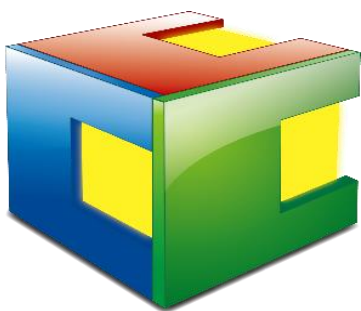




火柴盒

NEEQ : 872084

秦皇岛火柴盒科技开发股份有限公司

Qinhuangdao Compuclever Science&Technology Development Incorporated Limited Company



年度报告

— 2017 —

公司年度大事记

1、2017 年 1 月公司与燕山大学开展了产学研合作，合作开发“数据的透明监控与防护及云平台开发”项目。在技术上采用驱动级数据监控与防护技术、柔性耦合和多层次监控和防护的体系结构技术、驱动级数据的透明加密技术，该平台满足社会急需的信息安全需求，为保护党政企和个人的数据免费或低廉成本的提供数据监控防护。该项目获得了河北省财政厅、河北省科学技术厅联合发文冀财教（2016）188 号文件“2017 年支持市县科技创新和科学普及省财政专项资金”支持。实施了“政府资助，产学研结合，市场化运作管理”的创新型运营体制。

2、2017 年 7 月公司被省科技厅、省财政厅、省国税局认定为“国家高新技术企业”。

3、2017 年 8 月公司设立全资子公司“秦皇岛旺淘科技有限公司”。

4、2017 年 12 月公司开发的“www.compuclevergear.com 跨境电子商务平台”获得秦皇岛市工业和信息化局、秦皇岛市财政局联合发文“秦财企[2017]1067 号”文件“关于下达小微企业创新创业基地城市示范奖励”的支持。跨境电子商务平台 www.compuclevergear.com(冀秦区备[2016]119 号)是河北省第一个软件（商品）贸易出口电子商务平台，平台致力于为国内外外贸出口企业提供：产品设计、营销推广服务、数据服务、技术咨询服务、网站设计、软件产品出口、河北特色商品出口欧美市场等电子商务服务。

5、2017 年 12 月秦皇岛市政府通过招标形式委托公司为秦皇岛市金融办公室开发“秦皇岛金融服务管理信息平台”。“秦皇岛金融服务管理信息平台”是一个基于“互联网、云计算、移动计算”等新一代信息技术的金融服务信息系统，为全市中小企业提供优质便利的金融服务，实现企业与金融服务机构间、金融机构与政府之间相互沟通。2018 年 4 月平台已投入试运行。

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	20
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	35

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	2017 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】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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值。若行业内其他公司的产品最终完全免费，公司无法开拓新的盈利模式，可能会对公司未来的经营及盈利产生不利影响。

2、报告期内亏损的风险	报告期内，公司实现归属于挂牌公司股东的净利润为-151.42 万元，归属于挂牌公司股东的的扣除非经常性损益后的净利润为-322.01 万元，未来，若公司不能扭亏为盈，将会对公司经营业绩及发展带来不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

2015 年 9 月，公司收购加拿大 MS 公司，构成重大资产重组，同时，公司实际控制人由桑汶成变更为毛义达和桑汶成，收购后，公司存在业务整合风险及实际控制人变更风险。经过两年的业务整合及融合，报告期内，上述风险已经消除。

报告期内，公司实现归属于挂牌公司股东的净利润为-151.42 万元，归属于挂牌公司股东的的扣除非经常性损益后的净利润为-322.01 万元。因而，报告期内新增了报告期内亏损的风险。

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小区娄山路 1-1 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小区娄山路 1-1 号, 066004
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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。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。
普通股股票转让方式	协议转让
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	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

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	赵海宾、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 号万通新世界 A 座 24 层

六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2018 年 01 月 15 日，公司股票交易方式由协议转让改为集合竞价交易方式。

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	8,266,877.31	11,257,115.00	-26.56%
毛利率%	87.49%	96.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,514,216.68	1,649,754.66	-191.78%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,220,122.27	236,893.13	-1,459.31%
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）	-20.07%	27.03%	-
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）	-42.68%	3.88%	-
基本每股收益	-0.25	0.28	-189.29%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	7,323,348.09	10,367,620.66	-29.36%
负债总计	494,398.30	2,065,855.59	-76.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	6,828,949.79	8,301,765.07	-17.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.14	1.38	-17.74%
资产负债率%（母公司）	2.63%	1.24%	-
资产负债率%（合并）	6.75%	19.93%	-
流动比率	9.46	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	858,850.31	1,323,459.25	-35.11%
应收账款周转率	4.79	1.75	-
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%	-29.36%	220.05%	—
营业收入增长率%	-26.56%	411.34%	—
净利润增长率%	-191.78%	12.53%	—

