

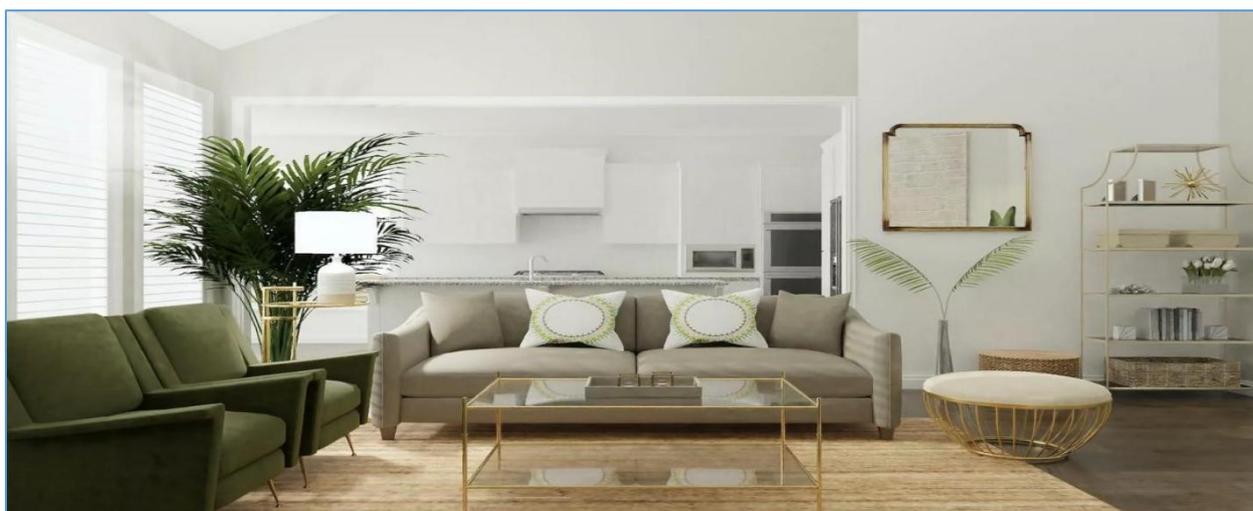


镁锦股份

NEEQ: 874186

深圳镁锦优视股份有限公司

MeiJin Co,Ltd



年度报告

2024

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“九、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

豁免披露事项及理由：根据业务合同约定，公司无法在公开场合披露对方名称，故豁免披露 2024 年度前五大供应商名称。

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	20
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	25
第五节	行业信息	28
第六节	公司治理	29
第七节	财务会计报告	34
附件	会计信息调整及差异情况.....	122

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、本集团、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、财务总监、董事会秘书
报告期、本期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
上年同期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 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）	制造业（C）--文教、工美、体育和娱乐用品制造业（C24）-工艺美术及礼仪用品制造（C243）-地毯、挂毯制造（C2437）		
主要产品与服务项目	自有品牌家居用品的研发设计、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	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	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.meyjey.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

公司主营自有品牌家居产品的研发设计、生产和销售。公司坚持精品策略，主要聚焦软装家居产品地垫（含地毯）、餐垫、仿真花、灯具等系列。报告期内，公司主要通过 Amazon、Walmart、Wayfair 等国外主流电商平台、以跨境出口电商的形式开展销售，主要市场覆盖北美、欧洲等地区。在国内，公司主要通过天猫开展销售。

公司积极推进品牌建设，旗下拥有 HEBE RUGS、Pauwer、SHACOS、U' Artlines 等多个自主品牌，能够满足消费者的不同品牌偏好。公司在售产品均为自主品牌，主要品牌店铺在美国亚马逊第三方卖家中排名位居前列。公司践行“文化跨境、品牌出海”，为宣扬中国品牌、推广中国产品贡献力量。

公司高度重视研发投入，长期维持高效设计产出，设计成果得到了消费者的充分认可。公司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，公司设计成果数量超过 3000 款，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。

报告期内，随着年产 100 万平方米仿羊绒地垫项目的投产，公司已形成“主力产品自产+其他产品外协”的产品供应模式。主力产品自给比例的逐步提升，不仅能够让公司从源头上最大限度把控产品的质量，而且能够确保货物交期的准确性，同时自有工厂还能快速响应设计调整、提升设计效率，产业链协同优势愈发明显。

公司是“中国工艺美术协会团体会员”单位，公司及子公司还荣获“深圳市技术先进型服务企业”“2022 年深圳市专精特新中小企业”“2022 年深圳市创新型中小企业”“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）”“2024 年度 ChinaGo 跨境电商行业优秀企业之全球领航品牌奖”“2023. 2024 优秀出海企业”“第六届 ChinaGo 跨境电商行业优秀企业之年度最受消费者喜爱品牌奖”“第十一届国际信誉品牌暨第二十二届‘深圳(湾区)知名品牌’”等资质或荣誉。公司还充分发挥自身优势，积极参与国标、行标的制订。

(二) 行业情况

根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》(GB/T4754-2017)，公司所处行业属于“文教、工美、体育和娱乐用品制造业”(C24)下的“地毯、挂毯制造”(行业代码：C2437)子类。报告期内，公司主要通过跨境电商的渠道进行产品的生产及销售，主力产品为地垫(含地毯)。

从全球跨境电商行业发展情况看，市场规模逐年增加。中商产业研究院发布的《2022-2027 年中国跨境电商行业发展趋势与投资格局研究报告》显示，2023 年全球跨境电商的行业交易总额为 2.8 万亿美元，2019-2023 年复合增长率达到 21.14%，预计 2024 年全球跨境电商行业交易总额将达到 3.3 万亿美元。未来，全球跨境电商行业市场规模将继续以强劲势头保持高增长。

国家或行业主管部门出台的法律法规与产业政策明确跨境出口电商行业的市场定位及对国家经济发展的重要纽带作用，在多方面给予政策支持；以中国为主导的全球制造中心为我国跨境出口电商行业提供完善的供应链体系；大数据、云计算、AI 以及区块链等先进技术的发展，提高了跨境电商物流的效率。在政策、供应链、物流等因素的影响下，中国跨境出口电商行业持续发展。根据网经社电子商务研究中心发布的《2023 年(上)中国跨境电商市场数据报告》显示，2022 年我国跨境出口电商规模达到 12.3 万亿元，较 2021 年的 11.0 万亿元增长 11.8%。2018-2022 年复合增长率为 14.73%。中国跨境出口电商行业市场规模不断扩大。

全球地毯行业市场规模保持稳定增长。根据 Statista 提供的数据，全球地毯市场规模由 2018 年的 394.3 亿美元增长至 2022 年的 467.7 亿美元，2018-2022 年年复合增长率为 4.4%。预计 2028 年全球地毯行业市场规模将达到 590.0 亿美元。

作为全球第一大经济体，美国居民对于生活品质具有较高的要求，在家居装饰方面的投入也相对较高，对地毯产品的接受度高。地毯对于美国居民来说，不仅是防滑、防摔、减少噪音、保护地板的功能性产品，更是可以用作增添家居装饰美感，提升居家舒适度的家居产品。美国居民不仅习惯在家中各个区域摆放地垫，且通常会根据不同的使用场景、使用季节和使用节日更换不同的地垫产品。美国人均收入和住宅建设项目的增长带动地毯消费需求。美国人均收入逐年递增，2022 年美国人均收入约为 65,279 美元。与此同时，收入的增长也带动了住宅建设的支出。2022 年，美国住宅建筑总支出达到 109.2 千亿美元，较 2021 年同比增长 13.5%，增长势头直接反映在人们对住宅装饰产品的强劲需求上，也促使了地毯市场在美国的持续增长。

欧洲作为全球经济领先的地区，在居民生活水平、人均可支配收入等方面均处于领先地位。此外，欧洲国家居民地垫产品的使用习惯十分成熟，欧洲国家使用地垫是历史以来的延续，以土耳其为例，土耳其地毯传承千年，是土耳其艺术的象征之一。因此，综合欧洲整体经济发展水平和地毯使用的历

史习惯，欧洲地毯市场具有稳定的需求和成熟的生产消费市场，是全球地毯市场规模除了北美之外的第二大区域。

随着中国经济的持续增长，城市化进程快速推进，人均可支配收入也在不断提升，中国家庭越来越愿意在家装上投入更多的资金和精力，希望能够创造更好的居住条件，提高生活质量。中国地毯市场将成为全球地毯市场规模增长的新支点。

(三) 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	475,545,497.00	368,877,390.96	28.92%
毛利率%	42.59%	42.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	50,752,303.23	39,832,949.34	27.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	49,847,308.78	39,648,752.92	25.72%
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）	36.92%	42.66%	-
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）	36.26%	42.47%	-
基本每股收益	1.64	1.29	27.41%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	193,528,807.12	140,321,635.27	37.92%
负债总计	34,356,126.24	27,031,495.06	27.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	159,172,680.88	113,290,140.21	40.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.15	3.67	40.33%
资产负债率%（母公司）	9.65%	6.98%	-
资产负债率%（合并）	17.75%	19.26%	-
流动比率	5.55	5.22	-

利息保障倍数	671.23	85.16	-
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	40,789,678.36	43,254,569.42	-5.70%
应收账款周转率	50.99	53.83	-
存货周转率	7.09	8.33	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	37.92%	40.64%	-
营业收入增长率%	28.92%	28.95%	-
净利润增长率%	27.41%	68.66%	-

