

火柴盒

NEEQ : 872084

秦皇岛火柴盒科技开发股份有限公司



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记

1、2019年5月火柴盒注册了全资子公司“秦皇岛又诚软件有限公司”，拓展海外市场业务。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	36

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司	指	秦皇岛火柴盒科技开发股份有限公司
略达咨询	指	秦皇岛略达企业管理咨询有限公司
金诚智略	指	秦皇岛金诚智略咨询服务有限公司
MS 公司	指	MS Technology Inc.
旺淘科技	指	秦皇岛旺淘科技有限公司
股东大会	指	秦皇岛火柴盒科技开发股份有限公司股东大会
董事会	指	秦皇岛火柴盒科技开发股份有限公司董事会
监事会	指	秦皇岛火柴盒科技开发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、财务负责人、董事会秘书
“三会”	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	秦皇岛火柴盒科技开发股份有限公司章程
报告期	指	2019 年上半年度
关联关系	指	依据《企业会计准则第 36 号——关联方披露》所确定的公司关联方与公司之间内在联系
《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》
主办券商、万和证券	指	万和证券股份有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人桑汶成、主管会计工作负责人赵姗姗及会计机构负责人（会计主管人员）赵姗姗保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、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原稿； 2、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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	秦皇岛火柴盒科技开发股份有限公司
英文名称及缩写	Qinhuangdao Compuclever Science&Technology Development Incorporated Limited Company
证券简称	火柴盒
证券代码	872084
法定代表人	桑汶成
办公地址	秦皇岛市经济技术开发区碧水园小区娄山路 1-1 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王凤月
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0335-8063477
传真	0335-8063477
电子邮箱	402459159@QQ.com
公司网址	http://www.compuclever.com/
联系地址及邮政编码	秦皇岛市经济技术开发区碧水园小区娄山路 1-1 号, 066004
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010年8月3日
挂牌时间	2017年8月15日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-软件开发-软件开发
主要产品与服务项目	公司主要产品包括清理与优化软件、杀毒软件、文件浏览器等应用软件及针对欧美市场的跨境电商业务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	6,011,500
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	毛义达、桑汶成

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91130301560452793K	否
注册地址	秦皇岛市经济技术开发区碧水园 小区娄山路 1-1 号	否
注册资本（元）	601.15 万元	否

五、 中介机构

主办券商	万和证券
主办券商办公地址	深圳市福田区深南大道 7028 号时代科技大厦 20 层西厅
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	9,499,109.10	2,368,339.94	301.09%
毛利率%	69.32%	62.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,291,480.73	-1,428,833.44	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,804,011.97	-2,128,833.44	-
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）	-29.13%	-23.41%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-63.25%	-34.88%	-
基本每股收益	-0.21	-0.24	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	7,694,259.23	7,239,518.77	6.28%
负债总计	3,868,580.51	2,198,069.66	76.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	3,825,678.72	5,041,449.11	-24.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.64	0.84	-24.12%
资产负债率%（母公司）	13.85%	6.53%	-
资产负债率%（合并）	50.28%	30.36%	-
流动比率	1.43	2.27	-
利息保障倍数	-	1,089.47	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	2,366,099.02	-3,002,937.30	-
应收账款周转率	8.30	4.23	-
存货周转率	12.61	15.10	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	3.24%	-20.86%	-

营业收入增长率%	301.09%	-66.25%	-
净利润增长率%	-	-176.30%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	6,011,500	6,011,500	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	1,512,531.24
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,512,531.24

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	1,892,271.79		504,268.53	
应收账款		1,892,271.79		504,268.53
应付票据及应付账款	852,689.64		49,418.84	
应付账款		852,689.64		49,418.84

1、会计政策变更

（1）因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

关于执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响：资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应

付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。

(2) 其他会计政策变更

报告期本公司没有其他会计政策变更。

2、会计估计变更

报告期本公司没有会计估计变更。

3、差错更正

报告期本公司没有差错更正。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是一家专业经营软件产品开发、升级维护及销售的高科技企业。公司主要产品包括清理与优化软件、杀毒软件、文件浏览器等应用软件。公司市场以欧美国家为主，目前公司的客户主要分布在美国、英国、加拿大、澳大利亚、新西兰等欧美发达国家。

公司主要的盈利模式是通过自主渠道及分销商销售公司自己研发及委托第三方研发的软件，公司向新用户收取软件购买费用及向现有用户收取每年的持续使用费用。用户通过多种渠道了解到公司的软件产品后，可直接付费购买公司软件产品或下载免费试用版本、试用结束后再决定是否购买。用户除了在首次购买时支付软件购买费，还需在使用满一年后支付下一年的软件使用费。公司自主研发的清理优化系列、文件打开系列等应用软件得到了欧美用户的认可及好评，积累了稳定的付费用户。

2018 年公司子公司旺淘科技开始拓展跨境电商业务，目前已取得了 30 家厂商的授权，在运营的产品有坐垫、羊毛干衣球、白沟箱包、不锈钢吸管等。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内公司基本完成了 2019 年上半年的各项经营计划，2019 年上半年实现营业收入 949.91 万，实现归属于母公司股东的净利润-129.15 万元。

1、火柴盒软件 Windows Store

在 2018 年经验积累的基础上，公司在 2019 年上半年继续开发和维护新和已有的 Windows Store 上的 App。同时，App 盈利的模式也不断的演变和发展，由单一走向多样化。

2、根据已有产品在 Windows Store 的表现，公司在 2019 年上半年开发上线了两个苹果手机上的小 App，当前还在收集数据，学习如何掌握苹果手机 App Store 市场。同时，公司也在积极寻求机会开发 Android App，准备参与 Google Play Store 市场。

3、2019 年 5 月进入开发电脑提速和修理回复 U 盘产品，对于 U 盘类技术产品的营销，公司拟采用联盟营销的方式，通过支付联盟方佣金的方式为公司带来用户，后续公司还将通过产品的续费来获取收益。

4、旺淘科技 2019 年对羊毛制品、记忆棉制品、不锈钢制品、箱包系列产品、家纺产品等行业进行深度开发。

5、旺淘科技 2019 年上半年着手打造跨境电商品牌官网建设，宣传企业产品，增强企业品牌的知名度、客户垂直服务、网上销售等，网站不仅能展现品牌，更能够同时达到可以为用户直接服务的效果。

