

证券代码：836867

证券简称：玉兰股份

主办券商：财通证券



# 玉兰股份

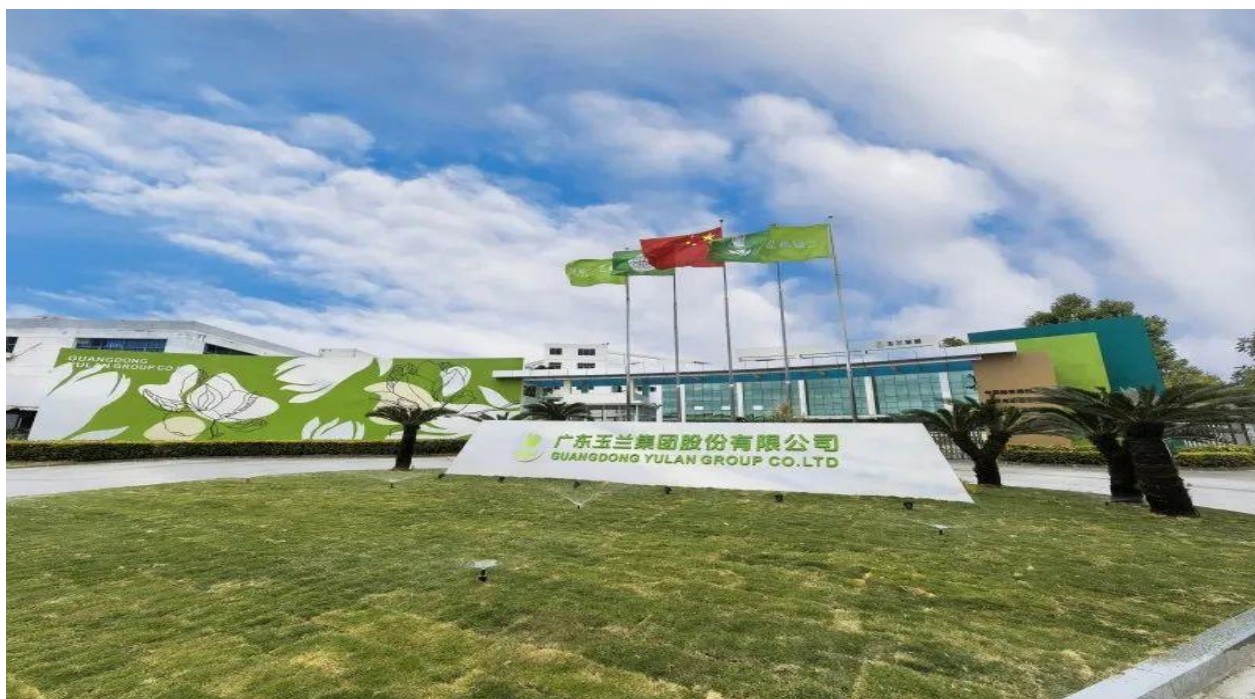
NEEQ: 836867

## 玉兰集团

YULAN GROUP

### 广东玉兰集团股份有限公司

Guangdong Yulan Group Co., Ltd



## 年度报告

# 2025

## 重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人万庆棠、主管会计工作负责人黄嘉欣及会计机构负责人（会计主管人员）黄嘉欣保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本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。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	15
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	18
第五节	公司治理 .....	21
第六节	财务会计报告 .....	25
附件	会计信息调整及差异情况 .....	134

备查文件目录	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
	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） 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	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目	指	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
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
广东司农会计师事务所	指	广东司农会计师事务所(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	广东司农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	2025年1月1日至2025年12月31日
元	指	人民币元

## 第一节 公司概况

企业情况			
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		
	Yulan Group		
法定代表人	万庆棠	成立时间	1998年11月27日
控股股东	控股股东为万庆棠	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为万庆棠，无一致行动人
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-（大类）-（中类）-（小类）		
主要产品与服务项目	墙纸及相关产品的研发、生产与销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	玉兰股份	证券代码	836867
挂牌时间	2016年5月4日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	70,003,168
主办券商（报告期内）	财通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	杭州西湖区天目山路 198 号财通双冠大厦西楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	王小辉	联系地址	广东省东莞市莞城街道狮龙路 77 号 7 号楼 1 单元 101 室
电话	0769-23169123	电子邮箱	wxh@yulangroup.cn
传真	0769-22677262		
公司办公地址	广东省东莞市莞城街道狮龙路 77 号 7 号楼 1 单元 101 室	邮政编码	523119
公司网址	www.yulangroup.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91441900719346598K		
注册地址	广东省东莞市莞城街道狮龙路 77 号 7 号楼 1 单元 101 室		

注册资本（元）	70,003,168.00	注册情况报告期内是否变更	否
---------	---------------	--------------	---

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司所处的行业是 C2239 其它纸制品，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，国家绿色工厂等多项荣誉称号，组建了广东省墙纸工程技术研究开发中心。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，获得国家专利余 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。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，由标准部门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、电商、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或方案。

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) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	广东省“专精特新企业”认定情况：2023年1月18日，公司荣获广东省“专精特新企业”荣誉资质，有效期三年。2024年12月11日，玉兰股份取得高新技术企业证书（有效期三年，证书编号：GR202444010274）。公司2024年度至2026年度享受国家重点扶持的高新技术企业所得税优惠政策。

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	104,472,855.28	127,696,163.37	-18.19%
毛利率%	25.00%	26.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-23,275,347.75	1,187,370.70	-2,060.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-25,318,854.53	-14,910,358.84	-69.81%
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）	-44.49%	1.87%	-
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）	-48.40%	-23.54%	-
基本每股收益	-0.33	0.02	-2,060.24%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	128,077,859.96	156,465,641.90	-18.14%
负债总计	88,604,211.78	93,832,906.39	-5.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	40,727,356.08	63,896,891.20	-36.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.58	0.91	-36.26%
资产负债率%（母公司）	56.46%	47.69%	-

资产负债率%（合并）	69.18%	59.97%	-
流动比率	0.75	1.03	-
利息保障倍数	-12.69	1.22	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	4,152,250.37	11,216,390.56	-62.98%
应收账款周转率	1.75	1.69	-
存货周转率	1.22	1.39	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-18.14%	-18.23%	-
营业收入增长率%	-18.19%	-15.58%	-
净利润增长率%	-3,687.26%	101.11%	-

### 三、财务状况分析

#### （一）资产及负债状况分析

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	2,446,046.61	1.91%	6,971,716.40	4.46%	-64.91%
应收票据	-	0.00%	905,430.57	0.58%	-100.00%
应收账款	7,948,457.36	6.21%	15,761,719.77	10.07%	-49.57%
存货	34,532,999.81	26.96%	40,151,305.46	25.66%	-13.99%
投资性房地产	114,271.79	0.09%	3,818,870.75	2.44%	-97.01%
长期股权投资	-	0.00%	-	0.00%	
固定资产	71,026,447.49	55.46%	75,086,964.63	47.99%	-5.41%
在建工程	-	0.00%	-	0.00%	
无形资产	5,996,677.20	4.68%	6,480,424.64	4.14%	-7.46%
短期借款	13,176,148.82	10.29%	13,682,022.36	8.74%	-3.70%
长期借款	25,451,212.59	19.87%	27,477,787.16	17.56%	-7.38%

#### 项目重大变动原因

本期货币资金减少主要公司销售收入减少所致。

应收票据减少主要没有新增应收票据。

应收账款减少主要原值下降，公司采取措施收回了部分应收账款。

投资性房地产减少主要是会计科目调整所致，将其转为固定资产所致。

#### （二）经营情况分析

##### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	104,472,855.28	-	127,696,163.37	-	-18.19%
营业成本	78,353,036.80	75.00%	93,471,308.49	73.20%	-16.17%
毛利率%	25.00%	-	26.80%	-	-
管理费用	22,698,240.54	21.73%	24,184,749.18	18.94%	-6.15%
研发费用	5,465,456.66	5.23%	6,705,085.96	5.25%	-18.49%
销售费用	13,631,109.66	13.05%	16,086,085.51	12.60%	-15.26%
财务费用	1,862,586.83	1.78%	2,726,209.43	2.13%	-31.68%
信用减值损失	-1,377,338.19	-1.32%	7,304,716.93	5.72%	-118.86%
资产减值损失	-3,725,316.36	-3.57%	-1,343,125.10	-1.05%	-177.36%
其他收益	818,750.85	0.78%	319,930.49	0.25%	155.92%
投资收益	-	0.00%	-33,966.31	-0.03%	100.00%
公允价值变动 收益	-	0.00%	-	0.00%	
资产处置收益	30,296.97	0.03%	11,268,958.76	8.82%	-99.73%
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	
营业利润	-23,322,647.57	-22.32%	425,272.93	0.33%	-5,584.16%
营业外收入	65,204.84	0.06%	695,500.71	0.54%	-90.62%
营业外支出	7,457.23	0.01%	524,054.81	0.41%	-98.58%
净利润	-23,264,899.96	-22.27%	648,542.88	0.51%	-3,687.26%

### 项目重大变动原因

本期营业收入下降的主要原因是，2025年的家居家装行业仍然是承压的一年，市场萎缩，房地产行业下行趋势明显，消费信心不足、内卷程度加深等多重不利因素的交织，进一步加剧了企业的经营挑战，导致销售收入出现下降。

财务费用减少主要是公司持续优化减少贷款及降息影响所致。

信用减值变化主要是公司增加计提坏账准备所致；

资产减值损失变化主要是公司本期存货跌价计提增加所致。

其它收益，主要是本期收到政府补贴和奖励增加所致。

资产处置收益减少加较大，主要系上期公司处置资产收益较大所致。

营业外收入增长明显，上期收到赔偿款所致。

营业外支出，主要是上期上期资产报废较大所致。

营业利润及净利润下降较大，主要销售收入下降及上期固定资产处置收益所致。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	102,110,351.30	125,229,519.65	-18.46%
其他业务收入	2,362,503.98	2,466,643.72	-4.22%
主营业务成本	78,028,652.95	93,123,199.63	-16.21%
其他业务成本	324,383.85	348,108.86	-6.82%

## 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
墙纸	29,798,228.92	28,554,818.30	4.17%	-33.51%	-26.82%	-8.76%
墙布	40,573,203.07	24,487,808.34	39.65%	-18.77%	-14.44%	-3.05%
外购墙纸	3,653,663.99	1,735,697.02	52.49%	343.08%	180.06%	27.65%
配套产品及服务	28,085,255.32	23,250,329.29	17.22%	-5.25%	-6.48%	1.09%
其他业务	2,362,503.98	324,383.85	86.27%	-4.22%	-6.82%	0.38%

## 按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
国内销售	79,527,754.32	55,012,499.26	30.83%	-19.59%	-18.89%	-0.59%
国外销售	22,582,596.98	23,016,153.69	-1.92%	-14.23%	-9.01%	-5.85%

## 收入构成变动的原因

报告期内国内外市场低迷，销售收入下降所致。

## 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	6,454,794.22	6.32%	否
2	客户二	5,013,177.18	4.91%	否
3	客户三	3,937,808.55	3.86%	否
4	客户四	2,838,327.95	2.78%	否
5	客户五	2,430,058.55	2.38%	否
合计		20,674,166.45	20.25%	-

## 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	7,325,913.29	14.36%	否
2	供应商二	5,175,459.20	10.15%	否
3	供应商三	3,850,104.70	7.55%	否
4	供应商四	3,174,549.84	6.22%	否
5	供应商五	3,074,699.74	6.03%	否
合计		22,600,726.77	44.31%	-

### (三) 现金流量分析

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	4,152,250.37	11,216,390.56	-62.98%
投资活动产生的现金流量净额	-477,404.23	12,426,308.80	-103.84%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,489,365.70	-27,692,158.97	69.34%

#### 现金流量分析

报告期内经营活动产生的现金流净额减少主要是销售收入下降明显。

投资活动产生的现金流净额减少，主要是公司上年度进行资产出售所致。

筹资活动产生的现金流量净额增加，上期处置资产收益用于归还银行借款所致。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广东兰居尚品创意家居有限公司	控股子公司	窗帘等软装产品加工及销售	10,000,000.00	5,320,295.34	-1,868,437.32	3,292,551.19	395,999.35
玉兰国际(香港)	控股子公司	进出口贸易	1,801,521.40	-4,433,400.98	16,783,102.14	23,620,181.66	-571,221.74

