉州泉信	指	泉州市泉信厨卫有限公司
福州建潘	指	福州建潘卫厨有限公司
金牌安装	指	厦门金牌厨柜安装服务有限公司
江苏金牌	指	江苏金牌厨柜有限公司
谦程初启	指	厦门谦程初启股权投资有限合伙企业（有限合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
GIS系统	指	GIS系统：称金牌厨柜工业化定制智能解决方案，由大数据分析系统、在线设计系统、移动调度系统、敏捷供应链平台、车间数控系统、数据采集系统六大模块集成。从前端的精准广告投放、客户管理、定制厨柜设计到后端的排料生产、供应链管理、售后服务等，信息化打通了企业的每一个部门，每一个流程。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	厦门金牌厨柜股份有限公司
公司的中文简称	金牌厨柜
公司的外文名称	XIAMEN GOLDENHOME CO., LTD.
公司的外文名称缩写	GOLDENHOME
公司的法定代表人	潘孝贞

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈建波	叶映青
联系地址	厦门市同安工业集中区同安园集和路190号	厦门市同安工业集中区同安园集和路190号
电话	0592-5556861	0592-5580350
传真	0592-5580352	0592-5580352

电子信箱	goldenhome@canc.com.cn	goldenhome@canc.com.cn
------	------------------------	------------------------

三、基本情况变更简介

公司注册地址	厦门市同安工业集中区同安园集和路190号
公司注册地址的邮政编码	361100
公司办公地址	厦门市同安工业集中区同安园集和路190号
公司办公地址的邮政编码	361100
公司网址	http://www.goldenhome.cc/
电子信箱	goldenhome@canc.com.cn
报告期内变更情况查询索引	无

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券投资部
报告期内变更情况查询索引	无

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	金牌厨柜	603180	无

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	558,495,400.73	407,365,443.77	37.10
归属于上市公司股东的净利润	46,251,180.15	22,245,514.83	107.91
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	32,865,154.35	14,389,312.4	128.40
经营活动产生的现金流量净额	66,446,578.60	22,569,213.48	194.41
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	735,237,724.39	283,635,794.45	159.22
总资产	1,362,311,787.28	833,968,319.55	63.35

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.8754	0.4449	96.76
稀释每股收益(元/股)	0.8754	0.4449	96.76
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.6221	0.2878	116.16
加权平均净资产收益率(%)	12.70	10.58	增加2.12个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	9.02	6.84	增加2.18个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明:

适用 不适用

九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-81,413.23	
越权审批,或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但 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	14,629,411.92	
计入当期损益的对非金融企业 收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及 合营企业的投资成本小于取得 投资时应享有被投资单位可辨 认净资产公允价值产生的收益		

非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	478,912.18	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	693,545.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-301.89	
所得税影响额	-2,334,128.79	
合计	13,386,025.80	

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

(一) 公司主营业务

公司一直专注于提供整体厨柜的研发、设计、生产、销售、安装及售后等整体服务，以“更专业的高端厨柜”为品牌发展战略、以“大规模定制化生产”为基础，采取“经销为主、直营及大宗业务为辅”的销售模式，为消费者提供高品质整体厨柜。

(二) 公司主要经营模式

1、采购模式

公司与主要供应商建立了紧密的战略合作关系，每年签订年度框架合同，根据实际需要下订单。随着采购模式逐渐成熟，公司通过缩短采购周期、针对板材等关键性原料根据价格波动设置适当库存等措施，合理安排生产，逐步降低库存、提高资金使用效率。

2、生产模式

公司生产模式为以销定产，通过公司的智能制造系统与大规模敏捷制造技术成果相结合，将订单以标准件及非标准件等方式进行模块化拆分，单一车间生产固定模块、多个车间配合生产，提高单一生产线的标准化水平，实现大规模定制。通过提升大规模定制能力，实现内部的专业化分工，形成高度柔性的生产体系，大幅提高了生产效率。

3、销售模式

公司采取经销为主的渠道发展模式，在国内部分核心战略城市保有一定的直营渠道，并辅以大宗业务、电子商务等销售模式。在此模式基础上，公司通过不断拓宽营销网络和推动营销创新，提升订单数量和订单单价。

(三) 行业情况

公司所属行业为整体厨柜行业。与传统厨柜相比，定制厨柜是由厨柜、电器、燃气具、厨房功能用具四位一体组成的厨柜组合。其特点是将厨柜与操作台以及厨房电器和各种功能部件有机结合在一起，并按照消费者家中厨房结构、面积，以及家庭成员的个性化需求，通过整体配置、整体设计、整体施工，实现厨房工作每一道操作程序的整体协调。

1、整体厨柜市场规模快速增长

整体厨柜的需求包括首次置业需求、旧房翻新和住宅精装修三个方面，而这三个需求点又共同受到消费升级、城镇化以及家具消费人口变化三个因素推动，定制厨柜的接受程度不断提高。

(1)、生活水平提高带动整体厨柜消费意识增强随着经济和生活水平提高，我国城镇居民家庭人均可支配收入不断增长，生活水平提高对家具消费理念产生了较大影响，人们家居装修理念从最初讲究“实惠”、“实用”到注重格调品位、整体风格协调和效果转变，个性化装修需求越来越高，带动整体厨柜行业消费升级。

(2)、城镇化水平逐年提升，为整体厨柜奠定良好基础。随着经济的发展，我国城镇化水平逐年提高，城镇人口收入水平较高，消费能力较强，购置新房、添置家具的需求增加，同时城镇人口对新事物接受度较高，有利于整体厨柜行业的发展。

(3)、整体厨柜受益家具消费人口结构变化目前我国家具消费人口结构也在发生变化，80、90后成为了家居消费的主力。由于相比父辈，80、90后成长环境较优越，在家具产品选择上，除了注重功能外，更注重家具产品的多元化、个性化和质量水平、环保等，而包括整体厨柜在内的定制家具正好契合诉求，增加了装修的整体感和艺术感，在年轻人接受程度高，成为家具消费人口年轻化的受益者。

2、主要市场

整体厨柜下游市场需求旺盛由于整体厨柜三个市场中，首次置业和旧房翻新占据主要的市场份额。

(1)、未来首次置业定制厨柜需求仍较旺盛整体厨柜一个主要市场是首次置业。我国婚育人口数量仍较大，首次置业需求旺盛，且他们对定制家具接受程度较高，首次置业的整体厨柜需求前景良好。

(2)、旧房翻新整体厨柜另一个蓝海市场根据国家统计局的数据，目前我国城镇家庭户数约2.66亿户，一般而言，家具的更新周期为10年，我国城镇潜在需更新的家具的家庭数超过2600万户。以目前时间点倒推十年，2005年销售的商品房进入家具更新周期，而2005年以来十年又

是我国商品房销售快速增长，销售面积大幅增加的十年，可以预计未来我国旧房家具更新的需求巨大，且早期房子结构合理性较差，包括整体厨柜在内的定制家具能弥补缺陷，提高利用率和美观度，人们选择整体厨柜的概率较高。

3、市场竞争格局

厨柜市场受下游驱动以及整体厨柜渗透率提高，近年来，我国整体厨柜行业呈快速发展态势。但由于我国整体厨柜行业集中度较低，具有绝对领导地位的品牌尚未形成。整体厨柜行业仍处于发展期，不少中小品牌侧重价格，不注重产品质量、售后服务、安装等，消费体验不佳。因在信息以及认知上处于劣势，更多消费者倾向选择能提供从生产、销售、售后服务各环节提供优质产品和服务的品牌厂商尤其是全国品牌厨柜厂商产品。我们预计未来随着行业发展成熟，品牌的力量将不断得以强化，品牌企业尤其是像“金牌厨柜”这样的全国性品牌整体厨柜企业将不断提高市场影响力和占有率。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

(1) 品牌优势

“金牌厨柜”品牌是公司最具价值的无形资产。公司自成立以来，聚焦厨柜品类，专注于高端整体厨柜，定位“更专业的高端厨柜”，公司以“使整体厨柜成为品质生活必需品”为使命，致力于将金牌厨柜打造成为厨柜品类代表。

为抢占用户心智，强化用户对“金牌厨柜 更专业的高端厨柜”的品牌认知，公司从用户心智出发，不断推进高端整体厨柜产品定制化服务，以持续式、脉冲式、矩阵式的广告投放策略，提升金牌厨柜品牌的知名度与美誉度。至今，公司已逐步构建由电视、广播媒体，机场、高铁、高速媒体，互联网、新媒体等各种媒介整合的立体式品牌营销传播体系。目前，公司在央视 1 套、13 套《焦点访谈》投放品牌广告，在北京、上海、广州等各大机场、高铁等媒体投放广告，联合区域投放各大城市高速广告、建材城墙体广告及核心市场城市大牌，投放《今日头条》、腾讯新闻客户端等新媒体广告，通过官方媒体的受众覆盖率及影响力，快速提升品牌知名度。同时，公司创新组织一系列品牌活动，如“中国爱厨日”公益活动、“专业品质见证会”、“金牌厨柜服务季”等品牌营销活动，全方位提升金牌厨柜品牌的认知度及美誉度。经过十八年的发展，“金牌厨柜”品牌在广大消费者心目中已有相当的知名度和影响力，成为我国专业高端整体厨柜的领先品牌之一。

(2) 研发设计优势

公司拥有国家级“厨房工业设计中心”，2013 年 11 月被认定为工信部首批国家级企业工业设计中心，实现了以工业设计创意引领企业产品发展。公司主导起草了国家标准《家用厨房设备》GB/T18884-2015 及《家具工业术语》GB/T 28202-2011、行业标准《住宅整体厨房》JG/T184-2011 及《家具生产安全规范-自动封边机作业要求》QB 4764-2014，以及 2 项行业团体标准《家居用缓冲型暗铰链》、《家居用缓冲型抽屉导轨》。目前，公司共申请专利 176 项，其中已授权专利 149 项，并获厦门市专利奖 2 项，荣获了中国设计红星奖、“金勾奖”、中国厨卫产品创新奖等奖项。

在产学研合作方面,公司与清华大学设计战略与原型创新研究所、中国工业设计之父柳冠中、石振宇、汤重熹教授等签订了战略升级合作协议,共同进行厨房基础研究开展针对中国厨房与人的行为研究及消费习惯,并联合发布了国内首部《中国健康厨房-人与厨房的行为白皮书》以及中国式厨房探索第一书《捕捉痛点——大师眼中的中国式厨房》。与南京林业大学等单位联合开展国家“863 计划”项目——木竹制品模数敏捷制造技术课题的研究工作。与中国林科院、南京林业大学和奥地利 BLUM 公司合作共同组建金牌厨柜研究院和中国厨柜大规模定制工程技术研究中心;与深圳家具开发研究院关于“厨柜渠道及整体厨柜全产品线”的战略合作。与集美大学、福建农林大学建立文化创新、人才培养、管理创新等方面框架合作;并在意大利米兰设立金牌厨柜研发设计中心,加快研发设计迈入国际化的步伐。

(3) 大规模定制优势

公司利用自身智能制造软件系统的优势,以 GIS 信息管理系统中门店定制软件的快速导入为契机,智能、有效的将消费者的定制信息转化为产品的制造数据,再以 ERP 作为驱动整体自动化、智能化生产制造的数据主线,通过 ERP 与德国豪迈自动化生产设备集成运作,快速实现最优的并单批次订单,并根据按生产定量的使用,精准的控制物料消耗,提高板材利用率。同时,公司运用国家 863 课题成果“木竹制品模数化定制敏捷制造技术”,将公司的智能制造系统与大规模敏捷制造技术成果相结合,将订单以标准件及非标准件等方式进行模块化拆分,单一车间生产固定模块、多个车间配合生产,提高单一生产线的标准化水平。通过该模式实现内部的专业化分工,形成高度柔性的生产体系,大幅提高了生产效率。此外,公司还设置独立的生产线进行产品售后的增补返修,提高了客户售后的服务品质,避免了产品返修对正常生产的影响。

(4) 营销网络优势

公司积极推行以市场为导向的品牌战略,抓住整体厨柜市场的发展机遇,充分利用公司品牌优势,主要采取经销为主、直营为辅的渠道发展模式,有效整合经销商和公司自身资源,实现公司经营规模快速扩张。目前,公司的销售网络基本覆盖全国各省、直辖市和自治区。截至 2017 年 6 月 30 日,公司在全国共有营销网络 959 家(含在建店面),其中金牌厨柜专卖店 922 家、桔家衣柜专卖店 37 家;预计到 2017 年年末,金牌厨柜专卖店将超过 1100 家,桔家衣柜专卖店将超过 100 家,店面总数将突破 1200 家,同比 2016 年保持 40%以上的店面增长率。

公司通过在上海、杭州、福州等重点销售区域设立子公司对全国直营店直接管控。公司的经销商管理体系以增强经销商盈利能力为核心目标,由市场营销中心大零售业务管理部和销售大区构成,负责监测区域市场、指导和管控经销商区域销售行为并为经销商提供营销网络布局规划、零售终端选址标准、店铺形象规范、产品陈列指导和员工培训等全方位服务,帮助经销商解决实际困难,以增强经销商盈利能力。