三、 风险与价值

1、行业趋势风险

公司的主要产品包括清理优化软件、万能打开软件、杀毒软件等。这些产品在国内均有对标企业提供免费软件，如奇虎 360 推出的 360 安全卫士、360 杀毒、中国优化第一人鲁锦发布的鲁大师、windows 优化大师等软件。尽管上述应用软件现今在欧美市场上并未有免费化的行为，但未来不排除此类软件在国外也出现由收费至降价最终转为免费的可能。为应对此趋势，公司计划一方面加大市场营销力度、增加既有产品用户数量，另一方面进一步拓展多方位的盈利模式，如通过拓展销售渠道增加用户数量和销售额；通过增加与潜在用户的互动、通过提供更多增值服务、通过采购国内创意产品与软件搭售等方式以提高活跃用户、付费用户的转换率；通过与国内跨境电商合作，用电商产品和软件互相促销以提高用户转换率以及增加现有注册用户的回报率。若行业内其他公司的产品最终完全免费，公司无法开拓新的盈利模式，可能会对公司未来的经营及盈利产生不利影响。

2、报告期内亏损的风险

报告期内，公司实现归属于挂牌公司股东的净利润为-129.15 万元，未来，若公司不能扭亏为盈，将会对公司经营业绩及发展带来不利影响。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司诚信经营、积极保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	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	2017/3/14	2099/3/14	挂牌	同业竞争承诺	本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对秦皇岛火柴盒科技开发股份有限公司（以下简称“公司”）构成竞争的业务及活动；将不直接或	正在履行中

					<p>间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。</p>	
实际控制人或控股股东	2017/3/14	2019/8/15	挂牌	限售承诺	<p>本人遵守《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第二章第八条规定：挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。</p>	正在履行中

董监高	2017/3/14	2099/3/14	挂牌	同业竞争承诺	本人及与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。本人在直接或间接持有公司股份期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。	正在履行中
-----	-----------	-----------	----	--------	--	-------

承诺事项详细情况：

1、避免同业竞争的承诺

公司主要股东金诚智略与略达咨询、实际控制人毛义达与桑汶成分别出具了《避免同业竞争承诺

函》，具体内容如下：

本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对秦皇岛火柴盒科技开发股份有限公司（以下简称“公司”）构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

公司其他董事、高级管理人员也同时出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺内容如下：

本人及与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。本人在直接或间接持有股份公司股份期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

2、关于股份限售的承诺

公司实际控制人毛义达、桑汶成承诺：

本人遵守《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第二章第八条规定：挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

本报告期内，各承诺事项均严格执行。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	2,113,541	35.16%	1,308,668	3,422,209	56.93%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,488,666	24.76%	1,488,668	2,977,334	49.53%	
	董事、监事、高管	306,875	5.10%	60,000	366,875	6.10%	
	核心员工	39,000	3.89%	0	39,000	0.65%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	3,897,959	64.84%	-1,308,668	2,589,291	43.07%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,977,334	49.53%	-1,488,668	1,488,666	24.76%	
	董事、监事、高管	920,625	15.31%	180,000	1,100,625	18.31%	
	核心员工	117,000	1.95%	0	117,000	1.95%	
总股本		6,011,500	-	0	6,011,500	-	
普通股股东人数							6

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	秦皇岛金诚智略咨询服务有限公司	2,294,000	0	2,294,000	38.16%	764,666	1,529,334
2	秦皇岛略达企业管理咨询有限公司	2,172,000	0	2,172,000	36.13%	724,000	1,448,000
3	沈鹤	811,500	0	811,500	13.50%	608,625	202,875
4	李丰华	260,000	240,000	500,000	8.32%	375,000	125,000
5	李焱	156,000	0	156,000	2.60%	117,000	39,000
合计		5,693,500	240,000	5,933,500	98.71%	2,589,291	3,344,209

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

秦皇岛金诚智略咨询服务有限公司与秦皇岛略达企业管理咨询有限公司签订有一致行动协议，除此之外，普通股前五名或持股 10%及以上股东间无其他关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

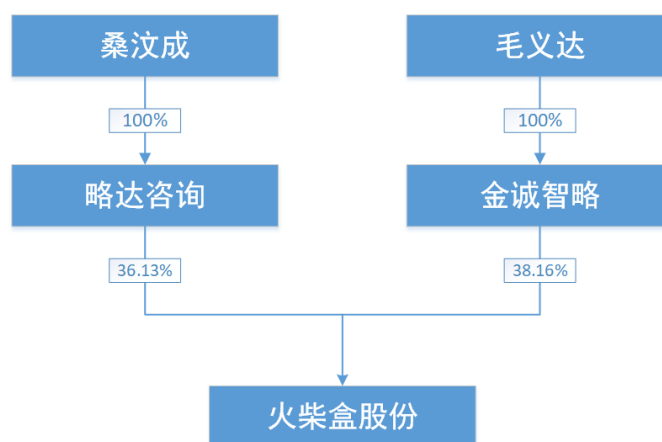
(一) 控股股东情况

法人股东金诚智略持有公司 38.16%的股份，法人股东略达咨询持有公司 36.13%的股份，金诚智略与略达咨询持有股份均未达到公司股本总额的 50%以上，且金诚智略与略达咨询中任一股东均不能对公司股东大会产生决定性影响，因此公司不存在控股股东。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司股权结构图如下：



法人股东金诚智略持有公司 38.16%的股份，法人股东略达咨询持有公司 36.13%的股份，同时自然人毛义达持有金诚智略 100%的股份，自然人桑汶成持有略达咨询 100%的股份。同时，自然人毛义达与桑汶成、法人股东金诚智略与略达咨询签订有一致行动协议，协议约定双方一致同意在就《公司章程》规定需董事会、股东大会审议批准的重大事项时保持一致行动，因此，自然人毛义达、自然人桑汶成共同为公司的实际控制人。

毛义达，公司董事，男、汉族，1972年7月出生，加拿大国籍。1996年6月获加拿大维多利亚大学软件工程学士学位；1998年8月获加拿大麦吉尔大学软件工程硕士学位；2008年5月获维多利亚大学工商管理硕士学位。1998年9月至2005年10月，任加拿大ACDSee软件公司产品开发部经理，参与

