

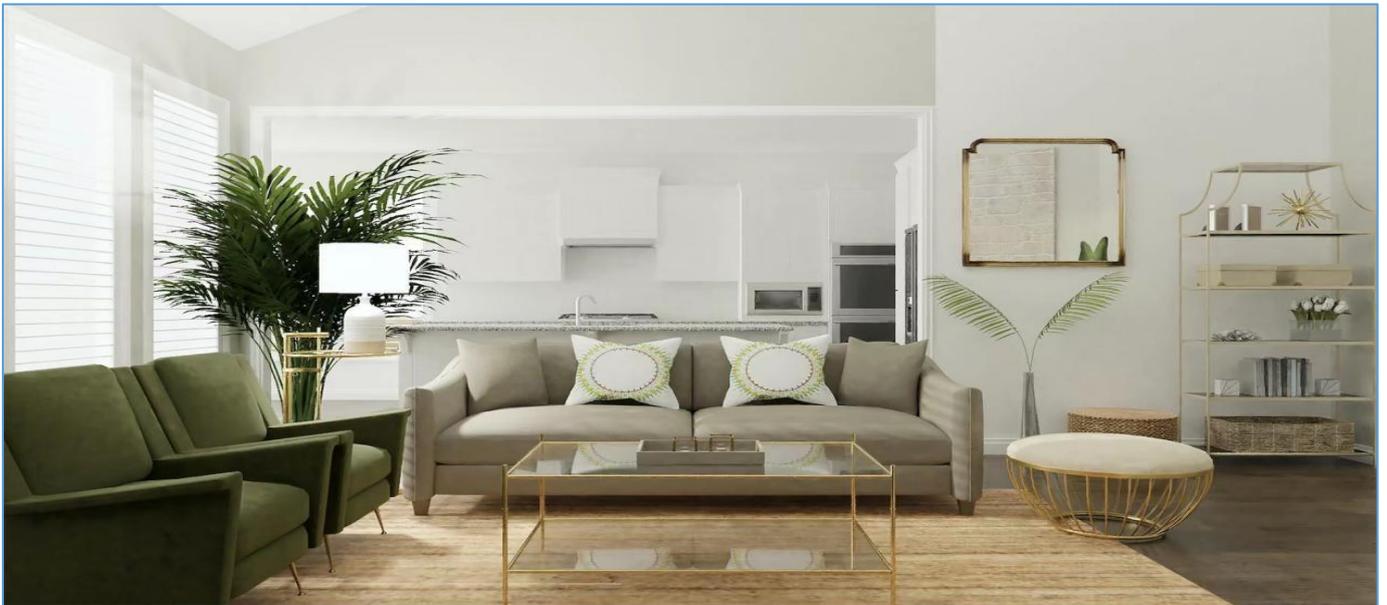


镁锦股份

NEEQ: 874186

深圳镁锦优视股份有限公司

MeiJin Co,Ltd



年度报告

2023

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、公司负责人陈凌文、主管会计工作负责人曹欣毅及会计机构负责人（会计主管人员）曹欣毅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、信永中和会计师事务所（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。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不适用。

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 | 6 |
| 第三节 | 重大事件 | 16 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配..... | 21 |
| 第五节 | 公司治理 | 23 |
| 第六节 | 财务会计报告 | 27 |
| 附件 | 会计信息调整及差异情况..... | 112 |

| | |
|--------|---|
| 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 |
| | 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 | 董事会秘书办公室 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|-------------|---|---|
| 公司、本公司、镁锦股份 | 指 | 深圳镁锦优视股份有限公司 |
| 郑州鸿鑫 | 指 | 郑州鸿鑫企业管理中心（有限合伙），系公司法人股东、员工持股平台 |
| 乾景明 | 指 | 北京乾景明投资管理有限公司，系公司法人股东 |
| 江之源 | 指 | 郑州江之源网络科技有限公司，系公司一级子公司 |
| 香港镁铭 | 指 | 香港镁铭国际有限公司（HK MM INTERNATIONAL Co., LIMITED），系公司一级子公司 |
| 美国镁铭 | 指 | 镁铭家居创新有限公司（MM home innovations limited），系公司一级子公司 |
| 主办券商、金圆统一证券 | 指 | 金圆统一证券有限公司，系公司的主办券商 |
| 《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》 |
| 《公司章程》 | 指 | 《深圳镁锦优视股份有限公司章程》 |
| 股东大会 | 指 | 深圳镁锦优视股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 深圳镁锦优视股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 深圳镁锦优视股份有限公司监事会 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监 |
| 报告期、本期 | 指 | 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日 |
| 上年同期 | 指 | 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日 |
| 元/万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |

注：本报告中，部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上可能略有差异，这些差异是由于四舍五入造成的。

第一节 公司概况

| 企业情况 | | | |
|-----------------|--|----------------|---------------------------------|
| 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 | MeiJin Co, Ltd. | | |
| 法定代表人 | 陈凌文 | 成立时间 | 2011 年 1 月 24 日 |
| 控股股东 | 控股股东为（陈凌文） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为陈凌文，一致行动人为施绛、吴军、金勇、曹欣毅、王凯 |
| 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（F5292） | | |
| 主要产品与服务项目 | 自有品牌家居用品的研发、生产和销售 | | |
| 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 | 镁锦股份 | 证券代码 | 874186 |
| 挂牌时间 | 2023 年 8 月 30 日 | 分层情况 | 基础层 |
| 普通股股票交易方式 | √集合竞价交易 | 普通股总股本（股） | 30,880,000 |
| 主办券商（报告期内） | 金圆统一证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 厦门市思明区展鸿路 82 号厦门国际金融中心 10-11 层 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 王凯 | 联系地址 | 深圳市龙华区人民北路壹成环智中心 1 座 803 |
| 电话 | 0755-29850899 | 电子邮箱 | mjgf2023@163.com |
| 传真 | 0755-29850699 | | |
| 公司办公地址 | 深圳市龙华区人民北路壹成环智中心 1 座 803 | 邮政编码 | 518109 |
| 公司网址 | www.mjia-yp.com | | |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| 注册情况 | | | |
| 统一社会信用代码 | 914403005685112841 | | |
| 注册地址 | 广东省深圳市龙华区龙华街道景龙社区人民路与八一路交汇处壹成环智中心 1 座 8 层 8A03/A04 | | |
| 注册资本（元） | 30,880,000 | 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

公司的主营业务为自主品牌家居产品的研发设计、生产和销售。公司坚持精品经营策略，主要聚焦欧美家庭的刚需家居产品地垫（含地毯）、餐垫、仿真花、灯具等系列产品。报告期内公司主要以跨境出口电商的形式进行销售，覆盖了 Amazon、Walmart、Wayfair 等国外主流电商平台。

近年来，跨境出口电商作为外贸的新业态新模式得到了国家政策的大力支持，与传统外贸出口不同，公司注重品牌建设和研发设计，并且在产品生产端也进行了布局。

在品牌建设方面，公司通过线上渠道销售的产品全部为自主品牌产品。公司旗下拥有 HEBE RUGS、Pauwer、SHACOS、U'Artlines、Mjia 等多个自主品牌，能够满足消费者的不同品牌需求。公司主要品牌店铺在美国亚马逊第三方卖家中排名位居前列。公司主张“文化跨境、品牌出海”，为宣扬中国品牌贡献力量。

在研发设计方面，公司主要产品的研发设计成果得到了消费者的充分认可。公司主要产品持续入选亚马逊平台最畅销产品（Best Seller）和亚马逊精选（Amazon's Choice）。报告期内，公司各年新设计成果数量分别为 333 款、953 款以及 1,856 款，设计产出快速提升。目前，公司在售产品的 SKU 数量超过 4,000 个。公司品牌 HEBE RUGS 的两款产品分别荣获“2024 年法国设计奖”和“2024 法国设计奖荣誉提名”，同时荣获“2024 年美国好设计奖铂金奖”和“2024 年美国好设计奖金奖”。公司还聘请了清华大学美术学院尼跃红博士（原北京电影学院副校长、教授）作为产品设计顾问，为公司产品设计提供指导，提升公司的研发设计创新能力。

在产品生产方面，公司目前已经在郑州布局了生产基地，规划了年产 100 万平方米仿羊绒地垫项目，计划 2024 年年中投产，用于公司主要产品地垫、餐垫的生产。生产环节的自主可控既有利于生产成本的下降，又能够保证核心产品的质量和交付，同时还能通过自建产品打样中心，提升公司研发设计适应市场快速变化的能力。

因此，公司属于跨境出口电商的范畴，与传统外贸出口相比，公司在充分利用线上销售优势的同时，也更加注重自主品牌、研发设计能力和生产能力。

公司是“广东省跨境电子商务协会-副会长单位”和“中国工艺美术协会团体会员”。公司及子公司还荣获“2022 年深圳市专精特新中小企业”“2021 年河南省电子商务示范企业”“2022 年深圳市创新型中小企业”“2021 年全国科技型中小企业”“2022 年第五届跨境电商行业优秀企业百强”“2022 年首批河南省跨境电子商务海外仓示范企业”“跨境电商高质量发展引领单位（2022-2023）”等荣誉。

(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 type="checkbox"/> 是 |
| 详细情况 | 2023 年 3 月，公司通过深圳市中小企业服务局“专精特新”企业认定，有效期 2023 年 4 月 10 日-2026 年 4 月 9 日。 |

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 | 368,877,390.96 | 286,053,897.20 | 28.95% |
| 毛利率% | 42.29% | 38.74% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 39,832,949.34 | 23,616,617.88 | 68.66% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 39,648,752.92 | 22,927,668.52 | 72.93% |
| 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） | 42.66% | 31.32% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依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） | 42.47% | 30.41% | - |
| 基本每股收益 | 1.29 | 0.76 | 68.66% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 140,321,635.27 | 99,775,260.56 | 40.64% |
| 负债总计 | 27,031,495.06 | 26,330,073.52 | 2.66% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 113,290,140.21 | 73,445,187.04 | 54.25% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 3.67 | 2.38 | 54.25% |
| 资产负债率%（母公司） | 6.98% | 22.74% | - |
| 资产负债率%（合并） | 19.26% | 26.39% | - |
| 流动比率 | 5.22 | 3.77 | - |
| 利息保障倍数 | 85.16 | 42.74 | - |
| 营运情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 43,254,569.42 | 31,548,065.76 | 37.11% |
| 应收账款周转率 | 53.83 | 58.27 | - |
| 存货周转率 | 8.33 | 5.81 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | 40.64% | 3.13% | - |
| 营业收入增长率% | 28.95% | 11.34% | - |
| 净利润增长率% | 68.66% | 53.89% | - |

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 | 96,418,803.01 | 68.71% | 56,320,732.48 | 56.45% | 71.20% |
| 应收票据 | - | - | - | - | - |
| 应收账款 | 7,326,980.58 | 5.22% | 5,692,906.53 | 5.71% | 28.70% |
| 预付账款 | 2,061,052.54 | 1.47% | 2,455,463.72 | 2.46% | -16.06% |
| 其他应收款 | 332,382.83 | 0.24% | 722,577.19 | 0.72% | -54.00% |
| 交易性金融资产 | | - | 200.00 | 0.00% | -100.00% |
| 存货 | 23,673,043.87 | 16.87% | 22,738,785.79 | 22.79% | 4.11% |
| 其他流动资产 | 6,561,155.75 | 4.68% | 6,653,205.90 | 6.67% | -1.38% |
| 固定资产 | 959,658.20 | 0.68% | 418,998.80 | 0.42% | 129.04% |
| 使用权资产 | 1,330,568.54 | 0.95% | 1,490,713.99 | 1.49% | -10.74% |
| 无形资产 | 89,335.40 | 0.06% | - | - | 100.00% |
| 长期待摊费用 | 148,433.34 | 0.11% | 111,931.61 | 0.11% | 32.61% |
| 递延所得税资产 | 1,420,221.21 | 1.01% | 3,169,744.55 | 3.18% | -55.19% |
| 短期借款 | 8,000,000.00 | 5.70% | 6,000,000.00 | 6.01% | 33.33% |
| 应付账款 | 9,526,670.08 | 6.79% | 9,180,197.73 | 9.20% | 3.77% |
| 应付职工薪酬 | 928,627.24 | 0.66% | 2,069,226.98 | 2.07% | -55.12% |
| 应交税费 | 4,039,797.53 | 2.88% | 3,947,622.09 | 3.96% | 2.33% |
| 其他应付款 | 18,825.94 | 0.01% | 88,570.82 | 0.09% | -78.74% |
| 一年内到期的非流动负债 | 875,087.58 | 0.62% | 707,135.87 | 0.71% | 23.75% |
| 其他流动负债 | 2,738,669.31 | 1.95% | 3,099,739.75 | 3.11% | -11.65% |
| 租赁负债 | 571,175.24 | 0.41% | 896,498.50 | 0.90% | -36.29% |
| 递延所得税负债 | 332,642.14 | 0.24% | 341,081.78 | 0.34% | -2.47% |

项目重大变动原因：

- 1.应收账款较上年末增加28.70%，主要系2023年公司第三方电商销售平台的销售额增加所致，公司应收第三方电商平台账款较为集中，应收账款占比较大的主要电商平台未发生重大变化。公司应收电商平台款项账龄较短且发生坏账损失的风险较小，报告期内应收账款回款情况良好，不存在无法收回的情况；
- 2.其他应收账款较上年末减少54.00%，主要系2023年，随着前期电视购物业务支付的保证金逐步收回，公司其他应收款金额显著减少；
- 3.固定资产较上年末增长129.04%，主要系公司经营规模逐渐扩大，为满足不断增长的业务需求，公司进行了相应规模的长期资产投入；
- 4.无形资产较上年末增加100.00%，主要系公司2023年新增Mjia商标购置费。公司无形资产主要用于管理活动，使用状况良好，不存在减值迹象；

5.短期借款较上年末增长33.33%，主要是报告期内子公司江之源向中国光大银行股份有限公司郑州航空港区支行新增贷款800万元，补充流动资金所致；

6. 应付职工薪酬较上年末下降55.12%，主要系2023年公司未完成绩效考核目标，员工奖金的计提较上年有所下降；

7. 递延所得税资产较上年末下降55.19%，主要系资产减值准备及内部交易未实现利润产生的递延所得税资产较上期末有所下降。公司递延所得税资产主要系资产减值准备、信用减值准备、内部交易未实现利润、租赁负债、可抵扣亏损等导致的会计与税法规定的计税金额之间形成的可抵扣暂时性差异所致。

（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 | 368,877,390.96 | - | 286,053,897.20 | - | 28.95% |
| 营业成本 | 212,877,738.41 | 57.71% | 175,249,406.38 | 61.26% | 21.47% |
| 毛利率% | 42.29% | - | 38.74% | - | - |
| 税金及附加 | 40,084.22 | 0.01% | 22,071.73 | 0.01% | 81.61% |
| 销售费用 | 91,913,171.73 | 24.92% | 73,148,965.31 | 25.57% | 25.65% |
| 管理费用 | 12,555,877.77 | 3.40% | 11,898,833.56 | 4.16% | 5.52% |
| 研发费用 | 1,326,608.71 | 0.36% | 1,001,119.01 | 0.35% | 32.51% |
| 财务费用 | -1,107,172.48 | -0.30% | -3,675,303.07 | -1.28% | -69.88% |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 118,594.26 | 0.03% | -82,205.89 | -0.03% | -244.26% |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -678,175.79 | -0.18% | -3,517,994.24 | -1.23% | -80.72% |
| 其他收益（损失以“-”号填列） | 31,144.62 | 0.01% | 607,359.42 | 0.21% | -94.87% |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 56,080.25 | 0.02% | 106,545.13 | 0.04% | -47.36% |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | - | - | -12,800.00 | -0.00% | -100.00% |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 17,017.29 | 0.00% | 2,570.03 | 0.00% | 562.14% |
| 汇兑收益 | - | - | - | - | - |
| 营业利润 | 50,815,743.23 | 13.78% | 25,512,278.73 | 8.92% | 99.18% |
| 营业外收入 | 167,385.87 | 0.05% | 78,985.54 | 0.03% | 111.92% |
| 营业外支出 | 26,083.32 | 0.01% | 40,347.30 | 0.01% | -35.35% |
| 所得税费用 | 11,124,096.44 | 3.02% | 1,934,299.09 | 0.68% | 475.10% |
| 净利润 | 39,832,949.34 | 10.80% | 23,616,617.88 | 8.26% | 68.66% |

项目重大变动原因：

- 1.营业收入较上年同期增加 28.95%，主要是公司注重产品设计和创新，保证产品质量，地垫系列主力产品销售情况良好；
- 2.营业成本较上年同期增加 21.47%，主要是收入增加对应成本增加；此外，头程运费下降，成本的增加幅度略小于收入的增加幅度；
- 3.销售费用较上年同期增加 25.65%，主要是报告期公司销量及销售额增加，与之匹配的平台服务费、市场推广费、仓储费均增加所致；
- 4.研发费用较上年同期增加 32.51%，主要是公司 2023 年度公司经营规模的增长，公司为提高产品的持续竞争力及产品迭代速度以满足消费者需求，新增研发设计人员人数所致；
- 5.财务费用较上年同期减少 69.88%，主要是 2023 年美元升值空间下降，导致汇兑收益下降；
- 6.营业外收入较上年同期增加 111.92%，主要系收到供应商赔偿金。