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	121,409,270.67	62.73%	96,418,803.01	68.71%	25.92%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	10,392,588.46	5.37%	7,326,980.58	5.22%	41.84%
预付账款	1,218,232.51	0.63%	2,061,052.54	1.47%	-40.89%
其他应收款	153,058.48	0.08%	332,382.83	0.24%	-53.95%
交易性金融资产	-	-	-	-	-
存货	50,026,803.07	25.85%	23,673,043.87	16.87%	111.32%
其他流动资产	6,763,010.28	3.49%	6,561,155.75	4.68%	3.08%
固定资产	1,587,648.15	0.82%	959,658.20	0.68%	65.44%
使用权资产	605,343.90	0.31%	1,330,568.54	0.95%	-54.50%
无形资产	75,337.88	0.04%	89,335.40	0.06%	-15.67%
长期待摊费用	227,581.05	0.12%	148,433.34	0.11%	53.32%
递延所得税资产	1,067,460.94	0.55%	1,420,221.21	1.01%	-24.84%
其他非流动资产	2,471.73	0.00%			100.00%
短期借款	-	-	8,000,000.00	5.70%	-100.00%
应付账款	18,461,960.32	9.54%	9,526,670.08	6.79%	93.79%
合同负债	11,092.71	0.01%			100.00%
应付职工薪酬	7,104,004.69	3.67%	928,627.24	0.66%	665.00%
应交税费	5,681,474.03	2.94%	4,039,797.53	2.88%	40.64%
其他应付款	96,564.34	0.05%	18,825.94	0.01%	412.93%
一年内到期的非流动负债	571,175.23	0.30%	875,087.58	0.62%	-34.73%
其他流动负债	2,329,688.05	1.20%	2,738,669.31	1.95%	-14.93%
租赁负债	-	-	571,175.24	0.41%	-100.00%
递延所得税负债	100,166.87	0.05%	332,642.14	0.24%	-69.89%

项目重大变动原因

- 1.应收账款较上年末增加41.84%，主要是因为2024年公司通过第三方电商平台的销售额增加所致。公司应收第三方电商平台回款较为集中，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.预付账款较上年末减少40.89%，主要是因为公司同主要供应商合作良好，公司信誉较好，预付供应商的货款较上年末减少；
- 3.其他应收账款较上年末减少53.95%，主要是因为随着前期电视购物业务支付的押金及保证金逐步收回，及本期公司收到天猫平台技术服务费退回，公司报告期末其他应收款金额显著减少；
- 4.存货较上年末增加111.32%，主要原因是：（1）报告期公司销售及备货产品中，大尺寸地垫占比提升，该产品单价高，导致库存金额有所增加；（2）2024年，公司主要销售平台亚马逊推出分仓管理政策，卖家需在各地平台仓均有备货，公司备货量被动增加；（3）2025年春节会对船期有一定影响，因此公司需要提前将春节前后一段时期的货发出去；（4）为预防美国加征关税，公司提前出货；
- 5.固定资产较上年末增长65.44%，主要是因为报告期公司扩充研发设计团队，购置了相关固定资产；且公司生产基地购置了相关设备；
- 6.使用权资产较上年末减少 54.50%，主要是因为租赁资产临近到期，未到续签时间尚未续签租赁协议导致；
- 7.长期待摊费用较上年末增长53.32%，主要是因为报告期公司经营规模逐渐扩大，为满足不断增长的 业务需求，公司进行了各类办公软件的投入；
- 8.其他非流动资产较上年末增长100.00%，主要是因为报告期公司预付购买设备款项2471.73元，而上期此科目无数据；
- 9.短期借款较上年末减少100.00%，主要是因为报告期内子公司江之源向中国光大银行股份有限公司归还800万元借款，且报告期内公司未有新增银行借款；
- 10.应付账款较上年末增长93.79%，主要是报告期随着公司产品销量的稳步增长，公司采购货物及服务也随之增加，公司应付货物供应商及物流服务商的款项金额增加所致；
- 11.合同负债较上年末增长100.00%，主要是因为报告期公司部分店铺本期销售金额无法覆盖当期费用，导致的期末应收账款为负数，重分类至合同负债，而上期此科目无数据；
- 12.应付职工薪酬较上年末增加665.00%，主要是因为报告期公司新增多名员工、期末应付职工薪资增多；且报告期公司实现业绩目标，2024年奖金已计提尚未发放；

13.应交税费较上年末增长40.64%，主要是因为公司2024年度利润总额较上年有一定增长，对应当期应交企业所得税费增加；

14.其他应付款较上年末增长412.93%，主要是因为报告期公司计提了残保金，该残保金已于2025年1月份缴纳；

15.一年内到期的非流动负债较上年末增减少34.73%，主要是因为报告期租赁临近到期，未到续签时间尚未续签租赁协议，租赁负债重分类至该科目的金额减少；

16.租赁负债较上年末增减少100.00%，主要是因为报告期租赁临近到期，未到续签时间尚未续签租赁协议，租赁负债全部重分类至一年内到期的非流动负债；

17.递延所得税负债较上年末增减少69.89%，主要因为使用权资产产生的暂时性差异较上年末有所下降。

(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	475,545,497.00	-	368,877,390.96	-	28.92%
营业成本	272,999,580.87	57.41%	212,877,738.41	57.71%	28.24%
毛利率%	42.59%	-	42.29%	-	-
税金及附加	65,479.06	0.01%	40,084.22	0.01%	63.35%
销售费用	128,160,177.27	26.95%	91,913,171.73	24.92%	39.44%
管理费用	13,731,463.27	2.89%	12,555,877.77	3.40%	9.36%
研发费用	3,858,401.68	0.81%	1,326,608.71	0.36%	190.85%
财务费用	-2,491,879.33	-0.52%	-1,107,172.48	-0.30%	-125.07%
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	-177,250.64	-0.04%	118,594.26	0.03%	249.46%
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	-1,405,553.46	-0.30%	-678,175.79	-0.18%	107.26%
其他收益(损失以“-”号填列)	574,349.60	0.12%	31,144.62	0.01%	1,744.14%
投资收益(损失以“-”号填列)	-	-	56,080.25	0.02%	-100.00%
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	-	-	-	-	-

号填列					
资产处置收益 (损失以“-”号 填列)	-	-	17,017.29	0.01%	-100.00%
营业利润	58,213,819.68	12.24%	50,815,743.23	13.78%	14.56%
营业外收入	644,004.58	0.14%	167,385.87	0.05%	284.74%
营业外支出	18,391.44	0.01%	26,083.32	0.01%	-29.49%
所得税费用	8,087,129.59	1.70%	11,124,096.44	3.02%	-27.30%
净利润	50,752,303.23	10.67%	39,832,949.34	10.80%	27.41%

项目重大变动原因

- 1.税金及附加较上年同期增加 63.35%，主要是因为报告期公司印花税等税费增加；
- 2.销售费用较上年同期增加 39.44%，主要是因为随着公司销量及销售额增加，平台服务费、市场推广费、仓储费等出现较大比例的增长；由于公司 2023 年 11 月开始加大了市场推广力度，故市场推广费大幅度上升；本期销售预期较好，备货量加大，存货较同期增加，本期的仓储费大幅度提高；
- 3.研发费用较上年同期增加 190.85%，主要是因为公司注重研发设计和创新能力，不断加快产品更新迭代速度，以满足消费者需求，报告期内公司新增多名研发设计人员，计入研发费用的职工薪酬增加较多；
- 4.财务费用较上年同期减少 125.07%，主要是因为报告期汇率波动公司汇兑收益增加 49.09 万元，且子公司江之源于 2024 年 1 月向中国光大银行股份有限公司归还 800 万元借款，报告期贷款利息较上年同期金额减少；
- 5.信用减值损失较上年同期增加 249.46%，主要是因为报告期公司应收账款期末余额增加，确认的坏账准备增加；
- 6.资产减值损失较上年同期增加 107.26%，主要是因为报告期公司存货增加较多，计提的存货跌价损失及合同履约成本减值损失较上年同期增加；
- 7.其他收益较上年同期增加 1744.14%，主要因为报告期公司收到的政府补助较上年同期金额有所增加，主要系本期收到服务贸易事项的政府补助 45 万元；
- 8.投资收益较上年同期减少 100.00%，主要是上年同期公司有理财产品和国债投资产生的收益，而报告期内无该类收益；
- 9.资产处置收益较上年同期减少 100.00%，主要是因为报告期无资产处置收益，而上年同期因与租赁相关的利得为 17,017.29 元；
- 10.营业外收入较上年同期增加 284.74%，主要是因为报告期收到的供应商赔偿款金额较上年同期金额

有所增加。

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	475,484,651.89	368,680,767.94	28.97%
其他业务收入	60,845.11	196,623.02	-69.05%
主营业务成本	272,962,945.28	212,877,738.41	28.23%
其他业务成本	36,635.59	-	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	367,570,900.36	207,943,393.91	43.43%	39.24%	39.38%	-0.13%
仿真花	46,836,793.38	28,836,510.52	38.43%	3.82%	-1.25%	8.96%
餐垫	32,729,445.20	19,063,869.27	41.75%	2.32%	2.84%	-0.70%
灯具	17,930,617.16	10,044,554.40	43.98%	-28.73%	-29.81%	2.00%
其他家居产品	10,416,895.79	7,074,617.18	32.09%	326.93%	331.75%	-2.31%
合计	475,484,651.89	272,962,945.28	42.59%	-	-	-

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	446,165,784.50	256,593,983.12	42.49%	28.98%	28.41%	0.26%
南美地区	2,204.31	879.83	60.09%	100.00%	100.00%	100.00%
欧洲地区	26,297,733.54	15,024,681.18	42.89%	17.69%	17.09%	0.30%
亚洲地区	3,018,929.54	1,343,401.15	55.50%	633.84%	521.03%	8.08%
合计	475,484,651.89	272,962,945.28	42.59%	-	-	-

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、南美地区、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。

