



火 柴 盒

NEEQ:872084

秦皇岛火柴盒科技开发股份有限公司

Qinhuangdao CompuClever Systems Co.Ltd

半年度报告

—— 2017 ——

公 司 半 年 度 大 事

2017 年 7 月 31 日，公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的股转系统函【2017】4744 号《关于同意秦皇岛火柴盒科技开发股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》。公司股票于 2017 年 8 月 15 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让。证券简称：火柴盒；证券代码：872084。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、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	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	公司办公室
备查文件：	1、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）签字并盖章的财务报表。
	2、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正文及公告的原稿

第一节 公司概况

一、公司信息

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 Systems Co.Ltd
证券简称	火柴盒
证券代码	872084
法定代表人	桑汶成
注册地址	秦皇岛市经济技术开发区碧水园小区娄山路 1 号
办公地址	秦皇岛市经济技术开发区碧水园小区娄山路 1 号
主办券商	万和证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	王凤月
电话	0335-8063477
传真	0335-8063477
电子邮箱	402459159@qq.com
公司网址	http://www.compuclever.com.cn/
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 号, 邮编 066004

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2017 年 8 月 15 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	软件和信息技术服务业(I65)
主要产品与服务项目	软件开发与销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	6,011,500
控股股东	无
实际控制人	桑汶成、毛义达
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	-
公司拥有的“发明专利”数量	-

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	7,017,752.30	1,959,717.46	258.10%
毛利率	94.42%	88.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-517,135.15	-1,587,410.77	67.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-517,135.15	-1,886,599.63	72.59%
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）	-6.42%	-32.56%	-
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）	-6.42%	-38.70%	-
基本每股收益	-0.08	-0.26	69.23%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	8,751,117.21	10,367,620.66	-15.59%
负债总计	937,890.85	2,065,855.59	-54.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	7,813,226.36	8,301,765.07	-5.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.30	1.38	-5.88%
资产负债率（母公司）	1.42%	1.24%	-
资产负债率（合并）	10.72%	19.93%	-
流动比率	7.19	3.98	-
利息保障倍数	-	-	-

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	-277,055.83	-565,980.73	-
应收账款周转率	2.64	8.99	-
存货周转率	-	-	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-15.59%	63.41%	-
营业收入增长率	258.10%	75.27%	-
净利润增长率	-67.42%	-304.28%	-

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。公司于 2015 年以 OEM 形式委托 Bitdefender 公司研发的杀毒软件 CompuClever Antivirus PLUS 已获得杀毒软件国际第三方权威评测机构 Virus Bulletin 的 VB100 认证测试，该款产品已于 2016 年正式推向市场，并与公司自研产品产生很好的协同效应。

二、经营情况

报告期内，公司实现营业收入 7,017,752.30 元，与去年同期相比，营业收入增加了 258.10%；收入大幅增加主要系由于公司拓展了业务渠道，自 2016 年下半年起增加了 TechData 等公司作为软件分销商，同时，加大了广告投入，使得公司业务收入大幅增加；

归属于公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为-517,135.15 元，亏损较上年同期减少了 72.59%，经营状况明显改善，报告期内，公司亏损主要系由于上半年为软件销售淡季，进入下半年后，受多个节日的刺激，会继续促进公司收入规模增加，实现正收益；

报告期末，公司资产总额为 875.11 万元，较上期末减少 15.59%，负债总额为 93.79 万元，较上期末减少 54.60%，这主要系由于公司及时与分销商结算分销款项所导致的。

报告期末，公司净资产为 781.32 万元，较上期末减少 5.88%，主要系由于当期亏损所导致的。

报告期内，公司实现经营活动现金流-80.96 万元，主要系公司销售佣金大幅增长所致；公司实现经营活动现金流较上年同期增加 206.51 万元，主要系由于收入规模大幅增加所致。报告期内，公司现金等价物增加额较上年同期减少 302.36 万元，主要系由于上年同期公司通过增资实现 504.74 万元筹资现金流入所导致的。

三、风险与价值

一、业务整合风险

2015 年 9 月，公司收购加拿大 MS 公司，构成重大资产重组。

本次重大资产重组前，公司的实际控制人为桑汶成，MS 公司的控制人为毛义达和桑汶成；报告期内，公司主要从事软件的开发、升级与维护业务，其所开发的软件全部通过 MS 公司完成推广及销售，其产品开发需求亦由 MS 公司通过收集、汇总、分析市场需求后向公司提出，MS 公司为本公司下游销售平台，同时亦是本公司市场需求平台，双方业务联系紧密。

通过本次重大资产重组，公司实现了业务整合，打通了海外销售渠道，在整体方面增强了独立面对

市场的能力，强化了协同效应，同时公司计划整合完成后借助国内资本市场增强实力，加强海外产品需求开发及销售拓展能力，创新盈利方式，将国内先进的互联网理念引入国外市场，更好地谋求公司进一步的发展。