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 | 368,680,767.94 | 285,861,221.02 | 28.97% |
| 其他业务收入 | 196,623.02 | 192,676.18 | 2.05% |
| 主营业务成本 | 212,877,738.41 | 175,228,475.50 | 21.49% |
| 其他业务成本 | - | 20,930.88 | -100.00% |

主营业务收入/成本按产品分类分析：

√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 |
|--------|-----------------------|-----------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 地垫 | 263,979,710.01 | 149,189,757.55 | 43.48% | 39.12% | 29.03% | 4.41% |
| 仿真花 | 45,115,453.73 | 29,201,848.91 | 35.27% | 16.22% | 19.74% | -1.91% |
| 餐垫 | 31,987,370.40 | 18,536,957.45 | 42.05% | 2.09% | 21.67% | -9.32% |
| 灯具 | 25,158,301.98 | 14,310,582.77 | 43.12% | -2.01% | -27.30% | 19.79% |
| 其他家居产品 | 2,439,931.82 | 1,638,591.73 | 32.84% | 774.42% | 456.24% | 38.41% |
| 合计 | 368,680,767.94 | 212,877,738.41 | 42.26% | - | - | - |

主营业务收入/成本按地区分类分析：

√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 |
|-------|-----------------------|-----------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 北美地区 | 345,925,394.57 | 199,829,629.84 | 42.23% | 32.02% | 24.98% | 3.25% |
| 欧洲地区 | 22,343,986.60 | 12,831,789.42 | 42.57% | -6.26% | 19.98% | 6.93% |
| 亚洲地区 | 411,386.77 | 216,319.15 | 47.42% | 100.00% | 69.20% | 47.42% |
| 合计 | 368,680,767.94 | 212,877,738.41 | 42.26% | - | - | - |

收入构成变动的原因：

报告期内，公司主营业务按照销售区域可划分为北美地区、欧洲地区和亚洲地区，其中北美地区为公司产品的主要销售地。市场规模较大，互联网普及率及总体消费水平较高。

(1) 北美地区

公司产品在北美地区的 2022 年度、2023 年度营业收入分别为 26,202.43 万元和 34,592.54 万元，占主营业务收入的比例分别为 91.66%和 93.83%，是公司产品第一大销售区域。美国和加拿大为公司的主要销售国。公司的地垫、餐垫等系列产品为北美国家的刚需家居品，市场规模较大，其互联网普及率及总体消费水平较高，是公司报告期业绩增长的主要来源。

(2) 欧洲地区

公司产品在欧洲地区的 2022 年度、2023 年度营业收入分别为 2,383.70 万元和 2,234.40 万元，占主营业务收入的比例分别为 8.34%和 6.06%，是公司产品第二大销售区域。

(3) 亚洲地区

公司产品在亚洲地区的 2022 年度、2023 年度营业收入分别为 0 万元和 41.14 万元，占主营业务收入的比例分别为 0%和 0.11%。2023 年度，亚洲地区的营业收入全部来自于中国，公司当年度新开拓国内电商平台市场，入驻天猫、京东等电商平台，故当年度新增国内收入 41.14 万元。

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 | Amazon | 345,576,057.42 | 93.68% | 否 |
| 2 | Walmart | 11,384,529.96 | 3.09% | 否 |
| 3 | Wayfair | 9,867,269.57 | 2.67% | 否 |
| 4 | ebay | 1,133,406.32 | 0.31% | 否 |
| 5 | 天猫 | 355,479.40 | 0.10% | 否 |
| 合计 | | 368,316,742.67 | 99.85% | - |

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 | 大森林全球物流（深圳）有限公司 | 12,723,899.54 | 11.56% | 否 |
| 2 | 天津正丽亚地毯有限公司 | 9,946,829.65 | 9.04% | 否 |
| 3 | 无锡金好彩家居用品有限公司 | 9,382,677.30 | 8.53% | 否 |
| 4 | 江阴市千喜家居用品有限公司 | 7,671,589.78 | 6.97% | 否 |
| 5 | 天津福远科技发展有限公司 | 6,774,524.05 | 6.16% | 否 |
| 合计 | | 46,499,520.32 | 42.25% | - |

(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 | 43,254,569.42 | 31,548,065.76 | 37.11% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,076,541.69 | 5,546,611.18 | -119.41% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -2,289,983.73 | -19,793,140.98 | -88.43% |

现金流量分析：

(1) 2022 年度、2023 年度公司经营活动产生的现金流量净额分别为 3,185.44 万元和 4,325.46 万元，呈快速增长趋势，经营活动产生的现金流量充足，盈利水平较好，与实际经营情况相符。

(2) 2022 年度、2023 年度公司投资活动产生的现金流量净额分别为 554.66 万元和-107.65 万元。

报告期内，公司投资活动现金流入主要为到期赎回理财产品、理财产品收益收到的现金，投资活动现金流出主要为购买理财产品支付的现金以及购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金。

报告期内，2023 年度公司投资活动产生的现金流量净额总体为负，主要系公司购置运营及管理相关的固定资产、无形资产。

(3) 2022 年度、2023 年度公司筹资活动产生的现金流量净额分别为-1,979.31 万元和-229.00 万元。

2023 年度筹资活动产生的现金流量净流出较 2022 年度减少约 1750 万元，主要系 2023 年较 2022 年度增加 700 万借款；2023 年度分配股利、利润或偿付利息所支付的现金较 2022 年度减少约 954 万元。

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 |
|---|-------|--------------------|--------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| 郑州江之源网络科技有限公司 | 控股子公司 | 商品采购、供应链管理、仓储及物流管理 | 3,000,000.00 | 50,240,099.91 | 21,933,475.93 | 109,000,801.10 | 32,354,814.42 |
| 郑州镁锦家居有限公司 | 控股子公司 | 公司生产基地的经营主体 | 5,000,000.00 | 4,997,949.73 | 4,997,949.73 | 0.00 | -2,050.27 |
| 香港镁铭国际有限公司 (HK MM INTERNATIONAL Co., LIMITED) | 控股子公司 | 从事跨境线上销售业务 | 1,000,000.00 | 50,243,192.95 | 8,121,482.85 | 368,224,953.84 | 8,922,956.17 |
| 镁铭家居创新有限公司 (MM Home Innovations Limited) | 控股子公司 | 从事跨境线上销售业务 | 10,000.00 | 3,231,971.08 | 80,363.01 | 2,364,671.76 | 787,451.88 |

注：香港镁铭注册资本币种为港元、美国镁铭注册资本币种为美元。

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

单位：元

| 理财产品类型 | 资金来源 | 未到期余额 | 逾期未收回金额 | 预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明 |
|--------|------|-------|---------|--------------------------------|
| 银行理财产品 | 自有资金 | 0.00 | 0.00 | 不存在 |
| 国债 | 自有资金 | 0.00 | 0.00 | 不存在 |
| 合计 | - | 0.00 | 0.00 | - |

注：公司 2023 年 9 月 26 日、2023 年 9 月 27 日购买了合计 10,021,000.00 元的国债，截止 2023 年 12 月 31 日已全部赎回。

公司孙公司之郑州海派网络科技有限公司、郑州咖芒网络科技有限公司分别于 2023 年 12 月 14 日购买了合计 250,000.00 元的银行理财产品，截止 2023 年 12 月 31 日已全部赎回。

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 |
|----------------------|--|
| 1. 国际贸易摩擦的风险 | 近年来，国际局势多变，地缘政治博弈及国际贸易摩擦不断。美国作为产品进口大国，采取了多项贸易保护主义政策，对中美贸易产生不利影响。2023 年度，公司在北美地区实现的销售收入为 34,592.54 万元，占各期主营业务收入的比例为 93.83%，公司的主要收入来自北美市场。 倘若未来国际局势动荡加剧导致国际贸易摩擦进一步升级，将可能导致公司产品在美国的进口关税成本进一步上升，进而对公司的经营业绩产生一定影响。 |
| 2. Amazon 平台集中度较高的风险 | 2023 年度，公司在 Amazon 平台实现的销售收入为 34,557.61 万元，占主营业务收入的比例为 93.73%。Amazon 平台为公司目前最主要销售渠道，如果平台的业务模式、平台规则、卖家政策、平台费率、经营策略或经营稳定性发生重大变化，可能会对公司的日常经营产生一定影响。另外，若 Amazon 平台由于市场竞争、经营策略变化或当地国家政治经济环境变化而造成市场份额降低，或者公司与 Amazon 平台的合作关系在未来发生重大不利变化，而公司未能及时、有效拓展其他销售渠道，将对公司经营活 |

| | |
|----------------|---|
| | 动、财务状况产生不利影响。 |
| 3. 行业竞争加剧风险 | 跨境电商与我国双循环发展格局高度契合，得到国家政策的大力支持，随着国家相关部门近年来针对跨境电商出台了税费减免优惠、简化清关流程等一系列政策，我国跨境出口电商行业得到健康高质量发展。随着互联网技术日趋成熟、物流运输基础设施不断完善、商业模式和营销手段的发展完善，跨境电商行业吸引众多的市场参与者，公司将面临市场竞争加剧风险。 |
| 4. 境外经营风险 | 随着跨境电商行业的快速发展，跨境出口电商企业的终端消费者遍布全球多个国家或地区，因此其面临不同国家和地区的监管风险，涉及税收、知识产权、隐私保护、消费者权益保护及不正当竞争等诸多方面。同时境外经营需要有效协同各国的资源，同时还要克服语言、文化、时差等多方面的障碍。如果未来主要消费者所在国家或地区法律法规及相关监管要求发生不利变化，而公司管理层未能及时了解相关区域的经营环境、监管要求的变化情况，或缺乏相应的管理经验和能力，可能带来经营管理风险，从而对公司业绩造成不利影响。 |
| 5. 成品采购的质量控制风险 | <p>虽然公司生产基地即将投产，但目前公司聚焦产业链中的产品研发设计和销售环节，因此公司采购地垫、餐垫、仿真花、灯具等产品均采用“成品采购”模式。在“成品采购”模式下，公司只负责将研发设计成果提交成品供应商，再由成品供应商根据成果进行原材料的采购和产品的生产。</p> <p>成品供应商的生产能力、产品工艺以及经营管理水平等因素对公司产品的质量、交付产生一定程度的影响。随着公司采购规模的提升，如果成品供应商未能严格按照各项要求交付产品，或者公司不能持续保持对成品供应商的良好、有效管理，将存在影响产品质量、耽误产品交付的风险，进而影响企业的经营业绩。</p> |
| 6. 存货管理的风险 | <p>公司存货由库存商品、在途物资、发出商品构成。截止 2023 年 12 月 31 日，公司存货账面价值为 2,367.30 万元，占资产总额的比例为 16.87%。若未来宏观环境发生重大不利变化、公司不能持续贴合消费者需求变化、市场竞争加剧或公司不能优化库存管理、合理控制存货规模等，可能导致存货周转不畅、存货积压等情况，则公司可能需对存货计提大额跌价准备或产生报废损失，则将对公司的财务状况和经营成果产生不利影响。</p> <p>此外，公司存货主要存放在亚马逊 FBA 仓、海外第三方仓等，以及其他在途的存货，如果因管理不善发生存货损失，将造成公司财产的直接损失，并对公司的经营业绩造成不利影响。</p> |
| 7. 跨境物流成本增加的风险 | <p>公司主要通过海运的方式将货物运往北美、欧洲等区域的电商平台仓或第三方海外仓，国际货物运输成本是公司主营业务的重要成本，海运价格的大幅波动直接影响公司的经营业绩。</p> <p>中国出口集装箱运价指数（CCFI）在 2021 年至 2022 年上半年出现大幅上涨，2022 年下半年开始逐步回落，报告期内国际海运价格波动明显。如果未来国际航运价格继续大幅波动，则会对公司的经营业绩造成一定影响。</p> |
| 8. 汇率波动风险 | <p>2023 年度，公司收入主要来自境外，以北美和欧洲地区为主，公司境外销售占当期主营业务收入的比例为 99.89%，公司境外销售业务主要以美元、加元、欧元、英镑为结算币种，各外币结算币种兑人民币汇率受宏观环境变化、全球政治、经济影响呈现一定波动。受汇率波动的影响，公司 2023 年度确认的汇兑损失为-189.51 万元，占利润总额的比例为-3.72%。随着公司境外销售业务规模的迅速扩张，公司外汇收入显著提升，未来若各外币结</p> |

| | |
|-----------------|---|
| | 算币种兑人民币汇率出现重大波动，而公司未能采取有效措施应对汇率风险，则可能导致公司产生较大汇兑损失，公司将面临汇率变动导致的经营业绩波动风险。 |
| 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 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.(三) |
| 是否存在关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 是否存在经股东大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.(五) |
| 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 | |

二、 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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

单位：元

| 序号 | 被担保人 | 担保金额 | 实际履行担保责任的金额 | 担保余额 | 担保期间 | | 责任类型 | 被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业 | 是否履行必要的决策程序 |
|----|----------------|--------------|-------------|--------------|-----------|------------|------|------------------------------|-------------|
| | | | | | 起始 | 终止 | | | |
| 1 | 郑州中小企业融资担保有限公司 | 8,000,000.00 | 0 | 8,000,000.00 | 2023年5月9日 | 2024年1月10日 | 连带 | 否 | 已事前及时履行 |
| 合计 | - | | | | - | - | - | - | - |

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

公司全资子公司江之源于 2023 年 5 月 9 日与中国光大银行股份有限公司郑州航空港区支行（下称“光大银行航空港区支行”）签署《流动资金借款合同》，约定江之源向光大银行航空港区支行贷款 800 万元。全资孙公司郑州镁之钰网络科技有限公司为该笔交易的担保方郑州中小企业融资担保有限公司提供反担保。

公司全资子公司江之源已于 2024 年 1 月 10 日提前结清该笔贷款的本金及利息，公司的担保事项已履行完毕。

公司提供担保分类汇总

单位：元

| 项目汇总 | 担保金额 | 担保余额 |
|------------------------------------|--------------|------|
| 报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保） | 0 | 0 |
| 公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保 | 0 | 0 |
| 公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保 | 0 | 0 |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额 | 0 | 0 |
| 公司为报告期内出表公司提供担保 | 8,000,000.00 | 0 |

应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

预计担保及执行情况

□适用 √不适用

(三) 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

(四) 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 | 0 | 0 |
| 销售产品、商品，提供劳务 | 0 | 0 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 357,393.60 | 357,393.60 |
| 其他 | 0 | 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 | 0 | 0 |
| 与关联方共同对外投资 | 0 | 0 |
| 提供财务资助 | 0 | 0 |
| 提供担保 | 0 | 0 |
| 委托理财 | 0 | 0 |
| 接受担保 | 13,000,000.00 | 13,000,000.00 |
| | | |
| 企业集团财务公司关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |

| | | |
|----|---|---|
| 存款 | 0 | 0 |
| 贷款 | 0 | 0 |

注：日常性关联交易情况系 2023 年度，公司向陈凌文租赁位于郑州市金水区农业路东 1 号 1111 号、1112 号房产用于办公，租赁费用为 35.74 万元，该关联交易有利于为公司提供必要及稳定的经营场所，具有合理性和必要性。

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

1. 公司与深圳农村商业银行股份有限公司沙井支行（下称“深圳农商行沙井支行”）2021 年 4 月 20 日签署的 500 万元额度授信合同，授信期间为 2021 年 4 月 25 日至 2024 年 4 月 25 日。深圳农商行沙井支行向公司提供合计 500 万元的循环贷款（2022 年 4 月 27 日至 2023 年 4 月 27 日的 200 万元贷款及 2022 年 4 月 26 日至 2023 年 4 月 26 日的 300 万元贷款；展期后 2023 年 4 月 21 日至 2024 年 4 月 21 日 200 万元、300 万元贷款），公司控股股东、实际控制人陈凌文、时任董事兼副总经理施绛、董事兼副总经理金勇、董事姜丽昕等关联方提供担保，公司已于 2023 年 12 月 26 日提前结清该贷款的本金及利息，相应担保事项已履行完毕。

2. 公司全资子公司江之源于 2023 年 5 月 9 日与中国光大银行股份有限公司郑州航空港区支行（下称“光大银行航空港区支行”）签署《流动资金借款合同》，约定江之源向光大银行航空港区支行贷款 800 万元。公司时任董事、财务总监曹欣毅与光大银行航空港区支行签署《最高额保证合同》，对前述主债权提供连带责任担保；公司控股股东、实控人陈凌文及其配偶陈静、时任董事兼财务总监曹欣毅为前述交易的担保方郑州中小企业融资担保有限公司提供反担保；公司控股股东、实控人陈凌文之配偶陈静以其名下房产向担保方郑州中小企业融资担保有限公司提供抵押反担保。公司全资子公司江之源已于 2024 年 1 月 10 日提前结清该笔贷款的本金及利息，公司的担保事项已履行完毕。