并负责图像管理软件 ACDSsee 的多个版本的开发工作，任职期间作为发明人之一在电脑图像管理领域获得两项美国专利（US7398479 与 US7356778）；2005 年 11 月至 2008 年 6 月，任加拿大 ParetologicInc 研发副总裁，期间在电脑网络安全技术领域与卡巴斯基（Kaspersky）、网景公司（Netscape）和中国江民公司等企业一起合作推动大规模病毒样本自动分析技术的研究，研究成果发表于 2008 年 8 月的世界电脑病毒公报上；2008 年 10 月至今，担任 MSTechnologyInc 董事及产品部负责人；2016 年 2 月至今，担任公司董事。

桑汶成，公司董事长、总经理，男、汉族，1978 年 6 月出生，中国国籍，加拿大永久居留权。1999 年 7 月毕业于北京大学地质学系地震专业，本科学历。1999 年 8 月至 2000 年 7 月任中国地震局观察预报中心职员；2000 年 8 月至 2002 年 12 月任北京康大助友软件公司程序员；2003 年 1 月至 2004 年 2 月于任北京三七二一公司开发人员；2004 年 3 月至 8 月移居加拿大；2004 年 9 月至 2005 年 12 月任雅虎中国数据仓库部门负责人；2006 年 1 月至 2009 年 5 月任 ParetologicInc 数据库部门负责人；2009 年 6 月至今任 MSTechnologyInc 技术和市场部门负责人；2016 年 2 月至今任火柴盒董事长、总经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
桑汶成	董事长、总经理	男	1978年6月	本科	2019.2-2022.2	是
毛义达	董事	男	1972年7月	硕士研究生	2019.2-2022.2	是
李丰华	董事、副总经理	男	1970年8月	专科	2019.2-2022.2	是
李焱	董事	男	1980年5月	硕士研究生	2019.2-2022.2	是
沈鹤	董事	男	1974年4月	本科	2019.2-2022.2	否
李启玲	监事会主席	女	1983年5月	本科	2019.2-2022.2	是
于兰兰	监事	女	1986年7月	本科	2019.2-2022.2	否
张金燕	监事	女	1985年2月	硕士研究生	2019.2-2022.2	是
王凤月	董事会秘书	女	1985年5月	本科	2019.2-2022.2	是
赵姗姗	财务总监	女	1986年12月	本科	2019.2-2022.2	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司实际控制人之一、董事长、总经理桑汶成与公司另一实际控制人、董事毛义达签订有一致行动协议，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间以及与控股股东、实际控制人间无其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
李丰华	董事、副总经理	260,000	240,000	500,000	8.32%	0

沈鹤	董事	811,500	0	811,500	13.5%	0
李焱	董事	156,000	0	156,000	2.6%	0
合计	-	1,227,500	240,000	1,467,500	24.42%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张温苹	监事	换届	无	监事会换届, 不再担任监事
于兰兰	无	换届	监事	监事会换届, 新任监事

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

于兰兰，女，汉族，1986年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2011年毕业于唐山学院，本科学历；2011年9月至2012年8月在秦皇岛康泰医学系统有限公司担任外贸业务员；2012年9月至2014年2月在秦皇岛鹏远光电子科技有限公司担任外贸业务员；2014年3月至2017年9月在天津宏源世诚商贸有限公司担任外贸经理；2017年10月至2018年2月自由职业；2018年3月至今，在秦皇岛旺淘科技有限公司担任运营人员。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	6	6
技术人员	7	6
销售人员	13	15
员工总计	26	27

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3

本科	14	17
专科	8	3
专科以下	1	4
员工总计	26	27

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、人员变动情况

报告期末，公司员工期末总数较报告期初有所增加，主要是公司拓展跨境电商业务增加了相应的销售人员和运营人员。

2、人才引进计划及招聘

报告期内，公司在对业务发展格局清晰分析的基础上，拟定了人才优化和引进的计划，拟通过内部推荐、校招、社招等多种途径引进适合需求的合适人员。从而满足未来公司发展对人员的需求。

3、人才培养

公司重视内部员工的培养与发展，通过全方面的培训计划加强内部人才的培养，为公司的可持续发展储备人力资源。通过公司的员工培训，可以较大程度的提高员工的素质及专业能力，进而提升企业综合素质，增强企业的竞争能力和持续发展能力。

4、员工薪酬政策

公司实施劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规及规范性文件，与员工签订《劳动合同书》，按时足额向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及绩效奖金，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，为员工代扣代缴个人所得税。公司不断完善薪酬体系、人才激励机制等，从而更有效的吸引人才，保障每个员工凭借能力获得良好的发展机会。

5、公司不存在离退休职工费用承担情况。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	1	1
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况：

报告期内，核心员工无变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(五) 1	2,435,217.67	353,449.59
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		395,310.59	1,892,271.79
其中：应收票据			
应收账款	(五) 2	395,310.59	1,892,271.79
应收款项融资			
预付款项	(五) 3	945,363.37	423,263.35
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五) 4	3,525.10	8,855.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(五) 5	1,506,233.54	1,814,239.01
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	(五) 6	251,209.94	500,814.20
流动资产合计		5,536,860.21	4,992,893.18
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

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	(五) 7	110,380.47	161,444.14
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(五) 8	930,395.27	1,274,937.49
开发支出	(五) 9	690,946.96	429,624.31
商誉	(五) 10	375,632.28	375,632.28
长期待摊费用	(五) 11	49,334.67	4,000.00
递延所得税资产	(五) 12	709.37	987.37
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,157,399.02	2,246,625.59
资产总计		7,694,259.23	7,239,518.77
流动负债：			
短期借款	(五) 13	95,063.86	400,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		2,692,477.06	852,689.64
其中：应付票据			
应付账款	(五) 14	2,692,477.06	852,689.64
预收款项		184,811.90	
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	(五) 15	698,110.14	661,934.20
应交税费	(五) 16	104,714.91	213,065.66
其他应付款	(五) 17	93,402.64	70,380.16
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,868,580.51	2,198,069.66
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		3,868,580.51	2,198,069.66
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（五）18	6,011,500.00	6,011,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（五）19	947,254.14	947,254.14
减：库存股			
其他综合收益	（五）20	113,556.75	37,846.41
专项储备			
盈余公积	（五）21	120,963.72	120,963.72
一般风险准备			
未分配利润	（五）22	-3,367,595.89	-2,076,115.16
归属于母公司所有者权益合计		3,825,678.72	5,041,449.11
少数股东权益			
所有者权益合计		3,825,678.72	5,041,449.11
负债和所有者权益总计		7,694,259.23	7,239,518.77