虽然此次重大资产重组前后，公司及 MS 公司的业务、人员、管理层等因素均未发生重大变动，但鉴于公司与 MS 公司处于不同法域，法律、文化、理念等诸多方面均有较大差异，因此双方整合、融合仍然存在一定程度的风险。

解决措施：公司在资产重组之后，建立了海内外两家公司的日常性沟通例会制度，同时通过完善公司治理结构和治理水平、建立日常决策制度，使得公司整体运营能力得到有效提升。

二、实际控制人变更风险

报告期内，公司通过重大资产重组整合收购了 MS 公司，公司的实际控制人由桑汶成变更为桑汶成与毛义达共同控制。通过本次重大资产重组，公司实现了业务整合，以原有的开发端为基础向下游拓展至终端市场、向上游拓展至客户需求端，打通了上下游渠道，同时通过股份制改制进一步完善了法人治理制度。尽管公司实际控制人变更前后公司的业务、管理团队均未发生重大变动，但若实际控制人变更所导致的影响不能合理控制，仍会对公司未来管理、整合、发展产生一定程度的影响。

解决措施：公司延续了与 MS 公司之间的合作模式，对双方业务、管理团队未作变动，同时实际控制人桑汶成与毛义达签署了《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；此外公司完善了治理结构和治理水平，建立了公司治理制度，使得实际控制人变更导致的不当控制风险、业务变动风险大幅降低。

三、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，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。

解决措施：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值。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	_____
是否存在股票发行事项	否	_____
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	_____
是否存在对外担保事项	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	否	_____
是否存在日常性关联交易事项	否	_____
是否存在偶发性关联交易事项	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	否	_____
是否存在股权激励事项	否	_____
是否存在已披露的承诺事项	是	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	否	_____
是否存在被调查处罚的事项	否	_____
是否存在公开发行债券的事项	否	_____

二、重要事项详情

（一）承诺事项的履行情况

挂牌前，公司实际控制人桑汶成、毛义达及公司董事、监事、高级管理人员，均出具了《自愿锁定股份承诺》、《避免同业竞争承诺函》和《关于规范和减少关联交易承诺函》；公司实际控制人桑汶成、毛义达出具了《关于社保及住房公积金补缴的相关承诺》；公司实际控制人桑汶成、毛义达签署了《一致行动协议》。

报告期内，上述承诺人均严格履行相关承诺。

第五节 股本变动及股东情况

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	2,050,541	34.11%	—	2,050,541	34.11%
	其中：控股股东、实际控制人	1,488,666	24.76%	—	1,488,666	24.76%
	董事、监事、高管	327,875	5.45%	—	327,875	5.45%
	核心员工	—	—	—	—	—
有限售条件股份	有限售股份总数	3,960,959	65.89%	—	3,960,959	65.89%
	其中：控股股东、实际控制人	2,977,334	49.53%	—	2,977,334	49.53%
	董事、监事、高管	983,625	16.36%	—	983,625	16.36%
	核心员工	—	—	—	—	—
总股本		6,011,500	—	0	6,011,500	—
普通股股东人数		7				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	秦皇岛金诚智略咨询服务有限公司	2,294,000	—	2,294,000	38.16%	1,529,334	764,666
2	秦皇岛略达企业管理咨询有限公司	2,172,000	—	2,172,000	36.13%	1,448,000	724,000
3	沈鹤	811,500	—	811,500	13.50%	608,625	202,875
4	李丰华	260,000	—	260,000	4.33%	195,000	65,000
5	王福兴	240,000	—	240,000	3.99%	180,000	60,000
6	李焱	156,000	—	156,000	2.60%	—	156,000
7	霍亚静	78,000	—	78,000	1.30%	—	78,000
合计		6,011,500	—	6,011,500	100.00%	3,960,959	2,050,541

前十名股东间相互关系说明：

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有一致行动协议，除此之外，股东之间无其他关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司无控股股东

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为桑汶成和毛义达。

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Paretologic Inc 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，任期三年。

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MS Technology Inc 董事及产品部负责人；2016年2月至今，担任公司董事，任期三年。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王凤月	董事会秘书	女	32	本科	2016年2月-2019年2月	是
王福兴	财务负责人	男	26	专科	2016年2月-2019年2月	是
张金燕	监事	女	32	研究生	2016年2月-2019年2月	是
张温苹	监事	女	33	本科	2016年2月-2019年2月	否
李启玲	监事会主席	女	34	本科	2016年2月-2019年2月	是
沈鹤	董事	男	47	本科	2016年2月-2019年2月	否
史夏合	董事	女	33	研究生	2016年2月-2019年2月	否
李丰华	董事、副总经理	男	46	专科	2016年2月-2019年2月	是
毛义达	董事	男	45	研究生	2016年2月-2019年2月	是
桑汶成	董事长、总经理	男	39	本科	2016年2月-2019年2月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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
沈鹤	董事	811,500	-	811,500	13.50%	-
李丰华	董事、副总经理	260,000	-	260,000	4.33%	-
王福兴	财务负责人	240,000	-	240,000	3.99%	-
合计	-	1,311,500	-	1,311,500	21.82%	-