(1) 北美地区

2023 及 2024 年度，公司产品在北美地区的营业收入分别为 34,592.54 万元和 44,616.58 万元，占主营业务收入的比例分别为 93.83%和 93.83%，北美地区是公司产品第一大销售区域，而美国和加拿大则是公司的主要销售国。北美市场规模较大，互联网普及率及总体消费水平较高，地垫、餐垫等产品为刚需家居品，因此北美地区是公司报告期业绩增长的主要来源。

（2）南美地区

2024 年度，为拓展销售市场，公司开始通过 Amazon 在南美地区开展销售，目前试点范围主要是巴西。

（3）欧洲地区

2023 及 2024 年度，公司产品在欧洲地区的营业收入分别为 2,234.40 万元和 2,629.77 万元，占主营业务收入的比例分别为 6.06%和 5.53%，欧洲地区是公司产品第二大销售区域。

（4）亚洲地区

2023 及 2024 年度，公司产品在亚洲地区的营业收入分别为 41.14 万元和 301.89 万元，占主营业务收入的比例分别为 0.11%和 0.63%。公司于 2023 年中开始拓展国内市场，主要通过天猫平台开展销售，亚洲地区的营业收入全部来自中国。

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	424,962,936.60	89.36%	否
2	Walmart	23,553,561.36	4.95%	否
3	Wayfair	10,575,938.35	2.22%	否
4	TEMU	7,948,896.10	1.67%	否
5	TIKTOK	2,892,280.55	0.61%	否
合计		469,933,612.96	98.82%	-

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	第一名	23,564,975.06	14.40%	否
2	第二名	13,058,210.45	7.98%	否
3	第三名	12,443,840.31	7.61%	否
4	第四名	11,203,847.18	6.85%	否
5	第五名	11,122,025.25	6.80%	否
合计		71,392,898.25	43.63%	-

豁免披露事项及理由：根据供应商业务合同约定，公司无法在公开场合披露对方名称，故豁免披露 2024 年度前五大供应商名称。

(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	40,789,678.36	43,254,569.42	-5.70%
投资活动产生的现金流量净额	-1,389,923.90	-1,076,541.69	29.11%
筹资活动产生的现金流量净额	-14,417,720.77	-2,289,983.73	529.60%

现金流量分析

(1) 2023 及 2024 年度公司投资活动产生的现金流量净额分别为-107.65 万元和-138.99 万元。

2024 年度公司购置生产设备与上年度相比增多，且当期公司无投资活动产生的现金流量流入。

(2) 2023 年度、2024 年度公司筹资活动产生的现金流量净额分别为-229.00 万元和-1,441.77 万元。

2024 年度，下属子公司江之源偿还银行借款 800 万元，且当期公司分配股利、利润或偿付利息所支付的现金较 2023 年度增加约 181.98 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	54,131,779.83	26,616,880.15	120,177,215.19	4,683,404.22
郑州镁锦家居有限公司	控股子公司	从事地垫生产业务	5,000,000.00	7,577,957.47	5,774,729.60	7,424,266.79	776,779.87
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	80,257,322.91	12,487,915.34	460,768,174.85	4,205,839.22
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	21,060,580.65	-49,861.68	20,736,557.20	-130,204.53

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

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	3,858,401.68	1,326,608.71
研发支出占营业收入的比例%	0.81%	0.36%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科以下	18	27
研发人员合计	19	27
研发人员占员工总量的比例%	15.70%	18.12%

注：“本科以下”，指的是本科（含）及本科以下的学历。

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	16	7
公司拥有的发明专利数量	2	2

(四) 研发项目情况

公司制定有完善的研发管理相关制度，形成流程化、规范化、标准化的研发管理机制，从研发立项到产品设计、生产、销售等各环节实行规范化运作。公司研发实行项目责任制，研发部门按照公司规定的研发流程推进研究开发工作，采购、生产、运营、高级管理人员等部门或人员均在研发流程的不同阶段参与。在公司各部门的积极配合下，公司的研发项目与市场需求、公司经营目标保持一致，研发项目均按照计划完成。公司研发活动以提高产品创新水平、满足客户切实需求为目标，提升了客户满意度，加强了产品竞争力，提高了市场占有率，增强了公司盈利能力。

报告期内，公司研发支出 385.84 万元，占营业收入的比例为 0.81%，本期研发支出较上年同期金额增加 190.85%。截至报告期末，公司及子公司拥有实用新型专利 7 项、发明专利 2 项、外观设计专利 7 项。

未来，公司将继续加大研发经费的投入，以市场为导向，持续推进产品创新，在继续保持行业地位的同时扩大公司产品的行业影响力，树立行业地位。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项是会计师根据职业判断，认为对 2024 年度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，会计师不对这些事项单独发表意见。

会计师在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

营业收入的确认

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 2024 年度的主营业务收入为 475,484,651.89 元。公司主营业务收入为关键业绩指标，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，会计师将主营业务收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>会计师执行的主要审计程序如下：</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</p>

	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。
--	---

七、 企业社会责任

适用 不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 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	<p>近年来，国际局势多变，地缘政治博弈及国际贸易摩擦不断。美国作为世界头号产品进口大国，持续推行贸易保护主义政策，不断对进口商品特别是中国输美产品加征高额关税，对全球贸易产生不利影响。2024 年度，公司来自美国的销售收入为 39,006.07 万元，占本期主营业务收入的比例为 82.03%，美国是公司最重要的销售市场。</p> <p>公司从产、供、销等多个环节采取积极措施应对美国高额关税带来的成本压力，但如果国际局势动荡加剧、国际贸易摩擦持续升级，将对公司的经营业绩产生影响。</p>
2.Amazon 平台集中度较高的风险	<p>2024 年度，公司在 Amazon 平台实现的销售收入为 42,496.29 万元，占主营业务收入的比例为 89.36%。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。</p>
3.行业竞争加剧风险	<p>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。</p>
4.境外经营风险	<p>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</p>

	<p>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。</p>
5.成品采购的质量控制风险	<p>虽然公司自给产品比例逐步提升，但仍有部分产品采用“成品采购”模式。在“成品采购”模式下，公司负责将设计成果提交成品供应商、由成品供应商根据成果进行原材料的采购和产品的生产，或直接采购供应商现货。</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 2024 年 12 月 31 日，公司存货账面价值为 5,002.68 万元，占资产总额的比例为 25.85%。若未来宏观环境发生重大不利变化、公司不能持续契合消费者需求变化、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>如果未来国际航运价格大幅波动，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>2024 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 99.37%，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 2024 年度确认的汇兑损失为-238.60 万元，占利润总额的比例为-4.06%。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。</p>
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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提供担保

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	是否已被采取监管措施
					起始	终止				

1	郑州中小企业融资担保有限公司	8,000,000.00	0	0	2023年5月15日	2024年1月10日	连带	否	已事前及时履行	否
合计	-	8,000,000.00	0	0	-	-	-	-	-	-

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》，合同约定江之源向光大银行航空港区支行贷款 800 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。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，该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）	8,000,000.00	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	0	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	8,000,000.00	8,000,000.00
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：日常性关联交易系 2024 年度，公司及公司之子公司分别向控股股东、实控人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，其中 2024 年度的租赁费用为 35.74 万元，该关联交易为公司提供了必要及稳定的经营场所，交易定价公允，具有合理性和必要性。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

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》，合同约定江之源向光大银行航空港区支行贷款 800 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。公司时任董事、财务总监曹欣毅、郑州中小企业融资担保有限公司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徐静、时任董事兼财务总监曹欣毅、全资孙公司郑州镁之钰网络科技有限公司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徐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，该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	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业	正在履行中

	15 日				竞争	
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 4 月 15 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	正在履行中

					遭受的损失	
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	10,506,667	34.02%	-7,046,667	3,460,000	11.20%
	其中：控股股东、实际控制人	4,047,500	13.12%	-4,047,500	0	0.00%
	董事、监事、高管	2,232,500	7.23%	-2,232,500	0	0.00%
	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	20,373,333	65.98%	7,046,667	27,420,000	88.80%
	其中：控股股东、实际控制人	12,142,500	39.32%	4,047,500	16,190,000	52.43%
	董事、监事、高管	6,697,500	21.69%	2,232,500	8,930,000	28.92%
	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	16,190,000	0	16,190,000	52.43%	16,190,000	0	0	0
2	姜丽昕	6,480,000	0	6,480,000	20.98%	6,480,000	0	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%	1,800,000	0	0	0
5	金勇	1,600,000	0	1,600,000	5.18%	1,600,000	0	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%	500,000	0	0	0
9	吴军	500,000	0	500,000	1.62%	500,000	0	0	0
10	乾景明	340,000	0	340,000	1.10%	0	340,000	0	0
合计		30,530,000	0	30,530,000	98.86%	27,070,000	3,460,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

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做出决议的事项时，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 67.81%，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。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（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

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2024 年 9 月 12 日	1.60	-	-
合计	1.60	-	-

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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	12.96	-	-

第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 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	16,190,000	0	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%
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%
刘金平	独立董事	男	1979年11月	2024年1月31日	2025年2月20日	0	0	0	0.00%
赵振德	独立董事	男	1957年5月	2024年1月31日	2025年2月20日	0	0	0	0.00%
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%
施绛	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%
曹欣毅	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%
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：2024-029）。

2025年1月20日，公司召开2025年第一次职工代表大会、第三届董事会第十六次会议、第三届监事会第十四次会议；2025年2月21日，公司召开2025年第一次临时股东大会、第四届董事会第一次会议、第四届监事会第一次会议进行了换届选举，以上董监高人员均为连选连任。内容详见公司2025年1月20日披露的《2025年第一次职工代表大会决议公告》（公告编号：2025-001）、《监事换届公告》（公告编号：2025-003）、《董事换届公告》（公告编号：2025-011）、和2025年2月21日披露的《董事长、监事会主席、高级管理人员换届公告》（公告编号：2025-017）。