法定代表人：桑汶成

主管会计工作负责人：赵珊珊

会计机构负责人：赵珊珊

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,144,293.59	4,510.51

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(十二) 1	3,770,173.13	3,742,420.84
应收款项融资			
预付款项		4,546.56	
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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		4,919,013.28	3,746,931.35
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十二) 2	3,138,120.76	3,128,120.76
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		103,977.65	155,041.32
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		930,395.27	1,268,637.49
开发支出		690,946.96	429,624.31
商誉			
长期待摊费用		24,666.67	4,000.00
递延所得税资产		709.37	987.37
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,888,816.68	4,986,411.25
资产总计		9,807,829.96	8,733,342.60
流动负债：			
短期借款			

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		754,600.00	
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		434,391.00	54,514.60
应交税费		82,138.18	81,750.93
其他应付款		87,152.32	434,130.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,358,281.50	570,395.53
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,358,281.50	570,395.53
所有者权益：			
股本		6,011,500.00	6,011,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		947,254.14	947,254.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		120,963.72	120,963.72
一般风险准备			

未分配利润		1,369,830.60	1,083,229.21
所有者权益合计		8,449,548.46	8,162,947.07
负债和所有者权益合计		9,807,829.96	8,733,342.60

法定代表人：桑汶成

主管会计工作负责人：赵珊珊

会计机构负责人：赵珊珊

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		9,499,109.10	2,368,339.94
其中：营业收入	(五) 23	9,499,109.10	2,368,339.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		12,292,558.14	4,494,726.61
其中：营业成本	(五) 23	2,914,409.98	897,882.86
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	(五) 24	693.65	722.45
销售费用	(五) 25	6,554,595.14	1,363,127.33
管理费用	(五) 26	2,127,952.49	2,165,263.77
研发费用	(五) 27	630,000.00	
财务费用	(五) 28	64,906.88	35,433.35
其中：利息费用		19,480.39	
利息收入		-1,086.85	
信用减值损失			
资产减值损失			32,296.85
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,793,449.04	-2,126,386.67
加：营业外收入	（五）29	1,512,531.24	700,000.00
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,280,917.80	-1,426,386.67
减：所得税费用	（五）30	10,562.93	2,446.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,291,480.73	-1,428,833.44
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）		-1,291,480.73	-1,428,833.44
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-1,291,480.73	-1,428,833.44
六、其他综合收益的税后净额	（五）31	75,710.34	-20,793.66
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		75,710.34	-20,793.66
（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		75,710.34	-20,793.66
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额		75,710.34	-20,793.66
9. 其他			
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		-1,215,770.39	-1,449,627.10
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,215,770.39	-1,449,627.10
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）		-0.21	-0.24
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.21	-0.24

法定代表人：桑汶成

主管会计工作负责人：赵姗姗

会计机构负责人：赵姗姗

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(十二) 3	887,906.13	941,768.12
减：营业成本	(十二) 3	328,920.12	503,253.70
税金及附加		657.89	304.75
销售费用			19,076.00
管理费用		1,378,225.22	1,280,049.72
研发费用		380,000.00	
财务费用		3,585.79	72,588.29
其中：利息费用			
利息收入		-644.77	-600.24
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			220.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,203,482.89	-933,284.34
加：营业外收入		1,500,000.00	700,000.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		296,517.11	-233,284.34
减：所得税费用		9,915.72	2,446.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		286,601.39	-235,731.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		286,601.39	-235,731.11
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		286,601.39	-235,731.11
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：桑汶成

主管会计工作负责人：赵珊珊

会计机构负责人：赵珊珊

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		7,199,998.73	2,377,594.76
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
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		355,040.30	
收到其他与经营活动有关的现金	（五）32	1,501,152.85	812,858.10
经营活动现金流入小计		9,056,191.88	3,190,452.86
购买商品、接受劳务支付的现金		3,776,619.34	1,491,445.96
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		1,840,836.57	1,229,191.31
支付的各项税费		19,242.42	13,196.91
支付其他与经营活动有关的现金	(五) 32	1,053,394.53	3,459,555.98
经营活动现金流出小计		6,690,092.86	6,193,390.16
经营活动产生的现金流量净额		2,366,099.02	-3,002,937.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			0.14
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			0.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			24,814.18
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			24,814.18
投资活动产生的现金流量净额			-24,814.04
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		2,446,128.00	
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		2,446,128.00	
偿还债务支付的现金		2,751,064.14	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,480.39	
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			
筹资活动现金流出小计		2,770,544.53	
筹资活动产生的现金流量净额		-324,416.53	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		40,085.58	-109,764.21
五、现金及现金等价物净增加额		2,081,768.07	-3,137,515.55
加：期初现金及现金等价物余额		353,449.59	3,918,755.54
六、期末现金及现金等价物余额		2,435,217.67	781,239.99

法定代表人：桑汶成

主管会计工作负责人：赵珊珊

会计机构负责人：赵珊珊

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		555,600.00	781,779.11
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,715,644.77	700,600.24
经营活动现金流入小计		2,271,244.77	1,482,379.35
购买商品、接受劳务支付的现金			221,882.06
支付给职工以及为职工支付的现金		614,290.62	576,662.82
支付的各项税费		3,368.05	13,196.91
支付其他与经营活动有关的现金		503,803.02	877,213.12
经营活动现金流出小计		1,121,461.69	1,688,954.91
经营活动产生的现金流量净额		1,149,783.08	-206,575.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			0.14
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			0.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			17,345.00
投资支付的现金			835,318.76
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		10,000	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,000	852,663.76
投资活动产生的现金流量净额		-10,000	-852,663.62
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,139,783.08	-1,059,239.18
加：期初现金及现金等价物余额		4,510.51	1,236,578.18
六、期末现金及现金等价物余额		1,144,293.59	177,339.00