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	—	—
核心技术人员	2	2
截止报告期末的员工人数	16	16

核心员工变动情况：

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员无变动。

第七节 财务报表

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	3,481,575.20	4,332,559.98
结算备付金			
拆出资金			
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	2,379,319.44	2,946,906.98
预付款项	五、3	140,586.98	61,246.71
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款			514,060.00
买入返售金融资产			
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、4	6,631.05	11,230.05
流动资产合计		6,008,112.67	7,866,003.71
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			

投资性房地产			
固定资产	五、5	320,177.38	373,370.20
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、6	377,661.35	535,159.85
开发支出	五、7	1,557,495.62	1,065,475.21
商誉	五、8	375,632.28	375,632.28
长期待摊费用	五、9	110,925.41	151,979.41
递延所得税资产	五、10	1,112.50	
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,743,004.54	2,501,616.95
资产总计		8,751,117.21	10,367,620.66
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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、11	605,116.20	1,562,018.70
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、12	76,735.55	152,968.46
应交税费	五、13	53,714.49	26,787.73
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、14	99,896.84	235,815.26
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		835,463.08	1,977,590.15
非流动负债：			
长期借款			

应付债券		_____	_____
其中：优先股		_____	_____
永续债		_____	_____
长期应付款		_____	_____
长期应付职工薪酬		_____	_____
专项应付款		_____	_____
预计负债	五、15	102,427.77	88,265.44
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		102,427.77	88,265.44
负债合计		937,890.85	2,065,855.59
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、16	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、17	947,254.14	947,254.14
减：库存股		_____	_____
其他综合收益	五、18	16,141.41	-12,455.03
专项储备		_____	_____
盈余公积	五、19	66,261.76	66,261.76
一般风险准备		_____	_____
未分配利润	五、20	772,069.05	1,289,204.20
归属于母公司所有者权益合计		7,813,226.36	8,301,765.07
少数股东权益		_____	_____
所有者权益合计		7,813,226.36	8,301,765.07
负债和所有者权益总计		8,751,117.21	10,367,620.66

法定代表人：桑汶成 主管会计工作负责人：王福兴 会计机构负责人：王福兴

（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		793,772.78	1,229,793.39
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	六、1	2,572,586.30	2,220,066.95
预付款项		65,200.00	_____

应收利息			
应收股利			
其他应收款			
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		3,431,559.08	3,449,860.34
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、2	2,192,802.00	2,192,802.00
投资性房地产			
固定资产		317,039.30	369,465.66
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		377,661.35	535,159.85
开发支出		1,557,495.62	1,065,475.21
商誉			
长期待摊费用		78,856.85	104,557.37
递延所得税资产		1,112.50	
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,524,967.62	4,267,460.09
资产总计		7,956,526.70	7,717,320.43
流动负债：			
短期借款			
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			8,000.00
预收款项			
应付职工薪酬		76,735.55	80,502.66
应交税费		36,320.55	7,266.20
应付利息			
应付股利			
其他应付款		268.84	179.82
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债			
流动负债合计		113,324.94	95,948.68
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
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		113,324.94	95,948.68
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		66,261.76	66,261.76
未分配利润		818,185.86	596,355.85
所有者权益合计		7,843,201.76	7,621,371.75
负债和所有者权益合计		7,956,526.70	7,717,320.43

(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		7,017,752.30	1,959,717.46
其中：营业收入	五、21	7,017,752.30	1,959,717.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,504,468.88	3,846,317.09
其中：营业成本	五、21	391,241.09	227,584.72
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、22	824.03	3,003.58
销售费用	五、23	5,367,206.36	1,322,730.47
管理费用	五、24	1,676,921.65	2,265,482.67
财务费用	五、25	59,375.75	27,515.65
资产减值损失	五、26	8,900.00	
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
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			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-486,716.58	-1,886,599.63
加：营业外收入			300,000.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			811.14
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-486,716.58	-1,587,410.77
减：所得税费用	五、27	30,418.57	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-517,135.15	-1,587,410.77
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		-517,135.15	-1,587,410.77
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额		16,141.41	-61,800.02
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		16,141.41	-61,800.02
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		16,141.41	-61,800.02
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		16,141.41	-61,800.02
6. 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		-500,993.74	-1,649,210.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		-500,993.74	-1,649,210.79

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		-0.08	-0.26
（二）稀释每股收益		-0.08	-0.26