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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘金平	-	新任	独立董事	聘任
赵振德	-	新任	独立董事	聘任
施绛	董事、副总经理	离任	副总经理	个人原因
曹欣毅	董事、财务总监	离任	财务总监	个人原因

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：2024-029）。

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

刘金平，男，1979 年 11 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中国注册会计师。2004 年 08 月至 2005 年 12 月，任大华天诚会计师事务所项目经理；2006 年 05 月至 2008 年 06 月，任深圳市和记内陆集装箱仓储有限公司财务经理；2008 年 12 月至 2010 年 06 月，任天健会计师事务所（特殊普通合伙）项目经理；2010 年 10 月至 2017 年 08 月，任天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）高级经理；2017 年 09 月至 2021 年 05 月，任大华会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人；2022 年 04 月至今，任中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人。

赵振德，男，1957 年 5 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，硕士学位。1982 年 09 月至 1991 年 07 月，任人民银行天津分行营业部干部、金融管理处副主任科员；1991 年 07 月至 1992 年 02 月，任交通银行天津分行（筹备组）综合业务部负责人；1992 年 02 月至 1994 年 09 月，任交通银行天津分行保险业务部经理助理、副经理、经理；1994 年 09 月至 1998 年 01 月，任太平洋保险公司天津分公司国内部经理、总经理助理、副总经理；1998 年 01 月至 2000 年 11 月，任太平洋保险公司郑州分公司总经理；2000 年 11 月至 2001 年 04 月，任太平洋保险香港有限公司副董事长、总经理；2001 年 04 月至 2001 年 09 月，任太平洋保险香港有限公司董事；2001 年 09 月至 2007 年 01 月，任太保寿险总公司银行保险部高级专务、副总经理、总经理；2006 年 01 月至 2007 年 01 月，任太保寿险总公司经营委员会主席助理；2007 年 01 月至 2011 年 03 月，任太保集团综合拓展部总经理；2009 年 03 月至 2011 年 03 月，任太保养老保险公司筹备组负责人；2011 年 03 月至 2011 年 06 月，任中国建设银行保险业务子公司筹备组负责人；2011 年 06 月至 2011 年 08 月，任建信人寿保险有限公司常务副总裁；2011 年 08 月至 2014 年 09 月，任建信人寿保险有限公司董事、常务副总裁；2014 年 09 月至 2017 年 09 月，任建信人寿保险有限公司常务副总裁、首席风险官、合规负责人、信息化工作委员会主任；2017 年 10 月退休。

(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	53	16	11	58
研发人员	19	14	6	27
供应链人员	25	13	13	25
管理人员	24	4	4	24
生产人员	0	15	0	15
员工总计	121	62	34	149

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	67	85
专科	39	43
专科以下	10	16
员工总计	121	149

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：公司根据各个岗位的具体情况，制定全面的绩效考核制度，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	无变动	产品设计经理	0	0	0

核心员工的变动情况

报告期内，核心员工无变动。

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

2024年1月31日，公司召开了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》，具体内容可参见全国中小企业股份转让系统信息披露平台发布的《镁锦股份：2024年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-029）。

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

2024年3月25日，公司召开了2024年第三次临时股东大会，并提供了投资者在中国证券登记结算有限责任公司的网络投票服务，具体内容可参见全国中小企业股份转让系统信息披露平台发布的《镁锦股份：2024年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-081）。

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 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/2025SZAA5B0139	
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	2025 年 4 月 15 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	钟宇	齐小刚
	2 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	25	

审计报告

XYZH/2025SZAA5B0139
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 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司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 2024 年度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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

营业收入的确认	
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 2024 年度的主营业务收入为 475,484,651.89 元。公司主营业务收入为关键业绩指标，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>我们执行的主要审计程序如下：</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 2024 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

镁锦股份管理层（以下简称管理层）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，除非计划进行清算、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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能对镁锦股份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不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

（六）就镁锦股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务

报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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 2024 年度的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：钟宇
(项目合伙人)

中国注册会计师：齐小刚

中国 北京

二〇二五年四月十五日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	附注五 1	121,409,270.67	96,418,803.01
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注五 2	10,392,588.46	7,326,980.58
应收款项融资			
预付款项	附注五 3	1,218,232.51	2,061,052.54
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	153,058.48	332,382.83
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五 5	50,026,803.07	23,673,043.87
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注五 6	6,763,010.28	6,561,155.75
流动资产合计		189,962,963.47	136,373,418.58
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 7	1,587,648.15	959,658.20
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	附注五 8	605,343.90	1,330,568.54
无形资产	附注五 9	75,337.88	89,335.40
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	附注五 10	227,581.05	148,433.34
递延所得税资产	附注五 11	1,067,460.94	1,420,221.21
其他非流动资产	附注五 12	2,471.73	
非流动资产合计		3,565,843.65	3,948,216.69
资产总计		193,528,807.12	140,321,635.27
流动负债：			
短期借款	附注五 13		8,000,000.00
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 14	18,461,960.32	9,526,670.08
预收款项			
合同负债	附注五 15	11,092.71	

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 16	7,104,004.69	928,627.24
应交税费	附注五 17	5,681,474.03	4,039,797.53
其他应付款	附注五 18	96,564.34	18,825.94
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	571,175.23	875,087.58
其他流动负债	附注五 20	2,329,688.05	2,738,669.31
流动负债合计		34,255,959.37	26,127,677.68
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
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 11	100,166.87	332,642.14
其他非流动负债			
非流动负债合计		100,166.87	903,817.38
负债合计		34,356,126.24	27,031,495.06
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	-357,737.88	-428,775.32
专项储备			
盈余公积	附注五 25	10,124,074.39	5,657,074.14
一般风险准备			
未分配利润	附注五 26	101,388,002.84	60,043,499.86

归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		159,172,680.88	113,290,140.21
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		159,172,680.88	113,290,140.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计		193,528,807.12	140,321,635.27

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	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		76,523,812.05	66,495,180.09
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注十四 1	32,050,000.00	
应收款项融资			
预付款项			10,605.00
其他应收款	附注十四 2	17,038,703.10	11,668,583.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		125,612,515.15	78,174,368.79
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	附注十四 3	7,000,000.00	7,000,000.00
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		213,568.61	181,763.61
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		341,653.46	951,616.94
无形资产		75,337.88	89,335.40
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		217,770.01	148,433.34
递延所得税资产		137,826.99	509,399.76
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,986,156.95	8,880,549.05
资产总计		133,598,672.10	87,054,917.84
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		333,592.13	267,000.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,589,922.44	740,070.78
应交税费		5,445,734.77	1,268,907.80
其他应付款		86,073.59	3,697.89
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		382,578.37	674,438.49
其他流动负债			
流动负债合计		12,837,901.30	5,454,114.96
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
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		51,248.02	237,904.24
其他非流动负债			

非流动负债合计		51,248.02	620,482.62
负债合计		12,889,149.32	6,074,597.58
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		10,124,074.39	5,657,074.14
一般风险准备			
未分配利润		62,567,106.86	27,304,904.59
所有者权益（或股东权益）合计		120,709,522.78	80,980,320.26
负债和所有者权益（或股东权益）合计		133,598,672.10	87,054,917.84

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		475,545,497.00	368,877,390.96
其中：营业收入	附注五 27	475,545,497.00	368,877,390.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		416,323,222.82	317,606,308.36
其中：营业成本	附注五 27	272,999,580.87	212,877,738.41
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	65,479.06	40,084.22
销售费用	附注五 29	128,160,177.27	91,913,171.73
管理费用	附注五 30	13,731,463.27	12,555,877.77
研发费用	附注五 31	3,858,401.68	1,326,608.71
财务费用	附注五 32	-2,491,879.33	-1,107,172.48

其中：利息费用		87,789.66	605,464.58
利息收入		397,537.15	130,399.67
加：其他收益	附注五 33	574,349.60	31,144.62
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五 34		56,080.25
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五 35	-177,250.64	118,594.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注五 36	-1,405,553.46	-678,175.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注五 37		17,017.29
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		58,213,819.68	50,815,743.23
加：营业外收入	附注五 38	644,004.58	167,385.87
减：营业外支出	附注五 39	18,391.44	26,083.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		58,839,432.82	50,957,045.78
减：所得税费用	附注五 40	8,087,129.59	11,124,096.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		50,752,303.23	39,832,949.34
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）		50,752,303.23	39,832,949.34
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）		50,752,303.23	39,832,949.34
六、其他综合收益的税后净额	附注五 41	71,037.44	12,003.83
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		71,037.44	12,003.83
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		71,037.44	12,003.83
（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		71,037.44	12,003.83
(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		50,823,340.67	39,844,953.17
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		50,823,340.67	39,844,953.17
(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 42	1.64	1.29
(二) 稀释每股收益（元/股）	附注五 42	1.64	1.29

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	2024 年	2023 年
一、营业收入	附注十四 4	75,609,075.20	28,522,253.41
减：营业成本	附注十四 4		582,603.06
税金及附加		1,932.48	11,211.52
销售费用		12,138,193.82	7,534,801.05
管理费用		8,856,058.15	7,616,231.70
研发费用		3,330,030.39	1,310,273.95
财务费用		-201,139.09	511,225.32
其中：利息费用			287,972.22
利息收入			50,640.97
加：其他收益		560,124.47	20,494.32
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十四 5		20,055,892.54
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		89,888.79	181,679.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		52,134,012.71	31,213,972.78
加：营业外收入			19,060.42

