

证券代码：836867

证券简称：玉兰股份

主办券商：财通证券

广东玉兰集团股份有限公司
Guangdong Yulan Group Co., Ltd



玉兰集团
YULAN GROUP

半年度报告

2019 年

公 司 半 年 度 大 事 记

1、2019 年 3 月，玉兰股份联合新浪家居及相关行业协会共同发布《2018 中国墙纸墙布行业白皮书》，首次通过严谨的数据调查分析直观呈现了行业，将中国墙纸墙布行业的全貌以量化的形式展现给了外界，首次系统定义了中国墙纸墙布行业新格局，在行业发展史上留下深刻的印记。

2、2019 年 3 月，公司荣获东莞市莞城区“2018 年度效益贡献企业”、“骨干企业”称号，并再度入选东莞市政府实施重点企业规模与效益倍增计划试点企业名单。公司将享受相关扶持政策，将进一步提升公司的综合实力，对公司的业绩产生积极的影响。

3、2019 年上半年，公司先后荣获 2019（春）深圳国际家纺布艺暨家居装饰展览会“最佳展位空间设计奖”、荣获“2018 年中国家居产业百强品牌”、荣获“墙饰十佳品牌”、荣获“2018-2019 十大墙布（壁纸/布艺）品牌”、荣获意大利米兰“ISHTAR EXCELLENT QUALITY”等多项行业殊荣。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	16

释义

释义项目		释义
玉兰股份、公司	指	广东玉兰集团股份有限公司
玉兰墙纸厂	指	广东玉兰墙纸厂
玉兰有限	指	广东玉兰装饰材料有限公司
玉兰国际(香港)	指	玉兰国际(香港)有限公司
广美玉兰研究院	指	广东省广美玉兰软装艺术创意研究院
兰居尚品	指	广东兰居尚品创意家居有限公司
东莞科丽	指	东莞市科丽装饰材料有限公司
玉兰电商	指	东莞玉兰家居电子商务有限公司
墙纸厂工会	指	广东玉兰墙纸厂工会委员会
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
《公司章程》	指	《广东玉兰集团股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
报告期、本期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
元	指	人民币元

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人万庆棠、主管会计工作负责人游丽娟及会计机构负责人（会计主管人员）游丽娟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东玉兰集团股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Yulan Group Co., Ltd
证券简称	玉兰股份
证券代码	836867
法定代表人	万庆棠
办公地址	广东省东莞市莞城莞龙路段狮龙路莞城科技园内

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王小辉
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0769-22677250
传真	0769-22677262
电子邮箱	wxh@yulangroup.cn
公司网址	www.yulangroup.cn
联系地址及邮政编码	广东省东莞市莞城莞龙路段狮龙路莞城科技园内(523119)
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	广东省东莞市莞城莞龙路段狮龙路莞城科技园内

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1998 年 11 月 27 日
挂牌时间	2016 年 5 月 4 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E50 建筑装饰和其它建筑业
主要产品与服务项目	墙纸、墙布及相关软装产品的研发、生产与销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	70,003,168
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	万庆棠
实际控制人及其一致行动人	万庆棠

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91441900719346598K	否
金融许可证机构编码		否
注册地址	广东省东莞市莞城莞龙路段狮龙路莞城科技园内	否
注册资本（元）	70,003,168	否
<u>注册资本与总股本不一致的,请进行说明</u>		

五、 中介机构

主办券商	财通证券
主办券商办公地址	杭州市杭大路15号嘉华国际商务中心201、501、502、1601-1615、1701-1716室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	
签字注册会计师姓名	
会计师事务所办公地址	

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	100,949,178.53	85,349,737.63	18.28%
毛利率%	44.93%	44.21%	
归属于挂牌公司股东的净利润	4,385,365.01	4,315,778.97	1.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,483,029.81	3,786,846.47	18.38%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.09%	3.06%	
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.16%	2.69%	
基本每股收益	0.06	0.06	0.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	258,032,328.09	246,788,159.82	4.56%
负债总计	113,389,191.07	106,447,215.69	6.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	143,970,524.24	139,685,282.02	3.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.06	2.00	3.07%
资产负债率%（母公司）	38.96%	38.81%	
资产负债率%（合并）	43.94%	43.13%	
流动比率	1.07	1.02	
利息保障倍数	3.99	3.50	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-872,514.27	3,343,055.85	-126.10%
应收账款周转率	3.97	3.71	
存货周转率	0.76	0.56	

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	4.56%	-2.74%	-

营业收入增长率%	18.28%	-11.45%	—
净利润增长率%	2.47%	-50.34%	—

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	70,003,168	70,003,168	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置收益	-50,446.62
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）	1,000.00
20、除上述各项之外的营业外收入和营业外支出	-60,579.84
非经常性损益合计	-110,026.46
所得税影响数	-12,361.66
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-97,664.80

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 （空） ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司所处的行业是 E50 建筑装饰和其他建筑业，公司致力于以墙纸、墙布及家居一体化产品研发、生产与销售。公司获得了国家高新技术企业、中国家居产业百强企业、中国家居产业 10 大知名家居品牌、中国驰名商标等多项荣誉称号，组建了广东省墙纸工程技术研究开发中心、广东省省级企业技术中心，并与广州美术学院合作成立了行业内首家与高校建立的产学研合作基地。公司拥有玉兰、兰居尚品等多个品牌，产品涵盖墙纸、墙布、布艺、软装一体化等家居产品，以家纺、家具、家饰为主，集专业设计、生产、销售流程一体化，服务优势涵盖原创设计、成品生产、专业配套、项目工程、品牌推广、导购体验、招商加盟等。公司产品获得广东省级科技成果 2 项，获得国家专利 85 项，参与制定国家、行业标准 10 项。公司通过经销、直销、电商等渠道方式开拓业务，与万科地产、绿城集团、招商地产等建立了合作伙伴关系。目前，玉兰集团已经在全国各地建立了强大的营销网络，在国内一线城市设立了品牌旗舰店，建立了覆盖全国市场的经销商体系，产品出口多个国家和地区。

主要商业模式如下：

（一）采购模式

公司采购的主要原材料为基纸、无纺纸、水性油墨、介质、PVC 粉等。公司制定了较为严格的采购程序、供方评定、业绩评审流程规范等采购控制制度以确保物料供应及质量。产品的主要原材料供应商一般都有 1 至 3 家作为备选，其中常规原材料，采购部根据每月历史使用记录进行评估而定批量采购；非常规材料，经使用部门申购再进行采购。供应商送货后，由标准管理部检验合格后开出入库通知单，仓管员在送货单签收后入库，最后由使用部门领用出库。

（二）生产模式

公司一般采取“以销定产”、“结合库存”的方式组织生产，即以订单或合同为主线，根据客户要求，制定生产计划，安排规模化生产；同时针对客户特殊的定制要求，采取灵活的多品种搭配生产。此外，为了提高经销商客户销售的主动性及忠诚度，采用经销商零库存的营销模式，即公司每年根据经销商年度框架协议组织安排生产，公司部分生产的墙纸采用按计划生产的方式，保有一定量的存货，以便公司业务周转迅速。

（三）销售模式

公司的销售体系由营销中心及其下设的市场部、销售部、直营部、电子商务部、订单业务部等组成。公司根据年度战略规划确定年度销售目标，并将销售目标分解为公司总体产品销售计划及各销售区域的销售计划。公司销售渠道主要分为三块：经销商渠道，工程市场渠道和电子商务渠道。

1、经销商渠道

公司产品主要通过经销商进行销售，公司每年根据年度销售计划与经销商签订年度经销合同。公司目前已建立覆盖全国范围的经销商渠道和海外经销商渠道。在实际销售中，由经销商根据用户需求向公司下订单，公司安排第三方物流或快递公司进行门到门货物交付。

2、工程市场渠道

随着国内精装修市场的发展，尤其是大型房地产开发商、酒店等精装项目的建设，各地经销商无法独立满足此类市场客户的需求，为提升该渠道的销售份额，培养队伍，抓住市场未来的增长机会，公司营销中心下属销售部专门负责大型客户的项目拓展、客户谈判、竞标投标、现场管理、货款回收等相关工作。公司获得工程项目信息后，进行项目风险评估，根据项目方资质、信用、产品技术标准、数量、供货价格、付款条件、供应周期等，确定是否由公司直接参与投标竞标；如参与投标竞标，制作标书进行投标；中标后，进行商务谈判，由公司直接签署供货合同；供货合同签署后，按照合同要求进行生产供货。货物生产完成后，由公司负责运输至项目所在地，并向需求方交付当批次货物。货物签收完成后，施工由项目所在地经销商或公司指定安装队伍完成，公司项目专员负责现场施工的协

调监督，确保施工质量和施工进度。安装施工结束，由项目各方进行验收，验收合格，按照合同条款进行结算支付货款。

3、电子商务渠道

公司开拓了电子商务销售渠道，通过天猫、京东等网络平台渠道直接向终端消费者销售产品。报告期内，以及报告期后公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

（一）报告期内公司经营情况

2019 年上半年，实体经济尤其是制造业经营压力普遍上升。公司所处行业继续面临原材料价格波动及成本较快上升的挑战，加之房地产行业严格调控，各类新兴墙面装饰材料不断涌现，市场竞争依然激烈。

报告期内，公司按照既定的经营计划，积极开拓市场、持续优化管理，公司提出的各项发展战略计划推进顺利，实现了产销规模以及经营效益的稳定增长，各项经营指标符合预期。后续随着公司经营计划的推进和落地，对公司未来经营指标的贡献会逐步呈现。

1、 公司加大了产品开发力度与新设备投入

报告期内，随着公司新生产设备的投产，宽幅墙纸和无缝墙布产品增长较快。产品成功打入韩国、中东、印尼等国际市场。报告期内公司获得发明专利 2 项，实用新型专利 3 项。