上述担保均为关联方无偿为公司提供，公司单方受益，不构成重大关联交易。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五) 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 | 2023 年 4 月 15 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 | 2023 年 4 月 15 日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 股东郑州鸿鑫 | 2023 年 4 月 15 日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 股东黄海晖 | 2023 年 4 月 15 日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 核心业务人员 | 2023 年 4 月 15 日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2023 年 4 月 15 日 | - | 挂牌 | 关联交易承诺 | 减少或规范关联交易的承诺 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2023 年 4 月 15 日 | - | 挂牌 | 关联交易承诺 | 减少或规范关联交易的承诺 | 正在履行中 |
| 股东郑州鸿鑫 | 2023 年 4 月 15 日 | - | 挂牌 | 关联交易承诺 | 减少或规范关联交易的承诺 | 正在履行中 |
| 股东黄海晖 | 2023 年 4 月 15 日 | - | 挂牌 | 关联交易承诺 | 减少或规范关联交易的承诺 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|---------------------|-----------------|----|----|---------------------|--|-------|
| 核心业务人员 | 2023 年 4 月 15 日 | - | 挂牌 | 关联交易承诺 | 减少或规范关联交易的承诺 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2023 年 4 月 15 日 | - | 挂牌 | 资金占用承诺 | 承诺不占用公司资金 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2023 年 4 月 15 日 | - | 挂牌 | 资金占用承诺 | 承诺不占用公司资金 | 正在履行中 |
| 股东郑州鸿鑫 | 2023 年 4 月 15 日 | - | 挂牌 | 资金占用承诺 | 承诺不占用公司资金 | 正在履行中 |
| 股东黄海晖、王莉莉、陈博、吴军、乾景明 | 2023 年 4 月 15 日 | - | 挂牌 | 资金占用承诺 | 承诺不占用公司资金 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2023 年 4 月 15 日 | - | 挂牌 | 股份增减持承诺 | 关于股份减持的承诺 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2023 年 4 月 15 日 | - | 挂牌 | 股份增减持承诺 | 关于股份减持的承诺 | 正在履行中 |
| 股东郑州鸿鑫 | 2023 年 4 月 15 日 | - | 挂牌 | 股份增减持承诺 | 关于股份减持的承诺 | 正在履行中 |
| 股东吴军 | 2023 年 4 月 15 日 | - | 挂牌 | 股份增减持承诺 | 关于股份减持的承诺 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2023 年 3 月 24 日 | -- | 挂牌 | 承担社保和公积金补缴、处罚及补偿的承诺 | 针对社保及住房公积金少缴做出相关承诺 | 正在履行中 |
| 公司 | 2023 年 4 月 15 日 | - | 挂牌 | 承担赔偿责任或者补偿责任的承诺 | 承诺赔偿因公转书的陈述或重大遗漏致使投资者遭受的损失 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2023 年 4 月 15 日 | - | 挂牌 | 承担赔偿责任或者补偿责任的承诺 | 承诺赔偿因公转书的陈述或重大遗漏致使投资者遭受的损失 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2023 年 4 月 15 日 | - | 挂牌 | 承担赔偿责任或者补偿责任的承诺 | 承诺赔偿因公转书的陈述或重大遗漏致使投资者遭受的损失 | 正在履行中 |
| 股东郑州鸿鑫 | 2023 年 4 月 15 日 | - | 挂牌 | 承担赔偿责任或者补偿责任的承诺 | 承诺赔偿因公转书的陈述或重大遗漏致使投资者遭受的损失 | 正在履行中 |
| 股东黄海晖 | 2023 年 4 月 15 日 | - | 挂牌 | 承担赔偿责任或者补偿责任的承诺 | 承诺赔偿因公转书的陈述或重大遗漏致使投资者遭受的损失 | 正在履行中 |
| 财务人员 | 2023 年 4 月 15 日 | - | 挂牌 | 不在其他关联企业任职或领取薪酬的承诺 | 承诺不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领取薪酬的情形 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2023 年 4 月 15 日 | - | 挂牌 | 公司租赁物业事宜承诺 | 承诺在公司无法继续承租物业、仓库或承受任何损失且未获得出租方足额补偿时，连带承担公司及其他股东的损失 | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 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 | 11,534,167 | 37.35% | -1,027,500 | 10,506,667 | 34.02% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 3,705,000 | 12.00% | 342,500 | 4,047,500 | 13.12% |
| | 董事、监事、高管 | 2,232,500 | 7.23% | 0 | 2,232,500 | 7.23% |
| | 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 | 19,345,833 | 62.65% | 1,027,500 | 20,373,333 | 65.98% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 11,115,000 | 35.99% | 1,027,500 | 12,142,500 | 39.32% |
| | 董事、监事、高管 | 6,697,500 | 21.69% | 0 | 6,697,500 | 21.69% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| 总股本 | | 30,880,000 | - | 0 | 30,880,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 12 | | | | |

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 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 | 陈凌文 | 14,820,000 | 1,370,000 | 16,190,000 | 52.43% | 12,142,500 | 4,047,500 | 0 | 0 |
| 2 | 姜丽昕 | 6,480,000 | 0 | 6,480,000 | 20.98% | 4,860,000 | 1,620,000 | 0 | 0 |
| 3 | 黄海晖 | 1,800,000 | 0 | 1,800,000 | 5.83% | 0 | 1,800,000 | 0 | 0 |
| 4 | 郑州鸿鑫 | 1,800,000 | 0 | 1,800,000 | 5.83% | 1,200,000 | 600,000 | 0 | 0 |
| 5 | 金勇 | 1,600,000 | 0 | 1,600,000 | 5.18% | 1,200,000 | 400,000 | 0 | 0 |
| 6 | 陈博 | 720,000 | 0 | 720,000 | 2.33% | 0 | 720,000 | 0 | 0 |
| 7 | 王莉莉 | 600,000 | 0 | 600,000 | 1.94% | 0 | 600,000 | 0 | 0 |
| 8 | 施绛 | 500,000 | 0 | 500,000 | 1.62% | 375,000 | 125,000 | 0 | 0 |
| 9 | 吴军 | 500,000 | 0 | 500,000 | 1.62% | 333,333 | 166,667 | 0 | 0 |
| 10 | 乾景明 | 340,000 | 0 | 340,000 | 1.10% | 0 | 340,000 | 0 | 0 |
| 合计 | | 29,160,000 | 1,370,000 | 30,530,000 | 98.86% | 20,110,833 | 10,419,167 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

控股股东、实际控制人陈凌文与金勇、施绛、吴军分别签署了一致行动协议，陈凌文同时担任郑州鸿鑫的执行事务合伙人，郑州鸿鑫为陈凌文控制的企业。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司的控股股东、实际控制人为陈凌文先生。

陈凌文先生直接持有公司 52.43%的股份，通过郑州鸿鑫间接控制公司 5.83%的股份，合计控制公司 58.26%的股份。

另外，公司股东金勇（直接持有公司 5.18%的股份）、施绛（直接持有公司 1.62%的股份）、吴军（直接持有公司 1.62%的股份）、曹欣毅（直接持有公司 0.65%的股份）、王凯（直接持有公司 0.49%的股份）与陈凌文签署了《一致行动协议》，各方同意在处理有关公司经营管理且根据《公司法》等有关法律法规和公司章程需要由公司股东大会作出决议的事项时，共同行使公司股东权利，特别是行使召集权、提案权、表决权时采取一致行动。若不能就一致行动达成统一意见时，以陈凌文的意见为准。陈凌文通过前述的《一致行动协议》可以控制公司 9.56%股份的表决权。因此，陈凌文在公司可支配的表决权比例合计为 67.82%，为公司控股股东和实际控制人。

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、 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

一、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 | | | | |
| 陈凌文 | 董事长、总经理 | 男 | 1964年2月 | 2022年2月21日 | 2025年2月20日 | 14,820,000 | 1,370,000 | 16,190,000 | 52.43% |
| 姜丽昕 | 董事 | 女 | 1971年6月 | 2022年2月21日 | 2025年2月20日 | 6,480,000 | 0 | 6,480,000 | 20.98% |
| 施绛 | 董事、副总经理 | 男 | 1962年6月 | 2022年2月21日 | 2025年2月20日 | 500,000 | 0 | 500,000 | 1.62% |
| 金勇 | 董事、副总经理 | 男 | 1979年12月 | 2022年2月21日 | 2025年2月20日 | 1,600,000 | 0 | 1,600,000 | 5.18% |
| 曹欣毅 | 董事、财务总监 | 女 | 1984年12月 | 2022年2月21日 | 2025年2月20日 | 200,000 | 0 | 200,000 | 0.65% |
| 黄玉梅 | 监事会主席 | 女 | 1976年11月 | 2022年2月21日 | 2025年2月20日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 宋霏霏 | 监事 | 女 | 1996年8月 | 2022年2月21日 | 2025年2月20日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 刘亚茹 | 职工监事 | 女 | 1992年5月 | 2022年2月21日 | 2025年2月20日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 王凯 | 董事会秘书 | 男 | 1979年9月 | 2022年2月21日 | 2025年2月20日 | 150,000 | 0 | 150,000 | 0.49% |

注：曹欣毅女士、施绛先生因个人原因辞去公司董事职务，2024年1月31日生效。

2024年1月31日，公司2024年第二次临时股东大会审议通过《关于补选第三届董事会董事的议案》，补选刘金平、赵振德为公司第三届董事会独立董事。内容详见公司2024年1月31日披露的《2024年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-014）。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

控股股东、实控人陈凌文与金勇、施绛、曹欣毅、王凯分别签署了一致行动协议，陈凌文同时担任郑州鸿鑫的执行事务合伙人。

注：以上持股数量、比例均为直接持股情况；另陈凌文、金勇、黄玉梅、王凯通过郑州鸿鑫间接持有公司股份1,228,979股、148,189股、197,585股、34,577股。

(二) 变动情况

□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

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）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 |
|---------|------|------|------|------|
| 运营人员 | 44 | 17 | 8 | 53 |
| 研发设计人员 | 11 | 14 | 6 | 19 |
| 管理人员 | 50 | 9 | 10 | 49 |
| 员工总计 | 105 | 40 | 24 | 121 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 4 | 5 |
| 本科 | 64 | 67 |
| 专科 | 25 | 39 |
| 专科以下 | 12 | 10 |
| 员工总计 | 105 | 121 |

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

1. 员工薪酬：公司根据各个岗位建立绩效考核制度的基础上建立了完善的薪酬绩效管理体系，全面激发员工的工作积极性、创造性和主观能动性。公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同书》，向员工支付薪酬，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。
2. 培训计划：公司在年初由各部门制定了相关培训计划，并由各部门组织实施，全面提升员工技能与素养。培训涵盖新员工入职培训、新员工试用期间岗位技能培训、在岗期间的技能提升等，上述培训为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。
3. 不存在由公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心技术员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

单位：股

| 姓名 | 变动情况 | 职务 | 期初持普通股股数 | 持股数量变动 | 期末持普通股股数 |
|-----|------|--------|----------|--------|----------|
| 常晓蕾 | 无变动 | 研发设计总监 | 0 | 0 | 0 |
| 时大腾 | 新增 | 产品设计经理 | 0 | 0 | 0 |

核心员工的变动情况

报告期内，常晓蕾职务从运营总监变更为研发设计总监、史大腾新增为产品设计经理，以上为公司的两名核心技术人员。

三、 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 |
| 监事会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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

(一) 公司治理基本情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，建立了股东大会、董事会、监事会等公司治理结构，公司股东大会、董事会、监事会运作正常。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开和表决程序符合有关法律法规、规章、规范性文件及《公司章程》的要求；公司各项重大生产经营决策、对外投资决策及财务决策均按照《公司章程》及相关公司治理制度履行了必要的决策和审议程序。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会在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

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

1、业务独立性

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

2、人员独立性

公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书系公司高级管理人员，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任董事、监事以外职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形。公司已建立了独立的人事聘用、考核、任免制度及独立的工资管理制度，公司在有关员工的社会保障、工薪报酬等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

3、资产独立性

公司未以资产、信用为公司股东及其关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权。不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用、损害公司利益的情况。

4、机构独立性

公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，已聘任副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立履行其职能，独立负责公司的生产经营活动，独立行使经营管理职权，公司组织机构具有独立性。

5、财务独立性

公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。

依照《会计法》、《企业会计准则》、《会计基础工作规范》建立了符合国家相关法律法规规定的财务管理制度及明细制度。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员。公司在银行独立开立账户，拥有独立的银行账号，公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。

(四) 对重大内部管理制度的评价

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节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

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，不断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、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、 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 | XYZH/2024SZAA5B0074 |
| 审计机构名称 | 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计机构地址 | 北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层 |
| 审计报告日期 | 2024 年 3 月 27 日 |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 钟宇 王植玲 1 年 1 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 是 |
| 会计师事务所连续服务年限 | 1 年 |
| 会计师事务所审计报酬（万元） | 20 万元 |

审计报告

XYZH/2024SZAA5B0074

深圳镁锦优视股份有限公司

深圳镁锦优视股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳镁锦优视股份有限公司（以下简称镁锦股份）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、股东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，公允反映了镁锦股份公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 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，我们独立于镁锦股份，并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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

| 1. 主营业务收入确认事项 | |
|---|---|
| 关键审计事项 | 审计中的应对 |
| <p>镁锦股份的收入确认政策如财务报表附注三、（22）及合并报表附注五、（27）所述。</p> <p>镁锦股份 2023 年度的主营业务收入分别为 368,680,767.94 元。公司主营业务收入增长幅度较大且为关键业绩指标，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此，我们将主营业务收入确认识别为关键审计事项。</p> | <p>①了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制设计和运行有效性；</p> <p>②了解主要电商平台的交易规则和运作方式并与管理层访谈，判断履约义务构成和控制权转移的时点，进而评估收入的确认政策是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>③从亚马逊等主要销售平台获取客户原始交易订单明细，选取样本，核对至销售平台提供的结算单、回款凭据、物流配送信息等相关支持性文件，验证收入的真实性；</p> <p>④选择主要店铺，将店铺收入及第三方结算平台流水进行核对，分析销售回款是否存在异常情况；</p> <p>⑤对营业收入执行截止性测试，选取样本，核对相关预计妥投数据及平台结算等支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；</p> <p>⑥对主营业务收入执行出口收入匹配性分析、收入变动和毛利率变动分析等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；</p> <p>⑦利用 IT 专家工作，对镁锦股份信息系统予以核查，包括 IT 信息系统一般控制核查、IT 系统应用控制核查、业务数据验证及分析。</p> |

四、其他信息

镁锦股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括镁锦股份公司 2023 年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到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。

五、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，管理层负责评估镁锦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镁锦股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督镁锦股份公司的财务报告过程。

六、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。错报可能由于舞弊或错误导致，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工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（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，根据获取的审计证据，就可能导致对镁锦股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或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表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镁锦股份公司不能持续经营。

（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相关交易和事项。

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二四年三月二十七日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------------|-------|-----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 附注五 1 | 96,418,803.01 | 56,320,732.48 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 附注五 2 | | 200.00 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 附注五 3 | 7,326,980.58 | 5,692,906.53 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 附注五 5 | 2,061,052.54 | 2,455,463.72 |
| 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 | 332,382.83 | 722,577.19 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 附注五 6 | 23,673,043.87 | 22,738,785.79 |
| 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 7 | 6,561,155.75 | 6,653,205.90 |
| 流动资产合计 | | 136,373,418.58 | 94,583,871.61 |
| 非流动资产： | | | |
| 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 8 | 959,658.20 | 418,998.80 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 附注五 9 | 1,330,568.54 | 1,490,713.99 |
| 无形资产 | 附注五 10 | 89,335.40 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 附注五 11 | 148,433.34 | 111,931.61 |
| 递延所得税资产 | 附注五 12 | 1,420,221.21 | 3,169,744.55 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 3,948,216.69 | 5,191,388.95 |
| 资产总计 | | 140,321,635.27 | 99,775,260.56 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 附注五 14 | 8,000,000.00 | 6,000,000.00 |
| 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 15 | 9,526,670.08 | 9,180,197.73 |
| 预收款项 | | | |
| 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 17 | 928,627.24 | 2,069,226.98 |
| 应交税费 | 附注五 18 | 4,039,797.53 | 3,947,622.09 |
| 其他应付款 | 附注五 16 | 18,825.94 | 88,570.82 |
| 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 | 附注五 19 | 875,087.58 | 707,135.87 |
| 其他流动负债 | 附注五 20 | 2,738,669.31 | 3,099,739.75 |
| 流动负债合计 | | 26,127,677.68 | 25,092,493.24 |
| 非流动负债： | | | |
| 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 | 附注五 21 | 571,175.24 | 896,498.50 |
| 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 | 附注五 12 | 332,642.14 | 341,081.78 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 903,817.38 | 1,237,580.28 |
| 负债合计 | | 27,031,495.06 | 26,330,073.52 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 附注五 22 | 30,880,000.00 | 30,880,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 附注五 23 | 17,138,341.53 | 17,138,341.53 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 附注五 24 | -428,775.32 | -440,779.15 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 附注五 25 | 5,657,074.14 | 2,790,247.48 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 附注五 26 | 60,043,499.86 | 23,077,377.18 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 113,290,140.21 | 73,445,187.04 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 113,290,140.21 | 73,445,187.04 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 140,321,635.27 | 99,775,260.56 |