(5) 营销创新优势

公司适应市场要求,不断进行营销创新。主要体现在以下几方面:1) 抢占流量入口,提升订单数量,在渠道拓展上实现更大跨越。关注用户体验和用户需求,以用户为中心进行业务创新,加

快0店（金牌厨柜+桔家衣柜的大店）和社区店的建设，在渠道拓展上实现突破，抢占流量入口；在电商渠道、新媒体、互联网家装等互联网营销渠道持续发力为线下引流，在终端门店实现订单数的持续增长。2）厨电（厨柜+厨房电器）一体化开发，厨电一体化销售，提升客单价。通过厨电一体化开发提升产品核心竞争力，为用户提供整体解决方案，线上线下实现厨电一体化销售，有效提升客单价，为用户提供更好的增值服务。3）打造智慧门店，提升全域精准营销和门店精细化运营能力，为终端赋能。对终端门店进行数字化升级改造，实现VI设计、智能客流、智能客服、智能导购、智能支付，为消费者提供更好的用户体验。推进金牌厨柜GIS信息系统建设，打造大数据平台，通过数据驱动实现数据赋能和端的赋能。

（6）整体服务优势

整体厨柜行业具备服务密集型行业特性，售前服务包括销售、宣传、产品宣导、上门测量及厨柜设计服务；售中服务包括订单全程跟踪管理、专业化厨柜安装及第三方监理服务；售后服务包括客户回访、厨柜保养知识传授、产品维修和维护等。公司提出“售前、售中、售后360°服务不落地”的服务口号，以庞大的营销网络为基础，结合特约服务网点，组成公司的专业服务队伍；落地服务与产品生产相结合，为公司的业务扩张奠定基础。公司从2001年至今持续16年开展“金牌服务月”活动，为客户提供免费的上门保养，售后等增值服务。

公司优质的服务受到广大消费者的认可，曾获得2012中国厨柜行业“创新·服务”体系建设“双十大示范品牌”、全国工商联家具装饰业商会“客户服务满意金奖”、新浪网“全国厨柜满意品牌调查第一名”等荣誉。

（7）信息技术优势

公司作为国家863计划“木竹制品模数化定制敏捷制造技术”课题的主承担单位，经过多年的摸索和沉淀，并结合863计划的研究成果，打造了一套“金牌厨柜GIS系统—工业化柔性定制智能解决方案”。金牌厨柜GIS系统由大数据分析系统、在线设计系统、客服总线系统、敏捷供应链平台、车间数控系统、数据采集系统等六大模块集成，从前端客户流量的精准获取、客户服务的全流程管理、定制厨柜3D设计和全景VR体验到制造后端的自动拆单、工艺信息流打通自动化设备实现智能制造、供应链协同及售后服务等，GIS系统支撑着金牌厨柜以客户为中心的企业经营模式。

公司于2014年5月被国家工信部评为首批信息化和工业化两化融合管理体系贯标试点企业。信息化战略作为公司的核心战略之一，公司将继续对以上六大系统模块进行再升级，打造信息化环境下新型能力，保持企业持续竞争优势。

（8）经营管理团队优势

公司管理层在整体厨柜行业长期从事经营管理工作，具备丰富的行业经验。公司创始人温建怀先生、潘孝贞先生及其他高级管理人员从事整体厨柜行业经营平均达十年以上，对整体厨柜行业的发展变革有深刻认识，能够把握行业发展方向。

在公司管理层的带领下，公司逐步完善卓越绩效管理体系，增强组织综合竞争能力，从而更好的服务用户、服务社会。结合公司组织整体管理水平，以及对社会发展作出的贡献，厦门市政府授予我司2017年度“厦门市质量奖”。

2017年6月，公司引进领航咨询集团开展战略运营与人才机制咨询项目，明确了公司未来三年的十大经营核心（TOP10），细化分解了各单位相应的战略落地行动图谱，最终达成了全体经营管理团队的高度战略共识；同时建立起匹配战略发展的人才规划和人才培养发展保障机制，推动公司业务快速平稳发展。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司积极开拓创新，不断加大研发投入、完善工艺改进、优化产品结构，开发新客户、开拓海外市场，取得初步成效。2017年1-6月，公司实现营业收入55,849.54万元，同比增长37.10%；实现归属于母公司所有者的净利润4,625.12万元，同比增长107.91%。

（一）稳步推进募投项目建设，提高产能。

2014年以来，随着公司快速发展，公司产能一直处于较为紧张的态势，产能利用率维持在94%以上较高水平，产能瓶颈问题较突出。2017年5月，公司完成首次公开发行1700万股，募集资金净额4.25亿元，主要用于“江苏金牌年产7万套整体厨柜建设项目、江苏金牌年产6万套整体厨柜扩建项目、厦门三期项目工程（含厂房及配套设施）”，预计新增产能项目已陆续投产中，2017年公司产能预计达到20万套左右，相比2016年增长45%以上，公司产能瓶颈将得以缓解，为未来业绩持续快速增长奠定产能基础。。

（二）大幅增加研发投入，积极开发新产品。

报告期内，公司持续增加研发投入，上半年研发支出2,263.46万元，同比增加71.94%。上半年，公司共投入8个课题的研究开发，在研发期间获得1个发明专利，10个实用新型，14个外观设计。新工艺、新技术的开发极大地保证公司产品的创新性，为销售提供更有竞争力的产品保证。

（三）销售渠道及品类拓展。

公司积极拓展新业务和新客户，为公司后续增长提供新的动力，报告期内，公司继续采用以经销商为主、以直营专卖店和大宗用户业务为辅的复合营销模式

1、金牌厨柜经销商渠道：推行门店运营标准规范，借助公司机场、高铁、互联网、新媒体等各种媒介整合的立体式品牌营销传播体系，与公司的新营销模式相结合，采取线上线下互动合作，提高单店产出；原有城市继续加密开店，并继续下沉销售网络至三、四线城市，截至2017年6月30日，公司在全国共有金牌厨柜专卖店882家，在报告期内新增金牌厨柜专卖店118家（含在装修店面），预计2017年下半年新增金牌厨柜专卖店100家以上；通过单店销售的增长和店面布局的

增加，在报告期内实现加盟商订单收入36,561.52万元，同比增长44.53%。

2、金牌厨柜海外渠道：经过多年的布局和海外市场研究，公司确定了以美国为中心的北美业务市场、以澳大利亚为中心的大洋洲市场、以迪拜为中心的中东市场、以新加坡/马来西亚为中心的东南亚市场、以韩国为中心的东亚市场的海外战略布局；与此同时根据各业务市场的特性，分别形成一套独特的业务模式以及对应的产品体系；在美国我们在东西海岸（新泽西和洛杉矶）分别设立中心仓库来为我们的代理商提供市场与产品供应的服务，同时准备着手在美国设立组工厂来为工程项目提供服务；在产品体系方面我们设立美标体系、澳标体系、欧标体系来更快更精准的适应和服务市场。在报告期内实现出口销售收入2,182.61万元，同比增长213.22%。

3、金牌厨柜大宗客户渠道：大宗业务公司已在北京、上海、广州、深圳、福建、海南等大宗业务核心区域拥有一大批优质代理商，同时公司分别与中国金茂、复地、金科、中骏、泰禾、绿城、华润、合景泰富、绿地等几十家百强地产企业形成战略合作伙伴关系。公司2013-2017年连续五年被中国房地产研究会、中国房地产业协会、中国房地产测评中心评为“中国房地产开发企业500强首选供应商（橱柜类）”。报告期内实现销售收入4,583万元，同比增长43.84%。

4、定制衣柜品类的开发销售：布局衣柜独立品牌，多元化产品期待业务放量。2017年，公司推出高端衣柜定制品牌“桔家衣柜”，产品设计年轻时尚，直接针对80、90后消费群体。目前，桔家衣柜产品已囊括衣柜、玄关柜、电视柜、餐边柜和榻榻米等产品，产品线呈现多元化，具备大家居发展基因。同时，公司对“金牌”与“桔家”采取双品类的双品牌独立运营，衣柜业务采取同款、同质、同价和同服务的“四同”策略，对标金牌在橱柜业务上的高标准。“四同”策略有助桔家衣柜在行业确定性高速增长中复制第二个“金牌”，在报告期内新增衣柜店面37家（含在装修店面）。

（四）销售规模逐步显现

公司积极开发新产品、开拓渠道的情况，严控费用的增长，企业规模效应逐步显现。

公司销售和管理两项费用归集明细表如下：

费用项目	2017年1-6月	占销售比	2016年1-6月	占销售比	备注
工资薪酬	56,708,260.87	10.15%	42,716,411.31	10.49%	
广告宣传费	31,426,443.22	5.63%	24,568,371.17	6.03%	
产品研发费	22,634,555.83	4.05%	13,164,109.15	3.23%	
租金及物业费	13,819,302.5	2.47%	16,990,879.96	4.17%	
除这四大类费用	36,975,416.35	6.62%	31,162,528.06	7.65%	
合计	161,563,978.77	28.93%	128,602,299.65	31.57%	

工资薪酬、广告宣传、租金及物业费、研发投入占公司总体费用75%以上，上述费用除产品研发费用占销售比提高外，其他三项本年占销售比均低于去年同期，规模效应初步显现。

公司进行机制创新，在内部部分营运单元实施了SBU（“战略事业单元”）考核，即通过内部组织及流程的变更，明确SBU（“战略事业单元”）考核范围，协同被考核

的营运单元进行运营活动的价值贡献挖掘，通过分模块的财务核算技术和相关信息化手段，核算被考核单元的日常效益，并将所核算效益与SBU单元人员的绩效相结合，提升营运单元自我经营意识，从而实现增收和节支的目的，并降低对内部控制、检验和协调活动的需求，上述策略的实施在一定程度上达到了增收和节支的效果，从而提升了公司总体运行效率。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	558,495,400.73	407,365,443.77	37.10
营业成本	353,219,122.13	253,978,722.76	39.07
销售费用	111,120,256.72	86,774,156.47	28.06
管理费用	50,443,722.05	41,828,143.18	20.60
财务费用	-244,718.18	725,340.68	-133.74
经营活动产生的现金流量净额	66,446,578.60	22,569,213.48	194.41
投资活动产生的现金流量净额	-223,769,472.40	-87,724,022.07	-155.08
筹资活动产生的现金流量净额	416,344,829.66	-15,473,057.78	2,790.77
研发支出	22,634,555.83	13,164,109.15	71.94

营业收入变动原因说明:报告期内，受整体厨柜行业市场增长较快影响，公司业绩增长较为迅速，其中主营业务收入中：零售业务 2016 年上半年销售额为 35,957.72 万元，2017 年上半年为 47,722.73 万元，增长 32.72%；大宗业务 2016 年上半年销售额为 3,186.13 万元，2017 年上半年为 4,583.00 万元，增长 43.84%；出口销售 2016 年上半年销售额为 696 万元，2017 年上半年为 2,182.61 万元，增长 213.59%。

营业成本变动原因说明:收入增长带来成本的同比上涨

销售费用变动原因说明:工资薪酬、广告宣传、展会费等增长比较快

管理费用变动原因说明:主要是研发费用的投入、各项摊销、折旧等费用增长比较大

财务费用变动原因说明:公司上市募集资金到账，财务费用中的利息收入增加导致财务费用减少

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:业绩的增长带来回款的增加

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:公司上市募集资金成功后，有部分闲置资金用于保本型理财的投入

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:公司上市募集资金到账导致筹资活动的现金流量净额较上年有所增长

研发支出变动原因说明:公司加大对研发力度的投入

无其他变动原因说明:无

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

□适用 √不适用

(2) 其他

□适用 √不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	430,814,093.69	31.62	175,067,037.07	20.99	146.09	上市募集资金到账，增加当期的货币资金
应收账款	13,913,674.10	1.02	8,090,939.70	0.97	71.97	公司大力拓展海外市场，给予一定的授信额度
预付款项	46,849,166.52	3.44	16,343,728.92	1.96	186.65	行业特点旺季集中在下半年，为增加备货，预付材料采购款增加
在建工程	7,233,622.57	0.53	529,662.81	0.06	1,265.70	2017 年上半年厦门同安三期研发大楼外围投入建设增加在建工程金额
长期待摊费用	21,540,648.29	1.58	13,993,669.57	1.68	53.93	公司体验馆翻新装修增加报告期的长期待摊费用
预收款项	208,247,812.12	15.29	148,163,121.20	17.77	40.55	公司业绩增长迅猛，带来预收账款增长
应交税费	21,331,466.19	1.57	33,762,725.04	4.05	-36.82	公司销售旺季集中在每年 12 月份，故当月的增值税等税金比其他月份税金高
资本公积	441,754,266.89	32.43	33,406,966.89	4.01	1,222.34	上市募集资金到账，增加了资本公积金

其他说明

无

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

主要资产受限明细如下表

项目	2017 年 6 月 30 日账面价值	受限原因
货币资金	16,293,918.33	银行承兑汇票保证金，信用证保证金、保函保证金使用受限

固定资产	79,845,842.45	抵押
无形资产	25,637,657.98	抵押
合计	121,777,418.76	

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

二、其他披露事项

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

适用 不适用

(二) 可能面对的风险

适用 不适用

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2017 年第一次临时股东大会	2017 年 1 月 5 日	--	--
2016 年度股东大会	2017 年 2 月 27 日	--	--