2、 积极开展多渠道建设和加强网络营销推广

报告期内，公司通过电商平台，打通线上线下，让传统经销商渠道转型为“新零售”，通过 O2O、设计服务等方式，促进销售额的提升。通过玉兰家居 2.0 形象店建设，升级了玉兰家居品牌形象客户数量。与万科、华润、世贸、龙湖等国内地产商建立战略合作关系，多个精装修项目上半年进入交付阶段，工程市场销售增长显著。出口市场开拓了韩国、印尼、美国等多家出口客户，出口市场实现快速增长。

3、报告期内主要经营指标的完成情况

期内经过公司董事会、管理层和全体员工的共同努力，公司实现营业收入 10094.92 万元，与去年同期相比增长 18.28%，实现净利润 438.54 万元，同比增长 1.61%。报告期末，公司资产总额 25803.23 万元，所有者权益合计 14464.31 万元，归属母公司的净利润 438.54 万元，同比增长 1.61%。

报告期内，公司业务、产品或服务未发生重大变化，未对公司经营情况产生影响。

三、 风险与价值

（一）控股股东不当控制的风险

公司控股股东万庆棠持有公司股份 36,968,673 股，占股份总数的 52.81%，系公司的控股股东。此外，万庆棠担任公司董事长、总经理，能够决定及实质影响公司的经营方针、决策和管理层的任免。若万庆棠利用其控制地位对公司的经营、管理、人事、财务进行不当控制，则可能损害公司和其他少数股权

益股东的利益。

应对措施：公司将严格按照现代公司治理要求，执行好三会制度，明确董事会、高级管理人员权利和义务分配，以及与此有关的聘选、监督等问题的制度框架与考核激励机制，在条件成熟时，通过聘任职业经理人，提高董事和高管的经营管理水平和业务素质。

（二）房地产行业宏观调控带来的市场风险

公司墙纸墙布产品主要应用于室内装饰装潢，与房地产业景气程度相关，若房地产业长期不景气，购房需求降低，将会影响到行业的发展，室内装饰装潢的客户需求随之减少，进而会影响到公司产品的销售，公司经营业绩将受到不利影响。

应对措施：公司近年来不断开发新型功能产品，将产品应用于公共场所和商业机构，如医院、机场、产品形象店等公共场所逐步减少受房地产行业波动的影响。公司已经在开展以设计为核心的家居产品一体化经营模式，未来将在人们的家居生活中将承担更多的任务，在提供产品的同时，提供服务与配套设计服务，增加新的赢利增长点。公司将积极开展定制化产品渠道，开发个性化订制产品，寻求新的业务增长点。

（三）存货余额较大带来存货管理风险

公司库存商品较高主要原因系公司为了提高经销商客户销售的主动性及忠诚度，采用经销商零库存的营销模式，即公司每年根据经销商年度框架协议组织安排生产，完成生产后在公司仓库存放，经销商根据自身实际销售情况，向公司下订单，并按照订单金额进行结算。另外，由于公司生产的产品种类繁多，为保证向经销商客户提供充足的货物，公司需保持一定规模的库存。综上所述，公司库存商品余额较大主要是由公司行业特点和公司的经营模式决定，但较大的存货余额在一定程度上带来存货管理风险，存在存货变现风险和跌价风险，并占用公司较多的流动资金，造成流动资金压力。

应对措施：公司将努力加强销售订单和采购管理，提高存货的周转效率，降低存货滞留和滞销的风险。公司将从产品研发环节开始，通过科学的市场预测和数据分析，控制好产品品类和数量，尽量减少库存。严格控制好产品库存管理，合理安排生产，控制好生产节奏，精准生产。通过促销等营销手段，动态监督库存状况，加快产品流通和周转。

（四）技术和人力资源风险

面对日益激烈的市场竞争，产品的创新、技术的储备、市场的推广、精细化的管理及商业模式的优化主要关键来源于高素质的人才。公司经过多年的发展和积累，已经形成了较强的自主创新能力并拥有多项知识产权，且培养了一批研发设计、经营管理、市场推广的专业人才，如果人员流失，对公司在发展经营上产生不利影响。

应对措施：公司通过建立有竞争力的薪酬制度和激励机制，维系现有的专业人才，并且通过建立一系列人员培养体系及制度，降低人才流失风险；为了继续提升公司整体的研发和技术水平，公司将不断完善技术研发流程。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

报告期内公司对债权人到期的债权均守信履约，公司遵纪守法，合法合规经营，依法纳税。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	120,000,000.00	80,000,000

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
汇融（中国）资本有限公司	财务资助（挂牌公司接受的）	1,319,490.00	已事后补充履行	2019年8月20日	2019—043

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

该次关联交易，主要为了满足子公司日常经营的紧急融资需求，满足了子公司业务发展的正常需要，是合理的、必要的。关联方为子公司提供财务资助，保证了子公司正常融资的顺利进行，支持了子公司日常业务发展，属于子公司的纯受益行为，亦不存在损害公司和其他股东利益的情形。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司控股股东及实际控制人、其余全体股东、董事、监事、高级管理人员	2015/8/11	-	挂牌	同业竞争承诺	公司控股股东及实际控制人万庆棠与其余全体股东、董事、监事、高级管理人员共同签署并出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。	正在履行中
公司全体股东、董事、监事、高级管理人员	2015/8/11	-	挂牌	关联交易承诺	《关于减少和规范关联交易的承诺函》。	正在履行中
公司全体股东	2015/8/11	-	挂牌	涉税承诺	《关于广东玉兰集团股份有限公司前身广东玉兰装饰材料有限公司政策性搬迁或涉缴纳企业所得税的承诺函》	正在履行中
公司控股股东、实际控制人	2015/8/11	-	挂牌	股权纠纷承诺	墙纸厂工会内部股权转让产生任何纠纷导致的相关法律责任，均由其本人承担	正在履行中
全体股东	2015/8/11	-	挂牌	涉税承诺	自愿承担税务机关要求的或有补缴相关税款及或有的其他法律责任	正在履行中

承诺事项详细情况：

一、公司控股股东及实际控制人万庆棠与其余全体股东、董事、监事、高级管理人员共同签署并出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。

二、公司全体股东、董事、监事、高级管理人员共同签署并出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》。

三、公司全体股东共同签署并出具了《关于广东玉兰集团股份有限公司前身广东玉兰装饰材料有限公司政策性搬迁或涉缴纳企业所得税的承诺函》。

四、公司控股股东、实际控制人万庆棠已做出承诺，对墙纸厂工会内部股权转让产生任何纠纷导致的相关法律责任，均由其本人承担。

五、2015 年 8 月 11 日，玉兰股份全体股东签署并出具了《承诺函》，自愿承担税务机关要求的或有补缴相关税款及或有的其他法律责任。

报告期内，未发生任何违反上述承诺的事项。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋及建筑物	抵押	45,964,399.24	17.81%	银行借款
货币资金	质押	1,700,000	0.66%	业务保函
总计	-	47,664,399.24	18.47%	-

(五) 利润分配与公积金转增股本的情况**1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

√适用 □不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019/7/5	0.68	0	0
合计	0.68	0	0

2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2019 年 5 月 30 日召开的 2018 年年度股东大会审议通过《2018 年度利润分配方案》，2018 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 70,003,168 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.68 元人民币现金，

权益登记日为：2019 年 7 月 4 日,除权除息日为：2019 年 7 月 5 日。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	18,314,576	26.16%	0	18,314,576	26.16%
	其中：控股股东、实际控制人	9,242,167	13.20%	0	9,242,167	13.20%
	董事、监事、高管	7,987,359	11.41%	0	7,987,359	11.41%
	核心员工			0		
有限售条件股份	有限售股份总数	51,688,592	73.84%	0	51,688,592	73.84%
	其中：控股股东、实际控制人	27,726,506	39.61%	0	27,726,506	39.61%
	董事、监事、高管	23,962,086	34.26%	0	23,962,086	34.26%
	核心员工			0		
总股本		70,003,168	—	0	70,003,168	
普通股股东人数		15				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	万庆棠	36,968,673	0	36,968,673	52.81%	27,726,506	9,242,167
2	张志伟	12,845,581	0	12,845,581	18.35%	9,634,186	3,211,395
3	张沛文	12,845,581	0	12,845,581	18.35%	9,634,186	3,211,395
4	游丽娟	4,578,207	0	4,578,207	6.54%	3,433,656	1,144,551
5	张小琼	1,645,074	0	1,645,074	2.35%	1,233,806	411,268
合计		68,883,116	0	68,883,116	98.40%	51,662,340	17,220,776
前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明： 普通股前五名或持 5%及以上股东之间不存在关联关系。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

万庆棠，男，1962年生，硕士，中国公民，拥有香港永久居留权。毕业于上海交通大学工商管理专业，取得硕士学位。1982年至1986年就职于东莞塑料厂。1985年起就职于玉兰墙纸厂，并自1989年起历任玉兰墙纸厂长兼法定代表人，广东玉兰装饰材料有限公司董事长兼总经理，现任公司董事长兼总经理，兼任广东省广美玉兰软装艺术创意研究院院长，兼任广东兰居尚品创意家居有限公司执行董事兼总经理，兼任东莞市科丽装饰材料有限公司执行董事，兼任东莞市玉兰家居电子商务有限公司执行董事，兼任玉兰国际（香港）有限公司董事，兼任广东高第堂拍卖有限公司执行董事兼总经理。此外，万庆棠先生担任中国室内装饰协会副会长，中国室内装饰协会墙纸墙布专业委员会会长，广州美术学院客座教授。2018年5月16日当选为公司董事长。

