



镁锦优视

NEEQ : 838271

深圳镁锦优视股份有限公司

MJ TV Shopping Co.,Ltd



半年度报告

— 2020 —

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	14
第五节	股份变动和融资 .....	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	19
第七节	财务会计报告 .....	22
第八节	备查文件目录 .....	71

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人陈凌文、主管会计工作负责人陈凌文及会计机构负责人（会计主管人员）曹欣毅保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 1、未按要求披露的事项及原因

未按要求披露公司客户和供应商的名称等信息。理由：客户和供应商是我公司重要的商业资源，是公司发展的根本，保持客户资源的独占性对公司保证竞争力具有至关重要的作用，为保守公司商业秘密，维护公司正当利益，公司半年报未披露客户和供应商名称等信息。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
管理风险	公司近几年发展较为迅速，员工数量持续增加，销售渠道逐步拓展，业务规模不断扩大，如果经营管理和内部控制方面没有跟上公司发展的步伐，容易造成经营成本增加、管理效率低下等问题。
财务风险	根据公司业务模式，部分业务中公司会向供应商预付货款，与此同时线上销售平台的回款通常会滞后一段时间，两者均会占用一定公司资金。此外，随着全球经济形势的不确定性持续存在，投资者在投资决策或出借资金时愈发谨慎，预计未来公司的融资成本不断升高，财务风险也将长期存在。
公司治理的风险	公司虽然建立健全了现代法人治理结构，但在实际运营中，可能存在制度设计不合理或运行不畅等问题，从而给公司持续、健康、稳定经营带来影响。
规模较小、抵御市场风险能力较弱的风险	近几年公司销售渠道不断拓展，业务规模不断扩大，但从营业收入和净利润指标来看，公司规模依旧较小，盈利能力及抵御

	市场风险的能力依然较弱。虽然跨境电商出口业务发展较快，已经成为公司主要业务，但上述风险还未完全消除。
人才流失的风险	公司现有业务的开展具有较强的专业性，人才是公司的核心资源之一。公司各业务环节均需专业人员实施，核心业务环节更需要具有多年行业经验的业务人员指导、策划，因此核心业务人员是公司核心竞争力的保证。随着公司业务规模的扩大和行业竞争的加剧，对专业人才的需求将增加，若公司未采取有效措施防止核心业务人员的流失，并加大力度引进和培养新的人才，将影响公司的经营和发展能力。
政策变化的风险	公司目前业务的开展主要通过跨境电商出口渠道和电视购物渠道。随着行业的不断发展，相关国家、地区陆续出台相应的法律法规予以规范，不断加大行业监管力度，以保证行业的健康稳定发展。如果未来行业法规政策发生较大变化，同时公司未能及时预判或有效应对，可能会对公司经营发展产生较大影响。
实际控制人不当控制的风险	陈凌文直接持有公司 50.21%的股份，通过鸿鑫间接持有公司 1.55%的股份，合计持有公司 51.76%的股份；此外，陈凌文于 2016 年 1 月分别与施绛、吴军、张建华签订了一致行动协议；陈凌文同时担任鸿鑫的合伙事务执行人，对鸿鑫的决策与运营有决定性影响，双方构成事实上的一致行动关系。陈凌文现为公司董事长兼总经理，对公司构成实际控制。如果实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务进行不当控制，可能给公司经营和其他股东带来风险。
全球经济、政治环境变化和贸易摩擦的风险	近几年，全球经济面临主要经济体贸易政策变动、局部经济环境恶化以及地缘政治局势紧张的情况。特别是特朗普政府奉行美国优先的战略，其全球贸易政策呈现出明显的贸易保护主义取向和较强的不确定性，可能对全球贸易体系产生较大冲击。就当前美国对华贸易政策来看，美国自 2018 年以来陆续发布了数项关税加征措施，公司销往美国的产品也在加征关税清单之列。若中美贸易摩擦加剧，可能会导致美国出台更激进的针对中国产品的特殊措施，给公司带来不利影响。
依赖线上销售平台的风险	公司主要通过亚马逊和国内电视台等平台开展销售，线上平台是公司主要的产品销售渠道。而在公司合作的线上销售平台中，2019 年通过亚马逊平台销售贡献的营收占比将近八成。如果这些平台自身经营的稳定性、业务模式或经营策略发生了重大变化，或该平台所在国家或地区的政治经济环境出现不稳定因素，而公司不能及时对销售渠道进行调整，则可能对公司的经营业绩产生不利影响。此外，若公司与线上销售平台稳定的合作关系在未来发生重大不利变动，亦可能对公司的经营活动造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	总体来看，管理、财务、公司治理、抵御市场风险能力较弱、人才流失、实控人不当控制、依赖线上销售平台等风险，其原因来自于公司内部，只要公司在经营管理等各方面合法合规，制订并严格执行科学合理的企业发展规划，上述风险在可控范

围之内。而政策变化及全球经济、政治环境变化和贸易摩擦的风险则来自外部，其起因则源于世界各主要经济体对内部行业情况及外部形势评估后所做的调整，公司在主动研判行业政策及国际形势的同时，采取拓展市场的方式，能有效化解该类风险。

## 释义

释义项目		释义
镁锦优视、公司	指	深圳镁锦优视股份有限公司
江之源	指	郑州江之源网络科技有限公司，为公司全资子公司
鸿鑫	指	郑州鸿鑫企业管理中心（有限合伙），为公司员工股持股平台、公司的法人股东
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	深圳镁锦优视股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员、高管	指	深圳镁锦优视股份有限公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
本期、报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
上期、上年同期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
期初	指	2020年1月1日
期末	指	2020年6月30日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	深圳镁锦优视股份有限公司
英文名称及缩写	MJ TV Shopping Co.,Ltd
证券简称	镁锦优视
证券代码	838271
法定代表人	陈凌文

### 二、 联系方式

董事会秘书	王凯
联系地址	深圳市龙华区人民北路 31 号银轩大厦 A 座 6 楼 607 室
电话	0755-29850699
传真	0755-29850899
电子邮箱	kiki1423@126.com
公司网址	-
办公地址	深圳市龙华区人民北路 31 号银轩大厦 A 座 6 楼 607 室
邮政编码	518109
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司证券法务部

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 1 月 24 日
挂牌时间	2016 年 8 月 2 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业（F）-零售业（F52）-货摊、无店铺及其他零售业（F529）-互联网零售（F5294）
主要业务	自有品牌的家居生活产品的研发、设计与销售
主要产品与服务项目	生活用品、餐厨用品、装饰用品、小电器、服饰等
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	24,300,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	陈凌文
实际控制人及其一致行动人	陈凌文、施绛、吴军、张建华、郑州鸿鑫企业管理中心（有限合伙）

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914403005685112841	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	广东省深圳市龙华新区人民北路 31 号银轩大厦 A 座 6 楼 607 室	否
注册资本（元）	24,300,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	新时代证券
主办券商办公地址	北京市海淀区北三环西路 99 号院 1 号楼 15 层 1501
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	新时代证券
会计师事务所	
签字注册会计师姓名	
会计师事务所办公地址	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	84,324,138.96	30,658,723.94	175.04%
毛利率%	73.48%	61.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,133,221.81	3,011,592.21	170.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,029,102.30	2,865,577.30	180.19%
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)	37.83%	8.22%	-
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)	37.35	7.82%	-
基本每股收益	0.33	0.12	175.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	55,401,240.85	41,214,479.67	34.42%
负债总计	29,675,493.89	23,846,079.02	24.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	25,725,746.96	17,368,400.65	48.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.06	0.71	49.30%
资产负债率%(母公司)	58.41%	53.71%	-
资产负债率%(合并)	53.56%	57.86%	-
流动比率	1.73	1.56	-
利息保障倍数	38.14	-16.05	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,916,363.69	3,728,968.90	-21.79%
应收账款周转率	10.95	1.78	-
存货周转率	0.95	0.64	-



#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	34.42%	4.66%	-
营业收入增长率%	175.04%	64.08%	-
净利润增长率%	170.06%	100.36%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 商业模式

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》、全国股转公司《挂牌公司管理型行业分类指引》等规定，公司所处行业属于“F 批发和零售业”中的“F52 零售业”。

公司主要从事自有品牌的家居生活产品的自主研发、设计和销售，是全球家居用品行业内的品牌商，产品主要包括生活用品、餐厨用品、装饰用品、小电器、服饰等五大系列。

公司 SHACOS、Pauwer、HEBE、U'Artlines 等品牌的家居产品销往海外，在亚马逊平台上占据领先的行业市场份额，拥有较高的知名度和美誉度。此外，公司亦通过电视购物渠道在国内销售家居服饰及少量其他类目的生活用品。公司营业收入中大部分来源于境外，公司境外销售主要来自北美、欧洲等经济发达、消费力强、运作规范的市场和地区。

公司将在“一带一路”的国家战略布局下，持续大力拓展境外市场，秉承“弘扬中国制造之美”的企业愿景，树立并宣扬中国优秀品牌，力求将公司打造成“全球家居品知名品牌商”。

##### （一） 采购模式

通过市场研究人员对目标市场深入研究和分析，利用品牌委托代加工或现采形式，公司采购和供应链管理部门将国内外优质生产及配送企业整合成高效的供应链条。同时，研发设计人员借助大数据对产品持续开发和改良，力争在前端每一环节提升产品的附加值。

##### （二） 销售模式

目前，公司主要利用线上销售平台开展销售。在跨境电商出口渠道，公司主要借助亚马逊等线上销售平台将物美价廉的家居产品销往海外市场；在电视购物渠道，公司主要通过电视台等线上平台，将生活用品、服饰类产品销往全国各地。目前，公司主要销售自有品牌产品。

