



火柴盒

NEEQ : 872084

秦皇岛火柴盒科技开发股份有限公司



年度报告

— 2019 —

公司年度大事记

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。

2、2019年旺淘成功注册了两个海外商标。

商标	国家	产品	品类
Wantell	美国	吸管	第 21 类
SUPA MODERN	日本	箱包	第 18 类

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节	行业信息	33
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	37

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

第一节 声明与提示

【声明】

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

公司负责人桑汶成、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）赵姗姗保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
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、报告期内扣除非经常性损益后亏损的风险	报告期内，公司实现归属于挂牌公司股东的净利润 159.02 万元，归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为 -10.87 万元。尽管公司在本报告期实现净利润为正，但扣除非经常性损益后仍然亏损。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。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 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 5-2-2 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王凤月
职务	董事会秘书
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 5-2-2 号, 066004
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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	601.15 万元	否

2020 年 3 月 2 日，公司召开 2020 年第一次临时股东大会，审议将注册地址变更为“秦皇岛市经济技术开发区碧水园 5-2-2 号”，截至本报告出具日，已完成工商变更。

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
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王荣前、王益兰
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司分别于 2020 年 2 月 14 日召开董事会、于 2020 年 2 月 29 日召开股东大会审议通过了注册地址变更的决议，变更后的注册地址为“秦皇岛市经济技术开发区碧水园 5-2-2 号”。

第三节 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	25,600,915.40	14,363,485.42	78.24%
毛利率%	71.56%	75.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,590,227.02	-1,796,400.72	-188.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-108,731.96	-2,588,061.81	
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	27.35%	-30.29%	-
加权平均净资产收益率%（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）	-1.87%	-43.64%	-
基本每股收益	0.26	-0.30	-188.52%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	12,508,316.13	7,239,518.77	72.78%
负债总计	5,921,632.59	2,198,069.66	169.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	6,586,683.54	5,041,449.11	30.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.10	0.84	30.65%
资产负债率%（母公司）	36.64%	6.53%	-
资产负债率%（合并）	47.34%	30.36%	-
流动比率	1.79	2.27	-
利息保障倍数	-9.45	-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	5,005,420.67	-3,217,082.09	255.59%
应收账款周转率	21.21	11.99	-
存货周转率	5.12	1.92	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	72.78%	-1.14%	-
营业收入增长率%	78.24%	73.75%	-
净利润增长率%	188.52%	18.65%	-

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	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,748,958.98
非经常性损益合计	1,748,958.98
所得税影响数	50,000.00
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,698,958.98

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

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。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2019年，公司从两方面优化 Windows Store 商务模式，一是继续研发更多 APP 以获取更多的安装用户，从而提高 APP 带来的直接收入，2019年新开发的 app 包括 DVD 和蓝光播放器、PDF 编辑软件、文件压缩和解压软件、绘图软件、还有 Office 办公文件编辑软件套装。二是从安装用户和长期活跃用户群开发流量并将流量变现，即把通过用户带来的网站流量开发成为广告摊位，用来开发广告的收入。与此同时，公司压缩了传统广告流量的购买力度，降低了传统广告支出相关的费用，进而提升了公司的盈利能力。

旺淘科技 2019 年对亚马逊电商选择了较高的门槛产品，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。

公司在下一个年度将继续对产品进一步投入，增强产品对用户的吸引力，同时加大流量成本的投放，增强产品在 Windows Store 平台上的曝光率，专注在 Windows Store 平台上进行经营。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	8,668,975.38	69.31%	353,449.59	4.88%	2,352.68%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	521,425.42	4.17%	1,892,271.79	26.14%	-72.44%
存货	1,031,175.81	8.24%	1,814,239.01	25.06%	-43.16%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%
固定资产	60,400.84	0.48%	161,444.14	2.23%	-62.59%
在建工程		0.00%		0.00%	0.00%
短期借款	127,727.85	1.02%	400,000.00	5.53%	-68.07%
长期借款		0.00%		0.00%	0.00%
应付账款	1,366,576.37	10.93%	852,689.64	11.78%	60.27%
其他应付款	4,077,149.99	32.60%	70,380.16	0.97%	5,693.04%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金

2019 年末货币资金为 866.90 万元，较本期期初增加 2,352.68%，主要是由于两方面的原因导致的。一方面，火柴盒股份在 2019 年末向股东沈鹤借入人民币 400 万元，导致货币资金上升，向股东借款事项已经公司第二届董事会第六次会议及 2019 年第一次临时股东大会审议通过；另一方面，火柴盒子公司 MS 公司经营情况良好、回款及时，使得货币资金大幅上升；

2、应收账款

2019 年末应收账款为 52.14 万元，较本期期初减少 72.44%，主要是由于火柴盒子公司 MS 公司本年末回款较上年及时所导致的，2019 年度，子公司 MS 公司的销售渠道逐渐转向 Windows Store，较原来的软件分销渠道回款更及时，使得应收账款余额大幅下降。

3、存货

2019 年末存货余额 103.12 万元，较 2018 年末下降 43.16%，公司库存主要来自子公司旺淘科技，存货余额大幅下降主要是由于旺淘科技加快库存流转所导致的；

4、应付账款

2019 年末应付账款余额 136.66 万元，较 2018 年末上升 60.27%，主要是由于公司子公司旺淘科技销售量大幅提升，导致采购及应付大幅增加所导致的；

5、其他应付款

2019 年末其他应付款余额 407.71 万元，较 2018 年末增加 5,693.04%，主要是由于火柴盒股份在 2019 年末向股东沈鹤借入人民币 400 万元所导致的。

2. 营业情况分析

(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	25,600,915.40	-	14,363,485.42	-	78.24%
营业成本	7,280,048.94	28.44%	3,485,831.77	24.27%	108.85%
毛利率	71.56%	-	75.73%	-	-
销售费用	15,173,990.40	59.27%	9,847,618.54	68.56%	54.09%
管理费用	2,368,171.87	9.25%	2,755,913.82	19.19%	-14.07%
研发费用	723,094.42	2.82%	1,145,915.46	7.98%	-36.90%
财务费用	112,463.21	0.44%	-230,178.22	-1.60%	-148.86%
信用减值损失	-176,576.21	-0.69%	0	0.00%	0.00%
资产减值损失	0	0.00%	-12,611.58	-0.09%	-100.00%
其他收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
投资收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
资产处置收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	-234,393.45	-0.92%	-2,655,414.15	-18.49%	-91.17%
营业外收入	1,748,958.98	6.83%	911,840.10	6.35%	91.81%
营业外支出	0	0.00%	44,643.27	0.31%	-100.00%
净利润	1,590,227.02	6.21%	-1,796,400.72	-12.51%	-188.52%

项目重大变动原因：

1、营业收入与营业成本

报告期内，公司营业收入为 2560.09 万元，较上年增长 78.24%，营业成本为 728.00 万元，较上年增长 108.85%，营业收入与营业成本的增长主要是由于公司子公司旺淘科技收入在 2019 年收入大幅增长所导致的。子公司旺淘科技主要从事跨境电商业务，成立于 2017 年三季度，经过 2017 年及 2018 年的市场额培育后，旺淘科技业务逐渐成熟、销售品类较上年度大幅增加，使得收入大幅上涨。

2、销售费用

报告期内，公司的销售费用为 1517.40 万元，较上年增长 54.09%，这主要是由于 2019 年公司子公司旺淘科技收入大幅增长，导致发生的支付亚马逊平台销售费大幅增长所引起的

