



玉兰集团
YULAN GROUP

玉兰股份

NEEQ : 836867

广东玉兰集团股份有限公司

Guangdong Yulan Group Co., Ltd

半年度报告

2020

公司半年度大事记

- 1、 玉兰股份参建项目荣获 2019 年度万科集团优秀交付项目 A 类 、 万科集团北方区域第一名。
- 2、 玉兰股份入选万科集团认证的 2019 年度 B 级供应商名录。
- 3、 玉兰股份入选龙湖集团 2020 年度 A 级供应商名录。
- 4、 玉兰股份中标“中城联盟第十批联合采购壁纸类产品”项目。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动和融资	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第七节	财务会计报告	24
第八节	备查文件目录	79

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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,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权益股东的利益。
公司内部控制的的风险	公司专注从事家居用品多年,建立了覆盖资源整合、市场开拓、设计开发、采购管理、生产销售、质量管理、财务管理等众多方面的内部控制体系,各部门间的工作保持了协调性、严密性和连续性。随着公司业务规模进一步扩大,如果公司管理层管理水平的提升不能适应公司规模扩张的速度,组织管理模式和内部控制机制未能随着公司规模扩大而进行及时调整和完善,将会对公司未来的经营和发展带来一定影响。

<p>房地产行业宏观调控带来的市场风险</p>	<p>公司家居类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。</p>
<p>存货余额较大带来存货管理风险</p>	<p>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。</p>
<p>期间费用过高导致的运营风险</p>	<p>与同行业挂牌公司相比,公司的期间费用率较高,导致公司的利润率相比较低。因此,公司需要进一步提高运营水平和经营效率以降低期间费用率,否则将对公司的盈利水平造成一定压力。</p>
<p>短期偿债及流动性风险</p>	<p>公司存在资产负债率较高、债务结构不合理等因素可能导致偿债风险。公司流动比率、速动比率比较低,存在一定的流动性风险。</p>
<p>税务政策及变化风险</p>	<p>如国家相关税费政策调整,进而对公司业绩产生一定影响。</p>
<p>汇率风险</p>	<p>若人民币汇率波动较大,将使公司面临汇率风险,同时对公司营业收入和净利润带来一定程度上不利风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>否</p>
<p>本期重大风险因素分析:</p>	<p>一、1、明确公司董事会、监事会、管理层的责、权和利的分配; 2、完善信息披露制度,特别是财务信息的及时、公允披露; 3、选择具有公信力的外部审计、会计以及律师等中介机构; 4、完善对外担保制度,防止过度担保行为的发生; 5、完善关联交易管理制度,防止非公允关联交易、内部交易的出现。</p> <p>二、公司管理层拟定了发展战略和发展方向,正在建立更加有效的决策体系,进一步完善内部控制体系,将引进和培养技术人才、市场营销人才、管理人才作为公司管理的重点工作。</p> <p>三、公司经营时间较长,构建了稳定的客户关系,发展经销商、电子商务、工程、出口等多元销售渠道,随意国内消费的升级,旧房改造等市场机会也逐步发展壮大。</p> <p>四、公司将及时了解并认真研究行业动态;公司将结合历史销售数据,及对销售前景的合理预期,制定完善的销售和采购计划,提升存货管理水平,保证公司存货的合理流转,提高存货周转率,实现资源有效利用。</p> <p>五、公司将进一步加强预算费用管理,合理控制费用,增加公司盈利水平。</p> <p>六、公司将逐步盘活资产,逐步减少贷款,适当降低资产负债率,提高流动比率和速动比率。</p> <p>七、公司将不断加强自身建设,努力保持和用好各项税收优惠政策享受资格。</p> <p>八、公司会充分评估汇率波动风险,或尽可能采用人民币结算。</p>

释义

释义项目		释义
玉兰墙纸厂	指	广东玉兰墙纸厂
玉兰股份、公司	指	广东玉兰集团股份有限公司
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
广东正中珠江会计师事务所	指	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)
《公司章程》	指	《广东玉兰集团股份有限公司章程》
《审计报告》	指	广东正中珠江会计师事务所出具的《审计报告》
《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、本期报告、本年度	指	2020年1月1日至2020年6月30日
元	指	人民币元

第二节 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

二、 联系方式

董事会秘书	王小辉
联系地址	广东省东莞市莞城莞龙路段狮龙路莞城科技园内
电话	0769-23169123
传真	0769-22677262
电子邮箱	wxh@yulangroup.cn
公司网址	www.yulangroup.cn
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
邮政编码	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

股票交易场所	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）	C制造业-22造纸和纸制品业-223纸制品制造-2239其它纸制品制造
主要业务	墙纸及相关产品的研发、生产与销售
主要产品与服务项目	墙纸及相关产品的研发、生产与销售
普通股股票交易方式	集合竞价交易
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	广东省东莞市莞城区莞龙路段狮 龙路莞城科技园内	否
注册资本（元）	70,003,168.00	否
—		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	财通证券
主办券商办公地址	杭州市西湖区天目山路 198 号财通双冠大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	财通证券
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

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	82,029,990.58	100,949,178.53	-18.74%
毛利率%	36.12%	44.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,069,871.78	4,385,365.01	-192.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,961,703.44	4,483,029.81	-143.76%
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）	-2.83%	3.09%	-
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）	-1.37%	3.16%	-
基本每股收益	-0.06	0.06	-200.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	262,759,773.00	266,077,846.38	-1.25%
负债总计	120,853,814.48	119,963,160.50	0.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	141,498,976.26	145,618,955.01	-2.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.02	2.08	-2.83%
资产负债率%（母公司）	41.12%	40.74%	-
资产负债率%（合并）	45.99%	45.09%	-
流动比率	1.06	1.05	-
利息保障倍数	-1.2	4.4	-

(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	-6,066,596.75	-872,514.27	-595.30%
应收账款周转率	1.82	3.97	-
存货周转率	0.71	0.76	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.25%	4.56%	-
营业收入增长率%	-18.74%	18.28%	-
净利润增长率%	-194.46%	2.47%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

公司所处的行业是 E50 建筑装饰和其他建筑业，公司致力于墙纸、墙布及家居一体化产品研发、生产与销售。公司获得了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 100 项，参与制定国家行业标准 12 项。公司通过经销、直销、电商等渠道方式开拓业务，与万科、华润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，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。

(二) 经营情况回顾

报告期内，全球经济受新冠肺炎病毒疫情影响呈现明显下行趋势，国内市场和出口市场均受到较大冲击。公司积极应变调整，开拓市场、持续优化管理，保持了公司经营的基本稳定。

报告期内，面对疫情的不利影响，公司通过电商平台、短视频直播等多种方式开展全国范围内的线上引流促销活动，制定各项优惠政策扶持客户，避免了经销零售市场的持续下滑。积极开拓工程项目，在前期与万科、华润、世茂、龙湖等国内地产商建立战略合作关系的基础上，做好工程项目承接与服务，上半年工程项目订单量增长显著。

报告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 8202.99 万元，与去年同期相比减少 18.74%，实现净利润-415.861 万元,同比下降 194.46%。报告期末，公司资产总额 26275.97 万元，归属于挂牌公司股东的所有者权益 14149.90 万元，归属母公司的净利润-406.99 万元，同比下降 192.81%。

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) 财务分析

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,793,353.31	1.44%	10,392,427.60	3.91%	-63.50%
应收账款	40,349,036.46	15.36%	34,521,966.12	12.97%	16.88%
存货	72,301,323.97	27.52%	74,630,029.03	28.05%	-3.12%
长期股权投资	-	0.00%	-	0.00%	
固定资产	109,438,856.45	41.65%	114,138,503.84	42.90%	-4.12%
在建工程	1,548,550.65	0.59%	1,909,153.30	0.72%	-18.89%
短期借款	71,513,229.95	27.22%	68,210,977.24	25.64%	4.84%
长期借款	-	0.00%	-	0.00%	
资产总计	262,759,773.00	100.00%	266,077,846.38	100.00%	-1.25%