报告期内，公司控制股东及实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
万庆棠	董事长、总经理	男	1962年2月	硕士	2018.05.26 -2021.05.25	是
张志伟	董事	男	1956年3月	大专	2018.05.26 -2021.05.25	是
张沛文	董事、生产总监	男	1958年11月	高中	2018.05.26 -2021.05.25	是
游丽娟	董事、财务总监	女	1964年12月	大专	2018.05.26 -2021.05.25	是
张小琼	监事会主席、研发中心负责人	女	1970年5月	本科	2018.05.26 -2021.05.25	是
黎达峰	监事	男	1956年12月	高中	2018.05.26 -2021.05.25	是
王小辉	董事会秘书	男	1981年9月	硕士	2018.05.26 -2021.05.25	是
郭银锡	职工监事	女	1990年11月	本科	2018.05.26 -2021.05.25	是
余菁	董事	女	1970年7月	研究生	2018.05.26 -2021.05.25	否
周志强	销售总监	男	1966年3月	本科	2018.05.26 -2021.05.25	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
万庆棠	董事长、总经理	36,968,673	-	36,968,673	52.81%	0
张志伟	董事	12,845,581	-	12,845,581	18.35%	0
张沛文	董事、生产总监	12,845,581	-	12,845,581	18.35%	0
游丽娟	董事、财务总监	4,578,207	-	4,578,207	6.54%	0
张小琼	监事会主席、研发中心负责人	1,645,074	-	1,645,074	2.35%	0
黎达峰	监事	35,002	-	35,002	0.05%	0
王小辉	董事会秘书	-	-	-	-	0
郭银锡	职工监事	-	-	-	-	0
余菁	董事	-	-	-	-	0
周志强	销售总监	-	-	-	-	0

合计	-	68,918,118	0	68,918,118	98.45%	0
----	---	------------	---	------------	--------	---

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
销售人员	85	87
技术人员	63	47
生产人员	187	186
财务人员	24	24
行政管理人员	79	109
员工总计	438	453

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	7
本科	110	115
专科	84	90
专科以下	236	241
员工总计	438	453

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，为了提高公司员工的整体素质，适应公司未来发展的需要，公司通过网络、校园等渠道招聘新员工，引进技术和管理人才，调整优化公司人力资源结构。在资源配置上向研发和市场方面倾斜，着重培养。公司主要从企业文化、规章制度和 workflows 等方面对新进员工进行系统培训，以加快新员工的融入并增强其归属感。公司制定了以工作绩效为考核标准的薪酬管理体系，员工保持相对稳定。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☒适用 ☐不适用

核心员工	期初人数	期末人数
------	------	------

核心员工		
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	2	2

核心人员的变动情况：

注：公司应披露核心员工及其他对公司有重大影响的人员在报告期内的变动情况，并说明对公司经营的影响及公司拟采取的应对措施。

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	1	14,619,324.59	14,404,662.49
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	2	26,329,036.58	15,870,592.41
其中：应收票据			
应收账款		26,329,036.58	15,870,592.41
应收款项融资			
预付款项	3	3,287,040.04	3,473,592.25
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4	2,141,277.72	1,888,489.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5	74,596,383.44	71,975,162.14
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6	36,767.71	349,687.52
流动资产合计		121,009,830.08	107,962,186.70
非流动资产：			
发放贷款及垫款			

债权投资			
可供出售金融资产	7	-	130,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	8	130,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	9	3,591,276.19	3,673,055.17
固定资产	10	111,314,541.00	111,235,416.02
在建工程	11	3,881,551.87	6,013,782.94
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	12	9,278,384.31	9,630,872.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	13	2,434,780.44	1,807,047.72
递延所得税资产	14	5,683,852.33	5,375,014.69
其他非流动资产	15	708,111.87	960,784.21
非流动资产合计		137,022,498.01	138,825,973.12
资产总计		258,032,328.09	246,788,159.82
流动负债：			
短期借款	16	68,405,338.32	62,447,494.47
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	17	20,437,713.23	18,276,789.03
其中：应付票据			
应付账款		20,437,713.23	18,276,789.03
预收款项	18	10,571,739.91	11,496,597.88
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	19	3,579,398.82	6,729,691.30
应交税费	20	1,638,517.43	1,330,774.72
其他应付款	21	7,352,263.68	4,029,745.30
其中：应付利息			0.00
应付股利			

应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	22	1,114,581.45	1,081,898.74
其他流动负债			
流动负债合计		113,099,552.84	105,392,991.44
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	23	94,551.03	658,225.58
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	24	195,087.20	395,998.67
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		289,638.23	1,054,224.25
负债合计		113,389,191.07	106,447,215.69
所有者权益（或股东权益）：			
股本	25	70,003,168.00	70,003,168.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	26	30,909,572.56	30,909,572.56
减：库存股			
其他综合收益	27	-785,743.49	-685,620.70
专项储备			
盈余公积	28	6,225,558.73	6,225,558.73
一般风险准备			
未分配利润	29	37,617,968.44	33,232,603.43
归属于母公司所有者权益合计		143,970,524.24	139,685,282.02
少数股东权益		672,612.78	655,662.11
所有者权益合计		144,643,137.02	140,340,944.13
负债和所有者权益总计		258,032,328.09	246,788,159.82

法定代表人：万庆棠

主管会计工作负责人：游丽娟

会计机构负责人：游丽娟

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		13,047,429.53	12,392,828.11
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1	30,099,003.04	22,787,242.99
应收款项融资			
预付款项		4,598,618.53	3,795,147.84
其他应收款	2	8,467,816.79	7,628,803.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		69,620,909.96	67,350,511.25
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		36,767.71	349,687.52
流动资产合计		125,870,545.56	114,304,220.74
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	130,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	3	7,599,719.31	7,599,719.31
其他权益工具投资		130,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		3,591,276.19	3,673,055.17
固定资产		94,114,999.32	93,756,713.68
在建工程		3,857,346.87	6,257,086.04
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,204,248.89	9,548,180.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,121,736.70	1,457,812.60

递延所得税资产		5,907,666.53	5,741,540.21
其他非流动资产		708,111.87	960,784.21
非流动资产合计		127,235,105.68	129,124,891.93
资产总计		253,105,651.24	243,429,112.67
流动负债：			
短期借款		60,000,000.00	56,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		18,693,763.13	15,948,999.21
预收款项		9,083,311.60	10,346,974.98
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,727,865.74	6,028,186.29
应交税费		1,568,202.90	1,229,134.60
其他应付款		6,344,132.74	4,522,134.13
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		98,417,276.11	94,075,429.21
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		195,087.20	395,998.67
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		195,087.20	395,998.67
负债合计		98,612,363.31	94,471,427.88
所有者权益：			
股本		70,003,168.00	70,003,168.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		30,909,572.56	30,909,572.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,225,558.73	6,225,558.73
一般风险准备			
未分配利润		47,354,988.64	41,819,385.50
所有者权益合计		154,493,287.93	148,957,684.79
负债和所有者权益合计		253,105,651.24	243,429,112.67

法定代表人：万庆棠

主管会计工作负责人：游丽娟

会计机构负责人：游丽娟

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		100,949,178.53	85,349,737.63
其中：营业收入	30	100,949,178.53	85,349,737.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		95,587,352.88	80,769,437.57
其中：营业成本	30	55,588,341.81	47,620,845.26
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	31	1,141,593.51	1,120,679.93
销售费用	32	18,949,692.01	13,298,217.01
管理费用	33	12,573,067.48	11,741,628.23
研发费用	34	4,428,595.23	4,570,458.16
财务费用	35	2,084,095.33	2,269,512.84
其中：利息费用		1,755,273.90	2,215,207.77
利息收入		40,985.32	116,473.56
信用减值损失	36	821,967.51	
资产减值损失	37		148,096.14
加：其他收益			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,361,825.65	4,580,300.06
加：营业外收入	38	1,000.00	688,152.81
减：营业外支出	39	111,026.46	28,292.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,251,799.19	5,240,160.47
减：所得税费用	40	849,483.51	944,162.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,402,315.68	4,295,998.10
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,402,315.68	4,295,998.10
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.少数股东损益		16,950.67	-19,780.87
2.归属于母公司所有者的净利润		4,385,365.01	4,315,778.97
六、其他综合收益的税后净额		-100,122.79	-20,047.68
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-100,122.79	-20,047.68
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-100,122.79	-20,047.68
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额		-100,122.79	-20,047.68
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		4,302,192.89	4,275,950.42
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,285,242.22	4,295,731.29

归属于少数股东的综合收益总额		16,950.67	-19,780.87
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.06	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		0.06	0.06

法定代表人：万庆棠

主管会计工作负责人：游丽娟

会计机构负责人：游丽娟

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	4	98,868,843.85	82,885,160.19
减：营业成本	4	56,612,467.61	48,828,589.93
税金及附加		1,104,960.16	1,087,796.98
销售费用		17,160,081.64	11,809,522.32
管理费用		10,982,671.77	9,342,671.41
研发费用		3,918,213.58	4,545,200.27
财务费用		1,639,764.47	1,760,353.98
其中：利息费用		1,507,194.18	1,946,222.26
利息收入		72,960.51	113,169.16
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-816,233.27	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-70,497.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,634,451.35	5,440,528.28
加：营业外收入		1,000.00	634,688.48
减：营业外支出		111,026.46	28,269.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,524,424.89	6,046,946.88
减：所得税费用		988,821.75	969,746.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,535,603.14	5,077,199.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,535,603.14	5,077,199.93
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			

1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		5,535,603.14	5,077,199.93
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：万庆棠

主管会计工作负责人：游丽娟

会计机构负责人：游丽娟

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		101,649,611.15	110,479,799.28
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	41(1)	2,666,649.12	3,000,542.98