法定代表人：桑汶成

主管会计工作负责人：赵珊珊

会计机构负责人：赵珊珊

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	(二).2
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

(一) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订) 财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定, 对于首次执行日尚未终止确认的金融工具, 之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的, 应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的, 无需调整。

(二) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6 号), 对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响: 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示; “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示; 比较数据相应调整。

2、 合并报表的合并范围

报告期内, 公司新增全资子公司秦皇岛又诚软件有限公司, 注册资本 100 万元, 公司持股比例 100%。

二、 报表项目注释

(一) 公司基本情况

秦皇岛火柴盒科技开发股份有限公司（以下简称以下简称“本公司”或“火柴盒”）于2010年8月03日成立，经秦皇岛市工商行政管理局批准，取得91130301560452793K号企业法人营业执照。

公司类型：其他股份有限公司(非上市)；公司住所：秦皇岛市经济技术开发区碧水园小区娄山路1-1号。

法定代表人：桑汶成；注册资本：人民币601.15万元；实收资本：人民币601.15万元；

经营范围：计算机软硬件开发、制造及销售、技术咨询、技术转让；货物及技术的进出口；计算机、电子产品、生物技术、医药技术、汽车制造技术的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机网络工程；电脑网络软件开发；电脑图文设计、制作、喷绘；包装盒的设计；数码摄影服务；计算机数码影像处理；企业形象策划；市场营销策划；展览展示服务；商务信息咨询；通讯器材的销售；互联网信息服务**（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

火柴盒公司母公司为秦皇岛金诚智略咨询服务有限公司（占股比38.16%）和秦皇岛略达企业管理咨询有限公司（占股比36.13%），最终控制人为毛义达、桑汶成，二者为一致行动人。

公司经营期限：长期。

本公司财务报告经董事会批准于2019年8月27日报出。

本公司2019年纳入合并的子公司3户，详见“七、在其他主体中的权益”；本公司本年度合并范围与上年度不一致新增子公司如下：

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	
秦皇岛又诚软件有限公司	秦皇岛	秦皇岛	有限责任公司	100		新设

本公司及各子公司主要从事跨境电商销售业务、专业经营软件产品开发、升级维护

及销售。

(二) 财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自期末起至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

(三) 公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制

的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2

号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12 “长期股权投资”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、11（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生

的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的当期平均汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币

性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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

10、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准

余额为 100 万元以上的应收账款、其他应收款

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法

当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无风险组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 个月以内 (含 1 个月)	0.00	0.00
1 个月至 1 年 (含 1 年)	5.00	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	20.00	20.00
2 至 3 年 (含 3 年)	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

对股东以及关联方往来余额不计提坏账准备。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由

账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货主要是库存商品。

存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货跌价准备计提方法

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

(4) 存货可变现净值的确认方法

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

12、长期股权投资

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

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关

活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他

相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的

差额，计入当期损益。

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其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。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资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所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先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。

13、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75

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

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

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

原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

（4）大修理费用

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

14、借款费用

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

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

化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

15、无形资产

(1) 无形资产的确认条件

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

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

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

(2) 无形资产分类及摊销政策

无形资产类别	估计使用年限（年）
软件	3

16、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、

财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

17、长期待摊费用摊销方法

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

18、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失

金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

C、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，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

21、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

22、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算

该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、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，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、14“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

23、收入的确认原则

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

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

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

(3) 流量销售收入

此类收入均为除聪明桥销售平台外的其他平台收入，每月本公司会收到平台发送的账单，上面详细记载了企业销售收入净额，公司根据账单记载金额确认本公司商品销售收入的实现。

(4) 公司主要收入类型及确认原则

①软件收入、流量收入

公司软件收入、流量收入来自于终端客户，公司按照取得代销商或结算平台提供的销售清单作为收入确认的时点。

②软件服务收入

公司的软件服务业务在完成服务并收到结算平台提供的结算清单作为收入确认的时点。

③技术服务

公司按照取得客户验收单为技术服务确认时点。

④跨境销售货物

直接销售给最终客户的货物，公司以货物报关出口，取得船运单时作为收入确认的时点。

发给海外仓库再销售给客户的货物，公司以客户下单，销售平台发货，并取得销售平台提供的销售结单作为收入的时点。

24、政府补助

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府

补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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

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

25、递延所得税资产/递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

26、所得税

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

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

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

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

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

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

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

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得

额；

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

27、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

28、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

根据执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。

根据执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响：资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。

(2) 会计估计变更

报告期本公司没有会计估计变更。

(四) 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税（国内业务）	应纳税销售额	6% /13%/16% (注)
增值税（出口）	应纳税销售额	0%
城建税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
河道税	月收入 10 万以下部分	0
	月收入 10 万以上部分	0.05%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注：根据相关法律法规的要求，企业增值税率由 16%调整为 13%，自 2019 年 4 月 1 日起实施。

报告期内，子公司 MS 公司使用的主要税种及税率情况如下：

税种	计税依据	税率
联邦货物服务税（GST）	加拿大境内物品销售或服务提供，差额纳税	5%
BC 省货物服务税（PST）	BC 省内物品销售或服务提供，差额纳税	7%
所得税	利润总额 50 万加币以内部分	13%
	利润总额 50 万加币以上部分	26%

2、优惠税负及批文

(1)、增值税

根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税(2016)36号附件3第一条第(二十六)款,自2016年5月1日起,纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务,免征增值税。

(2)、企业所得税

根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火【2008】172号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火【2008】362号)有关规定,河北省科学技术厅河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局2017年7月21日联合颁发编号为GR201713000161的高新技术企业证书(有效期三年),认定火柴盒为高新技术企业,火柴盒2019年度企业所得税税率按照15%执行。

(五) 合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出,期初指【2019年1月1日】,期末指【2019年6月30日】,本期指2019年1-6月,上期指2018年1-6月。

1、货币资金

项目	2019.6.30	2018.12.31
库存现金	33,947.98	1,847.98
银行存款	2,401,269.69	351,601.61
其他货币资金		-
合计	2,435,217.67	353,449.59
其中:存放在境外的款项总额	1,176,302.58	330,819.98