项目重大变动原因：

报告期内货币资金减少较多，主要因疫情影响，公司收入减少较大导致。

2、 营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	82,029,990.58	100.00%	100,949,178.53	100.00%	-18.74%
营业成本	52,399,347.54	63.88%	55,588,341.81	55.07%	-5.74%
毛利率	0.36		0.45		
管理费用	11,069,232.11	13.49%	12,573,067.48	12.45%	-11.96%
研发费用	3,084,129.73	3.76%	4,428,595.23	4.39%	-30.36%
销售费用	11,921,580.23	14.53%	18,949,692.01	18.77%	-37.09%
财务费用	2,584,676.40	3.15%	2,084,095.33	2.06%	24.02%
营业利润	-2,037,990.30	-2.48%	5,361,825.65	5.31%	-138.01%
营业外收入	19.45	0.00%	1,000.00	0.00%	-98.06%
营业外支出	2,733,961.79	3.33%	111,026.46	0.11%	2,362.44%
净利润	-4,158,620.39	-5.07%	4,402,315.68	4.36%	-194.46%

项目重大变动原因：

报告期内，公司营业收入受疫情影响，收入出现明显减少；

销售费用减少较多，主要是受疫情影响取消了较多展会推广，以及减少人员出差使得差旅费用下降较多；营业利润减少，上半年销售收入减少，以及为了加快市场的复苏，公司加大了促销，影响了营业利润。

营业外收入减少，主要是同期收到政府补贴减少；

营业外支出增加，主要是同期处理固定资产所致；

净利润减少，受疫情影响，收入减少较多，以及为了加快市场的复苏，公司加大了促销，影响了公司净利润。

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-6,066,596.75	-872,514.27	-595.30%
投资活动产生的现金流量净额	-686,406.45	-2,031,989.50	66.22%
筹资活动产生的现金流量净额	462,468.18	3,470,666.64	-86.67%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额本期期末金额-6,066,596.76 元与上年期末相较减少 595.30% 原因为：报告期内经销收入下滑以及工程项目销售回款账期较长，导致本期应收账款相应增加。

投资活动产生的现金流量净额本期期末金额-686,406.45 元与上年期末相较上涨 66.22% 原因为：报告期

内固定资产、在建工程等较去年同期减少；
筹资活动产生的现金流量净额本期期末金额 462,468.18 元与上年期末相较减少 86.67% 原因为：报告期内债务性融资发生金额同比下降幅度较大。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置收益	-1,253,961.79
计入当期损益的政府补助	361,033.55
除上述各项之外的营业外收入和营业外支出	-1,479,980.55
非经常性损益合计	-2,372,908.79
所得税影响数	-264,740.45
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-2,108,168.34

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据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 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
预收款项	8,483,043.64	-		
合同负债	-	8,483,043.64		

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日修订印发了《企业会计准则第 14 号——收入》（财会【2017】22 号）（以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。

根据财政部及全国股转系统相关规定，公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则编制财务报表。本次应用新收入准则对报告期及比较期经营成果和财务状况无重大影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广东兰居尚品创意家居有限公司	子公司	窗帘等软装产品加工及销售	为公司主营业务服务	为公司主营业务服务	10,000,000	10,242,837.65	1,356,607.51	6,648,570.84	-295,828.71
玉兰国际（香港）有限公司	子公司	进出口贸易	业公司主营业务服务	为公司主营业务服务	1,801,521.40	20,345,462.09	-2,922,001.05	7,984,856.23	-599,752.96
东莞市科丽装饰材料有限公司	子公司	国内零售	为公司主营业务服务	为公司主营业务服务	500,000	806,020.40	-1,413,941.09	44,508.38	-103,404.43
广东省广美玉兰软装艺术创意研究院	子公司	设计研究	为公司主营业务服务	为公司主营业务服务	1,000,000	289,157.45	-287,394.09		-162,334.57
东莞市玉兰家居电子商务有限公司	子公司	电子商务销售	为公司主营业务服务	为公司主营业务服务	1,000,000	1,006,141.77	983,627.09	93,188.74	-1,419.06

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 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

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 重大事件详情

--

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(一) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	3,000,000	3,000,000

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联方为子公司提供的借款 3,000,000 元港币，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。主要为了满足子公司日常经营的融资需求，满足了子公司业务发展的正常需要，是合理的、必要的。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/5/4	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016/5/4	-	挂牌	规范和减少关联交易	见承诺事项详细情况二	正在履行中
其他股东	2016/5/4	-	挂牌	涉税承诺	见承诺事项详细情况三	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/5/4	-	挂牌	其他承诺（请自行填写）	见承诺事项详细情况四	正在履行中
其他股东	2016/5/4	-	挂牌	其他承诺（请自行填写）	见承诺事项详细情况五	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。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	货币资金	质押	1,300,000.00	0.49%	业务保函
房屋建筑物	固定资产	抵押	46,385,040.17	17.65%	银行贷款
总计	-	-	47,685,040.17	18.14%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

报告期内公司部分资产因贷款和业务原因被抵押，属于公司经营需要，不会影响公司的正常经营。

第五节 股份变动和融资

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						
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	34.23%	0	23,962,086	34.23%	
	核心员工						
总股本		70,003,168	-	0	70,003,168	-	
普通股股东人数							15

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

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 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押或 司法冻结 股份数量
1	万庆棠	36,968,673	0	36,968,673	52.81%	27,726,506	9,242,167	0
2	张志伟	12,845,581	0	12,845,581	18.35%	9,634,186	3,211,395	0
3	张沛文	12,845,581	0	12,845,581	18.35%	9,634,186	3,211,395	0
4	游丽娟	4,578,207	0	4,578,207	6.54%	3,433,656	1,141,551	0
5	张小琼	1,645,074	0	1,645,074	2.35%	1,233,806	411,268	0
6	唐炳坚	308,014	0	308,014	0.44%	0	308,014	0
7	吴爱玲	210,010	0	210,010	0.30%	0	210,010	0
8	罗绍信	161,007	0	161,007	0.23%	0	161,007	0
9	邓孟石	126,006	0	126,006	0.18%	0	126,006	0
10	郭永强	63,003	0	63,003	0.09%	0	63,003	0
合计		69,751,156	-	69,751,156	99.64%	51,662,340	18,085,816	

普通股前十名股东间相互关系说明：前十名股东之间不存在关联关系。

二、 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。2015年1月21日当选为公司董事长。报告期内，公司控制股东、实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
万庆棠	董事长	男	1962年2月	2020年5月19日	2023年5月18日
代允涛	董事、总经理	男	1982年8月	2020年5月19日	2023年5月18日
王小辉	董事、董事会秘书、行政管理总监	男	1981年9月	2020年5月19日	2023年5月18日
周志强	董事、销售总监	男	1966年3月	2020年5月19日	2023年5月18日
肖伟	董事、市场总监	男	1978年1月	2020年5月19日	2023年5月18日
余菁	董事	女	1970年7月	2020年5月19日	2023年5月18日
张沛文	生产总监	男	1958年11月	2018年5月16日	2021年5月15日
游丽娟	财务总监	女	1964年12月	2018年5月16日	2021年5月15日
郭永强	监事会主席	男	1971年5月	2020年5月19日	2023年5月18日
郭银锡	职工监事	女	1990年11月	2020年4月28日	2023年5月18日
费巍	职工监事	男	1986年8月	2020年4月28日	2023年5月18日
董事会人数：					6
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					6