经营活动现金流入小计		104,316,260.27	113,480,342.26
购买商品、接受劳务支付的现金		51,970,219.66	66,065,998.13
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		27,774,376.26	17,324,967.78
支付的各项税费		6,195,456.90	6,683,019.43
支付其他与经营活动有关的现金	41(2)	19,248,721.72	20,063,301.07
经营活动现金流出小计		105,188,774.54	110,137,286.41
经营活动产生的现金流量净额		-872,514.27	3,343,055.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,031,989.50	7,697,580.43
投资支付的现金			
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		2,031,989.50	7,697,580.43
投资活动产生的现金流量净额		-2,031,989.50	-7,697,580.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		13,435,665.40	24,126,588.30
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		13,435,665.40	24,126,588.30
偿还债务支付的现金		8,244,516.58	22,350,484.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,720,482.18	10,676,789.71
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		9,964,998.76	33,027,273.91
筹资活动产生的现金流量净额		3,470,666.64	-8,900,685.61

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-351,500.77	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		214,662.10	-13,255,210.19
加：期初现金及现金等价物余额		12,704,662.49	19,055,901.26
六、期末现金及现金等价物余额		12,919,324.59	5,800,691.07

法定代表人：万庆棠

主管会计工作负责人：游丽娟

会计机构负责人：游丽娟

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		102,109,085.97	92,323,549.76
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		73,960.51	634,688.48
经营活动现金流入小计		102,183,046.48	92,958,238.24
购买商品、接受劳务支付的现金		54,803,978.56	51,881,871.54
支付给职工以及为职工支付的现金		24,014,714.79	15,413,286.39
支付的各项税费		5,801,029.01	6,572,292.48
支付其他与经营活动有关的现金		17,488,214.50	13,212,186.11
经营活动现金流出小计		102,107,936.86	87,079,636.52
经营活动产生的现金流量净额		75,109.62	5,878,601.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,537,199.25	7,600,363.91
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,537,199.25	7,600,363.91
投资活动产生的现金流量净额		-1,537,199.25	-7,600,363.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,000,000.00	21,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,000,000.00	21,000,000.00

偿还债务支付的现金		235,703.19	21,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,472,402.46	10,443,442.76
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,708,105.65	31,443,442.76
筹资活动产生的现金流量净额		2,291,894.35	-10,443,442.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-175,203.30	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		654,601.42	-12,165,204.95
加：期初现金及现金等价物余额		10,692,828.11	15,928,324.29
六、期末现金及现金等价物余额		11,347,429.53	3,763,119.34

法定代表人：万庆棠

主管会计工作负责人：游丽娟

会计机构负责人：游丽娟

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☒ 是 ☐ 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
14. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。公司执行新金融工具准则无需调整年初财务报表。上述会计政策变更对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

二、 报表项目注释

一、公司基本情况

1、公司概况

(1) 公司历史沿革：

2015 年 1 月 27 日，经公司全体股东一致同意，以广东玉兰装饰材料有限公司截至 2014 年 7 月 31 日经审计账面净资产折股，整体变更设立广东玉兰集团股份有限公司（以下简称“玉兰股份”或“公司”）。公司于 2015 年 1 月 27 日办理了工商变更登记。

2016 年 3 月 24 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2016]2299 号《关于同意广东玉兰集团股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，同意公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，纳入非上市公众公司监管。公司于 2016 年 5 月 4 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：玉兰股份，证券代码：836867。

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司股本及股权结构情况如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
万庆棠	3696.8673	52.81%
张志伟	1284.5581	18.35%
张沛文	1284.5581	18.35%
游丽娟	457.8207	6.54%
张小琼	164.5074	2.35%
唐炳坚	30.8014	0.44%
吴爱玲	21.001	0.30%
罗绍信	16.1007	0.23%
邓孟石	12.6006	0.18%
郭永强	6.3003	0.09%
陈列云	6.3003	0.09%
夏丽红	6.3003	0.09%
钟润林	6.3003	0.09%
黎达峰	3.5002	0.05%
尹赵成	2.8001	0.04%
合计	7000.3168	100.00%

(2) 公司注册地址：

东莞市莞城莞龙路段狮龙路莞城科技园内

（3）公司主要经营范围

生产、销售：墙纸、墙布、墙纸胶粉、墙纸基膜、室内装饰材料、酒店用品、纺织品、工艺品、陶瓷制品、家居饰品、灯饰、建材、五金；家具定制、家居用品定制、室内设计；广告设计、制作、代理和发布；装饰材料安装施工服务；货物及技术进出口；包装装潢印刷品、其他印刷品印刷。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（4）财务报表的批准

公司财务报表业经公司董事会于 2019 年 8 月 20 日决议批准。

2、合并财务报表范围

报告期末，公司合并财务报表范围共有 6 家公司，包括：

公司名称	公司类型	持股比例	简称
广东玉兰集团股份有限公司	母公司	/	玉兰股份
东莞市科丽装饰材料有限公司	子公司	100%	科丽装饰
东莞市玉兰家居电子商务有限公司	子公司	100%	玉兰电商
广东兰居尚品创意家居有限公司	子公司	70%	兰居尚品
广东省广美玉兰软装艺术创意研究院	子公司	100%	玉兰研究院
玉兰国际（香港）有限公司	子公司	100%	香港玉兰

合并财务报表范围及其变化情况详见“附注六、合并范围的变更”和“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定编制财务报表。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、公司主要会计政策、会计估计

公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

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每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、记账基础

本公司以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告，采用借贷记账法记账。

6、计量基础

根据企业会计准则的相关规定，公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

7、企业合并

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合

并的其他企业为被合并方。

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按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计量。合并方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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

购买方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。购买方对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，经复核后合并成本仍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。

8、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指能够决定另一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益的权利。

母公司将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照母公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

母公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在

合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

发生的购买子公司少数股东股权，在编制合并财务报表时，因购买少数股东股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

9、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。

10、外币业务和外币报表折算

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额。

外币报表折算的会计处理方法：

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率）折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率（或按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率）折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

11、金融资产和金融负债

金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产；金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债

包括交易性金融资产和金融负债及初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债。

初始确认时将某金融资产或某金融负债划分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后，不重分类为其他类金融资产或金融负债；其他类金融资产或金融负债也不重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

初始确认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时，相关交易费用直接计入当期损益。

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，按照公允价值进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产或结清该金融负债时可能发生的交易费用；公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。

（2）持有至到期投资

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

初始确认持有至到期投资时，相关交易费用计入初始确认金额。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

（3）贷款和应收款项

指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

初始确认贷款和应收账款时，相关交易费用计入初始确认金额。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

初始确认可供出售金融资产时，相关交易费用计入初始确认金额。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资、以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产按照成本计量。公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产的汇兑差额计入当期损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。

（5）其他金融负债

初始确认其它金融负债时，相关交易费用计入初始确认金额。

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，但与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债按照成本计量。

（6）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

① 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

以摊余成本计量的金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，该金融资产转回减值损失后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。

② 可供出售金融资产

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减值时，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。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该可供出售金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回计入权益，可供出售债务工具的减值损失计入当期损益。

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。

（7）金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司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的，分别下列情况处理：

① 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

② 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）金融资产与金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

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。

金融负债全部或部分终止确认的，本公司将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

12、应收票据及应收款项

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：

债务人已撤销、破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回的部分；

债务人逾期未履行清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。

对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

本公司对于可能发生的坏账损失采用备抵法核算。公司坏账损失核算采用备抵法。在资产负债表日，除对列入公司合并范围内关联方之间的应收款项或有确凿证据表明不存在减值的应收款项不计提坏账准备外，对其他单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，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，计提坏账准备并计入当期损益；单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。对采用个别认定的组合，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；以账龄为信用风险组合的，采用账龄分析法计提坏账准备的，按期末余额分账龄并按如下比率计提坏账准备：

账 龄	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应收账款计提比例	5%	10%	50%	100%
其他应收款计提比例	5%	10%	50%	100%

对单项金额不重大但个别信用风险存在显著差异、按账龄分析法计提坏账准备不能反映其实际减值情况的应收账款、其他应收款，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于账面价值的差额确认减值损失。

关联方之间的往来款项不计提坏账准备。

对应收票据、预付款项等其他应收款项，本公司根据其未来现金流量现值低于账面价值的差额确认减值损失。

13、存货

存货主要包括原材料、低值易耗品、库存商品、在产品、委托加工物质、材料采购、发出商品等。

主要原材料采用实际成本核算，发出时按加权平均法结转成本；其他原材料、低值易耗品均采用实际成本核算，领用后按一年期限进行摊销。

本公司存货盘存制度为永续盘存制。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。原材料按单项存货的可变现净值低于其账面成本的差额计提存货跌价准备，产成品按类存货的可变现净值低于其账面成本的差额计提存货跌价准备。

存货可变现净值按照存货的预计变现收入减去必要的加工和销售等费用确定。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

14、持有待售及终止经营

公司在存在同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分时划分为持有待售：

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

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分。

15、长期股权投资

（1）投资成本的确定

① 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股

股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

② 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 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，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

③ 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；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投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

（3）确定对被投资单位具有重大影响的依据

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的，认定为重大影响。

（4）确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制是指，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。

16、投资性房地产

投资性房地产包括：

- （1）已出租的土地使用权；
- （2）持有并准备增值后转让的土地使用权；
- （3）已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量。

与投资性房地产有关的后续支出，满足下列条件的，计入投资性房地产成本，否则在发生时计入当期损益：

- （1）与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入本公司；
- （2）该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率参见后述“固定资产”及“无形资产”。

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

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后差额计入当期损益。

17、固定资产

固定资产指同时具有下列特征的有形资产：

- （1）为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；
- （2）使用寿命超过一个会计年度。

固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或者以不同方式为本公司提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本公司分别将各组成部分确认为单项固定资产。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，同时终止确认被替换部分的账面价值，除此以外的其他后续支出在发生时计入当期损益。