法定代表人：陈凌文

主管会计工作负责人：曹欣毅

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 | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------------|--------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 66,495,180.09 | 16,326,803.82 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 附注十六 1 | | 13,354,863.82 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 10,605.00 | 322,976.44 |
| 其他应收款 | 附注十六 2 | 11,668,583.70 | 32,800,181.91 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | | 602,624.75 |

| | | | |
|----------------|--------|----------------------|----------------------|
| 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 | | | 336,722.43 |
| 流动资产合计 | | 78,174,368.79 | 63,744,173.17 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 附注十六 3 | 7,000,000.00 | 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 | | 181,763.61 | 148,439.33 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 951,616.94 | 1,000,871.54 |
| 无形资产 | | 89,335.40 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 148,433.34 | |
| 递延所得税资产 | | 509,399.76 | 814,037.77 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 8,880,549.05 | 3,963,348.64 |
| 资产总计 | | 87,054,917.84 | 67,707,521.81 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | 5,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 267,000.00 | 4,848,663.73 |
| 预收款项 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 740,070.78 | 1,176,150.84 |
| 应交税费 | | 1,268,907.80 | 3,003,358.84 |
| 其他应付款 | | 3,697.89 | 596.00 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | 2,500,000.00 | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 674,438.49 | 435,662.26 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 5,454,114.96 | 14,464,431.67 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |

| | | | |
|--------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 382,578.38 | 667,137.62 |
| 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 | | 237,904.24 | 263,898.83 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 620,482.62 | 931,036.45 |
| 负债合计 | | 6,074,597.58 | 15,395,468.12 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 30,880,000.00 | 30,880,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 17,138,341.53 | 17,138,341.53 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 5,657,074.14 | 2,790,247.48 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 27,304,904.59 | 1,503,464.68 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 80,980,320.26 | 52,312,053.69 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 | | 87,054,917.84 | 67,707,521.81 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 | 2022 年 |
|----------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 一、营业总收入 | | 368,877,390.96 | 286,053,897.20 |
| 其中：营业收入 | 附注五 27 | 368,877,390.96 | 286,053,897.20 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 317,606,308.36 | 257,645,092.92 |
| 其中：营业成本 | 附注五 27 | 212,877,738.41 | 175,249,406.38 |
| 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 28 | 40,084.22 | 22,071.73 |
| 销售费用 | 附注五 29 | 91,913,171.73 | 73,148,965.31 |
| 管理费用 | 附注五 30 | 12,555,877.77 | 11,898,833.56 |

| | | | |
|-----------------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 研发费用 | 附注五 31 | 1,326,608.71 | 1,001,119.01 |
| 财务费用 | 附注五 32 | -1,107,172.48 | -3,675,303.07 |
| 其中：利息费用 | | 605,464.58 | 612,217.68 |
| 利息收入 | | 130,399.67 | 103,119.15 |
| 加：其他收益 | 附注五 33 | 31,144.62 | 607,359.42 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 附注五 35 | 56,080.25 | 106,545.13 |
| 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） | | | |
| 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） | 附注五 34 | | -12,800.00 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 附注五 36 | 118,594.26 | -82,205.89 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 附注五 37 | -678,175.79 | -3,517,994.24 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 附注五 38 | 17,017.29 | 2,570.03 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 50,815,743.23 | 25,512,278.73 |
| 加：营业外收入 | 附注五 39 | 167,385.87 | 78,985.54 |
| 减：营业外支出 | 附注五 40 | 26,083.32 | 40,347.30 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 50,957,045.78 | 25,550,916.97 |
| 减：所得税费用 | 附注五 41 | 11,124,096.44 | 1,934,299.09 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 39,832,949.34 | 23,616,617.88 |
| 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） | | 39,832,949.34 | 23,616,617.88 |
| 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） | | | |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 39,832,949.34 | 23,616,617.88 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 附注五 24 | 12,003.83 | -348,582.42 |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | 12,003.83 | -348,582.42 |
| 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 | | 12,003.83 | -348,582.42 |
| （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 | | 12,003.83 | -348,582.42 |

| | | | |
|-------------------------|--------|---------------|---------------|
| (7) 其他 | | | |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 39,844,953.17 | 23,268,035.46 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 39,844,953.17 | 23,268,035.46 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | 附注五 43 | 1.29 | 0.76 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | 附注五 43 | 1.29 | 0.76 |

法定代表人：陈凌文

主管会计工作负责人：曹欣毅

会计机构负责人：曹欣毅

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 | 2022 年 |
|-------------------------------|--------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 附注十六 4 | 28,522,253.41 | 24,083,963.69 |
| 减：营业成本 | 附注十六 4 | 582,603.06 | 15,152,699.01 |
| 税金及附加 | | 11,211.52 | 5,657.96 |
| 销售费用 | | 7,534,801.05 | 1,134,495.57 |
| 管理费用 | | 7,616,231.70 | 4,546,371.02 |
| 研发费用 | | 1,310,273.95 | 152,761.01 |
| 财务费用 | | 511,225.32 | -870,430.47 |
| 其中：利息费用 | | 287,972.22 | 289,222.23 |
| 利息收入 | | 50,640.97 | 39,255.79 |
| 加：其他收益 | | 20,494.32 | 16,932.20 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 附注十六 5 | 20,055,892.54 | 13,106,545.13 |
| 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） | | | |
| 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） | | | -12,800.00 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | 181,679.11 | -988,150.67 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 31,213,972.78 | 16,084,936.25 |
| 加：营业外收入 | | 19,060.42 | 250.00 |
| 减：营业外支出 | | 1,017.42 | 13,270.87 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 31,232,015.78 | 16,071,915.38 |
| 减：所得税费用 | | 2,563,749.21 | 867,262.71 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 28,668,266.57 | 15,204,652.67 |
| (一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 28,668,266.57 | 15,204,652.67 |
| (二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |

| | | | |
|-----------------------|--|---------------|---------------|
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 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 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 28,668,266.57 | 15,204,652.67 |
| 七、每股收益： | | | |
| (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 | 2023 年 | 2022 年 |
|-----------------------|--------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 369,183,826.32 | 288,699,439.08 |
| 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 | | 12,655,377.58 | 4,480,486.79 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 附注五 44 | 916,462.45 | 1,064,624.75 |
| 经营活动现金流入小计 | | 382,755,666.35 | 294,244,550.62 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 226,795,906.33 | 177,354,897.35 |
| 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 | | 16,900,739.92 | 16,128,440.36 |
| 支付的各项税费 | | 6,890,664.47 | 938,062.71 |

| | | | |
|---------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 附注五 44 | 88,913,786.21 | 68,275,084.44 |
| 经营活动现金流出小计 | | 339,501,096.93 | 262,696,484.86 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 43,254,569.42 | 31,548,065.76 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 10,271,200.00 | 6,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 56,085.31 | 106,545.13 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 10,327,285.31 | 6,106,545.13 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,132,827.00 | 559,733.95 |
| 投资支付的现金 | | 10,271,000.00 | 200.00 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 11,403,827.00 | 559,933.95 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,076,541.69 | 5,546,611.18 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 13,000,000.00 | 6,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 附注五 44 | | 700,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 13,000,000.00 | 6,700,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 11,000,000.00 | 12,740,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 3,140,298.33 | 12,681,042.55 |
| 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 44 | 1,149,685.40 | 1,072,098.43 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 15,289,983.73 | 26,493,140.98 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -2,289,983.73 | -19,793,140.98 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 210,026.53 | 248,924.93 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 40,098,070.53 | 17,550,460.89 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 56,320,732.48 | 38,770,271.59 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 96,418,803.01 | 56,320,732.48 |

法定代表人：陈凌文

主管会计工作负责人：曹欣毅

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 | 2023 年 | 2022 年 |
|-----------------------|----|----------------------|----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 44,273,693.04 | 32,872,530.23 |
| 收到的税费返还 | | 1,394,864.04 | 2,022,468.32 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 21,403,473.03 | 56,437.99 |
| 经营活动现金流入小计 | | 67,072,030.11 | 34,951,436.54 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------------|-----------------------|
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 5,307,412.21 | 12,388,475.43 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 12,221,832.44 | 3,406,156.48 |
| 支付的各项税费 | | 1,434,691.14 | 177,623.81 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 3,921,749.07 | 14,673,169.25 |
| 经营活动现金流出小计 | | 22,885,684.86 | 30,645,424.97 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 44,186,345.25 | 4,306,011.57 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 10,021,000.00 | 6,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 20,055,892.54 | 13,106,545.13 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 30,076,892.54 | 19,106,545.13 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 401,067.00 | |
| 投资支付的现金 | | 15,021,000.00 | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 15,422,067.00 | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 14,654,825.54 | 19,106,545.13 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 10,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 2,927,012.22 | 12,472,582.23 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 675,742.04 | 477,766.43 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 13,602,754.26 | 17,950,348.66 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -8,602,754.26 | -12,950,348.66 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -70,040.26 | 291,341.86 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 50,168,376.27 | 10,753,549.90 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 16,326,803.82 | 5,573,253.92 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 66,495,180.09 | 16,326,803.82 |

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2023 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 | 30,880,000.00 | | | | 17,138,341.53 | | - 440,779.15 | | 2,790,247.48 | | 23,077,377.18 | | 73,445,187.04 |
| 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 | 30,880,000.00 | | | | 17,138,341.53 | | -440,779.15 | | 2,790,247.48 | | 23,077,377.18 | | 73,445,187.04 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | 12,003.83 | | 2,866,826.66 | | 36,966,122.68 | | 39,844,953.17 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 12,003.83 | | | | 39,832,949.34 | | 39,844,953.17 |
| （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 | | | | | | | | | 2,866,826.66 | | -2,866,826.66 | | |

| | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|---------------|--|-------------|--|--------------|---------------|--|----------------|
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 2,866,826.66 | -2,866,826.66 | | |
| 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 | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 30,880,000.00 | | | 17,138,341.53 | | -428,775.32 | | 5,657,074.14 | 60,043,499.86 | | 113,290,140.21 |

| 项目 | 2022 年 | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者权益合计 |
|---------------------------|---------------|---------|----|--|---------------|---------------|-------------|----------|--------------|----------------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | |
| | 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 | 30,880,000.00 | | | | 17,138,341.53 | | -92,196.73 | | 1,269,782.21 | | 15,803,624.57 | | 64,999,551.58 |
| 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 | 30,880,000.00 | | | | 17,138,341.53 | | -92,196.73 | | 1,269,782.21 | | 15,803,624.57 | | 64,999,551.58 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | -348,582.42 | | 1,520,465.27 | | 7,273,752.61 | | 8,445,635.46 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | -348,582.42 | | | | 23,616,617.88 | | 23,268,035.46 |
| (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 | | | | | | | | | 1,520,465.27 | | -16,342,865.27 | | -14,822,400.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 1,520,465.27 | | -1,520,465.27 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的 | | | | | | | | | | | -14,822,400.00 | | -14,822,400.00 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|---------------|--|-------------|--|--------------|--|---------------|--|--|---------------|
| 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 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 30,880,000.00 | | | 17,138,341.53 | | -440,779.15 | | 2,790,247.48 | | 23,077,377.18 | | | 73,445,187.04 |

法定代表人：陈凌文

主管会计工作负责人：曹欣毅

会计机构负责人：曹欣毅

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2023 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 | 30,880,000.00 | | | | 17,138,341.53 | | | | 2,790,247.48 | | 1,503,464.68 | 52,312,053.69 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 30,880,000.00 | | | | 17,138,341.53 | | | | 2,790,247.48 | | 1,503,464.68 | 52,312,053.69 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | | | 2,866,826.66 | | 25,801,439.91 | 28,668,266.57 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 28,668,266.57 | 28,668,266.57 |
| (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 | | | | | | | | | 2,866,826.66 | | -2,866,826.66 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 2,866,826.66 | | -2,866,826.66 | |
| 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 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 30,880,000.00 | | | | 17,138,341.53 | | | | 5,657,074.14 | | 27,304,904.59 | 80,980,320.26 |

| 项目 | 2022 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 | 30,880,000.00 | | | | 17,138,341.53 | | | | 1,269,782.21 | | 2,641,677.28 | 51,929,801.02 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 30,880,000.00 | | | | 17,138,341.53 | | | | 1,269,782.21 | | 2,641,677.28 | 51,929,801.02 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | 1,520,465.27 | | -1,138,212.60 | 382,252.67 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 15,204,652.67 | 15,204,652.67 |
| （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 | | | | | | | | | 1,520,465.27 | | -16,342,865.27 | -14,822,400.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 1,520,465.27 | | -1,520,465.27 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -14,822,400.00 | -14,822,400.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 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 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 30,880,000.00 | | | | 17,138,341.53 | | | | 2,790,247.48 | | 1,503,464.68 | 52,312,053.69 |

深圳镁锦优视股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

深圳镁锦优视股份有限公司（以下简称“镁锦股份”、“本公司”或“本集团”）系于 2016 年 2 月 22 日由深圳镁锦优视有限责任公司（原名为“深圳世纪优阳科技有限公司”）依法整体变更成立的股份有限公司，公司注册地址：深圳市龙华区龙华街道景龙社区人民路与八一路交汇处壹成环智中心 1 座 8 层 8A03/A04，陈凌文先生为公司法定代表人及实际控制人。

2023 年 8 月 30 日，本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称“镁锦股份”，股票代码“874186”。

公司属于互联网零售业，主要从事自有品牌家居用品的研发设计、生产和销售，目前主要聚焦地垫、餐垫、仿真花、灯具等系列产品。

本财务报表于 2024 年 03 月 27 日由本公司董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会（以下简称“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）的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自 2023 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 重要会计政策及会计估计

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、准确、完整地反映了本公司及本集团于 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本集团下属子公司根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，本集团位于香港和美国的境外子公司以美元为其记账本位币。本集团在编制本财务报表时折算为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

| 涉及重要性标准判断的披露事项 | 该事项在本财务报表附注中的披露位置 | 重要性标准确定方法和选择依据 |
|-----------------|-------------------|----------------------------|
| 纳入合并范围的重要境外经营实体 | 五、46.（2）， 八、1 | 营业收入占本集团合并报表营业收入的10%以上的子公司 |

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

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。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。本集团判断控制的标准为，本集团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。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，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。

9. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；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；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率

折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

（2）外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币，其中：外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易当期平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

11. 金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对（货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小）等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款等。

2) 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

金融资产同时符合下列条件的，分类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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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转出，计入当期损益。本集团无该分类的金融资产。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（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，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。当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转出，计入留存收益。本集团无该分类的金融资产。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与

套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

（3）金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于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以外，本集团的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、以摊余成本计量的金融负债。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，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 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（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。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，）所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团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之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团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会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（4）金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，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权投资、租赁应收款进行减值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，是指本集团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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①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；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

应收款项的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

应收账款的组合类别及确定依据：

本集团根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款，本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据电商平台结算确定账龄。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其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，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及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同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的合同条款规定，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。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原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同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的合同条款规定，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。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

12. 存货

本集团存货主要包括在途物资、库存商品、发出商品。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本集团库存商品和在途物资按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，库存商品、在途物资等直接用于出售的商品存货，按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

13. 合同资产与合同负债

（1）合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

（2）合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

14. 长期股权投资

本集团长期股权投资为对子公司的投资。

（1）重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，

是指本集团对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。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。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

（2）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；

除企业合并形成的长期股权投资外，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及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作为初始投资成本；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投资成本；

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资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的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整

后确认。本集团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，本集团负有承担额外损失义务的除外。

15. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较大的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括电子设备、运输设备、办公设备等。

本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

| 序号 | 类别 | 折旧年限(年) | 预计残值率(%) | 年折旧率(%) |
|----|------|---------|----------|-------------|
| 1 | 电子设备 | 3 年 | 5 | 31.67 |
| 2 | 运输设备 | 5-10 年 | 5 | 9.5-19.00 |
| 3 | 办公设备 | 3-5 年 | 5 | 19.00-31.67 |

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

16. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，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。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，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，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17. 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本集团无形资产包括软件、商标权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的

无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 序号 | 资产类别 | 摊销年限(年) | 摊销方法 |
|----|------|---------|------|
| 1 | 软件 | 3-5 年 | 直线法 |
| 2 | 商标权 | 4-8 年 | 直线法 |

无形资产因无法预见其为本集团带来经济利益期限，因此其使用寿命不确定。在每个会计期间，本集团主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、材料费、折旧及摊销费用及其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估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；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、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。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

18. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

本集团在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。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。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

19. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用主要软件服务费，集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利费、社会保险、住房公积金等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

21. 预计负债

当与或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

22. 收入确认原则和计量方法

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团的营业收入主要是销售商品收入。

（1）销售商品收入

本集团主要从事地垫、仿真花等自有品牌家居用品的研发、设计，并分为在亚马逊等电商平台开设官方网店向终端消费者销售商品（“B2C 业务”）和直接向电商平台批发销售商品（“B2B 业务”）两种业务模式，其中：

1) B2C 业务

①境外业务

公司通过在亚马逊、Walmart 等电商平台开设店铺，向境外终端消费者销售产品，产品由电商平台或第三方公司完成终端消费者配送，于商品预计妥投时确认收入。

②境内业务

公司在天猫、京东等电商平台开设店铺，向境内终端消费者销售产品，于订单在平台确认收货时确认收入。

2) 境外线上 B2B 业务

B2B 模式下，公司将商品发往电商平台仓或海外仓，平台通过其自有平台向终端消费者进行销售，并按照结算周期和协议采购价格定期与公司进行结算，于商品预计妥投时确认收入。

23. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，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(1 元)计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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。

与收益相关的政府补助，用于补偿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。与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、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计税基础与其账面价值之间的差额产生的（暂时性差异）计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）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，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团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，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）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，不能同时满足以下条件的：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可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，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。

25. 租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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。

（2）本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④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（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以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，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，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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照公司平均借款利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。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，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①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或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长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，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小

或租赁期缩短的，承租人应当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。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

本集团作为出租人，如果一项租赁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，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日，本集团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。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。本集团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。本集团取得的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。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的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。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

26. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（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。

在利润表的中，本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终

止经营净利润”项目，以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报，列报的终止经营损益包含整个报告期间，而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

27. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

①执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。根据该规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且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（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②执行《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”的规定。

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”），自 2024 年 1 月 1 日起施行。其中“关于售后租回交易的会计处理”的规定允许企业自发布年度提前执行。根据该规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

本公司不适用该规定。

(2) 重要会计估计变更

本报告期，公司重要的会计估计未发生变更。

四、 税项

1. 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--|-----------------|
| 增值税 | 应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项后的余额计算） | 13%、6% |
| 城市维护建设税 | 缴纳的增值税税额 | 7% |
| 教育费附加 | 缴纳的增值税税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 缴纳的增值税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25%、16.5%、2.5%等 |
| 境外间接税 | 根据不同国家与地区的法规要求采用适用税率计缴 | |

不同企业所得税税率纳税主体说明：

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|---|---|
| 深圳镁锦优视股份有限公司 | 25% |
| 郑州江之源网络科技有限公司（以下简称“江之源”） | 25% |
| 郑州铭之洋网络科技有限公司（以下简称“铭之洋”）、郑州镁之钰网络科技有限公司（以下简称“镁之钰”）、郑州恬然家居用品有限公司（以下简称“恬然家居”）、郑州协鑫网络科技有限公司（以下简称“协鑫网络”）、郑州九友网络科技有限公司（以下简称“九友网络”）、郑州朔泰网络科技有限公司（以下简称“朔泰网络”）、郑州海派网络科技有限公司（以下简称“海派网络”）、郑州咖芒网络科技有限公司（以下简称“咖芒网络”）、郑州橘猫家居用品有限公司（以下简称“橘猫家居”）、郑州畅如网络科技有限公司（以下简称“畅如网络”）、郑州西品网络科技有限公司（以下简称“西品网络”）、郑州镁锦家居有限公司（以下简称“镁锦家居”） | 小微企业超额累进税率 |
| 香港镁铭国际有限公司（以下简称“香港镁铭”） | 纳税所得额 200 万港币以内适用 8.25%，200 万港币以上适用 16.5% |
| AFY Home Co., Ltd（艾非家居用品有限公司）（以下简称“美国艾菲”） | 州所得税：适用各州的所得税率；联邦所得税：21% |
| MM home innovations limited（镁铭家居创新有限公司）（以下简称“美国镁铭”） | 州所得税：适用各州的所得税率；联 |

| | |
|--------|-----------|
| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
| | 企业所得税：21% |

2. 税收优惠

1、所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）、《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业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，按 20% 的税率缴纳企业所得税，实际所得税税率 5%。自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，实际所得税税率 5%。对于应纳税所得额超过 300 万元，按 25% 税率缴纳所得税。

本年度铭之洋、镁之钰、恬然家居、协鑫网络等小微企业当年应纳税所得额为负数，未享受该税收优惠。

2、增值税

根据《财政部国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税【2012】39 号）的规定，公司出口的货物享受增值税退（免）税政策。

3、其他税收优惠

根据《财政部税务总局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、印花税法（不含证券交易印花税法）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

本年度江之源、铭之洋、镁之钰、恬然家居、协鑫网络等小微企业享受该税收优惠。

五、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2023 年 1 月 1 日，“年末”系指 2023 年 12 月 31 日，“本年”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|----------|----------|
| 库存现金 | 3,290.52 | 6,955.74 |

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 银行存款 | 93,681,976.34 | 49,033,749.24 |
| 其他货币资金 | 2,733,536.15 | 7,280,027.50 |
| 存放财务公司存款 | | |
| 合计 | 96,418,803.01 | 56,320,732.48 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 11,700,692.36 | 22,811,566.13 |

注 1：其他货币资金主要为存放于第三方支付平台的款项。

注 2：存放在境外的资金汇回未有受到限制的情形。

2. 交易性金融资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------------------|------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | 200.00 |
| 其中：理财产品 | | 200.00 |
| 合计 | | 200.00 |

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

| 账龄 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 7,712,611.12 | 5,992,533.23 |
| 减：坏账准备 | 385,630.54 | 299,626.70 |
| 合计 | 7,326,980.58 | 5,692,906.53 |

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 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 | 7,712,611.12 | 100.00 | 385,630.54 | 5.00 | 7,326,980.58 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 7,712,611.12 | 100.00 | 385,630.54 | 5.00 | 7,326,980.58 |
| 合计 | 7,712,611.12 | 100.00 | 385,630.54 | 5.00 | 7,326,980.58 |

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 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 | 5,992,533.23 | 100.00 | 299,626.70 | 5.00 | 5,692,906.53 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 5,992,533.23 | 100.00 | 299,626.70 | 5.00 | 5,692,906.53 |
| 合计 | 5,992,533.23 | 100.00 | 299,626.70 | 5.00 | 5,692,906.53 |

1) 应收账款按组合计提坏账准备

| 账龄 | 年末余额 | | |
|-----------|---------------------|-------------------|-------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 7,712,611.12 | 385,630.54 | 5.00 |
| 合计 | 7,712,611.12 | 385,630.54 | 5.00 |

注：公司根据历史经验判断，账龄是应收账款组合的重要信用风险特征，公司使用账龄构造信用风险矩阵，以账龄为依据划分应收账款组合，相同账龄的客户具有类似预期损失率。

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|-----------|-------------------|------------------|-------|-------|-----------------|-------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 汇率变动 | |
| 账龄组合 | 299,626.70 | 80,514.17 | | | 5,489.67 | 385,630.54 |
| 合计 | 299,626.70 | 80,514.17 | | | 5,489.67 | 385,630.54 |

(4) 本年公司无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

| 单位名称 | 年末余额 | 占应收账款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额 |
|---------|--------------|---------------------|------------|
| Amazon | 4,615,989.44 | 59.85 | 230,799.47 |
| Wayfair | 2,726,289.46 | 35.35 | 136,314.47 |

| 单位名称 | 年末余额 | 占应收账款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|-------------------|
| Walmart | 317,129.59 | 4.11 | 15,856.48 |
| eBay | 13,798.80 | 0.18 | 689.94 |
| Ethan | 11,158.94 | 0.14 | 557.95 |
| 合计 | 7,684,366.23 | 99.63 | 384,218.31 |

4. 其他应收款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 332,382.83 | 722,577.19 |
| 合计 | 332,382.83 | 722,577.19 |

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 押金及保证金 | 531,380.24 | 1,098,845.52 |
| 外部单位往来 | | 20,072.07 |
| 其他 | | 1,736.50 |
| 合计 | 531,380.24 | 1,120,654.09 |

(2) 其他应收款按账龄列示

| 账龄 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 1年以内(含1年) | 234,760.00 | 389,131.99 |
| 1-2年 | 21,248.10 | 113,558.58 |
| 2-3年 | 100,357.20 | 53,975.00 |
| 3-4年 | 39,975.00 | 442,743.36 |
| 4-5年 | 29,400.00 | 113,724.50 |
| 5年以上 | 105,639.94 | 7,520.66 |
| 小计 | 531,380.24 | 1,120,654.09 |
| 减：坏账准备 | 198,997.41 | 398,076.90 |
| 合计 | 332,382.83 | 722,577.19 |

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|-------------|-------------------|---------------|-------------------|--------------|-------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 29,400.00 | 5.53 | 29,400.00 | 100.00 | |
| 其中： | | | | | |
| 单项虽不重大但单项计提 | 29,400.00 | 5.53 | 29,400.00 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 501,980.24 | 94.47 | 169,597.41 | 33.79 | 332,382.83 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 501,980.24 | 94.47 | 169,597.41 | 33.79 | 332,382.83 |
| 合计 | 531,380.24 | 100.00 | 198,997.41 | 37.45 | 332,382.83 |

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|-------------|---------------------|---------------|-------------------|--------------|-------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 62,400.00 | 5.57 | 62,400.00 | 100.00 | |
| 其中： | | | | | |
| 单项虽不重大但单项计提 | 62,400.00 | 5.57 | 62,400.00 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,058,254.09 | 94.43 | 335,676.90 | 31.72 | 722,577.19 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 1,058,254.09 | 94.43 | 335,676.90 | 31.72 | 722,577.19 |
| 合计 | 1,120,654.09 | 100.00 | 398,076.90 | 35.52 | 722,577.19 |

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

| 名称 | 年初余额 | | 年末余额 | | | 计提理由 |
|-------------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | |
| 佛山市慕克电器有限公司 | 62,400.00 | 62,400.00 | 29,400.00 | 29,400.00 | 100.00 | 预计无法收回 |

| 名称 | 年初余额 | | 年末余额 | | | |
|----|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 合计 | 62,400.00 | 62,400.00 | 29,400.00 | 29,400.00 | — | — |

注：佛山市慕克电器有限公司经营困难，工商上显示经营异常，并被吊销营业执照，预计款项无法收回。

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

| 账龄 | 年末余额 | | |
|---------|------------|------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 234,760.00 | 11,738.00 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 21,248.10 | 2,124.81 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 100,357.20 | 30,107.16 | 30.00 |
| 3 至 4 年 | 39,975.00 | 19,987.50 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | | | |
| 5 年以上 | 105,639.94 | 105,639.94 | 100.00 |
| 合计 | 501,980.24 | 169,597.41 | — |

注：公司根据历史经验判断，账龄是其他应收款组合的重要信用风险特征，公司使用账龄构造信用风险矩阵，以账龄为依据划分其他应收款组合，相同账龄的客户具有类似预期损失率。

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 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) | |
| 2023 年 1 月 1 日余额 | 335,676.90 | | 62,400.00 | 398,076.90 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本年 | — | — | — | — |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本年计提 | -166,108.43 | | | -166,108.43 |

| 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) | |
| 本年转回 | | | 33,000.00 | 33,000.00 |
| 本年转销 | | | | |
| 本年核销 | | | | |
| 汇率折算变动 | 28.94 | | | 28.94 |
| 2023 年 12 月 31 日余额 | 169,597.41 | | 29,400.00 | 198,997.41 |

注：各阶段划分依据和坏账准备计提比例：本公司将账龄组合对应的其他应收款划分为第一阶段，单项计提坏账准备对应的其他应收款划分为第三阶段。

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|----------|------------|-------------|-----------|-----------|------------|------------|
| | | 计提 | 收回或转 回 | 转销或 核销 | 汇率变动 影响 | |
| 账龄 组合 | 398,076.90 | -166,108.43 | 33,000.00 | | 28.94 | 198,997.41 |
| 合计 | 398,076.90 | -166,108.43 | 33,000.00 | | 28.94 | 198,997.41 |

(5) 本年度无实际核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 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 |
|------------------|--------|------------|-------|----------------------------------|--------------|
| 天猫 Mjia 旗舰店 | 押金及保证金 | 150,000.00 | 1 年以内 | 28.23 | 7,500.00 |
| 央广幸福购物（北京）有限公司 | 押金及保证金 | 105,639.94 | 5 年以上 | 19.88 | 105,639.94 |
| 深圳市鸿荣源控股（集团）有限公司 | 押金及保证金 | 100,357.20 | 2-3 年 | 18.89 | 30,107.16 |
| 宁波邦泰汽车配件有限公司 | 押金及保证金 | 50,000.00 | 1 年以内 | 9.41 | 2,500.00 |
| 中视购物有限公司 | 押金及保证金 | 39,975.00 | 3-4 年 | 7.52 | 19,987.50 |
| 合计 | — | 445,972.14 | — | 83.93 | 165,734.60 |

(7) 本公司无因资金集中管理而列报于其他应收款的款项。

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|-----------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 2,061,052.54 | 100.00 | 2,455,463.72 | 100.00 |
| 合计 | 2,061,052.54 | 100.00 | 2,455,463.72 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 年末余额 | 账龄 | 占预付款项年末余额合计数的比例 (%) |
|----------------|---------------------|-------|---------------------|
| 台州爱以思休闲用品有限公司 | 500,000.00 | 1 年以内 | 24.26 |
| 广东冠宇智能家具制造有限公司 | 394,015.00 | 1 年以内 | 19.12 |
| 浙江华洋休闲用品有限公司 | 280,132.14 | 1 年以内 | 13.59 |
| 邳州市伟龙聚氨酯制品有限公司 | 153,859.20 | 1 年以内 | 7.47 |
| 义乌市溪鹏网络科技有限公司 | 118,731.04 | 1 年以内 | 5.76 |
| 合计 | 1,446,737.38 | | 70.20 |

6. 存货

(1) 存货分类

| 项目 | 年末余额 | | |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 在途物资 | 8,346,999.70 | 132,658.33 | 8,214,341.37 |
| 库存商品 | 16,485,949.88 | 1,386,132.44 | 15,099,817.44 |
| 发出商品 | 358,885.06 | | 358,885.06 |
| 合计 | 25,191,834.64 | 1,518,790.77 | 23,673,043.87 |

| 项目 | 年初余额 | | |
|------|---------------|-------------------|---------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 在途物资 | 8,133,182.46 | 167,634.02 | 7,965,548.44 |
| 库存商品 | 17,268,045.84 | 2,998,183.66 | 14,269,862.18 |
| 发出商品 | 503,375.17 | | 503,375.17 |

| 项目 | 年初余额 | | |
|----|---------------|-----------------------|---------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同 履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 合计 | 25,904,603.47 | 3,165,817.68 | 22,738,785.79 |

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | | 本年减少 | | 年末余额 |
|------|--------------|------------|----|--------------|------------|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 汇率折算变动 | |
| 在途物资 | 167,634.02 | -16,302.25 | | 26,089.91 | -7,416.47 | 132,658.33 |
| 库存商品 | 2,998,183.66 | 694,478.04 | | 2,348,198.14 | -41,668.88 | 1,386,132.44 |
| 合计 | 3,165,817.68 | 678,175.79 | | 2,374,288.05 | -49,085.35 | 1,518,790.77 |

注：以产成品的估计售价减去估计将要发生的合同履约成本、估计的销售费用和相关税费后的金额作为可变现净值的具体依据。本期转回或转销的原因系本期已销售或处置。

(3) 按组合计提存货跌价准备

| 类别 | 年末余额 | | |
|------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 计提比例 (%) |
| 在途物资 | 8,346,999.70 | 132,658.33 | 1.59 |
| 库存商品 | 16,485,949.88 | 1,386,132.44 | 8.41 |
| 合计 | 24,832,949.58 | 1,518,790.77 | |

| 类别 | 年初余额 | | |
|------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 计提比例 (%) |
| 在途物资 | 8,133,182.46 | 167,634.02 | 2.06 |
| 库存商品 | 17,268,045.84 | 2,998,183.66 | 17.36 |
| 合计 | 25,401,228.30 | 3,165,817.68 | |

注：本公司按存货种类计提存货跌价准备。

7. 其他流动资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 待抵待退进项税 | 6,559,546.13 | 6,653,205.90 |
| 预缴所得税 | 1,609.62 | |

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 6,561,155.75 | 6,653,205.90 |

8. 固定资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|------------|------------|
| 固定资产 | 959,658.20 | 418,998.80 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 959,658.20 | 418,998.80 |