3、营业外收入

报告期内，公司营业外收入 174.90 万元，较上年增长 91.81%，主要是由于本年收到政府拨付的挂牌奖励金所导致的。

(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	25,600,915.40	14,363,485.42	78.24%
其他业务收入	0	0	0.00%
主营业务成本	7,280,048.94	3,485,831.77	108.85%
其他业务成本	0	0	0.00%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
软件及流量销售	6,002,330.00	23.45%	3,732,908.46	25.99%	60.79%
跨境电商销售	19,598,585.40	76.55%	10,630,576.96	74.01%	84.36%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
境内	17,884.96	0.07%	289,926.42	2.02%	-93.83%
境外	25,583,030.44	99.93%	14,073,559.00	97.98%	81.78%

收入构成变动的的原因:

报告期内，公司不存在其他业务收入，主营业务收入占营业收入的比重为 100%。与上一年度相同，公司在 2019 年度收入仍然主要来自境外，因此公司的主营业务与其他业务构成、区域分类无重大变化。

报告期内，公司软件及流量销售、跨境电商销售大幅增加。其中，软件及流量销售业务主要由子公司 MS 公司完成，2019 年度，子公司 MS 在 Windows Store 平台的销售渠道逐渐成熟，使得软件销售收入较上年度大幅增长；跨境电商销售业务主要由子公司旺淘科技完成，旺淘科技经过 2017 年 Q4 及 2018 年全年的市场培育，业务模式逐渐成熟，销售品类较上年度大幅增加，使得其收入大幅增长。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	2,011,316.20	7.86%	否
2	客户二	2,518,471.16	9.84%	否
3	客户三	414,344.94	1.62%	否
4	客户四	91,681.11	0.36%	否
5	客户五	10,770.69	0.04%	否
	合计	5,046,584.10	19.72%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	9,621,746.55	47.17%	否
2	供应商二	2,320,789.87	11.38%	否
3	供应商三	1,114,104.70	5.46%	否
4	供应商四	1,025,539.00	5.03%	否
5	供应商五	908,055.12	4.45%	否
	合计	14,990,235.24	73.49%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,005,420.67	-3,217,082.09	255.59%
投资活动产生的现金流量净额	-522,265.46	-600,457.68	13.02%
筹资活动产生的现金流量净额	3,704,292.32	361,244.87	925.42%

现金流量分析:

1、 经营活动现金流量净额

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 500.54 万元，较上年增长 255.59%，经营现金流净额增长主要由子公司旺淘科技与 MS 公司共同导致的。一方面，由于子公司旺淘科技的运营模式逐渐成熟，使得收入大幅增长的情况下库存余额与应收账款有所下降，导致经营性现金流较上年增加；另一方面，MS 公司在 Windows Store 平台的销售渠道逐渐成熟，使得软件销售收入较上年度大幅增长，同时 MS 公司在传统的软件分销平台上购买的流量支出减少，使得 MS 产生的经营现金流大幅增长。

2、 投资活动现金流量净额

报告期内，公司投资活动现金流为-52.23 万元，较上年增长 13.02%，与上年差异不大。

3、 筹资活动现金流量净额

报告期内，公司筹资活动现金流为 370.43 万元，较上年增长 925.42%，主要是由于火柴盒股份在 2019 年末向公司股东沈鹤借款所导致的

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司共有全资子公司 3 家，控股子公司 1 家（未实际运营且期后已注销），参股子公司 0 家，具体情况如下：

(1) MS Technology Inc.

公司持有 MS Technology Inc.100%股权，MS 公司为本公司全资子公司，2019 年 MS 公司实现收入 601.47 万元，实现净利润 144.65 万元；

MS 公司基本信息：

公司名称	MS TECHNOLOGY INC.
经营用名	CompuClever Systems
登记编号	BC0826719
设立地	加拿大
登记地址	4262 RICHFIELD TERR. VICTORIA BC V8X4V3 CANADA
设立日期	2008 年 6 月 2 日
股本情况	股本 200 股，每股认购价 0.01 加元

(2) 秦皇岛旺淘科技有限公司

公司持有秦皇岛旺淘科技有限公司 100%股权，旺淘科技为公司全资子公司，2019 年旺淘科技实现营业收入 2,018.00 万元，实现净利润-8.84 万元。

秦皇岛旺淘科技有限公司基本信息：

公司名称	秦皇岛旺淘科技有限公司
统一社会信用代码	91130301MA091LMM8W
注册资本	1000 万元
成立日期	2017 年 9 月 7 日
住所	秦皇岛市经济技术开发区碧水园小区娄山路 1-1 号
经营范围	电子商务技术、信息技术的技术开发、技术咨询;货物及技术的进出口;互联网信息服务;电子产品、数码产品、通讯器材、计算机软硬件及辅助设备、箱包、服装、鞋帽、装饰材料、塑料制品、汽车零配件、纺织品、日用品、办公用机械的网上及实体店销售;数码摄像服务;计算机数码摄像处理;包装盒设计;计算机网络工程;电脑图文设计、制作、喷绘;展览展示服务**(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)

(3) 秦皇岛又诚软件有限公司

公司持有秦皇岛又诚软件有限公司 100%股权，又诚软件为公司全资子公司，2019 年又诚软件实现营业收入 14.20 万元，实现净利润 9.10 万元。

秦皇岛又诚软件有限公司基本信息：

公司名称	秦皇岛又诚软件有限公司
统一社会信用代码	91130301MA0DK1NT4P
注册资本	100 万元
成立日期	2019 年 5 月 23 日
住所	秦皇岛市经济技术开发区娄山路 1-1 号
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、多媒体技术、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)

(4) Cordova Media Inc.

2019 年 1 月 MS Technology Inc.公司与 PW Technology Group Inc.共同出资设立 Cordova Media Inc.拟发展电商业务，注册资本为 1 万加币，MS 认缴出资 51%，PW 认缴出资 49%。截止 2019 年 12 月 31 日，Cordova Media Inc.公司未实际收到出资，未开立银行账户，未开展运营，2020 年 1 月 2 日 Cordova Media Inc.公司完成注销。

2、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

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、会计政策变更

(1) 执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019年5月9日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第7号——非货币性资产交换>的通知》（财会【2019】8号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月10日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

(2) 执行修订后的债务重组会计准则

2019年5月16日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第12号——债务重组>的通知》（财会【2019】9号），对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月17日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

(3) 采用新的财务报表格式

2019年4月30日，财政部发布了《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）。2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）。本公司2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

报表项目	2018年12月31日 账面价值	2019年1月1日 账面价值
资产		
其中：应收票据		
应收账款		1,892,271.79
应收票据及应收账款	1,892,271.79	
负债		

其中：应付票据		
应付账款		852,689.64
应付票据及应付账款	852,689.64	

(4) 执行新金融工具准则

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《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》(以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”)。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将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，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

A. 执行新金融工具准则，本公司无因该事项导致的期初留存收益等项目的调整。

B. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对金融资产减值准备的影响：

执行新金融工具准则，本公司无因该事项导致的减值准备等项目的调整。

(5) 其他会计政策变更

报告期本公司没有会计政策变更

2、会计估计变更

报告期本公司没有会计估计变更。

三、 持续经营评价

报告期内未发生对持续经营能力产生不利影响的事项，不存在影响持续经营的不利风险。本年度公司保持健康稳定发展，公司在资产、人员、业务、财务、机构等方面完全独立，公司具备完全独立自主的经营能力。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

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趋势的可能。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 159.02 万元，归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为-10.87 万元。尽管公司在本报告期实现净利润为正，但扣除非经常性损益后仍然亏损。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。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险

第五节 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	五.二.(一)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度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	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
沈鹤	股东沈鹤自愿向公司提供不超过人民币 400 万元的借款额度，公司可在 6 个月	4,000,000	4,000,000	已事前及时履行	2019年12月12日