港)有限公司							
东莞市玉兰家居电子商务有限公司	控股子公司	电子商务销售	1,000,000.00	485,146.34	498,919.41	-	-94,173.25
海宁市玉兰家居有限公司	控股子公司	纺织类材料生产、销售	500,000.00	-226,028.69	1,549,314.19	1,592,592.00	-381,629.57
兰居家居(海宁)有限公司	控股子公司	纺织类材料生产、销售	3,000,000.00	6,627,547.39	640,604.65	16,374,898.59	-556,047.50

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
(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，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。
(二)公司治理与内部控制尚未运作成熟的风险	公司整体变更为股份有限公司后，相应的公司治理和内部控制制度得以健全，按照《中华人民共和国公司法》及《广东玉兰集团股份有限公司章程》的规定选举产生职工监事及监事会主席“，三会”治理制度得到有效运行。但由于股份公司设立时间距今较短，公司及管理层规范运作意识的提高、相关制度的切实执行及完善均需要一定的时间及过程。因此，短期内公司仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。
(三)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。
(四)存货余额较大带来存货管理风险	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。
(五)期间费用过高导致的运营风险	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。
(六)短期偿债及流动性风险	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。
(七)汇率风险	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。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<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	三.二.(四)
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	三.二.(五)
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	

#### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	38,729,387.42	95.09%
作为被告/被申请人	684,893.47	1.68%
作为第三人	0	0.00%
合计	39,414,280.89	96.77%

##### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

## (二) 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

报告期公司无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

## (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	500,000	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

## 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

无

## 违规关联交易情况

适用 不适用

## (四) 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年5月4日	-	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年5月4日	-	挂牌	规范和减少关联交易行为	规范和减少关联交易	正在履行中

其他股东	2016年5月4日	-	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
实际控制人或控股股东	2016年5月4日	-	挂牌	其他承诺	承诺不构成同业竞争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	正在履行中
其他股东	2016年5月4日	-	挂牌	其他承诺	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

## 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

## (五) 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
货币资金-其他货币资金	货币资金	业务保函	1,441,484.93	1.13%	业务担保
固定资产-房屋建筑物	固定资产	借款抵押	37,891,049.18	29.58%	银行融资
总计	-	-	39,332,534.11	30.71%	-

## 资产权利受限事项对公司的影响

上述资产受限主要是为公司向银行融资所需正常业务要求，其占总资产的比例为 30.71%，属于较合理范围内，随着公司经营状况的改善，盈利能力的增强，不会对公司经营产生不良影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 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	42,229,409	60.32%	0	42,229,409	60.32%
	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、高级管理人员	15,750	0.02%	0	15,750	0.02%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	27,773,759	39.68%	0	27,773,759	39.68%
	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、高级管理人员	47,253	0.07%	0	47,253	0.07%
	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

#### (三) 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 的质押股 份数量	期末持有 的司法冻 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	0
2	张志伟	12,845,581	0	12,845,581	18.35%	0	12,845,581	0	0
3	张沛文	12,845,581	0	12,845,581	18.35%	0	12,845,581	0	0
4	游丽娟	4,578,207	0	4,578,207	6.54%	0	4,578,207	0	0
5	张小琼	1,645,074	0	1,645,074	2.35%	0	1,645,074	0	0
6	唐炳坚	308,014	0	308,014	0.44%	0	308,014	0	0
7	吴爱玲	210,010	0	210,010	0.30%	0	210,010	0	0

8	罗绍信	161,007	0	161,007	0.23%	0	161,007	0	0
9	邓孟石	126,006	0	126,006	0.18%	0	126,006	0	0
10	郭永强	63,003	0	63,003	0.09%	47,253	15,750	0	0
	合计	69,751,156	0	69,751,156	99.64%	27,773,759	41,977,397	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东之间无关联关系。

## 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，博士，中国公民，拥有香港永久居留权。毕业于英国曼彻斯特大学，取得管理学博士学位。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，兼任广东兰居尚品创意家居有限公司执行董事，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。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日至今任公司董事长。报告期内，公司控制股东、实际控制人未发生变化。

### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (六) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### (七) 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、 存续至本期的债券融资情况**

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、 权益分派情况**

**(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

适用 不适用

**利润分配与公积金转增股本的执行情况**

适用 不适用

**(二) 权益分派预案**

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 七、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
万庆棠	董事长	男	1962年2月	2023年5月16日	2026年5月15日	36,968,673	0	36,968,673	52.81%
张海雄	董事、总经理	男	1972年5月	2025年8月29日	2026年5月15日				
王小辉	董事、董事会秘书	男	1981年9月	2023年5月16日	2026年5月15日				
周志强	董事	男	1966年3月	2023年5月16日	2026年5月15日				
肖伟	董事	男	1978年1月	2023年5月16日	2026年5月15日				
余菁	董事	女	1970年7月	2023年5月16日	2026年5月15日				
黄嘉欣	财务总监	女	1992年1月	2023年5月16日	2026年5月15日				
郭永强	监事会主席	男	1971年5月	2023年5月16日	2026年5月15日	63,003	0	63,003	0.09%
郭银锡	职工监事	女	1990年11月	2023年4月26日	2026年5月15日				
费巍	职工监事	男	1986年8月	2023年4月26日	2026年5月15日				

#### 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、实际控制人间无关联关系。

#### (二) 审计委员会情况

适用 不适用

**(三) 变动情况**

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
代允涛	董事，总经理	离任	无	离职
张海雄	技术总监	新任	董事，总经理	任命

**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

张海雄，男，1972年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，化工工程师。1995年毕业于北京化工大学高分子材料专业毕业后进行广东玉兰墙纸厂工作，后担任生产部经理；2011年至2013年在广州米罗装饰材料公司担任副总经理；2014年至2017年在大自然墙纸事业部广西工厂担任厂长；2021年1月开始担任广东玉兰集团股份有限公司技术总监。

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

□适用 √不适用

**一、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）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	68		13	55
技术人员	30		5	25
生产人员	143		17	126
财务人员	12		1	11
行政管理人员	61		9	52
<b>员工总计</b>	<b>314</b>		<b>45</b>	<b>269</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	4	3
本科	84	70
专科	69	59
专科以下	156	136
<b>员工总计</b>	<b>314</b>	<b>269</b>

**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**

人员变动：报告期内，公司员工总体人数呈精减趋势。

人员招聘：公司通过招聘网站、内部推荐等途径招聘，保证公司人才的引进。

人员培训：公司重视对员工的培训，培训范围涵盖新员工入职培训、职业技能培训、产品培训、职业素养提升培训等。通过培训，提升员工的职业素养，业务能力的加强以及工作效率的优化改进。

薪酬政策：公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，向员工支付薪酬，并为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险及住房公积金。

离退休人员情况：报告期内不存在承担退休人员薪酬情况。

## （二）核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 二、公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### （一）公司治理基本情况

报告期内，公司依据国家《公司法》、《公司章程》的相关规定及《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等相关制度召开股东大会、董事会和监事会。公司历次股东大会、董事会、监事会会议的召集程序、决议程序、表决内容均符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作较为规范；公司重要决策事项能够遵照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议。公司股东、董事、监事均能按照要求出席会议，并履行相关权利义务。

公司信息披露管理人员做到公司信息披露内容无虚假记载、误导性陈述、重大遗漏，披露决策程序合规合法。截至本报告披露日，公司董事、监事、高级管理人员依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够谨慎、认真、勤勉的行使公司所赋予的权利和义务。

### （二）内部监督机构对监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### （三）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开。

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营、独立核算和决策、独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的设备以及商标等资产的所有权或使用权，公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司会计核算体系、财务管理体系、风险控制体系健全、运作规范、效果良好，未发现重大缺陷及漏洞，具体如下：

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细则制度，并按照要求进行独立核算，有效保证了公司会计核算工作的正常开展。

2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险。

### 三、 投资者保护

#### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

#### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

#### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	司农审字[2026]25009650016 号			
审计机构名称	广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	广州市南沙区望江二街5号中惠璧珑湾自编12栋2514房			
审计报告日期	2026年4月23日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	何国铨 2年	罗丽娟 4年	(姓名3) 年	(姓名4) 年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	5年			
会计师事务所审计报酬（万元）	15			

### 审 计 报 告

司农审字[2026]25009650016 号

广东玉兰集团股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了广东玉兰集团股份有限公司（以下简称“玉兰股份”）财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了玉兰股份2025年12月31日的财务状况，以及2025年度的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则，我们独立于玉兰股份，并遵守了独立性准则中适用于公众利益实体财务报表

审计的规定，同时履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

玉兰股份管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括玉兰股份 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读上述其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已经执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估玉兰股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算玉兰股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督玉兰股份的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行了以下工作：

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险；设计和实施审计程序以应对这些风

险；并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能导致对玉兰股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或者情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致玉兰股份不能持续经营。

5、评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映交易和事项。

6、就玉兰股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

广东司农会计师事务所

中国注册会计师：何国铨

（特殊普通合伙）

（项目合伙人）

中国注册会计师：罗丽娟

二〇二六年四月二十三日

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	2,446,046.61	6,971,716.40
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2	-	905,430.57
应收账款	3	7,948,457.36	15,761,719.77
应收款项融资	4		49,619.87
预付款项	5	827,386.01	1,280,128.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6	740,632.83	1,451,953.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	7	34,532,999.81	40,151,305.46
其中：数据资源			
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	8	116,511.43	329,938.40
<b>流动资产合计</b>		<b>46,612,034.05</b>	<b>66,901,812.73</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	9	130,000.00	130,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	10	114,271.79	3,818,870.75
固定资产	11	71,026,447.49	75,086,964.63
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	12	2,417,344.98	1,394,011.31
无形资产	13	5,996,677.20	6,480,424.64
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	14	1,781,084.45	1,907,998.54
递延所得税资产	15	-	330,895.06
其他非流动资产	16		414,664.24
<b>非流动资产合计</b>		81,465,825.91	89,563,829.17
<b>资产总计</b>		128,077,859.96	156,465,641.90
<b>流动负债：</b>			
短期借款	18	13,176,148.82	13,682,022.36
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	19	21,703,944.26	22,090,005.34
预收款项			
合同负债	20	13,338,725.37	14,911,983.59
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	21	3,536,804.54	2,963,292.91
应交税费	22	268,348.59	136,498.28
其他应付款	23	6,164,671.85	4,746,415.78
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	24	2,279,221.72	5,155,890.72
其他流动负债	25	1,378,490.38	1,389,381.62
<b>流动负债合计</b>		61,846,355.53	65,075,490.60
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	26	25,451,212.59	27,477,787.16
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债	27	1,306,643.66	948,733.57
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	15	-	330,895.06
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		26,757,856.25	28,757,415.79
<b>负债合计</b>		88,604,211.78	93,832,906.39
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	28	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	29	30,909,572.56	30,909,572.56
减：库存股			
其他综合收益	30	241,433.54	135,620.91
专项储备			
盈余公积	31	7,729,710.07	7,729,710.07
一般风险准备			
未分配利润	32	-68,156,528.09	-44,881,180.34
归属于母公司所有者权益（或股东权益） 合计		40,727,356.08	63,896,891.20
少数股东权益		-1,253,707.90	-1,264,155.69
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		39,473,648.18	62,632,735.51
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		128,077,859.96	156,465,641.90

法定代表人：万庆棠

主管会计工作负责人：黄嘉欣

会计机构负责人：黄嘉欣

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,842,242.05	4,680,962.63
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			905,430.57
应收账款	1	11,621,897.21	20,133,996.50
应收款项融资			49,619.87
预付款项		640,293.33	1,090,171.99
其他应收款	2	7,068,163.33	7,593,036.57
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		30,996,848.40	36,685,668.02
其中：数据资源			
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			594.06
<b>流动资产合计</b>		<b>52,169,444.32</b>	<b>71,139,480.21</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	3,301,521.40	6,599,719.31
其他权益工具投资		130,000.00	130,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		114,271.79	3,818,870.75
固定资产		54,566,969.42	57,595,151.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		536,022.76	176,077.77
无形资产		5,950,579.09	6,426,055.05
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,222,649.02	1,086,662.17
递延所得税资产		0.00	26,411.67
其他非流动资产			414,664.24
<b>非流动资产合计</b>		<b>65,822,013.48</b>	<b>76,273,612.38</b>
<b>资产总计</b>		<b>117,991,457.80</b>	<b>147,413,092.59</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			547,193.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		19,702,455.96	19,359,821.59
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,904,973.56	1,759,349.17
应交税费		164,332.35	49,030.93
其他应付款		6,982,552.44	5,541,750.44
其中：应付利息			