五、 股本情况

单位：股

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

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-6,720.50
计入当期损益的政府补助	1,800,000.00
非经常性损益合计	1,793,279.50
所得税影响数	87,373.91
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,705,905.59

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒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。公司以 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，该款产品已正式推向市场。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

由于 2017 年公司研发方向的转变，2017 年实现营业收入 826.69 万，实现归属于母公司股东的净利润-151.42 万元。

1、随着微软流量引入方向的转变，windows 桌面应用软件市场越来越受限，2017 年下半年公司主要产品由 windows 桌面应用软件转化为 windows 商店应用软件，在商品平台开发了 File Viewer Finder、CompuClever ITHMB Viewer、Ultra File Opener、Ultra eBook Reader 四款软件，微软把流量引入 windows 商店。其中 FVF 软件是给用户免费下载安装，下载安装过程中通过广告位展示微

软平台的广告，来获取广告收益的方式。这一开发方向的转变会为公司以后增大业绩增长。

2、公司开拓了新的经营领域，2017 年 8 月公司设立全资子公司“秦皇岛旺淘科技有限公司”，开展跨境电商业务，旺淘科技已在 2017 年 10 月在取得了商务局备案的对外贸易经营者备案登记表，同年 10 月办理了海关的注册登记，并取得了海关的电子口岸卡。正积极筹划跨境电商业务的开展。

未来，公司将从以下几个方面着力拓展公司业务：

1、2018 年公司将继续加大 windows 商店应用软件的开发，包括 Ultra Zip Opener、Ultra PDF Viewer、Crystal Reports Viewer、JsonEditor、Download File Opener 等软件，以获得更多的用户流量，增加公司业绩。

2、公司新战略：以免费软件结合电商和增值服务提高用户粘性和价值、扩张用户群基数，2018 年内新增 4 个贴近海外用户的硬件产品垂直电商、增大个性化品牌文化和内容运营。

3、2018 年旺淘科技已取得了开展跨境电商业务的全部资质，3 月在银行开通了网银 B2B 电子支付业务，且开通了美元、欧元、英镑、澳元、加元、日元六个外币账户，在国税局办理了经营者类型登记（贸易企业）并开通了外贸企业出口退税申报系统，在外汇管理局做了企业的名录登记，并已展开了跨境电子商务的商品报关出口业务。2018 年 1 月旺淘科技已在石家庄设立了旺淘分公司，现有 5 名运营人员，并已取得了 8 家厂商的授权，目前在运营的产品有坐垫、羊毛干衣球、白沟箱包等。后期会逐步扩大跨境电商业务出口商品的种类及规模，为公司创造更多的经济效益。

（二） 行业情况

与国内软件市场相比，欧美发达国家因为市场竞争环境及居民消费水平的原因，其软件市场表现出两个典型的特征：（1）高度的细分化。由于国外自由竞争的市场环境，欧美国家应用软件市场表现出高度的细分化，每一个应用软件市场细分领域都可以形成一个完全独立的竞争市场，例如电脑优化清理、驱动更新、电脑安全、文件浏览器等应用软件均属于完全独立的细分领域。（2）良好的消费习惯。不同于国内大量免费的基础应用软件，欧美国家用户更习惯于尝试和接受有偿的付费软件和技术服务，一方面尊重知识产权，另一方面对于对方的付出作习惯性的回报。

欧美国家应用软件市场一直是处于供大于求的状况，因为市场进入壁垒低，所以在热门的细分领域里用户有很大的选择余地、竞争也十分激烈。但是，具体到不同细分领域，竞争程度又有较大差异。例如优化清理及安全细分领域的门槛相对其它应用软件则要高很多，用户对于公司产品能提供的安全防护功能以及公司的知名度都有较高要求，相应地行业竞争程度也要集中很多。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	3,918,755.54	53.51%	4,332,559.98	41.79%	-9.55%
应收账款	504,268.53	6.89%	2,946,906.98	28.42%	-82.89%
存货	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
长期股权投资	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
固定资产	352,011.17	4.81%	373,370.20	5.10%	-5.72%
在建工程	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
短期借款	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
长期借款	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
应付账款	49,418.84	0.67%	1,562,018.70	15.07%	-96.84%
其他应收款	-	0.00%	514,060.00	4.96%	-100.00%
无形资产	1,469,006.44	20.06%	535,159.85	5.16%	174.50%
开发支出	575,895.02	7.86%	1,065,475.21	10.28%	-45.95%
商誉	375,632.28	5.13%	375,632.28	3.62%	0.00%
长期待摊费用	53,047.08	0.72%	151,979.41	1.47%	-65.10%
资产总计	7,323,348.09	-	10,367,620.66	-	-29.36%