截止2019年6月30日,本公司不存在质押、冻结,或有潜在收回风险的款项。

存放在境外的款项为全资子公司加拿大MS公司的货币资金,无使用限制。

2、应收账款

种类	2019.6.30	2018.12.31
应收账款	395,310.59	1,892,271.79
合计	395,310.59	1,892,271.79

①应收账款按风险分类

类别	2019.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	395,310.59	100.00			395,310.59
其中：账龄组合	395,310.59	100.00			395,310.59
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	395,310.59	100.00			395,310.59

(续)

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,914,107.45	100.00	21,835.66	1.14	1,892,271.79
其中：账龄组合	1,914,107.45	100.00	21,835.66	1.14	1,892,271.79
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,914,107.45	100.00	21,835.66	1.14	1,892,271.79

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019.6.30				2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 个月以内 (含 1 个月)	395,310.59	100.00	0.00		1,477,369.84	77.18	-	-
1 个月至 1 年 (含 1 年)					436,737.61	22.82	21,835.66	5.00

合计	395,310.59	100.00	0.00		1,914,107.45	100.00	21,835.66	1.07
----	------------	--------	------	--	--------------	--------	-----------	------

②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	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
Paretologic	185,988.34	1月以内	47.05%	0.00
RevenueWire	111,142.22	1月以内	28.12%	0.00
Amazon.com	81,717.48	1月以内	20.67%	0.00
Shopify Inc.	8,486.27	1月以内	2.15%	0.00
CleverBridge AG	6,825.12	1月以内	1.73%	0.00
合计	394,159.43		99.71%	0.00

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2019.6.30		2018.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内(含1年)	930,357.01	98.41	394,601.65	93.23
1至2年(含2年)			14,403.42	3.40
2至3年	15,006.37	1.59	14,258.28	3.37
合计	945,363.37	100.00	423,263.35	100.00

账龄超过1年的重要预付账款

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
IronSource	非关联方	15,006.37	1.59	2至3年	合同执行中

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
上海泰泽国际货运代理有限公司	非关联方	145,359.85	15.38	1年以内	合同执行中
南通帆加家纺有限公司	非关联方	138,389.07	14.64	1年以内	合同执行中

深圳市金瑞不锈钢材料经营部	非关联方	110,405.60	11.68	1年以内	合同执行中
东莞市旭之鑫金属材料有限公司	非关联方	63,170.83	6.68	1年以内	合同执行中
苏州雄基纺织品有限公司	非关联方	46,335.46	4.90	1年以内	合同执行中
合计					

4、其他应收款

项目	2019.6.30	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,525.10	8,855.24
合计	3,525.10	8,855.24

应收利息情况

无

应收股利情况

无

其他应收款情况

截止 2019 年 6 月 30 日其他应收款账面余额为 3,525.10。

类别	2019.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,525.10				3,525.10
其中：按照账龄组合					
无风险组合	3,525.10				3,525.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,525.10				3,525.10

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

无。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2019.6.30				2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例	账龄	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	3,525.10	100			1年以内	8,855.24	100		
合计	3,525.10	100				8,855.24	100		

其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.6.30	2018.12.31
社保公积金	1,725.10	1,464.04
房租押金	1,800.00	1,800.00
备用金	0.00	5,591.20
合计	3,525.10	8,855.24

5、存货

(1) 存货分类

项目	2019.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,506,233.54		1,506,233.54
合计	1,506,233.54		1,506,233.54

(续)

项目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,814,239.01		1,814,239.01
合计	1,814,239.01		1,814,239.01

6、其他流动资产

项目	2019.6.30	2018.12.31
GST (可抵扣、退还的税金)	12,774.28	7,265.24
增值税进项税额	238,435.66	493,548.96
合计	251,209.94	500,814.20

7、固定资产

项目	2019.6.30	2018.12.31
固定资产	110,380.47	161,444.14
固定资产清理		
合计	110,380.47	161,444.14

(1) 固定资产及累计折旧

固定资产情况

项 目	电子设备	办公设备	运输工具	合计
一、账面原值				
1、期初余额	372,078.77	6,727.00	83,995.00	462,800.77
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
年初汇率折算差额				
4、期末余额	372,078.77	6,727.00	83,995.00	462,800.77
二、累计折旧				-
1、年初余额	260,644.51	1,992.93	38,719.19	301,356.63
2、本期增加金额				
(1) 计提	42,285.25	798.84	7,979.58	51,063.67
(2) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
期初汇率折算差额				
4、期末余额	302,929.76	2,791.77	46,698.77	352,420.30
三、减值准备				-
1、期初余额	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-

项 目	电子设备	办公设备	运输工具	合计
(2) 合并范围减少	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				-
1、期末账面价值	69,149.01	3,935.23	37,296.23	110,380.47
2、期初账面价值	111,434.26	4,734.07	45,275.81	161,444.14

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	商标权	合计
一、账面原值			
1、期初余额	3,728,852.53	6,300.00	3,735,152.53
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			-
3、本期减少金额	-	6,300.00	6,300.00
(1) 处置		6,300.00	6,300.00
(2) 合并范围减少			-
4、期末余额	3,728,852.53		3,728,852.53
二、累计摊销			
1、期初余额	2,460,215.04	-	2,460,215.04
2、本期增加金额	338,242.22		338,242.22
(1) 摊销	338,242.22		338,242.22
(2) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、期末余额	2,798,457.26		2,798,457.26
三、减值准备			-
1、期初余额			-
2、本期增加金额			-
(1) 计提			-
3、本期减少金额			-
(1) 处置			-
4、期末余额			-
四、账面价值			-
1、期末账面价值	930,395.27	-	930,395.27

项 目	软件	商标权	合计
2、期初账面价值	1,268,637.49	6,300.00	1,274,937.49

注：本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 100%。

9、开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
windows 商店 App	429,624.31	261,322.65				690,946.96
合计	429,624.31	261,322.65				690,946.96