	内根据实际需要提取和使用上述借款，单笔借款期限自提款之日起不超过 12 个月 MS Technology Inc.为上述借款提供连带责任的保证担保。				
--	---	--	--	--	--

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次关联交易是为解决公司日常经营活动中流动资金周转的需要，公司关联方沈鹤先生为公司提供借款，对公司快速发展和业务拓展有很大的必要性。本次关联交易借款由关联方提供，公司根据实际经营情况支付利息且不超过银行同期贷款利率按年支付，是对公司经营发展的支持行为，保证公司日常经营及重要项目的高效开展运作，对公司的正常运营和发展有积极的影响，符合全体股东的利益，不存在损害公司股东利益的情形。

(三) 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	2017年3月14日	2099年3月14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	2017年3月14日	2099年3月14日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年3月14日	2019年8月15日	挂牌	限售承诺	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。	已履行完毕

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。

第六节 股本变动及股东情况

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	2,113,541	35.16%	2,797,334	4,910,875	81.69%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,488,666	24.76%	2,977,334	4,466,000	74.29%	
	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	3.89%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	3,897,959	64.84%	-2,797,334	1,100,625	18.31%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,977,334	49.53%	-2,977,334	0	0.00%	
	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

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
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%	0	2,294,000
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%	0	2,172,000
3	沈鹤	811,500	0	811,500	13.50%	608,625	202,875
4	李丰华	260,000	240,000	500,000	8.31%	375,000	125,000
5	李焱	156,000	0	156,000	2.60%	117,000	39,000
6	霍亚静	78,000	0	78,000	1.30%	0	78,000
7	王福兴	240,000	-240,000	0	0%	0	0
合计		6,011,500	0	6,011,500	100.00%	1,100,625	4,910,875

普通股前十名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，前十名股东间无其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

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

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ACDSee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ParetoLogic Inc 研发副总裁，期间在电脑网络安全技术领域与卡斯基（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MS Technology Inc 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 MS Technology Inc 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。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	中国建设银行股份有限公司	银行	35,866	2019年7月23日	2020年7月22日	5.0025%
2	信用贷款	中国建设银行股份有限公司	银行	32,938	2019年4月26日	2020年4月25日	5.0025%
3	信用贷款	中国建设银行股份有限公司	银行	63,190	2019年3月1日	2020年2月28日	5.0025%
4	保理融资	鸿鹄商业保理(深圳)有限公司	非银行金融机构	250,000	2019年12月4日	2020年3月3日	12.045%
5	保理融资	鸿鹄商业保理	非银行金融机构	50,000	2019年11月28日	2020年2月26日	12.045%

		(深圳)有限公司					
6	保理融资	鸿鹄商业保理(深圳)有限公司	非银行金融机构	100,000	2019年10月28日	2020年1月26日	12.045%
7	保理融资	鸿鹄商业保理(深圳)有限公司	非银行金融机构	160,000	2019年10月22日	2020年1月20日	12.045%
8	保理融资	鸿鹄商业保理(深圳)有限公司	非银行金融机构	50,000	2019年10月21日	2020年1月19日	12.045%
9	保理融资	鸿鹄商业保理(深圳)有限公司	非银行金融机构	50,000	2019年9月5日	2019年12月4日	12.045%
10	保理融资	鸿鹄商业保理(深圳)有限公司	非银行金融机构	100,000	2019年9月3日	2019年12月2日	12.045%
11	保理融资	鸿鹄商业保理(深圳)有限公司	非银行金融机构	150000	2019年7月25日	2019年10月23日	12.045%
12	保理融资	鸿鹄商业保理(深圳)有限公司	非银行金融机构	50,000	2019年6月11日	2019年9月9日	12.045%
13	保理融资	鸿鹄商业保理(深圳)有限公司	非银行金融机构	100,000	2019年5月6日	2019年8月4日	12.045%
14	保理融	鸿鹄商	非银行金融	200,000	2019年4月18	2019年7月	12.045%

	资	业保理 (深圳)有限公司	机构		日	17日	
15	保理融 资	鸿鹄商业保理 (深圳)有限公司	非银行金融 机构	200,000	2019年4月2 日	2019年7月1 日	12.045%
16	保理融 资	鸿鹄商业保理 (深圳)有限公司	非银行金融 机构	200,000	2019年3月27 日	2019年6月 25日	12.045%
17	保理融 资	鸿鹄商业保理 (深圳)有限公司	非银行金融 机构	200,000	2019年3月11 日	2019年6月9 日	12.045%
18	保理融 资	鸿鹄商业保理 (深圳)有限公司	非银行金融 机构	200,000	2019年3月4 日	2019年6月2 日	12.045%
19	保理融 资	鸿鹄商业保理 (深圳)有限公司	非银行金融 机构	200,000	2019年2月20 日	2019年5月 21日	12.045%
20	保理融 资	鸿鹄商业保理 (深圳)有限公司	非银行金融 机构	200,000	2019年2月14 日	2019年5月 15日	12.045%
21	保理融 资	鸿鹄商业保理 (深圳)有限公司	非银行金融 机构	300,000	2019年2月12 日	2019年5月 13日	12.045%
22	保理融 资	鸿鹄商业保理 (深圳)有限公司	非银行金融 机构	200,000	2019年1月22 日	2019年4月 22日	12.045%

23	保理融资	鸿鹄商业保理(深圳)有限公司	非银行金融机构	100,000	2019年1月17日	2019年4月17日	12.045%
24	保理融资	鸿鹄商业保理(深圳)有限公司	非银行金融机构	200,000	2019年1月14日	2019年4月14日	12.045%
合计	-	-	-	3,391,994	-	-	-

注 1: 上述融资的借款主体均为秦皇岛旺淘科技有限公司;

注 2: 上述 1-3 项为建行小微企业快贷, 属于信用贷款, 全程线上办理, 自主支用随借随还, 截至本期末, 公司已偿还 4,266.15 元;

注 3: 上述 4-24 项保理融资的利率为日息万分之 3.3, 按融资余额在融资期内每日计息, 随借随还, 截至本期末公司已偿还全部款项。

六、 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

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况:

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

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	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
桑汶成	董事长、总经理	男	1978年6月	本科	2019年5月8日	2022年5月8日	是
毛义达	董事	男	1972年7月	硕士研究生	2019年5月8日	2022年5月8日	是
李丰华	董事、副总经理	男	1970年8月	专科	2019年5月8日	2022年5月8日	是
李焱	董事	男	1980年5月	硕士研	2019年5月	2022年5月	是

			月	究生	月 8 日	月 8 日	
沈鹤	董事	男	1974 年 4 月	本科	2019 年 5 月 8 日	2022 年 5 月 8 日	否
李启玲	监事会主席	女	1983 年 5 月	本科	2019 年 5 月 8 日	2022 年 5 月 8 日	是
于兰兰	监事	女	1986 年 7 月	本科	2019 年 5 月 8 日	2022 年 5 月 8 日	是
张金燕	监事	女	1985 年 2 月	硕士研究生	2019 年 5 月 8 日	2022 年 5 月 8 日	是
王凤月	董事会秘书	女	1985 年 5 月	本科	2019 年 5 月 8 日	2022 年 5 月 8 日	是
赵姗姗	财务总监	女	1986 年 12 月	本科	2019 年 5 月 8 日	2022 年 5 月 8 日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							4

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(新任、换届、离任)	期末职务	变动原因
张温莘	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	14
员工总计	26	26

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	15
专科	8	5
专科以下	1	3
员工总计	26	26

(二) 核心员工基本情况及变动情况

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

2016年2月12日，公司全体发起人依法召开了创立大会。依据《公司法》的相关规定，创立大会通过了股份公司的《公司章程》，选举产生了股份公司第一届董事会及监事会成员，分别由5名董事3名监事组成，2019年5月，公司董事会及监事会换届，选举产生了第二届董事会及监事会成员。