报告期内及报告期末至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

#### （二） 经营情况回顾

报告期内，公司各项业务平稳有序推进，整体业绩增长较为明显。

##### 1、财务状况

截止 2020 年 6 月 30 日，公司资产总额 55,401,240.85 元，较期初增长 34.42%；负债总额 29,675,493.89 元，较期初上升 24.45%；资产负债率 53.56%，较期初下降 4.3 个百分点。

##### 2、经营成果

报告期内，公司实现营业收入 84,324,138.96 元，较上年同期相比增长 175.04%；营业成本 22,362,335.51 元，较上年同期相比上升 89.03%。公司营业收入大幅上升，主要是因为跨境出口渠道，公司海外市场业务进入了高速扩张的态势。

报告期内，公司实现净利润 8,133,221.81 元，较上年同期增长 170.06%，利润来源主要是通过跨境

电商出口渠道开展的海外市场业务。

### 3、现金流量

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 2,916,363.69 元，投资活动产生的现金流量净额为-48,720.00 元，筹资活动产生的现金流量净额-3,699,025.00 元。

## (三) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	6,994,401.13	12.62%	8,060,925.18	19.56%	-13.23%
应收账款	12,069,358.36	21.79%	3,332,078.25	8.08%	262.22%
预付款项	951,026.65	1.72%	3,064,889.08	7.44%	-68.97%
其他应收款	1,845,601.16	3.33%	2,899,344.70	7.03%	-36.34%
存货	28,259,690.29	51.01%	18,970,265.91	46.03%	48.97%
其他流动资产	1,120,066.52	2.02%	941,643.37	2.28%	18.95%
固定资产	316,555.17	0.57%	342,848.06	0.83%	-7.67%
无形资产	100,882.62	0.18%	83,200.86	0.20%	21.25%
长期待摊费用	96,625.76	0.17%	138,036.74	0.33%	-30.00%
递延所得税资产	3,563,087.49	6.43%	3,336,699.32	8.10%	6.78%
其他非流动资产	83,945.70	0.15%	44,548.20	0.11%	88.44%
短期借款	2,000,000.00	3.61%	2,000,000.00	4.85%	0.00%
应付账款	1,408,475.02	2.54%	655,185.21	1.59%	114.97%
预收款项	168,162.13	0.30%	1,230,063.01	2.98%	-86.33%
应付职工薪酬	7,318,801.79	13.21%	4,971,961.48	12.06%	47.20%
应交税费	1,685,034.37	3.04%	1,023,660.51	2.48%	64.61%
其他应付款	17,095,020.58	30.86%	13,965,208.81	33.88%	22.41%
股本	24,300,000.00	43.86%	24,300,000.00	58.96%	0.00%
资本公积	128,341.53	0.23%	128,341.53	0.31%	0.00%
其他综合收益	123,128.36	0.22%	-100,996.14	-0.25%	-221.91%
盈余公积	976,262.51	1.76%	976,262.51	2.37%	0.00%
未分配利润	198,014.56	0.36%	-7,935,207.25	-19.25%	-102.50%
总资产	55,401,240.85	100.00%	41,214,479.67	100.00%	34.42%

#### 项目重大变动原因：

- 1、应收账款较上年期末增加 262.22%，主要原因是报告期内公司销量大幅增加所致；
- 2、存货较上年期末增加 48.97%，主要原因是报告期内，为规避亚马逊物流受疫情影响而中断的风险，公司加大了备货力度；

3、应付职工薪酬较上年期末增加了 47.20%，主要原因是报告期内公司员工数量有所上升，且业务人员的销售提成总额有所增加。

## 2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	84,324,138.96	100.00%	30,658,723.94	100.00%	175.04%
营业成本	22,362,335.51	26.52%	11,830,103.09	38.59%	89.03%
税金及附加	38,040.52	0.05%	107,249.73	0.35%	-64.53%
销售费用	49,036,634.89	58.15%	13,238,437.63	43.18%	270.41%
管理费用	2,521,758.62	2.99%	2,362,673.16	7.71%	6.73%
研发费用	215,435.35	0.26%	-	-	-
财务费用	311,554.27	0.37%	93,102.36	0.30%	234.64%
信用减值损失	-963,586.50	1.14%	-	-	-
资产减值损失	-	-	-223,254.02	0.73%	-
营业利润	8,874,793.30	10.52%	2,803,903.95	9.15%	216.52%
营业外收入	143,642.51	0.17%	194,953.22	0.64%	-26.32%
营业外支出	4,816.50	0.01%	200.00	-	2,308.25%
利润总额	9,013,619.31	10.69%	2,998,657.17	9.78%	200.59%
所得税费用	880,397.50	1.04%	-12,935.04	0.04%	6,906.30%
净利润	8,133,221.81	9.65%	3,011,592.21	9.82%	170.06%

### 项目重大变动原因：

1、营业收入同比增加 175.04%、营业成本同比增加 89.03%，主要是报告期内公司加大了跨境电商渠道的投入力度，海外市场业务快速增长；  
 2、销售费用同比增加 270.41%，主要是业务人员薪酬、运输费用及渠道服务费增加所致；  
 3、营业利润同比增加 216.52%、利润总额同比增加 200.59%、净利润同比增加 170.06%，主要是报告期内公司海外业务快速增长所致。

## 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,916,363.69	3,728,968.90	-21.79%
投资活动产生的现金流量净额	-48,720.00	-166,576.56	70.75%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,699,025.00	-3,277,189.49	-12.87%

### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额同比减少 21.79%，主要是备货量大幅增加且业务人员薪酬有所上升；  
 2、筹资活动产生的现金流量净额同比减少 12.87%，主要是偿还个人借款、支付利息所致。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
政府补助	143,642.51
其他营业外收入和支出	-4,816.50
非经常性损益合计	138,826.01
所得税影响数	34,706.50
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	104,119.51

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### （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

### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

### 六、 主要控股参股公司分析

适用  不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的相关性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
郑州江之源网络科技有限公司	子公司	家居产品的销售	公司主营业务的主要实施主体	拓展跨境电商出口渠道及海外市场	3,000,000.00	24,187,114.70	12,744,444.74	73,501,563.14	8,032,837.32

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是  否

### 七、 公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

### 八、 企业社会责任

#### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

## （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司自创立以来，始终坚持积极主动履行社会责任，将履行社会责任贯穿于公司的发展理念中，并自始至终重视债权人、职工、消费者、供应商等利益相关者的合法权益，并积极主动承担相应社会责任。公司坚持履行信息披露义务，力求在信息披露上做到真实、准确、完整，确保债权人的知情权；按约履行相关协议，确保债权人的利益不受任何损失。公司始终将员工视为最重要的资源，严格遵守国家和地方的劳动法律法规，与员工均签订了劳动合同或劳务合同，并及时足额缴纳社会保险；已经建立具有竞争力的薪酬福利体系，并积极为员工提供各种福利、组织开展丰富多彩的精神文化活动。公司对消费者的切身利益投入极大关注，坚决抵制假冒伪劣商品，严格把控商品质量，确保在售商品符合行业标准，积极应对消费者各类关切的问题。公司重视与供应商的合作，与各供应商建立了互惠互信的合作关系；建立了完善的供应商管理体系，对供应商的服务水平进行客观评价，严格履约，从未无故拖欠款项。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项		
关联租赁	64,761.12	64,761.12

#### 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：

该关联交易有利于公司的发展，有利于公司业务的正常开展，交易不会对公司产生不利影响，且不会对股东利益产生损害，不会对公司独立性产生不利影响。在未来较长的一段时间内，预计该关联交易将持续发生。

#### (二) 承诺事项的履行情况

承诺	承诺开始	承诺	承诺	承诺	承诺具体内容	承诺履
----	------	----	----	----	--------	-----

主体	日期	结束日期	来源	类型		行情况
董监高	2016/8/2	-	挂牌	限售承诺	本人承诺在担任公司董事、监事或高级管理人员期间，将严格遵守《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的规定，每年转让的股份不超过本人所持公司股份总数的 25%；离职后半年内，本人承诺不转让本人所持公司股份。	正在履行中
控制人或控股股东、董监高	2016/8/2	-	挂牌	同业竞争承诺	(1) 本人保证目前未从事或参与公司现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活 动；(2) 本人保证将不以任何形式从事与公司现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活 动；不向其他业务与公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供供销渠道、客户信息等商业信息；不利用与公司的关系进行损害公司及公司其他股东利益的活动；(3) 本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失；(4) 本人保证本人的直系亲属遵守本承诺。	正在履行中
控制人或控股股东、董监高	2016/8/2	-	挂牌	关联交易承诺	(1) 本人将尽量避免与公司发生关联交易；对于能够通过市场方式与独立第三方之间发生的交易，将由公司与独立第三方进行；本人不以向公司拆借、占用公司资金或采取由公司代垫款项、代偿债务等方式占用公司资金；(2) 对于本人与公司之间不可避免发生的关联交易，均将严格遵循市场原则，本着公平互利、等价有偿的一般原则，公平合理的进行；(3) 本人与公司所发生的关联交易将以签订书面合同或协议等形式明确约定，并将严格遵守有关法律、法规、《公司章程》及公司关联交易制度等规定，履行各项批准程序、回避规定和信息披露义务；(4) 本人不通过关联交易损害公司以及公司其他股东的合法权益，如因关联交易损害公司及公司其他股东合法权益的，本人自愿承担因此造成的一切损失。	正在履行中
董监高	2016/8/2	-	挂牌	竞业禁止承诺	本人在深圳镁锦优视股份有限公司任职期间，不存在且将来亦不组织、计划组织以及参与任何与公司相竞争的企业或活动；本人在深圳镁锦优视股份有限公司任职，不违反与前单位或兼职单位签订的劳动协议及各项规章制度；本人不存在知识产权等方面的纠纷、诉讼或仲裁。	正在履行中
其他股东	2016/8/2	-	挂牌	限售承诺	自深圳镁锦优视有限责任公司改制变更为股份有限公司并在工商部门办理完毕变更登记手续、本人正式成为股份公司股东之日起一年内，本人不转让持有的公司股份，且前述锁定期满后，本人承诺在股份转让中将严格遵守《公司法》、《全国	正在履行中