法定代表人：桑汶成 主管会计工作负责人：王福兴 会计机构负责人：王福兴

（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	六、3	1,418,909.96	744,637.45
减：营业成本		145,489.80	215,593.51
税金及附加		824.03	3,003.58
销售费用		101,478.15	
管理费用		978,778.89	1,564,195.98
财务费用		-68,809.49	-31,273.82
资产减值损失		8,900.00	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
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			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		252,248.58	-1,006,881.80
加：营业外收入			300,000.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			21.82
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		252,248.58	-706,903.62
减：所得税费用		30,418.57	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		221,830.01	-706,903.62
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		221,830.01	-706,903.62

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.04	-0.12
（二）稀释每股收益		0.04	-0.12

（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		7,582,270.09	2,040,157.48
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
收到的税费返还		3,069.75	7,706.16
收到其他与经营活动有关的现金	五、28	527,395.15	852,332.84
经营活动现金流入小计		8,112,734.99	2,900,196.48
购买商品、接受劳务支付的现金		6,432,886.50	1,103,047.71
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			
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		928,390.09	932,490.62
支付的各项税费		824.03	3,003.58
支付其他与经营活动有关的现金	五、28	1,027,690.20	1,427,635.30
经营活动现金流出小计		8,389,790.82	3,466,177.21
经营活动产生的现金流量净额		-277,055.83	-565,980.73
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		554,853.41	701,118.89

投资支付的现金			1,558,464.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		554,853.41	2,259,582.89
投资活动产生的现金流量净额		-554,853.41	-2,259,582.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			5,047,385.00
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			5,047,385.00
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			
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			
筹资活动产生的现金流量净额			5,047,385.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-19,075.54	-49,216.84
五、现金及现金等价物净增加额		-850,984.78	2,172,604.54
加：期初现金及现金等价物余额		4,332,559.98	541,163.31
六、期末现金及现金等价物余额		3,481,575.20	2,713,767.85

法定代表人：桑汶成 主管会计工作负责人：王福兴 会计机构负责人：王福兴

（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		1,066,390.61	286,826.41
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		924.45	303,014.13
经营活动现金流入小计		1,067,315.06	589,840.54
购买商品、接受劳务支付的现金		109,478.15	
支付给职工以及为职工支付的现金		188,384.31	107,364.23
支付的各项税费		824.03	3,003.58
支付其他与经营活动有关的现金		645,669.79	1,339,334.02
经营活动现金流出小计		944,356.28	1,449,701.83
经营活动产生的现金流量净额		122,958.78	-859,861.29
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		554,853.41	701,118.89
投资支付的现金			1,558,464.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		554,853.41	2,259,582.89
投资活动产生的现金流量净额		-554,853.41	-2,259,582.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			5,047,385.00
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			5,047,385.00
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			5,047,385.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,125.98	1,644.85
五、现金及现金等价物净增加额		-436,020.61	1,929,585.67
加：期初现金及现金等价物余额		1,229,793.39	30,449.53
六、期末现金及现金等价物余额		793,772.78	1,960,035.20

法定代表人：桑汶成

主管会计工作负责人：王福兴

会计机构负责人：王福兴

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
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
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	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 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	否
8. 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	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

详情：

2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助(2017 年修订)》(财会[2017]15 号)，自 2017 年 6 月 12 日起实施。对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

本次会计政策变更不涉及以前年度的追溯调整。

二、报表项目注释

秦皇岛火柴盒科技开发股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

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 3 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 2017 年 8 月 28 日报出。

本公司 2016 年纳入合并的子公司 1 户，详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明；本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司及各子公司主要从事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、完整地反映了报告期内合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日止。

3、营业周期

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，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“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

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价

与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

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

7、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。

8、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，按交易日的即期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，采用交易发生日的即期汇率折算。期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。

期初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

9、应收款项

应收款项包括应收帐款、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。

（1）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。

（2）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（%）	其他应收计提比例（%）
-----	-------------	-------------

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
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
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

（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其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

10、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：

固定资产类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
办公设备	5	5.00	19.00
电子设备	3	5.00	31.67

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

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

（3）大修理费用

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

11、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。

12、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

13、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。

14、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。

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。

15、职工薪酬

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

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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

16、收入

（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，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关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

收购 MS 前

公司在收购子公司 MS 前，软件收入、流量收入全部来自于 MS 公司，MS 公司以本公司与 MS 公司发生的成本费用为基础，按照比例计算应当向本公司支付的软件销售费用，并出具与本公司的对账单，本公司根据核对无误的对账单金额确认收入。

收购 MS 后

公司在收购子公司 MS 后，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。

17、政府补助

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

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

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

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

18、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。

19、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。

20、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》（财会[2017]15号），自2017年6月12日起实施。对2017年1月1

日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

本次会计政策变更不涉及以前年度的追溯调整。

（2）会计估计变更

报告期本公司没有会计估计变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

报告期内，公司主要适用的税种及税率情况如下：

税 种	计税依据	税率
营业税	服务收入	5%
增值税（国内业务）	应纳税销售额	6% /17%
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	13%
	利润总额 50 万加币以上部分	26%