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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	期末被授予的限制性股票数量
万庆棠	董事长、总经理	36,968,673	0	36,968,673	52.81%	0	0
代允涛	董事、总经理						
王小辉	董事、董事会秘书、行政管理总监						

周志强	董事、销售 总监						
肖伟	董事、市场 总监						
余菁	董事						
张沛文	生产总监	12,845,581		12,845,581	18.35%		
游丽娟	财务总监	4,578,207		4,578,207	6.54%		
郭永强	监事会主席	63,003		63,003	0.09%		
郭银锡	职工监事						
费巍	职工监事						
合计	-	54,455,464	-	54,455,464	77.79%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
万庆棠	董事长、总经理	离任	董事长	辞任
代允涛	设计总监	新任	董事、总经理	接任、董事会换届
张志伟	董事	离任	无	董事会换届
张沛文	董事、生产总监	离任	生产总监	董事会换届
张小琼	监事会主席、研发中心负责人	离任	研发中心负责人	监事会换届
游丽娟	董事、财务总监	离任	财务总监	董事会换届
黎达峰	监事	离任	无	监事会换届
王小辉	董事会秘书	新任	董事、董事会秘书、行政管理总监	董事会换届
周志强	销售总监	新任	董事、销售总监	董事会换届
肖伟	市场总监	新任	董事、销售总监	董事会换届
郭永强	机电部经理	新任	监事会主席	监事会换届
费巍	设计部经理	新任	监事	监事会换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

董事、总经理：代允涛，男，1982年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于广州美术学院艺术设计专业，硕士学位，2011年6月任公司技术总监助理，2013年3月至今担任公司设计总监，

2020年4月28日担任公司总经理。兼任中国室内装饰协会墙纸墙布专业委员会智库专家。

董事：王小辉，男，1981年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于华中科技大学，法律硕士学位。2011年取得深交所董事会秘书资格证书。2004年到今就职于玉兰股份，现担任公司董事会秘书、行政管理总监。另兼任东莞市知识产权研究会理事。

董事：周志强，男，1966年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1990年毕业于江西工业大学，本科学历。1990年至1993年在江西四特酒厂工作，1993年至1997年任职于江西宜春联合贸易实业总公司，1997年至1999年任职南昌牡丹电子公司业务经理，2001年起任公司大区经理、销售总监助理，2017年8月18日至今任公司销售总监。

董事：肖伟，男，1978年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于湖北工业大学市场营销专业，本科。2005年任公司市场部经理，2018年1月至今任公司市场总监。

监事会主席 郭永强，男，1971年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业广东工业大学（原广东机械学院）机械设计与制造专业，机械工程师。2005年2月担任公司生产部副经理，2011年至今担任公司机电部经理。

监事 费巍，男，1986年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于广州美术学院染织艺术设计专业，本科学历，艺术设计助理工程师，2011年入职公司担任设计师，2019年4月至今担任公司设计中心经理。

（四） 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
销售人员	97	0	12	85
技术人员	51	0	6	45
生产人员	190	0	15	175
财务人员	21	0	3	18
行政管理人员	111	0	7	104
员工总计	470	0	43	427

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	6
本科	120	108
专科	99	89
专科以下	245	224
员工总计	470	427

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(二) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	3,793,353.31	10,392,427.60
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
交易性金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据	2	4,824,961.72	1,554,890.00
应收账款	3	40,349,036.46	34,521,966.12
应收款项融资	4	244,606.84	0
预付款项	5	3,599,632.98	2,292,081.42
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	6	2,337,700.83	1,886,379.29
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货	7	72,301,323.97	74,630,029.03
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	8	958,186.24	984,264.55
流动资产合计		128,408,802.35	126,262,038.01
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0

债权投资		0	0
其他债权投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资	9	130,000.00	130,000.00
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产	10	3,427,718.23	3,509,497.21
固定资产	11	109,438,856.45	114,138,503.84
在建工程	12	1,548,550.65	1,909,153.30
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		0	0
无形资产	13	8,724,465.87	8,940,786.85
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用	14	4,034,848.32	4,622,430.56
递延所得税资产	15	6,661,574.13	6,048,261.88
其他非流动资产	16	384,957.00	517,174.73
非流动资产合计		134,350,970.65	139,815,808.37
资产总计		262,759,773.00	266,077,846.38
流动负债：			
短期借款	17	71,513,229.95	68,210,977.24
向中央银行借款		0	0
拆入资金		0	0
交易性金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据		0	0
应付账款	18	23,073,281.23	26,159,171.04
预收款项		0	8,483,043.64
合同负债	19	12,728,683.94	0
卖出回购金融资产款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
应付职工薪酬	20	3,943,747.66	9,091,572.70
应交税费	21	2,295,276.62	1,783,654.47
其他应付款	22	7,157,820.68	5,421,573.80
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付分保账款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债	23	141,774.40	813,167.61

其他流动负债		0	0
流动负债合计		120,853,814.48	119,963,160.50
非流动负债：			
保险合同准备金		0	0
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		120,853,814.48	119,963,160.50
所有者权益（或股东权益）：			
股本	24	70,003,168.00	70,003,168.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	25	30,909,572.56	30,909,572.56
减：库存股		0	0
其他综合收益	26	234,128.30	284,235.27
专项储备		0	0
盈余公积	27	7,478,266.13	7,478,266.13
一般风险准备		0	0
未分配利润	28	32,873,841.27	36,943,713.05
归属于母公司所有者权益合计		141,498,976.26	145,618,955.01
少数股东权益		406,982.26	495,730.87
所有者权益合计		141,905,958.52	146,114,685.88
负债和所有者权益总计		262,759,773.00	266,077,846.38

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） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		0	0
货币资金		2,793,895.22	8,778,047.05
交易性金融资产		0	0

衍生金融资产		0	0
应收票据		4,824,961.72	1,554,890.00
应收账款	1	50,576,649.70	42,733,056.35
应收款项融资		244,606.84	0
预付款项		2,021,097.88	3,499,222.61
其他应收款	2	8,899,628.62	8,240,969.25
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货		67,899,344.20	70,197,194.83
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		956,175.81	984,264.55
流动资产合计		138,216,359.99	135,987,644.64
非流动资产：		0	0
债权投资		0	0
其他债权投资		0	0
长期应收款		0	0
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	130,000.00
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		3,427,718.23	3,509,497.21
固定资产		90,566,610.76	95,370,326.89
在建工程		1,548,550.65	1,909,153.30
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		0	0
无形资产		8,667,442.93	8,875,207.67
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		3,561,242.39	4,083,567.25
递延所得税资产		7,091,546.10	6,504,452.85
其他非流动资产		229,697.00	492,969.73
非流动资产合计		122,822,527.37	128,474,894.21
资产总计		261,038,887.36	264,462,538.85
流动负债：		0	0
短期借款		63,000,000.00	60,000,000.00
交易性金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据		0	0
应付账款		22,710,553.45	25,374,641.25
预收款项		0	7,513,321.57

合同负债		11,616,900.66	0
卖出回购金融资产款		0	0
应付职工薪酬		2,663,690.97	7,515,561.71
应交税费		2,369,109.50	1,487,478.56
其他应付款		4,830,980.57	5,705,217.91
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		141,774.40	141,774.40
其他流动负债		0	0
流动负债合计		107,333,009.55	107,737,995.40
非流动负债：		0	0
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		107,333,009.55	107,737,995.40
所有者权益（或股东权益）：		0	0
股本		70,003,168.00	70,003,168.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		30,909,572.56	30,909,572.56
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		7,478,266.13	7,478,266.13
一般风险准备		0	0
未分配利润		45,314,871.12	48,333,536.76
所有者权益合计		153,705,877.81	156,724,543.45
负债和所有者权益总计		261,038,887.36	264,462,538.85