					中小企业股份转让系统业务规则(试行)》的规定。	
财务人员	2016/8/2	-	挂牌	独立性承诺	截至本承诺函出具日, 本人不存在并且承诺以后也不会出现在实际控制人控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务或在实际控制人控制的其他企业中领取薪水的情形。	正在履行中

**承诺事项详细情况:**

2016年8月2日, 公司股票在股转系统挂牌, 控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、财务人员等分别作出《关于股票限售的承诺》、《关于避免同业竞争的承诺》、《关于减少和规范关联交易承诺》、《关于竞业禁止的承诺》、《独立性承诺》。截至目前, 上述声明与承诺均在履行中, 各承诺人亦未发生违反声明与承诺的情况。



## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	9,048,332	37.24%	0	9,048,332	37.24%
	其中：控股股东、实际控制人	3,050,000	12.55%	0	3,050,000	12.55%
	董事、监事、高管	4,795,000	19.73%	0	4,795,000	19.73%
	核心员工	3,050,000	12.55%	0	3,050,000	12.55%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,251,668	62.76%	0	15,251,668	62.76%
	其中：控股股东、实际控制人	9,150,000	37.65%	0	9,150,000	37.65%
	董事、监事、高管	14,385,000	59.20%	0	14,385,000	59.65%
	核心员工	9,150,000	37.65%	0	9,150,000	37.65%
总股本		24,300,000	-	0	24,300,000	-
普通股股东人数		8				

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押或 司法冻结 股份数量
1	陈凌文	12,200,000	0	12,200,000	50.21%	9,150,000	3,050,000	-
2	姜丽昕	6,480,000	0	6,480,000	26.67%	4,860,000	1,620,000	-
3	黄海晖	1,800,000	0	1,800,000	7.41%	0	1,800,000	-
4	陈博	720,000	0	720,000	2.96%	0	720,000	-
5	吴军	500,000	0	500,000	2.06%	166,668	333,332	-
6	施绛	500,000	0	500,000	2.06%	375,000	125,000	-
7	张建华	300,000	0	300,000	1.23%	100,000	200,000	-
8	郑州鸿鑫 企业管理 中心（有限 合伙）	1,800,000	0	1,800,000	7.41%	600,000	1,200,000	-
合计		24,300,000	-	24300000	100	15,251,668	9,048,332	-
普通股前十名股东间相互关系说明：								

- 1、陈凌文、施绛、吴军、张建华为一致行动人；
- 2、郑州鸿鑫企业管理中心（有限合伙）为公司的员工持股平台，陈凌文为鸿鑫的普通合伙人、执行事务合伙人。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露：

是 否

陈凌文先生直接持有公司股份 12,200,000 股，通过郑州鸿鑫企业管理中心（有限合伙）持有公司股份 376,400 股，合计持有公司股份 12,576,400 股，合计持股比例为 51.76%，为公司的控股股东、实际控制人。

陈凌文先生，1964 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2000 年 5 月毕业于对外经贸大学工商管理专业，在职研究生学历。1983 年 7 月至 1993 年 8 月，担任中国人民解放军防空兵学院教官；1993 年 9 月至 1995 年 12 月，担任中国人民解放军华星电脑系统工程公司总经理；1996 年 1 月至 2006 年 7 月，担任中国人民解放军防空兵学院科研部技术中心主任；2006 年 8 月至 2010 年 12 月，担任郑州汇豪科技实业有限公司总经理；2011 年 1 月至 2014 年 12 月，担任深圳世纪优阳科技有限公司执行董事、总经理；2014 年 12 月至 2016 年 2 月，担任深圳镁锦优视有限责任公司执行董事、总经理；2016 年 2 月至今，担任深圳镁锦优视股份有限公司董事长、总经理。

报告期内，公司的控股股东、实际控制人均未发生变动。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
陈凌文	董事长、总经理	男	1964年2月	2019年2月21日	2020年2月20日
姜丽昕	董事	女	1971年6月	2019年2月21日	2020年2月20日
施绛	董事、副总经理	男	1962年2月	2019年2月21日	2020年2月20日
金勇	董事、副总经理	男	1979年12月	2018年12月5日	2022年2月20日
赵云涛	董事、副总经理	男	1983年7月	2019年2月21日	2022年2月20日
王凯	董事会秘书	男	1979年9月	2018年12月5日	2022年2月20日
曹欣毅	财务总监	女	1984年12月	2019年10月14日	2022年2月20日
黄维乔	监事会主席	女	1961年3月	2019年2月21日	2022年2月20日
黄玉梅	监事	女	1976年11月	2019年2月21日	2022年2月20日
刘亚茹	职工监事	女	1992年5月	2019年2月21日	2022年2月20日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					6

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、副总经理施绛为公司股东，与控股股东、实际控制人签有一致行动协议；公司其他董监高之间、董监高与控股股东、实际控制人之间无任何关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
陈凌文	董事长、总经理	12,200,000	0	12,200,000	50.21%	0	0
姜丽昕	董事	6,480,000	0	6,480,000	26.67%	0	0
施绛	董事、副总经理	500,000	0	500,000	2.06%	0	0
赵云涛	董事、副总经理	0	0	0	0%	0	0
金勇	董事、副总经理	0	0	0	0%	0	0
王凯	董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
曹欣毅	财务总监	0	0	0	0%	0	0
黄维乔	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
黄玉梅	监事	0	0	0	0%	0	0
刘亚茹	职工监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	19,180,000	-	19,180,000	78.94%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

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

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	12	3	1	14
研发设计人员	4	0	0	4
营销人员	44	15	4	55
财务人员	9	0	1	8
仓储物流人员	5	4	1	8
员工总计	74	22	7	89

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科	40	51
专科	24	24
专科以下	8	11
员工总计	74	89

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	3	0	0	3

核心员工的变动情况：

报告期内公司核心员工未发生变动。

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注五、1	6,994,401.13	8,060,925.18
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		-	-
应收账款	附注五、2	12,069,358.36	3,332,078.25
应收款项融资		-	-
预付款项	附注五、3	951,026.65	3,064,889.08
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	附注五、4	1,845,601.16	2,899,344.70
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	附注五、5	28,259,690.29	18,970,265.91
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	附注五、6	1,120,066.52	941,643.37
<b>流动资产合计</b>		<b>51,240,144.11</b>	<b>37,269,146.49</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		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-

固定资产	附注五、7	316,555.17	342,848.06
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	附注五、8	100,882.62	83,200.86
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	附注五、9	96,625.76	138,036.74
递延所得税资产	附注五、10	3,563,087.49	3,336,699.32
其他非流动资产	附注五、11	83,945.70	44,548.20
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,161,096.74</b>	<b>3,945,333.18</b>
<b>资产总计</b>		<b>55,401,240.85</b>	<b>41,214,479.67</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	附注五、12	2,000,000.00	2,000,000.00
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	附注五、13	1,408,475.02	655,185.21
预收款项	附注五、14	168,162.13	1,230,063.01
合同负债		-	-
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	附注五、15	7,318,801.79	4,971,961.48
应交税费	附注五、16	1,685,034.37	1,023,660.51
其他应付款	附注五、17	17,095,020.58	13,965,208.81
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		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>29,675,493.89</b>	<b>23,846,079.02</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-

永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		29,675,493.89	23,846,079.02
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	附注五、18	24,300,000.00	24,300,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	附注五、19	128,341.53	128,341.53
减：库存股		-	-
其他综合收益	附注五、20	123,128.36	-100,996.14
专项储备		-	-
盈余公积	附注五、21	976,262.51	976,262.51
一般风险准备		-	-
未分配利润	附注五、22	198,014.56	-7,935,207.25
归属于母公司所有者权益合计		25,725,746.96	17,368,400.65
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		25,725,746.96	17,368,400.65
<b>负债和所有者权益总计</b>		55,401,240.85	41,214,479.67

法定代表人：陈凌文

主管会计工作负责人：陈凌文

会计机构负责人：曹欣毅

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注五、1	1,511,806.21	4,641,992.71
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	附注五、2	7,551,637.82	1,243,945.04
应收款项融资		-	-
预付款项	附注五、3	911,026.65	619,985.92
其他应收款	附注五、4	1,757,510.75	3,270,219.12
其中：应收利息		-	-