应付股利			
合同负债		11,130,526.01	11,403,798.10
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		861,594.31	4,325,982.68
其他流动负债		1,378,272.76	1,386,863.31
<b>流动负债合计</b>		<b>42,124,707.39</b>	<b>44,373,789.22</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		24,270,000.00	25,870,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		224,107.02	36,663.10
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		0.00	26,411.67
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>24,494,107.02</b>	<b>25,933,074.77</b>
<b>负债合计</b>		<b>66,618,814.41</b>	<b>70,306,863.99</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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		7,729,710.07	7,729,710.07
一般风险准备			
未分配利润		-57,269,807.24	-31,536,222.03
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>51,372,643.39</b>	<b>77,106,228.60</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>117,991,457.80</b>	<b>147,413,092.59</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入		104,472,855.28	127,696,163.37
其中：营业收入	33	104,472,855.28	127,696,163.37
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		123,541,896.12	144,787,405.21
其中：营业成本	33	78,353,036.80	93,471,308.49
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	34	1,531,465.63	1,613,966.64
销售费用	35	13,631,109.66	16,086,085.51
管理费用	36	22,698,240.54	24,184,749.18
研发费用	37	5,465,456.66	6,705,085.96
财务费用	38	1,862,586.83	2,726,209.43
其中：利息费用		1,699,291.86	2,735,447.16
利息收入		62,682.40	12,723.28
加：其他收益	39	818,750.85	319,930.49
投资收益（损失以“-”号填列）	40		-33,966.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			-33,966.31
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	41	-1,377,338.19	7,304,716.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）	42	-3,725,316.36	-1,343,125.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	43	30,296.97	11,268,958.76
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-23,322,647.57	425,272.93
加：营业外收入	44	65,204.84	695,500.71
减：营业外支出	45	7,457.23	524,054.81
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-23,264,899.96	596,718.83
减：所得税费用	46		-51,824.05
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-23,264,899.96	648,542.88
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-1,012,198.58	-2,440,124.48
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-23,264,899.96	648,542.88
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（净亏损以“-”号填列）		10,447.79	-538,827.82
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-23,275,347.75	1,187,370.70

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	30	105,812.63	-83,248.64
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		105,812.63	-83,248.64
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		105,812.63	-83,248.64
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		105,812.63	-83,248.64
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-23,159,087.33	565,294.24
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-23,169,535.12	1,104,122.06
（二）归属于少数股东的综合收益总额		10,447.79	-538,827.82
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.33	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.33	0.02

法定代表人：万庆棠

主管会计工作负责人：黄嘉欣

会计机构负责人：黄嘉欣

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、营业收入</b>	4	100,756,396.16	123,206,400.98
减：营业成本	4	80,632,622.78	95,053,883.64
税金及附加		1,474,600.92	1,533,512.15
销售费用		12,967,824.82	14,811,513.18
管理费用		17,375,422.80	17,688,408.40
研发费用		5,786,443.63	6,930,693.11
财务费用		843,817.58	1,659,899.66
其中：利息费用		871,862.99	1,857,815.66
利息收入		61,799.15	9,416.61
加：其他收益		775,185.96	304,086.72
投资收益（损失以“-”号填列）	5		-33,966.31

其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			-33,966.31
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,340,284.52	7,184,061.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,932,151.24	-1,375,819.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）		30,296.97	11,473,804.93
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-25,791,289.20	3,080,658.10
加：营业外收入		65,134.10	695,500.71
减：营业外支出		7,430.11	471,131.64
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-25,733,585.21	3,305,027.17
减：所得税费用			14,544.97
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-25,733,585.21	3,290,482.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-25,733,585.21	3,290,482.20
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-25,733,585.21	3,290,482.20
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		120,635,449.16	159,753,498.93
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	47、(1)	2,097,907.82	2,814,707.75
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>122,733,356.98</b>	<b>162,568,206.68</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		67,746,041.16	89,739,278.51
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		33,718,696.55	37,115,612.40
支付的各项税费		3,838,307.86	5,199,621.21
支付其他与经营活动有关的现金	47、(2)	13,278,061.04	19,297,304.00
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>118,581,106.61</b>	<b>151,351,816.12</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,152,250.37</b>	<b>11,216,390.56</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		550.00	14,096,357.92
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>550.00</b>	<b>14,096,357.92</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		477,954.23	1,670,049.12
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		477,954.23	1,670,049.12
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-477,404.23	12,426,308.80
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		11,871,993.49	61,504,009.30
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		11,871,993.49	61,504,009.30
偿还债务支付的现金		17,473,747.69	85,172,170.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,599,252.24	2,667,226.97
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	47、(3)	1,288,359.26	1,356,770.35
<b>筹资活动现金流出小计</b>		20,361,359.19	89,196,168.27
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-8,489,365.70	-27,692,158.97
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-64,256.21	183,552.59
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,878,775.77	-3,865,907.02
加：期初现金及现金等价物余额		5,883,337.45	9,749,244.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,004,561.68	5,883,337.45

法定代表人：万庆棠

主管会计工作负责人：黄嘉欣

会计机构负责人：黄嘉欣

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		116,598,547.63	152,771,370.29
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,287,824.78	2,566,805.31
<b>经营活动现金流入小计</b>		118,886,372.41	155,338,175.60
购买商品、接受劳务支付的现金		74,143,944.36	94,698,515.99
支付给职工以及为职工支付的现金		24,477,449.21	26,023,961.29
支付的各项税费		2,769,572.44	4,890,962.72
支付其他与经营活动有关的现金		13,356,506.03	17,907,884.98
<b>经营活动现金流出小计</b>		114,747,472.04	143,521,324.98
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		4,138,900.37	11,816,850.62
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		135,446.50	14,096,357.92

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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		135,446.50	14,096,357.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		453,777.52	1,465,088.30
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		453,777.52	1,465,088.30
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-318,331.02	12,631,269.62
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			47,197,193.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			47,197,193.00
偿还债务支付的现金		5,627,193.00	72,089,300.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		865,138.18	1,866,533.20
支付其他与筹资活动有关的现金		509,563.64	559,753.18
<b>筹资活动现金流出小计</b>		7,001,894.82	74,515,586.38
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-7,001,894.82	-27,318,393.38
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-10,501.09	231,349.38
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,191,826.56	-2,638,923.76
加：期初现金及现金等价物余额		3,592,583.68	6,231,507.44
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		400,757.12	3,592,583.68

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	70,003,168.00				30,909,572.56		135,620.91		7,729,710.07		- 44,881,180.34	- 1,264,155.69	62,632,735.51
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	70,003,168.00				30,909,572.56		135,620.91		7,729,710.07		- 44,881,180.34	- 1,264,155.69	62,632,735.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							105,812.63				- 23,275,347.75	10,447.79	- 23,159,087.33
（一）综合收益总额							105,812.63				- 23,275,347.75	10,447.79	- 23,159,087.33



5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>70,003,168.00</b>			<b>30,909,572.56</b>		<b>241,433.54</b>		<b>7,729,710.07</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>39,473,648.18</b>
									<b>68,156,528.09</b>	<b>1,253,707.90</b>		

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	70,003,168.00				30,909,572.56		218,869.55		7,729,710.07		- 46,068,551.04	-725,327.87	62,067,441.27
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													

其他												
二、本年期初余额	70,003,168.00			30,909,572.56	218,869.55		7,729,710.07		-	-725,327.87	62,067,441.27	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-83,248.64				1,187,370.70	-538,827.82	565,294.24	
(一)综合收益总额					-83,248.64				1,187,370.70	-538,827.82	565,294.24	
(二)所有者投入和减少 资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者 投入资本												
3. 股份支付计入所有者 权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的 分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结 转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本												

(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留 存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	70,003,168.00			30,909,572.56		135,620.91		7,729,710.07		-	-	62,632,735.51
									44,881,180.34	1,264,155.69		

法定代表人：万庆棠

主管会计工作负责人：黄嘉欣

会计机构负责人：黄嘉欣

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	70,003,168.00				30,909,572.56				7,729,710.07		-	77,106,228.60
											31,536,222.03	

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	70,003,168.00				30,909,572.56				7,729,710.07		-	77,106,228.60
											31,536,222.03	
<b>三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)</b>											-	-
											25,733,585.21	25,733,585.21
(一) 综合收益总额											-	-
											25,733,585.21	25,733,585.21
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或												

股本)												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	70,003,168.00				30,909,572.56				7,729,710.07		-	51,372,643.39
											57,269,807.24	

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	70,003,168.00				30,909,572.56				7,729,710.07		-	73,815,746.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
											34,826,704.23	

其他												
二、本年期初余额	70,003,168.00				30,909,572.56				7,729,710.07		-	73,815,746.40
											34,826,704.23	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											3,290,482.20	3,290,482.20
(一) 综合收益总额											3,290,482.20	3,290,482.20
(二) 所有者投入和减少 资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投 入资本												
3. 股份支付计入所有者权 益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的 分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结 转												
1. 资本公积转增资本(或股 本)												
2. 盈余公积转增资本(或股 本)												

3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	70,003,168.00				30,909,572.56				7,729,710.07		-	77,106,228.60
											31,536,222.03	

## 一、公司基本情况

### 1、公司概况

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。

截止2025年12月31日，公司注册资本（股本）为7,000.3168万人民币，法定代表人为万庆棠。

### 2、公司注册地址：

广东省东莞市莞城街道狮龙路77号7号楼1单元101室

### 3、公司总部办公地址

广东省东莞市莞城街道狮龙路77号7号楼1单元101室

### 4、公司主要经营活动

一般项目：纸制品制造；产业用纺织制成品制造；专用化学产品制造（不含危险化学品）；涂料制造（不含危险化学品）；建筑装饰材料销售；日用百货销售；针纺织品销售；工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外）；建筑陶瓷制品销售；家居用品销售；照明器具销售；建筑材料销售；五金产品零售；化工产品生产（不含许可类化工产品）；轻质建筑材料销售；人造板制造；家具销售；专业设计服务；广告设计、代理；广告制作；广告发布；货物进出口；技术进出口；国内货物运输代理；社会经济咨询服务；企业管理咨询；供应链管理；信息技术咨询服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：住宅室内装饰装修；包装装潢印刷品印刷。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

### 5、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

公司财务报告业经公司董事会于 2026 年 4 月 23 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

### 2、持续经营

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

## 三、公司主要会计政策及会计估计

公司根据实际生产经营特点，按照企业会计准则的相关规定，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，详见本附注三各项描述。

### 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、所有者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，境外子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
-----	-------

重要的在建工程项目	发生额或期末余额 100 万元以上的在建工程项目
重要的应收账款/预付款项/其他应收款	期末余额 100 万元以上的交易对手
重要的应付账款/合同负债/其他应付款	期末余额 100 万元以上的交易对手
重要的子公司	资产总额、净资产、营业收入或净利润占合并报表比例 $\geq$ 5%的子公司

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司合并成本为在购买日作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债的公允价值，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值及合并成本的计量进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值及合并成本是恰当的，则将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

### (3) 企业合并中相关费用的处理

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### (1) 控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。本公司在综合考虑所有相关事实和

情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

## （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### ① 增加子公司以及业务

#### A、一般处理方法

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

#### B、分步购买股权至取得控制权

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在购买日作为取得控制权的交易进行会计处理，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他股东权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他股东权益变动采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## ② 处置子公司以及业务

### A、一般处理方法

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

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

### B、分步处置股权至丧失控制权

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

### ③ 购买子公司少数股权

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

### ④ 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- ①确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。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