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) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		82,029,990.58	100,949,178.53
其中：营业收入	29	82,029,990.58	100,949,178.53
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		82,087,988.22	94,765,385.37
其中：营业成本	29	52,399,347.54	55,588,341.81
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险责任准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	30	1,029,022.21	1,141,593.51
销售费用	31	11,921,580.23	18,949,692.01
管理费用	32	11,069,232.11	12,573,067.48
研发费用	33	3,084,129.73	4,428,595.23
财务费用	34	2,584,676.40	2,084,095.33
其中：利息费用		2,168,391.32	1,755,273.90
利息收入		5,865.13	40,985.32
加：其他收益	35	361,033.55	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	36	-1,231,466.80	-821,967.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）	37	-1,109,559.41	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,037,990.30	5,361,825.65
加：营业外收入	38	19.45	1,000.00
减：营业外支出	39	2,733,961.79	111,026.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,771,932.64	5,251,799.19
减：所得税费用	40	-613,312.25	849,483.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,158,620.39	4,402,315.68
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-1,162,739.73	-761,712.03

(一) 按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,158,620.39	4,402,315.68
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
(二) 按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-88,748.61	16,950.67
2. 归属于母公司所有者的净利润		-4,069,871.78	4,385,365.01
六、其他综合收益的税后净额	26	-50,106.97	100,122.79
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-50,106.97	100,122.79
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
(1) 重新计量设定受益计划变动额		0	0
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		0	0
(4) 企业自身信用风险公允价值变动		0	0
(5) 其他		0	0
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-50,106.97	100,122.79
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
(2) 其他债权投资公允价值变动		0	0
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
(4) 其他债权投资信用减值准备		0	0
(5) 现金流量套期储备		0	0
(6) 外币财务报表折算差额		-50,106.97	100,122.79
(7) 其他		0	0
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		-4,208,727.36	4,502,438.47
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,119,978.75	4,485,487.80
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-88,748.61	16,950.67
八、每股收益：		0	0
(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

(五) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	4	80,709,257.26	98,868,843.85
减：营业成本	4	52,102,746.25	56,612,467.61
税金及附加		989,260.82	1,104,960.16
销售费用		11,244,453.69	17,160,081.64

管理费用		9,224,879.81	10,982,671.77
研发费用		3,084,129.73	3,918,213.58
财务费用		2,240,575.40	1,639,764.47
其中：利息费用		1,931,806.29	1,507,194.18
利息收入		4,253.15	72,960.51
加：其他收益		195,000.00	0
投资收益（损失以“-”号填列）	5	0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,357,878.76	-816,233.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,532,129.90	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-871,797.10	6,634,451.35
加：营业外收入		0	1,000.00
减：营业外支出		2,733,961.79	111,026.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,605,758.89	6,524,424.89
减：所得税费用		-587,093.25	988,821.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,018,665.64	5,535,603.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,018,665.64	5,535,603.14
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划变动额		0	0
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
3.其他权益工具投资公允价值变动		0	0
4.企业自身信用风险公允价值变动		0	0
5.其他		0	0
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
2.其他债权投资公允价值变动		0	0
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
4.其他债权投资信用减值准备		0	0
5.现金流量套期储备		0	0
6.外币财务报表折算差额		0	0
7.其他		0	0
六、综合收益总额		-3,018,665.64	5,535,603.14

七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.04	0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.04	0.08

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) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		83,233,016.84	101,649,611.15
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
代理买卖证券收到的现金净额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	41、(1)	3,507,238.13	2,666,649.12
经营活动现金流入小计		86,740,254.97	104,316,260.27
购买商品、接受劳务支付的现金		48,914,382.17	51,970,219.66
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
为交易目的而持有的金融资产净增加额		0	0
拆出资金净增加额		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		22,858,575.04	27,774,376.26
支付的各项税费		4,186,884.82	6,195,456.90
支付其他与经营活动有关的现金	41、(2)	16,847,009.69	19,248,721.72
经营活动现金流出小计		92,806,851.72	105,188,774.54
经营活动产生的现金流量净额		-6,066,596.75	-872,514.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0

投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		686,406.45	2,031,989.50
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		686,406.45	2,031,989.50
投资活动产生的现金流量净额		-686,406.45	-2,031,989.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		14,321,963.12	13,435,665.40
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		14,321,963.12	13,435,665.40
偿还债务支付的现金		11,691,103.62	8,244,516.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,168,391.32	1,720,482.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		13,859,494.94	9,964,998.76
筹资活动产生的现金流量净额		462,468.18	3,470,666.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		91,460.73	-351,500.77
五、现金及现金等价物净增加额		-6,199,074.29	214,662.10
加：期初现金及现金等价物余额		8,692,427.60	12,704,662.49
六、期末现金及现金等价物余额		2,493,353.31	12,919,324.59

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

(七) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：		0	0
销售商品、提供劳务收到的现金		79,771,804.24	102,109,085.97
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		599,253.15	73,960.51
经营活动现金流入小计		80,371,057.39	102,183,046.48
购买商品、接受劳务支付的现金		47,961,561.67	54,803,978.56
支付给职工以及为职工支付的现金		18,818,247.45	24,014,714.79
支付的各项税费		3,601,156.57	5,801,029.01
支付其他与经营活动有关的现金		16,811,129.26	17,488,214.50
经营活动现金流出小计		87,192,094.95	102,107,936.86

经营活动产生的现金流量净额		-6,821,037.56	75,109.62
二、投资活动产生的现金流量：		0	0
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,162.93	1,537,199.25
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		6,162.93	1,537,199.25
投资活动产生的现金流量净额		-6,162.93	-1,537,199.25
三、筹资活动产生的现金流量：		0	0
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		7,000,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		7,000,000.00	4,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	235,703.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,931,806.29	1,472,402.46
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		5,931,806.29	1,708,105.65
筹资活动产生的现金流量净额		1,068,193.71	2,291,894.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		174,854.95	-175,203.30
五、现金及现金等价物净增加额		-5,584,151.83	654,601.42
加：期初现金及现金等价物余额		7,078,047.05	10,692,828.11
六、期末现金及现金等价物余额		1,493,895.22	11,347,429.53

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、 财务报表附注

（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	三. 32. (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. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 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	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

1. 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2020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

公司财务报表经公司董事会于 2020 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、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

（1）金融资产

分类和计量：根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

① 债务工具

持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

A、以摊余成本计量：管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和债权投资等。将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、

其他债权投资等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

C、以公允价值计量且其变动计入当期损益：将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

② 权益工具

将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。此外，将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

(2) 减值

对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等，公司以预期信用损失为基础计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

① 预期信用损失计量的一般方法

公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

② 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时

确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

③ 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

④ 金融资产减值的会计处理方法

年末，计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

⑤ 金融资产信用损失的确定方法

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。当单项应收票据、应收账款、应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据、应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B、应收账款

应收账款组合 1：专业市场客户

应收账款组合 2：合并报表范围内公司

应收账款组合 3：其他客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

C、其他应收款

对于其他应收款，当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金及押金

其他应收款组合 2：代扣代缴职工款

其他应收款组合 3：合并报表范围内公司

其他应收款组合 4：其他

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

公司将计提或转回的应收款项损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

(3) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

该金融资产已转移，且本集团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；

该金融资产已转移，虽然本集团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。其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(4) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款及借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。

期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（5）金融工具的公允价值确定

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，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