应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	附注五、5	13,488,218.03	12,156,513.08
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		-	-
<b>流动资产合计</b>		25,220,199.46	21,932,655.87
<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	附注十一、3	2,000,000.00	2,000,000.00
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	附注五、7	197,577.01	223,846.94
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	附注五、8	58,322.72	38,319.50
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	附注五、10	3,654,081.26	3,584,459.63
其他非流动资产	附注五、11	83,945.70	44,548.20
<b>非流动资产合计</b>		5,993,926.69	5,891,174.27
<b>资产总计</b>		31,214,126.15	27,823,830.14
<b>流动负债：</b>			
短期借款	附注五、12	2,000,000.00	2,000,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	附注五、13	367,972.23	312,701.61
预收款项	附注五、14	168,162.13	1,226,574.91
合同负债		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬	附注五、15	197,463.15	309,084.00
应交税费	附注五、16	97,022.15	179,825.27
其他应付款	附注五、17	15,402,204.27	10,914,726.62
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-

持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		18,232,823.93	14,942,912.41
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		18,232,823.93	14,942,912.41
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	附注五、18	24,300,000.00	24,300,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	附注五、19	128,341.53	128,341.53
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	附注五、21	976,262.51	976,262.51
一般风险准备		-	-
未分配利润	附注五、22	-12,423,301.82	-12,523,686.31
<b>所有者权益合计</b>		12,981,302.22	12,880,917.73
<b>负债和所有者权益总计</b>		31,214,126.15	27,823,830.14

法定代表人：陈凌文

主管会计工作负责人：陈凌文

会计机构负责人：曹欣毅

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		84,324,138.96	30,658,723.94
其中：营业收入	附注五、23	84,324,138.96	30,658,723.94
利息收入		-	-

已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		73,777,511.29	27,496,588.33
其中：营业成本	附注五、23	22,362,335.51	11,830,103.09
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	附注五、24	38,040.52	107,249.73
销售费用	附注五、25	49,036,634.89	13,238,437.63
管理费用	附注五、26	2,521,758.62	2,362,673.16
研发费用	附注五、27	215,435.35	
财务费用	附注五、28	311,554.27	93,102.36
其中：利息费用		249,025.00	83,166.67
利息收入		6,313.63	5,109.71
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
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）	附注五、29	-963,586.50	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、30	-	-223,254.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		8,874,793.30	2,803,903.95
加：营业外收入	附注五、31	143,642.51	194,953.22
减：营业外支出	附注五、32	4,816.50	200.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		9,013,619.31	2,998,657.17
减：所得税费用	附注五、33	880,397.50	-12,935.04
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		8,133,221.81	3,011,592.21
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,133,221.81	3,011,592.21
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		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		8,133,221.81	3,011,592.21

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		224,124.50	70,871.18
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		224,124.50	-
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		224,124.50	70,871.18
(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		224,124.50	70,871.18
(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>		8,357,346.31	3,082,463.39
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		8,357,346.31	3,082,463.39
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益(元/股)		0.33	0.12
(二)稀释每股收益(元/股)		0.33	0.12

法定代表人：陈凌文

主管会计工作负责人：陈凌文

会计机构负责人：曹欣毅

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>	附注五、23	10,822,575.82	11,334,748.96
减：营业成本	附注五、23	7,339,484.86	7,307,455.43
税金及附加	附注五、24	32,807.12	107,249.73
销售费用	附注五、25	2,253,330.61	2,359,431.25
管理费用	附注五、26	885,499.52	1,572,284.27
研发费用		-	-
财务费用	附注五、28	90,886.34	80,151.89
其中：利息费用		91,000.00	83,166.67
利息收入		3,691.05	4,594.29

加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
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）	附注五、29	-278,486.52	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、30	-	-122,343.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-57,919.15	-214,166.94
加：营业外收入	附注五、31	93,498.51	194,953.22
减：营业外支出	附注五、32	4,816.50	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		30,762.86	-19,213.72
减：所得税费用	附注五、33	-69,621.63	-30,576.74
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		100,384.49	11,363.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		100,384.49	11,363.02
（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>		100,384.49	11,363.02
<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）		-	-

法定代表人：陈凌文

主管会计工作负责人：陈凌文

会计机构负责人：曹欣毅

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<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		39,275,375.24	35,203,768.91
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
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		1,054,509.90	272,302.84
收到其他与经营活动有关的现金	附注五、34	3,565,716.93	3,136,574.68
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>43,895,602.07</b>	<b>38,612,646.43</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		22,898,376.74	15,184,576.92
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		6,380,817.36	2,186,900.31
支付的各项税费		1,806,485.23	2,348,248.77
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、34	9,893,559.05	15,163,951.53
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>40,979,238.38</b>	<b>34,883,677.53</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,916,363.69</b>	<b>3,728,968.90</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		-	-
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>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,720.00	166,576.56
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>		48,720.00	166,576.56
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-48,720.00	-166,576.56
<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		2,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		2,000,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		249,025.00	277,189.49
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	附注五、34	3,450,000.00	3,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		5,699,025.00	5,277,189.49
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,699,025.00	-3,277,189.49
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-107,311.02	133,421.30
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-938,692.33	418,624.15
加：期初现金及现金等价物余额		7,933,093.46	3,901,346.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,994,401.13	4,319,971.14

法定代表人：陈凌文

主管会计工作负责人：陈凌文

会计机构负责人：曹欣毅

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<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		3,133,757.01	18,782,145.29
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	附注五、34	1,654,124.66	296,039.66
<b>经营活动现金流入小计</b>		4,787,881.67	19,078,184.95
购买商品、接受劳务支付的现金		5,348,247.17	7,227,914.69
支付给职工以及为职工支付的现金		1,129,395.92	1,406,878.79
支付的各项税费		310,851.16	2,330,284.87
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、34	1,009,953.92	3,798,273.35
<b>经营活动现金流出小计</b>		7,798,448.17	14,763,351.70
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-3,010,566.50	4,314,833.25
<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		-	-
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>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,620.00	63,878.56
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		-	1,500,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		28,620.00	1,563,878.56
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-28,620.00	-1,563,878.56
<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		2,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		2,000,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		91,000.00	277,189.49
支付其他与筹资活动有关的现金	附注五、34	-	3,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,091,000.00	5,277,189.49
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-91,000.00	-3,277,189.49
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,130,186.50	-526,234.80
加：期初现金及现金等价物余额		4,641,992.71	3,570,072.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,511,806.21	3,043,838.11

法定代表人：陈凌文

主管会计工作负责人：陈凌文

会计机构负责人：曹欣毅



### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 报表项目注释

##### 一、公司基本情况

深圳镁锦优视股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是在广东省深圳市注册的股份有限公司，注册资本 2,430.00 万元，统一社会信用代码：914403005685112841，公司注册地址：深圳市龙华新区人民北路 31 号银轩大厦 A 座 6 楼 607 室，法定代表人：陈凌文。

2016 年 2 月 21 日，公司召开股东会会议，全体股东一致同意作为发起人，以 2015 年 12 月 31 日为基准日，按照截至基准日有限公司经审计的账面净资产 24,428,341.53 元，按 1:0.9947 的比例折股整体变更为深圳镁锦优视股份有限公司，股本 2,430.00 万股，每股面值为 1 元人民币，高于股本总额部分净资产计入“资本公积-股本溢价”。

公司于 2016 年 2 月 22 日取得深圳市工商局颁发的《企业法人营业执照》。

公司股票自 2016 年 8 月 2 日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：镁锦优视，证券代码：838271。

截至 2020 年 6 月 30 日，公司非流通股总计 15,251,668.00 股，流通股总计 9,048,332.00 股。

公司经营范围：企业形象策划；市场调查、经济信息咨询、营销策划（不含限制项目）；从事广告业务（法律法规、国务院规定需另行办理广告经营审批的，需取得许可后方可经营）；服装、鞋帽、日用品、针纺织品、文化用品、体育用品、首饰、工艺品、玩具、照相器材、电子产品、五金交电、家用电器、计算机、软件及辅助设备、通讯设备、日化产品、钟表眼镜的销售；从事黄金制品、白银制品、铂制品、贵金属（不含权益类交易）的销售；酒类的批发；经营网上贸易；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。预包装食品的销售。

本公司及子公司主要从事批发零售业务。

本公司的经营期限自 2011 年 1 月 24 日至 2041 年 1 月 24 日。

本公司 2020 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司财务报表及附注业经本公司董事会于 2020 年 8 月 4 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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

### 2、持续经营

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

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

人民币为公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，公司及境内子公司以人民币为记账本位币。公司之位于香港的境外子公司以美元为其记账本位币。公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项

可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。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（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见

本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### 9、外币业务和外币报表折算

##### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按当期平均汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币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之外，均计入当期损益。

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

##### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算

后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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。

外币现金流量，采用当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，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归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### 10、金融工具

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

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

##### (1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

##### (2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

### (3) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

### (5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

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

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；
- ④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；
- ⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息(包括前瞻性信息)，评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；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，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A. 对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险

特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，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。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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，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。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收关联方客户

应收账款组合 2 应收其他客户

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

其他应收款组合 1 应收关联方款项

其他应收款组合 2 应收其他款项

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

(8) 金融工具的公允价值确定

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

## 11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货为库存商品及发出商品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 12、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1) 某项非流动资产或处置组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) 本公司已经就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。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比

例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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，按照发行股份的面值总额作为实收资本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“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，在合并日按照应享有被合并方/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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，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公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加



上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制(构成共同经营者除外)或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。此外,公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外,当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时,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;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,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时,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;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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和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。此外,如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务,则按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本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。

对于本公司2007年1月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

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

### ③处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注三、6、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,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,并按比例结转当期损益;因采用权益法核算而确认

的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

#### 14、固定资产及其累计折旧

##### (1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

##### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司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时开始计提折旧，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。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
运输设备	年限平均法	10年	5	9.50
办公设备	年限平均法	5年	5	19.00
电子设备	年限平均法	3年	5	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