### （1）外币业务

对发生的非本位币经济业务，本公司按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：（1）符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；（2）为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；（3）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外，计入当期损益；对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折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

### （2）外币报表折算的会计处理方法

资产负债表日，将采用与本公司不同的记账本位币的境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构外币财务报表进行折算前，本公司将调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与本公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率（按 12 个月月末汇率计算的全年平均汇率）折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率（按 12 个月月末汇率计算的全年平均汇率）折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中股东权益项目下在“其他综合收益”项目列示。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融资产的分类、确认依据和计量方法

#### ① 金融资产的分类

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：**A.**以摊余成本计量的金融资产；**B.**以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；**C.**以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### ② 金融资产的初始计量

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。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的价格进行交易价格进行初始计量。

#### ③ 金融资产的后续计量

##### A、以摊余成本计量的金融资产

公司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。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，应当在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

##### B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司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。此类金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其

他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地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，其公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。除了获得的股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均应当计入其他综合收益，且后续不得转入损益。该类金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### C、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产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。此外，在初始确认时，公司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。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认依据和计量方法

### ① 金融负债的分类

本公司金融负债于初始确认时分类为：A.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；B.金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；C.不属于上述A.或B.的财务担保合同，以及不属于上述A.并以低于市场利率贷款的贷款承诺；D.以摊余成本计量的金融负债。

### ② 金融负债的初始计量

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

### ③ 金融负债的后续计量

#### A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套

期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，终止确认时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益；其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

#### C、属于上述 A.或 B.的财务担保合同，以及不属于上述 A.并以低于市场利率贷款的贷款承诺

企业在初始确认后按照金融工具的减值规定所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

#### D、以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，应当在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬给转入方的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所

转移金融资产在终止确认日的账面价值; (2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分, 且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益: (1) 终止确认部分的账面价值; (2) 终止确认部分的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为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)之和。

#### (4) 金融负债的终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的, 应当终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。如存在下列情况:

① 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托, 偿付债务的义务仍存在的, 不应当终止确认该金融负债。

② 公司(借入方)与借出方之间签订协议, 以承担新金融负债方式替换原金融负债(或其一部分), 且合同条款实质上是不同的, 公司应当终止确认原金融负债(或其一部分), 同时确认一项新金融负债。

③ 金融负债(或其一部分)终止确认的, 公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 计入当期损益。

#### (5) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确认方法详见附注三、12。

#### (6) 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量, 并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产, 公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外, 衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失, 直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具, 如主合同为金融资产的, 混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产, 且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理, 嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧

密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

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

① 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

② 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

#### (8) 金融资产减值

##### ① 减值准备的确认方法

公司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金融资产、租赁应收款、合同资产、贷款承诺以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对不含重大融资成分的应收款项(含应收账款、应收票据和应收款项融资、应收质保金、

应收工程款等)和合同资产、应收租赁款,本公司始终按照该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对含重大融资成分的应收款项(含应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款等)和合同资产、应收融资租赁款,本公司自初始确认时起均按照该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

未来 12 个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融资产的预计存续期少于 12 个月,则为预计存续期)可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本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。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产,按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产,按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款,若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同,或该客户信用风险特征发生显著变化,本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外,本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合,在组合基础上计算坏账准备。

#### A、 应收票据、应收账款、应收款项融资

对于应收票据、应收账款、应收款项融资具体划分组合情况如下:

##### 应收票据组合

- a) 应收票据组合 1: 银行承兑汇票
- b) 应收票据组合 2: 商业承兑汇票
- c) 应收票据组合 3: 债权凭证

##### 应收账款组合

- a) 应收账款组合 1: 专业市场客户
- b) 应收账款组合 2: 其它客户
- c) 应收账款组合 3: 合并报表范围内公司

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。

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。

## B、其他应收款

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。具体划分组合情况如下：

- a) 其他应收款组合 1：保证金及押金
- b) 其他应收款组合 2：其他
- c) 其他应收款组合 3：合并报表范围内公司

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。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：应收账款的账龄自确认之日起计算。

### ② 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A、 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- B、 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- C、 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- D、 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还

款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

### ③ 已发生减值的金融资产

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

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

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

### ④ 金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### ⑤ 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收

益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥ 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## 12、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司采用公允价值计量相关资产或负债时，假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易，该有序交易是在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司以公允价值计量资产或负债时，采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。以公允价值计量非金融资产，公司考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术计量相关资产或负债的公允价值。使用估值技术时优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

### **13、 存货**

#### **(1) 存货的分类**

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

#### **(2) 发出存货的计价方法**

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

#### **(3) 存货跌价准备的确认标准和计提方法**

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。

#### **(4) 存货的盘存制度**

存货采用永续盘存制，并定期盘点存货。

#### **(5) 低值易耗品的摊销方法**

低值易耗品领用后按一年期限进行摊销。

### **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。

## 15、长期股权投资

- (1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

- (2) 初始投资成本确定

- ① 企业合并形成的长期股权投资

A、同一控制下的企业合并,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减时,调整留存收益。

B、非同一控制下的企业合并,在购买日按照支付的合并对价的公允价值确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

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

A、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初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量,则以换出资产的公允价值(有确凿证据证明换入资产的公允价值更加可靠的除外)和相关税费作为初始投资成本,换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益;若非货币资产交换不同时具备上述两个条件,则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D、通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值,并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 后续计量和损益确认方法

① 成本法核算:能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,采用成本法核算,除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

② 权益法核算:

A、长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

B、因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

C、本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值，在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的净利润进行调整后确认。与被投资单位之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。在确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（公司负有承担额外损失义务的除外），被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

D、本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### ③ 处置长期股权投资

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例将原计入其他综合收益的部分转入当期损益。

A、因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接

处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

B、因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## **16、投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产：包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司对投资性房地产按成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，按照固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法详见本财务报表附注三、21、长期资产减值。

## **17、固定资产及其折旧**

### **（1）固定资产的确认条件**

本公司固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

### **（2）各类固定资产的折旧方法**

本公司的固定资产分为：房屋建筑物、机器设备、运输工具、电子、办公设备及其他。

本公司折旧采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态次月开始计提折

旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。对计提了减值准备的固定资产，在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定的折旧年限和年折旧率如下：

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%

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备的计提方法

具体详见附注三、21、长期资产减值。

**18、在建工程**

(1) 在建工程的分类：

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点：

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。

(3) 在建工程减值准备的确认标准、计提方法：

具体详见附注三、21、长期资产减值。

**19、借款费用**

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以

资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## （2）借款费用资本化期间

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应当确认为费用，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，借款费用的资本化应当继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## （3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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。

资本化期间内，外币专门借款本金及利息所产生的汇兑差额全部予以资本化，除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## 20、无形资产

本公司无形资产分为土地使用权、软件、商标等。

### （1）无形资产的计价方法：

本公司无形资产按照成本进行初始计量。

### （2）使用寿命及其确定依据、估计情况及摊销方法

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产，不作摊销，并于每会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

本公司使用寿命有限的无形资产其使用寿命确认依据、估计情况如下：

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

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### （3） 无形资产减值准备的确认标准、计提方法

具体详见附注三、21、长期资产减值。

### （4） 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括直接发生的研发人员工资、直接材料、相关设备折旧费与长期待摊费用、设计费以及其他费用等。

本公司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如下：

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。

## 21、长期资产减值

### （1）长期资产的适用范围

资产减值主要包括长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产（包括资本化的开发支出）、使用权资产、商誉等。

### （2）长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在资产负债表日，公司判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象，若存在减值迹象的，则进行减值测试。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，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）。

对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于公司确定的报告分部。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失，再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## **22、长期待摊费用**

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内按直线法平均法进行摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## **23、职工薪酬**

### **（1）职工薪酬的范围**

职工薪酬，是指公司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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### **（2）短期薪酬**

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，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经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### **（3）离职后福利**

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

#### **① 设定提存计划**

公司设定提存计划主要包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## ② 设定受益计划

本公司设定受益计划的会计处理如下：

A、根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

B、设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

C、期末将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

## （4） 辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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。

## （5） 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资

产成本。

## 24、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

## 25、收入

### (1) 收入的确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

满足下列条件之一的，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的经济利益；

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，且本公司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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经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。

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

①本公司就该商品享有现时收款权利，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，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

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。

(2) 按照本公司业务类型具体收入确认原则和计量方法：

国内销售：本公司将产品发给客户，并由客户签收后确认收入。

出口销售：本公司将产品运达指定的出运港口或地点，对出口货物完成报关及装船后确认收入。

## 26、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，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、除预期能够收回的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，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，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，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- (3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认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。

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

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 27、政府补助

### (1) 政府补助的确认

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。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。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

### (2) 政府补助的会计处理

① 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。

② 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/冲减相关成本费用。

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/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。

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

### (1) 递延所得税资产的确认

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（除初始确认的资产和负债导

致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易以外)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：**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）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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。

## （2）递延所得税负债的确认

除下列情况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：**A**：商誉的初始确认；**B**：同时满足具有下列特征的交易（除初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易以外）中产生的资产或负债的初始确认：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）；**C**：公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；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，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## （3）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

①本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

## 29、 租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司进行如下评估：①合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；②承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；③承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

### (2) 租赁的分拆和合并

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

企业与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，在符合下列条件之一时，应当合并为一份合同进行会计处理：①该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。②该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。③该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

### (3) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时的价值低于人民币 40,000 元的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

### (4) 本公司作为承租人

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

### ① 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- A、 租赁负债的初始计量金额；
- B、 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- C、 承租人发生的初始直接费用；
- D、 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

### ② 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。租赁付款额包括：A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；D.行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

### (5) 本公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### ① 经营租赁

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### ② 融资租赁

在租赁开始日，公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值详见本附注“三、11、金融工具”。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## (6) 租赁变更

### ① 本公司作为承租人

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：**A.**该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；**B.**增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### ② 本公司作为出租人

属于经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额应当视为新租赁的收款额。

属于融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：**A.**该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；**B.**增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

属于融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，若变更在租赁开始日生效，该

租赁会被分类为经营租赁的，公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；若变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### （7）售后租回交易

本公司按照本附注 25、收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

##### ① 本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

##### ② 本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者公司未按市场价格收取租金，公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

### 30、重要会计政策及会计估计变更

#### （1）重要会计政策变更

本期无会计政策变更事项。

#### （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	13%、9%、6%、3%	应税收入
城市维护建设税	7%、5%	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	2025 年度	2024 年度
广东玉兰集团股份有限公司	15%	15%
东莞市玉兰家居电子商务有限公司	20%	20%
广东兰居尚品创意家居有限公司	20%	20%
玉兰国际（香港）有限公司	16.50%	16.50%
海宁市玉兰家居有限公司	20%	20%
兰家居居（海宁）有限公司	20%	20%

## 2、税收优惠

注 1：广东玉兰集团股份有限公司于 2024 年 12 月 11 日取得高新技术企业证书（有效期三年，证书编号：GR202444010274）。公司 2024 年度至 2026 年度享受国家重点扶持的高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税减按 15%征收。

注 2：根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。公司之子公司东莞市玉兰家居电子商务有限公司、广东兰居尚品创意家居有限公司、海宁市玉兰家居有限公司、兰家居居（海宁）有限公司适用前述优惠政策。

## 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	期末余额	期初余额
库存现金	12,075.81	56,056.40
银行存款	982,832.81	5,808,676.65
其他货币资金	1,451,137.99	1,106,983.35
合计	2,446,046.61	6,971,716.40
其中：存放在境外的款项总额	485,796.32	1,900,366.65

(2) 截至 2025 年 12 月 31 日，公司不存在有潜在收回风险的款项。

(3) 截至 2025 年 12 月 31 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、17 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	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		-
商业承兑汇票	-	1,430,680.79
减：坏账准备	-	525,250.22
合计	-	905,430.57

(2) 期末公司无质押的应收票据

(3) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(4) 按坏账计提方法分类披露：

类 别	期末余额				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	-	-		
合计	-	-		

续：

类别	期初余额				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	1,430,680.79	100.00	525,250.22	36.71	905,430.57
其中：银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	1,430,680.79	100.00	525,250.22	36.71	905,430.57
合 计	1,430,680.79	100.00	525,250.22	36.71	905,430.57