12、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、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。

13、合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的利，且该权利决于时间流逝之外其他因素。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

14、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该预期能够收回，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生其他成本；

（2）该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1）本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

15、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处置组时划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

终止经营是满足下列条件之一的已被公司处置或被公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

16、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。

（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。

17、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。

18、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。

19、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。

20、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。

21、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。

22、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。

23、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

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。

24、合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵消后以净值列示。

25、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。

26、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。

27、收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来经济利益；

(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确认时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点内履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

(3) 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

(5) 客户已接受该商品或服务。

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司销售主要分为商品销售、劳务收入、让渡资产使用权收入等，收入确认方法分别为：

—商品销售收入：销售商品发货并经客户确认后确认收入。

—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。

一让渡资产使用权收入：包括利息收入、使用费收入等，属于某一时期内履行的履约义务，于让渡资产使用权期间确认收入。

28、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。

29、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。

30、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。

31、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。

32、重要会计政策及会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

根据2017年7月财政部发布的《关于修订印发〈企业会计准则第14号-收入〉》财会[2017]22号），公司自2020年1月1日开始执行新收入准则。

对合并资产负债表的影响：

单位：元

项 目	2019.12.31	2020.1.1	调整数
预收款项	8,483,043.64	-	-8,483,043.64

合同负债	-	8,483,043.64	8,483,043.64
------	---	--------------	--------------

对母公司资产负债表的影响： 单位：元

项 目	2019.12.31	2020.1.1	调整数
预收款项	7,513,321.57	-	-7,513,321.57
合同负债	-	7,513,321.57	7,513,321.57

(2) 重要会计估计变更

本期无会计估计变更事项。

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	2020年1-6月	2019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	2020.6.30	2020.1.1
库存现金	76,102.14	33,507.99
银行存款	1,892,265.52	8,099,412.43
其他货币资金	1,824,985.65	2,259,507.18
合 计	3,793,353.31	10,392,427.60
其中：存放在境外的款项总额	1,027.80	179,393.90

(2) 截至 2020 年 6 月 30 日，公司不存在有潜在收回风险的款项。

(3) 截至 2020 年 6 月 30 日，其他货币资金余额主要是保证金。期末受限制情况详见“附注五、43 所有权或使用权受到限制的资产”。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	2020.6.30	2020.1.1
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	5,334,374.19	1,629,599.21
减：坏账准备	509,412.47	74,709.21
合 计	4,824,961.72	1,554,890.00

按坏账计提方法分类披露：

类 别	2020.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,334,374.19	100.00	509,412.47	9.55	4,824,961.72
其中：银行承兑汇票	5,334,374.19	100.00	509,412.47	9.55	4,824,961.72

商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合 计	5,334,374.19	100.00	509,412.47	9.55	4,824,961.72
类 别	2020.1.1				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,629,599.21	100.00	74,709.21	4.58	1,554,890.00
其中：银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	1,629,599.21	100.00	74,709.21	4.58	1,554,890.00
合 计	1,629,599.21	100.00	74,709.21	4.58	1,554,890.00

(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 0.00 元；本期转回的坏账准备金额 0.00 元。

(3) 期末公司不存在已质押的应收票据。

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	-	-
商业承兑票据	-	1,875,827.39
合 计	-	1,875,827.39

(5) 截至 2020 年 6 月 30 日，公司不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(6) 本期无实际核销的应收票据。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	2020.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	

按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	48,354,181.19	100.00	8,005,144.73	16.56	40,349,036.46
其中：专业市场客户	41,366,244.92	85.55	4,590,826.51	11.10	36,775,418.41
其他客户	6,987,936.27	14.45	3,414,318.22	48.86	3,573,618.05
合 计	48,354,181.19	100.00	8,005,144.73	16.56	40,349,036.46
	2020.1.1				
类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	41,770,972.74	100.00	7,249,006.62	17.35	34,521,966.12
其中：专业市场客户	32,602,827.20	78.05	4,125,862.69	12.65	28,476,964.51
其他客户	9,168,145.54	21.95	3,123,143.93	34.07	6,045,001.61
合 计	41,770,972.74	100.00	7,249,006.62	17.35	34,521,966.12

按组合计提坏账准备：

组合 1：专业市场客户

按账龄披露：

账龄	2020.6.30		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	33,346,138.20	1,403,872.42	4.21
1-2 年	4,349,103.27	507,975.26	11.68
2-3 年	1,467,058.00	475,033.38	32.38
3 年以上	2,203,945.45	2,203,945.45	100.00
合计	41,366,244.92	4,590,826.51	11.10

组合 2：其他客户

按账龄披露：

账龄	2020.6.30		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)

账龄	2020.6.30		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	3,822,669.79	504,974.67	13.21
1-2年	990,378.90	813,992.43	82.19
2-3年	822,507.44	742,970.98	90.33
3年以上	1,352,380.14	1,352,380.14	100.00
合计	6,987,936.27	3,414,318.22	48.86

(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 767,679.14 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 11,541.03 元。

(4) 2020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 14,435,028.97 元，占应收账款年末余额合计数的比例 29.85%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 609,334.86 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 2020 年 6 月 30 日，无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项 目	2019.12.31	2019.1.1
银行承兑汇票	244,606.84	-
商业承兑汇票	-	-
合 计	244,606.84	-

注：公司管理银行承兑汇票既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，故分类为应收款项融资列报。

按坏账计提方法分类披露：

类 别	2020.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金 额	比例 (%)	金 额	预期信 用损失 率 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	244,606.84	100.00	-	-	244,606.84
其中：银行承兑汇票	244,606.84	100.00	-	-	244,606.84
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合 计	244,606.84	100.00	-	-	244,606.84
	2020.1. 1				
类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	预期信 用损失 率 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-

(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 0.00 元；本期转回的坏账准备金额 0.00 元。

(3) 截至 2020 年 6 月 30 日，公司不存在已质押的应收票据。

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	110,000.00	-
商业承兑票据	-	-
合 计	110,000.00	-

(5) 截至 2020 年 6 月 30 日，公司不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(6) 本期无实际核销的应收票据。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账 龄	2020.6.30		2020.1.1	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	2,611,547.27	72.55	1,306,154.69	56.99
1-2 年	165,521.62	4.60	175,055.83	7.64
2-3 年	189,017.36	5.25	381,573.95	16.65
3 年以上	633,546.73	17.60	429,296.95	18.73
合 计	3,599,632.98	100.00	2,292,081.42	100.00

(2) 截至 2020 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 2020 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 1,466,149.71 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 40.73%。

6、其他应收款

项 目	2020.6.30	2020.1.1
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,337,700.83	1,886,379.29
合 计	2,337,700.83	1,886,379.29

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款 项 性 质	2020.6.30	2020.1.1
保证金及押金	1,923,448.89	1,751,716.84
备用金	853,911.17	582,486.79
代扣代缴职工款	182,554.11	202,590.93
其他	135,259.47	42,331.63
合 计	3,095,173.64	2,579,126.19

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	19,943.16	672,803.74	-	692,746.90
2019 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
本期计提	-	68,471.39	-	68,471.39
本期其他变动	-	1,691.07	-	1,691.07
本期转回	5,436.55	-	-	5,436.55
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
2020 年 6 月 30 日余额	14,506.61	742,966.20	-	757,472.81

按账龄披露：

账 龄	2020.6.30		
	账面余额		预期信用损失率(%)
1 年以内	2,121,478.00	159,999.03	7.54
	331,134.72	96,664.07	29.19
	214,823.00	73,071.79	34.01
	427,737.92	427,737.92	100.00
合 计	3,095,173.64	757,472.81	24.47