以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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。

本公司固定资产采用年限平均法按月计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定资产除外）。根据本公司生产经营特征，在不考虑减值准备的情况下，固定资产具体分类及各类固定资产的使用寿命、净残值率、年折旧率如下：

类 别	使用年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	38-40 年	5%	2.50%-2.38%
机器设备	10 年	5%	9.50%
运输工具	5 年、3 年	5% 、 10%	19%、 30%
电子、办公设备及其他	5 年	5%	19%

本公司至少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，如果使用寿命预计数、预计净残值预计数与原先估计数有差异的，根据复核结果调整固定资产使用寿命和预计净残值；如果与固定资产有关的经济利益预期实现方式发生重大改变的，则改变固定资产折旧方法。

固定资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- （1）该固定资产处于处置状态。
- （2）该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当

期损益。

18、在建工程

在建工程成本按实际发生的成本计量，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的可资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。在建工程不计提折旧。

19、借款费用

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销、辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额等。发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- （1）资产支出已经发生；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

20、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他无形项目的支出，在发生时计入当期损益。

本公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；本公司内部研究开发项目开发阶段的支出，符合条件的，确认为无形资产。

无形资产按成本进行初始计量。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

无形资产使用寿命的确定原则：

（1）来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产，其使用寿命按不超过合同性权利或者其他法定权利的期限；

（2）合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明延续不需要付出大额成本的，续约期一并计入使用寿命；

（3）合同或者法律没有使用寿命的，综合各方面情况判断，如与同行业情况进行比较、参考历史经验、聘请专家论证等，以无形资产能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命；

（4）按照上述方法仍无法确定无形资产为本公司带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命为有限的无形资产，本公司在无形资产使用寿命内按直线法进行摊销，无形资产的摊销一般计入当期损益，但如果某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或者其他资产实现的，其资产摊销金额计入相关资产价值；无法预计无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产，不摊销但每年进行减值测试。

本公司至少于每年年度终了,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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的,则改变摊销期限和摊销方法。

本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,则估计其使用寿命,并于其使用寿命内按直线法进行摊销。

出售无形资产时,将取得的价款与该无形资产账面价值的差额计入当期损益。当无形资产预期不能为本公司带来经济利益的,则将该无形资产的账面价值予以转销。

本公司无形资产种类及摊销期限为:

类 别	摊销年限	年摊销率
土地使用权	40 年	2.5%
玉兰商标	10 年	10%
软件	10 年	10%

划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准

公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段:研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段。开发阶段是指已完成研究阶段,在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。

公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准,归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出应当于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,在同时满足下列条件时,确认为无形资产:

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

(3) 无形资产产生未来经济利益的方式,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时,证明其有用性。

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产。

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

公司购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权,作为无形资产核算并按法定受益期

摊销。

21、长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到相关的资产组，难以分摊到相关的资产组的，分摊到相关的资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

可收回金额为资产或资产组的公允价值减去处置费用后的净额与资产或资产组预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。资产或资产组的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产或资产组的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产或资产组处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产或资产组达到可销售状态所发生的直接费用。

上述的长期股权投资、投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产及商誉等资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23、职工薪酬

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

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指企业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，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定的提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指企业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：①企业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。②企业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

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。公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存条件的，将根据设定的提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。除此以外，企业将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部

分：①服务成本。②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。③重新计量其他长期职工净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

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。

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

待执行合同变成亏损合同的，有合同标的资产的，先对标的资产进行减值测试并按规定确认减值损失，如预计亏损超过该减值损失，则将超过部分确认为预计负债；无合同标的资产的，亏损合同相关义务满足预计负债确认条件时，确认为预计负债。

资产负债表日，本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。

25、收入

- （1）销售商品收入

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 本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；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；

- ④ 相关的经济利益很可能流入本公司；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务收入

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。同时满足下列条件时，提供劳务交易的结果能够可靠估计：

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

如果资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；
- ② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，则将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 相关的经济利益很可能流入本公司；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额按照合同、协议约定的收费时间和方法计算确定。

26、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

（1）政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

（2）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、所得税

（1）当期所得税

本公司将当期和以前期间应交未交的所得税确认为负债，将已支付的所得税超过应支付的部分确认为资产。资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），本公司按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。

（2）递延所得税资产和递延所得税负债

本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）。

本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

本公司在取得资产、负债时，确定其计税基础，如果资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照后述规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司对与子公司、联营企业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。

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本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 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
 - a. 该项交易不是企业合并；
 - b. 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）。

本公司对与子公司、联营企业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 本公司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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，本公司根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。

（3）所得税费用

本公司采用资产负债表债务法核算所得税费用。

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- ① 企业合并。
- ② 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。

28、租赁

（1）融资租赁的主要会计处理

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。本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。

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。

（2）经营租赁的主要会计处理

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。

29、股份支付

股份支付，是指企业为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。按结算方式的不同，股份支付可以分为以权益结算的股份支付和以现

金结算的股份支付。

一以权益结算的股份支付

（1）初始确认与计量

可立即行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，应当在授予日，即股份支付协议获得批准的日期，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。等待行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当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。

（2）后续计量

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。在行权日，企业根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。

一以现金结算的股份支付

（1）初始确认与计量

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。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，应当以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业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。

（2）后续计量

在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。企业应当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。

30、会计政策及会计估计变更

（1）会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），本公司自

2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。公司执行新金融工具准则无需调整年初财务报表。上述会计政策变更对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

（2）会计估计变更

本公司报告期内无会计估计的变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	税 率	计 税 基 数
增值税	16%、13%、10%、9%、6%、3%	应税收入
城市维护建设税	7%	应交流转税额
教育费附加	3%	应交流转税额
地方教育附加	2%	应交流转税额
企业所得税	注	应纳税所得额

注：本公司及本公司子公司报告期内所得税率如下：

纳税主体名称	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
玉兰股份	25%	25%
科丽装饰	25%	25%
玉兰电商	25%	25%
兰居尚品	25%	25%
玉兰研究院	25%	25%
香港玉兰	16.5%	16.5%

2、税收优惠

无

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

(1) 货币资金分类

项 目	2019.6.30	2018.12.31
库存现金	41,297.13	811,683.20
银行存款	11,931,797.95	11,167,267.49
其他货币资金	2,646,229.51	2,425,711.80
合 计	14,619,324.59	14,404,662.49

(2) 截至 2019 年 6 月 30 日，公司不存在有潜在回收风险的款项。

(3) 截至 2019 年 6 月 30 日，其他货币资金余额主要是保证金。

2、应收票据及应收账款

项 目	2019.6.30	2018.12.31
应收票据	-	-
应收账款	26,329,036.58	15,870,592.41
合 计	26,329,036.58	15,870,592.41

(1) 应收账款按种类披露：

类 别	2019.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项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	31,066,728.30	100.00	4,737,691.72	15.25	26,329,036.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	31,066,728.30	100.00	4,737,691.72	15.25	26,329,036.58
类 别	2018.12.31				

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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	19,839,088.36	100.00	3,968,495.95	20.00	15,870,592.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	19,839,088.36	100.00	3,968,495.95	20.00	15,870,592.41

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2019.6.30			2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	21,537,383.17	1,076,869.14	5.00	11,137,252.46	556,862.63	5.00
1-2 年	5,486,238.70	548,623.87	10.00	4,608,977.78	460,897.77	10.00
2-3 年	1,861,815.46	930,907.74	50.00	2,284,245.16	1,142,122.59	50.00
3 年以上	2,181,290.97	2,181,290.97	100.00	1,808,612.96	1,808,612.96	100.00
合 计	31,066,728.30	4,737,691.72	15.25	19,839,088.36	3,968,495.95	20.00

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 774,954.77 元；本期收回坏账准备金额 0.00 元。

3) 本期实际核销的应收账款金额 5,759.00 元。

4) 2019 年 6 月 30 日，按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款汇总金额为 9,514,330.57 元，占应收账款年末余额合计数的比例 30.63%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 596,407.35 元。

5) 报告期内，无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6) 截至 2019 年 6 月 30 日，无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账 龄	2019.6.30		2018.12.31	
	金 额	比例（%）	金 额	比例（%）
1 年以内	2,445,551.74	74.40	2,637,371.84	75.93
1-2 年	198,574.47	6.04	392,043.97	11.29
2-3 年	602,970.52	18.34	441,616.04	12.71
3 年以上	39,943.31	1.22	2,560.40	0.07
合 计	3,287,040.04	100.00	3,473,592.25	100.00

（2）截至 2019 年 6 月 30 日，无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

（3）截至 2019 年 6 月 30 日，按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项汇总金额为 1,397,918.36 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 42.53%。

4、其他应收款

项 目	2019.6.30	2018.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,141,277.72	1,888,489.89
合 计	2,141,277.72	1,888,489.89

（1）其他应收款按类别分析列示如下：

类 别	2019.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金 额	比例（%）	金 额	比例（%）	
单项金额重大并单项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	2,737,579.55	100.00	596,301.83	21.78	2,141,277.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	2,737,579.55	100.00	596,301.83	21.78	2,141,277.72
类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面

	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	价值
单项金额重大并单项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	3,112,055.85	100.00	494,427.43	15.89	2,617,628.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	3,112,055.85	100.00	494,427.43	15.89	2,617,628.42

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	2019.6.30			2018.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,550,256.31	77,512.82	5.00	1,094,336.89	54,716.83	5.00
1-2 年	501,414.16	50,141.42	10.00	742,287.55	74,228.76	10.00
2-3 年	434,522.99	217,261.50	50.00	361,622.11	180,811.06	50.00
3 年以上	251,386.09	251,386.09	100.00	237,751.84	237,751.85	100.00
合 计	2,737,579.55	596,301.83	21.78	2,435,998.39	547,508.50	22.48