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他	
银行承兑汇票						
商业承兑汇票	525,250.22		525,250.22			-
合 计	525,250.22		525,250.22			-

(6) 本期无实际核销的应收票据。

### 3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	6,811,822.70	6,502,055.95
1-2 年	2,181,093.98	7,846,685.73
2-3 年	3,596,639.18	15,218,831.63

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
3 年以上	42,190,867.03	35,294,805.53
小计	54,780,422.89	64,862,378.84
减：坏账准备	46,831,965.53	49,100,659.07
合 计	7,948,457.36	15,761,719.77

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				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	30,957,099.79	56.51	30,782,854.46	99.44	174,245.33
按组合计提坏账准备	23,823,323.10	43.49	16,049,111.07	67.37	7,774,212.03
其中：专业市场客户	19,858,751.39	36.25	13,122,613.25	66.08	6,736,138.14
其他客户	3,964,571.71	7.24	2,926,497.82	73.82	1,038,073.89
合 计	54,780,422.89	100.00	46,831,965.53	85.49	7,948,457.36

续：

类别	期初余额				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	38,214,271.67	58.92	35,227,350.12	92.18	2,986,921.55
按组合计提坏账准备	26,648,107.17	41.08	13,873,308.95	52.06	12,774,798.22
其中：专业市场客户	22,561,684.54	34.78	10,850,993.58	48.09	11,710,690.96
其他客户	4,086,422.63	6.30	3,022,315.37	73.96	1,064,107.26
合 计	64,862,378.84	100.00	49,100,659.07	75.70	15,761,719.77

① 按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由

客户一	22,983,708.73	22,983,708.73	100.00	涉及诉讼, 预计难以收回
客户二	1,538,989.18	1,538,989.18	100.00	涉及诉讼, 预计难以收回
客户三	980,113.16	980,113.16	100.00	涉及诉讼, 预计难以收回
客户四	670,750.36	670,750.36	100.00	涉及诉讼, 预计难以收回
客户五	660,318.57	660,318.57	100.00	涉及诉讼, 预计难以收回
客户六	576,454.75	576,454.75	100.00	涉及诉讼, 预计难以收回
客户七	498,030.11	498,030.11	100.00	涉及诉讼, 预计难以收回
客户八	422,969.37	338,375.50	80.00	涉及诉讼, 预计难以收回
客户九	349,493.92	279,595.14	80.00	涉及诉讼, 预计难以收回
客户十	332,013.60	332,013.60	100.00	涉及诉讼, 预计难以收回
客户十一	273,934.04	273,934.04	100.00	涉及诉讼, 预计难以收回
客户十二	192,609.91	192,609.91	100.00	涉及诉讼, 预计难以收回
客户十三	90,281.94	72,225.55	80.00	涉及诉讼, 预计难以收回
客户十四	20,544.00	20,544.00	100.00	涉及诉讼, 预计难以收回
客户十五	10,229.62	10,229.62	100.00	涉及诉讼, 预计难以收回
客户十六	8,481.44	6,785.15	80.00	涉及诉讼, 预计难以收回
客户十七	4,060.79	4,060.79	100.00	涉及诉讼, 预计难以收回
客户十八	1,344,116.30	1,344,116.30	100.00	涉及诉讼, 预计难以收回
合计	30,957,099.79	30,782,854.46	99.44	/

② 专业市场客户计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,708,203.92	970,965.49	17.01	5,203,547.43	622,228.16	11.96
1-2 年	2,143,889.55	853,053.65	39.79	4,684,236.69	1,348,809.51	28.79
2-3 年	2,372,073.08	1,664,009.27	70.15	9,392,188.33	5,598,243.82	59.61

3年以上	9,634,584.84	9,634,584.84	100.00	3,281,712.09	3,281,712.09	100.00
合计	19,858,751.39	13,122,613.25	66.08	22,561,684.54	10,850,993.58	48.09

③ 其他客户计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,103,618.78	79,902.01	7.24	1,124,806.54	130,968.55	11.64
1-2年	27,887.12	13,737.19	49.26	26,803.12	11,222.09	41.87
2-3年	5,285.57	5,078.38	96.08	171,754.14	117,065.90	68.16
3年以上	2,827,780.24	2,827,780.24	100.00	2,763,058.83	2,763,058.83	100.00
合计	3,964,571.71	2,926,497.82	73.82	4,086,422.63	3,022,315.37	73.96

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	2024.12.31	本期变动金额				2025.12.31
		计提	外币折算差异	转回	核销	
按单项计提坏账准备的应收账款	35,227,350.12	775,264.87	-	1,212,086.04	4,007,674.49	30,782,854.46
专业市场客户	10,850,993.58	2,322,662.41			51,042.74	13,122,613.25
其他客户	3,022,315.37	7,776.04	-56,228.90	47,364.69	-	2,926,497.82
合计	49,100,659.07	3,105,703.32	-56,228.90	1,259,450.73	4,058,717.23	46,831,965.53

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
单位一	3,999,365.06
其他	59,352.17
合 计	4,058,717.23

其中重要的应收账款核销情况:

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

单位一	货款	3,999,365.06	无法收回	管理层审批	否
-----	----	--------------	------	-------	---

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备期末余额
第一名	22,983,708.73	41.96	22,983,708.73
第二名	6,029,547.62	11.01	5,587,329.99
第三名	4,308,626.59	7.87	1,852,781.47
第四名	4,058,692.08	7.41	2,557,026.97
第五名	3,832,087.33	7.00	3,693,180.11
合计	41,212,662.35	75.23	36,674,027.27

#### 4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	-	49,619.87
小计		49,619.87
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	-	49,619.87

(2) 期末公司无质押的应收款项融资

(3) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资。

(4) 报告期内，公司无实际核销的应收款项融资。

#### 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	680,029.41	82.19	1,204,793.62	94.12
1-2 年	125,567.15	15.18	53,545.57	4.18
2-3 年	-	-	21,789.45	1.7
3 年以上	21,789.45	2.63	-	-
合计	827,386.01	100	1,280,128.64	100

(2) 截至 2025 年 12 月 31 日，无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

(3) 截至 2025 年 12 月 31 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 438,470.27 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 52.99 %。

## 6、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	740,632.83	1,451,953.62
合计	740,632.83	1,451,953.62

### (1) 其他应收款

#### ① 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	718,744.85	1,309,581.55
1 至 2 年	101,958.80	118,100.00
2 至 3 年	68,100.00	52,783.50
3 年以上	361,615.56	427,057.12
小计	1,250,419.21	1,907,522.17
减：坏账准备	509,786.38	455,568.55
合 计	740,632.83	1,451,953.62

#### ② 其他应收款按款项性质分类情况

款 项 性 质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	830,639.13	847,040.62
代扣代缴职工款	175,132.73	191,304.61
其他	244,647.35	869,176.94
合计	1,250,419.21	1,907,522.17

#### ③ 坏账准备计提情况

类 别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金 额	比 例 (%)	金 额	计 提 比 例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,250,419.21	100.00	509,786.38	40.77	740,632.83
其中：保证金及押金	830,639.13	66.43	468,095.92	56.35	362,543.21
其他	419,780.08	33.57	41,690.46	9.93	378,089.62
合 计	1,250,419.21	100.00	509,786.38	40.77	740,632.83
类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例 (%)	金 额	计 提 比 例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,907,522.17	100.00	455,568.55	23.88	1,451,953.62
其中：保证金及押金	847,040.62	44.41	414,327.72	48.91	432,712.90
其他	1,060,481.55	55.59	41,240.83	3.89	1,019,240.72
合 计	1,907,522.17	100.00	455,568.55	23.88	1,451,953.62

A、期末处于第一阶段的坏账准备情况

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例 (%)	金 额	计 提 比 例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	280,132.73	100	8,403.99	3.00	271,728.74
其中：保证金及押金	105,000.00	37.48	3,150.00	3.00	101,850.00
其他	175,132.73	62.52	5,253.99	3.00	169,878.74
合 计	280,132.73	100	8,403.99	3.00	271,728.74
类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例 (%)	金 额	计 提 比 例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	491,304.61	100.00	14,739.40	3.00	476,565.21
其中：保证金及押金	300,000.00	61.06	9,000.00	3.00	291,000.00
其他	191,304.61	38.94	5,739.40	3.00	185,565.21
合 计	491,304.61	100.00	14,739.40	3.00	476,565.21

B、期末处于第二阶段的坏账准备情况

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	970,286.48	100.00	501,382.39	51.67	468,904.09
其中：保证金及押金	725,639.13	74.79	464,945.92	64.07	260,693.21
其他	244,647.35	25.21	36,436.47	14.89	208,210.88
合 计	970,286.48	100.00	501,382.39	51.67	468,904.09
类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,416,217.56	100.00	440,829.15	31.13	975,388.41
其中：保证金及押金	547,040.62	38.63	405,327.72	74.09	141,712.90
其他	869,176.94	61.37	35,501.43	4.08	833,675.51
合 计	1,416,217.56	100.00	440,829.15	31.13	975,388.41

C、本公司报告期期末不存在处于第三阶段的其他应收款

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
2025 年 1 月 1 日余额	14,739.40	440,829.15	-	455,568.55
本期计提	377.44	65,280.71	-	65,658.15
本期转回	6,712.85	2,609.48	-	9,322.33
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-2,117.99	-	-2,117.99
2025 年 12 月 31 日余额	8,403.99	501,382.39	-	509,786.38

⑤ 本期实际核销的其他应收款 0.00 元。

⑥ 2025年12月31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
斑马易购电子商务有限公司	保证金及押金	300,000.00	1年以内	23.99	74,490.00
华润置地(北京)股份有限公司	保证金及押金	100,000.00	3年以上	8.00	3,000.00
东莞市致一音响设备有限公司	其他	78,008.80	1-2年	6.24	10,172.35
浙江杰力机械有限公司	保证金及押金	60,000.00	2-3年	4.80	59,676.00
重庆庆科商贸有限公司	保证金及押金	50,000.00	3年以上	4.00	50,000.00
合计	/	588,008.80		47.03	197,338.35

## 7、存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,473,503.82	4,433,186.59	9,040,317.23	15,844,554.83	4,308,491.33	11,536,063.50
低值易耗品	264,639.75	-	264,639.75	551,541.19	-	551,541.19
委托加工物资	89,784.45	-	89,784.45	871.66	-	871.66
在产品	1,882,259.85	-	1,882,259.85	1,522,930.78	-	1,522,930.78
库存商品	46,210,800.60	23,786,527.03	22,424,273.57	46,982,061.42	21,099,678.47	25,882,382.95
发出商品	831,724.96	-	831,724.96	657,515.38	-	657,515.38
合计	62,752,713.43	28,219,713.62	34,532,999.81	65,559,475.26	25,408,169.80	40,151,305.46

### (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	4,308,491.33	384,962.85	12,172.29	248,095.30	4,433,186.59
库存商品	21,099,678.47	3,352,525.80	-	665,677.24	23,786,527.03

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
合计	25,408,169.80	3,737,488.65	12,172.29	913,772.54	28,219,713.62

#### 8、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	116,511.43	329,938.40
合计	116,511.43	329,938.40

#### 9、其他权益工具投资

项 目	期末余额	期初余额
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	合 计
一、账面原值		
1. 期初余额	13,792,925.95	13,792,925.95
2. 本期固定资产转入金额		-
3. 本期转入固定资产金额	11,507,490.15	11,507,490.15
4. 期末余额	2,285,435.80	2,285,435.80

项 目	房屋建筑物	合 计
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>		
1. 期初余额	9,974,055.20	9,974,055.20
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	7,802,891.19	7,802,891.19
(1) 转入固定资产金额	7,802,891.19	7,802,891.19
4. 期末余额	2,171,164.01	2,171,164.01
<b>三、减值准备</b>		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	-	-
<b>四、账面价值</b>		
1. 期末账面价值	114,271.79	114,271.79
2. 期初账面价值	3,818,870.75	3,818,870.75

(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	期末余额	期初余额
固定资产	71,026,447.49	75,086,964.63
固定资产清理		-
合计	71,026,447.49	75,086,964.63