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 68,471.39 元；本期收回或转回的坏账准备金额 0.00 元。

(4) 本期无实际核销的其他应收款。

(5) 本期无涉及政府补助的其他应收款。

(6) 报告期内，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 截至 2020 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。

7、存货

(1) 存货分类

项 目	2020.6.30			2020.1.1		
	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	15,560,846.21	643,975.78	14,916,870.43	17,662,005.59	643,975.78	17,018,029.81
低值易耗品	740,553.84	-	740,553.84	1,478,747.46	-	1,478,747.46
委托加工物资	144,456.99	-	144,456.99	570,235.07	-	570,235.07
在产品	3,054,841.53	-	3,054,841.53	2,621,139.74	-	2,621,139.74
库存商品	68,093,807.41	14,649,206.23	53,444,601.18	66,008,152.99	14,672,932.02	51,335,220.97
发出商品	-	-	-	1,606,655.98	-	1,606,655.98
合 计	87,594,505.98	15,293,182.01	72,301,323.97	89,946,936.83	15,316,907.80	74,630,029.03

(2) 存货跌价准备

项目	2020.1.1	本期增加	本期减少		2020.6.30
			转回	转销	
原材料	643,975.78	-	-	-	643,975.78
库存商品	14,672,932.02	1,109,559.41	-	1,133,285.20	14,649,206.23
合计	15,316,907.80	1,109,559.41	-	1,133,285.20	15,293,182.01

8、其他流动资产

项 目	2020.6.30	2020.1.1
待抵扣进项税	217,932.86	246,021.60
预缴所得税	738,242.95	738,242.95

合 计	958,186.24	984,264.55
-----	------------	------------

9、其他权益工具投资

项 目	2020.6.30	2020.1.1
广东省轻工进出口股份有限公司	130,000.00	130,000.00
合 计	130,000.00	130,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

项目名称	初始投资成本	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
广东省轻工进出口股份有限公司	130,000.00	-	-	-	-	长期持有	-

10、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	-	-	-
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	2,980,896.79	-	2,980,896.79
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	3,062,675.77	-	3,062,675.77

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
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	3,427,718.23	-	3,427,718.23
2. 期初账面价值	3,509,497.21	-	3,509,497.21

(2) 报告期末无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

11、固定资产

项 目	2020.6.30	2020.1.1
固定资产	109,438,856.45	114,138,503.84
固定资产清理	-	-
合 计	109,438,856.45	114,138,503.84

(1) 固定资产情况

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	92,003,136.17	178,725,322.22	3,160,139.08	12,473,536.07	286,362,133.54
2. 本期增加金额	447,281.00	531,461.79	3,175.02	58,428.78	1,040,346.59
(1) 购置	447,281.00	25,309.73	3,175.02	58,428.78	534,194.53
(2) 在建工程转入	-	506,152.06	-	-	506,152.06
3. 本期减少金额	1,480,000.00	2,817,628.80	-	760.16	4,298,388.96
(1) 处置或报废	1,480,000.00	2,817,628.80	-	760.16	4,298,388.96
4. 期末余额	90,970,417.17	176,439,155.21	3,163,314.10	12,531,204.69	283,104,091.17
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1. 期初余额	33,299,550.42	126,104,801.25	2,789,335.42	10,029,942.61	172,223,629.70
2. 本期增加金额	1,179,138.47	3,010,997.97	50,870.86	239,369.53	4,480,376.83
(1) 计提	1,179,138.47	3,010,997.97	50,870.86	239,369.53	4,480,376.83

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
3.本期减少金额	359,840.00	2,676,747.36	-	760.16	3,037,347.52
（1）处置或报废	359,840.00	2,676,747.36	-	760.16	3,037,347.52
4.期末余额	34,118,848.89	126,439,051.86	2,840,206.28	10,268,551.98	173,666,659.01
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	56,851,568.28	50,000,103.35	323,107.82	2,264,077.00	109,438,856.45
2.期初账面价值	58,703,585.75	52,620,520.97	370,803.66	2,443,593.46	114,138,503.84

（2）期末无暂时闲置的固定资产。

（3）报告期公司机器设备中 2,267,561.91 元为融资租入固定资产，累计折旧为 884,574.20 元。

（4）报告期内通过经营租赁租出的固定资产已在投资性房地产列示。

（5）报告期公司未办妥房产证的房屋建筑物账面原值为 15,627,840.37 元。

12、在建工程

项 目	2020.6.30	2020.1.1
在建工程	1,548,550.65	1,909,153.30
工程物资	-	-
合 计	1,548,550.65	1,909,153.30

（1）在建工程明细情况

项 目	2020.6.30			2020.1.1		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备安装工程	1,548,550.65	-	1,548,550.65	1,909,153.10	-	1,909,153.10
合 计	1,548,550.65	-	1,548,550.65	1,909,153.10	-	1,909,153.10

(2) 在建工程项目变动情况：

项 目 名 称	2020.1.1	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少	2020.6.30
机器设备安装工程	1,909,153.30	145,549.41	506,152.06	-	1,548,550.65
合 计	1,909,153.30	145,549.41	506,152.06	-	1,548,550.65

(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。

13、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	4,116,077.72	775,300.94	16,445,622.46
2.本期增加金额	-	141,509.43	-	141,509.43
(1)购置	-	141,509.43	-	141,509.43
(2)内部研发	-	-	-	-
(3)其他	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.期末余额	11,554,243.80	4,257,587.15	775,300.94	16,587,131.89
二、累计摊销	-	-	-	-
1.期初余额	4,317,743.93	2,419,468.05	767,623.63	7,504,835.61
2.本期增加金额	144,060.15	208,385.22	5,385.04	357,830.41
(1)计提	144,060.15	208,385.22	5,385.04	357,830.41
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.期末余额	4,461,804.08	2,627,853.27	773,008.67	7,862,666.02
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	-	-	-	-

项 目	土地使用权	软件	玉兰商标	合计
四、账面价值	-	-	-	-
1.期末账面价值	7,092,439.72	1,629,733.88	2,292.27	8,724,465.87
2.期初账面价值	7,236,499.87	1,696,609.67	7,677.31	8,940,786.85

(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。

14、长期待摊费用

项 目	2020.1.1	本期增加	本期摊销	其他减少	2020.6.30
装修及改造费用	4,622,430.56	-	587,582.24	-	4,034,848.32
合 计	4,622,430.56	-	587,582.24	-	4,034,848.32

15、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2020.6.30		2020.1.1	
	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	22,308,866.00	5,577,216.50	20,983,893.26	5,245,973.32
内部交易未实现利润	3,244,252.76	811,063.19	2,852,062.24	713,015.55
可抵扣亏损	1,093,177.76	273,294.44	357,092.04	89,273.01
合 计	26,646,296.53	6,661,574.13	24,193,047.54	6,048,261.88

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2020.6.30
亏损企业的坏账准备	2,256,346.02
可抵扣亏损	5,146,163.95
合 计	7,402,509.97

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2020.6.30
-----	-----------

年 份	2020.6.30
2025 年度	425,115.15
2024 年度	490,588.67
2023 年度	134,887.07
2022 年度	557,903.72
2021 年度	244,664.56
长期	3,293,004.78
合 计	5,146,163.95

16、其他非流动资产

项 目 类 别	2020.6.30	2020.1.1
预付工程及设备款	384,957.00	517,174.73
合 计	384,957.00	517,174.73

17、短期借款

(1) 短期借款分类：

借 款 类 别	2020.6.30	2020.1.1
保证及抵押借款	63,000,000.00	60,000,000.00
抵押借款	8,513,229.95	8,210,977.24
合 计	71,513,229.95	68,210,977.24