8.1 固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目 | 运输设备 | 电子设备 | 办公设备 | 合计 |
|-----------|------------|------------|------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 年初余额 | 251,500.00 | 393,176.00 | 144,301.64 | 788,977.64 |
| 2. 本年增加金额 | 628,000.00 | 191,807.00 | 4,320.00 | 824,127.00 |
| (1) 购置 | 628,000.00 | 191,807.00 | 4,320.00 | 824,127.00 |
| 3. 本年减少金额 | | | 1,881.19 | 1,881.19 |
| (1) 处置或报废 | | | 1,881.19 | 1,881.19 |
| 4. 年末余额 | 879,500.00 | 584,983.00 | 146,740.45 | 1,611,223.45 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1. 年初余额 | 163,843.16 | 152,057.74 | 54,077.94 | 369,978.84 |
| 2. 本年增加金额 | 114,696.61 | 136,874.94 | 30,878.63 | 282,450.18 |
| (1) 计提 | 114,696.61 | 136,874.94 | 30,878.63 | 282,450.18 |
| 3. 本年减少金额 | | | 863.77 | 863.77 |
| (1) 处置或报废 | | | 863.77 | 863.77 |
| 4. 年末余额 | 278,539.77 | 288,932.68 | 84,092.80 | 651,565.25 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1. 年初余额 | | | | |
| 2. 本年增加金额 | | | | |
| 3. 本年减少金额 | | | | |
| 4. 年末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 年末账面价值 | 600,960.23 | 296,050.32 | 62,647.65 | 959,658.20 |
| 2. 年初账面价值 | 87,656.84 | 241,118.26 | 90,223.70 | 418,998.80 |

- (2) 本年度公司无暂时闲置的固定资产
- (3) 本年度公司无通过经营租赁租出的固定资产
- (4) 本年度公司无未办妥产权证书的固定资产
- (5) 固定资产的减值测试情况

本报告期末，公司固定资产不存在减值迹象，故未进行资产减值测试

9. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|-----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 年初余额 | 3,346,498.27 | 3,346,498.27 |
| 2. 本年增加金额 | 1,354,142.09 | 1,354,142.09 |
| (1) 新增租赁 | 1,354,142.09 | 1,354,142.09 |
| 3. 本年减少金额 | 1,526,861.70 | 1,526,861.70 |
| (1) 处置 | 1,526,861.70 | 1,526,861.70 |
| 4. 年末余额 | 3,173,778.66 | 3,173,778.66 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 年初余额 | 1,855,784.28 | 1,855,784.28 |
| 2. 本年增加金额 | 1,065,270.34 | 1,065,270.34 |
| (1) 计提 | 1,065,270.34 | 1,065,270.34 |
| 3. 本年减少金额 | 1,077,844.50 | 1,077,844.50 |
| (1) 处置 | 1,077,844.50 | 1,077,844.50 |
| 4. 年末余额 | 1,843,210.12 | 1,843,210.12 |
| 三、减值准备 | | |
| 1. 年初余额 | | |
| 2. 本年增加金额 | | |
| 3. 本年减少金额 | | |
| 4. 年末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 年末账面价值 | 1,330,568.54 | 1,330,568.54 |
| 2. 年初账面价值 | 1,490,713.99 | 1,490,713.99 |

(2) 使用权资产的减值测试情况

本报告期末，公司使用权资产不存在减值迹象，故未进行资产减值测试。

10. 无形资产

(1) 无形资产明细

| 项目 | 软件 | 商标权 | 合计 |
|-----------|-----------|------------|------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 年初余额 | 57,715.38 | | 57,715.38 |
| 2. 本年增加金额 | | 101,000.00 | 101,000.00 |
| (1) 购置 | | 101,000.00 | 101,000.00 |
| 3. 本年减少金额 | | | |
| 4. 年末余额 | 57,715.38 | 101,000.00 | 158,715.38 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1. 年初余额 | 57,715.38 | | 57,715.38 |
| 2. 本年增加金额 | | 11,664.60 | 11,664.60 |
| (1) 计提 | | 11,664.60 | 11,664.60 |
| 3. 本年减少金额 | | | |
| 4. 年末余额 | 57,715.38 | 11,664.60 | 69,379.98 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1. 年初余额 | | | |
| 2. 本年增加金额 | | | |
| 3. 本年减少金额 | | | |
| 4. 年末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 年末账面价值 | | 89,335.40 | 89,335.40 |
| 2. 年初账面价值 | | | |

(2) 无形资产的减值测试情况

本报告期末，公司无形资产不存在减值迹象，故未进行资产减值测试。

11. 长期待摊费用

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年摊销 | 本年其他减少 | 年末余额 |
|----------|-----------|------------|------------|--------|-----------|
| 积加软件服务费 | 36,612.00 | 100,000.00 | 53,278.66 | | 83,333.34 |
| 云星空软件服务费 | 75,319.61 | 77,700.00 | 114,169.61 | | 38,850.00 |
| 聚水潭软件服务费 | | 30,000.00 | 3,750.00 | | 26,250.00 |

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年摊销 | 本年其他减少 | 年末余额 |
|----|------------|------------|------------|--------|------------|
| 合计 | 111,931.61 | 207,700.00 | 171,198.27 | | 148,433.34 |

12. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 3,523,330.33 | 650,661.50 | 5,360,479.94 | 1,147,523.03 |
| 信用减值损失 | 564,640.45 | 106,542.64 | 697,703.60 | 148,324.65 |
| 内部交易未实现利润 | 1,826,977.96 | 301,451.36 | 8,785,068.11 | 1,449,536.24 |
| 前期会计差错更正调整 | | | 387,440.70 | 63,927.72 |
| 租赁负债的影响 | 1,446,262.84 | 361,565.71 | 1,603,634.44 | 360,432.91 |
| 合计 | 7,361,211.58 | 1,420,221.21 | 16,834,326.79 | 3,169,744.55 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|----------|--------------|------------|--------------|------------|
| | 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 |
| 使用权资产的影响 | 1,330,568.54 | 332,642.14 | 1,490,713.99 | 327,392.30 |
| 其他 | | | 55,065.28 | 13,689.48 |
| 合计 | 1,330,568.54 | 332,642.14 | 1,545,779.27 | 341,081.78 |

(3) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|--------------|------------|
| 可抵扣亏损 | 1,208,689.62 | 873,068.33 |
| 其他 | 19,987.50 | |
| 合计 | 1,228,677.12 | 873,068.33 |

(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

注：香港可弥补亏损无期限，美国可弥补亏损期限为 20 年，无处于下年度到期的可抵扣亏损。

13. 本年度公司无所有权或使用权受到限制的资产

14. 短期借款

(1) 短期借款分类

| 借款类别 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 保证借款 | | 5,000,000.00 |
| 信用借款 | | 1,000,000.00 |
| 保证+质押借款+抵押 | 8,000,000.00 | |
| 合计 | 8,000,000.00 | 6,000,000.00 |

注：保证+质押借款+抵押

2023年5月9日，子公司郑州江之源网络科技有限公司向中国光大银行股份有限公司郑州航空港区支行贷款人民币800.00万元，借款年利率4.350%，借款期限自2023年5月15日至2024年5月12日。该笔贷款由保证人曹欣毅、郑州中小企业融资担保有限公司提供授信合同担保（保证合同编号为光郑港区支 ZB2023020、G 光郑港区支 ZB2023020）；由出质人郑州中小企业融资担保有限公司提供存单质押（质押合同编号为光郑港区支 ZZ2023020）；

郑州江之源网络科技有限公司委托郑州中小企业融资担保有限公司就授信合同中的800.00万提供连带责任保证担保（委托担保合同：郑担保委字(2023)026号），支付担保费8.00万元；子公司郑州镁之钰网络科技有限公司、陈凌文、徐静、曹欣毅向郑州中小企业融资担保有限公司提供反担保（反担保合同：郑担保法反字(2023)026号、郑担保个反字(2023)026号）；

抵押人徐静以其名下的房产（郑房权证字第1201110507号、郑房权证字第0901065516号），就保证合同金额800.00万中的228.21万元向郑州中小企业融资担保有限公司提供抵押反担保（反担保合同：郑担保抵字(2023)026号）；截止至2023年12月31日，保证+质押+抵押借款期末余额人民币800.00万元。

(2) 报告期无已逾期未偿还的短期借款。

15. 应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 1年以内（含一年） | 9,466,670.08 | 9,175,629.88 |
| 1年以上 | 60,000.00 | 4,567.85 |
| 合计 | 9,526,670.08 | 9,180,197.73 |

16. 其他应付款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|------|------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |

| | | |
|-----------|------------------|------------------|
| 其他应付款 | 18,825.94 | 88,570.82 |
| 合计 | 18,825.94 | 88,570.82 |

16.1 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 款项性质 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|------------------|------------------|
| 应付内部员工款 | 14,825.94 | 80,836.00 |
| 其他 | 4,000.00 | 7,734.82 |
| 合计 | 18,825.94 | 88,570.82 |

(2) 本公司期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------------|---------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| 短期薪酬 | 2,069,226.98 | 14,871,378.85 | 16,011,978.59 | 928,627.24 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 884,933.51 | 884,933.51 | |
| 合计 | 2,069,226.98 | 15,756,312.36 | 16,896,912.10 | 928,627.24 |

(2) 短期薪酬

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-------------|---------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 2,069,226.98 | 13,744,146.10 | 14,884,745.84 | 928,627.24 |
| 职工福利费 | | 398,478.03 | 398,478.03 | |
| 社会保险费 | | 414,851.72 | 414,851.72 | |
| 其中：医疗保险费 | | 356,120.96 | 356,120.96 | |
| 工伤保险费 | | 12,192.46 | 12,192.46 | |
| 生育保险费 | | 46,538.30 | 46,538.30 | |
| 住房公积金 | | 313,903.00 | 313,903.00 | |
| 工会经费和职工教育经费 | | | | |
| 合计 | 2,069,226.98 | 14,871,378.85 | 16,011,978.59 | 928,627.24 |

(3) 设定提存计划

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------|------|------------|------------|------|
| 基本养老保险 | | 853,317.08 | 853,317.08 | |

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-------|------|------------|------------|------|
| 失业保险费 | | 31,616.43 | 31,616.43 | |
| 合计 | | 884,933.51 | 884,933.51 | |

18. 应交税费

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 9,652.24 | 2,222.69 |
| 企业所得税 | 3,939,173.18 | 1,232,256.47 |
| 个人所得税 | 63,417.98 | 2,706,285.80 |
| 城市维护建设税 | 395.65 | 88.86 |
| 教育费附加 | 169.57 | 4.74 |
| 地方教育费附加 | 113.04 | 3.16 |
| 印花税 | 6,479.82 | 6,091.70 |
| 境外间接税 | 20,396.05 | 668.67 |
| 合计 | 4,039,797.53 | 3,947,622.09 |

19. 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------|------------|------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 875,087.58 | 707,135.87 |
| 合计 | 875,087.58 | 707,135.87 |

20. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应付退货款 | 2,738,669.31 | 3,099,739.75 |
| 合计 | 2,738,669.31 | 3,099,739.75 |

21. 租赁负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 租赁付款额 | 1,513,433.47 | 1,710,670.39 |
| 减：未确认融资费用 | 67,170.65 | 107,036.02 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 875,087.58 | 707,135.87 |
| 合计 | 571,175.24 | 896,498.50 |

22. 股本

| 项目 | 年初余额 | 本年变动增减(+、-) | 年末余额 |
|----|------|-------------|------|
|----|------|-------------|------|

| | | 发行 新股 | 送股 | 公积 金转 股 | 其他 | 小计 | |
|------|---------------|----------|----|---------------|----|----|---------------|
| 股份总额 | 30,880,000.00 | | | | | | 30,880,000.00 |

23. 资本公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价 | 17,138,341.53 | | | 17,138,341.53 |
| 合计 | 17,138,341.53 | | | 17,138,341.53 |

24. 其他综合收益

| 项目 | 年初 余额 | 本年所得 税前发生 额 | 本年发生额 | | | | 年末 余额 | |
|-----------------------|--------------------|-------------------|----------------------------|------------------------------|-------------|------------------|----------|--------------------|
| | | | 减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益 | 减：前期计入其他综 合收益当期转入留存 收益 | 减：所得 税费用 | 税后归属 于母公司 | | 税后归属 于少数股 东 |
| 一、不能重分类进 损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 二、将重分类进损 益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 外币财务报表折算 差额 | -440,779.15 | 12,003.83 | | | | 12,003.83 | | -428,775.32 |
| 其他综合收益合计 | -440,779.15 | 12,003.83 | | | | 12,003.83 | | -428,775.32 |

25. 盈余公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------|--------------|--------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 2,790,247.48 | 2,866,826.66 | | 5,657,074.14 |
| 合计 | 2,790,247.48 | 2,866,826.66 | | 5,657,074.14 |

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金。

26. 未分配利润

| 项目 | 本年 | 上年 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上年末未分配利润 | 23,077,377.18 | 15,803,624.57 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后年初未分配利润 | 23,077,377.18 | 15,803,624.57 |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润 | 39,832,949.34 | 23,616,617.88 |
| 减：提取法定盈余公积 | 2,866,826.66 | 1,520,465.27 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | 14,822,400.00 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 本年年末余额 | 60,043,499.86 | 23,077,377.18 |

27. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 368,680,767.94 | 212,877,738.41 | 285,861,221.02 | 175,228,475.50 |
| 其他业务 | 196,623.02 | | 192,676.18 | 20,930.88 |
| 合计 | 368,877,390.96 | 212,877,738.41 | 286,053,897.20 | 175,249,406.38 |

(2) 主营业务收入、主营业务成本的分解信息

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 业务类型 | | | | |
| 其中：B2C 业务 | 358,813,498.37 | 207,331,887.60 | 280,925,813.11 | 170,813,053.86 |
| B2B 业务 | 9,867,269.57 | 5,545,850.81 | 4,935,407.91 | 4,415,421.64 |
| 合计 | 368,680,767.94 | 212,877,738.41 | 285,861,221.02 | 175,228,475.50 |
| 平台类型 | | | | |
| 其中：Amazon | 345,576,057.42 | 198,607,006.35 | 277,132,082.96 | 168,635,474.66 |
| Walmart | 11,384,529.96 | 7,412,925.83 | 3,031,609.12 | 1,903,599.66 |
| Wayfair | 9,867,269.57 | 5,545,850.81 | 4,935,407.91 | 4,415,421.64 |
| 其他 | 1,852,910.99 | 1,311,955.42 | 762,121.03 | 273,979.54 |
| 合计 | 368,680,767.94 | 212,877,738.41 | 285,861,221.02 | 175,228,475.50 |
| 产品类别 | | | | |
| 其中：地垫 | 263,979,710.01 | 149,189,757.55 | 189,755,988.35 | 115,626,332.00 |
| 仿真花 | 45,115,453.73 | 29,201,848.91 | 38,820,084.32 | 24,388,180.77 |
| 餐垫 | 31,987,370.40 | 18,536,957.45 | 31,332,781.83 | 15,235,771.79 |
| 灯具 | 25,158,301.98 | 14,310,582.77 | 25,673,332.87 | 19,683,609.62 |
| 其他 | 2,439,931.82 | 1,638,592.73 | 279,033.65 | 294,581.32 |
| 合计 | 368,680,767.94 | 212,877,738.41 | 285,861,221.02 | 175,228,475.50 |

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 按商品转让的时间分类 | | | | |
| 其中：某一时点转让 | 368,680,767.94 | 212,877,738.41 | 285,861,221.02 | 175,228,475.50 |
| 合计 | 368,680,767.94 | 212,877,738.41 | 285,861,221.02 | 175,228,475.50 |

28. 税金及附加

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|------------------|------------------|
| 城建税 | 3,187.11 | 552.23 |
| 教育费附加 | 1,030.68 | 203.09 |
| 地方教育费附加 | 687.12 | 135.40 |
| 印花税 | 34,269.53 | 21,181.01 |
| 其他 | 909.78 | |
| 合计 | 40,084.22 | 22,071.73 |

29. 销售费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 平台服务费 | 55,417,237.73 | 43,117,965.38 |
| 市场推广费 | 16,050,954.09 | 9,887,407.10 |
| 仓储费 | 11,864,089.96 | 10,904,829.85 |
| 职工薪酬 | 7,486,321.20 | 8,110,511.36 |
| 办公费 | 421,460.15 | 334,149.64 |
| 折旧与摊销 | 237,693.17 | 275,051.60 |
| 包装材料费 | 237,644.84 | 340,166.64 |
| 其他 | 197,770.59 | 178,883.74 |
| 合计 | 91,913,171.73 | 73,148,965.31 |

30. 管理费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 7,008,493.61 | 7,385,808.81 |
| 中介机构费 | 2,596,575.90 | 1,356,997.19 |
| 办公费 | 685,828.19 | 811,418.43 |
| 业务招待费 | 570,816.60 | 687,425.23 |
| 差旅费 | 85,376.50 | 33,115.50 |
| 折旧与摊销 | 1,286,163.99 | 1,238,054.74 |
| 物业水电费 | 181,103.51 | 170,722.74 |
| 其他费用 | 141,519.47 | 215,290.92 |
| 合计 | 12,555,877.77 | 11,898,833.56 |