公司本着规范运作的基础和原则，按照《公司法》、《证券法》、《业务规则》以及全国中小企业股份转让系统有关文件及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，不断提高公司规范运作水平。公司建立健全了由股东大会、董事会、监事会、高级管理人员等组成的公司法人治理结构，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理办法》、《投资者关系管理制度》等规章制度。报告期内，股东大会、董事会、监事会和公司经营管理层规范运作，涉及重大事项均按照相关制度要求进行决策，未出现违法、违规现象和重大缺陷，公司董、监、高能够切实履行勤勉尽责的义务，切实保障了公司和股东的合法权益。公司将会持续按照股转系统的要求，接受中国证监会等有关部门和机构的持续督导，广泛认真听取股东、员工等对于治理机制和经营管理的意见，有效落实公司治理机制的不断改进，进一步提高法人治理水平。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。首先，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行

充分的信息披露，保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。其次，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《投资者关系管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。再次，公司设立了电话、电子邮件、现场沟通等沟通渠道，随时解答股东提出的疑问及意见建议，形成了良好有效的沟通机制。因此，公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营管理决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》及有关公司内控制度规定的程序和规则进行。经董事会评估认为，公司重大决策治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

4、 公司章程的修改情况

报告期内公司无公司章程修改事项。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	《全资子公司 MS 对外投资》议案；《2018 年总经理工作报告》议案；《公司 2018 年年度董事会工作报告》议案；《公司 2018 年度财务决算报告》议案；《公司 2019 年度财务预算报告》议案；《公司 2018 年年度报告及其摘要》议案；《公司 2018 年度利润分配》议案；《关于续聘审计机构》议案；《关于公司董事会换届选举》的议案；《选举公司第二届董事会董事长》议案；《关于聘任公司总经理》议案；《关于聘任公司副总经理》议案；《关于聘任公司财务总监》议案；《设立子公

		司》议案；《关于对境外子公司 MS 公司增资》议案；《关于变更火柴盒子子公司 MS 公司为孙公司》议案；《公司 2019 年半年报》议案；《会计政策变更》议案；《股东向公司提供借款暨关联交易公告的议案》议案
监事会	3	《公司 2018 年度财务决算报告》议案；《公司 2019 年度财务预算报告》议案；《公司 2018 年年度报告及其摘要》议案；《公司 2018 年度利润分配》议案；《关于续聘审计机构》议案；《公司 2018 年年度监事会工作报告》议案；《公司监事会换届选举》议案；《选举公司监事会主席》议案；《公司 2019 年半年报》议案
股东大会	2	《公司 2018 年年度董事会工作报告》议案；《公司 2018 年度财务决算报告》议案；《公司 2019 年度财务预算报告》议案；《公司 2018 年年度报告及其摘要》议案；《公司 2018 年度利润分配》议案；《关于续聘审计机构》议案；《关于公司董事会换届选举》的议案；《公司 2018 年年度监事会工作报告》议案；《公司监事会换届选举》议案；《股东向公司提供借款暨关联交易公告的议案》议案

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》及相关议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范，会议文件存档保存情况规范，会议公告能够按照信息披露的规定按时发布，三会决议均能得到切实的执行。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于公司股东、实际控制人，具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，完全独立运作、自主经营，独立承担责任和风险。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司严格遵循《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》以及《信息披露管理办法》，建立健全了各项内部控制制度。公司在内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等各个方面已建立了基本健全的、合理的内部控制制度，完善了符合现代企业管理要求的法人治理结构及内部组织结构。报告期内，公司法人治理、经营管理、信息披露和重大事项等活动严格按照法律法规和公司各项内控管理制度的规定进行，公司的内部控制是有效的。（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政策，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，从企业规范的角度不断完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，公司制定了《信息披露管理制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。公司已于本次董事会制定了《年度报告重大差错责任追究制度》，进一步增强了信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。

第十一节 财务报告

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	中兴财光华审会字（2020）第 202013 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2020 年 3 月 15 日
注册会计师姓名	王荣前、王益兰
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5 年
会计师事务所审计报酬	14 万元
审计报告正文：	<p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">中兴财光华审会字（2020）第 202013 号</p> <p>秦皇岛火柴盒科技开发股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了秦皇岛火柴盒科技开发股份有限公司（以下简称火柴盒公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了火柴盒公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于火柴盒公司，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。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>火柴盒公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括火柴盒公司 2019 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。</p> <p>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。</p> <p>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</p>

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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督火柴盒公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

中兴财光华会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王荣前

中国注册会计师：王益兰

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	8,668,975.38	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			
应收账款	五、2	521,425.42	1,892,271.79
应收款项融资			
预付款项	五、3	117,451.03	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	4,827.94	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	1,031,175.81	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	263,987.38	500,814.20
流动资产合计		10,607,842.96	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	60,400.84	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	1,261,016.42	1,274,937.49
开发支出	五、9	107,803.51	429,624.31
商誉	五、10	375,632.28	375,632.28
长期待摊费用	五、11	9,934.27	4,000.00
递延所得税资产		85,685.85	987.37
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,900,473.17	2,246,625.59
资产总计		12,508,316.13	7,239,518.77
流动负债：			
短期借款	五、13	127,727.85	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			
应付账款	五、14	1,366,576.37	852,689.64
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、15	251,602.84	661,934.20
应交税费	五、16	98,575.54	213,065.66
其他应付款	五、17	4,077,149.99	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			
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		5,921,632.59	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		5,921,632.59	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	-7,146.18	37,846.41
专项储备			
盈余公积	五、21	129,246.22	120,963.72
一般风险准备			
未分配利润	五、22	-494,170.64	-2,076,115.16
归属于母公司所有者权益合计		6,586,683.54	5,041,449.11
少数股东权益			
所有者权益合计		6,586,683.54	5,041,449.11
负债和所有者权益总计		12,508,316.13	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	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		4,106,343.62	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	4,312,475.14	3,742,420.84
应收款项融资			
预付款项			
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		6,418.88	
流动资产合计		8,425,237.64	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	3,323,120.76	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		56,566.71	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		1,205,201.61	1,268,637.49
开发支出			429,624.31
商誉			
长期待摊费用		3,767.27	4,000.00
递延所得税资产			987.37
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,588,656.35	4,986,411.25
资产总计		13,013,893.99	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		100,000.00	
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		219,357.41	54,514.60
应交税费		78,549.68	81,750.93
其他应付款		4,370,214.83	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		4,768,121.92	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		4,768,121.92	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		129,246.22	120,963.72
一般风险准备			
未分配利润		1,157,771.71	1,083,229.21
所有者权益合计		8,245,772.07	8,162,947.07

负债和所有者权益合计		13,013,893.99	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	2019年	2018年
一、营业总收入		25,600,915.40	14,363,485.42
其中：营业收入	五、23	25,600,915.40	14,363,485.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		25,658,732.64	17,006,287.99
其中：营业成本	五、23	7,280,048.94	3,485,831.77
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	963.80	1,186.62
销售费用	五、25	15,173,990.40	9,847,618.54
管理费用	五、26	2,368,171.87	2,755,913.82
研发费用	五、27	723,094.42	1,145,915.46
财务费用	五、28	112,463.21	-230,178.22
其中：利息费用		22,430.63	2,435.10
利息收入		5,591.77	2,689.40
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-176,576.21	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、30		-12,611.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-234,393.45	-2,655,414.15