(2) 报告期内无已逾期未偿还的短期借款。

18、应付账款

(1) 应付账款列示：

项 目	2020.6.30	2020.1.1
货款	21,375,241.02	24,540,678.05
工程及设备款	1,698,040.21	1,618,492.99
合 计	23,073,281.23	26,159,171.04

(2) 报告期末无账龄超过一年且金额重大的应付账款。

19、合同负债

项 目	2020.6.30	2020.1.1
预收货款	12,728,683.94	8,483,043.64
合 计	12,728,683.94	8,483,043.64

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项 目	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.6.30
一、短期薪酬	9,091,572.70	17,447,480.79	22,594,683.14	3,929,370.35
二、离职后福利-设定提存计划	-	263,269.21	248,891.90	14,377.31
三、辞退福利	-			
四、一年内到期的其他福利	-			
合 计	9,091,572.70	17,710,750.00	22,843,575.04	3,943,747.66

(2) 短期薪酬列示：

项 目	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.6.30
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,091,572.70	16,271,977.00	21,472,867.82	3,875,681.88
二、职工福利费	-	598,843.02	598,843.02	-
三、社会保险费	-	352,078.77	335,934.30	16,144.47
其中：医疗保险费	-	277,750.36	265,943.17	11,807.19
工伤保险费	-	8,025.76	7,645.58	380.18
生育保险费	-	66,302.65	62,345.55	3,957.10
四、住房公积金	-	224,582.00	187,038.00	37,544.00
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	9,091,572.70	17,447,480.79	22,594,683.14	3,929,370.35

(3) 设定提存计划列示：

项 目	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.6.30
1、基本养老保险	-	258,502.19	244,437.23	14,064.96

2、失业保险费	-	4,767.02	4,454.67	312.35
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	263,269.21	248,891.90	14,377.31

21、应交税费

项 目	2020.6.30	2020.1.1
增值税	1,417,162.67	1,369,063.39
企业所得税	-	-
城市维护建设税	123,147.18	103,655.29
土地使用税	103,733.64	
教育费附加	50,420.55	42,068.87
地方教育附加	34,638.28	29,070.48
房产税	558,920.18	232,403.50
环境保护税	1,168.71	-
其他	6,085.41	7,392.94
合 计	2,295,276.62	1,783,654.47

22、其他应付款

项 目	2020.6.30	2020.1.1
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	7,147,789.40	5,421,573.80
合 计	7,147,789.40	5,421,573.80

其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款：

项 目	2020.6.30	2020.1.1
预提费用	2,383,017.46	2,195,667.90
保证金及押金	2,018,306.21	1,146,753.68

代扣代缴职工款	6,145.73	573,050.96
往来款	2,740,320.00	-
其他	-	114,272.76
合 计	7,147,789.40	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。

23、一年内到期的非流动负债

项 目	2020.6.30	2020.1.1
一年内到期的长期借款	-	671,393.21
设备融资租赁应付款	141,774.40	141,774.40
合 计	141,774.40	813,167.61

24、股本

股东名称	2020.1.1	本次变动增减（+、-）		2020.6.30
		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

25、资本公积

项 目	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.6.30
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

26、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：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	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	284,235.27	-50,106.97	-	-	-	-50,106.97	-	234,128.30
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	-	-	-	-	-	-	-	-

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：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东	
外币财务报表折算差额	284,235.27	-50,106.97	-	-	-	-50,106.97	-	234,128.30
其他综合收益合计	284,235.27	-50,106.97	-	-	-	-50,106.97	-	234,128.30

27、盈余公积

项 目	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.6.30
法定盈余公积	7,478,266.13	-	-	7,478,266.13
任意盈余公积	-	-	-	-
合 计	7,478,266.13	-	-	7,478,266.13

28、未分配利润

项 目	2020年1-6月	2019年度
调整前上期期末未分配利润	36,943,713.05	33,232,603.43
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	36,943,713.05	33,232,603.43
加：本期归属于母公司股东的净利润	-4,069,871.78	9,724,032.34
减：提取法定盈余公积	-	1,252,707.40
分配普通股现金股利	-	4,760,215.32
期末未分配利润	32,873,841.27	36,943,713.05

29、营业收入及营业成本

项 目	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	81,268,581.72	52,285,393.93	100,011,973.11	55,506,562.83
其他业务	761,408.86	113,953.61	937,205.42	81,778.98
合 计	82,029,990.58	52,399,347.54	100,949,178.53	55,588,341.81

30、税金及附加

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
城市维护建设税	329,641.54	391,300.28
教育费附加	141,083.04	167,540.71
地方教育附加	94,055.35	111,693.81
房产税	327,322.55	329,736.55
土地使用税	103,733.64	103,733.64
印花税	24,558.37	30,130.75
车船税	1,800.00	1,800.00
环境保护税	6,827.72	5,657.77
合 计	1,029,022.21	1,141,593.51

31、销售费用

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
职工薪酬	3,985,666.89	5,576,051.75
运输费	2,562,680.81	3,279,141.89
办事处费用	1,748,179.53	1,971,715.63
广告宣传费	651,965.13	1,364,702.86
电子商务服务费	732,915.87	1,060,759.51
低值易耗品	513,241.13	1,570,019.33
办公费	164,922.64	243,273.62
展览费	43,066.28	2,155,367.90
租赁费	429,434.28	440,591.00
折旧及摊销	462,114.38	384,202.14
差旅费	66,561.26	259,265.77
直营店费用	-	220,322.15
业务招待费	10,148.04	140,113.59
其他	550,683.99	284,164.87
合 计	11,921,580.23	18,949,692.01

32、管理费用

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
-----	-----------	-----------

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
职工薪酬	5,120,750.72	6,624,542.05
中介费用	1,445,605.49	1,249,379.93
折旧与摊销	1,141,376.24	907,198.33
修理费	515,609.95	555,372.57
办公费	281,900.71	423,158.66
后勤服务费	345,711.13	523,767.92
差旅费	119,948.65	533,464.69
租赁费	604,915.19	613,213.75
接待费	274,551.64	386,235.09
保险费	212,246.33	157,200.79
水电费	104,265.43	81,648.32
检测费	74,641.96	46,010.98
运输费	57,403.55	60,954.74
其他	770,305.12	410,919.66
合 计	11,069,232.11	12,573,067.48

33、研发费用

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
研发费用	3,084,129.73	4,428,595.23

34、财务费用

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
利息支出	2,168,391.32	1,755,273.90
减：利息收入	5,865.13	40,985.32
汇兑损益	-105,926.19	253,158.57
手续费及其它	528,076.40	116,648.18
合 计	2,584,676.40	2,084,095.33

35、其他收益

产生其他收益的来源	2020年1-6月	2019年1-6月
政府补助	361,033.55	-
合计	361,033.55	-

36、信用减值损失

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
坏账损失	-1,231,466.80	-821,967.51
合 计	-1,231,466.80	-821,967.51

37、资产减值损失

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
存货跌价损失	-1,109,559.41	-
合 计	-1,109,559.41	-

38、营业外收入

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废利得	-	-	-
政府补助	-	1,000.00	-
其他	19.45	-	19.45
合 计	19.45	1,000.00	19.45

计入当期损益的政府补助：

39、营业外支出

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	1,253,961.79	50,446.62	1,253,961.79
其他	1,480,000.00	60,579.84	1,480,000.00

合 计	2,733,961.79	111,026.46	2,733,961.79
-----	--------------	------------	--------------

40、所得税费用

(1) 所得税费用表：

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
当期所得税费用		1,158,321.15
递延所得税费用	-613,312.25	-308,837.64
合 计	-613,312.25	849,483.51