报告期内，公司无形资产全部来自自主研发产生的软件等产品。公司拥有自主研发能力，可以根据市场调查结果和客户的需求分析研发出适合于客户和市场的产品。公司研发过程主要的支出为研发人员工资薪金及合作研发费用。对于研发过程中的支出，形成功能需求文档之前作为研究费用计入当期损益，形成功能需求文档之后开始进入开发阶段直至产品上市之前的相关支出均进行资本化计入开发支出，在产品上市时转入无形资产，按月摊销。

10、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
MSTechnologyInc	375,632.28			375,632.28
合计	375,632.28			375,632.28

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
2015年9月30日收购MS公司100%股权	0					0
合计	0					0

商誉为2015年9月30日合并产生，经对MS公司未来预期盈利状况进行谨慎折现后，测算MS公司企业价值，未发生减值。

11、长期待摊费用

项目	2019.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2019.6.30	其他减少的原因
房租	-	74,000.00	24,665.33		49,334.67	
租车费	4,000.00		4,000.00		0.00	
合计	4,000.00	74,000.00	28,665.33		49,334.67	

12、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019.6.30		2018.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备			278.00	2,780.00
可抵扣亏损	709.37	7,093.69	709.37	7,093.69
合计	709.37	7,093.69	987.37	9,873.69

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2019.6.30	2018.12.31
可抵扣暂时性差异	19,055.66	19,055.66
可抵扣亏损	3,317,634.56	1,900,175.05
合计	3,336,690.22	1,919,230.71

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损, 为加拿大子公司 MS 公司的税务亏损额, 按加拿大税政, 可以往亏损前 3 年及后 20 年进行亏损弥补。

13、短期借款

(1) 短期借款分类:

借款类别	2019.6.30	2018.12.31
质押借款	95,063.86	400,000.00
合计	95,063.86	400,000.00

14、应付账款

种类	2019.6.30	2018.12.31
应付账款	2,692,477.06	852,689.64
合计	2,692,477.06	852,689.64

①应付账款列示

项目	2019.6.30	2018.12.31
1 年以内	2,692,477.06	852,689.64

②账龄超过 1 年的重要应付账款

无

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	661,934.20	1,790,316.30	1,754,140.36	698,110.14
二、离职后福利-设定提存计划	-	110,464.26	110,464.26	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	661,934.20	1,900,780.56	1,864,604.62	698,110.14

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	660,645.25	1,714,083.03	1,676,618.14	698,110.14
2、职工福利费	-	-	-	-
3、社会保险费	1,288.95	42,395.67	43,684.62	-
其中：医疗保险费	1,288.95	37,416.79	38,705.74	-
工伤保险费	-	2,505.02	2,505.02	-
生育保险费	-	2,473.86	2,473.86	-
4、住房公积金	-	33,837.60	33,837.60	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	661,934.20	1,790,316.30	1,754,140.36	698,110.14

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	107,244.62	107,244.62	0.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、失业保险费	0.00	3,219.64	3,219.64	0.00
3、企业年金缴费	0.00	-	-	0.00
合计	0.00	110,464.26	110,464.26	0.00

16、应交税费

项目	2019.6.30	2018.12.31
增值税	33,550.53	138,390.43
企业所得税	44,461.08	55,550.64
城市维护建设税	2,307.42	2,404.16
个人所得税	22,686.12	14,822.57
教育费附加	1,648.16	1,717.26
其他税费	61.60	180.60
合计	104,714.91	213,065.66

17、其他应付款

项目	2019.6.30	2018.12.31
其他应付款	93,402.64	70,380.16
合计	93,402.64	70,380.16

其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

款项性质	2019.6.30	2018.12.31
拆借款	33,520.64	32,173.81
信用卡欠款	57,602.00	37,726.35
其他应付款项	2,280.00	480.00
合计	93,402.64	70,380.16

②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
加拿大富田控股有限公司拆借款	33,520.64	欠关联方款项，未归还

18、股本

项目	2019.01.01	本期增减				2019.6.30
		发行新股 送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	6,011,500.00					6,011,500.00

19、资本公积

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.6.30
股本溢价	35,885.00			35,885.00
其他资本公积	911,369.14			911,369.14
合计	947,254.14			947,254.14

20、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额				期末余额
		本年所得税 前发生额	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益	减： 所得 税费用	税后归属 于母公司	
外币财务报表折算 差额	37,846.41	75,710.34			75,710.34	113,556.75
其他综合收益合计	37,846.41	75,710.34			75,710.34	113,556.75

21、盈余公积

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.6.30
法定盈余公积	120,963.72			120,963.72

22、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-2,076,115.16	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-2,076,115.16	
项目	金额	提取或分配比例
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,291,480.73	

减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-3,367,595.89	

23、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,499,109.10	2,914,409.98	2,368,339.94	897,882.86
合计	9,499,109.10	2,914,409.98	2,368,339.94	897,882.86

24、税金及附加

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
印花税	348.90	
城市维护建设税	201.10	638.60
教育费附加	92.15	83.85
地方教育费附加	51.50	
合计	693.65	722.45

25、销售费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
佣金及服务费	4,174,595.10	523,244.33
广告费	140,489.32	310,531.57
推广和促销费	220,879.37	80,088.63
工资薪金	482,709.81	309,735.22
快递运输费	1,504,499.34	131,387.49
差旅费	25,122.20	8,140.10
其他	6,300.00	
合计	6,554,595.14	1,363,127.33

26、管理费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
工资薪金	969,705.80	350,355.03
租赁费用	98,246.78	80,117.78
办公及会议费	370,961.32	153,796.29
差旅及交通费	9,847.69	14,297.39
折旧及摊销费用	51,063.67	139,067.99
研发费用		673,327.51
中介费用	282,191.26	629,111.63
招待费	7,371.01	92,811.71
其他	338,564.96	32,378.44
合 计	2,127,952.49	2,165,263.77

27、研发费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
委外研发	630,000.00	
人员支出		
办公及差旅费等		
合计	630,000.00	

28、财务费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
利息费用	19,480.39	
减：利息收入	1,086.85	2,910.10
承兑汇票贴息		
汇兑损失	36,182.40	23,965.93
减：汇兑收益		
手续费	10,330.94	14,377.53
合计	64,906.88	35,433.35