(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
<b>一、账面原值:</b>					
1. 期初余额	78,026,557.96	171,406,617.72	2,418,756.91	12,627,058.02	264,478,990.61
2. 本期增加金额	11,507,490.15	92,920.35	-	-	11,600,410.50
(1) 购置	-	92,920.35	-	-	92,920.35
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 投资性房地产	11,507,490.15	-	-	-	11,507,490.15

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
转入					
3.本期减少金额	577,970.12	-	4,102.71	151,092.14	733,164.97
（1）处置或报废	-	-	-	144,979.71	144,979.71
（2）外币报表折算	577,970.12	-	4,102.71	6,112.43	588,185.26
<b>4.期末余额</b>	<b>88,956,077.99</b>	<b>171,499,538.07</b>	<b>2,414,654.20</b>	<b>12,475,965.88</b>	<b>275,346,236.14</b>
<b>二、累计折旧</b>					
<b>1.期初余额</b>	<b>33,479,938.28</b>	<b>142,638,186.59</b>	<b>2,240,193.04</b>	<b>11,033,708.07</b>	<b>189,392,025.98</b>
2.本期增加金额	9,799,408.16	5,166,796.89	54,390.80	229,520.71	15,250,116.56
（1）计提	1,996,516.97	5,166,796.89	54,390.80	229,520.71	7,447,225.37
（2）投资性房地产转入	7,802,891.19	-	-	-	7,802,891.19
3.本期减少金额	175,414.17	-	4,102.71	142,837.01	322,353.89
（1）处置或报废	-	-	-	137,730.72	137,730.72
（2）外币报表折算	175,414.17	-	4,102.71	5,106.29	184,623.17
<b>4.期末余额</b>	<b>43,103,932.27</b>	<b>147,804,983.48</b>	<b>2,290,481.13</b>	<b>11,120,391.77</b>	<b>204,319,788.65</b>
<b>三、减值准备</b>					
<b>1.期初余额</b>	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
<b>4.期末余额</b>	-	-	-	-	-
<b>四、账面价值</b>					-
<b>1.期末账面价值</b>	<b>45,852,145.72</b>	<b>23,694,554.59</b>	<b>124,173.07</b>	<b>1,355,574.11</b>	<b>71,026,447.49</b>
<b>2.期初账面价值</b>	<b>44,546,619.68</b>	<b>28,768,431.13</b>	<b>178,563.87</b>	<b>1,593,349.95</b>	<b>75,086,964.63</b>

（2）期末无暂时闲置的固定资产。

（3）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。

（4）未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

园区内自建房	3,680,361.24	无单独房产证
--------	--------------	--------

## 12、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
<b>一、账面原值</b>		
1.期初余额	3,110,392.93	3,110,392.93
2.本期增加金额	2,295,791.42	2,295,791.42
(1) 租入	2,295,791.42	2,295,791.42
3.本期减少金额	1,479,713.36	1,479,713.36
(2) 退租	1,479,713.36	1,479,713.36
4.期末余额	3,926,470.99	3,926,470.99
<b>二、累计折旧</b>		
1.期初余额	1,716,381.62	1,716,381.62
2.本期增加金额	1,167,858.22	1,167,858.22
(1) 计提	1,167,858.22	1,167,858.22
3.本期减少金额	1,375,113.83	1,375,113.83
(1) 退租	1,375,113.83	1,375,113.83
4.期末余额	1,509,126.01	1,509,126.01
<b>三、减值准备</b>		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	-	-
<b>四、账面价值</b>		
1.期末账面价值	2,417,344.98	2,417,344.98
2.期初账面价值	1,394,011.31	1,394,011.31

## 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
<b>一、账面原值</b>				
1.期初余额	11,554,243.80	4,561,624.89	775,300.94	16,891,169.63

项 目	土地使用权	软件	玉兰商标	合计
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1)购置	-	-	-	-
(2)内部研发	-	-	-	-
(3)其他	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
<b>4.期末余额</b>	<b>11,554,243.80</b>	<b>4,561,624.89</b>	<b>775,300.94</b>	<b>16,891,169.63</b>
<b>二、累计摊销</b>				
<b>1.期初余额</b>	<b>5,703,480.61</b>	<b>3,931,963.44</b>	<b>775,300.94</b>	<b>10,410,744.99</b>
2.本期增加金额	280,904.88	202,842.56		483,747.44
(1)计提	280,904.88	202,842.56		483,747.44
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
<b>4.期末余额</b>	<b>5,984,385.49</b>	<b>4,134,806.00</b>	<b>775,300.94</b>	<b>10,894,492.43</b>
<b>三、减值准备</b>				
<b>1.期初余额</b>	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
<b>4.期末余额</b>	-	-	-	-
<b>四、账面价值</b>				
<b>1.期末账面价值</b>	<b>5,569,858.31</b>	<b>426,818.89</b>	-	<b>5,996,677.20</b>
<b>2.期初账面价值</b>	<b>5,850,763.19</b>	<b>629,661.45</b>	-	<b>6,480,424.64</b>

(2) 报告期末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	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修及改造费用	1,907,998.54	781,715.89	908,014.96	615.02	1,781,084.45
合计	1,907,998.54	781,715.89	908,014.96	615.02	1,781,084.45

## 15、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁影响数	2,417,344.98	550,733.96	1,394,011.31	330,895.06
合 计	2,417,344.98	550,733.96	1,394,011.31	330,895.06

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
租赁影响数	2,417,344.98	550,733.96	1,394,011.31	330,895.06
合 计	2,417,344.98	550,733.96	1,394,011.31	330,895.06

### (3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额
资产减值准备影响数	75,561,465.53
可抵扣亏损	75,859,803.06
租赁影响数	135,952.97
销售折扣影响数	345,373.18
合计	151,902,594.74

### (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额
2035 年度	20,449,397.07
2034 年度	7,265,254.64
2033 年度	12,546,259.57
2032 年度	24,130,395.60
2031 年度	-
2030 年度	1,030,333.47
2029 年度	1,863,108.37

年 份	期末余额
2028 年度	945,328.93
2027 年度	1,109,330.53
2026 年度	-
长期	6,520,394.88
合计	75,859,803.06

#### 16、其他非流动资产

项 目 类 别	期末余额	期初余额
预付工程及设备款	-	414,664.24
合计	-	414,664.24

#### 17、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金-其他货币资金	1,441,484.93	业务保函
固定资产-房屋建筑物	37,891,049.18	借款抵押
合计	39,332,534.11	/

#### 18、短期借款

##### (1) 短期借款分类：

借 款 类 别	期末余额	期初余额
抵押借款	13,176,148.82	12,786,511.57
质押借款	-	895,510.79
合计	13,176,148.82	13,682,022.36

(2) 报告期末无已逾期未偿还的短期借款。

#### 19、应付账款

##### (1) 应付账款列示：

项 目	期末余额	期初余额
货款	21,587,956.65	21,994,194.50

工程及设备款	34,308.61	52,290.84
费用	81,679.00	43,520.00
合计	21,703,944.26	22,090,005.34

(2) 报告期末无账龄超过一年且金额重大的应付账款。

## 20、合同负债

(1) 合同负债列示：

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	13,338,725.37	14,911,983.59
合计	13,338,725.37	14,911,983.59

(2) 报告期末无账龄超过一年且金额重大的合同负债。

## 21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,928,983.35	30,579,078.43	30,264,912.55	3,243,149.23
二、离职后福利-设定提存计划	34,309.56	2,589,652.67	2,580,306.92	43,655.31
三、辞退福利	-	1,129,214.06	879,214.06	250,000.00
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	2,963,292.91	34,297,945.16	33,724,433.53	3,536,804.54

(2) 短期薪酬列示：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,901,347.12	27,340,019.81	27,031,307.35	3,210,059.58
二、职工福利费	-	1,301,514.60	1,301,514.60	-
三、社会保险费	22,438.23	935,427.29	930,990.87	26,874.65
其中：医疗保险费	17,222.40	734,104.32	728,172.02	23,154.70
工伤保险费	2,516.55	121,076.49	121,399.09	2,193.95
生育保险费	2,699.28	80,246.48	81,419.76	1,526.00

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、住房公积金	5,198.00	885,381.97	884,364.97	6,215.00
五、工会经费和职工教育经费	-	116,734.76	116,734.76	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	2,928,983.35	30,579,078.43	30,264,912.55	3,243,149.23

(3) 设定提存计划列示:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	33,202.80	2,491,992.58	2,482,911.22	42,284.16
2、失业保险费	1,106.76	97,660.09	97,395.70	1,371.15
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	34,309.56	2,589,652.67	2,580,306.92	43,655.31

**22、应交税费**

项 目	期末余额	期初余额
增值税	208,448.28	95,308.59
城市维护建设税	21,254.61	3,381.71
教育费附加	9,341.96	1,764.32
地方教育附加	6,227.97	1,176.21
房产税	-	7,429.06
土地使用税	-	1,686.60
印花税	22,564.66	24,343.53
其他	511.11	1,408.26
合计	268,348.59	136,498.28

**23、其他应付款**

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		-

应付股利		-
其他应付款	6,164,671.85	4,746,415.78
合计	6,164,671.85	4,746,415.78

#### 其他应付款

按款项性质列示其他应付款：

项 目	期末余额	期初余额
保证金及押金	1,268,235.85	1,071,722.28
预提费用	4,747,643.12	3,469,841.30
代扣代缴款	140,304.89	196,364.21
其他	8,487.99	8,487.99
合计	6,164,671.85	4,746,415.78

(1) 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。

#### 24、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借 款	1,069,050.57	4,565,544.76
一年内到期的房屋租 赁负债	1,210,171.15	590,345.96
合计	2,279,221.72	5,155,890.72

#### 25、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,378,490.38	1,389,381.62
合计	1,378,490.38	1,389,381.62

#### 26、长期借款

(1) 长期借款分类：

借 款 类 别	期末余额	期初余额
保证借款	1,629,822.06	2,067,730.82
保证、抵押、质押借款	24,890,441.10	29,975,601.10
小计:	26,520,263.16	32,043,331.92
减: 一年内到期的长期借款	1,069,050.57	4,565,544.76
合计	25,451,212.59	27,477,787.16

(2) 报告期末无已逾期未偿还的长期借款。

## 27、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,618,250.23	1,648,936.14
减: 未确认融资费用	101,435.42	109,856.61
小 计	2,516,814.81	1,539,079.53
减: 一年内到期的租赁负债	1,210,171.15	590,345.96
合计	1,306,643.66	948,733.57

## 28、股本

股本	期初余额	本次变动增减(+、-)		期末余额
		增资	小计	
股份总数	70,003,168.00	-	-	70,003,168.00

## 29、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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

## 30、其他综合收益

项 目	期初余额 (1)	本期发生额					期末余额 (3) = (1) + (2)
		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 (2)	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	-						
二、将重分类进损益的其他综合收益	135,620.91	105,812.63			105,812.63		241,433.54
1.外币财务报表折算差额	135,620.91	105,812.63			105,812.63		241,433.54
其他综合收益合计	135,620.91	105,812.63			105,812.63		241,433.54

### 31、 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,729,710.07	-	-	7,729,710.07
合计	7,729,710.07	-	-	7,729,710.07

### 32、 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	-44,881,180.34	-46,068,551.04
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	-44,881,180.34	-46,068,551.04
加：本期归属于母公司股东的净利润	-23,275,347.75	1,187,370.70
减：提取法定盈余公积		-
分配普通股现金股利		-
期末未分配利润	-68,156,528.09	-44,881,180.34

### 33、 营业收入及营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	102,110,351.30	78,028,652.95	125,229,519.65	93,123,199.63

其他业务	2,362,503.98	324,383.85	2,466,643.72	348,108.86
合计	104,472,855.28	78,353,036.80	127,696,163.37	93,471,308.49

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

① 按产品类型分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
墙纸	29,798,228.92	28,554,818.30	44,815,364.52	39,020,206.23
墙布	40,573,203.07	24,487,808.34	49,949,040.32	28,622,059.11
外购墙纸	3,653,663.99	1,735,697.02	824,598.59	619,765.53
配套产品及服务	28,085,255.32	23,250,329.29	29,640,516.22	24,861,168.76
其他业务	2,362,503.98	324,383.85	2,466,643.72	348,108.86
合计	104,472,855.28	78,353,036.80	127,696,163.37	93,471,308.49