（二）税收优惠及批文

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、营业税

根据《财政部国家税务总局关于贯彻落实〈中共中央国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定〉有关税收问题的通知》（财税字[1999]273号）以及《国家税务总局关于取消“单位和个从事技术转让、技术开发业务免征营业税审批”后有关税收管理问题的通知》（国税函[2004]825号）的规定，对单位和个人从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，免征营业税。

3、企业所得税

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。2017年度，本公司减半征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指2016年12月31日财务报表数，期末数指2017年06月30日财务报表数，本期是指2017年半年度，上期是指2016年半年度。

1、货币资金

项 目	2017.06.30	2016.12.31
库存现金	105.98	105.98
银行存款	3,481,469.22	4,332,454.00
合 计	3,481,575.20	4,332,559.98
其中：存放在境外的款项总额	2,687,802.42	3,102,766.59

截至2017年6月30日，本公司无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、

不存在有潜在回收风险的款项。

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

(1) 应收账款按风险分类

类别	2017.06.30				
	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	2,388,219.44	100	8,900.00	-	2,379,319.44
其中：账龄组合	2,388,219.44	100	8,900.00	-	2,379,319.44
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	2,388,219.44	100	-		2,379,319.44

(续)

类别	2016.12.31				
	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	2,946,906.98	100	-	-	2,946,906.98
其中：账龄组合	2,946,906.98	100	-	-	2,946,906.98
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	2,946,906.98	100	-		2,946,906.98

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.06.30			
	金额	比例	坏账准备	计提比例 %
1 个月以内 (含 1 个月)	2,210,219.44	92.55%	-	-
1 个月至 1 年 (含 1 年)	178,000.00	7.45%	8,900.00	0.05
1 至 2 年 (含 2 年)				
2 至 3 年 (含 3 年)				

3 年以上				
合计	2,388,219.44	100.00%	8,900.00	-

(续)

账龄	2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 个月以内 (含 1 个月)	2,946,906.98	100.00%	-	-
1 个月至 1 年 (含 1 年)				
1 至 2 年 (含 2 年)				
2 至 3 年 (含 3 年)				
3 年以上				
合计	2,946,906.98	100.00%	-	-

(2) 坏账准备

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少		2017.06.30
			转回	转销	
金额	-	8,900.00			8,900.00

(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	与本公司关系	金额	账龄	比例	坏账准备
TechDataLLC.	非关联方	1,701,925.59	1 个月以内	71.26%	
DigitalCareExpansionDisc	非关联方	391,080.00	1 个月以内	16.38%	
秦皇岛乐尚科技有限公司	非关联方	160,000.00	1 个月-1 年	6.70%	8,000.00
CleverBridge	非关联方	62,661.53	1 个月以内	2.62%	
RevenueWire	非关联方	52,475.45	1 个月以内	2.20%	
合计		2,368,142.57		99.16%	8,000.00

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2017.06.30		2016.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内 (含 1 年)	140,586.98	100%	56,949.47	92.98%
1 至 2 年 (含 2 年)			4,297.24	7.02%
合计	140,586.98	100%	61,246.71	100.00%

(2) 按预付对象归集的期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
秦皇岛四通物业服务有限公司	非关联方	62,000.00	44.10%	1 年以内
Yahoo!Inc.	非关联方	29,625.09	21.07%	1 年以内
VIRUS BULLETIN LTD	非关联方	20,302.68	14.44%	1 年以内
AmonetizeLtd.	非关联方	17,285.01	12.29%	1 年以内
Blackburn Rentals(BC) Ltd	非关联方	8,174.20	5.81%	1 年以内
合计		137,386.98	97.72%	1 年以内

4、其他流动资产

项目	2017.06.30	2016.12.31
GST（可抵扣、退还的税金）	6,631.05	11,230.05
合计	6,631.05	11,230.05

5、固定资产及累计折旧

项目	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值			
1、期初余额	621,725.29	114,829.55	736,554.84
2、本期增加金额			
（1）购置	41,335.00		41,335.00
（2）在建工程转入			
（3）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			
4、期初汇率折算差额	1,241.80	41.05	1,282.85
5、期末余额	664,302.09	114,870.60	779,172.69
二、累计折旧			
1、期初余额	327,295.33	35,889.31	363,184.64
2、本期增加金额			
（1）计提	81,793.62	12,790.26	94,583.88
（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			
4、期初汇率折算差额	1,187.53	39.26	1,226.79
5、期末余额	410,276.48	48,718.83	458,995.31
三、账面价值			
1、期末账面价值	254,025.61	66,151.77	320,177.38
2、期初账面价值	294,429.96	78,940.24	373,370.20