减：营业外支出		779.87	1,017.42
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		52,133,232.84	31,232,015.78
减：所得税费用		7,463,230.32	2,563,749.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,670,002.52	28,668,266.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		44,670,002.52	28,668,266.57
（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		44,670,002.52	28,668,266.57
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	2024 年	2023 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		475,367,915.01	369,183,826.32
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		15,985,059.01	12,655,377.58
收到其他与经营活动有关的现金	附注五 43	1,354,140.62	916,462.45
经营活动现金流入小计		492,707,114.64	382,755,666.35
购买商品、接受劳务支付的现金		314,583,619.17	226,795,906.33
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		17,895,273.78	16,900,739.92
支付的各项税费		7,929,953.78	6,890,664.47
支付其他与经营活动有关的现金	附注五 43	111,508,589.55	88,913,786.21
经营活动现金流出小计		451,917,436.28	339,501,096.93
经营活动产生的现金流量净额		40,789,678.36	43,254,569.42
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
取得投资收益收到的现金			56,085.31
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
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,389,923.90	1,132,827.00
投资支付的现金			10,271,000.00
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		1,389,923.90	11,403,827.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,389,923.90	-1,076,541.69
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
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			13,000,000.00

偿还债务支付的现金		8,000,000.00	11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,960,133.33	3,140,298.33
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 43	1,457,587.44	1,149,685.40
筹资活动现金流出小计		14,417,720.77	15,289,983.73
筹资活动产生的现金流量净额		-14,417,720.77	-2,289,983.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,433.97	210,026.53
五、现金及现金等价物净增加额	附注五 44	24,990,467.66	40,098,070.53
加：期初现金及现金等价物余额	附注五 44	96,418,803.01	56,320,732.48
六、期末现金及现金等价物余额	附注五 44	121,409,270.67	96,418,803.01

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	2024 年	2023 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		41,066,755.00	44,273,693.04
收到的税费返还			1,394,864.04
收到其他与经营活动有关的现金		975,854.42	21,403,473.03
经营活动现金流入小计		42,042,609.42	67,072,030.11
购买商品、接受劳务支付的现金		2,557,629.83	5,307,412.21
支付给职工以及为职工支付的现金		14,207,670.67	12,221,832.44
支付的各项税费		3,132,429.13	1,434,691.14
支付其他与经营活动有关的现金		6,037,789.86	3,921,749.07
经营活动现金流出小计		25,935,519.49	22,885,684.86
经营活动产生的现金流量净额		16,107,089.93	44,186,345.25
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
取得投资收益收到的现金			20,055,892.54
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
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		424,353.90	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		424,353.90	15,422,067.00
投资活动产生的现金流量净额		-424,353.90	14,654,825.54
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
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
偿还债务支付的现金			10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,940,800.00	2,927,012.22
支付其他与筹资活动有关的现金		713,304.08	675,742.04
筹资活动现金流出小计		5,654,104.08	13,602,754.26
筹资活动产生的现金流量净额		-5,654,104.08	-8,602,754.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.01	-70,040.26
五、现金及现金等价物净增加额		10,028,631.96	50,168,376.27
加：期初现金及现金等价物余额		66,495,180.09	16,326,803.82
六、期末现金及现金等价物余额		76,523,812.05	66,495,180.09

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	30,880,000.00				17,138,341.53		-428,775.32		5,657,074.14		60,043,499.86		113,290,140.21
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		-428,775.32		5,657,074.14		60,043,499.86		113,290,140.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							71,037.44		4,467,000.25		41,344,502.98		45,882,540.67
（一）综合收益总额							71,037.44				50,752,303.23		50,823,340.67
（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								4,467,000.25		-9,407,800.25		-4,940,800.00
1. 提取盈余公积								4,467,000.25		-4,467,000.25		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-4,940,800.00		-4,940,800.00
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、本期末余额	30,880,000.00			17,138,341.53		-357,737.88		10,124,074.39		101,388,002.84		159,172,680.88

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、本年年末余额	30,880,000.00			17,138,341.53		-428,775.32		5,657,074.14		60,043,499.86		113,290,140.21

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	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,880,000.00				17,138,341.53				5,657,074.14		27,304,904.59	80,980,320.26
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				5,657,074.14		27,304,904.59	80,980,320.26
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								4,467,000.25			35,262,202.27	39,729,202.52
(一) 综合收益总额											44,670,002.52	44,670,002.52
(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								4,467,000.25		-9,407,800.25	-4,940,800.00	
1. 提取盈余公积								4,467,000.25		-4,467,000.25		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-4,940,800.00	-4,940,800.00	
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、本年期未余额	30,880,000.00				17,138,341.53			10,124,074.39		62,567,106.86	120,709,522.78	

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

深圳镁锦优视股份有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 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”。

公司属于制造业，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 2025 年 4 月 15 日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

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 2024 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

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2. 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3. 营业周期

本集团营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团之境外子公司以美元为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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、45. (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公司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。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，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自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

1）一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

2）分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司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,本公司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. 现金及现金等价物的确定标准

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. 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

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（或实际情况，如交易当期平均汇率或加权平均汇率）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

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

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、应收票据、其他应收款、债权投资等。

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。本集团该分类的金融资产主要包括：其他债权投资、应收款项融资等。

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。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

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：交易性金融资产等。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(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。

只有符合以下条件之一，本集团才将金融负债在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①能够消除或显著减少会计错配；②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对

混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

按照上述条件，本集团指定的这类金融负债主要包括（具体描述指定的情况，包含指定的金融负债的性质、标准以及如何满足指定标准，具体参考金融资产部分）。本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（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、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同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的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本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。）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。）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。

（6）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和

金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

本集团根据所发行的优先股、永续债的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（7）衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

（8）金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12. 存货

存货包括原材料、在途物资、在产品、库存商品、发出商品等。

（1）存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

（2）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值

以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（3）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（4）周转材料的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法；
- 2) 包装物采用一次转销法。

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。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注本附注三、11.

（4）金融工具减值相关内容。

（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包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

（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。本集团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。

本集团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。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被

投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15. 固定资产

（1）固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

（2）折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3 年	5	31.67
运输设备	年限平均法	5-10 年	5	9.5-19.00
办公设备	年限平均法	3-5 年	5	19.00-31.67
机器设备	年限平均法	10 年	5	9.5

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

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购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 1 年以上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

1) 集团取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

（2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产，以其成本扣除预计残值后的金额，在预计的使用年限内采用直线法进行摊销，其摊销期限如下：

资产类别	摊销年限(年)	依据
软件	3-5 年	受益期
商标权	4-8 年	受益期

对于无形资产的使用寿命按照下述程序进行判断：

1) 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；

2) 合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，本集团综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

每年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

（4）划分研究阶段和开发阶段的具体标准

集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

（5）开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

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、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的使用权资产、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。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

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。

(2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

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

（1）短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为本集团提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本集团为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

1) 设定提存计划

本集团按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本集团提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本集团还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本集团按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

2) 设定受益计划

本集团根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量集团债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负

债，并计入当期损益：集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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。

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

(1) 类型

政府补助，是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。

（2）确认时点

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

（3）会计处理

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。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

（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。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性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或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

4) 售后租回

本集团作为售后租回交易中的卖方兼承租人，对相关标的资产转让是否构成销售进行评估。本集团判断不构成销售的，本集团继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等的金融负债；构成销售的，本集团按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

(3) 本集团作为出租人

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。

3) 售后租回

本集团作为售后租回交易中的买方兼出租人，相关标的资产的控制权未转移给本集团，本集团不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产；相关标的资产

的控制权已转移给本集团，资产转让构成销售，本集团对资产购买进行会计处理，并根据前述政策对资产的出租进行会计处理。

26. 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本集团处置或被本集团划归为持有待售类别：

- (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。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本集团在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

27. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

1) 执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（（2023）11 号），适用符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。该规定自 2024 年 1 月 1 日起实施，企业应当采用未来适用法，该规定实施前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本集团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。解释第 17 号规定，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。执行该规定未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

3) 财政部于 2024 年 3 月发布了《企业会计准则应用指南汇编 2024》，规定保证类质保费用应纳入营业成本。执行该规定未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期，集团主要会计估计未发生变更。

四、税项

1. 主要税种和税率

税种	计税依据/收入类型	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；提供应税劳务；	13%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	应交流转税税额	3%
地方教育费附加	应交流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、2.5%、16.5%
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	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
深圳镁锦优视股份有限公司	15%
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；联邦所得税：21%

2. 税收优惠

（1）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。

（2）所得税

公司于 2024 年 12 月，经深圳市工业和信息化局、深圳市商务局、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局和深圳市发展和改革委员会认定为技术先进型服务企业，取

得了编号为 20244403000026 的《技术先进型服务企业证书》，资格有效期三年，故公司 2024 年至 2026 年企业所得税减按 15% 计征。

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。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	78.25	3,290.52
银行存款	120,508,870.87	93,681,976.34
其他货币资金	900,321.55	2,733,536.15
合计	121,409,270.67	96,418,803.01
其中：存放在境外的款项总额	26,502,467.86	11,700,692.36
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

2. 应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	10,939,566.88	7,712,611.12
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	10,939,566.88	7,712,611.12
减：坏账准备	546,978.42	385,630.54
合计	10,392,588.46	7,326,980.58

(2) 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,939,566.88	100.00	546,978.42	5.00	10,392,588.46	7,712,611.12	100.00	385,630.54	5.00	7,326,980.58
其中：										
账龄分析组合	10,939,566.88	100.00	546,978.42	5.00	10,392,588.46	7,712,611.12	100.00	385,630.54	5.00	7,326,980.58
合计	10,939,566.88	100.00	546,978.42	5.00	10,392,588.46	7,712,611.12	100.00	385,630.54	5.00	7,326,980.58

1) 按信用风险特征组合计提坏账准备:

账龄分析组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,939,566.88	546,978.42	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	10,939,566.88	546,978.42	