##### (3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

#### 15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

#### 16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### 17、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有

限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

#### 18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

#### 19、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

#### 20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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。

#### 21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉

及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

## 22、收入的确认原则

### （1）收入确认原则

#### ①销售商品

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

#### ②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （2）收入确认的具体方法

#### ①商品销售收入

公司根据客户签定的销售合同或订单约定的交货方式，由公司发货的，在取得客户签收单时确认收入；由客户自提的，在客户自提后确认收入；通过电视购物平台销售的，于每月收到各电视台销售清单后，根据销售清单确认收入；通过第三方销售平台（如 Amazon）销售的，客户下订单并按公司指定的付款方式支付货款后，销售平台负责将货物配送给客户，主要收货和结算风险消除时作为风险报酬转移时点，于此时确认收入。

#### ②服务费收入

a. 公司依据运营服务合同，根据服务内容，收取固定的运营服务费；

b. 公司依据运营服务合同，根据每月的销售结果，按销售额的一定比例收取服务费。

## 23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

## 24、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制

暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

## 25、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，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。

于资产负债表日，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。

## 26、其他重要的会计政策和会计估计

### （1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时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主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、12“持有待售资产”相关描述。

## 27、重要会计政策和会计估计变更

### （1）会计政策变更

本公司本报告期内无会计政策变更。

### （2）会计估计变更

本公司本报告期内无会计估计变更。

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	6、13、16
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

注：根据《国家税务总局关于深化增值税改革有关事项的公告》(国家税务总局公告 2019 年第 14 号)文件的规定，本公司从 2019 年 4 月 1 日起，增值税税率由原来的 16%调整为 13%。

《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)规定，对年应纳税所得额不超过 300 万元的小型微利企业，按应纳税所得额分为两段计算，一是对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，并按 20%的税率计算缴纳企业所得税，实际税负为 5%；二是对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，并按 20%的税率计算缴纳企业所得税，实际税负 10%。郑州江之源网络科技有限公司、郑州镁之钰网络科技有限公司、郑州铭之洋网络科技有限公司、郑州恬然家居用品有限公司享受此优惠。

#### 五、合并财务报表项目注释

##### 1、货币资金

项目	2020. 6. 30	2019. 12. 31
库存现金	708, 510. 80	148, 303. 44
银行存款	5, 556, 946. 43	6, 040, 531. 57
其他货币资金	728, 943. 90	1, 872, 090. 17
合计	6, 994, 401. 13	8, 060, 925. 18

说明：

(1) 不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制。

##### 2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2020. 6. 30			2019. 12. 31		
	账面金额	坏账准备	账面价值	账面金额	坏账准备	账面价值
应收账款	23, 786, 755. 78	11, 717, 397. 42	12, 069, 358. 36	14, 040, 889. 25	10, 708, 811. 00	3, 332, 078. 25

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2020 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备：

组合：应收关联方

组合：应收其他客户

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	12, 768, 175. 70	10%	1, 276, 817. 57
1 至 2 年	680, 000. 00	15%	102, 000. 00
2 至 3 年			
3 至 4 年			

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备
4至5年			
5年以上			
<b>合计</b>	<b>13,448,175.70</b>		<b>1,378,817.57</b>

坏账准备的变动

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少		2020.6.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	10,708,811.00	1,008,586.42			11,717,397.42

(3) 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	2020.6.30	占应收账款总额的比例(%)	账龄	坏账准备年末余额
北京鸿铭智达科贸有限公司	1,237,144.00	5.20	1至2年	1,237,144.00
	1,203,267.00	5.06	2至3年	1,203,267.00
南京茂泰贵金属有限公司	690,844.61	2.90	2至3年	690,844.61
	962,753.32	4.05	3至4年	962,753.32
江苏信捷商贸有限公司	1,106,562.00	4.65	1至2年	1,106,562.00
	179,682.00	0.76	2至3年	179,682.00
深圳市莱凯意德实业有限责任公司	930,000.00	3.91	1至2年	930,000.00
江西风尚电视购物股份有限公司	812,449.42	3.42	1至2年	812,449.42
<b>合计</b>	<b>7,122,702.35</b>	<b>29.95</b>		<b>7,122,702.35</b>

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2020.6.30		2019.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	951,026.65	100.00	3,051,338.30	99.56
1至2年			13,550.78	0.44
2至3年				
3至4年				
4至5年				
5年以上				
<b>合计</b>	<b>951,026.65</b>	<b>100.00</b>	<b>3,064,889.08</b>	<b>100.00</b>

(2) 2020年6月30日预付款项金额前五名情况

单位名称	是否关联方	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
乾丰供应链(上海)股份有限公司	否	480,532.28	50.53	1年以内	未到结算期
修予企业形象策划(上海)中心	否	199,162.02	20.94	1年以内	未到结算期

单位名称	是否关联方	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
佛山市慕克电器有限公司	否	62,400.00	6.56	1年以内	未到结算期
浙江仙贝家纺有限公司	否	52,000.00	5.47	1年以内	未到结算期
美鸥网(深圳)知识产品代理有限公司	否	37,211.82	3.91	1年以内	未到结算期
<b>合计</b>		<b>831,306.12</b>	<b>87.41</b>		

#### 4、其他应收款

项目	2020.6.30	2019.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,845,601.16	2,899,344.70
<b>合计</b>	<b>1,845,601.16</b>	<b>2,899,344.70</b>

##### (1) 其他应收款情况

	2020.6.30			2019.12.31		
	账面金额	坏账准备	账面价值	账面金额	坏账准备	账面价值
其他应收款	5,147,371.73	3,301,770.58	1,845,601.16	6,245,579.21	3,346,234.51	2,899,344.70

##### ①坏账准备

A. 2020年6月30日,处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下:

	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	理由
单项计提:				
组合计提:				
应收关联方组合				
应收其他客户组合	150,721.38	10.00	15,072.18	

B. 2020年6月30日,处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下:

	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	理由
单项计提:				
组合计提:				
应收关联方组合				
应收其他客户组合	2,764,214.48	38.14	1,054,262.69	

C. 2020年6月30日,处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下:

	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	理由
单项计提:	2,232,435.87	100.00	2,232,435.87	
卓美达国际贸易(北京)有限公司	1,014,846.78	100.00	1,014,846.78	
乐拍(上海)贸易有限公司	10,800.00	100.00	10,800.00	



	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	理由
杭州昌秀健康管理有限公司	68,216.46	100.00	68,216.46	
天津吉泰珠宝有限公司	393,863.00	100.00	393,863.00	
杭州御藏阁文化艺术有限公司	235,279.61	100.00	235,279.61	
河南祥华发茂饰品有限公司	509,430.02	100.00	509,430.02	
组合计提:				
应收关联方组合				
应收其他客户组合				

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来12个月内预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2019年12月31日余额	66,956.01	1,046,842.63	2,232,435.87	3,346,234.51
期初余额在本期	66,956.01	1,046,842.63	2,232,435.87	3,346,234.51
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提		7,420.06		7,420.06
本期转回	51,883.83			51,883.83
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	15,072.18	1,054,262.69	2,232,435.87	3,301,770.58

③其他应收款按款项性质

项目	2020.6.30	2019.12.31
质保金	1,709,014.85	2,790,968.68
应收代缴社保	25,244.23	24,348.02
押金	319,833.23	273,378.00
包档费	2,232,435.87	2,229,894.32
备用金	15,180.00	17,952.59
退货款	819,405.40	843,439.55
代付运费	26,258.15	65,598.05
<b>合计</b>	<b>5,147,371.73</b>	<b>6,245,579.21</b>

④其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否关联方	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
北京利晟扬商贸有限公司	否	退货款	818,974.40	4至5年	15.91	655,179.52
卓美达国际贸易(北京)有限公司	否	包档费	614,846.78	4至5年	11.94	614,846.78
河南祥华发茂饰品有限公司	否	包档费	509,430.02	2至3年	9.90	509,430.02
天津吉泰珠宝有限公司	否	包档费	393,863.00	2至3年	7.65	393,863.00
杭州御藏阁文化艺术有限公司	否	包档费	235,279.61	2至3年	4.57	235,279.61
<b>合计</b>			<b>2,572,393.81</b>		<b>49.97</b>	<b>2,408,598.93</b>

5、存货

(1) 存货分类

项目	2020.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	28,243,271.95		28,243,271.95
发出商品	16,418.34		16,418.34
<b>合计</b>	<b>28,259,690.29</b>		<b>28,259,690.29</b>

(续)

项目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	17,098,625.08		17,098,625.08
发出商品	1,871,640.83		1,871,640.83
<b>合计</b>	<b>18,970,265.91</b>		<b>18,970,265.91</b>

6、其他流动资产

项目	2020.6.30	2019.12.31
已认证进项税		60,790.31
出口未退增值税	1,120,066.52	840,854.08
预缴所得税		39,998.98
<b>合计</b>	<b>1,120,066.52</b>	<b>941,643.37</b>

7、固定资产

项目	2020.6.30	2018.12.31
固定资产	316,555.17	342,848.06
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>316,555.17</b>	<b>342,848.06</b>

(1) 固定资产及累计折旧

截止2020年6月30日, 固定资产情况如下:

项目	运输设备	办公设备	电子设备	合计

项目	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	251,500.00	74,203.82	450,746.90	776,450.72
2、本年增加金额			20,100.00	20,100.00
(1) 购置			20,100.00	20,100.00
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	251,500.00	74,203.82	470,846.90	796,550.72
二、累计折旧				
1、年初余额	80,338.28	53,606.62	299,657.76	433,602.66
2、本年增加金额	13,917.48	6,114.63	26,360.78	46,392.89
(1) 计提	13,917.48	6,114.63	26,360.78	46,392.89
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	94,255.76	59,721.25	326,018.54	479,995.55
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	157,244.24	14,482.57	144,828.36	316,555.17
2、年初账面价值	171,161.72	20,597.20	151,089.14	342,848.06

8、无形资产

(1) 无形资产情况

截止 2020 年 6 月 30 日，无形资产情况如下：

项目	软件	商标	合计
一、账面原值			
1、年初余额	63,187.08	71,429.00	134,616.08
2、本年增加金额	28,620.00		28,620.00
(1) 购置	28,620.00		28,620.00
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			

项目	软件	商标	合计
(1) 减少			
4、年末余额	91,807.08	71,429.00	163,236.08
二、累计摊销			
1、年初余额	48,653.98	2,761.24	51,415.22
2、本年增加金额	7,160.46	3,777.78	10,938.24
(1) 计提	7,160.46	3,777.78	10,938.24
3、本年减少金额			
(1) 减少			
4、年末余额	55,814.44	6,539.02	62,353.46
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 减少			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	35,992.64	64,889.98	100,882.62
2、年初账面价值	14,533.10	68,667.76	83,200.86

9、长期待摊费用

项目	2019.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2020.6.30	其他减少原因
装修费用	138,036.74		41,410.98		96,625.76	

10、递延所得税资产

项目	2020.6.30		2019.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	537,833.34	2,150,933.36	311,345.17	1,245,380.57
可抵扣亏损	3,025,354.15	12,101,416.61	3,025,354.15	12,101,416.61
<b>合计</b>	<b>3,563,087.49</b>	<b>14,252,349.97</b>	<b>3,336,699.32</b>	<b>13,346,797.18</b>

11、其他非流动资产

项目	2020.6.30	2019.12.31
预付app款项	83,945.70	44,548.20

12、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2020.6.30	2019.12.31
信用借款	2,000,000.00	2,000,000.00

(2) 短期借款明细情况

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	期末数
深圳农村商业银行沙井支行	2020/4/29	2021/4/28	人民币	2,000,000.00

(3) 短期借款说明

公司与深圳农村商业银行沙井支行签订授信合同，授信额度 200.00 万元，授信期间为 12 个月，从 2020 年 4 月 29 日起到 2021 年 4 月 28 日止，合同编号：000602019K00109，借款利率 9%。

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2020. 6. 30	2019. 12. 31
货款	1,408,475.02	655,185.21

②期末应付账款中欠款金额前五名

名称	是否关联方	2020. 6. 30	账龄	占应付账款总额的比例 (%)
A	否	487,130.71	1年以内	34.59
B	否	317,947.49	1年以内	22.57
C	否	145,353.23	1年以内	10.32
D	否	134,639.85	1年以内	9.56
E	否	58,527.76	1年以内	4.16
<b>合计</b>		<b>1,143,599.04</b>		<b>81.20</b>

14、预收款项

(1) 预收款项按性质列示

项目	2020. 6. 30	2019. 12. 31
服务费		15,563.16
货款	168,162.13	1,214,499.85
<b>合计</b>	<b>168,162.13</b>	<b>1,230,063.01</b>

(2) 预收款项期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否关联方	款项性质	2020. 6. 30	账龄	占预收款项年末余额合计数的比例 (%)
南昌惠买在线科技有限公司	否	货款	123,854.59	1年以内	73.65
上海宇骥电子科技有限公司	否	货款	26,069.54	1年以内	15.50
湖南艾柯斯供应链管理有限公司	否	货款	13,916.00	1年以内	8.28
中视购物有限公司	否	货款	4,322.00	1年以内	2.57
<b>合计</b>			<b>168,162.13</b>		<b>100.00</b>

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2019. 12. 31	本期增加	本期减少	2020. 6. 30
一、短期薪酬	4,971,961.48	8,471,114.89	6,124,274.58	7,318,801.79
二、离职后福利-设定提存计划		41,630.68	41,630.68	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

项目	2019. 12. 31	本期增加	本期减少	2020. 6. 30
合计	4, 971, 961. 48	8, 512, 745. 57	6, 165, 905. 26	7, 318, 801. 79

(2) 短期薪酬列示

项目	2019. 12. 31	本期增加	本期减少	2020. 6. 30
1、工资、奖金、津贴和补贴	4, 971, 961. 48	8, 339, 562. 19	5, 992, 721. 88	7, 318, 801. 79
2、职工福利费		94, 623. 45	94, 623. 45	
3、社会保险费		36, 929. 25	36, 929. 25	
其中：医疗保险费		6, 241. 04	33, 125. 52	
工伤保险费		165. 41	496. 23	
生育保险费		472. 50	3, 307. 50	
4、商业保险				
5、住房公积金				
6、工会经费和职工教育经费				
7、短期带薪缺勤				
8、短期利润分享计划				
合计	4, 971, 961. 48	8, 471, 114. 89	6, 124, 274. 58	7, 318, 801. 79

(3) 设定提存计划列示

项目	2019. 12. 31	本期增加	本期减少	2020. 6. 30
1、基本养老保险		40, 950. 00	40, 950. 00	
2、失业保险费		680. 68	680. 68	
合计		41, 630. 68	41, 630. 68	

16、应交税费

税项	2020. 6. 30	2019. 12. 31
企业所得税	1, 555, 996. 24	843, 741. 98
增值税	112, 542. 80	160, 558. 27
城市维护建设税	9, 622. 28	11, 239. 09
教育费附加	4, 123. 82	4, 816. 74
地方教育费附加	2, 749. 23	3, 211. 17
个人所得税		93. 26
合计	1, 685, 034. 37	1, 023, 660. 51

17、其他应付款

项目	2020. 6. 30	2019. 12. 31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	17, 095, 020. 58	13, 965, 208. 81
合计	17, 095, 020. 58	13, 965, 208. 81

## (1) 其他应付款情况

## ①按款项性质列示其他应付款

项目	2020. 6. 30	2019. 12. 31
借款	13,238,039.18	11,403,972.60
代垫款	843,034.10	1,158,781.40
代收款	7,520.32	24,635.40
运费	2,155,428.74	1,097,819.41
其他	850,998.24	280,000.00
<b>合计</b>	<b>17,095,020.58</b>	<b>13,965,208.81</b>

## ②按账龄列示其他应付款

账龄	2020. 6. 30		2019. 12. 31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	5,691,047.98	33.29	8,725,396.08	62.48
1至2年	11,403,972.60	66.71	5,239,812.73	37.52
2至3年				
3至4年				
4至5年				
5年以上				
<b>合计</b>	<b>17,095,020.58</b>	<b>100.00</b>	<b>13,965,208.81</b>	<b>100.00</b>

## ③期末其他应付款中欠款金额前五名

名称	是否关联方	2020. 6. 30	账龄	款项性质	占其他应付款总额的比例 (%)
李现涛	否	8,803,972.60	1-2年	借款	51.50
郭林格	否	2,600,000.00	1-2年	借款	15.21
深圳市方达电商物流有限公司	否	2,155,428.74	1年以内	运费	12.61
邹金亮	否	173,600.10	1年以内	代垫款	1.02
河南军一安企业管理咨询服务有限公司	否	145,200.00	1年以内	服务费	0.85
<b>合计</b>		<b>13,878,201.44</b>			<b>81.19</b>

## 18、股本

项目	2019. 12. 31	本期增减					2020. 6. 30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总数	24,300,000.00						24,300,000.00

## 19、资本公积

项目	2019. 12. 31	本期增加	本期减少	2020. 6. 30
股本溢价	128,341.53			128,341.53

## 20、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额				期末余额
		本年所得税前发生额	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	
外币财务报表折算差额	-100,996.14				224,124.50	123,128.36

#### 21、盈余公积

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
法定盈余公积	976,262.51			976,262.51

#### 22、未分配利润

项目	2020.6.30	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-7,935,207.25	
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	-7,935,207.25	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,133,221.81	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	198,014.56	

#### 23、营业收入和营业成本

##### （1）营业收入和营业成本

项目	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	84,324,138.96	22,362,335.51	30,658,723.94	11,830,103.09

##### （2）主营业务（分渠道）

产品名称	2020年1-6月		2019年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电视购物销售收入	7,062,261.32	5,492,184.70	11,318,729.68	7,353,725.65
跨境电商销售收入	76,807,025.58	16,870,150.81	19,323,974.98	4,476,377.44
服务费	454,852.06		16,019.28	
合计	84,324,138.96	22,362,335.51	30,658,723.94	11,830,103.09

##### （3）主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区	2020年1-6月		2019年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本



地区	2020年1-6月		2019年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	7,517,113.38	5,492,184.70	11,334,748.96	7,307,455.43
国外	76,807,025.58	16,870,150.81	19,323,974.98	4,476,377.44
<b>合计</b>	<b>84,324,138.96</b>	<b>22,362,335.51</b>	<b>30,658,723.94</b>	<b>11,830,103.09</b>

(4) 收入前五名客户情况

2020年度1-6月前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
甲	1,545,222.13	1.83
乙	1,513,187.23	1.79
丙	1,480,200.88	1.76
丁	1,117,787.58	1.33
戊	515,764.02	0.61
<b>合计</b>	<b>6,172,161.84</b>	<b>7.32</b>