截至 2017 年 06 月 30 日，本公司固定资产不存在质押、抵押等权利受限的情况，无闲置、租赁或持有待售的资产。

截至 2017 年 06 月 30 日，本公司固定资产未发生减值。

6、无形资产

（1）无形资产情况

项目	软件	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				

1、期初余额	1,749,302.50			1,749,302.50
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				-
4、期末余额	1,749,302.50			1,749,302.50
二、累计摊销				-
1、期初余额	1,214,142.65			1,214,142.65
2、本期增加金额	157,498.50			157,498.50
（1）计提	157,498.50			157,498.50
3、本期减少金额				-
4、期末余额	1,371,641.15			1,371,641.15
三、减值准备				-
四、账面价值				-
1、期末账面价值	377,661.35			377,661.35
2、期初账面价值	535,159.85			535,159.85

截至 2017 年 06 月 30 日，本公司无形资产不存在质押、抵押等权利受限的情况；

截至 2017 年 06 月 30 日，本公司无形资产未发生减值。

（2）其他说明

由于企业无形资产为自主研发的软件，考虑到软件产品的更新升级频繁，把无形资产使用寿命确定为 3 年。

7、开发支出

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2017 年 6 月 30 日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
软件与商品搭售商务平台	242,191.50	219,691.25				461,882.75
windows 系统优化清理平台	823,283.71	272,329.16				1,095,612.87
合计	1,065,475.21	492,020.41				1,557,495.62

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。

8、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.06.30
MSTechnologyInc.	375,632.28			375,632.28
合计	375,632.28			375,632.28

商誉为 2015 年 9 月 30 日合并产生。

（2）商誉的减值

截至 2017 年 6 月 30 日，商誉未发生减值。

9、长期待摊费用

2017 年 06 月 30 日长期待摊费用情况

项目	2016.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2017.06.30	其他减少的原因
杀毒软件	56,224.06		15,700.50		40,523.56	
房租	48,333.31		10,000.02		38,333.29	
租赁房屋装修费	47,422.04		15,353.48		32,068.56	
合计	151,979.41		41,054.00		110,925.41	

10、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值损失	8,900.00	1,112.50	-	-
合计	8,900.00	1,112.50	-	-

11、应付账款

（1）应付账款列示

项目	2017.06.30	2016.12.31
1 年以内	605,116.21	1,562,018.70

合计	605,116.21	1,562,018.70
----	------------	--------------

(2) 主要应付账款情况

单位名称	金额	账龄	比例（%）
Dynecurb Solutions Inc.	561,600.17	一年以内	92.81%
Microsoft Corp.	19,904.56	一年以内	3.29%
Plus ROI Online Marketing Inc	10,950.24	一年以内	1.81%
Pinpin Accounting & Bookkeeping Services	8,486.44	一年以内	1.40%
合计	600,941.41		99.31%

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.06.30
一、短期薪酬	83,221.30	1,338,813.77	1,345,299.52	76,735.55
二、离职后福利-设定提存计划	310.90	74,800.08	75,110.98	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	83,532.20	1,413,613.85	1,420,410.50	76,735.55

(2) 短期薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.06.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	83,221.30	1,261,181.81	1,267,667.56	76,735.55
2、职工福利费	-	-	-	-
3、社会保险费	-	57,011.96	57,011.96	-
其中：医疗保险费	-	54,098.43	54,098.43	-
工伤保险费	-	1,261.43	1,261.43	-
生育保险费	-	1,652.10	1,652.10	-
4、住房公积金	-	20,620.00	20,620.00	-
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	83,221.30	1,338,813.77	1,345,299.52	76,735.55

(3) 设定提存计划列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.06.30
1、基本养老保险	310.90	69,938.72	70,249.62	-
2、失业保险费	-	4,861.36	4,861.36	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	310.90	74,800.08	75,110.98	-

13、应交税费

税项	2017.06.30	2016.12.31
增值税	1,907.54	3,659.17
个人所得税	19,894.22	19,793.92
城市维护建设税	149.77	194.56
教育费附加	106.98	456.59
河道费	-	2,409.59
印花税	124.90	273.90
企业所得税	31,531.07	-
合计	53,714.48	26,787.73

14、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2017.06.30	2016.12.31
拆借款	33,299.68	32,828.39
信用卡欠款	56,629.69	202,807.05
其他应付款项	9,967.47	179.82
合计	99,896.84	235,815.26

(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	33,299.68	欠关联方款项，未归还
合计	33,299.68	

15、预计负债

项目	2017.06.30	2016.12.31	形成原因	
预计合同退货期限内的销售退回	102,427.77	88,265.44	预估的退货期内允许退回的已售软件产品收益	
合计	102,427.77	88,265.44		

公司与经销商 TECHDATA 公司合同约定，允许该公司销售的产品在售出后 2 个月内无条件退货，公司根据实际发生的退货数量占同期销售数量的比例，预估 4%退货率，计提已售出产品的预计销售退回可能引起的预计负债。

16、实收资本

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.06.30
李丰华	260,000			260,000
王福兴	240,000			240,000
秦皇岛金诚智略咨询服务有限公司	2,294,000			2,294,000