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按信用风险特征组合计提坏账准备	385,630.54	234,063.70		79,911.10	7,195.28	546,978.42
其中:						
账龄分析组合	385,630.54	234,063.70		79,911.10	7,195.28	546,978.42
合计	385,630.54	234,063.70		79,911.10	7,195.28	546,978.42

(4) 本期无实际核销的重要应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
Amazon	6,915,673.94	63.22	345,783.70
Wayfair	2,711,573.67	24.79	135,578.68
TEMU	656,514.70	6.00	32,825.74
Walmart	571,198.46	5.22	28,559.92
TikTok	50,758.73	0.46	2,537.94
合计	10,905,719.50	99.69	545,285.98

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,218,232.51	100.00	2,061,052.54	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	1,218,232.51	100.00	2,061,052.54	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
临海市善艺工艺品有限公司	359,201.40	29.49
邳州市伟龙聚氨脂制品有限公司	136,549.00	11.21
宁波邦泰汽车配件有限公司	119,947.60	9.85
台州爱以思休闲用品有限公司	118,647.80	9.74
河南优丝丽纺织品有限公司	115,420.80	9.47
合计	849,766.60	69.76

4. 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	153,058.48	332,382.83
合计	153,058.48	332,382.83

4.1 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	54,387.46	234,760.00
1至2年	56,902.00	21,248.10
2至3年		100,357.20
3至4年	100,357.20	39,975.00
4至5年		29,400.00
5年以上		105,639.94
小计	211,646.66	531,380.24
减：坏账准备	58,588.18	198,997.41
合计	153,058.48	332,382.83

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	
按信用风险特征组合计提坏账准备	211,646.66	100.00	58,588.18	27.68	153,058.48	501,980.24	94.47	169,597.41	33.79	332,382.83
其中：										
账龄分析组合	211,646.66	100.00	58,588.18	27.68	153,058.48	501,980.24	94.47	169,597.41	33.79	332,382.83
合计	211,646.66	100.00	58,588.18	27.68	153,058.48	531,380.24	100.00	198,997.41	37.45	332,382.83

1) 按信用风险特征组合计提坏账准备:

账龄组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	54,387.46	2,719.38	5.00
1 至 2 年	56,902.00	5,690.20	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年	100,357.20	50,178.6	50.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	211,646.66	58,588.18	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	169,597.41		29,400.00	198,997.41
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	52,313.06		4,500.00	56,813.06
本期转销				
本期核销	58,707.87		24,900.00	83,607.87
其他变动	11.70			11.70
期末余额	58,588.18			58,588.18

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	29,400.00		4,500.00	24,900.00		
按信用风险特征组合计提坏账准备	169,597.41		52,313.06	58,707.87	11.70	58,588.18

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其中：						
账龄分析组合	169,597.41		52,313.06	58,707.87	11.70	58,588.18
合计	198,997.41		56,813.06	83,607.87	11.70	58,588.18

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	83,607.87

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	208,784.54	531,380.24
其他	2,862.12	
合计	211,646.66	531,380.24

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市鸿荣源控股(集团)有限公司	押金及保证金	100,357.20	3至4年	47.42	50,178.60
天猫 Mjia 旗舰店	押金及保证金	50,000.00	1至2年	23.62	5,000.00
郑州织机通信科技有限公司	押金及保证金	45,833.00	1年以内	21.66	2,291.65
京东 1 店	押金及保证金	5,000.00	1年以内、1至2年	2.36	495.10
TikTok2_镁锦店	押金及保证金	3,594.20	1年以内	1.70	179.71
合计		204,784.40		96.76	58,145.06

5. 存货

(1) 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,656,412.14		1,656,412.14			
在产品	9,428.32		9,428.32			
在途物资	20,392,897.42	33,667.5	20,359,229.92	8,346,999.70	132,658.33	8,214,341.37
库存商品	29,141,701.04	1,799,955.47	27,341,745.57	16,485,949.88	1,386,132.44	15,099,817.44
发出商品	659,987.12		659,987.12	358,885.06		358,885.06
合计	51,860,426.04	1,833,622.97	50,026,803.07	25,191,834.64	1,518,790.77	23,673,043.87

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
在途物资	132,658.33			100,610.15	-1,619.32	33,667.50
库存商品	1,386,132.44	1,506,163.61	13,109.80	1,105,450.38		1,799,955.47
发出商品						
合计	1,518,790.77	1,506,163.61	13,109.80	1,206,060.53	-1,619.32	1,833,622.97

6. 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵待退进项税	5,470,872.54	6,559,546.13
预缴所得税	1,292,137.74	1,609.62
合计	6,763,010.28	6,561,155.75

7. 固定资产

(1) 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,587,648.15	959,658.20
固定资产清理		
合计	1,587,648.15	959,658.20

(2) 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	办公设备	机器设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	879,500.00	584,983.00	146,740.45		1,611,223.45
(2) 本期增加金额	28,000.00	190,737.14	86,388.48	714,867.41	1,019,993.03
—购置	28,000.00	190,737.14	86,388.48	714,867.41	1,019,993.03
—在建工程转入					
(3) 本期减少金额		140,978.00	38,476.00		179,454.00
—处置或报废		140,978.00	38,476.00		179,454.00
(4) 期末余额	907,500.00	634,742.14	194,652.93	714,867.41	2,451,762.48
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	278,539.77	288,932.68	84,092.80		651,565.25

项目	运输设备	电子设备	办公设备	机器设备	合计
(2) 本期增加金额	143,149.15	167,314.91	33,561.91	29,860.63	373,886.60
—计提	143,149.15	167,314.91	33,561.91	29,860.63	373,886.60
(3) 本期减少金额		131,937.06	29,400.46		161,337.52
—处置或报废		131,937.06	29,400.46		161,337.52
(4) 期末余额	421,688.92	324,310.53	88,254.25	29,860.63	864,114.33
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	485,811.08	310,431.61	106,398.68	685,006.78	1,587,648.15
(2) 上年年末账面价值	600,960.23	296,050.32	62,647.65		959,658.20

(3) 截止 2024 年 12 月 31 日，无未办妥产权证书的固定资产情况

8. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	3,173,778.66	3,173,778.66
(2) 本期增加金额	510,113.00	510,113.00
— 新增租赁	510,113.00	510,113.00
— 重估调整		
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 期末余额	3,683,891.66	3,683,891.66
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	1,843,210.12	1,843,210.12
(2) 本期增加金额	1,235,337.64	1,235,337.64
— 计提	1,235,337.64	1,235,337.64
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 期末余额	3,078,547.76	3,078,547.76
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
— 计提		
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	605,343.90	605,343.90
(2) 上年年末账面价值	1,330,568.54	1,330,568.54

9. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	商标	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	57,715.38	101,000.00	158,715.38
(2) 本期增加金额			

项目	软件	商标	合计
一购置			
(3) 本期减少金额			
一处置			
(4) 期末余额	57,715.38	101,000.00	158,715.38
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	57,715.38	11,664.60	69,379.98
(2) 本期增加金额		13,997.52	13,997.52
一计提		13,997.52	13,997.52
(3) 本期减少金额			
一处置			
(4) 期末余额	57,715.38	25,662.12	83,377.50
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
一计提			
(3) 本期减少金额			
一处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值		75,337.88	75,337.88
(2) 上年年末账面价值		89,335.40	89,335.40

(2) 截止 2024 年 12 月 31 日，无未办妥产权证书的土地使用权情况

10. 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
积加软件服务费	83,333.34		83,333.34		
云星空软件服务费	38,850.00	95,190.00	86,445.00		47,595.00
聚水潭软件服务费	26,250.00		7,500.00		18,750.00
知鱼智联 Adobe 软件		120,100.00	50,041.65		70,058.35
Microsoft Office 365		20,000.00	5,000.01		14,999.99
Microsoft WinPro		72,400.00	6,033.33		66,366.67
装修费		58,866.34	49,055.30		9,811.04
合计	148,433.34	366,556.34	287,408.63		227,581.05

11. 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	期末余额		上年年末余额	
	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
信用减值准备	605,566.60	115,975.33	564,640.45	106,542.64
资产减值准备	1,833,622.98	355,119.65	3,523,330.33	650,661.50
租赁负债	571,175.23	104,535.98	1,446,262.84	361,565.71
可抵扣亏损	492,702.37	121,610.95		
内部未实现利润	2,243,751.69	370,219.03	1,826,977.96	301,451.36
合计	5,746,818.87	1,067,460.94	7,361,211.58	1,420,221.21

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	605,343.90	100,166.87	1,330,568.54	332,642.14
合计	605,343.90	100,166.87	1,330,568.54	332,642.14

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产		1,067,460.94		1,420,221.21
递延所得税负债		100,166.87		332,642.14

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	1,012,255.39	1,208,689.62
其他		19,987.50
合计	1,012,255.39	1,228,677.12

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

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。

12. 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产类款项	2,471.73		2,471.73			
合计	2,471.73		2,471.73			

13. 短期借款**(1) 短期借款分类**

项目	期末余额	上年年末余额
保证+质押借款+抵押		8,000,000.00
合计		8,000,000.00

(2) 本报告期，无已逾期未偿还的短期借款

14. 应付账款**(1) 应付账款列示**

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	18,461,960.32	9,466,670.08
1 至 2 年		60,000.00
2 至 3 年		
3 年以上		
合计	18,461,960.32	9,526,670.08

(2) 本期无账龄超过一年或逾期的应付账款

15. 合同负债**(1) 合同负债情况**

项目	期末余额	上年年末余额
预收一般货款	11,092.71	
合计	11,092.71	

(2) 本期无账龄超过一年的合同负债

16. 应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	928,627.24	23,097,994.85	16,922,617.40	7,104,004.69
离职后福利- 设定提存计划		1,025,386.46	1,025,386.46	
合计	928,627.24	24,123,381.31	17,948,003.86	7,104,004.69