注：公司召开 2017 年第一次临时股东大会、2016 年度股东大会时，公司尚未在上交所上市。

股东大会情况说明

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	
每 10 股派息数（元）（含税）	
每 10 股转增数（股）	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	

三、承诺事项履行情况

(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或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺								
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺								
与重大资产重组相关的承诺								
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	建潘集团	首发上市锁定三年	首发上市锁定三年	是	是		

	股份限售	温建怀	首发上市锁定三年	首发上市锁定三年	是	是		
	股份限售	潘孝贞	首发上市锁定三年	首发上市锁定三年	是	是		
	股份限售	股东温建北、温桂华、温建河、俞丽梅、潘宜琴、潘美玲	首发上市锁定三年	首发上市锁定三年	是	是		
	股份限售	股东股东谦程初启、王秀芬、林建旋、聂千辉、谢正昌、罗瑞华、张九兵、谢惠聪、叶映青	首发上市锁定一年	首发上市锁定一年	是	是		
	其他	董监高、建潘集团、金牌厨柜	首发上市三年内稳定公司股价，具体见招股说明书	首发上市三年内	是	是		
与再融资相关的承诺								
与股权激励相关的承诺								
其他对公司中小股东所作承诺								
其他承诺								

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

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	50,000,000	100.00%	0					50,000,000	74.63%

限售条件股份									
1、国家持股	0	0.00%	0					0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0					0	0.00%
3、其他内资持股	50,000,000	100.00%	0					50,000,000	74.63%
其中：境内非国有法人持股	29,150,531	58.30%	0					29,150,531	43.51%
内自然人持股	19,606,950	39.21%	0					19,606,950	14.34%
4、外资持股	0	0.00%	0					0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0					0	0.00%
外自然人持股	0	0.00%	0					0	0.00%
二、无限售条件流通股	0	0.00%	17,000,000				17,000,000	17,000,000	25.37%
1、人民币普通股	0	0.00%	17,000,000				17,000,000	17,000,000	25.37%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0					0	0.00%
3、境	0	0.00%	0					0	0.00%

外上市的外资股									
4、其他	0	0.00%	0					0	0.00%
三、股份总数	50,000,000	100.00%	17,000,000				17,000,000	67,000,000	100.00%

2、股份变动情况说明

适用 不适用

报告期内，公司完成公开发行新股 17,000,000 股，总股本由 50,000,000 股增加至 67,000,000 股。公司股票于 2017 年 5 月 12 日在上海证券交易所上市。

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、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

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	6275
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售条件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
建潘集团	0	29,150,531.00	43.51%	29,150,531.00	无		境内非国有法人
温建怀	0	8,257,574.00	12.32%	8,257,574.00	无		境内自然人
潘孝贞	0	4,856,179.00	7.25%	4,856,179.00	无		境内自然人

温建北	0	2,428,089.00	3.62%	2,428,089.00	无	境内自然人
潘美玲	0	1,941,436.00	2.90%	1,941,436.00	无	境内自然人
谦程初启	0	1,242,519.00	1.85%	1,242,519.00	无	其他
中国农业银行股份有限公司-新华行业轮换灵活配置混合型证券投资基金	1,041,208.00	1,041,208.00	1.55%	0	无	其他
潘宜琴	0	973,307.00	1.45%	973,307.00	无	境内自然人
温桂华	0	807,637.00	1.21%	807,637.00	无	境内自然人
赖大建	770,300.00	770,300.00	1.15%	0	无	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量			
			种类	数量		
中国农业银行股份有限公司-新华行业轮换灵活配置混合型证券投资基金	1,041,208.00		人民币普通股	1,041,208.00		
赖大建	770,300.00		人民币普通股	770,300.00		
薛峰	537,000.00		人民币普通股	537,000.00		
中国工商银行股份有限公司-新华泛资源优势灵活配置混合型证券投资基金	455,300.00		人民币普通股	455,300.00		
中国民生银行股份有限公司-华商领先企业混合型证券投资基金	388,522.00		人民币普通股	388,522.00		
中国银行股份有限公司-华宝兴业先进成长混合型证券投资基金	300,000.00		人民币普通股	300,000.00		
谢涓	266,600.00		人民币普通股	266,600.00		
中国银行-华夏回报证券投资基金	240,300.00		人民币普通股	240,300.00		
中国工商银行股份有限公司-建信核心精选混合型证券投资基金	238,400.00		人民币普通股	238,400.00		
中国农业银行股份有限公司-景顺长城低碳科技主题灵活配置混合型证券投资基金	201,800.00		人民币普通股	201,800.00		
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、在前述股东中，建潘集团、温建怀、潘孝贞与其余股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。</p> <p>2、其余股东之间是否存在关联关系，或者是否属于一致行动人未知</p>					

表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	
---------------------	--

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	建潘集团	29,150,531.00	2020年5月12日		首发上市限售三年
2	温建怀	8,257,574.00	2020年5月12日		首发上市限售三年
3	潘孝贞	4,856,179.00	2020年5月12日		首发上市限售三年
4	温建北	2,428,089.00	2020年5月12日		首发上市限售三年
5	潘美玲	1,941,436.00	2020年5月12日		首发上市限售三年
6	谦程初启	1,242,519.00	2018年5月12日		首发上市限售一年
7	潘宜琴	973,307.00	2020年5月12日		首发上市限售三年
8	温桂华	807,637.00	2020年5月12日		首发上市限售三年
9	温建河	160,492.00	2020年5月12日		首发上市限售三年
10	朱灵	25,885.00	2018年5月12日		首发上市限售一年
上述股东关联关系或一致行动的说明		温建怀、潘孝贞为股份公司一致行动人，合计持有建潘集团100%股权。温桂华为温建怀、温建北和温建河的父亲；温建怀为俞丽梅配偶的妹夫。潘孝贞和潘宜琴为兄妹关系；潘美玲为潘孝贞侄女。除上述关联关系外，其他股东之间不存在关联关系。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

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、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2017 年 6 月 30 日

编制单位：厦门金牌厨柜股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七（1）	430,814,093.69	175,067,037.07
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七（4）	1,000,000.00	
应收账款	七（5）	13,913,674.10	8,090,939.70
预付款项	七（6）	46,849,166.52	16,343,728.92
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七（9）	7,087,257.81	7,814,753.19
买入返售金融资产			
存货	七（10）	136,446,843.41	118,663,829.59
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	七（12）	4,104,438.29	1,733,335.39
其他流动资产	七（13）	219,459,219.23	55,348,965.95
流动资产合计		859,674,693.05	383,062,589.81
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	七（19）	382,870,987.32	363,079,519.70
在建工程	七（20）	7,233,622.57	529,662.81
工程物资			
固定资产清理	七（22）	158,803.55	
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产	七 (25)	57,127,494.84	54,670,134.01
开发支出	七 (26)		
商誉			
长期待摊费用	七 (28)	21,540,648.29	13,993,669.57
递延所得税资产	七 (29)	6,571,163.22	7,855,879.75
其他非流动资产	七 (30)	27,134,374.44	10,776,863.9
非流动资产合计		502,637,094.23	450,905,729.74
资产总计		1,362,311,787.28	833,968,319.55
流动负债:			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七 (34)	66,913,023.53	70,890,970.43
应付账款	七 (35)	259,983,122.99	223,023,106.45
预收款项	七 (36)	208,247,812.12	148,163,121.20
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七 (37)	17,307,789.20	22,772,259.63
应交税费	七 (38)	21,331,466.19	33,762,725.04
应付利息			
应付股利	七 (40)		3,483,344.58
其他应付款	七 (41)	42,322,590.55	34,241,902.71
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		616,105,804.58	536,337,430.04
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	七 (51)	10,622,191.27	13,648,726.13
递延所得税负债	七 (29)	341,862.27	341,862.27
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,964,053.54	13,990,588.40
负债合计		627,069,858.12	550,328,018.44

所有者权益			
股本	七 (53)	67,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七 (55)	441,754,266.89	33,406,966.89
减：库存股			
其他综合收益	七 (57)	580.02	-2,869.77
专项储备			
盈余公积	七 (59)	29,279,048.42	29,279,048.42
一般风险准备			
未分配利润	七 (60)	197,203,829.06	170,952,648.91
归属于母公司所有者权益合计		735,237,724.39	283,635,794.45
少数股东权益		4,204.77	4,506.66
所有者权益合计		735,241,929.16	283,640,301.11
负债和所有者权益总计		1,362,311,787.28	833,968,319.55

法定代表人：潘孝贞
俞丽梅

主管会计工作负责人：朱灵
会计机构负责人：

母公司资产负债表

2017年6月30日

编制单位：厦门金牌厨柜股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	十七(1)	417,079,693.60	166,496,081.89
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,000,000.00	
应收账款		16,219,974.98	9,756,161.43
预付款项		29,703,145.21	12,730,417.42
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十七(2)	187,052,921.96	121,082,925.75
存货		88,944,984.93	81,471,089.00
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		2,800,314.51	425,416.35
其他流动资产		216,510,970.09	53,003,727.98
流动资产合计		959,312,005.28	444,965,819.82
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七(3)	111,000,044.04	110,824,727.61
投资性房地产			

固定资产		199,190,069.43	196,191,473.63
在建工程		3,706,271.92	529,662.81
工程物资			
固定资产清理		158,803.55	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		39,652,086.70	37,013,241.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,371,550.16	7,927,673.91
递延所得税资产		2,719,261.30	2,574,687.58
其他非流动资产		7,583,161.27	7,471,403.20
非流动资产合计		371,381,248.37	362,532,870.33
资产总计		1,330,693,253.65	807,498,690.15
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		59,235,977.05	61,392,578.76
应付账款		192,574,460.61	172,572,528.45
预收款项		196,182,935.74	132,914,446.95
应付职工薪酬		11,636,568.00	15,497,357.17
应交税费		16,643,297.21	23,920,650.77
应付利息			
应付股利			3,483,344.58
其他应付款		49,338,859.35	48,330,255.44
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		525,612,097.96	458,111,162.12
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		2,294,500.00	2,396,000.00
递延所得税负债		294,076.93	294,076.93
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,588,576.93	2,690,076.93
负债合计		528,200,674.89	460,801,239.05
所有者权益：			
股本		67,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		441,754,266.89	33,406,966.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		29,279,048.42	29,279,048.42
未分配利润		264,459,263.45	234,011,435.79
所有者权益合计		802,492,578.76	346,697,451.10
负债和所有者权益总计		1,330,693,253.65	807,498,690.15

法定代表人：潘孝贞
俞丽梅

主管会计工作负责人：朱灵
会计机构负责人：

合并利润表

2017 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	七（61）	558,495,400.73	407,365,443.77
其中：营业收入		558,495,400.73	407,365,443.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		520,453,982.20	387,155,013.18
其中：营业成本		353,219,122.13	253,978,722.76
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七（62）	4,945,496.63	2,981,376.30
销售费用	七（63）	111,120,256.72	86,774,156.47
管理费用	七（64）	50,443,722.05	41,828,143.18
财务费用	七（65）	-244,718.18	725,340.68
资产减值损失	七（66）	970,102.85	867,273.79
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	七（68）	478,912.18	204,504.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
其他收益	七（79）	14,629,411.92	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		53,149,742.63	20,414,934.71
加：营业外收入	七（69）	1,140,882.26	9,545,629.01

其中：非流动资产处置利得		71,729.67	5,461.42
减：营业外支出	七(70)	528,749.88	503,337.83
其中：非流动资产处置损失		153,142.90	48,421.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		53,761,875.01	29,457,225.89
减：所得税费用	七(71)	7,510,996.75	7,215,565.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		46,250,878.26	22,241,659.94
归属于母公司所有者的净利润		46,251,180.15	22,245,514.83
少数股东损益		-301.89	-3,854.89
六、其他综合收益的税后净额	七(57)	3,449.79	4,218.58
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		3,449.79	4,218.58
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		3,449.79	4,218.58
6.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		46,254,328.05	22,245,878.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		46,254,629.94	22,249,733.41
归属于少数股东的综合收益总额		-301.89	-3,854.89
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.88	0.44
（二）稀释每股收益(元/股)		0.88	0.44

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：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：潘孝贞
俞丽梅

主管会计工作负责人：朱灵
会计机构负责人：

母公司利润表 2017 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七(4)	526,889,465.14	378,092,444.55
减：营业成本	十七(4)	371,895,684.93	263,783,151.49

税金及附加		3,437,458.96	2,338,010.02
销售费用		68,182,198.55	42,477,118.57
管理费用		38,141,835.27	29,957,334.3
财务费用		-621,571.41	435,237.96
资产减值损失		1,119,643.34	437,876.04
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十七(5)	478,912.18	199,792.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益		11,680,664.54	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		56,893,792.22	38,863,508.17
加：营业外收入		617,184.85	6,760,564.11
其中：非流动资产处置利得		42,744.73	5,461.42
减：营业外支出		242,106.46	443,215.56
其中：非流动资产处置损失		148.83	48,421.46
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		57,268,870.61	45,180,856.72
减：所得税费用		6,821,042.95	6,358,559.15
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		50,447,827.66	38,822,297.57
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		50,447,827.66	38,822,297.57
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：潘孝贞
俞丽梅