34、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	340,162.12	391,503.55
教育费附加	148,458.46	170,418.18
地方教育附加	98,972.28	113,612.13
房产税	676,774.95	611,021.68
土地使用税	208,025.78	215,339.08
印花税	51,063.30	102,315.81
车船税	4,170.00	4,170.00
环境保护税	3,838.74	5,586.21
合计	1,531,465.63	1,613,966.64

35、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,886,256.89	8,056,411.13

项 目	本期发生额	上期发生额
办事处费用	2,745,132.36	3,928,146.51
广告宣传费	812,690.13	637,912.30
电子商务服务费	717,998.66	777,332.08
低值易耗品	5,770.34	400,118.38
办公费	157,222.76	135,495.76
展览费	790,728.70	751,599.35
折旧及摊销	574,745.42	760,160.20
差旅费	231,956.64	279,454.97
业务招待费	658,929.15	294,987.63
其他	49,678.61	64,467.20
合计	13,631,109.66	16,086,085.51

### 36、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,385,809.51	12,281,419.25
中介费用	2,100,020.34	2,762,186.41
折旧与摊销	1,644,574.06	2,039,779.24
存货报废	297,511.68	201,372.53
修理费	430,119.24	549,222.76
办公费	710,081.26	707,611.51
后勤服务费	681,717.92	698,335.85
差旅费	784,572.14	856,708.52
租赁费	428,456.63	407,419.22
接待费	1,087,239.42	1,127,665.34
保险费	138,776.96	222,767.16
水电费	90,269.94	187,700.06
检测费	155,746.42	177,978.27
运输费	41,441.86	68,090.78
环保费	987,240.20	1,103,332.04
其他	734,662.96	793,160.24

项 目	本期发生额	上期发生额
合计	22,698,240.54	24,184,749.18

### 37、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,756,662.17	3,996,968.98
直接投入	824,893.33	1,224,939.56
折旧与摊销	684,383.34	1,136,297.52
其他	199,517.82	346,879.90
合计	5,465,456.66	6,705,085.96

### 38、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,699,291.86	2,735,447.16
减：利息收入	62,682.40	12,723.28
汇兑损益	64,256.21	-183,552.59
手续费及其它	161,721.16	187,038.14
合计	1,862,586.83	2,726,209.43

### 39、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	748,422.60	247,130.49
其中：与递延收益相关的政府补助	-	-
直接计入当期损益的政府补助	748,422.60	247,130.49
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	70,328.25	72,800.00
其中：个税扣缴税款手续费	128.25	
进项税加计扣除	70,200.00	72,800.00
合计	818,750.85	319,930.49

### 40、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置以摊余成本计量金融工具的收益	-	-33,966.31
合计	-	-33,966.31

#### 41、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	525,250.22	-32,076.96
应收账款坏账损失	-1,846,252.59	7,234,440.61
其他应收款坏账损失	-56,335.82	102,353.28
合计	-1,377,338.19	7,304,716.93

#### 42、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-3,725,316.36	-1,343,125.10
合计	-3,725,316.36	-1,343,125.10

#### 43、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	-	11,473,804.93
使用权资产处置	30,296.97	-204,846.17
合计	30,296.97	11,268,958.76

#### 44、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿款	65,134.10	617,819.48	65,134.10
其他	70.74	77,681.23	70.74
合计	65,204.84	695,500.71	65,204.84

#### 45、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	6,698.99	286,135.36	6,698.99
不能收回款项	-	47,152.59	-
其他	758.24	190,766.86	758.24
合计	7,457.23	524,054.81	7,457.23

#### 46、所得税费用

##### (1) 所得税费用表：

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	-51,824.05
递延所得税费用	-	-
合计	-	-51,824.05

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项 目	本期发生额
利润总额	-23,264,899.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,489,734.99
子公司适用不同税率的影响	-52,666.02
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
加计扣除费用的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	242,213.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,300,187.90
对以前年度确认的递延所得税资产 / 负债的调整	-
所得税费用	-

#### 47、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

① 收到其他与经营活动有关的现金：

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补贴收入	748,550.85	319,930.49
收到单位和个人往来等	65,134.10	620,633.38
利息收入	62,682.40	12,723.28
收到押金保证金	1,221,540.47	1,861,420.60
合计	2,097,907.82	2,814,707.75

② 支付其他与经营活动有关的现金：

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的期间费用	11,803,478.11	18,161,903.51
支付押金保证金	1,473,849.38	958,377.79
营业外支出	733.55	177,022.70
合计	13,278,061.04	19,297,304.00

(2) 与筹资活动有关的现金

① 支付其他与筹资活动有关的现金：

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁费	1,288,359.26	1,356,770.35
合计	1,288,359.26	1,356,770.35

② 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	13,682,022.36	11,871,993.49		11,997,016.65	380,850.38	13,176,148.82
长期借款（含一年内）	32,043,331.92			5,476,731.04	46,337.72	26,520,263.16

到期的非流动负债)						
租赁负债(含一年内到期的非流动负债)	1,539,079.53		2,295,791.42	1,288,359.26	29,696.88	2,516,814.81
合计	47,264,433.81	11,871,993.49	2,295,791.42	18,762,106.95	456,884.98	42,213,226.79

#### 48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料:

补充资料	本期金额	上期金额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-23,264,899.96	648,542.88
加: 资产减值准备	3,725,316.36	1,343,125.10
信用减值损失	1,377,338.19	-7,304,716.93
固定资产折旧	7,447,225.37	8,210,380.70
投资性房地产折旧	-	296,959.81
使用权资产折旧	1,167,858.22	1,401,355.32
无形资产摊销	483,747.44	475,787.81
长期待摊费用摊销	908,014.96	1,278,228.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减: 收益)	-30,296.97	-11,268,958.76
固定资产报废损失(减: 收益)	6,698.99	286,135.36
公允价值变动净损失(减: 收益)		-
财务费用(减: 收益)	1,763,548.07	2,551,894.57
投资损失(减: 收益)		-
递延所得税资产减少(减: 增加)	-219,838.90	346,932.07
递延所得税负债增加(减: 减少)	219,838.90	-346,932.07
存货的减少(减: 增加)	1,892,989.29	2,540,341.61
经营性应收项目的减少(减: 增加)	8,125,388.17	21,745,093.87

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减：减少）	549,322.24	-10,987,779.50
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	4,152,250.37	11,216,390.56
<b>二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
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		-
<b>三、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额	1,004,561.68	5,883,337.45
减：现金的期初余额	5,883,337.45	9,749,244.47
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	-4,878,775.77	-3,865,907.02

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	1,004,561.68	5,883,337.45
其中：库存现金	12,075.81	56,056.40
可随时用于支付的银行存款	982,832.81	5,808,676.65
可随时用于支付的其他货币资金	9,653.06	18,604.40
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	1,004,561.68	5,883,337.45
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		

**49、外币货币性项目**

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	/	/	485,950.57

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	69,107.17	7.0288	485,740.48
港币	232.60	0.90322	210.09
<b>应收账款</b>	/	/	<b>2,376,058.73</b>
其中：美元	320,469.81	7.0288	2,252,518.20
港币	136,777.89	0.90322	123,540.53
<b>其他应收款</b>	/	/	<b>83,830.13</b>
其中：港币	92,812.53	0.90322	83,830.13
<b>其他应付款</b>	/	/	<b>116,409.09</b>
其中：港币	128,882.32	0.90322	116,409.09
<b>短期借款</b>	/	/	<b>13,176,148.82</b>
其中：美元	23,040.00	7.0288	161,943.55
港币	14,408,677.03	0.90322	13,014,205.27
<b>长期借款</b>	/	/	<b>1,629,822.06</b>
其中：港币	1,804,457.45	0.90322	1,629,822.06

## 六、研发支出

### 1、按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,756,662.17	3,996,968.98
直接投入	824,893.33	1,224,939.56
折旧与摊销	684,383.34	1,136,297.52
其他	199,517.82	346,879.90
合计	5,465,456.66	6,705,085.96
其中：费用化研发支出	5,465,456.66	6,705,085.96
资本化研发支出		

### 2、符合资本化条件的研发项目开发支出

无

## 七、合并范围的变更

报告期内，公司无合并范围变动

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子 公 司 名 称	主要经 营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取 得 方 式
					直接	间接	
东莞市玉兰家居电子商务有限公司	广东东 莞	100 万人民 币	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	1000 万人民 币	广东广 州	生产销售	70.00	-	设 立
玉兰国际（香港）有限公司	香港	220.74 万港 币	香港	进出口贸 易	100.00	-	设 立
海宁市玉兰家居有限公司	浙江嘉 兴	50 万人民 币	浙江嘉 兴	生产销售	100.00	-	设 立
兰居家居（海宁）有限公司	浙江嘉 兴	300 万人民 币	浙江嘉 兴	生产销售	-	70.00	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%	10,447.79	-	-1,253,707.90

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子 公 司 名 称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负 债	负债合计

广东兰居尚品创意家居有限公司	5,656,466.21	2,297,477.08	7,953,943.29	11,376,411.68	756,557.94	12,132,969.62
----------------	--------------	--------------	--------------	---------------	------------	---------------

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东兰居尚品创意家居有限公司	17,680,530.86	34,825.98	34,825.98	227,771.39

## 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。

## 九、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

无

### 2、涉及政府补助的负债项目

无

### 3、计入当期损益的政府补助

项目	财务报表项目	本期发生额	上期发生额
中国纺织工业联合会2024年度十大类纺织创新产品奖励项目	其他收益	500,000.00	
绿色化发展项目	其他收益	150,000.00	
高新技术企业认定奖励	其他收益	30,000.00	30,000.00

版权资助款	其他收益	1,380.00	
广东家纺参展补贴	其他收益	9,611.96	
知识产权保护重点企业认定奖励	其他收益	25,000.00	
就业困难人员社保补贴	其他收益	13,719.42	
残疾人就业补贴	其他收益	2,400.00	
稳岗补贴	其他收益	16,311.22	58,130.49
科技创新企业奖励	其他收益		1,000.00
中策知识产权第二届湾商赛银奖	其他收益		50,000.00
发明专利资助项目	其他收益		8,000.00
技能大师工作室补助	其他收益		100,000.00
	合计	748,422.60	247,130.49

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、银行借款、应收账款、应收款项融资、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,并通过对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。

## 十一、公允价值的披露

### 1、公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	-	-	-	-
(二) 应收款项融资			-	-
(三) 其他权益工具投资	-	-	130,000.00	130,000.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	-	-	130,000.00	130,000.00
(三) 交易性金融负债	-	-	-	-
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>	-	-	-	-

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

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

第三层次公允价值计量项目公允价值的确定依据:其他反映市场参与者对资产或负债定价时所使用的参数为依据确定公允价值。

## 十二、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“附注八、在其他主体中的权益”。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

无。

### 4、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
广州市广济医疗器械技术服务有限公司	万庆棠持股 40%
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%
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	董事、销售总监周志强持股 60%
广东法颂律师事务所	董事余菁执业单位
张海雄	董事、总经理
代允涛	董事、总经理（离任）
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
郭永强	监事会主席
郭银锡	监事
费巍	监事
黄嘉欣	财务总监

### 5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东法颂律师事务所	法律服务	-	486,832.48

（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	7000 万元	2022.09.05- 2027.09.05	是
万庆棠、吕卓君	玉兰股份	4785 万元	2024.07.24- 2027.07.23	否（注 1）
万庆棠	玉兰国际	346 万港币	2021.11.25- 2029.11.24	否（注 2）

注 1：截至报告期末，该担保事项下本公司向东莞农村商业银行股份有限公司长期借款余额人民币 24,870,000.00 元。

注 2：截至报告期末，该担保事项下本公司向中国银行（香港）有限公司长期借款余额港币 1,804,457.45 元。

#### (5) 关联方资金拆借

报告期末，本公司不存在关联方资金拆借的情况。

#### (6) 报告期内，本公司无关联方资产转让、债务重组情况

#### (7) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,788,115.01	2,746,671.16

### 6、应收、应付关联方等未结算项目情况

#### (1) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	广东法颂律师事务所	317,785.40	417,785.40

### 7、关联方承诺

无。

### 十三、股份支付

报告期内，公司不存在股份支付的情形。

### 十四、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。

### 十五、资产负债表日后事项

公司不存在资产负债表日后事项。

### 十六、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。

### 十七、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	10,470,316.19	10,858,896.20
1-2 年	2,180,624.38	7,846,531.85
2-3 年	3,596,489.09	14,519,667.47
3 年以上	38,605,231.41	32,352,497.63
小计	54,852,661.07	65,577,593.15
减：坏账准备	43,230,763.86	45,443,596.65
合 计	11,621,897.21	20,133,996.50