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴 和补贴	928,627.24	21,642,369.59	15,466,992.14	7,104,004.69
(2) 职工福利费		653,943.31	653,943.31	
(3) 社会保险费		456,512.45	456,512.45	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费		382,215.26	382,215.26	
工伤保险费		20,236.31	20,236.31	
生育保险费		54,060.88	54,060.88	
(4) 住房公积金		345,169.50	345,169.50	
合计	928,627.24	23,097,994.85	16,922,617.40	7,104,004.69

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		980,681.58	980,681.58	
失业保险费		44,704.88	44,704.88	
合计		1,025,386.46	1,025,386.46	

17. 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	54,431.19	9,652.24
企业所得税	5,522,540.77	3,939,173.18
个人所得税	85,534.76	63,417.98
城市维护建设税	674.77	395.65
教育费附加	289.19	169.57
地方教育费附加	192.79	113.04
印花税	17,810.56	6,479.82
境外间接税		20,396.05
合计	5,681,474.03	4,039,797.53

18. 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	96,564.34	18,825.94
合计	96,564.34	18,825.94

18.1 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付报销费	24,116.29	14,825.94
其他	72,448.05	4,000.00
合计	96,564.34	18,825.94

(2) 本期无账龄超过一年或逾期的其他应付款项

19. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	571,175.23	875,087.58
合计	571,175.23	875,087.58

20. 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
应付退货款	2,329,688.05	2,738,669.31
合计	2,329,688.05	2,738,669.31

21. 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	583,586.04	1,513,433.47
其中：未确认融资费用	12,410.81	67,170.65
减：一年内到期的租赁负债	571,175.23	875,087.58
合计	-	571,175.24

22. 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		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	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（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	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：其他综合收益当期转入留存收益	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-428,775.32	71,037.44			71,037.44			-357,737.88
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-428,775.32	71,037.44			71,037.44			-357,737.88
其他综合收益合计	-428,775.32	71,037.44			71,037.44			-357,737.88

25. 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,657,074.14	4,467,000.25		10,124,074.39
任意盈余公积				
合计	5,657,074.14	4,467,000.25		10,124,074.39

26. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	60,043,499.86	23,077,377.18
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	60,043,499.86	23,077,377.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	50,752,303.23	39,832,949.34
减：提取法定盈余公积	4,467,000.25	2,866,826.66
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	4,940,800.00	
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	101,388,002.84	60,043,499.86

27. 营业收入和营业成本**（1）营业收入和营业成本情况**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	475,484,651.89	272,962,945.28	368,680,767.94	212,877,738.41
其他业务	60,845.11	36,635.59	196,623.02	
合计	475,545,497.00	272,999,580.87	368,877,390.96	212,877,738.41

（2）营业收入明细

项目	本期金额		上期金额	
	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	456,385,202.00	259,474,123.72	358,813,498.37	207,331,887.60
B2B 业务	19,099,449.89	13,488,821.56	9,867,269.57	5,545,850.81
合计	475,484,651.89	272,962,945.28	368,680,767.94	212,877,738.41
平台类型				
其中：Amazon	424,962,936.60	241,026,846.61	345,576,057.42	198,607,006.35
Walmart	23,553,561.36	14,017,879.38	11,384,529.96	7,412,925.83

项目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
Wayfair	10,575,938.35	6,422,520.67	9,867,269.57	5,545,850.81
其他	16,392,215.58	11,495,698.62	1,852,910.99	1,311,955.42
合计	475,484,651.89	272,962,945.28	368,680,767.94	212,877,738.41
产品类别				
其中：地垫	367,570,900.36	207,943,393.91	263,979,710.01	149,189,757.55
仿真花	46,836,793.38	28,836,510.52	45,115,453.73	29,201,848.91
餐垫	32,729,445.20	19,063,869.27	31,987,370.40	18,536,957.45
灯具	17,930,617.16	10,044,554.40	25,158,301.98	14,310,582.77
其他	10,416,895.79	7,074,617.18	2,439,931.82	1,638,591.73
合计	475,484,651.89	272,962,945.28	368,680,767.94	212,877,738.41
按商品转让的时间分类				
其中：某一时点转让	475,484,651.89	272,962,945.28	368,680,767.94	212,877,738.41
合计	475,484,651.89	272,962,945.28	368,680,767.94	212,877,738.41

28. 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	5,971.72	3,187.11
教育费附加	2,387.62	1,030.68
地方教育费附加	1,591.75	687.12
印花税	54,147.58	34,269.53
其他	1,380.39	909.78
合计	65,479.06	40,084.22

29. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
平台服务费	75,710,741.82	55,417,237.73
市场推广费	21,600,676.11	16,050,954.09
仓储费	18,152,015.99	11,864,089.96
职工薪酬	11,843,003.73	7,486,321.20
包装材料费	509,669.95	237,644.84
办公费	226,196.94	421,460.15
折旧与摊销	21,608.48	237,693.17
其他	96,264.25	197,770.59
合计	128,160,177.27	91,913,171.73

30. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,406,094.51	7,008,493.61
中介机构费	2,471,159.39	2,596,575.90
折旧与摊销	1,370,812.36	1,286,163.99
业务招待费	594,250.08	570,816.60
办公费	310,559.23	685,828.19
物业水电费	190,006.37	181,103.51
差旅费	169,354.92	85,376.50
其他	219,226.41	141,519.47
合计	13,731,463.27	12,555,877.77

31. 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,449,875.40	1,261,497.55
材料费	32,982.66	19,484.93
折旧及摊销	49,241.30	6,726.23
其他	326,302.32	38,900.00
合计	3,858,401.68	1,326,608.71

32. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	87,789.66	605,464.58
其中：租赁负债利息费用	68,456.33	104,206.25
减：利息收入	397,537.15	130,399.67
汇兑损益	-2,385,977.77	-1,895,065.39
手续费及其他	203,845.93	312,828.00
合计	-2,491,879.33	-1,107,172.48

33. 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	512,349.62	19,908.33
代扣个人所得税手续费	61,999.98	11,236.29
合计	574,349.60	31,144.62

34. 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品投资收益		187.71
国债投资收益		55,892.54
合计		56,080.25

35. 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	234,063.70	80,514.17
其他应收款坏账损失	-56,813.06	-199,108.43
合计	177,250.64	-118,594.26

36. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,405,553.46	678,175.79
合计	1,405,553.46	678,175.79

37. 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
使用权资产处置收益		17,017.29	
合计		17,017.29	

38. 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿金收入	607,164.53	149,481.54	607,164.53
其他	36,840.05	17,904.33	36,840.05
合计	644,004.58	167,385.87	644,004.58

39. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	18,116.48	1,017.42	18,116.48
对外捐赠		20,000.00	
其他	274.96	5,065.90	274.96
合计	18,391.44	26,083.32	18,391.44

40. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	7,961,808.55	9,372,739.48
递延所得税费用	125,321.04	1,751,356.96
合计	8,087,129.59	11,124,096.44

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	58,839,432.82
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	8,825,914.87
子公司适用不同税率的影响	391,910.16
调整以前期间所得税的影响	-582,278.40
非应税收入的影响	-1,854.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	104,251.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-117,439.11
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,069.65
研发加计扣除的影响	-523,093.33
其他	-13,350.58
所得税费用	8,087,129.59

41. 其他综合收益

详见本附注“五、24 其他综合收益”相关内容。

42. 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	50,752,303.23	39,832,949.34
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	1.64	1.29
其中：持续经营基本每股收益	1.64	1.29
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
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	50,752,303.23	39,832,949.34
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	1.64	1.29
其中：持续经营稀释每股收益	1.64	1.29
终止经营稀释每股收益		

43. 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	本期金额	上期金额
利息收入	397,537.15	130,394.61

项目	本期金额	上期金额
政府补助	577,943.10	31,144.62
保证金、押金、定金等	206,760.63	567,465.28
其他	171,899.74	187,457.94
合计	1,354,140.62	916,462.45

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用、管理费用、研发费用支出	111,375,734.81	88,575,892.31
银行手续费	90,738.34	312,828.00
其他	42,116.40	25,065.90
合计	111,508,589.55	88,913,786.21

(2) 与筹资活动有关的现金

1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁付款额	1,457,587.44	1,149,685.40
合计	1,457,587.44	1,149,685.40

44. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	50,752,303.23	39,832,949.34
加：信用减值损失	177,250.64	-118,594.26
资产减值准备	1,405,553.46	678,175.79
固定资产折旧	373,886.60	282,450.18
使用权资产折旧	1,235,337.64	1,065,270.34
无形资产摊销	13,997.52	11,664.60
长期待摊费用摊销	287,408.63	171,198.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-17,017.29
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	18,116.48	1,017.42
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	395,540.60	547,045.41
投资损失（收益以“-”号填列）		-56,080.25
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	352,760.27	1,749,523.34
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-232,475.27	-8,439.64
存货的减少（增加以“-”号填列）	-26,668,591.40	-1,661,519.22

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,697,509.86	-644,342.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,465,060.62	1,506,272.73
其他	-88,960.80	-85,004.63
经营活动产生的现金流量净额	40,789,678.36	43,254,569.42
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	121,409,270.67	96,418,803.01
减：现金的期初余额	96,418,803.01	56,320,732.48
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	24,990,467.66	40,098,070.53

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	121,409,270.67	96,418,803.01
其中：库存现金	78.25	3,290.52
可随时用于支付的数字货币	120,508,870.87	93,681,976.34
可随时用于支付的银行存款	900,321.55	2,733,536.15
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	121,409,270.67	96,418,803.01
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