(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 48,793.33 元；本期收回或转回的坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款 项 性 质	2019.6.30	2018.12.31
备用金	928,459.68	854,722.20
代扣代缴职工款	189,549.53	176,908.76
保证金及押金	1,587,420.34	1,210,358.94
其他	32,150.00	194,008.49
合 计	2,737,579.55	2,435,998.39

(5) 2019 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单 位 名 称	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
---------	-------	------	----	------------------------------	--------------

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
上海煜璞贸易有限公司	保证金及押金	200,000.00	1 年以内	7.31%	10,000.00
浙江天猫技术有限公司	保证金及押金	145,000.00	2-3 年	5.30%	72,500.00
康积（番禺易兴工业区新厂房出租方）	保证金及押金	123,280.00	1-2 年	4.50%	12,328.00
王亚浩	备用金	110,000.00	2 年以内	4.02%	10,500.00
广西荣和企业集团有限责任公司	保证金及押金	100,000.00	1-2 年	3.65%	10,000.00
合 计	/	678,280.00		24.78%	115,328.00

（6）本期无涉及政府补助的其他应收款。

（7）报告期内，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（8）截至 2019 年 6 月 30 日，无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

5、存货

（1）存货分类

项 目	2019.6.30			2018.12.31		
	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	18,075,846.05	573,204.44	17,502,641.61	18,353,230.82	573,204.44	17,780,026.38
低值易耗品	1,673,364.70	-	1,673,364.70	3,101,712.48	-	3,101,712.48
委托加工物资	1,062,084.23	-	1,062,084.23	1,786,313.53	-	1,786,313.53
在产品	3,020,453.24	-	3,020,453.24	1,951,954.01	-	1,951,954.01
库存商品	64,603,825.36	14,058,057.86	50,545,767.50	60,199,573.34	14,204,026.85	45,995,546.49
发出商品	792,072.16	-	792,072.16	1,359,609.25	-	1,359,609.25
合 计	89,227,645.74	14,631,262.30	74,596,383.44	86,752,393.43	14,777,231.29	71,975,162.14

（2）存货跌价准备

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.6.30
			转回	转销	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.6.30
			转回	转销	
原材料	573,204.44	-	-	-	573,204.44
库存商品	14,204,026.85	-	-	145,968.99	14,058,057.87
合计	14,777,231.29	-	-	145,968.99	14,631,262.31

6、其他流动资产

项 目	2019.6.30	2018.12.31
待抵扣进项税	36,767.71	349,687.52
合 计	36,767.71	349,687.52

7、可供出售金融资产

项 目	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具：	-	-	-	-	-	-
按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	-	-	-	130,000.00	-	130,000.00
合计	-	-	-	130,000.00	-	130,000.00

8、其他权益工具投资

项 目	2019.6.30	2018.12.31
广东省轻工进出口股份有限公司股权投资	130,000.00	-
合 计	130,000.00	-

9、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产：

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
1. 期初余额	6,490,394.00	-	6,490,394.00
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	6,490,394.00	-	6,490,394.00
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	2,817,338.83	-	2,817,338.83
2. 本期增加金额	81,778.98	-	81,778.98
（1）计提或摊销	81,778.98	-	81,778.98
（2）本期新增	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	2,899,117.81	-	2,899,117.81
三、减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	3,591,276.19	-	3,591,276.19
2. 期初账面价值	3,673,055.17	-	3,673,055.17

（2）报告期末无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

10、固定资产

项 目	2019.6.30	2018.12.31
固定资产	111,314,541.00	111,235,416.02
固定资产清理	-	-
合 计	111,314,541.00	111,235,416.02

（1）固定资产情况

广东玉兰集团股份有限公司
财务报表附注
2019 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子、办公设备 及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	90,379,958.43	170,006,334.8 2	3,149,375.32	12,271,338.04	275,807,006.61
2.本期增加金额	-	3,781,523.83	-	306,409.57	4,087,933.40
（1）购置	-	108,620.68	-	306,409.57	415,030.25
（2）在建工程转入	-	3,672,903.15	-	-	3,672,903.15
3.本期减少金额	-	287,889.90	-	493,503.00	781,392.90
（1）处置或报废	-	287,889.90	-	493,503.00	781,392.90
4.期末余额	90,379,958.43	173,499,968.7 5	3,149,375.32	12,084,244.61	279,113,547.11
二、累计折旧					
1.期初余额	31,056,950.97	120,809,009.7 3	2,648,021.76	10,057,608.13	164,571,590.59
2.本期增加金额					
（1）计提	1,088,899.96	2,545,825.65	65,975.40	257,660.79	3,958,361.80
3.本期减少金额	-	262,118.43	-	468,827.85	730,946.28
（1）处置或报废	-	262,118.43	-	468,827.85	730,946.28
4.期末余额	32,145,850.93	123,092,716.9 5	2,713,997.16	9,846,441.07	167,799,006.11
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	58,234,107.50	50,407,251.80	435,378.16	2,237,803.54	111,314,541.00
2.期初账面价值	59,323,007.46	49,197,325.09	501,353.56	2,213,729.91	111,235,416.02

11、在建工程

项 目	2019.6.30	2018.12.31
在建工程	3,881,551.87	6,013,782.94
工程物资	-	-
合 计	3,881,551.87	6,013,782.94

(1) 在建工程明细情况

项 目	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
实验室基础配套装备	24,205.00	-	24,205.00	24,205.00	-	24,205.00
机器设备安装工程	3,857,346.87	-	3,857,346.87	5,989,577.94	-	5,989,577.94
合 计	3,881,551.87	-	3,881,551.87	6,013,782.94	-	6,013,782.94

(2) 在建工程项目变动情况：

项 目 名 称	2018.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少	2019.6.30
实验室基础配套装备	24,205.00	-	-	-	24,205.00
机器设备安装工程	5,989,577.94	1,540,672.08	3,672,903.15	-	3,857,346.87
合 计	6,013,782.94	1,540,672.08	3,672,903.15	-	3,881,551.87

(3) 报告期末不存在在建工程可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	玉兰商标	合计
一、账面原值				
1.期初余额	11,554,243.80	4,099,907.82	775,300.94	16,429,452.56
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1)购置	-	-	-	-
(2)内部研发	-	-	-	-
(3)其他	-	-	-	-

项 目	土地使用权	软件	玉兰商标	合计
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.期末余额	11,554,243.80	4,099,907.82	775,300.94	16,429,452.56
二、累计摊销				
1.期初余额	4,069,726.10	2,007,811.79	721,042.30	6,798,580.19
2.本期增加金额	140,227.44	204,995.58	7,265.04	352,488.06
(1) 计提	140,227.44	204,995.58	7,265.04	352,488.06
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.期末余额	4,209,953.54	2,212,807.37	728,307.34	7,151,068.25
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	7,344,290.26	1,887,100.45	46,993.60	9,278,384.31
2.期初账面价值	7,484,517.70	2,092,096.03	54,258.64	9,630,872.37

(2) 报告期内无通过公司内部研发形成的无形资产。

(3) 报告期末无未办妥产权证书的土地使用权。

13、长期待摊费用

项 目	2018.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2019.6.30
装修及改造费用	1,807,047.72	1,031,785.15	404,052.43	-	2,434,780.44
合 计	1,807,047.72	1,031,785.15	404,052.43	-	2,434,780.44

14、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019.6.30		2018.12.31	
	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
资产减值准备影响数	18,970,047.34	4,742,511.84	18,303,284.35	4,575,821.08
内部交易未实现利润	3,365,897.55	841,474.38	2,870,463.63	717,615.91
可抵扣亏损	399,464.43	99,866.11	326,310.80	81,577.70
合 计	22,735,409.32	5,683,852.33	21,500,058.78	5,375,014.69

15、其他非流动资产

项 目 类 别	2019.6.30	2018.12.31
预付工程及设备款	708,111.87	960,784.21
合 计	708,111.87	960,784.21

16、短期借款

(1) 短期借款分类：

借 款 类 别	2019.6.30	2018.12.31
保证及抵押借款	60,000,000.00	56,000,000.00
抵押借款	8,405,338.32	6,447,494.47
合 计	68,405,338.32	62,447,494.47

(2) 报告期内无已逾期未偿还的短期借款。

17、应付票据及应付账款

项 目	2019.6.30	2018.12.31
应付票据	-	-
应付账款	20,437,713.23	18,276,789.03
合 计	20,437,713.23	18,276,789.03

(1) 应付账款列示：

项 目	2019.6.30	2018.12.31
货款	16,666,187.26	17,246,272.24
工程及设备款	3,771,525.97	1,030,516.79
合 计	20,437,713.23	18,276,789.03

(2) 报告期末无账龄超过一年且金额重大的应付账款。

18、预收款项

(1) 预收款项列示：

项 目	2019.6.30	2018.12.31
货款	10,571,739.91	11,496,597.88
合 计	10,571,739.91	11,496,597.88

(2) 报告期末无账龄超过一年且金额重大的预收款项。

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
一、短期薪酬	6,729,691.30	20,710,325.77	23,860,618.25	3,579,398.82
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,145,078.25	1,145,078.25	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	6,729,691.30	21,855,404.02	25,005,696.50	3,579,398.82

(2) 短期薪酬列示：

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,729,691.30	18,767,541.07	21,917,833.55	3,579,398.82
二、职工福利费	-	1,307,138.91	1,307,138.91	-
三、社会保险费	-	410,957.79	410,957.79	-

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
其中：医疗保险费	-	316,222.46	316,222.46	-
工伤保险费	-	33,611.50	33,611.50	-
生育保险费	-	61,123.83	61,123.83	-
四、住房公积金	-	224,688.00	224,688.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	6,729,691.30	20,710,325.77	23,860,618.25	3,579,398.82