24、税金及附加

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
城市维护建设税	17,842.78	60,883.75
教育费附加	7,646.91	26,093.02
地方教育费附加	5,097.94	17,395.36
印花税	7,452.89	2,877.60
<b>合计</b>	<b>38,040.52</b>	<b>107,249.73</b>

25、销售费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
职工工资	7,105,146.79	613,626.58
办公费	1,688.50	35,968.00
差旅费	31,551.97	98,674.31
招待费	829.50	1,603.00
运输费	6,480,141.40	1,699,856.65
宣传推广费	137,098.09	166,135.67
样品耗材及检测费	59,645.77	15,325.48
渠道服务费	34,850,719.74	10,329,564.94
品牌授权费	6,666.68	157,232.70
仓储费	151,050.00	43,385.09
包装物	209,808.53	29,650.95
其他	2,287.92	47,414.26

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
合计	49,036,634.89	13,238,437.63

26、管理费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
工资薪酬	1,374,198.78	1,587,922.29
办公费	115,994.25	161,581.72
差旅费	59,203.31	133,113.04
招待费	34,194.44	27,387.69
房租、水电、物业费	341,891.81	152,726.40
折旧及摊销	57,331.13	52,977.41
中介机构服务费	511,205.26	177,826.23
产品报损		1,587,922.29
其他	27,739.64	69,138.38
合计	2,521,758.62	2,362,673.16

27、研发费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
RD06 跨境电商关务管理系统的研发与设计	215,435.35	

28、财务费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
利息支出	249,025.00	83,166.67
减：利息收入	6,313.63	5,109.71
利息净支出	242,711.37	78,056.96
汇兑损失	50,525.86	
减：汇兑收益	35,934.28	60,914.25
汇兑净损失	14,591.58	-60,914.25
手续费	54,251.32	75,959.65
合计	311,554.27	93,102.36

29、信用减值损失

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
应收账款信用减值损失	-1,008,050.27	
其他应收款信用减值损失	44,463.77	
合计	-963,586.50	

说明：损失以“-”号填列

30、资产减值损失

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
坏账准备		-223,254.02

说明：损失以“-”号填列

## 31、营业外收入

项目	2020年1-6月	计入当期非经常性损益的金额	2019年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得				
稳岗补贴				
政府补助	143,642.51	143,642.51	194,700.00	194,700.00
其他			253.22	253.22
<b>合计</b>	<b>143,642.51</b>	<b>143,642.51</b>	<b>194,953.22</b>	<b>194,953.22</b>

## 计入当期损益的政府补助:

补助项目		2020年1-6月	2019年1-6月
与收益相关	深圳市龙华区经济促进局(2019年批零住餐新纳统企业项目资助)		194,700.00
	稳岗补贴	3,134.40	253.22
	失业补贴	90,703.91	
	商务厅补贴	48,000.00	
	统计局防疫补贴	950.00	
	个税手续费返还	854.20	
<b>合计</b>	<b>143,642.51</b>	<b>194,953.22</b>	

## 32、营业外支出

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
罚款滞纳金		200.00
货物丢失	4,816.50	
<b>合计</b>	<b>4,816.50</b>	<b>200.00</b>

## 33、所得税费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
当期所得税费用	1,555,996.24	17,650.79
递延所得税费用	-675,598.74	-30,585.83
<b>合计</b>	<b>880,397.50</b>	<b>-12,935.04</b>

## 34、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
银行存款利息	3,415,760.79	194,700.00
政府补助	143,642.51	5,109.71
往来款	6,313.63	2,936,511.75
其他		253.22
<b>合计</b>	<b>3,565,716.93</b>	<b>3,136,574.68</b>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
管理费用付现	774,937.51	12,438,298.35
销售费用付现	8,106,689.67	642,027.02
研发费用付现	34,787.15	
银行手续费	51,331.32	2,007,466.51
往来款	925,813.40	75,959.65
滞纳金		200.00
<b>合计</b>	<b>9,893,559.05</b>	<b>15,163,951.53</b>

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
支付的拆借款	3,450,000.00	3,000,000.00

35、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2020年1-6月	2019年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,133,221.81	3,011,592.21
加：信用减值准备	963,586.50	
加：资产减值准备		223,254.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46,392.89	55,828.37
无形资产摊销	10,938.24	6,227.49
长期待摊费用摊销	44,410.98	236,623.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	263,616.58	22,252.42
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	226,388.17	-30,585.83
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-9,289,424.38	-539,358.21
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-7,865,167.75	-2,267,562.49
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	10,382,400.65	3,010,697.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,916,363.69	3,728,968.90
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

补充资料	2020年1-6月	2019年1-6月
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,994,401.13	4,319,971.14
减：现金的期初余额	7,933,093.46	3,901,346.99
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	-938,692.33	418,624.15

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
一、现金	6,994,401.13	4,319,971.14
其中：库存现金	708,510.80	620,260.96
可随时用于支付的银行存款	5,556,946.43	3,699,710.18
可随时用于支付的其他货币资金	728,943.90	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,994,401.13	4,319,971.14

36、外币货币性项目

(1) 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			
其中：美元	371,991.50	7.0795	2,633,513.82
英镑			
应收账款			
其中：美元	1,166,889.47	7.0795	8,260,994.00
欧元			
英镑			

(2) 境外经营实体说明

孙公司香港镁铭国际有限公司记账本位币为美元。

37、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
稳岗补贴	3,134.40					3,134.40		是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
失业补贴	90,703.91					90,703.91	是
商务厅补贴	48,000.00					48,000.00	是
统计局防疫补贴	950.00					950.00	是
个税手续费返还	854.20					854.20	是
<b>合计</b>	<b>143,642.51</b>					<b>143,642.51</b>	

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
稳岗补贴	与收益相关		3,134.40	
失业补贴	与收益相关		90,703.91	
商务厅补贴	与收益相关		48,000.00	
统计局防疫补贴	与收益相关		950.00	
个税手续费返还	与收益相关		854.20	
<b>合计</b>			<b>143,642.51</b>	

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

本公司本报告期内无新增非同一控制下企业合并取得的子公司。

### 2、同一控制下企业合并

本公司本报告期内无新增同一控制下企业合并取得的子公司。

### 3、反向购买

本公司本报告期内无反向购买增加的子公司。

### 4、处置子公司

本公司本报告期内无处置子公司发生合并范围变动。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
郑州江之源网络科技有限公司	郑州市金水区农业路东1号1111号	郑州市金水区农业路东1号1111号	批发零售	100%		货币出资
郑州镁之钰网络科技有限公司	郑州市金水区花园路39号3号楼1单元1306号	郑州市金水区花园路39号3号楼1单元1306号	批发零售		100%	货币出资
郑州铭之洋网络科技有限公司	郑州市金水区郑花路99号3号楼2单元503号	郑州市金水区郑花路99号3号楼2单元503号	批发零售		100%	货币出资
郑州恬然家居用品有限公司	郑州市金水区农业路东1号豫博大厦1111号	郑州市金水区农业路东1号豫博大厦1111号	企业咨询		100%	货币资金
郑州协鑫网络科技有限公司	郑州市管城回族区南曹乡航海东路与腾飞路交叉口万科	郑州市管城回族区南曹乡航海东路与腾飞路交叉口万科	批发零售		100%	货币资金

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
	美景龙门 A 栋 2311 室	美景龙门 A 栋 2311 室				
香港镁铭国际有限公司	中国香港铜锣湾兴发街 88 号 10 号楼 1002 室	中国香港铜锣湾兴发街 88 号 10 号楼 1002 室	批发零售		100%	货币资金

其中, 郑州镁之钰网络科技有限公司、郑州铭之洋网络科技有限公司、郑州恬然家居用品有限公司、香港镁铭国际有限公司均由郑州江之源网络科技有限公司出资成立, 截至 2019 年 12 月 31 日, 郑州镁之钰网络科技有限公司注册资本 20 万, 实缴 10 万; 郑州铭之洋网络科技有限公司注册资本 20 万, 实缴 10 万; 郑州恬然家居用品有限公司注册资本 10 万, 实缴 1 万; 郑州协鑫网络科技有限公司注册资本 1 万元, 未实缴; 香港镁铭国际有限公司注册资本 100 万港币, 未实缴。

## 八、关联方及其交易

### 1、关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系
陈凌文	法定代表人、股东、实际控制人

### 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1 “在子公司中的权益”。

### 3、其他关联方

其他关联方名称	关联方与本公司关系
姜丽昕	股东、董事
吴军	股东
郑州鸿鑫企业管理中心(有限合伙)	股东
黄海晖	股东
陈博	股东
张建华	股东
施绛	股东、董事、副总经理
赵云涛	董事、副总经理
曹欣毅	财务总监
金勇	董事、副总经理
王凯	董事会秘书
黄维乔	监事会主席
黄玉梅	监事
刘亚茹	职工监事
郑州汇豪机械设备工程有限公司	同一控股股东

### 4、关联方交易情况

#### (1) 关联租赁

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况
陈凌文	郑州江之源网络科技有限公司	2017 年 12 月 11 日, 控股股东、实际控制人陈凌文与公司子公司郑州江之源网络科技有限公司签订《房屋租赁合同》, 约定自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日, 郑州江之源租赁陈凌文房产,

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况
		房屋租赁费 129,522.24 元/年。2018 年 12 月 4 日，双方签订补充协议，约定免除承租方郑州江之源 2018 年度租赁费。2019 年郑州江之源支付当年度房屋租赁费 129,522.24 元。2020 年 1-6 月计提房屋租赁费 64,761.12 元。