31. 研发费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 1,261,497.55 | 963,251.65 |
| 材料费 | 19,484.93 | 32,440.93 |
| 折旧及摊销 | 6,726.23 | 5,426.43 |
| 其他 | 38,900.00 | |
| 合计 | 1,326,608.71 | 1,001,119.01 |

32. 财务费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 利息费用 | 605,464.58 | 612,217.68 |
| 其中：租赁负债利息费用 | 104,206.25 | 114,535.13 |
| 贷款利息 | 501,258.33 | 497,682.55 |
| 减：利息收入 | 130,399.67 | 103,119.15 |
| 加：汇兑损失 | -1,895,065.39 | -4,434,856.66 |
| 手续费及其他支出 | 312,828.00 | 250,455.06 |
| 合计 | -1,107,172.48 | -3,675,303.07 |

33. 其他收益

| 产生其他收益的来源 | 本年发生额 | 上年发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------|------------------|-------------------|-------------|
| 河南省跨境电子商务海外仓示范企业资金 | | 500,000.00 | 与收益相关 |
| “四上”企业奖励 | | 60,000.00 | 与收益相关 |
| 稳岗补贴 | 4,908.33 | 28,134.27 | 与收益相关 |
| 其他 | 26,236.29 | 19,225.15 | 与收益相关 |
| 合计 | 31,144.62 | 607,359.42 | |

34. 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------------|-------|-------------------|
| 交易性金融资产 | | |
| 其中：理财产品 | | -12,800.00 |
| 合计 | | -12,800.00 |

35. 投资收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------|--------|------------|
| 理财产品投资收益 | 187.71 | 106,545.13 |

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|------------------|-------------------|
| 国债投资收益 | 55,892.54 | |
| 合计 | 56,080.25 | 106,545.13 |

36. 信用减值损失

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 应收账款坏账损失 | -80,514.17 | -87,921.35 |
| 其他应收款坏账损失 | 199,108.43 | 5,715.46 |
| 合计 | 118,594.26 | -82,205.89 |

37. 资产减值损失

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------------|--------------------|----------------------|
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -678,175.79 | -3,517,994.24 |
| 合计 | -678,175.79 | -3,517,994.24 |

38. 资产处置收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------|------------------|-----------------|
| 与租赁相关的利得或损失 | 17,017.29 | 2,570.03 |
| 合计 | 17,017.29 | 2,570.03 |

39. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-----------|-------------------|------------------|-------------------|
| 赔偿金 | 149,481.54 | 65,444.19 | 149,481.54 |
| 其他 | 17,904.33 | 13,541.35 | 17,904.33 |
| 合计 | 167,385.87 | 78,985.54 | 167,385.87 |

40. 营业外支出

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-------------|------------------|------------------|------------------|
| 对外捐赠 | 20,000.00 | 20,000.00 | 20,000.00 |
| 滞纳金及罚金 | | 167.91 | |
| 非流动资产毁损报废损失 | 1,017.42 | 19,268.99 | 1,017.42 |
| 其他 | 5,065.90 | 910.40 | 5,065.90 |
| 合计 | 26,083.32 | 40,347.30 | 26,083.32 |

41. 所得税费用

(1) 所得税费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 当年所得税费用 | 9,372,739.48 | 1,352,806.73 |
| 递延所得税费用 | 1,751,356.96 | 581,492.36 |
| 合计 | 11,124,096.44 | 1,934,299.09 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本年发生额 |
|--------------------------------|----------------------|
| 本年合并利润总额 | 50,957,045.78 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 12,739,261.45 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 7,297,551.70 |
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 非应税收入的影响 | -8,787,500.00 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 94,646.48 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -185,505.65 |
| 本年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 | 302,172.42 |
| 其他 | -336,529.96 |
| 所得税费用 | 11,124,096.44 |

42. 其他综合收益

详见本附注“五、24 其他综合收益”相关内容。

43. 每股收益

(1) 基本每股收益

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | 39,832,949.34 | 23,616,617.88 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数 | 30,880,000.00 | 30,880,000.00 |
| 基本每股收益 | 1.29 | 0.76 |
| 其中：持续经营基本每股收益 | 1.29 | 0.76 |
| 终止经营基本每股收益 | | |

(2) 稀释每股收益

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释） | 39,832,949.34 | 23,616,617.88 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释） | 30,880,000.00 | 30,880,000.00 |
| 稀释每股收益 | 1.29 | 0.76 |
| 其中：持续经营稀释每股收益 | 1.29 | 0.76 |
| 终止经营稀释每股收益 | | |

44. 现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------|------------|--------------|
| 利息收入 | 130,394.61 | 103,119.15 |
| 政府补助 | 31,144.62 | 607,359.42 |
| 保证金、押金、定金等 | 567,465.28 | 126,402.62 |
| 其他 | 187,457.94 | 227,743.56 |
| 合计 | 916,462.45 | 1,064,624.75 |

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------------------|---------------|---------------|
| 管理费用、研发费用及销售费用付现支出 | 88,575,892.31 | 68,003,551.07 |
| 手续费 | 312,828.00 | 250,455.06 |
| 其他 | 25,065.90 | 21,078.31 |
| 合计 | 88,913,786.21 | 68,275,084.44 |

（2）与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------------|-------|------------|
| 收回金融机构贷款反担保金 | | 700,000.00 |
| 合计 | | 700,000.00 |

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 租赁负债本金及利息 | 1,149,685.40 | 1,072,098.43 |

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 1,149,685.40 | 1,072,098.43 |

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | | 本年减少 | | 年末余额 |
|-------------|--------------|------|--------------|--------------|------------|--------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 一年内到期的非流动负债 | 707,135.87 | | 167,951.71 | | | 875,087.58 |
| 租赁负债 | 896,498.50 | | 1,354,142.09 | 1,149,685.40 | 529,779.95 | 571,175.24 |
| 合计 | 1,603,634.37 | | 1,522,093.80 | 1,149,685.40 | 529,779.95 | 1,446,262.82 |

45. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | — | — |
| 净利润 | 39,832,949.34 | 23,616,617.88 |
| 加：信用减值损失 | -118,594.26 | 82,205.89 |
| 资产减值准备 | 678,175.79 | 3,517,994.24 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 282,450.18 | 169,048.29 |
| 使用权资产折旧 | 1,065,270.34 | 1,100,201.17 |
| 无形资产摊销 | 11,664.60 | 455.97 |
| 长期待摊费用摊销 | 171,198.27 | 248,827.34 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列） | -17,017.29 | -2,570.03 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”填列） | 1,017.42 | 19,268.99 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”填列） | | 12,800.00 |
| 财务费用（收益以“-”填列） | 547,045.41 | 466,687.82 |
| 投资损失（收益以“-”填列） | -56,080.25 | -106,545.13 |
| 递延所得税资产的减少（增加以“-”填列） | 1,749,523.34 | 545,904.32 |
| 递延所得税负债的增加（减少以“-”填列） | -8,439.64 | -48,105.19 |
| 存货的减少（增加以“-”填列） | -1,661,519.22 | 2,862,221.44 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”填列） | -644,342.71 | -523,439.34 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”填列） | 1,506,272.73 | (388,431.65) |

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|------------------------------|---------------|---------------|
| 其他 | -85,004.63 | -25,076.25 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 43,254,569.42 | 31,548,065.76 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的年末余额 | 96,418,803.01 | 56,320,732.48 |
| 减：现金的年初余额 | 56,320,732.48 | 38,770,271.59 |
| 加：现金等价物的年末余额 | | |
| 减：现金等价物的年初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 40,098,070.53 | 17,550,460.89 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 现金 | 96,418,803.01 | 56,320,732.48 |
| 其中：库存现金 | 3,290.52 | 6,955.74 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 93,681,976.34 | 49,033,749.24 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 2,733,536.15 | 7,280,027.50 |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 现金等价物 | | |
| 年末现金和现金等价物余额 | 96,418,803.01 | 56,320,732.48 |
| 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 | | |

46. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

| 项目 | 年末外币余额 | 折算汇率 | 年末折算人民币余额 |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金 | — | — | 11,587,840.19 |
| 其中：美元 | 1,076,058.82 | 7.0827 | 7,621,401.84 |
| 欧元 | 89,317.55 | 7.8592 | 701,964.48 |
| 英镑 | 98,920.38 | 9.0411 | 894,349.03 |
| 加币 | 367,379.12 | 5.3673 | 1,971,833.95 |

| 项目 | 年末外币余额 | 折算汇率 | 年末折算人民币余额 |
|-------|------------|--------|--------------|
| 波兰兹罗提 | 10,464.11 | 1.8107 | 18,947.43 |
| 墨西哥比索 | 671,448.53 | 0.4182 | 280,764.60 |
| 港币 | 108,780.27 | 0.9062 | 98,578.86 |
| 应收账款 | — | — | 7,702,895.56 |
| 其中：美元 | 899,070.67 | 7.0827 | 6,367,847.83 |
| 欧元 | 19,697.70 | 7.8592 | 154,808.20 |
| 英镑 | 37,947.21 | 9.0411 | 343,084.50 |
| 加元 | 151,730.77 | 5.3673 | 814,384.57 |
| 波兰兹罗提 | 671.11 | 1.8107 | 1,215.18 |
| 墨西哥比索 | 37,059.05 | 0.4182 | 15,496.24 |
| 瑞典克朗 | 561.25 | 0.7110 | 399.04 |
| 土耳其里拉 | | | |
| 其他应收款 | — | — | 21,248.10 |
| 其中：美元 | 3,000.00 | 7.0827 | 21,248.10 |
| 应付账款 | — | — | 250,935.55 |
| 其中：美元 | 25,207.80 | 7.0827 | 178,539.29 |
| 欧元 | 1,062.08 | 7.8592 | 8,347.10 |
| 英镑 | 3,535.23 | 9.0411 | 31,962.37 |
| 加币 | 5,978.20 | 5.3673 | 32,086.79 |

(2) 境外经营实体

| 重要境外经营实体 | 境外主要经营地 | 记账本位币 | 选择依据 |
|----------|---------|-------|--------------|
| 香港镁铭 | 香港 | 美元 | 销售计价与结算以美元为主 |

47. 租赁

(1) 本集团作为承租方

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------------------------------|------------|------------|
| 租赁负债利息费用 | 104,206.25 | 114,535.13 |
| 计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用 | | 36,900.00 |
| 计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外） | | |
| 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | | |
| 其中：售后租回交易产生部分 | | |
| 转租使用权资产取得的收入 | | |

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 与租赁相关的总现金流出 | 1,149,685.40 | 1,072,098.43 |

六、 研发支出

本报告期，公司研发支出均费用化，详见附注五、31 研发费用。

七、 合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

本报告期未发生非同一控制下企业合并。

2. 同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下企业合并。

3. 其他原因的合并范围变动

(1) 2023 年度，公司投资设立子公司郑州镁锦家居有限公司，纳入当期合并范围。

(2) 2023 年度，公司注销子公司许昌居之乐家居用品有限公司，导致合并范围发生变化。

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 | 注册资本 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|-------|------------|---------|---------|----------|----------|--------|------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 江之源 | 300 万元人民币 | 河南郑州 | 河南郑州 | 采购及供应链管理 | 100.00 | | 投资设立 |
| 橘猫家居 | 10 万元人民币 | 河南郑州 | 河南郑州 | 国内电商平台销售 | | 100.00 | 投资设立 |
| 镁锦家居 | 500 万元人民币 | 河南郑州 | 河南郑州 | 生产 | 100.00 | | 投资设立 |
| 香港镁铭 | 100.00 万港元 | 中国香港 | 中国香港 | 境外电商平台销售 | 100.00 | | 投资设立 |
| 美国艾菲 | 1.00 万美元 | 美国科罗拉多州 | 美国科罗拉多州 | 境外电商平台销售 | | 100.00 | 投资设立 |
| 美国镁铭 | 1.00 万美元 | 美国科罗拉多州 | 美国科罗拉多州 | 境外电商平台销售 | 100.00 | | 投资设立 |

说明：除上述主要子公司外，2023 年末本集团还包括 10 家仅用于开立店铺、未实际经营的子公司。

九、 政府补助

1. 计入当期损益的政府补助

| 会计科目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------------------|-----------|------------|
| 稳岗补贴 | 4,908.33 | 28,134.27 |
| “四上”企业奖励 | | 60,000.00 |
| 河南省跨境电子商务海外仓示范企业资金 | | 500,000.00 |
| 扩岗补助 | | 3,000.00 |
| 企业防疫消杀补贴 | | 2,000.00 |
| 深圳市境外商标补助 | 9,000.00 | |
| 深圳市软件著作权补助 | 6,000.00 | |
| 一次性留工补助 | | 5,750.00 |
| 合计 | 19,908.33 | 598,884.27 |

2. 报告期无政府补助的退回。

十、 与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团的外汇风险来自于使用外币(主要源于美元、欧元、加元等)进行商业交易。本集团财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

持有的外币金融资产、外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | | | | 2022 年 12 月 31 日 | | | |
|---------|------------------|------------|--------------|----------------------|------------------|--------------|--------------|----------------------|
| | 美元 | 欧元 | 其他外币 | 合计 | 美元 | 欧元 | 其他外币 | 合计 |
| 外币金融资产： | | | | | | | | |
| 货币资金 | 7,621,401.84 | 701,964.48 | 3,264,473.87 | 11,587,840.19 | 16,162,924.28 | 2,172,802.19 | 3,585,668.70 | 21,921,395.17 |
| 应收账款 | 6,367,847.83 | 154,808.20 | 1,180,239.53 | 7,702,895.56 | 4,567,869.07 | 332,932.68 | 1,091,731.48 | 5,992,533.23 |
| 其他应收款 | 21,248.10 | | | 21,248.10 | 20,893.80 | 4,231.05 | | 25,124.85 |
| 小计 | | | | 19,311,983.85 | | | | 27,939,053.25 |
| 外币金融负债： | | | | | | | | |
| 应付账款 | 178,539.29 | 8,347.10 | 64,049.16 | 250,935.55 | 1,302,304.29 | 333,571.54 | 529,288.53 | 2,165,164.36 |
| 其他应付款 | | | | | 34.82 | | | 34.82 |
| 小计 | | | | 250,935.55 | | | | 2,165,199.18 |
| 合计 | | | | 19,061,048.30 | | | | 25,773,854.07 |

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2023年12月31日，本公司借款均为固定利率借款合同，本公司认为未来利率变化不会对本公司的经营业绩造成重大不利影响。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款等。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录，于每个资产负债表日就无法回收的款项计提充分的坏账准备。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款中，前五名金额合计：7,684,366.23元，占本公司应收账款总额的99.63%。本公司的整体信用风险在可控的范围内，报告期内尚未发生大额应收账款逾期的情况。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2023年12月31日金额：

| 项目 | 一年以内 | 一到二年 | 二到五年 | 五年以上 | 合计 |
|-----------|----------------------|-------------------|------|------|----------------------|
| 短期借款 | 8,000,000.00 | | | | 8,000,000.00 |
| 应付账款 | 9,466,670.08 | 60,000.00 | | | 9,526,670.08 |
| 其他应付款 | 18,825.94 | | | | 18,825.94 |
| 租赁负债 | 929,847.44 | 583,586.03 | | | 1,513,433.47 |
| 合计 | 18,415,343.46 | 643,586.03 | | | 19,058,929.49 |

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关

性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

（1）外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

| 项目 | 汇率变动 | 2023 年度 | | 2022 年度 | |
|-------------------|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 对净利润的影响 | 对股东权益的影响 | 对净利润的影响 | 对股东权益的影响 |
| 外币金融资产和 外币金融负债 | 人民币升值 10% | -1,429,578.62 | -1,429,578.62 | -1,933,039.06 | -1,933,039.06 |
| 外币金融资产和 外币金融负债 | 人民币贬值 10% | 1,429,578.62 | 1,429,578.62 | 1,933,039.06 | 1,933,039.06 |

十一、公允价值的披露

1. 本年度公司无以公允价值计量的资产和负债

2. 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

本公司第三层次公允价值计量项目系交易性金融资产-理财产品，采用银行理财产品本金、持有期限和可观察收益情况进行估值计量，预期收益率可观察的情况下以预期收益和本金之和确定公允价值，其他情况以本金确定为公允价值。

3. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、租赁负债等。

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异较小。

十二、关联方及关联交易

1. 关联方关系

（1）本公司的实际控制人情况

截止 2023 年 12 月 31 日，陈凌文直接持有公司 52.43%的股份，通过郑州鸿鑫企业管理中心（有限合伙）间接持有公司 3.98%的股份，合计持有公司 56.41%的股份，享有 56.41%的表决权，除外，公司股东金勇（直接持有公司 5.18%的股份）、施绛（直接持有公司 1.62%的股份）、吴军（直接持有公司 1.62%的股份）、曹欣毅（直接持有公司 0.65%的股份）、王凯（直接持有公司 0.49%的股份）组成的其他一致行动人合计持有公司 9.56%的股份，综上，陈凌文为本公司控股股东、实际控制人。