(3) 设定提存计划列示：

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
1、基本养老保险	-	1,108,455.52	1,108,455.52	-
2、失业保险费	-	36,622.73	36,622.73	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	1,145,078.25	1,145,078.25	-

20、应交税费

项 目	2019.6.30	2018.12.31
增值税	761,778.13	886,729.03
企业所得税	104,377.97	85,156.90
城市维护建设税	61,158.10	70,238.31
教育费附加	26,103.19	30,021.81
地方教育附加	17,402.14	20,014.55
房产税	557,304.85	231,597.67
土地使用税	103,733.64	-
其他	6,659.41	7,016.45
合 计	1,638,517.43	1,330,774.72

21、其他应付款

项 目	2019.6.30	2018.12.31
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	7,352,263.68	4,029,745.30
合 计	7,352,263.68	4,029,745.30

(1) 按款项性质列示其他应付款：

项 目	2019.6.30	2018.12.31
预提费用	2,686,596.81	2,195,667.90
保证金及押金	2,904,635.20	1,146,753.68
代扣代缴职工款	243,226.76	573,050.96
往来款	1,319,490.00	-
其他	198,314.91	114,272.76
合 计	7,352,263.68	4,029,745.30

(2) 报告期末，本公司无账龄超过一年且金额重大的其他应付款。

22、一年内到期的非流动负债

项 目	2019.6.30	2018.12.31
一年内到期的长期借款	1,114,581.45	1,081,898.74
合 计	1,114,581.45	1,081,898.74

23、长期借款

长期借款分类：

借 款 类 别	2019.6.30	2018.12.31
抵押借款	94,551.03	658,225.58
合 计	94,551.03	658,225.58

注：系香港玉兰向中国银行香港有限公司的长期借款，由香港玉兰以其在香港的房屋抵押。
借款期限 2015 年 7 月 22 日至 2020 年 7 月 23 日，年利率 3.20%-3.73%。

24、长期应付款

项目	2019.6.30	2018.12.31
长期应付款	195,087.20	395,998.67
专项应付款	-	-
合 计	195,087.20	395,998.67

按款项性质列示长期应付款

项目	2019.6.30	2018.12.31
设备融资租赁应付款	195,087.20	395,998.67
合 计	195,087.20	395,998.67

25、股本

股东名称	2018.12.31	本次变动增减（+、-）		2019.6.30
		增资	小计	
万庆棠	36,968,673.00	-	-	36,968,673.00
张志伟	12,845,581.00	-	-	12,845,581.00
张沛文	12,845,581.00	-	-	12,845,581.00
游丽娟	4,578,207.00			4,578,207.00
张小琼	1,645,074.00	-	-	1,645,074.00
唐炳坚	308,014.00			308,014.00
吴爱玲	210,010.00			210,010.00
罗绍信	161,007.00			161,007.00
邓孟石	126,006.00			126,006.00
陈列云	63,003.00			63,003.00
钟润林	63,003.00			63,003.00
郭永强	63,003.00	-	-	63,003.00
夏丽红	63,003.00	-	-	63,003.00
黎达峰	35,002.00			35,002.00
尹赵成	28,001.00	-	-	28,001.00
合计	70,003,168.00	-	-	70,003,168.00

广东玉兰集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年 1-6 月

单位：人民币元

26、资本公积

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
股本溢价	30,909,572.56	-	-	30,909,572.56
其他资本公积	-	-	-	-
合 计	30,909,572.56	-	-	30,909,572.56

广东玉兰集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年 1-6 月

单位：人民币元

27、其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生额					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、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、将重分类进损益的其他综合收益	-685,620.70	-100,122.79	-	-	-100,122.79	-	-785,743.49
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	-685,620.70	-100,122.79	-	-	-100,122.79	-	-785,743.49
其他综合收益合计	-685,620.70	-100,122.79	-	-	-100,122.79	-	-785,743.49

28、盈余公积

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
法定盈余公积	6,225,558.73	-	-	6,225,558.73
任意盈余公积	-	-	-	-
合 计	6,225,558.73	-	-	6,225,558.73

29、未分配利润

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度
调整前上期期末未分配利润	33,232,603.43	32,414,221.64
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	33,232,603.43	32,414,221.64
加：本期归属于母公司股东的净利润	4,385,365.01	10,622,144.08
减：提取法定盈余公积	-	1,193,372.63
分配普通股现金股利	-	8,610,389.66
	37,617,968.44	33,232,603.43

30、营业收入及营业成本

项 目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	100,011,973.11	55,506,562.83	84,338,396.22	47,601,597.69
其他业务	937,205.42	81,778.98	1,011,341.41	19,247.57

合 计	100,949,178.53	55,588,341.81	85,349,737.63	47,620,845.26
-----	----------------	---------------	---------------	---------------

31、税金及附加

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
城市维护建设税	391,300.28	355,939.32
教育费附加	167,540.71	152,449.83
地方教育附加	111,693.81	101,633.21
房产税	329,736.55	325,707.18
土地使用税	103,733.64	152,944.39
印花税	30,130.75	28,830.23
车船税	1,800.00	1,800.00
环境保护税	5,657.77	1,375.77
合 计	1,141,593.51	1,120,679.93

32、销售费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
职工薪酬	5,576,051.75	4,054,620.22
广告宣传费	3,336,418.49	1,917,658.76
运输费	3,279,141.89	3,742,591.79
电子商务服务费	1,060,759.51	607,795.26
差旅费	259,265.77	290,451.40
其他	284,164.87	711,641.41
直营店费用	220,322.15	368,829.89
展览费	2,155,367.90	572,455.58
低值易耗品	1,570,019.33	158,607.86
折旧及摊销	384,202.14	286,375.86
办公费	243,273.62	269,904.93
租赁费	440,591.00	252,562.60
业务招待费	140,113.59	64,721.45
合 计	18,949,692.01	13,298,217.01

33、管理费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
职工薪酬	6,624,542.05	6,376,251.12
折旧与摊销	907,198.33	996,520.23
中介机构费用	1,249,379.93	982,360.08
其他	410,919.66	458,162.81
修理费	555,372.57	624,015.65
后勤服务费	523,767.92	448,918.98
租赁费	613,213.75	447,016.53
办公费	423,158.66	278,488.78
接待费	386,235.09	212,177.93
差旅费	533,464.69	399,521.83
水电费	81,648.32	125,298.91
保险费	157,200.79	143,574.00
检测费	46,010.98	88,387.70
运输费	60,954.74	160,933.68
合 计	12,573,067.48	11,741,628.23

34、研发费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
研发费用	4,428,595.23	4,570,458.16
合 计	4,428,595.23	4,570,458.16

35、财务费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
利息支出	1,755,273.90	2,215,207.77
减：利息收入	40,985.32	116,473.56
汇兑损益	253,158.57	20,563.55
手续费及其它	116,648.18	150,215.08

合 计	2,084,095.33	2,269,512.84
-----	--------------	--------------

36、信用减值损失

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
应收款信用减值损失	821,967.51	-
合 计	821,967.51	-

37、资产减值损失

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
坏账损失	-	93,973.22
存货跌价损失	-	54,122.92
合 计	-	148,096.14

38、营业外收入

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
固定资产报废利得	-	-
政府补助	1,000.00	456,965.78
其他	-	231,187.03
合 计	1,000.00	688,152.81

39、营业外支出

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
固定资产报废损失	50,446.62	-
其他	60,579.84	28,292.40
合 计	111,026.46	28,292.40

40、所得税费用

(1) 所得税费用表：

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
当期所得税费用	1,158,321.15	896,073.02
递延所得税费用	-308,837.64	48,089.35
合 计	849,483.51	944,162.37

(2) 公司报告期内企业所得税的政策详见“附注四、税项”。

41、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金：

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
政府补贴收入	1,000.00	456,965.78
收到单位和个人往来等	1,319,490.00	2,427,103.64
利息收入	40,985.32	116,473.56
收到押金保证金	1,305,173.80	-
合 计	2,666,649.12	3,000,542.98

(2) 支付其他与经营活动有关的现金：

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
支付的期间费用	19,188,141.88	19,036,286.56
支付押金保证金	-	400,000.00
支付的往来款	-	619,464.20
营业外支出	60,579.84	7,550.31
合 计	19,248,721.72	20,063,301.07

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料：

补充资料	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,402,315.68	4,295,998.10
加：资产减值准备	821,967.51	148,096.14

补充资料	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
固定资产折旧	4,040,140.78	3,509,638.23
无形资产摊销	352,488.06	380,988.06
长期待摊费用摊销	404,052.43	380,868.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-	
固定资产报废损失（减：收益）	50,446.62	
公允价值变动净损失（减：收益）	-	
财务费用（减：收益）	2,106,774.67	2,066,400.05
投资损失（减：收益）	-	
递延所得税资产减少（减：增加）	-308,837.64	48,062.38
递延所得税负债增加（减：减少）	-	
存货的减少（减：增加）	-2,621,221.30	-4,938,216.69
经营性应收项目的减少（减：增加）	-11,035,508.08	6,027,788.53
经营性应付项目的增加（减：减少）	914,867.00	-8,573,854.12
其他	-	-2,713.30
经营活动产生的现金流量净额	-872,514.27	3,343,055.85
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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	-	-
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	12,919,324.59	5,800,691.07
减：现金的期初余额	12,704,662.49	19,055,901.26
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	214,662.10	-13,255,210.19

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
一、现金	12,919,324.59	5,800,691.07
其中：库存现金	41,297.13	220,828.95

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
可随时用于支付的银行存款	11,931,797.95	5,579,862.12
可随时用于支付的其他货币资金	946,229.51	-
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	12,919,324.59	5,800,691.07
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	-	-