29、营业外收入

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,500,000.00	700,000.00	

其他	12,531.24	
合计	1,512,531.24	700,000.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目		2019年1-6月	2018年1-6月
与收益相关	新三板挂牌政府奖励资金	1,500,000.00	600,000.00
	高企补助资金		100,000.00
合计		1,500,000.00	700,000.00

30、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
当期所得税费用	10,284.93	2,474.27
递延所得税费用	278.00	-27.50
合计	10,562.93	2,446.77

31、其他综合收益

详见附注五、20

32、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
政府补助及税收返还	1,500,000.00	702,910.10
利息收入	1,152.85	109,948.00
合计	1,501,152.85	812,858.10

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
付现费用	1,053,394.53	2,093,637.81
其他往来款项	-	1,365,918.17
合计	1,053,394.53	3,459,555.98

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年1-6月	2018年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,291,480.73	-1,428,833.44
加：资产减值准备		32,296.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	51,063.67	99,468.78
无形资产摊销	338,242.22	471,710.35
长期待摊费用摊销	28,665.33	46,117.19
资产处置损失（收益以“-”号填列）	6,300.00	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	19,480.39	
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	278.00	27.50
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	308,005.47	-313,586.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	904,191.32	-1,632,453.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,751,646.17	-77,908.47
其他	25,906.36	-199,776.38
经营活动产生的现金流量净额	2,366,099.02	-3,002,937.31
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,435,217.67	781,239.99
减：现金的期初余额	353,449.59	3,918,755.54
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	2,081,768.08	-3,137,515.55

本期支付的取得子公司的现金净额
无。

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
一、现金	2,435,217.67	781,239.99
其中：库存现金	33,947.98	637.98
可随时用于支付的银行存款	2,401,269.69	780,602.01
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	2,435,217.67	781,239.99
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

34、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
新三板挂牌政府奖励资金	1,500,000.00					1,500,000.00	是
合计	1,500,000.00					1,500,000.00	

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
新三板挂牌政府奖励资金	与收益相关		1,500,000.00	
合计	与收益相关		1,500,000.00	

(六) 合并范围的变更

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	
秦皇岛又诚软件有限公司	秦皇岛	秦皇岛	有限责任公司	100		新设

（七）在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
MSTechnology Inc.	加拿大	加拿大	有限责任公司	100		收购
秦皇岛旺淘科技有限公司	秦皇岛	秦皇岛	有限责任公司	100		新设
秦皇岛又诚软件有限公司	秦皇岛	秦皇岛	有限责任公司	100		新设

注 1：2019 年 5 月，为进行公司业务整合及分工调整，公司新设全资子公司秦皇岛又诚软件有限公司，注册资本 100 万元。

注 2：2019 年 1 月火柴盒全资子公司 MS Technology Inc. 与 PW Technology Group Inc. 拟共同出资设立 Cordova Media Inc.，截至目前，MS Technology Inc. 与 PW Technology Group Inc. 尚未实际对 Cordova Media Inc. 进行出资，Cordova Media Inc. 亦未正式开始运营。

（八）关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

控股公司名称	注册地	业务性质	注册资本	控股公司对本公司的持股比例	控股公司对本公司的表决权比例
秦皇岛金诚智略咨询服务 有限公司	河北省秦皇岛市	有限责任公司	US\$80,000	38.16%	38.16%
秦皇岛略达企业管理咨询 有限公司	河北省秦皇岛市	有限责任公 司	1,010,000	36.13%	36.13%

秦皇岛略达企业管理咨询有限公司与秦皇岛金诚智略咨询服务有限公司签订一致行动协议，共同控制本公司。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1 “在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
加拿大富田控股有限公司	实际控制人毛义达与其妻子共同持有 100% 股权的加拿大公司
加拿大金雨实业有限公司	实际控制人桑汶成与其妻子共同持有 100% 股权的加拿大公司
李丰华	股东、高管

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 出售商品/提供劳务情况

无

(3) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(4) 关联租赁情况

无

(5) 关联担保情况

无

(6) 关联方资金拆借

无

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2019.6.30	2018.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	加拿大富田控股有限公司	33,520.64	33,213.47

(九) 承诺及或有事项

2017年9月7日投资设立秦皇岛旺淘科技有限公司，认缴出资额1000万元，实际出资935,318.76元，尚未实缴出资9,064,681.24元，缴付期限至2047年9月5日。

2019年5月23日投资设立秦皇岛又诚软件有限公司，认缴出资额100万元，实际出资10,000.00元，尚未实缴出资900,000.00元，缴付期限至2049年5月22日。

(十) 资产负债表日后事项

无。

(十一) 其他重要事项

截止2019年6月30日，本公司无其他重要事项。

(十二) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

种类	2019.6.30	2018.12.31
应收账款	3,770,173.13	3,742,420.84
合计	3,770,173.13	3,742,420.84

①应收账款按风险分类

类别	2019.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,770,173.13	100.00			
其中：账龄组合					
无风险组合	3,770,173.13	100.00			
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,770,173.13	100.00			

(续)

类别	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,745,200.84	100.00	2,780.00	0.07	3,742,420.84
其中：账龄组合	55,600.00	1.48	2,780.00	5.00	52,820.00
无风险组合	3,689,600.84	98.52		-	3,689,600.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					-
合计	3,745,200.84	100.00	2,780.00	0.07	3,742,420.84

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019.6.30				2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1个月以内(含1个月)								
1个月至1年(含1年)					55,600.00	1.48	2,780.00	5.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	55,600.00	1.48	2,780.00	5.00

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
MSTechnologyInc.	3,770,173.13	1个月至1年、1至2年	100.00
合计	3,770,173.13		100.00

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,138,120.76		3,138,120.76	3,128,120.76		3,128,120.76
合计	3,138,120.76		3,138,120.76	3,128,120.76		3,128,120.76

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
MSTechnologyInc.	2,192,802.00			2,192,802.00
秦皇岛旺淘科技有限公司	935,318.76			935,318.76
秦皇岛又诚软件有限公司		10,000.00		10,000.00
减：长期投资减值准备				
合计	3,128,120.76	10,000.00		3,138,120.76

3、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	887,906.13	328,920.12	941,768.12	503,253.70
其他业务				
合计	887,906.13	328,920.12	941,768.12	503,253.70

秦皇岛火柴盒科技开发股份有限公司

2019年8月27日