加：营业外收入	五、31	1,748,958.98	911,840.10
减：营业外支出	五、32	0	44,643.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,514,565.53	-1,788,217.32
减：所得税费用	五、33	-75,661.49	8,183.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,590,227.02	-1,796,400.72
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）		1,590,227.02	-1,796,400.72
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）		1,590,227.02	-1,796,400.72
六、其他综合收益的税后净额		-44,992.59	8,900.04
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-44,992.59	8,900.04
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		-44,992.59	8,900.04
（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		-44,992.59	8,900.04
（9）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		1,545,234.43	-1,787,500.68
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,545,234.43	-1,787,500.68
（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）		0.26	-0.30
（二）稀释每股收益（元/股）		0.26	-0.3

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	2019年	2018年
一、营业收入	十二、3	1,409,878.40	2,188,808.85
减：营业成本	十二、3	778,585.56	936,505.58
税金及附加		880.44	603.08
销售费用			19,076.00
管理费用		1,322,358.44	889,900.34
研发费用		723,094.42	1,094,898.46
财务费用		430.33	12,753.16
其中：利息费用			
利息收入		1,759.36	
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,780.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			1,220.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,412,690.79	-763,707.77
加：营业外收入		1,500,000.00	800,000.63
减：营业外支出			44,643.27
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		87,309.21	-8,350.41
减：所得税费用		4,484.21	-2,906.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		82,825.00	-5,444.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		82,825.00	-5,444.25
（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		82,825.00	-5,444.25
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	2019 年	2018 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		18,107,962.15	10,354,951.71
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		846,147.09	80,711.29
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	1,756,550.75	915,184.31
经营活动现金流入小计		20,710,659.99	11,350,847.31
购买商品、接受劳务支付的现金		7,408,075.22	8,024,118.89
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		3,060,749.88	1,569,639.88
支付的各项税费		217,677.80	78,988.26
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	5,018,736.42	4,895,182.37
经营活动现金流出小计		15,705,239.32	14,567,929.40
经营活动产生的现金流量净额		5,005,420.67	-3,217,082.09
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			1,210.00
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			1,210.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		522,265.46	601,667.68
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		522,265.46	601,667.68
投资活动产生的现金流量净额		-522,265.46	-600,457.68
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		3,736,088.11	1,092,959.82
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、35	4,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		7,736,088.11	1,092,959.82
偿还债务支付的现金		4,009,365.16	729,279.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,430.63	2,435.10
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		4,031,795.79	731,714.95
筹资活动产生的现金流量净额		3,704,292.32	361,244.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		128,078.26	-109,011.05
五、现金及现金等价物净增加额		8,315,525.79	-3,565,305.95
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		8,668,975.38	353,449.59
----------------	--	--------------	------------

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	2019 年	2018 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		555,600.00	1,060,826.66
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,501,759.36	1,293,914.81
经营活动现金流入小计		2,057,359.36	2,354,741.47
购买商品、接受劳务支付的现金			69,076.00
支付给职工以及为职工支付的现金		752,192.51	697,320.63
支付的各项税费		13,566.18	62,531.02
支付其他与经营活动有关的现金		902,968.39	1,194,691.53
经营活动现金流出小计		1,668,727.08	2,023,619.18
经营活动产生的现金流量净额		388,632.28	331,122.29
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			1,210.00
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			1,210.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		368,847.47	579,126.34
投资支付的现金		195,000.00	935,318.76
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		563,847.47	1,514,445.10
投资活动产生的现金流量净额		-563,847.47	-1,513,235.10
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		587,834.83	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,000,000.00	72,000.00
筹资活动现金流入小计		4,587,834.83	72,000.00

偿还债务支付的现金		310,786.53	72,000.00
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		310,786.53	72,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		4,277,048.30	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-49,954.86
五、现金及现金等价物净增加额		4,101,833.11	-1,232,067.67
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		4,106,343.62	4,510.51

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

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019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	6,011,500.00				947,254.14		37,846.41		120,963.72		- 2,076,115.16		5,041,449.11
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	6,011,500.00				947,254.14		37,846.41		120,963.72		- 2,076,115.16		5,041,449.11
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）							- 44,992.59		8,282.50		1,581,944.52		1,545,234.43
（一）综合收益总额							- 44,992.59				1,590,227.02		1,545,234.43
（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									8,282.50		-8,282.50			
1. 提取盈余公积									8,282.50		-8,282.50			
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、本期末余额	6,011,500.00				947,254.14		-7,146.18		129,246.22		-494,170.64	6,586,683.54

项目	2018 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	6,011,500.00				947,254.14		28,946.37		120,963.72		-279,714.44		6,828,949.79
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	6,011,500.00				947,254.14		28,946.37		120,963.72		-279,714.44		6,828,949.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							8,900.04				-1,796,400.72		-1,787,500.68
（一）综合收益总额							8,900.04				-1,796,400.72		-1,787,500.68
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投													

入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													

四、本年期末余额	6,011,500.00			947,254.14		37,846.41		120,963.72		-2,076,115.16		5,041,449.11
----------	--------------	--	--	------------	--	-----------	--	------------	--	---------------	--	--------------

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019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	6,011,500.00				947,254.14				120,963.72		1,083,229.21	8,162,947.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	6,011,500.00				947,254.14				120,963.72		1,083,229.21	8,162,947.07
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									8,282.50		74,542.50	82,825.00
(一) 综合收益总额											82,825.00	82,825.00
(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								8,282.50		-8,282.50		
1. 提取盈余公积								8,282.50		-8,282.50		
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	6,011,500.00				947,254.14			129,246.22		1,157,771.71	8,245,772.07	

项目	2018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	6,011,500.00				947,254.14				120,963.72		1,088,673.46	8,168,391.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	6,011,500.00				947,254.14				120,963.72		1,088,673.46	8,168,391.32
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-5,444.25	-5,444.25
(一) 综合收益总额											-5,444.25	-5,444.25
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的												

分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	6,011,500.00				947,254.14				120,963.72		1,083,229.21	8,162,947.07

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

财务报表附注

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）

火柴盒公司控制方为秦皇岛金诚智略咨询服务有限责任公司（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。

本公司财务报告经执行董事批准于2020年3月15日报出。

本公司2019年纳入合并的子公司4户，本公司本年度合并范围比上年度增加2户，减少0户，详见本附注六“合并范围的变更”。

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12月31日的合并及公司财务状况以及2019年度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、12“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、12（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、金融工具

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

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

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

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现

现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的商业模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的商业模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的商业模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

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

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变

动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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

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

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

本公司其他金融负债主要包括应付债券。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负

债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显

著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

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

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

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

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合1 商业承兑汇票

应收票据组合2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合1 账龄组合

应收账款组合2 单独计提组合

应收账款组合3 无风险组合

其中，对股东以及关联方往来余额不计提坏账准备。

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

其他应收款组合1 账龄组合

其他应收款组合2 单独计提组合

其他应收款组合3 无风险组合

对股东以及关联方往来余额不计提坏账准备。

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生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。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具

进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

(8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

11、 存货

(1) 存货的分类

本公司存货主要是库存商品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照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	2-3

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

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

①执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019年5月9日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第7号——非货币性资产交换>的通知》（财会【2019】8号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月10日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

②执行修订后的债务重组会计准则

2019年5月16日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第12号——债务重组>的通知》（财会【2019】9号），对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月17日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的债务重组，不需进行追

溯调整。

③采用新的财务报表格式

2019年4月30日，财政部发布了《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）。2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）。本公司2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

报表项目	2018年12月31日 账面价值	2019年1月1日 账面价值
资产		
其中：应收票据 应收账款		1,892,271.79
应收票据及应收账款	1,892,271.79	
负债		
其中：应付票据 应付账款		852,689.64
应付票据及应付账款	852,689.64	

④执行新金融工具准则

本公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《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》（以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”）。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将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，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