主管会计工作负责人：朱灵
会计机构负责人：

2017 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		717,505,802.21	517,926,384.30
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		374,537.33	199,610.77
收到其他与经营活动有关的现金	七（73）	23,213,194.07	20,493,868.79
经营活动现金流入小计		741,093,533.61	538,619,863.86
购买商品、接受劳务支付的现金		404,126,687.43	291,065,298.12
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			
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		108,193,855.72	82,915,160.96
支付的各项税费		46,736,112.87	34,566,356.52
支付其他与经营活动有关的现金	七（73）	115,590,298.99	107,503,834.78
经营活动现金流出小计		674,646,955.01	516,050,650.38
经营活动产生的现金流量净额		66,446,578.60	22,569,213.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		178,000,000.00	67,500,000.00
取得投资收益收到的现金		478,912.18	204,504.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		555,567.79	10,830.00
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			
投资活动现金流入小计		179,034,479.97	67,715,334.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		61,303,952.37	61,439,356.19
投资支付的现金		341,500,000.00	94,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		402,803,952.37	155,439,356.19
投资活动产生的现金流量净额		-223,769,472.40	-87,724,022.07

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		440,100,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			40,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七（73）	19,229,251.13	19,875,654.90
筹资活动现金流入小计		459,329,251.13	59,875,654.90
偿还债务支付的现金			50,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,483,344.58	10,965,500.83
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	七（73）	19,501,076.89	14,283,211.85
筹资活动现金流出小计		42,984,421.47	75,348,712.68
筹资活动产生的现金流量净额		416,344,829.66	-15,473,057.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-339,546.44	68,236.84
五、现金及现金等价物净增加额		258,682,389.42	-80,559,629.53
加：期初现金及现金等价物余额		155,837,785.94	158,997,918.36
六、期末现金及现金等价物余额		414,520,175.36	78,438,288.83

法定代表人：潘孝贞
俞丽梅

主管会计工作负责人：朱灵会计机构负责人：

母公司现金流量表
2017年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		691,045,352.77	490,458,253.82
收到的税费返还		371,613.55	199,610.77
收到其他与经营活动有关的现金		24,317,501.87	10,926,814.61
经营活动现金流入小计		715,734,468.19	501,584,679.20
购买商品、接受劳务支付的现金		444,342,764.81	312,537,575.30
支付给职工以及为职工支付的现金		70,138,787.68	50,401,054.45
支付的各项税费		36,729,960.28	28,242,590.09
支付其他与经营活动有关的现金		137,721,601.34	109,491,102.64
经营活动现金流出小计		688,933,114.11	500,672,322.48
经营活动产生的现金流量净额		26,801,354.08	912,356.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		178,000,000.00	67,500,000.00
取得投资收益收到的现金		478,912.18	204,504.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		76,832.45	10,830.00
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			
投资活动现金流入小计		178,555,744.63	67,715,334.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,655,626.76	10,884,872.35
投资支付的现金		342,190,000.00	99,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		367,845,626.76	109,884,872.35
投资活动产生的现金流量净额		-189,289,882.13	-42,169,538.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		440,100,000.00	
取得借款收到的现金			20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		16,379,732.60	19,875,654.90
筹资活动现金流入小计		456,479,732.60	39,875,654.90
偿还债务支付的现金			50,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,483,344.58	10,965,500.83
支付其他与筹资活动有关的现金		17,197,961.92	14,283,211.85
筹资活动现金流出小计		40,681,306.50	75,348,712.68
筹资活动产生的现金流量净额		415,798,426.10	-35,473,057.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-337,357.10	65,540.76
五、现金及现金等价物净增加额		252,972,540.95	-76,664,698.53
加：期初现金及现金等价物余额		166,496,081.89	148,540,570.46
六、期末现金及现金等价物余额		419,468,622.84	71,875,871.93

法定代表人：潘孝贞
俞丽梅

主管会计工作负责人：朱灵
会计机构负责人：

合并所有者权益变动表
2017 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	50,000,000.00				33,406,966.89		-2,869.77		29,279,048.42		170,952,648.91	4,506.66	283,640,301.11
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	50,000,000.00				33,406,966.89		-2,869.77		29,279,048.42		170,952,648.91	4,506.66	283,640,301.11
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	17,000,000.00				408,347,300.00		3,449.79				26,251,180.15	-301.89	451,601,628.05
(一)综合收益总额							3,449.79				46,251,180.15	-301.89	46,254,328.05
(二)所有者投入和减少资本	17,000,000.00				408,347,300.00								425,347,300.00
1.股东投入的普通股	17,000,000.00				408,347,300.00								425,347,300.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配												-20,000,000.00	-20,000,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配												-20,000,000.00	-20,000,000.00
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. 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	67,000,000.00				441,754,266.89		580.02		29,279,048.42		197,203,829.06	4,204.77	735,241,929.16

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	50,000,000.00				33,406,966.89	0.00	-5,136.40	0.00	20,237,075.44	0.00	97,170,303.57	-3,894,308.76	196,914,900.74
加：会计政策变更													
前期差错更正													

正													
同一控制下 企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00			33,406,966.89	0.00	-5,136.40	0.00	20,237,075.44	0.00	97,170,303.57	-3,894,308.76	196,914,900.74	
三、本期增减变动 金额（减少以 “-”号填列）						2,266.63		9,041,972.98	0.00	73,782,345.34	3,898,815.42	86,725,400.37	
（一）综合收益总 额						2,266.63				96,225,330.27	-2,196.53	96,225,400.37	
（二）所有者投入 和减少资本													
1. 股东投入的普 通股													
2. 其他权益工具 持有者投入资本													
3. 股份支付计入 所有者权益的金 额													
4. 其他													
（三）利润分配	0.00				0.00	0.00	0.00	9,041,972.98		-18,541,972.98	0.00	-9,500,000.00	
1. 提取盈余公积								9,041,972.98		-9,041,972.98		0.00	
2. 提取一般风险 准备													
3. 对所有者（或 股东）的分配										-9,500,000.00		-9,500,000.00	
4. 其他													
（四）所有者权益 内部结转									0.00	-3,901,011.95	3,901,011.95	0.00	
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. 其他										-3,901,011.95	3,901,011.95	0.00	

(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	50,000,000.00				33,406,966.89	0.00	-2,869.77	0.00	29,279,048.42	0.00	170,952,648.91	4,506.66	283,640,301.11

法定代表人：潘孝贞

主管会计工作负责人：朱灵会计机构负责人：俞丽梅

母公司所有者权益变动表

2017 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	50,000,000.00	0.00	0.00	0.00	33,406,966.89	0.00	0.00	0.00	29,279,048.42	234,011,435.79	346,697,451.10
加：会计政策变更											0.00
前期差错更正											0.00
其他											0.00
二、本年期初余额	50,000,000.00	0.00	0.00	0.00	33,406,966.89	0.00	0.00	0.00	29,279,048.42	234,011,435.79	346,697,451.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	17,000,000.00	0.00	0.00	0.00	408,347,300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30,447,827.66	455,795,127.66
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,447,827.66	50,447,827.66
（二）所有者投入和减少资本	17,000,000.00	0.00	0.00	0.00	408,347,300.00	0.00	0.00	0.00	0.00		425,347,300.00
1. 股东投入的普通股	17,000,000.00				408,347,300.00						425,347,300.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-20,000,000.00	-20,000,000.00
1. 提取盈余公积											

2. 对所有者（或股东）的分配										-20,000,000.00	-20,000,000.00
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. 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	67,000,000.00	0.00	0.00	0.00	441,754,266.89	0.00	0.00	0.00	29,279,048.42	264,459,263.45	802,492,578.76

项目	上期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	50,000,000.00	0.00	0.00	0.00	33,406,966.89	0.00	0.00	0.00	20,237,075.44	162,133,679.01	265,777,721.34
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	50,000,000.00	0.00	0.00	0.00	33,406,966.89	0.00	0.00	0.00	20,237,075.44	162,133,679.01	265,777,721.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									9,041,972.98	71,877,756.78	80,919,729.76
（一）综合收益总额									0.00	90,419,729.76	90,419,729.76
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									9,041,972.98	-18,541,972.98	-9,500,000.00	
1. 提取盈余公积									9,041,972.98	-9,041,972.98	0.00	
2. 对所有者(或股东)的分配										-9,500,000.00	-9,500,000.00	
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. 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	50,000,000.00	0.00	0.00	0.00	33,406,966.89	0.00	0.00	0.00	29,279,048.42	234,011,435.79	346,697,451.10	

法定代表人：潘孝贞

主管会计工作负责人：朱灵 会计机构负责人：俞丽梅

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

厦门金牌厨柜股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由厦门市建潘卫厨有限公司（以下简称建潘公司）以截至2011年9月30日经审计的净资产折股，依法整体变更设立的股份有限公司。公司2011年12月26日在厦门市工商行政管理局登记注册，《企业法人营业执照》注册号：350206200017679。注册资本：人民币6,700万元。公司注册地和总部地址：厦门市同安工业集中区同安园集和路190号。

公司所属行业为制造业-家具制造业。经营范围：1、经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需要的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；2、设计、展示、零售、批发：卫厨专用配套设备、厨房电器；3、生产、安装：橱柜、卫浴柜及家具（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营）。公司的母公司为厦门市建潘集团有限公司。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

报告期内，本公司合并财务报表范围及其变化情况如下：

序号	子公司名称	占股比	2017年1-6月	2016年度
1	深圳市建潘卫厨有限公司	96.94%	合并	合并
2	陕西建潘厨卫有限公司	100%	合并	合并
3	南京建潘卫厨有限公司	100%		合并
4	杭州建潘卫厨有限公司	100%	合并	合并
5	上海建潘卫厨有限公司	100%	合并	合并
6	北京北信恒隆厨卫有限公司	100%	合并	合并
7	无锡建盈卫厨有限公司	100%	合并	合并
8	MIG S. R. L	100%	合并	合并
9	泉州市泉信厨卫有限公司	100%	合并	合并
10	福州建潘卫厨有限公司	100%	合并	合并
11	厦门金牌厨柜安装服务有限公司	100%	合并	合并
12	江苏金牌厨柜有限公司	100%	合并	合并
13	GOLDEN HOME INTERNATIONAL INC	100%	合并	

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

适用 不适用

公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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：

适用 不适用

本公司及各子公司主要从事厨柜的生产、销售、安装。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、(二十三)“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注三、(二十七)“重大会计判断和估计”。

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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

公司以 12 个月作为一个营业周期

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

1、同一控制下企业合并：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。

2、非同一控制下企业合并：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，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并：①在个别财务报表中，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，应当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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。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。②在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，冲减权益。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

1. 合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是

指投资方拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2. 合并程序

合并财务报表以公司和其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。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间, 使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时, 遵循重要性原则, 抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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。

(1) 增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的期初数; 编制利润表时, 将该子公司以及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; 合并现金流量表时, 将该子公司以及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; 同时应当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。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时, 将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流表时, 将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。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, 计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的, 在合并财务报表中, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 应当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、其他所有者权益变动的，应当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） 处置子公司以及业务

一般处理方法

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

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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和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、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。

分步处置股权至丧失控制权

企业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，如果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，应当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的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，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） 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（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）开始持续计算的可辨认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资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或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

适用 不适用

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1. 共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (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。

2. 合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

1、 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率（中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价）折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1） 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2） 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。

（3） 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

（1） 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。

（2） 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

（3） 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，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（4） 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

10. 金融工具

适用 不适用

1. 金融工具分为下列五类

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

b) 持有至到期投资；

c) 贷款和应收款项；

d) 可供出售金融资产；

e) 其他金融负债。

2. 确认依据和计量方法

金融工具的确认依据：当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的金融资产或金融负债。

金融工具的计量方法：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。实际利率与票面利率差别很小的，可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。单项金额重大的应收款项持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

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

处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入当期损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，除《企业会计准则第 22 号——金融工具确认与计量》第三十三条规定的三种情况外，按摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	放弃了对该金融资产控制	
	未放弃对该金融资产控制	按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关资产和负债及任何保留权益
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		继续确认该金融资产, 并将收益确认为负债

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, 应当将下列两项金额的差额计入当期损益: 所转移金融资产的账面价值; 因转移而收到的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

(2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的, 应当将所转移金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和未终止确认部分之间, 按照各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益: 终止确认部分的账面价值; 终止确认部分的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认所转移的金融资产整体, 并将收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债的终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 才能终止确认该金融负债或其一部分。如存在下列情况:

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托, 不应当终止确认该金融负债。

(2) 公司与债权人之间签订协议(不涉及债务重组所指情形), 以承担新金融负债方式替换现存金融负债, 且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的, 应当终止确认现存金融负债, 并同时确认新金融负债。

5. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

6. 金融资产（不含应收款项）减值测试方法及会计处理方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

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

期末，如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，认定该可供出售金融资产已发生减值，并确认减值损失。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入当期损失。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

11. 应收款项**(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项**

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项指单项金额超过 50 万元（含 50 万元）且占应收款项余额 10%（含 10%）以上的。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合名称	账龄分析法
并表范围内关联方组合	公司对母子公司相互之间发生的应收款项不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	20.00	20.00
2—3 年	40.00	40.00
3 年以上		
3—4 年	60.00	60.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