45. 外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			10,513,030.32
其中：美元	884,021.68	7.1884	6,354,701.44
欧元	166,556.01	7.5257	1,253,450.58

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
英镑	241,508.07	9.0765	2,192,048.02
加币	130,240.72	5.0498	657,689.58
波兰兹罗提	15,404.38	1.7597	27,107.53
港币	30,272.12	0.9260	28,033.18
应收账款			10,937,826.25
其中：美元	1,293,960.23	7.1884	9,301,503.72
欧元	83,643.67	7.5257	629,477.05
英镑	44,836.24	9.0765	406,956.10
加元	110,618.77	5.0498	558,602.66
波兰兹罗提	661.65	1.7597	1,164.31
墨西哥币	87,040.42	0.3498	30,444.38
瑞典克朗	2,256.18	0.6565	1,481.10
土耳其里拉	39,964.11	0.2051	8,196.93
其他应收款			5,968,861.54
其中：美元	791,685.01	7.1884	5,690,948.53
加币	54,241.76	5.0498	273,910.03
欧元	391.24	7.5257	2,944.37
墨西哥币	3,026.56	0.3498	1,058.61
应付账款			43,112.73
其中：英镑	4,366.18	9.0765	39,629.63
加元	689.75	5.0498	3,483.10

(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

46. 租赁

(1) 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	68,456.33	104,206.25
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用		
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的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		
与租赁相关的总现金流出	1,453,656.92	1,149,685.40

项目	本期金额	上期金额
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	680,151.72
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
合计	680,151.72

六、研发支出

1. 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,449,875.40	1,261,497.55
材料费	32,982.66	19,484.93
折旧及摊销	49,241.30	6,726.23
其他	326,302.32	38,900.00
合计	3,858,401.68	1,326,608.71
其中：费用化研发支出	3,858,401.68	1,326,608.71
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

本报告期，合并范围未发生变更。

八、在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
江之源	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	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	河南郑州	河南郑州	生产	100.00		投资设立
香港镁铭	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	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	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，2024 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.政府补助的种类、金额和列报项目

(1) 计入当期损益的政府补助

本报告期，无与资产相关的政府补助

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
稳岗补贴	33,398.45	28,490.12	4,908.33
服务贸易事项补贴	450,000.00	450,000.00	
2024 年深圳市民营及中小企业创新发展育扶	31,570.00	31,570.00	
深圳市境外商标补助	9,000.00		9,000.00
深圳市软件著作权补助	6,000.00		6,000.00
其他	2,289.50	2,289.50	
合计	532,257.95	512,349.62	19,908.33

(2) 本报告期，无涉及政府补助的负债项目

2.政府补助的退回

本报告期，无政府补助的退回。

十、与金融工具相关的风险

1.金融工具产生的各类风险

本集团在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融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：

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由董事会按照既定政策开展，通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本集团发生财务损失的风险。

本集团信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。

本集团货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（2）流动性风险

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。

本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					账面价值
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	
应付账款	18,461,960.32				18,461,960.32	
其他应付款	96,564.34				96,564.34	
租赁负债	583,586.04				583,586.04	
合计	19,142,110.70				19,142,110.70	

项目	上年年末余额					账面价值
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	
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	

(3) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本集团财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

除了在香港设立的子公司的采购及销售以外币结算外，本集团持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。本集团管理层认为，在其他变量不变的情况下，

汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响很小。

3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

十一、关联方及关联交易

1.本公司的实际控制人情况

截止 2024 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。此外，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)为陈凌文的一致行动人；郑州鸿鑫企业管理中心(有限合伙)直接持有公司 5.83%的股份，陈凌文为郑州鸿鑫企业管理中心(有限合伙)的合伙事务执行人、对其实施控制。陈凌文通过上述安排享有 67.81%的表决权，为本公司控股股东、实际控制人。

2.本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

3.本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

4.其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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

5.关联交易情况

(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	357,393.60

（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
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	2024/1/10	是
曹欣毅[担保 注1]		8,000,000.00	2023/5/15	2024/1/10	是

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）；

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，该担保事项已履行完毕。

（3）关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	4,096,021.80	3,201,208.66

2. 关联方应收应付等未结算项目

（1）应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款	陈凌文	5,917.55	
租赁负债	陈凌文		346,933.02
一年内到期的非流动负债	陈凌文	346,933.02	328,342.84

十二、承诺及或有事项

1.重要承诺事项

其中，与关联方相关的未确认承诺事项详见本附注“十一、关联方及关联交易”部分相应内容；与租赁相关的承诺详见本附注“五、46 租赁”。

除存在上述承诺事项外，截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要承诺事项。

2.或有事项

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1.利润分配情况

2025 年 4 月 15 日，公司第四届董事会第二次会议决议，公司 2024 年度利润分配方案为：公司按未来实施分配方案时的股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 12.96 元（含税），本次权益分派共预计派发现金红利 40,020,480.00 元，结余未分配利润结转至下一年度。该议案仍需提交股东大会审议。

2.其他资产负债表日后事项说明

截至财务审计报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1.应收账款

（1）应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	32,050,000.00	
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	32,050,000.00	
减：坏账准备		
合计	32,050,000.00	

(2) 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	32,050,000.00	100.00			32,050,000.00					
其中：										
账龄分析组合										
合并内关联方	32,050,000.00	100.00			32,050,000.00					
合计	32,050,000.00	100.00			32,050,000.00					

(3) 本期无计提、转回或收回的坏账准备情况

(4) 本期无实际核销的重要应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
香港镁铭国际有限公司	28,750,000.00	89.70	
MM Home Innovations Limited	3,300,000.00	10.30	
合计	32,050,000.00	100.00	

2.其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	17,038,703.10	11,668,583.70
合计	17,038,703.10	11,668,583.70

2.1 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	16,988,704.21	11,598,333.66
1 至 2 年		
2 至 3 年		100,357.20
3 至 4 年	100,357.20	
4 至 5 年		29,400.00
5 年以上		105,639.94
小计	17,089,061.41	11,833,730.80
减：坏账准备	50,358.31	165,147.10
合计	17,038,703.10	11,668,583.70

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	
按信用风险特征组合计提坏账准备	17,089,061.41	100.00	50,358.31	0.29	17,038,703.10	11,804,330.80	99.75	135,747.10	1.15	11,668,583.70
其中：										
账龄分析组合	103,951.40	0.61	50,358.31	48.44	53,593.09	205,997.14	1.74	135,747.10	65.90	70,250.04
合并内关联方	16,985,110.01	99.39			16,985,110.01	11,598,333.66	98.01			11,598,333.66
合计	17,089,061.41	100.00	50,358.31	0.29	17,038,703.10	11,833,730.80	100.00	165,147.10	1.40	11,668,583.70

1) 按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,594.20	179.71	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年	100,357.20	50,178.60	50.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	103,951.40	50,358.31	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	135,747.10		29,400.00	165,147.10
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	85,388.79		4,500.00	89,888.79
本期转销			24,900.00	24,900.00
本期核销				
其他变动				
期末余额	50,358.31			50,358.31

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	29,400.00		4,500.00	24,900.00		
按信用风险特征组合计提坏账准备	135,747.10		85,388.79			50,358.31
其中：						

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄分析组合	135,747.10		85,388.79			50,358.31
合并内关联方						
合计	165,147.10		89,888.79	24,900.00		50,358.31

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	24,900.00

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合并内关联方	16,985,110.01	11,598,333.66
押金及保证金	103,951.40	235,397.14
合计	17,089,061.41	11,833,730.80

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江之源	合并内关联方	16,359,321.28	1年以内、1至2年、2至3年	95.73	
香港镁铭	合并内关联方	625,055.78	1年以内、1至2年、2至3年、3至4年	3.66	
深圳市鸿荣源控股(集团)有限公司	押金及保证金	100,357.20	3至4年	0.59	50,178.60
TikTok2_镁锦店	押金及保证金	3,594.20	1年以内	0.02	179.71
美国镁铭	合并内关联方	732.95	1年以内		
合计		17,089,061.41		100.00	50,358.31

3.长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	8,000,000.00	1,000,000.00	7,000,000.00
对联营、						

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合营企业投资						
合计	8,000,000.00	1,000,000.00	7,000,000.00	8,000,000.00	1,000,000.00	7,000,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
江之源	3,000,000.00						3,000,000.00	1,000,000.00
镁锦家居	5,000,000.00						5,000,000.00	
合计	8,000,000.00						8,000,000.00	1,000,000.00

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	75,550,000.00		28,325,630.39	582,603.06
其他业务	59,075.20		196,623.02	
合计	75,609,075.20		28,522,253.41	582,603.06

5. 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		20,000,000.00
理财产品收益		
国债投资收益		55,892.54
合计		20,055,892.54

十五、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	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	-18,116.48	
计入当期损益的政府补助，但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	512,349.62	
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,500.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	643,729.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,142,462.76	
所得税影响额	237,468.31	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	904,994.45	

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)	
		基本每股收益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	36.92	1.64	1.64
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	36.26	1.61	1.61

深圳镁锦优视股份有限公司
二〇二五年四月十五日

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

(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

(1) 重要会计政策变更

1) 执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》(2023 11 号)，适用符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。该规定自 2024 年 1 月 1 日起实施，企业应当采用未来适用法，该规定实施前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本集团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。解释第 17 号规定，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。执行该规定未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

3) 财政部于 2024 年 3 月发布了《企业会计准则应用指南汇编 2024》，规定保证类质保费用应纳计入营业成本。执行该规定未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期，集团主要会计估计未发生变更。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-18,116.48
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）	512,349.62
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	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,500.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	643,729.62
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	1,142,462.76
减：所得税影响数	237,468.31
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	904,994.45

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用