A.执行新金融工具准则，本公司无因该事项导致的期初留存收益等项目的调整。

B.新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对金融资产减值准备的影响：

执行新金融工具准则，本公司无因该事项导致的减值准备等项目的调整。

⑤其他会计政策变更

报告期本公司没有会计政策变更

(2) 会计估计变更

报告期本公司没有会计估计变更。

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%
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%

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	11%
	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。

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》（2017修订），纳税人出口货物，税率为零；但是，国务院另有规定的除外。

（2）企业所得税

①根据财政部、国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27号）规定：我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在2017年12月31日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。

本公司2013年11月29日经认定为软件企业，自取得相关认定资质，从获利年度起计算的优惠期的剩余年限享受相应的定期减免优惠。本公司自获利年度2015年起，执行企业所得税两免三减半优惠政策，享受相应的定期减免优惠。2019年度，本公司减半企业所得税。

②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实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号，以下简称《通知》）等规定，自2019年1月1日至2021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；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

本公司2019年的应纳税所得额不超过100万元，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

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12月31日】，本期指2019年度，上期指2018年度。

1、货币资金

项目	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	5,487.91	1,847.98
银行存款	8,635,801.96	351,601.61
其他货币资金	27,685.51	-
合计	8,668,975.38	353,449.59
其中：存放在境外的款项总额	4,000,702.26	330,819.98

截止2019年12月31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。

其他货币资金为预留在pingpong账上金额。

2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	718,795.18	197,369.76	521,425.42	1,914,107.45	21,835.66	1,892,271.79
合计	718,795.18	197,369.76	521,425.42	1,914,107.45	21,835.66	1,892,271.79

(2) 坏账准备

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

①2019年12月31日，单项计提坏账准备：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
ParetoLogic(技术数据)	187,855.27	100	187,855.27	多次联系，无法收回
Shopify(计算聪明衔接平台)	8,351.83	100	8,351.83	多次联系，无法收回
ClickBank(点击银行)	1,162.66	100	1,162.66	多次联系，无法收回
合计	197,369.76	100	197,369.76	

②2019年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合：

项目	账面金额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1个月以内(含1个月)	521,425.42	0.00	0.00
1个月至1年(含1年)			
合计	521,425.42	0.00	0.00

2018年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合：

项目	账面金额	坏账计提比例%	坏账准备
1个月以内(含1个月)	1,477,369.84	0.00	0.00
1个月至1年(含1年)	436,737.61	5.00	21,835.66
合计	1,914,107.45	1.14	21,835.66

③坏账准备的变动

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	21,835.66	197,369.76	21,835.66		197,369.76

A、其中本期金额重要的坏账准备转回或转销

单位名称	转回或转销金额	方式
Microsoft(微软公司)	545,777.62	收回款项
秦皇岛市人民政府办公厅	55,600.00	收回款项
合计	601,377.62	

(3)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额718,795.19元,占应收账款期末余额合计数的比例100%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额197,369.76元。

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
ParetologicInc&Helmkin.-USD(技术数据)	187,855.27	1-2年	26.135	187,855.27
亚马逊	486,293.05	1月以内	67.65	-
CleverBridge-sales(聪明桥)	35,132.37	1月以内	4.89	-
Shopify-CompuCleverGear(平台-计算聪明衔接)	8,351.83	1-2年	1.16	8,351.83
CLICKBANK(点击银行)	1,162.66	1-2年	0.16	1,162.66
合计	718,795.18		100.00	197,369.76

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金额	金额	金额	比例%
1年以内(含1年)	117,451.03	100.00	394,601.65	93.23
1至2年(含2年)			14,403.42	3.40
2至3年			14,258.28	3.37
合计	117,451.03	100.00	423,263.35	100.00

账龄超过1年的重要预付账款

无

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	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
宁海县超力海绵制品厂	非关联方	57,324.50	48.81	1年以内	合同执行中
保定文豪箱包制造有限公司	非关联方	18,414.00	15.68	1年以内	合同执行中
南通梦水伊纺织有限公司	非关联方	17,056.20	14.52	1年以内	合同执行中
广州百宝汇皮具有限公司	非关联方	6,612.00	5.63	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	6,135.27	5.22	1年以内	合同执行中
合计		105,541.97	89.86		

4、其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,827.94	8,855.24
合计	4,827.94	8,855.24

(1) 应收利息情况

无

(2) 应收股利情况

无

(3) 其他应收款情况

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	4,827.94		4,827.94	8,855.24		8,855.24
合计	4,827.94		4,827.94	8,855.24		8,855.24

①坏账准备

A.2019年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来 12 月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
账龄组合	4,827.94	0.00	0.00	
1 年以内	4,827.94	0.00	0.00	
其他				
合计	4,827.94	0.00	0.00	

B.2018年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	坏账计提比例%	坏账准备	理由
组合计提：				
账龄组合	8,855.24	0.00	0.00	
1 年以内	8,855.24	0.00	0.00	
其他				
合计	8,855.24	0.00	0.00	

②坏账准备的变动

无

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
社保公积金	4,827.94	1,464.04
房租押金		1,800.00
备用金		5,591.20
合计	4,827.94	8,855.24

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
代缴社保	否	社保	4,827.94	1个月以内	100.00	
合计			4,827.94		100.00	

5、存货

(1) 存货分类

项目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,031,175.81	0.00	1,031,175.81
合计	1,031,175.81	0.00	1,031,175.81

(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	0.00	1,814,239.01
合计	1,814,239.01	0.00	1,814,239.01

6、其他流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31
GST（可抵扣、退还的税金）	2,996.92	7,265.24
增值税进项税额	254,571.58	493,548.96

所得税	6,418.88	
合计	263,987.38	500,814.20

7、固定资产

项目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	60,400.84	161,444.14
固定资产清理		
合计	60,400.84	161,444.14

(1) 固定资产及累计折旧

固定资产情况

项目	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	83,995.00	372,078.77	6,727.00	462,800.77
2、本年增加金额	-			
(1) 购置	-			
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
(4) 其他	-	-	-	-
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少	-	-	-	-
4、年末余额	83,995.00	372,078.77	6,727.00	462,800.77
二、累计折旧				-
1、年初余额	38,719.19	260,644.51	1,992.93	301,356.63
2、本年增加金额	15,870.56	83,575.06	1,597.68	101,043.30
(1) 计提	15,870.56	83,575.06	1,597.68	101,043.30
(2) 企业合并增加	-	-	-	-
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				

项目	运输工具	电子设备	办公设备	合计
(2) 合并范围减少	-	-	-	-
4、年末余额	54,589.75	344,219.57	3,590.61	402,399.93
三、减值准备				-
1、年初余额	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
(2) 合并范围减少	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-
四、账面价值				-
1、年末账面价值	29,405.25	27,859.20	3,136.39	60,400.84
2、年初账面价值	45,275.81	111,434.26	4,734.07	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、年初余额	3,728,852.53	6,300.00	3,735,152.53
2、本年增加金额	791,449.55	0.00	791,449.55
(1) 购置			
(2) 内部研发	791,449.55		791,449.55
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额		6,300.00	6,300.00
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			

项目	软件	商标权	合计
4、年末余额	4,520,302.08	0.00	4,520,302.08
二、累计摊销			-
1、年初余额	2,460,215.04	-	2,460,215.04
2、本年增加金额	799,070.62	0.00	799,070.62
(1) 摊销	799,070.62		799,070.62
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置			-
(2) 合并范围减少			-
4、年末余额	3,259,285.66		3,259,285.66
三、减值准备			-
1、年初余额			-
2、本年增加金额			-
(1) 计提			-
3、本年减少金额			-
(1) 处置			-
4、年末余额			-
四、账面价值			-
1、年末账面价值	1,261,016.42	0.00	1,261,016.42
2、年初账面价值	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	469,628.75		791,449.55		107,803.51
合计	429,624.31	469,628.75	-	791,449.55		-107,803.51