□适用 √不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

√适用 □不适用

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低

于其账面价值的差额计提坏账准备。

12. 存货

√适用 □不适用

1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、周转材料、在产品、产成品（库存商品）、委托加工物资、在途物资等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：原材料采用加权平均法核算、产成品按照订单归集认定发出成本。包装物、低值易耗品、周转材料采用一次摊销法。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(1) 存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业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。

(2) 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

13. 划分为持有待售资产

适用 不适用

14. 长期股权投资

适用 不适用

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对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的制定过程；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。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2. 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价

值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，应当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。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：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。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，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，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除“对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第 22

号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益”外，采用权益法核算。采用权益法核算时，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；公司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；公司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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。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的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

15. 投资性房地产

不适用

16. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	30	5	3.17
生产用机器设备	平均年限法	10	5	9.50
电子设备	平均年限法	5	5	19.00
生产工具	平均年限法	10	5	9.50
交通及运输设备	平均年限法	5	5	19.00
办公家具	平均年限法	5	5	19.00

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

- a) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- b) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- c) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的 75%以上；
- d) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- e) 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。

在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

17. 在建工程

√适用 □不适用

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

18. 借款费用

适用 不适用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，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，包括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，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) 借款费用已发生；
- (3) 为使资产达到预计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. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

- (1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

19. 生物资产

适用 不适用

20. 油气资产

适用 不适用

21. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、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。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。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。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了，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。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证

专利权及专有技术	10 年	预计带来未来经济利益的期限
计算机软件	10 年	预计带来未来经济利益的期限

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见 (二十二) “长期资产减值”。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- (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，应当证明其有用性；
- (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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

22. 长期资产减值

√适用 □不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处臵费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，

将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用是指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，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

24. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

适用 不适用

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(1) 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式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。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 A 和 B 项计入当期损益；第 C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

辞退福利是指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。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符

合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行处理;除上述情形外的其他长期职工福利,按照设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末,公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间,并计入当期损益或相关资产成本。

25. 预计负债

适用 不适用

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,则将其确认为负债:(1)该义务是公司承担的现时义务;(2)该义务的履行可能导致经济利益的流出;(3)该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿,并且补偿金额在基本确定能收到时,作为资产单独确认,确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并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。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。

在资产负债表日,公司对预计负债的账面价值进行复核,有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

26. 股份支付

适用 不适用

1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

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。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

公司发行的金融工具按照金融工具准则和金融负债和权益工具的区别及相关会计处理规定进行初始确认和计量。其后，公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。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。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。

发行方发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

28. 收入

√适用 □不适用

1、销售商品

(1) 一般原则

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

(2) 具体方法

公司销售模式主要分为经销商专卖店销售、直营店销售、大宗业务销售、出口销售四种模式，具体确认方法如下：

A. 经销商专卖店销售：通过经销商开设的专卖店进行的销售。经销商开设的专卖店接收客户订单，将经客户确认的销售订单发送至公司，经销商一般按照结算价格向公司支付全部货款（除个别符合授信的客户外），公司即开始根据订单组织生产。公司完成产品生产后，将产品交货给物流公司，即确认销售收入。

B. 直营店销售：通过公司设立的专卖店进行的销售。一般情况下直营店在收取全部货款后，公司按照订单安排生产，公司完成产品生产后负责发货并安装，公司在安装完成时确认收入。

C. 大宗业务销售

a) 直营销售：公司为房地产项目生产、销售配套整体厨柜产品的业务。公司依据客户信用和资金实力等情况，先收取一定比例的货款，然后按照合同计划安排生产、发货、安装和收取货款。公司在产品安装完成，并且取得了索取货款依据时确认收入

b) 代理销售：公司通过工程代理商销售房地产项目配套整体厨柜产品的业务销售。接收代理商订单时收取一定比例货款，公司即开始根据订单组织生产。公司完成产品生产后，将产品交货给物流公司，即确认销售收入。

D、出口销售：公司出口销售主要采取 FOB 方式，公司在将货物装运完毕并办理相关装运手续后，与产品所有权相关的主要风险和报酬已经转移给购货方，公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的产品实施有效控制，同时亦满足销售收入确认的其他条件，确认销售收入的实现。

2、提供劳务

(1) 一般原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入。

在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

B. 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本转入当期损益，不确认提供劳务收入。

(2) 具体方法

安装服务系公司为客户购买厨柜单独提供的安装业务。由于产品安装时间一般较短，且安装前已收到全部服务款项，公司在安装服务完成时一次性确认收入。

3、让渡资产使用权

提供资金的利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；他人使用公司非现金资产，发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。让渡资产使用权收入应同时满足下列条件的，予以确认：

A. 相关的经济利益很可能流入企业；

B. 收入的金额能够可靠地计量。

29. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

本公司所取得的与资产相关的政府补助之外的政府补助界定为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1. 递延所得税资产的确认

(1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，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该项交易不是企业合并；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）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合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：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2. 递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；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）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

31. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2)、融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

32. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

2. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

3. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

4. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

33. 重要会计政策和会计估计的变更

(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

34. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%、6%、3%
消费税		
营业税	应税收入	3%、5%
城市维护建设税	应交增值税、营业税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、27.50%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率
厦门金牌厨柜股份有限公司	15%
子公司：杭州建潘、福州建潘、泉州泉信、陕西建潘、上海建潘、无锡建盈、北京恒隆、深圳建潘、金牌安装	25%
子公司：GOLDEN HOME INTERNATIONAL INC	25%
子公司：江苏金牌	15%
子公司：MIG S. R. L.	27.50%

2. 税收优惠

适用 不适用

1. 2011 年，厦门市科学技术局、厦门市财政局、福建省厦门市国家税务局和福建省厦门市地方税务局以厦科联[2011]63 号《关于认定厦门市 2011 年第一批（总第十二批）高新技术企业

的通知》确认本公司为 2011 年第一批高新技术企业。2014 年度公司通过高新技术企业复审，于 2014 年 6 月 27 日取得《高新技术企业证书》（编号 GF201435100028），有效期为三年，即 2014 年至 2016 年。根据相关税法规定，2016 年度减按 15% 税率缴纳企业所得税。目前公司正在申请重新认定高新技术工作；2017 年 1-6 月企业所得税按 15% 计提。

2. 子公司江苏金牌厨柜有限公司于 2016 年 11 月 30 日取得《高新技术企业证书》（编号 GR201632003622），有效期为三年，即 2016 年至 2018 年。根据相关税法规定，2016 年度及 2017 年 1-6 月企业所得税按 15% 计提。

3. 根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施细则以及财税 [2015]119 号财政部、国家税务总局、科技部《关于完善研究开发费用税前扣除政策的通知》，公司 2016 年度及 2017 年 1-6 月享受研发费用加计扣除 50% 的所得税优惠。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	18,336.40	39,262.60
银行存款	414,501,838.96	155,798,523.34
其他货币资金	16,293,918.33	19,229,251.13
合计	430,814,093.69	175,067,037.07
其中：存放在境外的款项总额	432,498.36	85,109.46

其他说明

备注①：期末其他货币资金为银行承兑汇票保证金、信用证保证金、保函保证金。由于使用受限，该货币资金在现金流量表内不体现为现金及现金等价物。除上述其他货币资金外，不存在使用受限及冻结的货币资金。

备注②：存放在境外的款项为 MIG. S. R. L 和 GOLDEN HOME INTERNATIONAL INC 的货币资金。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据**(1). 应收票据分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,000,000.00	
商业承兑票据		
合计	1,000,000.00	

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

□适用 √不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

5、应收账款**(1). 应收账款分类披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,300,604.11	100	1,386,930.01	9.06	13,913,674.10	9,152,726.84	100	1,061,787.14	11.6	8,090,939.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	15,300,604.11	100	1,386,930.01	9.06	13,913,674.10	9,152,726.84	100	1,061,787.14	11.6	8,090,939.70

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	14,507,192.07	725,359.60	5.00
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	14,507,192.07	725,359.60	5.00
1 至 2 年	164,802.04	32,960.41	20.00
2 至 3 年	-		
3 年以上	-		
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	628,610.00	628,610.00	100.00
合计	15,300,604.11	1,386,930.01	9.06

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 602,422.37 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	277,279.50

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

无法收回的零售订单欠款核销

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

√适用 □不适用

前五名的具体明细如下表:

单位名称	2017年6月30日余额	占应收账款总额的 比例(%)	坏账准备期末 余额
COLDENHOME CABINATRY USA, LCC	3,596,976.48	13.74	179,848.82
G H K General Trading L. L. C	2,632,287.09	10.06	131,614.35
上海盛禹房地产开发有限公司	1,237,978.00	4.73	61,898.90
江西宜家实业有限公司	683,804.36	2.61	34,190.22
厦门同吉建设开发有限公司	628,610.00	2.40	628,610.00
合计	8,779,655.93	33.54	1,036,162.29

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

□适用 √不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	46,427,668.36	99.10	14,685,512.64	89.85
1至2年	12,185.12	0.03	1,650,375.24	10.10
2至3年	409,313.04	0.87	7,841.04	0.05
3年以上				
合计	46,849,166.52	100.00	16,343,728.92	100.00

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:

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

√适用 □不适用

前五名的具体明细如下表:

单位名称	2017年6月30日	占预付账款合计数的比例 (%)
北京光耀天润广告有限公司	6,545,000.00	13.97
红星美凯龙家居集团股份有限公司	3,000,000.00	6.40
百隆家具配件(上海)有限公司	858,240.63	1.83
周少源	800,000.00	1.71
陈惠琼	552,000.00	1.18
合计	11,203,240.63	23.91

其他说明

适用 不适用

7、 应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

8、 应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

9、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						4,600,125.29	31.74	4,600,125.29	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,308,416.11	100	2,221,158.30	23.86	7,087,257.81	9,894,026.54	68.26	2,079,273.35	21.02	7,814,753.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	9,308,416.11	100	2,221,158.30	23.86	7,087,257.81	14,494,151.83	100	6,679,398.64	46.08	7,814,753.19

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	5,697,280.11	284,071.30	5.00
其中：1年以内分项			
1年以内小计	5,697,280.11	284,071.30	5.00
1至2年	1,273,226.39	254,645.27	20.00
2至3年	604,044.20	241,617.68	40.00
3年以上			
3至4年	158,955.51	95,373.31	60.00
4至5年	1,115,699.20	886,240.04	80.00
5年以上	459,210.70	459,210.70	100.00
合计	9,308,416.11	2,221,158.30	23.86

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 196,970.95 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	4,655,211.29

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
林高宇	往来	4,600,125.29	法院判决	董事会批准	否
合计	/	4,600,125.29	/	/	/

其他应收款核销说明：

适用 不适用

2017年1-6月核销的坏账准备金额4,655,211.29元，其中4,600,125.29元系单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款公司，该坏账金额是2015年度上海建潘出纳林高宇挪用资金造成资金挂账计提的坏账，2017年度经董事会第十六次会议决议的《关于变更林高宇挪用资金会计记账科目的议案》，对林高宇挪用资金前期已经计提的坏账予以核销。

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,072,502.00	2,442,969.31
备用金	2,007,555.06	1,738,895.70
押金	4,250,542.56	2,980,523.59
商场未返款	750,769.00	302,841.27
往来款	276,542.84	5,161,451.64
其他	950,504.65	1,867,470.32
合计	9,308,416.11	14,494,151.83

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
北京光耀天润广告有限公司	押金	1,000,000.00	4-5年	10.74	800,000.00

西安大明宫现代家居有限责任公司	商场未返还款	390,719.00	1年以内	4.20	19,535.95
上海喜盈门建材有限公司	押金	376,936.00	1年以内	4.05	18,846.80
陕西盛世美居商业运营管理有限公司	商场未返还款	201,789.00	1年以内	2.17	10,089.45
上海慧涂建材有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	2.15	10,000.00
合计		2,169,444.00		23.31	858,472.20

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

10、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	78,000,023.84		78,000,023.84	71,142,859.33		71,142,859.33
在产品	20,582,033.92		20,582,033.92	15,176,547.38		15,176,547.38
库存商品	22,699,958.06	1,010,664.20	21,689,293.86	18,993,703.14	938,604.72	18,055,098.42
周转材料	4,570,809.75		4,570,809.75	3,926,480.12		3,926,480.12
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
在途物资	501,550.34		501,550.34	221,995.87		221,995.87
包装物	396,654.55		396,654.55	419,653.62		419,653.62
委托加工物资	10,706,477.15		10,706,477.15	9,721,194.85		9,721,194.85
合计	137,457,507.61	1,010,664.20	136,446,843.41	119,602,434.31	938,604.72	118,663,829.59

(2). 存货跌价准备

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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					
在产品					
库存商品	938,604.72	170,709.53		98,650.05	1,010,664.20
周转材料					
消耗性生物资产					
建造合同形成的已完工未结算资产					
在途物资					
包装物					
委托加工物资					
合计	938,604.72	170,709.53		98,650.05	1,010,664.20

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

适用 不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
装修费	3,243,642.29	829,329.69
装饰品		43,209.70
专卖店租金及经营管理费	860,796.00	860,796.00
合计	4,104,438.29	1,733,335.39

其他说明

无

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税待抵扣进项税	2,959,219.23	2,348,965.95
理财产品	216,500,000.00	53,000,000.00
合计	219,459,219.23	55,348,965.95