(2) 商标权使用

2019 年 10 月 29 日，陈凌文、郑州汇豪机械设备工程有限公司与镁锦优视签订转让协议，陈凌文将名下的 8 项商标权：喜歌、尤阳图、优洋图、UYANG’ 优阳、UYANG 优阳、SHACOS、SHACOS 尚妆 7、SHACOS 尚妆 3，2 项专利权：果蔬面膜机、果蔬面膜美容机，无偿转让给镁锦优视；郑州汇豪机械设备工程有限公司将名下 9 项商标权：贴宝、摩尔、摩尔、炫彩、炫吸白、弗力德 A.FROD、queenstar、U-U、果灸，无偿转让给镁锦优视。

2 项专利已于 2019 年 11 月完成权证变更，17 个商标已于 2020 年 2 月完成权证变更。

5、关键管理人员报酬

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
关键管理人员报酬	702,854.82	668,439.73

八、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

本公司不存在应披露的日后事项。

十、其他重要事项

报告期内本公司不存在应披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2020.6.30			2019.12.31		
	账面金额	坏账准备	账面价值	账面金额	坏账准备	账面价值
应收账款	18,351,147.27	10,799,509.45	7,551,637.82	11,720,741.24	10,476,796.20	1,243,945.04

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2019 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	理由
江苏信捷商贸有限公司	1,286,244.00	100.00	1,286,244.00	回收可能性
江西风尚电视购物股份有限公司	812,449.42	100.00	812,449.42	回收可能性
南京兴欣源电器服务有限公司	100,687.50	100.00	100,687.50	回收可能性
深圳市莱凯意德实业有限责任公司	930,000.00	100.00	930,000.00	回收可能性
安徽家森家文化发展有限公司	656,734.00	100.00	656,734.00	回收可能性
天天希杰(天津)商贸有限公司	467,636.14	100.00	467,636.14	回收可能性
北京科联商贸有限公司	85,760.00	100.00	85,760.00	回收可能性
北京鸿铭智达科贸有限公司	2,440,411.00	100.00	2,440,411.00	回收可能性



	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	理由
山东点对点珠宝有限公司	100,391.00	100.00	100,391.00	回收可能性
上海萃源信息科技发展有限公司	404,157.94	100.00	404,157.94	回收可能性
卓美达国际贸易(北京)有限公司	207,755.90	100.00	207,755.90	回收可能性
浙江仁者科技股份有限公司	379,973.50	100.00	379,973.50	回收可能性
嘉兴市御锦府丝绸有限公司	212,294.38	100.00	212,294.38	回收可能性
辛集市双星皮草有限公司	544,560.61	100.00	544,560.61	回收可能性
南京茂泰贵金属有限公司	1,653,597.93	100.00	1,653,597.93	回收可能性
杭州御藏阁文化艺术有限公司	15,739.00	100.00	15,739.00	回收可能性
北京万物和禾健康科技有限公司	35,800.00	100.00	35,800.00	回收可能性
快乐购物股份有限公司	4,387.76	100.00	4,387.76	回收可能性
<b>合计</b>	<b>10,338,580.08</b>		<b>10,338,580.08</b>	

②2020年6月30日，组合计提坏账准备：

组合：应收关联方

组合：应收其他客户

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备
1年以内	3,589,293.73	10%	358,929.37
1至2年	680,000.00	15%	102,000.00
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
<b>合计</b>	<b>4,269,293.73</b>		<b>460,929.37</b>

坏账准备的变动

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少		2020.6.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	10,476,796.20	322,713.25			10,799,509.45

(3) 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	2020.6.30	占应收账款总额的比例(%)	账龄	坏账准备年末余额
香港镁铭国际有限公司	3,743,273.46	20.40	1年以内	
北京鸿铭智达科贸有限公司	1,237,144.00	6.74	2至3年	1,237,144.00
	1,203,267.00	6.56	3至4年	1,203,267.00
南京茂泰贵金属有限公司	690,844.61	3.76	4至5年	690,844.61
	962,753.32	5.25	4至5年	962,753.32

单位名称	2020. 6. 30	占应收账款总额的比例 (%)	账龄	坏账准备年末余额
江苏信捷商贸有限公司	1, 106, 562. 00	6. 03	2 至 3 年	1, 106, 562. 00
	179, 682. 00	0. 98	3 至 4 年	179, 682. 00
深圳市莱凯意德实业有限责任公司	930, 000. 00	5. 07	2 至 3 年	930, 000. 00
<b>合计</b>	<b>10, 053, 526. 39</b>	<b>54. 79</b>		<b>6, 310, 252. 93</b>

2、其他应收款

项目	2020. 6. 30	2019. 12. 31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1, 757, 510. 75	3, 270, 219. 12
<b>合计</b>	<b>1, 757, 510. 75</b>	<b>3, 270, 219. 12</b>

(1) 其他应收款情况

	2020. 6. 30			2019. 12. 31		
	账面金额	坏账准备	账面价值	账面金额	坏账准备	账面价值
其他应收款	5, 043, 925. 68	3, 286, 414. 93	1, 757, 510. 75	6, 600, 860. 78	3, 330, 641. 66	3, 270, 219. 12

①坏账准备

A. 2020年6月30, 处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下:

	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提:				
组合计提:				
应收关联方组合				
应收其他客户组合				
1年以内	71, 387. 33	10. 00	7, 138. 73	

B. 2020年6月30, 处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下:

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提:				
组合计提:				
应收关联方组合				
应收其他客户组合	2, 740, 102. 48	38. 20	1, 046, 840. 33	回收可能性
<b>合计</b>	<b>2, 740, 102. 48</b>	<b>38. 20</b>	<b>1, 046, 840. 33</b>	

C. 2020年6月30, 处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下:

	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	理由
单项计提:	2, 232, 435. 87	100. 00	2, 232, 435. 87	
卓美达国际贸易(北京)有限公司	1, 014, 846. 78	100. 00	1, 014, 846. 78	

	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	理由
乐拍(上海)贸易有限公司	10,800.00	100.00	10,800.00	
杭州昌秀健康管理有限公司	68,216.46	100.00	68,216.46	
天津吉泰珠宝有限公司	393,863.00	100.00	393,863.00	
杭州御藏阁文化艺术有限公司	235,279.61	100.00	235,279.61	
河南祥华发茂饰品有限公司	509,430.02	100.00	509,430.02	
组合计提:				
应收关联方组合				
应收其他客户组合				

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来12个月内预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	合计
2019年12月31日余额	54,566.15	1,043,639.64	2,232,435.87	3,330,641.66
	54,566.15	1,043,639.64	2,232,435.87	3,330,641.66
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提		3,200.69		
本期转回	47,427.42			
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	7,138.73	1,046,840.33	2,232,435.87	3,286,414.93

③其他应收款按款项性质

项目	2020.6.30	2019.12.31
质保金	1,702,902.85	2,773,848.08
应收代缴社保	976.41	10,912.60
押金	252,378.00	255,378.00
包档费	2,232,435.87	2,229,894.32
退货款	818,974.40	843,439.55
代付运费	26,258.15	
备用金	10,000.00	
往来借款		487,388.23
<b>合计</b>	<b>5,043,925.68</b>	<b>6,600,860.78</b>

④其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否关联方	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
广东弘方服装实业有限公司	否	质保金	1,000,000.00	1至2年	15.15	150,000.00
北京利晟扬商贸有限公司	否	退货款	818,974.40	4至5年	12.41	655,179.52
卓美达国际贸易(北京)有限公司	否	包档费	614,846.78	3至4年	9.31	614,846.78
河南祥华发茂饰品有限公司	否	包档费	509,430.02	1至2年	7.72	509,430.02
天津吉泰珠宝有限公司	否	包档费	393,863.00	1至2年	5.97	393,863.00
<b>合计</b>			<b>3,337,114.20</b>		<b>50.56</b>	<b>913,201.89</b>

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,000,000.00	1,000,000.00	2,000,000.00	3,000,000.00	1,000,000.00	2,000,000.00
<b>合计</b>	<b>3,000,000.00</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>3,000,000.00</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>2,000,000.00</b>

(2) 对子公司投资

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
郑州江之源网络科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
减: 长期投资减值准备	1,000,000.00			1,000,000.00
<b>合计</b>	<b>2,000,000.00</b>			<b>2,000,000.00</b>

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,822,575.82	7,339,484.86	11,334,748.96	7,307,455.43

(2) 主营业务收入及成本(分地区)列示如下:

地区	2020年1-6月		2019年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	7,517,113.38	5,492,184.70	11,334,748.96	7,307,455.43
国外	3,305,462.44	1,847,300.16	19,323,974.98	4,476,377.44
<b>合计</b>	<b>10,822,575.82</b>	<b>7,339,484.86</b>	<b>30,658,723.94</b>	<b>11,830,103.09</b>

(3) 收入前五名客户情况

2020年度1-6月前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	1,545,222.13	14.28
第二名	1,513,187.23	13.98
第三名	1,480,200.88	13.68
第四名	1,117,787.58	10.33
第五名	515,764.02	4.77
合计	6,172,161.84	57.04

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
非流动性资产处置损益		
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与企业正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	143,642.51	194,700.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,816.50	53.22
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	138,826.01	194,753.22
减：非经常性损益的所得税影响数	34,706.50	48,738.31
非经常性损益净额	104,119.51	146,014.91
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	104,119.51	146,014.91

## 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	37.83	0.33	0.33
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	37.35	0.33	0.33

深圳镁锦优视股份有限公司  
2020年8月4日

## 第八节

### 第九节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司证券法务部。