秦皇岛略达企业管理咨询有限公司	2,172,000			2,172,000
李焱	156,000			156,000
霍亚静	78,000			78,000
沈鹤	811,500			811,500
股份总数	6,011,500			6,011,500

17、资本公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.06.30
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

说明：（1）2016 年 2 月，火柴盒有限整体变更为股份有限公司。根据公司折股方案，将截至 2015 年 12 月 31 日止火柴盒有限经审计的净资产 1,911,369.14 元，折合注册资本（股本）1,000,000 元，资本公积 911,369.14 元。

（2）2016 年 3 月，根据公司股东会决议，公司将注册资本由 1,000,000 元变更为 1,202,300 元，此次认购新增实收资本 202,300 元，股本溢价 4,845,085 元计入资本公积。

（3）2016 年 3 月，根据公司股东大会决议，公司将资本公积 4,809,200 元转增股本，合计增资人民币 4,809,200 元。

18、其他综合收益

项目	2016.12.31	本期发生金额					2017.06.30
		本期 所得税前发 生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
外币财 务报表 折算差 额	-12,455.03	28,596.44			28,596.44		16,141.41
其他综 合收益 合计	-12,455.03	28,596.44			28,596.44		16,141.41

其他综合收益均为外币报表折算产生。

19、盈余公积

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.06.30
法定盈余公积	66,261.76			66,261.76

合 计	66,261.76			66,261.76
-----	-----------	--	--	-----------

20、未分配利润

项目	2017.06.30	2016.12.31
调整前上期末未分配利润	1,289,204.20	525,943.53
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	1,289,204.20	525,943.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-517,135.15	1,649,754.66
直接计入所有者权益的利得和损失		
减：提取法定盈余公积	-	66,261.76
整体股改转入资本公积		820,232.23
期末未分配利润	772,069.05	1,289,204.20

21、营业收入与营业成本

项目	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	7,017,752.30	391,241.09	1,959,717.46	227,584.72
其他业务收入				
合计	7,017,752.30	391,241.09	1,959,717.46	227,584.72

22、税金及附加

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
河道费	63.58	251.32
印花税	503.70	2752.26
城市维护建设税	149.77	
教育费附加	106.98	
合计	824.03	3,003.58

23、销售费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
佣金及服务费	4,234,592.99	676,974.78
广告费	517,867.55	267,938.60
推广和促销费	391,951.38	156,737.05
工资	222,794.44	221,080.04
合计	5,367,206.36	1,322,730.47

24、管理费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
工资薪金及保险福利	715,122.33	702,708.25
研发费用	3,501.86	75,300.87
租赁费用	97,498.90	93,946.33
办公及会议费	104,802.98	203,587.67
差旅及交通费	43,137.45	159,598.08
折旧及摊销费用	138,139.45	108,324.11
中介费用	524,859.75	875,905.75
其他	49,858.92	46,111.62
合计	1,676,921.65	2,265,482.67

25、财务费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
利息支出		
减：利息收入	8,736.15	3,992.73
汇兑损益	52,623.68	20,169.04
手续费	15,488.22	11,339.34
合计	59,375.75	27,515.65

26、资产减值损失

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
坏账损失	8,900.00	-
合计	8,900.00	-

27、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	31,531.07	-
递延所得税费用	-1,112.50	-
合计	30,418.57	-

28、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	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
利息收入	8,736.15	3,992.73
政府补助及税收返还	518,659.00	848,340.11
合计	527,395.15	852,332.84

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
付现费用	891,771.77	1,390,695.13
支付的往来款	135,918.42	36,940.17
合计	1,027,690.20	1,427,635.30

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

无

29、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-517,135.15	-1,587,410.77
加：资产减值准备	8,900.00	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	94,583.88	80,225.65
无形资产摊销	157,498.50	227,602.21
长期待摊费用摊销	41,054.00	17367.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
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）	-1,112.50	
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）		

经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,002,307.26	605,242.24
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,063,151.82	90,992.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-277,055.83	-565,980.73
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	3,481,575.20	2,713,767.85
减：现金的期初余额	4,332,559.98	541,163.31
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	-850,984.78	2,172,604.54

（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	2017.06.30	2016.12.31
一、现金	2,687,802.42	4,332,559.98
其中：库存现金	105.98	105.98
可随时用于支付的银行存款	2,687,696.44	4,332,454.00
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	2,687,802.42	4,332,559.98
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		

30、在其他主体中的权益

（1）在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例	取得方式
MSTECHNOLOGYINC	加拿大	加拿大	100%	收购

（2）其他

无

31、关联方及关联交易

(1) 关联方

① 控股股东

公司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，均未达到公司股本总额 50%以上，且金诚智略与略达咨询中任一股东不能对公司股东大会产生决定性影响，因此，根据《公司法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的规定，公司不存在控股股东。