其他说明

2017年6月30日理财产品具体情况说明:

1、2017年6月1日购买中国工商银行保本型法人“随心E”法人人民币理财产品6600万元，产品代码SXE16BBX，该产品为保本浮动收益型，期限32天。

2、2017年6月2日购买中国工商银行保本型法人35天稳利人民币理财产品500万元，产品代码WL35BBX，该产品为保本浮动收益型，期限35天。

3、2017年5月26日购买中国工商银行保本型法人35天稳利人民币理财产品350万元，产品代码WL35BBX，该产品为保本浮动收益型，期限35天。

4、2017年6月22日购买中信银行共赢保本周期182天-B160C0254理财产品500万元，产品代码B160C0254，该产品为保本浮动收益型，期限182天。

5、2017年6月14日购买中国银行中银保本理财-人民币按期开放理财产品500万元，产品代码BYAQKF21D，该产品为保本浮动收益型，期限21天。

6、2017年6月30日购买中国银行中银保本理财-“全球智选”理财产品2800万元，产品代码BYQQZX17057，该产品为保本浮动收益型，期限36天。

7、2017年5月11日购买中国建设银行乾元众享保本型人民币理财产品2017年第16期(108天)500万元，产品代码ZHQYBB20170400004，该产品为保本浮动收益型，期限108天。

8、2017年5月27日购买兴业银行人民币保本浮动收益型产品6200万元，产品编号81270161，该产品为保本浮动收益型，期限60天。

9、2017年6月1日购买厦门银行结构性存款3700万元，产品编号CK1702403，该产品为保本浮动收益型，期限60天。

14、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

适用 不适用

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

适用 不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

适用 不适用

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

15、持有至到期投资

(1). 持有至到期投资情况：

适用 不适用

(2). 期末重要的持有至到期投资：

适用 不适用

(3). 本期重分类的持有至到期投资：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况:

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

19、固定资产

(1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	生产工具	运输工具	办公家具	合计
一、账面原值:							
1. 期初余额	283,936,988.02	108,658,819.28	14,017,832.50	6,646,734.48	12,212,499.06	2,899,821.53	428,372,694.87
2. 本期增加金额	246,540.87	28,362,900.12	1,908,647.85	641,921.38	752,247.00	821,986.59	32,734,243.81
(1) 购置		28,362,900.12	1,908,647.85	641,921.38	752,247.00	821,986.59	32,487,702.94
(2) 在建工程转入	339,805.83						339,805.83
(3) 企业合并增加							
(4) 其他	-93,264.96						-93,264.96
3. 本期减少金额		1,215,008.58	190,889.30	187,882.04	483,082.91	5,946.14	2,082,808.97
(1) 处置或报废		1,215,008.58	190,889.30	187,882.04	483,082.91	5,946.14	2,082,808.97
4. 期末余额	284,183,528.89	135,806,710.82	15,735,591.05	7,100,773.82	12,481,663.15	3,715,861.98	459,024,129.71
二、累计折旧							
1. 期初余额	21,538,757.23	24,401,433.77	7,856,683.83	1,779,081.06	8,092,022.42	1,625,196.86	65,293,175.17

2. 本期增加金额	4,518,197.76	5,420,189.67	914,353.42	330,414.51	597,865.80	175,295.15	11,956,316.31
(1) 计提	4,518,197.76	5,420,189.67	914,353.42	330,414.51	597,865.80	175,295.15	11,956,316.31
3. 本期减少金额	-	432,705.76	118,576.33	146,267.93	398,799.07		1,096,349.09
(1) 处置或报废	-	432,705.76	118,576.33	146,267.93	398,799.07		1,096,349.09
4. 期末余额	26,056,954.99	29,388,917.68	8,652,460.92	1,963,227.64	8,291,089.15	1,800,492.01	76,153,142.39
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	258,126,573.90	106,417,793.14	7,083,130.13	5,137,546.18	4,190,574.00	1,915,369.97	382,870,987.32
2. 期初账面价值	262,398,230.79	84,257,385.51	6,161,148.67	4,867,653.42	4,120,476.64	1,274,624.67	363,079,519.70

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
二期 1#厂房(房屋及建筑物)	11,006,851.72	正在办理
二期门卫室(房屋及建筑物)	7,295.81	正在办理
二期物流中心(房屋及建筑物)	23,932,501.10	正在办理
二期 2#厂房(房屋及建筑物)	16,775,033.18	正在办理

合计	51,721,681.81
----	---------------

其他说明：

□适用 √不适用

20、在建工程**(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
同安二期项目(研发设计中心)	271,361.84		271,361.84	271,361.84		271,361.84
泗阳厂房一期设备	3,348,717.95		3,348,717.95			
同安基建绿化公园(三期外围)	3,355,896.52		3,355,896.52	258,300.97		258,300.97
同安厂房3期5号厂房	79,013.56		79,013.56			
泗阳厂房二期7号厂房	89,772.42		89,772.42			
泗阳厂房二期8号厂房	88,860.28		88,860.28			
合计	7,233,622.57		7,233,622.57	529,662.81		529,662.81

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
同安二期项目(研发设计中心)(备注①)	53,221,000.00	271,361.84				271,361.84	0.51					自筹
泗阳一期设备安装	3,658,100.00		3,348,717.95			3,348,717.95	91.54					上市募集
厦门同安基建绿化公园(三期外围)	5,570,000.00	258,300.97	3,097,595.55			3,355,896.52	60.25					上市募集
同安厂房3期5号厂房	3,620,000.00		79,013.56			79,013.56	2.18					上市募集
泗阳厂房二期7号厂房	20,000,000.00		89,772.42			89,772.42	0.45					自筹
泗阳厂房二期8号厂房	20,000,000.00		88,860.28			88,860.28	0.44					自筹

合计	106,069,100.00	529,662.81	6,703,959.76			7,233,622.57					/
----	----------------	------------	--------------	--	--	--------------	--	--	--	--	---

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

21、工程物资

适用 不适用

22、固定资产清理

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
电子设备	158,803.55	
合计	158,803.55	

其他说明:

无

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	47,231,499.91	1,968,743.61	14,982,022.67	64,182,266.19
2. 本期增加金额			3,852,673.92	3,852,673.92
(1) 购置			3,852,673.92	3,852,673.92
(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	47,231,499.91	1,968,743.61	18,834,696.59	68,034,940.11
二、累计摊销				
1. 期初余额	4,850,149.66	343,217.91	4,318,764.61	9,512,132.18
2. 本期增加金额	391,513.52	98,437.14	905,362.43	1,395,313.09
(1) 计提	391,513.52	98,437.14	905,362.43	1,395,313.09
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	5,241,663.18	441,655.05	5,224,127.04	10,907,445.27
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	41,989,836.73	1,527,088.56	13,610,569.55	57,127,494.84
2. 期初账面价值	42,381,350.25	1,625,525.70	10,663,258.06	54,670,134.01

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

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

26、开发支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
实木框式厨柜门板的防开裂技术应用开发-JSJP201701		1,694,662.77			1,694,662.77	
厨柜用开放式工艺柜的膜压技术		1,777,993.01			1,777,993.01	

研发-JSJP201702					
厨柜异地制造的订单快速处理技术的研发 JPYF201601		3,801,260.29			3,801,260.29
基于微信企业号的橱柜个性化敏捷安装系统的应用开发 JPYF201602		3,079,375.29			3,079,375.29
厨柜用铝合金产品结构的研究开发 JPYF201603		3,142,135.37			3,142,135.37
厨柜用木材高温热处理技术的研发 JPYF201604		3,013,593.76			3,013,593.76
厨柜色彩控制与款式一体化整合技术的开发 JPYF201605		3,364,413.42			3,364,413.42
厨柜拉篮连接技术的开发 JPYF201606		2,761,121.92			2,761,121.92
合计		22,634,555.83			22,634,555.83

其他说明

无

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
装修费	12,198,113.15	15,669,495.29	5,314,542.18	2,600,618.98	19,952,447.28
展厅租金及经营管理费用	1,291,179.00		430,398.00	-	860,781.00
装饰品	504,377.42	440,537.57	201,615.78	15,879.20	727,420.01
合计	13,993,669.57	16,110,032.86	5,946,555.96	2,616,498.18	21,540,648.29

其他说明：

无

29、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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	19,875,361.22	3,145,638.95	23,421,715.64	4,133,519.79
内部交易未实现利润	8,705,482.27	2,176,370.58	8,234,074.00	2,034,451.04
可抵扣亏损				
递延收益	8,327,691.27	1,249,153.69	11,252,726.13	1,687,908.92
合计	36,908,534.76	6,571,163.22	42,908,515.77	7,855,879.75

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动				
5000 元以下的固定资产税法允许一次性计入成本	2,151,654.22	341,862.27	2,151,654.22	341,862.27
合计	2,151,654.22	341,862.27	2,151,654.22	341,862.27

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	69,873,626.74	68,304,914.59
合计	69,873,626.74	68,304,914.59

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2016 年到期		8,443,780.49	
2017 年到期	13,926,294.59	14,037,281.05	
2018 年到期	9,148,282.77	9,148,282.77	
2019 年到期	14,003,638.04	14,003,638.04	
2020 年到期	11,083,909.00	11,083,909.00	
2021 年到期	11,470,074.58	11,588,023.24	
2022 年到期	10,241,427.76		
合计	69,873,626.74	68,304,914.59	/

其他说明：

适用 不适用

30、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付与长期资产有关的款项	27,134,374.44	10,776,863.90
合计	27,134,374.44	10,776,863.90

其他说明：

无

31、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	3,200,000.00	7,200,000.00
银行承兑汇票	63,713,023.53	63,690,970.43
合计	66,913,023.53	70,890,970.43

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

35、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付采购货款	218,128,141.93	194,022,614.22
应付经营费用款	19,087,061.04	11,997,996.13
应付工程设备款	22,767,920.02	17,002,496.10

合计	259,983,122.99	223,023,106.45
----	----------------	----------------

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

36、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	208,247,812.12	148,163,121.20
合计	208,247,812.12	148,163,121.20

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

37、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	22,764,649.89	103,998,782.12	109,459,303.07	17,304,128.94
二、离职后福利-设定提存计划	7,609.74	3,449,442.90	3,453,392.38	3,660.26
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	22,772,259.63	107,448,225.02	112,912,695.45	17,307,789.20

(2). 短期薪酬列示：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	22,762,544.89	93,367,328.58	98,825,744.53	17,304,128.94
二、职工福利费		4,839,197.08	4,839,197.08	-
三、社会保险费		2,547,606.03	2,547,606.03	

其中：医疗保险费		2,261,582.13	2,261,582.13	
工伤保险费		122,001.68	122,001.68	
生育保险费		164,022.22	164,022.22	
四、住房公积金	2,105.00	2,211,520.50	2,213,625.50	
五、工会经费和职工教育经费		1,033,129.93	1,033,129.93	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	22,764,649.89	103,998,782.12	109,459,303.07	17,304,128.94

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	7,609.74	3,242,970.56	3,246,920.04	3,660.26
2、失业保险费		206,472.34	206,472.34	
3、企业年金缴费				
合计	7,609.74	3,449,442.90	3,453,392.38	3,660.26

其他说明：

□适用 □不适用

无

38、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,048,402.83	12,026,550.46
消费税		
营业税		
企业所得税	9,856,740.89	17,806,387.29
个人所得税	887,262.55	925,684.29
城市维护建设税	470,013.02	695,641.70
教育费附加	263,979.63	375,165.42
地方教育费附加	175,986.39	238,208.75
水利建设基金	14,987.31	7,269.28
价格调节基金		5,497.67
堤防费		945.97
残疾人就业保障基金	1,944.00	
房产税	1,092,358.91	1,209,621.54
应交印花税	63,252.70	82,241.20
土地使用税	448,994.04	380,438.54
其他	7,543.92	9,072.93
合计	21,331,466.19	33,762,725.04

其他说明：

无

39、应付利息

适用 不适用

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

40、应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		3,483,344.58
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计		3,483,344.58

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

41、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金	33,065,453.59	26,187,099.97
预提租金	962,929.72	528,383.63
往来款	4,638,203.25	3,486,542.82
其他	3,656,003.99	4,039,876.29
合计	42,322,590.55	34,241,902.71

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

42、划分为持有待售的负债

适用 不适用

43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1)、长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1)、应付债券

适用 不适用

(2)、应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3)、可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

适用 不适用

(4)、划分为金融负债的其他金融工具说明：

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、长期应付款

(1)、按款项性质列示长期应付款：

适用 不适用

48、长期应付职工薪酬

适用 不适用

49、专项应付款

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

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	13,648,726.13	200,000.00	3,226,534.86	10,622,191.27	
合计	13,648,726.13	200,000.00	3,226,534.86	10,622,191.27	

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
厦门质量宣传专项经费		200,000.00			200,000.00	与收益相关
工业基础设施建设资金(备注①)	616,000.00			168,000.00	448,000.00	与资产相关
中小企业发展项目扶持资金(备注②)	1,780,000.00			133,500.00	1,646,500.00	与资产相关
品牌及相关配套建设资金(备注③)	7,572,974.13			2,163,706.86	5,409,267.27	与收益相关
品牌及相关配套建设资金(备注④)	3,679,752.00			761,328.00	2,918,424.00	与收益相关
合计	13,648,726.13	200,000.00		3,226,534.86	10,622,191.27	/