六、合并范围的变更

本期无合并范围变动

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子 公 司 名 称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
东莞市科丽装饰材料有限公司	广东东莞	广东东莞	国内销售	100.00	-	设立
东莞市玉兰家居电子商务有限公司	广东东莞	广东东莞	电子商务	100.00		设立
广东兰居尚品创意家居有限公司	广东广州	广东广州	生产销售	70.00	-	设立
广东省广美玉兰软装艺术创意研究院	广东广州	广东广州	研究设计	100.00	-	设立
玉兰国际（香港）有限公司	香港	香港	进出口贸易	100.00	-	设立

公司在子公司的持股比例等于表决权比例。

（2）重要的非全资子公司

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
广东兰居尚品创意家居	30.00%	16,950.67	-	672,612.78

有限公司				

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

报告期内，公司无发生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。

3、在合营安排或联营企业中的权益

报告期内，公司不存在在合营安排或联营企业中的权益。

4、重要的共同经营

报告期内，公司不存在重要的共同经营。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

报告期内，公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、银行借款、应收账款、应付账款等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的详细情况详见本附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在可控的范围内。

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，满足公司各类融资需求。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。

3、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。公司将择机通过远期结汇、出口商业发票融资等方式降低汇率波动对公司业绩的影响。

4、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、关联方及关联交易

1、本公司的股东情况

本公司的控股股东及最终控制方为万庆棠，持股比例 52.81%。

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况参见“附注七、在其他主体中的权益”。

3、本公司的其他关联方情况

关 联 方 名 称	与 本 公 司 关 系
吕卓君	本公司实际控制人的配偶
吕立民	本公司实际控制人配偶的弟弟
万丽珍	本公司实际控制人的妹妹
广东高第堂拍卖有限公司	万庆棠持股 50%，并担任执行董事、总经理，万庆棠配偶之弟吕立民持股 50%
广西广邦投资管理有限公司	万庆棠持股 99%并担任执行董事、经理
广州市广济医疗器械技术服务有限公司	万庆棠持股 40%，并担任执行董事、总经理
广济医疗器械有限公司（香港）	万庆棠持股 20%，万庆棠之配偶吕卓君持股 60%，万庆棠配偶之弟吕立民持股 20%
东莞市风篁文化艺术有限公司	万庆棠持股 50%，并担任监事
旻禧堂中国文化传播有限公司（香港）	万庆棠之配偶吕卓君持股 50%
汇融（中国）资本有限公司（香港）	吕卓君持股 100%
汇德企业有限公司（香港）	吕卓君持股 100%
广州乐伊建材有限公司	吕立民持股 50%
东莞市贸通进出口有限公司	万丽珍持股 90%，已于 2018 年 7 月注销

关 联 方 名 称	与 本 公 司 关 系
张志伟	持股 5%以上股东、董事
张沛文	持股 5%以上股东、董事、生产总监
游丽娟	持股 5%以上股东、董事、财务总监
余菁	董事
张小琼	监事会主席
黎达峰	监事
郭银锡	监事
王小辉	董事会秘书
周志强	销售总监

4、关联交易情况

(1) 报告期内，本公司无购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(2) 报告期内，本公司无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

(3) 报告期内，本公司无关联租赁情况。

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	担保是否履行完毕
万庆棠	玉兰股份	7400 万元	2017.10.31-2018.10.31	是
万庆棠、吕卓君	玉兰股份	8000 万元	2017.10.16-2022.10.16	否（注）

注：截至报告期末，该担保事项下本公司向工商银行东莞城区支行短期借款余额人民币 60,000,000 元。

(5) 关联方资金拆借

关联方名称	2018.12.31	本期归还	本期借入	2019.6.30
汇融（中国）资本有限公司	-	-	港币 1,500,000.00	港币 1,500,000.00

(6) 报告期内，本公司无关联方资产转让、债务重组情况

5、关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	2019.6.30	2018.12.31
其他应付款	汇融（中国）资本有限公司	1,319,490.00	-

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

公司不存在应披露的重要承诺事项。

2、或有事项

公司不存在应披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、前期会计差错更正

报告期内，公司不存在前期会计差错更正。

2、债务重组

报告期内，公司不存在债务重组的情形。

3、资产置换

报告期内，公司不存在资产置换的情形。

4、分部信息

报告期内，公司所开展的业务均为墙纸、墙布的生产及销售，不存在应披露的报告分部。

5、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

报告期内，公司不存在其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	2019.6.30	2018.12.31
应收票据	-	-
应收账款	30,099,003.04	22,787,242.99
合 计	30,099,003.04	22,787,242.99

(1) 应收账款按种类披露：

类 别	2019.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项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	26,969,448.66	79.51	3,820,316.70	14.17	23,149,131.96
合并主体公司之间应收账款组合	6,949,871.08	20.49	-	-	6,949,871.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	33,919,319.74	100.00	3,820,316.70	11.26	30,099,003.04
类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项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	16,398,938.31	63.56	3,013,202.54	18.37	13,385,735.77
合并主体公司之间应收账款组合	9,401,507.22	36.44	-	-	9,401,507.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	25,800,445.53	100.00	3,013,202.54	11.68	22,787,242.99

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2019.6.30	2018.12.31
-----	-----------	------------

	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	19,417,604.44	970,880.22	5.00	9,803,580.71	490,179.04	5.00
1-2 年	4,806,690.13	480,669.01	10.00	3,968,543.84	396,854.38	10.00
2-3 年	752,773.24	376,386.62	50.00	1,001,289.28	500,644.64	50.00
3 年以上	1,992,380.85	1,992,380.85	100.00	1,625,524.48	1,625,524.48	100.00
合 计	26,969,448.66	3,820,316.70	14.17	16,398,938.31	3,013,202.54	18.37

(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 807,114.16 元; 本期收回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款 5,759.00 元。

(4) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下:

类 别	2019.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项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	1,896,044.24	78.48	342,902.22	18.09	1,553,142.02
合并主体公司之间应收账款组合	6,914,674.77	21.52	-	-	6,914,674.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	8,810,719.01	100.00	342,902.22	3.89	8,467,816.79
类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值

	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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	1,418,345.14	17.80	339,542.11	23.94	1,078,803.03
合并主体公司之间应收账款组合	6,550,000.00	82.20	-	-	6,550,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	7,968,345.14	100.00	339,542.11	4.26	7,628,803.03

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄 结 构	2019.6.30			2018.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,214,324.24	60,716.21	5.00	663,467.04	33,173.35	5.00
1-2 年	333,000.00	33,300.00	10.00	347,361.99	34,736.20	10.00
2-3 年	199,667.99	99,834.00	30.00	271,767.11	135,883.56	30.00
3 年以上	149,052.01	149,052.01	100.00	135,749.00	135,749.00	100.00
合 计	1,896,044.24	342,902.22	18.09	1,418,345.14	339,542.11	23.94

(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 3,360.11 元；本期收回或转回的坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款 0.00 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款 项 性 质	2019.6.30	2018.12.31
并表方往来	6,914,674.77	6,550,000.00
代扣代缴职工款	147,614.35	141,605.45
保证金及押金	1,071,329.89	637,960.00
备用金	677,100.00	470,882.20
其他	-	167,897.49
合 计	8,810,719.01	7,968,345.14

(5) 报告期内无涉及政府补助的、因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(6) 报告期内不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资列示：

项 目	2019.6.30			2018.12.31		
	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	11,301,521.40	3,701,802.09	7,599,719.31	11,301,521.40	3,701,802.09	7,599,719.31
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合 计	11,301,521.40	3,701,802.09	7,599,719.31	11,301,521.40	3,701,802.09	7,599,719.31

(2) 对子公司的投资

被 投 资 单 位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东省广美玉兰软装艺术创意研究院	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
东莞市科丽装饰材料有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
玉兰国际（香港）有限公司	1,801,521.40	-	-	1,801,521.40	-	-
广东兰居尚品创意家居有限公司	7,000,000.00	-	-	7,000,000.00		3,701,802.09
东莞市玉兰家居电子商务有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00		
合 计	11,301,521.40	-	-	11,301,521.40	-	3,701,802.09

(3) 报告期内，公司不存在对联营、合营企业投资的情形。

4、营业收入及营业成本

项 目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收 入	成 本	收 入	成 本

主营业务	97,931,638.43	56,530,688.63	82,036,208.35	48,809,342.36
其他业务	937,205.42	81,778.98	848,951.84	19,247.57
合 计	98,868,843.85	56,612,467.61	82,885,160.19	48,828,589.93

十四、补充资料

1、非经常性损益项目明细表

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
1、非流动资产处置收益	-50,446.62	-
2、越权审批或无正式批准文件、或偶发性的税收返还、减免	-	-
3、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）	1,000.00	456,965.78
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
5、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	-	-
6、非货币性资产交换损益	-	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	-	-
8、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	-	-
9、债务重组损益	-	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
11、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	-	-
12、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	-	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
14、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	-	-

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
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		
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
16、对外委托贷款取得的损益	-	-
17、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	-	-
18、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	-	-
19、受托经营取得的托管费收入	-	-
20、除上述各项之外的营业外收入和营业外支出	-60,579.84	202,894.63
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	-110,026.46	659,860.41
减：非经常性损益相应的所得税	-12,361.66	130,844.67
减：少数股东损益影响数	-	83.24
非经常性损益影响的净利润	-97,664.80	528,932.50
归属于母公司普通股股东的净利润	4,385,365.01	4,315,778.97
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	4,483,029.81	3,786,846.47

2、净资产收益率及每股收益

报 告 期 利 润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.09%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.16%	0.06	0.06

广东玉兰集团股份有限公司
2019 年 8 月 20 日