(2) 应收账款按种类披露：

类 别	期末余额				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	29,612,983.49	53.99	29,438,738.16	99.41	174,245.33
按组合计提坏账准备	25,239,677.58	46.01	13,792,025.70	54.64	11,447,651.88
其中：专业市场客户	19,858,751.39	36.20	13,122,613.25	66.08	6,736,138.14
其他客户	1,512,618.98	2.76	669,412.45	44.26	843,206.53
合并报表范围内公司	3,868,307.21	7.05	-	-	3,868,307.21
合计	54,852,661.07	100.00	43,230,763.86	78.81	11,621,897.21

续：

类 别	期初余额				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	36,870,155.37	56.22	33,883,233.82	91.90	2,986,921.55
按组合计提坏账准备	28,707,437.78	43.78	11,560,362.83	40.27	17,147,074.95
其中：专业市场客户	22,561,684.54	34.41	10,850,993.58	48.09	11,710,690.96
其他客户	1,616,046.23	2.46	709,369.25	43.90	906,676.98
合并报表范围内公司	4,529,707.01	6.91	-	-	4,529,707.01
合 计	65,577,593.15	100.00	45,443,596.65	69.30	20,133,996.50

① 按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	22,983,708.73	22,983,708.73	100.00	涉及诉讼, 预计难以收回
客户二	1,538,989.18	1,538,989.18	100.00	涉及诉讼, 预计难以收回
客户三	980,113.16	980,113.16	100.00	涉及诉讼, 预计难以收回
客户四	670,750.36	670,750.36	100.00	涉及诉讼, 预计难以收回
客户五	660,318.57	660,318.57	100.00	涉及诉讼, 预计难以收回
客户六	576,454.75	576,454.75	100.00	涉及诉讼, 预计难以收回
客户七	498,030.11	498,030.11	100.00	涉及诉讼, 预计难以收回
客户八	422,969.37	338,375.50	80.00	涉及诉讼, 预计难以收回
客户九	349,493.92	279,595.14	80.00	涉及诉讼, 预计难以收回
客户十	332,013.60	332,013.60	100.00	涉及诉讼, 预计难以收回
客户十一	273,934.04	273,934.04	100.00	涉及诉讼, 预计难以收回
客户十二	192,609.91	192,609.91	100.00	涉及诉讼, 预计难以收回
客户十三	90,281.94	72,225.55	80.00	涉及诉讼, 预计难以收回
客户十四	20,544.00	20,544.00	100.00	涉及诉讼, 预计难以收回
客户十五	10,229.62	10,229.62	100.00	涉及诉讼, 预计难以收回
客户十六	8,481.44	6,785.15	80.00	涉及诉讼, 预计难以收回
客户十七	4,060.79	4,060.79	100.00	涉及诉讼, 预计难以收回
合计	29,612,983.49	29,438,738.16	99.44	/

② 专业市场客户计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,708,203.92	970,965.49	17.01	5,203,547.43	622,228.16	11.96

1-2年	2,143,889.55	853,053.65	39.79	4,684,236.69	1,348,809.51	28.79
2-3年	2,372,073.08	1,664,009.27	70.15	9,392,188.33	5,598,243.82	59.61
3年以上	9,634,584.84	9,634,584.84	100.00	3,281,712.09	3,281,712.09	100.00
合计	19,858,751.39	13,122,613.25	66.08	22,561,684.54	10,850,993.58	48.09

③ 其他客户计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	893,805.06	64,711.49	7.24	951,939.78	110,840.54	11.64
1-2年	27,417.52	13,505.87	49.26	26,649.24	11,157.67	41.87
2-3年	5,135.48	4,934.17	96.08	157,300.85	107,214.68	68.16
3年以上	586,260.92	586,260.92	100.00	480,156.36	480,156.36	100.00
合计	1,512,618.98	669,412.45	44.26	1,616,046.23	709,369.25	43.90

④ 合并报表范围内公司

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,868,307.21	-	-	4,529,707.01	-	-
合计	3,868,307.21	-	-	4,529,707.01	-	-

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初金额	本期变动金额				期末金额
		计提	外币折算差异	转回	核销	
按单项计提坏账准备的应收账款	33,883,233.82	775,264.87	-	1,212,086.04	4,007,674.49	29,438,738.16
专业市场客户	10,850,993.58	2,322,662.41			51,042.74	13,122,613.25
其他客户	709,369.25			39,956.80		669,412.45

类别	期初金额	本期变动金额				期末金额
		计提	外币折算差异	转回	核销	
合计	45,443,596.65	3,097,927.28	-	1,252,042.84	4,058,717.23	43,230,763.86

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
单位一	3,999,365.06
其他	59,352.17
合 计	4,058,717.23

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
单位一	货款	3,999,365.06	无法收回	管理层审批	否

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备期末余额
第一名	22,983,708.73	41.90	22,983,708.73
第二名	6,029,547.62	10.99	5,587,329.99
第三名	4,308,626.59	7.85	1,852,781.47
第四名	4,058,692.08	7.40	2,557,026.97
第五名	3,868,307.21	7.05	
合计	41,248,882.23	75.19	32,980,847.16

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,068,163.33	7,593,036.57
合 计	7,068,163.33	7,593,036.57

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	741,160.49	1,232,608.73
1 至 2 年	78,008.80	58,000.00
2 至 3 年	8,000.00	52,783.50
3 年以上	6,545,349.00	6,534,349.00
小计	7,372,518.29	7,877,741.23
减：坏账准备	304,354.96	284,704.66
合 计	7,068,163.33	7,593,036.57

② 其他应收款按款项性质分类情况

款 项 性 质	期末账面余额	期初账面余额
并表方往来	6,397,728.57	6,250,000.00
代扣代缴职工款	118,326.39	138,181.79
保证金及押金	637,849.00	645,132.50
其他	218,614.33	844,426.94
合计	7,372,518.29	7,877,741.23

③ 坏账准备计提情况

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,372,518.29	100.00	304,354.96	4.13	7,068,163.33
其中：保证金及押金	637,849.00	8.65	288,270.65	45.19	349,578.35
其他	336,940.72	4.57	16,084.31	4.77	320,856.41
并表方往来	6,397,728.57	86.78			6,397,728.57
合 计	7,372,518.29	100.00	304,354.96	4.13	7,068,163.33
类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,877,741.23	100.00	284,704.66	3.61	7,593,036.57

其中：保证金及押金	645,132.50	8.19	268,821.68	41.67	376,310.82
其他	982,608.73	12.47	15,882.98	1.62	966,725.75
并表方往来	6,250,000.00	79.34			6,250,000.00
合 计	7,877,741.23	100.00	284,704.66	3.61	7,593,036.57

A、期末处于第一阶段的坏账准备情况：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,621,054.96	100	6,699.79	0.10	6,614,355.17
其中：保证金及押金	105,000.00	1.59	3,150.00	3.00	101,850.00
其他	118,326.39	1.79	3,549.79	3.00	114,776.60
并表方往来	6,397,728.57	96.63			6,397,728.57
合 计	6,621,054.96	100	6,699.79	0.10	6,614,355.17
类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,688,181.79	100	13,145.45	0.20	6,675,036.34
其中：保证金及押金	300,000.00	4.49	9,000.00	3.00	291,000.00
其他	138,181.79	2.07	4145.45	3.00	134,036.34
并表方往来	6,250,000.00	93.45			6,250,000.00
合 计	6,688,181.79	100.00	13,145.45	0.20	6,675,036.34

B、期末处于第二阶段的坏账准备情况：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	751,463.33	100.00	297,655.17	39.61	453,808.16
其中：保证金及押金	532,849.00	70.91	285,120.65	53.51	247,728.35

其他	218,614.33	29.09	12,534.52	5.73	206,079.81
合计	751,463.33	100.00	297,655.17	39.61	453,808.16
类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,189,559.44	100.00	271,559.21	22.83	918,000.23
其中：保证金及押金	345,132.50	29.01	259,821.68	75.28	85,310.82
其他	844,426.94	70.99	11,737.53	1.39	832,689.41
合计	1,189,559.44	100.00	271,559.21	22.83	918,000.23

C、本公司报告期期末不存在处于第三阶段的其他应收款

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
2025 年 1 月 1 日余额	13,145.45	271,559.21	-	284,704.66
本期计提	-	26,095.96	-	26,095.96
本期转回	6,445.66	-	-	6,445.66
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
2025 年 12 月 31 日余额	6,699.79	297,655.17	-	304,354.96

⑤ 本期实际核销的其他应收款 0.00 元。

⑥ 2025 年 12 月 31 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(母)	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
广东兰居尚品创意家居有限公司	并表方往来	6,250,000.00	3 年以上	84.77	-
斑马易购电子商务有限公司	保证金及押金	300,000.00	1 年以内	4.07	74,490.00
海宁市玉兰家居有限公司	并表方往来	147,728.57	1 年以内	2.00	-

华润置地(北京)股份有限公司	保证金及押金	100,000.00	3年以上	1.36	3,000.00
东莞市致一音响设备有限公司	其他	78,008.80	1-2年	1.06	10,172.35
合计	/	6,875,737.37	/	93.26	87,662.35

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资列示:

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,301,521.40	7,000,000.00	3,301,521.40	10,301,521.40	3,701,802.09	6,599,719.31
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	10,301,521.40	7,000,000.00	3,301,521.40	10,301,521.40	3,701,802.09	6,599,719.31

(2) 对子公司的投资

被 投 资 单 位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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	3,298,197.91	7,000,000.00
东莞市玉兰家居电子商务有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
海宁市玉兰家居有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
合计	10,301,521.40	-	-	10,301,521.40	3,298,197.91	7,000,000.00

(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

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	99,059,599.32	80,308,238.93	121,623,570.44	94,705,774.78
其他业务	1,696,796.84	324,383.85	1,582,830.54	348,108.86
合计	100,756,396.16	80,632,622.78	123,206,400.98	95,053,883.64

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

① 按产品类型分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
墙纸	27,384,567.89	29,319,238.80	40,255,549.39	39,711,754.38
墙布	40,445,931.49	25,616,827.40	50,535,643.77	29,490,208.50
外购墙纸	3,593,002.71	1,835,993.10	928,113.03	635,709.54
配套产品及服务	27,636,097.23	23,536,179.63	29,904,264.25	24,868,102.36
其他业务	1,696,796.84	324,383.85	1,582,830.54	348,108.86
合计	100,756,396.16	80,632,622.78	123,206,400.98	95,053,883.64

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置以摊余成本计量金融工具的收益	-	-33,966.31
合计	-	-33,966.31

十八、补充资料

1、非经常性损益项目明细表

项 目	本期发生额	上期发生额
1、非流动资产处置收益	30,296.97	11,268,958.76
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	748,422.60	319,930.49

项 目	本期发生额	上期发生额
助除外)		
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	1,212,086.04	4,282,823.09
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	57,747.61	171,445.90
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	2,048,553.22	16,043,158.24

项 目	本期发生额	上期发生额
减：非经常性损益相应的所得税	-	-
减：少数股东损益影响数	5,046.44	-54,571.30
非经常性损益影响的净利润	2,043,506.78	16,097,729.54
归属于母公司普通股股东的净利润	-23,275,347.75	1,187,370.70
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	-25,318,854.53	-14,910,358.84

## 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	-44.49%	-0.33	-0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-48.40%	-0.36	-0.36

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 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

#### (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

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1、非流动资产处置收益	30,296.97
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）	748,422.60
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,212,086.04
20、除上述各项之外的营业外收入和营业外支出	57,747.61
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,048,553.22</b>
减：所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	5,046.44
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,043,506.78</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用