其他变动表示本期转入利润表“其他收益”科目的金额

备注①：工业基础设施建设扶持资金：系根据厦门市经济发展局和厦门市财政局关于下达2012年工业基础设施建设扶持资金的通知（厦经行【2012】506号），公司于2012年11月取得厦门市财政局拨付的专项资金168万元。该专项资金用于企业二期项目工程（含厂房及配套设施）方面支出并形成相应资产。2013年度自相关资产可供使用时起，在该项资产使用寿命内平均分配计入当期营业外收入。

备注②：中小企业发展项目扶持资金：系根据厦门市财政局关于下达 2012 年第一批中央地方特色产业中小企业发展项目扶持资金的通知（厦财企【2012】36 号），公司于 2012 年 6 月取得厦门市财政局拨付的专项资金 267 万元。该专项资金用于企业整体厨柜标准生产线技术改造项目方面支出并形成相应资产。2013 年度自相关资产可供使用时起，在该项资产使用寿命内平均分配计入当期营业外收入。

备注③：品牌及相关配套建设资金：子公司江苏金牌厨柜有限公司分别于 2015 年 2 月及 2015 年 6 月取得江苏泗阳经济开发区管理委员会拨付的专项资金 4,834,241.28 元及 8,148,000.00 元。该专项资金专门用于品牌及相关配套建设。

备注④：品牌及相关配套建设资金：子公司江苏金牌厨柜有限公司于 2016 年 6 月取得江苏泗阳经济开发区管理委员会拨付的专项资金 4,567,968.00 元。该专项资金专门用于品牌及相关配套建设。

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	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	50,000,000	17,000,000				17,000,000	67,000,000

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**55、资本公积**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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）	33,406,966.89	408,347,300.00		441,754,266.89
其他资本公积				
合计	33,406,966.89	408,347,300.00		441,754,266.89

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股适用 不适用**57、其他综合收益**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-2,869.77	3,449.79			3,449.79		580.02
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其							

他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-2,869.77	3,449.79			3,449.79		580.02
其他综合收益合计	-2,869.77	3,449.79			3,449.79		580.02

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：
无

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	29,279,048.42			29,279,048.42
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	29,279,048.42			29,279,048.42

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	170,952,648.91	97,170,303.57
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	170,952,648.91	97,170,303.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	46,251,180.15	22,245,514.83
减：提取法定盈余公积		

提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	20,000,000.00	9,500,000.00
转作股本的普通股股利		
减：所有者权益内部结转		0
期末未分配利润	197,203,829.06	109,915,818.40

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 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	544,883,368.03	352,509,070.78	398,406,791.78	253,960,354.70
其他业务	13,612,032.70	710,051.35	8,958,651.99	18,368.06
合计	558,495,400.73	353,219,122.13	407,365,443.77	253,978,722.76

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		0
营业税		835,067.92
城市维护建设税	1,322,079.93	1,081,856.94
教育费附加	756,424.31	612,485.63
资源税		
房产税	1,287,679.60	
土地使用税	631,808.72	
车船使用税	9,662.83	
印花税	329,812.53	
地方教育附加	504,277.86	409,402.92
残疾人就业保障基金	61,769.63	
堤防维护费	851.91	1,613.65
水利建设基金	46,626.98	21,196.64
价调基金	-5,497.67	5,497.67
河道工程修建维护管理费		14,254.93
合计	4,945,496.63	2,981,376.30

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	42,389,146.10	26,205,670.85
广告费	19,092,614.04	18,457,768.37
业务宣传费	12,333,829.18	6,110,602.80
租金及物业费	11,914,098.55	14,706,443.77
运输费	7,318,709.97	7,177,055.66
网络服务费	5,834,209.05	4,344,398.61
展会费	3,104,425.29	2,089,681.98
摊销长期待摊费用	2,894,604.09	2,338,757.29
差旅费	2,775,842.70	2,429,341.44
办公费	1,334,427.64	632,753.86
水电费	604,864.97	655,143.16
招待费	356,596.63	421,982.33
交通费	278,052.30	391,428.45
电话费	88,539.95	141,864.54
其他	800,296.26	671,263.36
合计	111,120,256.72	86,774,156.47

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
产品研发费	22,634,555.83	13,164,109.15
工资薪酬	14,319,114.77	16,510,740.46
租金及物业费	1,905,203.95	2,284,436.19
中介机构服务费	1,866,200.30	844,629.62
摊销长期待摊费用	1,343,018.14	821,830.07
无形资产摊销	1,249,828.57	934,400.32
差旅费	1,217,406.08	1,029,723.65
业务招待费	1,179,222.93	733,519.02
折旧费	1,158,663.95	975,910.80
办公费	1,075,466.07	911,263.63
交通费	812,297.91	630,469.76
电话费	576,318.32	385,664.60
税金	0.00	1,760,966.15
其他	1,106,425.23	840,479.76
合计	50,443,722.05	41,828,143.18

其他说明：

无

65、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	0	1,465,500.83
利息收入	-1,172,160.57	-1,012,521.37
汇兑损失	328,116.68	-
汇兑收益		-103,705.34
银行手续费	598,125.71	458,798.56
其他	1,200.00	-82,732.00
合计	-244,718.18	725,340.68

其他说明：

无

66、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	799,393.32	665,870.64
二、存货跌价损失	170,709.53	201,403.15
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	970,102.85	867,273.79

其他说明：

无

67、公允价值变动收益

适用 不适用

68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收		

益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
银行理财产品产生的投资收益	478,912.18	204,504.12
合计	478,912.18	204,504.12

其他说明：

企业购买的均为保本型理财产品，不存在投资收益汇回有重大限制的情况

69、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计	71,729.67	5,461.42	71,729.67
其中：固定资产处置利得	71,729.67	5,461.42	71,729.67
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	-	8,999,507.62	-
其他	1,069,152.59	540,659.97	1,069,152.59
合计	1,140,882.26	9,545,629.01	1,140,882.26

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
厦门市同安区劳动就业中心		227,501.95	与收益相关
厦门市财政局发放厦门市 2016 年专利奖奖金		50,000.00	与收益相关
厦门市社会保险管理中心稳岗补贴		195,095.77	与收益相关
个税手续费返还		15,097.48	与收益相关
中小企业发展项目扶持资金（递延收益转入）		133,500.00	与资产相关

2012 年工业基础设施建设扶持（递延收益转入）		168,000.00	与资产相关
品牌及相关配套建设资金（递延收益转入）		2,655,312.42	与收益相关
厦门市同安区经济和信息化局厨柜安全防护技术的设计开发项目经费补助		5,450,000.00	与收益相关
企业安全生产标准化创建经费补助		5,000.00	与收益相关
厦门市质量技术监督局下拨标准化经费		100,000.00	与收益相关
合计		8,999,507.62	/

其他说明：

适用 不适用

根据财政部关于印发修订《企业会计准则第 16 号—政府补助》的通知（财会〔2017〕15 号）本报告期将与企业日常活动相关的政府补助统一在其他收益科目中核算（详见附注 79 政府补助）

70、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计	153,142.90	48,421.46	153,142.90
其中：固定资产处置损失	64,185.00	48,421.46	64,185.00
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	180,000.00	360,000.00	180,000.00
其他	195,606.98	94,916.37	195,606.98
合计	528,749.88	503,337.83	528,749.88

其他说明：

无

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,795,713.28	7,428,059.12
递延所得税费用	-1,284,716.53	-212,493.17
合计	7,510,996.75	7,215,565.95

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额
利润总额	53,761,875.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,064,281.23
子公司适用不同税率的影响	-343,279.50
调整以前期间所得税的影响	-760,037.81
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	125,622.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
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	1,726,615.15
加计扣除数的影响	-1,302,204.57
所得税费用	7,510,996.75

其他说明:

适用 不适用**72、其他综合收益**适用 不适用

详见附注 57

73、现金流量表项目**(1). 收到的其他与经营活动有关的现金:**适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	11,402,877.06	10,610,011.98
利息收入	1,171,620.22	1,012,521.37
往来款	76,702.38	4,497,835.55
保证金	6,551,093.93	2,835,073.35
品牌意向金	2,420,000.00	1,094,948.00
其他	1,590,900.48	443,478.54
合计	23,213,194.07	20,493,868.79

收到的其他与经营活动有关的现金说明:

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	63,434,098.49	61,745,471.26
租赁及物业水电费	13,935,115.37	12,677,045.62
运输费	8,856,017.04	7,323,563.95
差旅费	3,603,186.79	2,166,016.35

中介机构服务费	3,054,965.61	1,093,954.94
办公费	2,709,572.03	1,191,455.65
会务费	2,600,399.15	196,379.69
往来款	2,316,794.48	3,913,818.01
产品研发费用	1,527,990.52	784,346.74
展会费	1,141,734.16	1,390,613.99
业务招待费	1,090,144.35	774,367.59
电话费	609,360.00	534,767.45
会员费	383,000.00	282,000.00
保证金	234,453.82	921,340.00
交通费用	102,389.83	570,811.91
其他	9,991,077.35	11,937,881.63
合计	115,590,298.99	107,503,834.78

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
票据、信用证和保函保证金等	19,229,251.13	19,875,654.90
合计	19,229,251.13	19,875,654.90

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
票据、信用证和保函保证金等	16,293,918.33	14,283,211.85
上市发行费用支出	3,207,158.56	
合计	19,501,076.89	14,283,211.85

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	46,250,878.26	22,241,659.94
加：资产减值准备	970,102.85	661,702.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,957,171.31	7,822,005.17
无形资产摊销	1,395,313.09	1,079,884.84
长期待摊费用摊销	4,793,060.62	3,639,260.15
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）	-106,570.65	42,960.04
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-25,157.42	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	
财务费用（收益以“-”号填列）	337,357.10	
投资损失（收益以“-”号填列）	-478,912.18	-204,504.12
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,284,716.53	-181,048.52
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-31,444.65
存货的减少（增加以“-”号填列）	-17,783,013.82	-26,392,106.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-34,470,371.16	40,377,911.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	52,322,004.07	-26,487,067.73
其他	0	
经营活动产生的现金流量净额	66,446,578.60	22,569,213.48
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	414,520,175.36	78,438,288.83
减：现金的期初余额	155,837,785.94	158,997,918.36
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	258,682,389.42	-80,559,629.53

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	414,520,175.36	155,837,785.94
其中：库存现金	18,336.40	39,262.60
可随时用于支付的银行存款	414,501,838.96	155,798,523.34
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	414,520,175.36	155,837,785.94
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

76、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	16,293,918.33	银行承兑汇票保证金,信用证保证金、保函保证金使用受限
应收票据		
存货		
固定资产	79,845,842.45	抵押
无形资产	25,637,657.98	抵押
合计	121,777,418.76	

其他说明：

抵押资产情况说明：

1、公司以土地使用权（厦国土房证第 00937628 号、厦国土房证第 00937649 号、厦国土房证第 00937603 号、厦国土房证第 00937632 号）及其地上房屋建筑物-办公研发大楼（厦国土房证第 00937628 号）、一期 1#厂房（厦国土房证第 00937649 号）、一期 2#厂房（厦国土房证第 00937603 号）、门卫（厦国土房证第 00937632 号）等作为抵押物，向中国建设银行股份有限公司厦门同安支行提供的自 2012 年 11 月 29 日至 2017 年 11 月 29 日的最高余额为人民币 62,850,000.00 元的借款提供抵押担保，截至 2017 年 6 月 30 日短期借款、一年内到期的非流动负债及长期借款无余额。

2、公司以土地使用权（厦国土房证第地 00011482 号）及地上建筑物 3#厂房、4#厂房作为抵押物，向兴业银行股份有限公司厦门分行提供的 2016 年 9 月 13 日至 2017 年 9 月 12 日最高余额为人民币 115,000,000.00 元的借款提供抵押担保，截至 2017 年 6 月 30 日短期借款、一年内到期的非流动负债及长期借款无余额。

3、公司以土地使用权（泗国用（2015）第 485 号、泗国用（2015）第 4322 号、泗国用（2015）第 4324 号、泗国用（2015）第 4320 号、泗国用（2015）第 4325 号）作为抵押物，向中国工商银行股份有限公司厦门同安支行提供的 2015 年 8 月 20 日至 2021 年 12 月 31 日最高余额为人民币 220,000,000.00 元的借款提供抵押担保，截至 2017 年 6 月 30 日短期借款、一年内到期的非流动负债及长期借款无余额。

77、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目：

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,707,398.03	6.7744	18,340,997.21
欧元	9,222.16	7.7496	71,468.05
预付账款			
其中：美元			
欧元	26,147.41	7.7496	202,631.97
其他应收款			
其中：美元	1,900.00	6.7744	12,871.36
欧元	7,032.17	7.7496	54,496.50
应付账款			
美元	39,133.70	6.7744	265,107.34
欧元	5,092.22	7.7496	39,462.67