(2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

(3) 其他关联方

| 其他关联方名称 | 与本企业关系 |
|---------|----------------|
| 姜丽昕 | 持股5%以上自然人股东、董事 |
| 黄海晖 | 持股5%以上自然人股东 |
| 黄玉梅 | 监事会主席 |
| 宋霏霏 | 监事 |
| 刘亚茹 | 职工代表监事 |
| 刘金平 | 独立董事 |
| 赵振德 | 独立董事 |
| 徐静 | 实际控制人配偶 |

2. 关联交易

(1) 关联租赁情况

1) 承租情况

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本年确认的租赁费 | 上年确认的租赁费 |
|-------|--------|------------|------------|
| 陈凌文 | 房屋 | 357,393.60 | 312,912.00 |

注：上述租赁费以支付口径列示。

(2) 关联担保情况

1) 作为被担保方

| 担保方名称 | 被担保方名称 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---------------|--------|--------------|-----------|------------|------------|
| 陈凌文、姜丽昕、施绛、金勇 | 镁锦股份 | 2,000,000.00 | 2022/4/27 | 2023/4/19 | 是 |
| 陈凌文、姜丽昕、施绛、金勇 | 镁锦股份 | 3,000,000.00 | 2022/4/26 | 2023/4/19 | 是 |
| 陈凌文、姜丽昕、施绛、金勇 | 镁锦股份 | 2,000,000.00 | 2023/4/21 | 2023/12/26 | 是 |
| 陈凌文、姜丽昕、施绛、金勇 | 镁锦股份 | 3,000,000.00 | 2023/4/21 | 2023/12/26 | 是 |

| 担保方名称 | 被担保方名称 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------------------------|--------|--------------|-----------|-----------|------------|
| 镁之钰、陈凌文、徐静、曹欣毅[反担保 注1] | 江之源 | 8,000,000.00 | 2023/5/15 | 2024/5/12 | 否 |
| 徐静[反担保 注1] | | 2,282,100.00 | 2023/5/15 | 2024/5/12 | 否 |
| 曹欣毅[担保 注1] | | 8,000,000.00 | 2023/5/15 | 2024/5/12 | 否 |

注 1：2023 年 5 月 9 日，子公司郑州江之源网络科技有限公司向中国光大银行股份有限公司郑州航空港区支行贷款人民币 800 万元，借款年利率 4.35%，借款期限自 2023 年 5 月 15 日至 2024 年 5 月 12 日。该笔贷款由保证人曹欣毅、郑州中小企业融资担保有限公司提供授信合同担保（保证合同编号为光郑港区支 ZB2023020、G 光郑港区支 ZB2023020）；由出质人郑州中小企业融资担保有限公司提供存单质押（质押合同编号为光郑港区支 ZZ2023020）；

郑州江之源网络科技有限公司委托郑州中小企业融资担保有限公司就授信合同中的 800 万提供连带责任保证担保（委托担保合同：郑担保委字(2023)026 号），支付担保费 8.00 万元；子公司郑州镁之钰网络科技有限公司、陈凌文、徐静、曹欣毅向郑州中小企业融资担保有限公司提供反担保（反担保合同：郑担保法反字(2023)026 号、郑担保个反字(2023)026 号）；

抵押人徐静以其名下的房产（郑房权证字第 1201110507 号、郑房权证字第 0901065516 号），就保证合同金额 800.00 万中的 228.21 万元向郑州中小企业融资担保有限公司提供抵押反担保（反担保合同：郑担保抵字(2023)026 号）；

（3）关键管理人员薪酬

| 项目名称 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 薪酬合计 | 3,201,208.66 | 3,420,137.12 |

（4）其他关联交易

3. 关联方应收应付余额

（1）应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-------------|-----|------------|------------|
| 其他应付款 | 宋霏霏 | | 278.90 |
| 租赁负债 | 陈凌文 | 346,933.02 | 202,928.96 |
| 一年内到期的非流动负债 | 陈凌文 | 328,342.84 | 95,718.05 |

十三、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的重要或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

无。

2. 利润分配情况

无。

3. 其他资产负债表日后事项说明

无。

十五、 其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

本集团 2022 年和 2021 年涉及前期会计差错更正，主要系收入确认时点的调整等事项，由于收入确认时点的调整事项对财务报表的影响情况如下：

单位：元

| 调整事项 | 主要报表科目 | 调整金额 | |
|----------------|--------|-------------|-------------|
| | | 上年末（上年同期） | 上上年末（上上年同期） |
| 因收入确认时点的会计差错更正 | 应收账款 | -890,815.66 | -571,838.96 |
| | 营业收入 | -359,542.67 | 332,147.29 |
| | 营业成本 | 212,272.29 | 237,120.56 |
| | 存货 | 503,375.17 | 356,757.20 |

其他调整事项详见前期差错更正专项说明的专项鉴证报告（报告编号：XYZH/2024SZAA5B0077）。

2. 债务重组

无。

3. 资产置换

无。

4. 分部信息

本公司经营分部以管理层定期审阅用以分配资源及评估分部表现的内部财务报告为基础进行辨别。管理层根据内部管理职能分配资源，将本公司视为一个整体而非以业务之种类或地区角度进行业绩评估。因此，本公司只有一个经营分部，且无需列示分部资料。

5. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的重要或有事项。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

| 账龄 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|--------|--------|---------------|
| 1 年以内 | | 13,354,863.82 |
| 减：坏账准备 | | |
| 合计 | | 13,354,863.82 |

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|------------|---------------|--------|------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 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 | 13,354,863.82 | 100.00 | | | 13,354,863.82 |
| 其中： | | | | | |
| 合并范围内关联方组合 | 13,354,863.82 | 100.00 | | | 13,354,863.82 |
| 合计 | 13,354,863.82 | 100.00 | | | 13,354,863.82 |

(3) 本报告期无计提、转回或收回的坏账准备情况

(4) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

(5) 本报告期末无未收回的应收账款。

2. 其他应收款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 11,668,583.70 | 32,800,181.91 |
| 合计 | 11,668,583.70 | 32,800,181.91 |

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 合并关联方款项 | 11,598,333.66 | 32,509,991.40 |
| 押金保证金 | 235,397.14 | 637,016.72 |
| 合计 | 11,833,730.80 | 33,147,008.12 |

(2) 其他应收款按账龄列示

| 账龄 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 1 年以内 | 11,598,333.66 | 32,511,362.40 |
| 1 至 2 年 | | 100,357.20 |
| 2 至 3 年 | 100,357.20 | |
| 3 至 4 年 | | 414,043.36 |
| 4 至 5 年 | 29,400.00 | 113,724.50 |
| 5 年以上 | 105,639.94 | 7,520.66 |
| 小计 | 11,833,730.80 | 33,147,008.12 |
| 减：坏账准备 | 165,147.10 | 346,826.21 |
| 合计 | 11,668,583.70 | 32,800,181.91 |

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|-------------|-----------|--------|-----------|----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 29,400.00 | 0.25 | 29,400.00 | 100.00 | |
| 其中： | | | | | |
| 单项虽不重大但单项计提 | 29,400.00 | 0.25 | 29,400.00 | 100.00 | |

| 类别 | 年末余额 | | | | |
|-----------|----------------------|---------------|-------------------|-------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 11,804,330.80 | 99.75 | 135,747.10 | 1.15 | 11,668,583.70 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 205,997.14 | 1.74 | 135,747.10 | 65.90 | 70,250.04 |
| 合并关联方组合 | 11,598,333.66 | 98.01 | | | 11,598,333.66 |
| 合计 | 11,833,730.80 | 100.00 | 165,147.10 | 1.40 | 11,668,583.70 |

| 类别 | 年初余额 | | | | |
|-------------|----------------------|---------------|-------------------|-------------|----------------------|
| | 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 | 62,400.00 | 0.19 | 62,400.00 | 100.00 | |
| 其中： | | | | | |
| 单项虽不重大但单项计提 | 62,400.00 | 0.19 | 62,400.00 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 33,084,608.12 | 99.81 | 284,426.21 | 0.86 | 32,800,181.91 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄组合 | 574,616.72 | 1.73 | 284,426.21 | 49.50 | 290,190.51 |
| 合并关联方组合 | 32,509,991.40 | 98.08 | | | 32,509,991.40 |
| 合计 | 33,147,008.12 | 100.00 | 346,826.21 | 1.05 | 32,800,181.91 |

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

| 名称 | 年初余额 | | 年末余额 | | | |
|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 佛山市慕克电器有 | 62,400.00 | 62,400.00 | 29,400.00 | 29,400.00 | 100.00 | 预计无法收回 |

| 名称 | 年初余额 | | 年末余额 | | | |
|-----|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 限公司 | | | | | | |
| 合计 | 62,400.00 | 62,400.00 | 29,400.00 | 29,400.00 | — | — |

注：佛山市慕克电器有限公司经营困难，工商上显示经营异常，并被吊销营业执照，预计款项无法收回。

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

| 账龄 | 年末余额 | | |
|---------|------------|------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 2 至 3 年 | 100,357.20 | 30,107.16 | 30.00 |
| 5 年以上 | 105,639.94 | 105,639.94 | 100.00 |
| 合计 | 205,997.14 | 135,747.10 | — |

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 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) | |
| 2023 年 1 月 1 日余额 | 284,426.21 | | 62,400.00 | 346,826.21 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本年 | — | — | — | — |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本年计提 | -148,679.11 | | | -148,679.11 |
| 本年转回 | | | 33,000.00 | 33,000.00 |
| 本年转销 | | | | |
| 本年核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2023 年 12 月 31 日余额 | 135,747.10 | | 29,400.00 | 165,147.10 |

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|---------------|-------------------|--------------------|------------------|-------|----|-------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 其他应收款 坏账准备 | 346,826.21 | -148,679.11 | 33,000.00 | | | 165,147.10 |
| 合计 | 346,826.21 | -148,679.11 | 33,000.00 | | | 165,147.10 |

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 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 |
|------------------|----------|----------------------|-------------------|----------------------|-------------------|
| 江之源 | 合并关联方 | 11,359,321.28 | 1 年以内、1-2 年 | 95.99 | |
| 香港镁铭 | 合并关联方 | 239,012.38 | 1 年以内、1-2 年、2-3 年 | 2.02 | |
| 央广幸福购物（北京）有限公司 | 押金及保证金 | 105,639.94 | 5 年以上 | 0.89 | 105,639.94 |
| 深圳市鸿荣源控股（集团）有限公司 | 押金及保证金 | 100,357.20 | 2-3 年 | 0.85 | 30,107.16 |
| 佛山市慕克电器有限公司 | 押金及保证金 | 29,400.00 | 4-5 年 | 0.25 | 29,400.00 |
| 合计 | — | 11,833,730.80 | — | 100.00 | 165,147.10 |

3. 长期股权投资

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 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 | 8,000,000.00 | 1,000,000.00 | 7,000,000.00 | 3,000,000.00 | 1,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 合计 | 8,000,000.00 | 1,000,000.00 | 7,000,000.00 | 3,000,000.00 | 1,000,000.00 | 2,000,000.00 |

(1) 对子公司投资

| 被投资单位 | 年初 余额（账面价值） | 减值准备年初 余额 | 本年增减变动 | | | | 年末余额（账 面价值） | 减值准备年末 余额 |
|-------|----------------|--------------|--------------|------|--------|----|----------------|--------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 江之源 | 3,000,000.00 | 1,000,000.00 | | | | | 3,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 镁锦家居 | | | 5,000,000.00 | | | | 5,000,000.00 | |
| 合计 | 3,000,000.00 | 1,000,000.00 | 5,000,000.00 | | | | 8,000,000.00 | 1,000,000.00 |

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|------|---------------|------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 28,325,630.39 | 582,603.06 | 23,931,365.39 | 15,152,699.01 |
| 其他业务 | 196,623.02 | | 152,598.30 | |
| 合计 | 28,522,253.41 | 582,603.06 | 24,083,963.69 | 15,152,699.01 |

5. 投资收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 20,000,000.00 | 13,000,000.00 |
| 理财产品收益 | | 106,545.13 |
| 国债投资收益 | 55,892.54 | |
| 合计 | 20,055,892.54 | 13,106,545.13 |

十七、 财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

| 项目 | 本年金额 | 说明 |
|--|------------|----|
| 非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | 15,999.87 | |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 19,908.33 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 56,080.25 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 142,319.97 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 11,236.29 | |
| 小计 | 245,544.71 | |
| 减：所得税影响额 | 61,348.29 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合计 | 184,196.42 | — |

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 (元/股) | |
|--------------------------|--------------------|------------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于母公司普通股股东的净利润 | 42.66 | 1.29 | 1.29 |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润 | 42.47 | 1.28 | 1.28 |

深圳镁锦优视股份有限公司

二〇二四年三月二十七日

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

单位：元

| 科目/指标 | 上年期末（上年同期） | | 上上年期末（上上年同期） | |
|---------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
| 货币资金 | 56,320,932.48 | 56,320,732.48 | | |
| 交易性金融资产 | | 200.00 | 6,000,000.00 | 6,012,800.00 |
| 应收账款 | 6,539,181.41 | 5,692,906.53 | 4,177,663.98 | 3,634,416.98 |
| 其他应收款 | 7,384,440.16 | 722,577.19 | 6,414,278.68 | 1,730,382.38 |
| 存货 | 21,727,735.48 | 22,738,785.79 | 29,149,530.88 | 29,583,273.37 |
| 其他流动资产 | 1,320,004.96 | 6,653,205.90 | 1,498,068.73 | 5,082,591.26 |
| 递延所得税资产 | 3,118,048.22 | 3,169,744.55 | 3,725,950.81 | 3,715,648.87 |
| 合同负债 | 38,250.30 | | 111,249.03 | |
| 应付职工薪酬 | 2,014,503.22 | 2,069,226.98 | | |
| 应交税费 | 3,426,529.58 | 3,947,622.09 | 446,082.49 | 892,197.87 |
| 其他应付款 | | | 54,801.32 | 55,680.04 |
| 其他流动负债 | 3,104,712.29 | 3,099,739.75 | 2,193,912.28 | 2,179,449.91 |
| 递延所得税负债 | 327,392.30 | 341,081.78 | 385,986.97 | 389,186.97 |
| 其他综合收益 | -269,786.92 | -440,779.15 | -240,504.69 | -92,196.73 |
| 盈余公积 | 3,045,095.33 | 2,790,247.48 | 1,254,706.13 | 1,269,782.21 |
| 未分配利润 | 24,310,010.28 | 23,077,377.18 | 17,497,871.53 | 15,803,624.57 |
| 营业收入 | 286,490,554.33 | 286,053,897.20 | 256,678,133.88 | 256,907,937.40 |
| 营业成本 | 174,371,871.19 | 175,249,406.38 | 152,439,596.46 | 151,514,555.53 |
| 税金及附加 | 22,413.25 | 22,071.73 | | |
| 销售费用 | 74,825,272.54 | 73,148,965.31 | 67,014,320.34 | 65,114,351.98 |
| 管理费用 | 14,862,031.74 | 11,898,833.56 | 12,817,756.62 | 9,387,618.82 |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | -12,800.00 | | 12,800.00 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -29,523.77 | -82,205.89 | 503,783.94 | 591,061.18 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -514,640.56 | -3,517,994.24 | -1,451,545.95 | -9,295,602.27 |
| 所得税费用 | 1,869,170.21 | 1,934,299.09 | 3,305,596.11 | 3,323,962.10 |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 150,805,346.47 | 288,699,439.08 | 145,517,570.39 | 262,698,511.02 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 4,754,912.91 | 1,064,624.75 | 5,162,833.74 | 1,497,523.18 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 104,586,660.68 | 177,354,897.35 | 119,143,523.59 | 179,622,496.53 |

| | | | | |
|-------------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 7,076,690.67 | 68,275,084.44 | 7,242,936.17 | 60,335,226.57 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 198,975.00 | 559,733.95 | | |
| 投资支付的现金 | | 200.00 | | 60,335,226.57 |
| 收回投资收到的现金 | | | 344,357.05 | 340,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | | 15,427.33 | 19,784.38 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | 1,644,797.53 | 1,643,264.01 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | 9,613,073.85 | 9,809,073.85 |
| 汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 125,339.99 | 248,924.93 | -1,194,546.16 | -944,446.40 |

(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

本集团 2022 年和 2021 年涉及前期会计差错更正，主要系收入确认时点的调整等事项，由于收入确认时点的调整事项对财务报表的影响。

调整事项详见前期差错更正专项说明的专项鉴证报告（报告编号：XYZH/2024SZAA5B0077）。

二、非经常性损益项目及金额

| 项目 | 单位：元 金额 |
|--|-------------------|
| 非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | 15,999.87 |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 19,908.33 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 56,080.25 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 142,319.97 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 11,236.29 |
| 非经常性损益合计 | 245,544.71 |
| 减：所得税影响数 | 61,348.29 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 184,196.42 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用