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。

截至2019年12月31日，符合资本化的开发支出791,449.55元。

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，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	2019.12.31	其他减少的原因
房租		67,272.73	57,338.46		9,934.27	
租车费	4,000.00		4,000.00		-	
合计	4,000.00	67,272.73	61,338.46		9,934.27	

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	2019.12.31		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	0.00	0.00	278.00	2,780.00
可抵扣亏损	85,685.85	778,962.27	709.37	7,093.69
合计	85,685.85	778,962.27	987.37	9,873.69

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣暂时性差异	0.00	19,055.66
可抵扣亏损	87,261.31	1,900,175.05
合计	87,261.31	1,919,230.71

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019.12.31	2018.12.31	备注
2024年	87,261.31		
2038年	0.00	1,900,175.05	
合计	87,261.31	1,900,175.05	

13、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2019.12.31	2018.12.31
信用借款	127,727.85	
质押借款		400,000.00
合计	127,727.85	400,000.00

期末信用借款为建行办理的小微企业快贷：在线上办理信用贷款，免抵押、免担保，1年内按实际使用金额及天数计息。

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2019.12.31	2018.12.31
1年以内	1,366,576.37	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	3,093,589.69	3,503,921.05	251,602.84
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	182,935.01	182,935.01	0.00
三、辞退福利	0	0	0	0
四、一年内到期的其他福利	0	0	0	0
合计	661,934.20	3,276,524.70	3,686,856.05	251,602.84

(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	2,950,865.14	3,359,907.55	251,602.84
2、职工福利费	0.00	2,324.36	2,324.36	0.00
3、社会保险费	1,288.95	82,129.11	83,418.06	0.00
其中：医疗保险费	1,288.95	72,387.77	73,676.72	0.00
工伤保险费	0.00	4,843.87	4,843.87	0.00
生育保险费	0.00	4,897.47	4,897.47	0.00
4、住房公积金	0.00	58,271.08	58,271.08	0.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	0.00	0.00	0.00
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	661,934.20	3,093,589.69	3,503,921.05	251,602.84

(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	177,062.94	177,062.94	0.00
2、失业保险费	0.00	5,872.07	5,872.07	0.00
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	182,935.01	182,935.01	0.00

16、应交税费

项目	2019.12.31	2018.12.31
增值税	30,133.02	138,390.43
企业所得税	49,354.02	55,550.64
城市维护建设税	2,307.42	2,404.16
个人所得税	15,121.62	14,822.57
教育费附加	1,648.16	1,717.26
其他税费	11.30	180.60
合计	98,575.54	213,065.66

17、其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,077,149.99	70,380.16
合计	4,077,149.99	70,380.16

(1) 应付利息

无

(2) 应付股利

无

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
拆借款	4,042,272.22	32,173.81
信用卡欠款	34,877.77	37,726.35
其他应付款项	0.00	480.00
合计	4,077,149.99	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	40,272.22	欠关联方款项，未归还

18、股本

项目	2019.01.01	本期增减				2019.12.31
		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	2019.12.31
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	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算	37,846.41	-44,992.59			-44,992.59		-7,146.18

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	税后归属于少数股东	
差额							
其他综合收益合计	37,846.41	-44,992.59			-44,992.59		-7,146.18

21、盈余公积

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	120,963.72	8,282.50		129,246.22

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	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,590,227.02	
减：提取法定盈余公积	8,282.50	
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	-494,170.64	

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 年度	2018 年度
----	---------	---------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,600,915.40	7,280,048.94	14,363,485.42	3,485,831.77
合计	25,600,915.40	7,280,048.94	14,363,485.42	3,485,831.77

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
软件及流量销售	6,002,330.00	789,748.52	3,732,908.46	1,298,097.53
跨境电商销售	19,598,585.40	6,490,300.42	10,630,576.96	2,187,734.24
合计	25,600,915.40	7,280,048.94	14,363,485.42	3,485,831.77

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
软件产品	6,002,330.00	789,748.52	2,710,735.36	1,248,097.53
软件服务	-	-	1,022,173.10	50,000.00
硬件收入	19,598,585.40	6,490,300.42	10,630,576.96	2,187,734.24
合计	25,600,915.40	7,280,048.94	14,363,485.42	3,485,831.77

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	17,884.96	32,921.17	289,926.42	52,854.12
境外	25,583,030.44	7,247,127.77	14,073,559.00	3,432,977.65
合计	25,600,915.40	7,280,048.94	14,363,485.42	3,485,831.77

24、税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度
印花税	617.30	936.30
城市维护建设税	202.13	181.22
教育费附加	144.37	69.10

合计	963.80	1,186.62
----	--------	----------

25、销售费用

项目	2019 年度	2018 年度
佣金及服务费	10,661,936.06	6,094,209.79
广告费	288,885.84	358,756.75
推广和促销费	236,191.91	432,804.49
工资	1,655,956.23	1,135,362.06
快递运输费	2,225,037.20	1,826,485.45
业务招待费	1,318.84	0.00
差旅费	67,853.52	0.00
办公费	6,810.80	0.00
租赁费	30,000.00	0.00
合计	15,173,990.40	9,847,618.54

26、管理费用

项目	2019 年度	2018 年度
工资薪金及保险福利	1,112,215.94	660,359.81
租赁费用	199,014.75	222,124.44
办公及会议费	437,095.32	352,561.79
差旅及交通费	35,495.49	38,767.52
折旧及摊销费用	110,674.03	308,541.48
中介费用	410,926.48	1,165,747.02
培训费	4,742.71	2,751.96
招待费	24,658.17	23,959.80
预提产品质量保证金	0.00	-18,900.00
其他	33,348.98	
合计	2,368,171.87	2,755,913.82

27、研发费用

项目	2019 年度	2018 年度
委外研发	380,000.00	421,017.00

人员支出	343,094.42	563,197.00
办公及差旅费等	0.00	161,701.46
合计	723,094.42	1,145,915.46

28、财务费用

项目	2019 年度	2018 年度
利息费用	22,430.63	2,435.10
减：利息收入	5,591.77	3,344.21
汇兑损失	44,354.50	
减：汇兑收益		256,132.22
手续费	51,269.85	26863.11
合计	112,463.21	-230,178.22

29、信用减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
应收账款信用减值损失	-176,576.21	
合计	-176,576.21	

30、资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
坏账损失		-12,611.58
合计		-12,611.58

31、营业外收入

项目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,748,958.98	911,840.10	1,748,958.98
合计	1,748,958.98	911,840.10	1,748,958.98

计入当期损益的政府补助：

补助项目		2019年度	2018年度
与收益相关	新三板挂牌政府奖励资金	1,500,000.00	600,000.00

补助项目		2019年度	2018年度
	2017 小微企业创新基地城市示范奖励资金		
	加拿大中小企业科研补贴	248,958.98	111,840.10
	高企补助资金		100,000.00
	2018 年支持市县科技创补助资金		100,000.00
合计		1,748,958.98	911,840.10

32、营业外支出

项目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益金额
非流动资产毁损报废损失		44,643.27	
合计		44,643.27	

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2019年度	2018年度
当期所得税费用	9,036.99	8,670.77
递延所得税费用	-84,698.48	-487.37
合计	-75,661.49	8,183.40

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,514,565.53
按适用税率计算的所得税费用	75,728.28
子公司适用不同税率的影响	78,728.61
调整以前期间所得税的影响	647.21
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	241.62
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-235,370.28
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	4,363.07
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	