其他应付款			
美元			
欧元	821.09	7.7496	6,363.12

其他说明：

无

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

适用 不适用

MIG S. R. L 境外主要经营地为意大利米兰，记账本位币为欧元。

GOLDEN HOME INTERNATIONAL INC 境外主要经营地为美国新泽西，记账本位币为美元

78、套期

适用 不适用

79、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
厦门市同安区会计管理服务中心关于先进基层党组织奖金	2,000.00	利润表中“其他收益”	2,000.00
厦门市同安区劳动就业中心	175,988.92	利润表中“其他收益”	175,988.92
厦门市质量技术监督局关于国家标准制定专项资助经费	75,000.00	利润表中“其他收益”	75,000.00
收到厦门市财政局发放厦门市2016年专利奖奖金	20,000.00	利润表中“其他收益”	20,000.00
收到厦门市社会保险管理中心稳岗补贴	156,924.57	利润表中“其他收益”	156,924.57
个税手续费返还	129,746.65	利润表中“其他收益”	129,746.65
收到厦门市商务局补助款	17,000.00	利润表中“其他收益”	17,000.00
收到厦门市同安区经济和信息化局奖励	7,619,216.92	利润表中“其他收益”	7,619,216.92
收到厦门市质量技术监督局质量奖奖励金 365001004007	1,000,000.00	利润表中“其他收益”	1,000,000.00
收到厦门市财政局两化融合制造业服务化支持项目资金	1,000,000.00	利润表中“其他收益”	1,000,000.00
收到厦门市商务局电子商务零售扶持奖励	1,120,000.00	利润表中“其他收益”	1,120,000.00
收到厦门市财政局2017年市货梯补助	87,000.00	利润表中“其他收益”	87,000.00
中小企业发展项目扶持资金(递延收益转入)	133,500.00	利润表中“其他收益”	133,500.00

2012 年工业基础设施建设扶持 (递延收益转入)	168,000.00	利润表中“其他收益”	168,000.00
品牌及相关配套建设资金(递延 收益转入)	2,925,034.86	利润表中“其他收益”	2,925,034.86
合计	14,629,411.92	利润表中“其他收益”	14,629,411.92

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

80、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

一揽子交易

适用 不适用

非一揽子交易

适用 不适用

5、 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：

适用 不适用

报告期在美国新泽西设立全资子公司：GOLDEN HOME INTERNATIONAL INC，本期纳入合并范围

6、 其他

适用 不适用

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

√适用 □不适用

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	
福州建潘卫厨有限公司	福建福州	福建福州	商业	100.00		投资设立
深圳市建潘卫厨有限公司	广东深圳	广东深圳	商业	96.94		投资设立
杭州建潘卫厨有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商业	100.00		投资设立
陕西建潘卫厨有限公司	陕西西安	陕西西安	商业	100.00		投资设立
上海建潘卫厨有限公司	上海徐汇	上海徐汇	商业	100.00		投资设立
无锡建盈卫厨有限公司	江苏无锡	江苏无锡	商业	100.00		投资设立
MIG S. R. L	意大利米兰	意大利米兰	服务业	100.00		投资设立
厦门金牌厨柜安装服务有限公司	福建厦门	福建厦门	服务业	100.00		投资设立
江苏金牌厨柜有限公司	江苏宿迁	江苏宿迁	制造业	100.00		投资设立
GOLDEN HOME INTERNATIONAL INC	美国新泽西	美国新泽西	服务业	100.00		投资设立
北京北信恒隆厨卫有限公司	北京	北京	商业	100.00		非同一控制企业合并
泉州市泉信厨卫有限公司	福建泉州	福建泉州	商业	100.00		非同一控制企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
深圳市建潘卫厨有限公司	3.06%	-301.89		4,204.77

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
深圳市建潘卫厨有限公司	137,355.73		137,355.73				147,317.50		147,317.50	100.00		100.00

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
深圳市建潘卫厨有限公司		-9,861.77		1,754.47		-12,849.63		-8,859.23

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 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：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（一）市场风险

1、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。由于外币金融资产和负债占总资产比重较小，公司2017年1-6月份、2016年度未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

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。本公司面临的利率风险主要来源于银行长短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

（二）信用风险

于 2017 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。信用风险主要产生于流动资金和应收账款等。

为降低信用风险，本公司在签订销售合同时加强客户资信评估和信用审批，此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，本公司认为其不存在重大信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的重大损失。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

（三）流动性风险

流动性风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	2017年6月30日				
	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
银行借款					
应付票据	66,913,023.53				66,913,023.53
应付账款	251,456,821.09	2,634,665.06	3,938,277.09	1,953,359.75	259,983,122.99
预收账款	198,170,536.99	8,423,840.63	718,554.16	934,880.34	208,247,812.12
其他应付款	22,400,161.67	5,796,852.22	6,363,538.26	7,762,038.40	42,322,590.55

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

□适用 √不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

□适用 √不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

□适用 √不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

□适用 √不适用

9、其他

□适用 √不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
厦门市建潘集团有限公司	福建厦门	投资、咨询和进出口	6,800.00	43.51	43.51

本企业的母公司情况的说明

厦门市建潘集团有限公司成立于2010年10月27日，温建怀持有该公司60%股权，潘孝贞持有该公司40%股权，注册地：福建厦门，注册资本：6,800万元；法定代表人：温建怀；主营业务：1、对房地产业、工业、高新技术产业、服务业的投资；2、投资信息咨询（不含证券与期货）；企业管理咨询；企业营销策划；商务信息咨询；3、经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务（不另附进出品商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营。）

本企业最终控制方是温建怀和潘孝贞

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

具体子公司明细如下表：

序号	子公司名称	占股比
1	深圳市建潘卫厨有限公司	96.94%
2	陕西建潘厨卫有限公司	100%
3	杭州建潘卫厨有限公司	100%
4	上海建潘卫厨有限公司	100%
5	北京北信恒隆厨卫有限公司	100%
6	无锡建盈卫厨有限公司	100%
7	MIG S. R. L	100%
8	泉州市泉信厨卫有限公司	100%
9	福州建潘卫厨有限公司	100%
10	厦门金牌厨柜安装服务有限公司	100%
11	江苏金牌厨柜有限公司	100%
12	GOLDEN HOME INTERNATIONAL INC	100%

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

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
厦门智腾机械设备有限公司	采购设备、配件	329,538.45	280,230.76
厦门美乐居商贸有限公司	购买商品	115,216.00	130,453.57
厦门聚九九商贸有限公司	购买商品		15,398.24
厦门市五百米供应链有限公司	购买原材料	4,118,245.32	1,521,154.07
合计		4,562,999.77	1,947,236.64

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方:

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

单位: 万元币种: 人民币

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
江苏金牌厨柜有限公司	3,000.00	2016-8-29	2017-8-28	否

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位: 万元 币种: 人民币

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
建潘集团、温建怀、蔡娟、潘孝贞、林晓君	11,500.00	2016-9-13	2017-9-12	否
建潘集团、温建怀	6,000.00	2016-8-29	2017-8-16	否
建潘集团	10,000.00	2014-12-8	2019-1-31	否
建潘集团、温建怀、蔡娟、潘孝贞、林晓君	9,000.00	2017-3-1	2018-2-27	否
温建怀、潘孝贞	7,500.00	2012-12-29	2017-11-29	否

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,203,688.00	1,714,652.00

(8). 其他关联交易适用 不适用**6、关联方应收应付款项****(1). 应收项目**适用 不适用**(2). 应付项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	厦门智腾机械设备有限公司	64,787.43	303,403.50
应付账款	厦门美乐居商贸有限公司	13,870.00	9,575.00
应付账款	厦门市五百米供应链有限公司	62,929.37	114,743.93

7、关联方承诺适用 不适用**8、其他**适用 不适用**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**适用 不适用**2、 以权益结算的股份支付情况**适用 不适用**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**适用 不适用**5、 其他**适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

1、由于厦门同吉建设开发有限公司未归还欠款，公司已向厦门仲裁委员会提起仲裁，根据厦仲裁字[2013]第 0504 号裁决厦门同吉建设开发有限公司归还欠款，但截止目前，公司尚未收到对方归还欠款。截止 2017 年 6 月 30 日，公司应收厦门同吉建设开发有限公司款项计 628,610.00 元，已计提坏账准备 628,610.00 元。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

公司因战略调整，子公司深圳市建潘卫厨有限公司、北京北信恒隆厨卫有限公司、泉州泉信厨卫有限公司相关工商及税务注销手续正在办理中。

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

□适用 √不适用

(2). 其他资产置换

□适用 √不适用

4、年金计划

□适用 √不适用

5、终止经营

□适用 √不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策：

□适用 √不适用

(2). 报告分部的财务信息

□适用 √不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

□适用 √不适用

(4). 其他说明：

□适用 √不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十七、 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：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,465,931.65	100	1,245,956.67	7.13	16,219,974.98	10,681,678.60	100	925,517.17	8.66	9,756,161.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	17,465,931.65	/	1,245,956.67	/	16,219,974.98	10,681,678.60	/	925,517.17	/	9,756,161.43

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	12,052,165.21	602,608.26	5.00
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	12,052,165.21	602,608.26	5.00
1 至 2 年	73,692.04	14,738.41	20.00
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	628,610.00	628,610.00	100.00
合计	12,754,467.25	1,245,956.67	9.77

确定该组合依据的说明：

组合中，合并关联方组合4,711,464.40元不计提坏账准备

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 476,131.11 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	155,691.61

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

适用 不适用

前五名具体明细如下：

单位名称	2017年6月30日余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏金牌厨柜有限公司	4,711,464.40	26.98	
COLDENHOME CABINATRY USA, LCC	3,596,976.48	20.59	179,848.82
G H K General Trading L. L. C	2,632,287.09	15.07	131,614.35
上海盛禹房地产开发有限公司	1,237,978.00	7.09	61,898.90
江西宜家实业有限公司	683,804.36	3.92	34,190.22
合计	12,862,510.33	73.64	407,552.30

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

适用 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	188,518,705.25	100	1,465,783.29	0.78	187,052,921.96	122,475,429.52	100	1,392,503.77	1.14	121,082,925.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	188,518,705.25	/	1,465,783.29	/	187,052,921.96	122,475,429.52	/	1,392,503.77	/	121,082,925.75

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,331,437.05	116,157.82	5.00
其中：1 年以内分项	2,331,437.05	116,157.82	5.00
1 年以内小计	2,331,437.05	116,157.82	5.00
1 至 2 年	455,000.00	91,000.00	20.00
2 至 3 年	208,874.80	83,549.92	40.00
3 年以上			
3 至 4 年	64,520.00	38,712.00	60.00
4 至 5 年	1,036,200.00	823,503.75	80.00
5 年以上	312,859.80	312,859.80	100.00
合计	4,408,891.65	1,465,783.29	33.25

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 73,279.52 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	183,472,042.88	118,075,354.87
保证金	820,500.00	789,500.00
备用金、个人借款	1,113,814.14	1,037,772.03
押金	2,935,911.44	1,868,433.78
其他	176,436.79	704,368.84
合计	188,518,705.25	122,475,429.52

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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
江苏金牌厨柜有限公司	往来款	45,283,694.29	1年以内	24.02	
北京北信恒隆厨卫有限公司	往来款	36,901,019.36	1年以内	19.57	
上海建潘卫厨有限公司	往来款	27,778,769.01	1年以内	14.74	
泉州市泉信厨卫有限公司	往来款	8,619,790.82	1年以内	4.57	
陕西建潘厨卫有限公司	往来款	7,463,361.42	1年以内	3.96	
合计	/	126,046,634.90	/	66.86	

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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	126,256,652.75	15,256,608.71	111,000,044.04	125,566,652.75	14,741,925.14	110,824,727.61

对联营、合营企业投资						
合计	126,256,652.75	15,256,608.71	111,000,044.04	125,566,652.75	14,741,925.14	110,824,727.61

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市建潘卫厨有限公司	14,250,000.00			14,250,000.00		14,107,289.16
杭州建潘卫厨有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
陕西建潘卫厨有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
福州建潘卫厨有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00		
上海建潘卫厨有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
无锡建盈卫厨有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
北京北信恒隆厨卫有限公司	634,635.98			634,635.98		634,635.98
泉州市泉信厨卫有限公司	514,683.57			514,683.57	514,683.57	514,683.57
MIG S. R. L	167,333.20			167,333.20		
厦门金牌厨柜安装服务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
江苏金牌厨柜有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
GOLDEN HOME INTERNATIONAL INC.	0.00	690,000.00		690,000.00		
合计	125,566,652.75	690,000.00		126,256,652.75	514,683.57	15,256,608.71

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	511,975,421.68	369,774,125.63	367,631,140.04	262,262,130.91
其他业务	14,914,043.46	2,121,559.30	10,461,304.51	1,521,020.58

合计	526,889,465.14	371,895,684.93	378,092,444.55	263,783,151.49
----	----------------	----------------	----------------	----------------

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
银行理财产品产生的投资收益	478,912.18	204,504.12
处置长期股权投资产生的投资收益		-4,712.12
合计	478,912.18	199,792.00

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-81,413.23	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	14,629,411.92	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	478,912.18	购买的保本型理财产品收益
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	693,545.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-2,334,128.79	
少数股东权益影响额	-301.89	
合计	13,386,025.80	

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.70	0.8754	0.8754
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.02	0.6221	0.6221

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、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。
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长：温建怀

董事会批准报送日期：2017 年 8 月 9 日

修订信息

适用 不适用