(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	2020年1-6月	2019年1-6月
政府补贴收入	361,033.55	1,000.00
收到单位和个人往来等	2,740,339.45	1,319,490.00
利息收入	5,865.13	40,985.32
收回押金保证金	400,000.00	1,305,173.80
合 计	3,507,238.13	2,666,649.12

(2) 支付其他与经营活动有关的现金：

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
支付的期间费用	14,613,617.14	19,188,141.88
支付押金保证金	753,392.55	-
营业外支出	1,480,000.00	60,579.84
合 计	16,847,009.69	19,248,721.72

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料：

补充资料	2020年1-6月	2019年1-6月
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,158,620.39	4,402,315.68
加：资产减值损失	1,231,466.80	821,967.51
信用减值损失	1,109,559.41	-
固定资产折旧	4,562,155.81	4,040,140.78
无形资产摊销	357,830.41	352,488.06
长期待摊费用摊销	587,582.24	404,052.43
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）	1,253,961.79	50,446.62
公允价值变动净损失（减：收益）	-	-
财务费用（减：收益）	2,062,465.13	2,106,774.67
投资损失（减：收益）	-	-
递延所得税资产减少（减：增加）	-613,312.25	-308,837.64
递延所得税负债增加（减：减少）	-	-
存货的减少（减：增加）	1,219,145.65	-2,621,221.30
经营性应收项目的减少（减：增加）	-11,934,572.35	-11,035,508.08
经营性应付项目的增加（减：减少）	-1,744,259.00	914,867.00
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-6,066,596.75	-872,514.27
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	2,493,353.31	12,919,324.59
减：现金的期初余额	8,692,427.60	12,704,662.49
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	-6,199,074.29	214,662.10

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
一、现金	2,493,353.31	12,919,324.59
其中：库存现金	76,102.14	41,297.13
可随时用于支付的银行存款	1,892,265.52	11,931,797.95
可随时用于支付的其他货币资金	524,985.65	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	2,493,353.31	12,919,324.59
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	-	-

43、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2020.6.30账面价值	受限原因
货币资金--其他货币资金	1,300,000.00	业务保函
固定资产--房屋建筑物	46,385,040.17	借款抵押
合 计	47,685,040.17	/

44、政府补助

报告期内政府补助明细详见“附注五、35其它收益”。

六、合并范围的变更

报告期内，公司合并范围无变动。

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	

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有限公司	30.00%	-88,748.61	-	406,982.26

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，并通过已对客户信用进行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此可控的范围内。

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

关 联 方 名 称	与 本 公 司 关 系
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 90%
江西茗泉实业发展有限公司	周志强持股 60%，并担任执行董事，总经理。
代允涛	董事、总经理
张志伟	原董事，持股 5%以上股东
张沛文	原董事，持股 5%以上股东、生产总监
游丽娟	原董事，持股 5%以上股东、财务总监
余菁	董事
张小琼	研发中心负责人，原监事会主席
黎达峰	原监事
费魏	监事
郭永强	监事会主席
郭银锡	监事
王小辉	董事、董事会秘书、行政管理总监
肖伟	董事、市场总监
周志强	董事、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、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 63,000,000 元。

（5）关联方资金拆借

拆入：

关联方名称	2020.1.1	本期归还	本期借入	2020.6.30
汇德企业有限公司（香港）	-	-	港币 3,000,000.00	-

（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

项目名称	关联方	2020.6.30	2020.1.1
其他应付款	汇德企业有限公司（香港）	2,740,320.00	-

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、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

类别	2020.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	56,306,172.09	100.00	5,729,522.39	10.18	50,576,649.70
其中：专业市场客户	41,334,626.42	73.41	4,589,495.37	12.89	38,733,983.98
其他客户	3,128,879.95	5.56	1,140,027.02	36.44	1,988,852.93
合并报表范围内公司	11,842,665.72	21.03	-	-	11,842,665.72
合计	56,306,172.09	100.00	5,729,522.39	10.18	50,576,649.70
类别	2020.1.1				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	47,699,993.66	100.00	4,966,937.31	10.41	42,733,056.35
其中：专业市场客户	32,350,437.70	67.82	4,115,237.09	12.72	28,235,200.61
其他客户	3,113,800.76	6.53	851,700.22	27.35	2,262,100.54

类别	2020.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
合并报表范围内公司	12,235,755.20	25.65	-	-	12,235,755.20
合计	47,699,993.66	100.00	4,966,937.31	10.41	42,733,056.35

按组合计提坏账准备：

组合 1：专业市场客户

按账龄披露：

账龄	2020.6.30		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	33,314,519.70	1,402,541.28	4.21
1-2 年	4,349,103.27	507,975.26	11.68
2-3 年	1,467,058.00	475,033.38	32.38
3 年以上	2,203,945.45	2,203,945.45	100.00
合计	41,334,626.42	4,589,495.37	12.89

组合 2：其他客户

按账龄披露：

账龄	2020.6.30		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	2,159,784.00	285,307.47	13.21
1-2 年	562,863.25	462,617.31	82.19
2-3 年	146,126.79	131,996.33	90.33
3 年以上	260,105.91	260,105.91	100.00
合计	3,128,879.95	1,140,027.02	36.44

组合 3：合并报表范围内公司

按账龄披露：

账龄	2020.6.30
----	-----------

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	10,940,047.68	-	-
1-2 年	902,618.04	-	-
合计	11,842,665.72	-	-

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 774,126.11 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 11,541.03 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。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况：

款 项 性 质	2020.6.30	2020.1.1
并表方往来	7,150,000.00	6,550,000.00
代扣代缴职工款	150,965.03	141,605.45
保证金及押金	1,600,729.89	637,960.00
备用金	490,843.45	470,882.20
其他	114,109.47	167,897.49
合 计	9,506,647.84	7,968,345.14

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	15,022.34	442,947.49	-	457,969.83
2019 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
本期计提	-	152,462.78	-	152,462.78
本期转回	3,413.39	-	-	3,413.39
本期转销	-	-	-	-

本期核销	-	-	-	-
2020年6月30日余额	11,608.95	595,410.27	-	607,019.22

按账龄披露：

账 龄	2020.6.30		
	账面余额		预期信用损失率(%)
	8,751,687.84	129,345.22	1.48
	289,805.00	85,751.00	29.59
	140,000.00	66,768.00	47.69
	325,155.00	325,155.00	100.00
合 计	9,506,647.84	607,019.22	6.39

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 152,462.78 元；本期收回或转回的坏账准备金额 3,413.39 元。

(4) 本期实际核销的其他应收款 0.00 元。

(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	2020.6.30			2020.1.1		
	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	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.6.30	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	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	79,947,848.40	51,988,792.64	97,931,638.43	56,530,688.63
其他业务	761,408.86	113,953.61	937,205.42	81,778.98
合 计	80,709,257.26	52,102,746.25	98,868,843.85	56,612,467.61

十四、补充资料

1、非经常性损益项目明细表

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
1、非流动资产处置收益	-1,253,961.79	-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）	361,033.55	1,000.00
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	-	-

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
20、除上述各项之外的营业外收入和营业外支出	-1,479,980.55	-60,579.84
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	-2,372,908.79	-110,026.46
减：非经常性损益相应的所得税	-264,740.45	-12,361.66
减：少数股东损益影响数	-	-
非经常性损益影响的净利润	-2,108,168.34	-97,664.80
归属于母公司普通股股东的净利润	-4,069,871.78	4,385,365.01
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	-1,961,703.44	4,483,029.81

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	-2.83%	-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	-1.37%	-0.03	-0.03

第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）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。

文件备置地址：

广东玉兰集团股份有限公司董事会秘书办公室