项目	本期发生额
所得税费用	-75,661.49

34、其他综合收益

项目	2019年度	2018年度
外币报表折算差额	-44,992.59	8,900.04
合计	-44,992.59	8,900.04

详见附注五、20

35、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年度	2018年度
政府补助	1,748,958.98	911,840.10
利息收入	5,591.77	3,344.21
备用金	2,000.00	
合计	1,756,550.75	915,184.31

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度
付现费用	5,018,736.42	4,887,791.17
押金及备用金等		7,391.20
合计	5,018,736.42	4,895,182.37

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度
借款	4,000,000.00	0.00
合计	4,000,000.00	0.00

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年度	2018年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,590,227.02	-1,796,400.72
加：资产减值准备	176,576.21	12,611.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	101,043.30	189,884.49
无形资产摊销	799,070.62	857,614.00
长期待摊费用摊销	61,338.46	93,047.08
资产处置损失（收益以“-”号填列）		44,643.27
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）	66,785.13	2,435.10
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-84,698.48	-487.37
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	783,063.20	-1,814,239.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,680,685.99	-4,282,101.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-168,670.78	3,475,910.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,005,420.67	-3,217,082.09
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	8,668,975.38	353,449.59
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	8,315,525.79	-3,565,305.95

(2) 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年度	2018年度
一、现金	8,668,975.38	353,449.59
其中：库存现金	5,487.91	1,847.98
可随时用于支付的银行存款	8,663,487.47	351,601.61
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	8,668,975.38	353,449.59
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		

37、所有权或使用权受到限制的资产

无

38、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	306,331.79	6.9762	2,137,031.83
加元	348,864.76	5.3421	1,863,670.43
应收账款			-
其中：加元	100,422.42	5.3421	536,466.61
应付账款			-
其中：加元	850,243.85	5.3421	4,542,087.67
其他应付款			-

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：加元	14,067.50	5.3421	75,149.99

(2) 境外经营实体说明

被合并企业注册地为：加拿大不列颠哥伦比亚省维多利亚市。

因其需要向加拿大政府申报财务信息，同时也发生大量的加币收支，采用加币为记账本位币。

39、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
新三板挂牌政府奖励资金	1,500,000.00					1,500,000.00		是
加拿大中小企业科研补贴	248,958.98					248,958.98		是
合计	1,748,958.98					1,748,958.98		

(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	
加拿大中小企业科研补贴	与收益相关		248,958.98	
合计			1,748,958.98	

六、合并范围的变更

2019年5月秦皇岛火柴盒科技开发股份有限公司新设立了秦皇岛又诚软件有限公司，注册资本100.00万元，秦皇岛火柴盒科技开发股份有限公司认缴100.00万元，认缴比例100%，认缴出资时间：2019年5月20日。

2019年1月MSTechnologyInc.公司与PWTechnologyGroupInc.共同出资设立CordovaMediaInc.发展电商业务，注册资本为1万加币，MS认缴出资51%，PW认缴出资49%。截止2019年12月31日，CordovaMediaInc.公司未实际收到出资，

未开立银行账户，未开展运营。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益-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	
MSTechnologyInc.	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
CordovaMediaInc.	加拿大	加拿大	有限责任公司		51	新设

八、关联方及其交易

1、本公司的控制方情况

控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	控制方对本公司的持股比例	控制方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

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
李丰华	股东、高管、董事
毛义达	董事
桑汶成	董事、高管
李焱	董事、股东
王凤月	董秘
赵姗姗	财务总监
李启玲	监事
于兰兰	监事
张金燕	监事
沈鹤	董事、股东

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

①采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内	金额	
		2019年 度	2018年 度
沈鹤	沈鹤及其控制的公司为 MS 公司提供战略咨询、投资者关系维护、运营咨询管理等服务		12 万美 元

(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

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
沈鹤	4,000,000.00	2019.12.19	2020.12.18	
拆出：				

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(8) 关键管理人员报酬

项目	2019年度	2018年度
关键管理人员报酬	1,386,904.95	1,300,070.18

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	2019.12.31	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	40,272.22	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月秦皇岛火柴盒科技开发股份有限公司新设立了秦皇岛又诚软件有限公司，认缴100.00万元，实际出资195,000.00元，尚未实缴出资805,000.00元，缴付期限至2049年5月20日。

十、资产负债表日后事项

2019年1月MSTechnologyInc.公司与PWTechnologyGroupInc.共同出资设立CordovaMediaInc.发展电商业务。截止2019年12月31日，CordovaMediaInc.公司未实际出资，未开立银行账户，未开展运营，2020年1月2日CordovaMediaInc.公司完成注销。

十一、其他重要事项

2019年8月7日公司第二届董事会第四次会议决议报告披露：MS公司变更为本公司全资子公司秦皇岛又诚软件有限公司的子公司。截止本报告报出日，公司股权变更手续正在办理中，尚未完成。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	4,312,475.14		4,312,475.14	3,745,200.84	2,780.00	3,742,420.84
合计	4,312,475.14		4,312,475.14	3,745,200.84	2,780.00	3,742,420.84

(2) 坏账准备

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

2019年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合：

无

2018年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合：

项目	账面金额	坏账计提比例%	坏账准备
1个月以内(含1个月)	0	0	0
1个月至1年(含1年)	55,600.00	5	2,780.00
合计	55,600.00	5	2,780.00

2019年12月31日, 组合计提坏账准备:

组合——无风险组合:

应收账款(按单位)	2019.12.31			
	应收账款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率%	计提理由
MSTECHNOLOGYINC	4,312,475.14	0	0	
合计	4,312,475.14	0	0	

2018年12月31日, 组合计提坏账准备:

组合——无风险组合:

应收账款(按单位)	2018.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
MSTECHNOLOGYINC	3,189,600.84	0.00	0.00	
秦皇岛旺淘科技有限公司	500,000.00	0.00	0.00	
合计	3,689,600.84	0.00	0.00	

坏账准备的变动

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,780.00		2,780.00		

其中本期坏账准备转回或转销金额重要的

单位名称	转回或转销金额	方式
秦皇岛市人民政府办公厅	55,600.00	收回款项
合计	55,600.00	

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额4,312,475.14元，占应收账款期末余额合计数的比例100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额0.00元。

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
MSTECHNOLOGYINC	4,312,475.14	1月以内: 48,783.10 1月-1年: 1,438,811.20 1年-2年: 2,824,880.84	100
合计	4,312,475.14		100

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2019.12.31			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	3,323,120.76		3,323,120.76	3,128,120.76		3,128,120.76
合计	3,323,120.76		3,323,120.76	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		195,000.00		195,000.00
减：长期投资减值准备				
合计	3,128,120.76	195,000.00		3,323,120.76

3、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,409,878.40	778,585.56	2,188,808.85	936,505.58
其他业务				

合计	1,409,878.40	778,585.56	2,188,808.85	936,505.58
----	--------------	------------	--------------	------------

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
软件	1,409,878.40	778,585.56	2,102,088.46	892,953.53
硬件			86,720.39	43,552.05
合计	1,409,878.40	778,585.56	2,188,808.85	936,505.58

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
软件产品	1,409,878.40	778,585.56	1,325,662.04	842,953.53
软件服务			776,426.42	50,000.00
硬件产品			86,720.39	43,552.05
合计	1,409,878.40	778,585.56	2,188,808.85	936,505.58

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内			776,426.42	50,000.00
境外	1,409,878.40	778,585.56	1,412,382.43	886,505.58
合计	1,409,878.40	778,585.56	2,188,808.85	936,505.58

十三、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		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,748,958.98	
非经常性损益总额	1,748,958.98	

减：非经常性损益的所得税影响数	50,000.00
非经常性损益净额	1,698,958.98
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,698,958.98

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	27.35	0.26	0.26
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-1.87	-0.02	-0.02

秦皇岛火柴盒科技开发股份有限公司

2020年3月15日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室