② 实际控制人

实际控制人	关联关系及持股比例
毛义达	通过金诚智略间接持有公司 38.16%股份
桑汶成	通过略达咨询间接持有公司 36.13%股份

③ 持有 5%股份以上的股东

关联方名称	关联关系及持股比例
金诚智略	直接持有公司 38.16%股份
略达咨询	直接持有公司 36.13%股份
沈鹤	本公司主要股东之一，直接持有公司 13.50%股份

上述①、②、③中所述控股股东、实际控制人及持股 5%以上的主要股东关系密切的家庭成员均为本公司的关联自然人，不持有本公司股份。

④ 公司控股和参股的公司

子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
			直接	间接		
MS TECHNOLOGY INC.	加拿大	加拿大	100		100	收购

⑤ 公司的董事、监事、高级管理人员、其他核心人员及其关系密切的家庭成员

公司董事持股情况

关联方名称	关联关系及持股比例
毛义达	未直接持有公司股份；通过金诚智略持有公司 38.16%股份
桑汶成	未直接持有公司股份；通过略达咨询持有公司 36.13%股份
李丰华	持有公司 4.33%股份
史夏合	未持有公司股份

沈鹤	持有公司 13.50%股份
----	---------------

公司监事持股情况

关联方名称	关联关系及持股比例
李启玲	未持有公司股份
张温苹	未持有公司股份
张金燕	未持有公司股份

公司高级管理人员持股情况

关联方名称	职务	关联关系及持股比例
桑汶成	总经理	通过略达咨询持有公司 36.13%股份
李丰华	副总经理	持有公司 4.33%股份
王凤月	董事会秘书	未持有公司股份
王福兴	财务负责人	持有公司 3.99%股份

上述董事、监事、高级管理人员及其他核心人员关系密切的家庭成员均本公司的关联自然人，不持有本公司股份。

⑥ 主要股东、董事、高级管理人员控制、共同控制或具有重大影响的其他企业

姓名	本公司职务	关联方情况	
		单位名称	控制情况
桑汶成	董事长	秦皇岛略达企业管理咨询有限公司	持股 100%
		Goldrain Enterprises	持股 50%
毛义达	董事	秦皇岛金诚智略咨询服务有限公司	持股 100%
		Richfield Holdings	持股 50%

注：Goldrain Enterprises 另 50%股份由桑汶成之妻姜丽萍持有；Richfield Holdings 另 50%股份由毛义达之妻李巧怡持有。

(2) 关联交易

无

(3) 关联方应收应付款项

项目	单位	期末余额	未偿还或结转的原因
其他应付款	加拿大富田控股有限公司拆借款	33,299.68	欠关联方款项，未归还
合计		33,299.68	

(4) 关联方资金拆借、关联方担保情况

无

六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	2017.06.30				
	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	2,581,486.30	100	8,900.00	-	2,572,586.30
其中：账龄组合	178,000.00	100	8,900.00	5.00%	169,100.00
无风险组合	2,403,486.30				2,403,486.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,590,386.30	100	-		2,572,586.30

(续)

类别	2016.12.31				
	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	2,220,066.95	100			2,220,066.95
其中：账龄组合	515,000.00	23.2			515,000.00
无风险组合	1,705,066.95	76.8			1,705,066.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,220,066.95	100			2,220,066.95

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.06.30			
	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）	178,000.00	100.00%	8,900.00	0.05
1至2年（含2年）				
2至3年（含3年）				
3年以上				
合计	178,000.00	100.00%	8,900.00	-

(续)

账龄	2016.12.31			
----	------------	--	--	--

	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 个月以内（含 1 个月）	515,000.00	100.00%	-	-
1 个月至 1 年（含 1 年）				
1 至 2 年（含 2 年）				
2 至 3 年（含 3 年）				
3 年以上				
合计	515,000.00	100.00%	-	-

(3) 坏账计提与转回情况

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少		2017.06.30
			转回	转销	
金额	-	8,900.00			8,900.00

(4) 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	与本公司关系	金额	账龄	比例	坏账准备
MSTechnologyInc.	子公司	2,403,486.30	1 年以内	93.10%	-
秦皇岛乐尚科技有限公司	非关联方	160,000.00	1 个月-1 年	6.20%	8,000.00
秦皇岛科智创业服务有限公司	非关联方	18,000.00	1 个月-1 年	0.70%	900.00
合计		2,581,486.30		100.00%	8,900.00

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2017.06.30			2016.12.31		
	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	2,192,802.00		2,192,802.00	2,192,802.00		2,192,802.00
合计	2,192,802.00		2,192,802.00	2,192,802.00		2,192,802.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.06.30
MSTechnologyInc.	2,192,802.00			2,192,802.00
减：长期投资减值准备				
合计	2,192,802.00			2,192,802.00

3、营业收入及成本

项目	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,418,909.96	145,489.80	744,637.45	215,593.51
其他业务收入				
合计	1,418,909.96	145,489.80	744,637.45	215,593.51

秦皇岛火柴盒科技开发股份有限公司

二零一七年八月