资产负债项目重大变动原因：

注：

1、应收账款较上年下降了 82.89%，主要系由于公司终止了与 Tech Data 的合作，导致应收账款余额大幅下降；

2、应付账款较上年下降了 96.84%，主要系由于公司终止了与 Dynecurb 的软件分销业务，导致应付账款余额大幅下降；

3、其他应收款较上年下降 100%，主要系由于子公司 MS 公司本年未申请科研经费补助 (Scientific Research and Experimental Development Tax Incentive Program)，导致其他应收款大幅下降；

4、无形资产较上年增加 174.50%，主要系由于今年开发的 windows 系统优化清理平台软件项目完工转入无形资产所导致的；

5、开发支出较上年减少 45.95%，主要系由于开发的 windows 系统优化清理平台软件项目完工转入无形资产所导致的；

6、长期待摊费用较上年减少 65.10%，主要系由于自用软件及房屋装修费用摊销所导致的；

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	8,266,877.31	-	11,257,115.00	-	-26.56%
营业成本	1,034,129.51	12.51%	432,420.30	3.84%	139.15%
毛利率%	87.49%	-	96.16%	-	-
管理费用	4,063,982.16	49.16%	3,488,839.63	30.99%	16.49%
销售费用	6,139,097.89	74.26%	7,137,037.37	63.40%	-13.98%
财务费用	235,739.38	2.85%	-35,671.99	-0.32%	-760.85%
营业利润	-2,720,622.27	-32.91%	236,893.13	2.10%	-1,248.46%
营业外收入	1,300,000.00	15.73%	1,423,319.50	12.64%	-8.66%
营业外支出	6,720.50	0.08%	10,457.97	0.09%	-35.74%
净利润	-1,514,216.68	-18.32%	1,649,754.66	14.66%	-191.78%

项目重大变动原因：

注：

1、营业收入较上年下降 26.56%，主要系由于公司终止了与 Tech Data 的合作，导致营业收入大幅下降；

2、营业成本较上年增加 139.15%，主要系由于公司所销售的软件对应的无形资产余额增加，导致计入成本的摊销金额增大所导致的；

3、营业利润较上年减少-1,248.46%，主要系由于一方面终止 Tech Data 的业务导致收入减少，另一方面无形资产增加导致计入成本的摊销金额增大所导致的；

4、净利润较上年减少-191.78%，变化原因同上

(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	8,266,877.31	11,257,115.00	-26.56%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	1,034,129.51	432,420.30	139.15%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
-------	--------	----------	--------	----------

软件产品	7,569,704.73	91.57%	10,426,541.85	92.62%
流量销售	-	0.00%	35,982.58	0.32%
软件服务	193,901.22	2.35%	794,590.57	7.06%
硬件收入	503,271.36	6.09%	-	0.00%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
境内	610,529.52	7.39%	794,590.57	7.06%
境外	7,656,347.79	92.61%	10,462,524.43	92.94%

收入构成变动的原因：

注：

本期软件产品收入较上年减少 27.40%，主要系由于公司终止了与 Tech Data 的业务合作所导致的。

(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	第一名	4,973,050.55	60.16%	否
2	第二名	1,003,849.05	12.14%	否
3	第三名	845,136.25	10.22%	否
4	第四名	702,655.96	8.50%	否
5	第五名	208,811.32	2.53%	否
合计		7,733,503.13	93.55%	-

(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	第一名	3,978,440.44	70.09%	否
2	第二名	566,468.78	9.98%	否
3	第三名	166,457.23	2.93%	否
4	第四名	158,527.15	2.79%	否
5	第五名	142,637.58	2.51%	否
合计		5,012,531.18	88.30%	-

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	858,850.31	1,323,459.25	-35.11%
投资活动产生的现金流量净额	-925,802.11	-2,842,458.74	-67.43%
筹资活动产生的现金流量净额	-129,214.34	5,181,439.14	-102.49%

现金流量分析：

注：

1、公司经营活动现金流较上年下降 35.11%，主要系由于公司终止了与 Tech Data 的合作，使得收入下降所导致的；

2、公司经营活动现金流与本年度净利润相比存在较大差异，主要系由于公司成本主要为所销售的软件类无形资产摊销所形成的，该部分成本并不造成实际的现金流出。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

(1) MSTechnologyInc.

公司持有 MSTechnologyInc. 100%股权，MS 公司为本公司全资子公司。

MS 公司基本信息

公司名称	MSTECHNOLOGYINC.
经营用名	CompuCleverSystems
登记编号	BC0826719
设立地	加拿大
登记地址	4262RICHFIELDTERR.VICTORIABCV8X4V3CANADA
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。

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	100 万人民币
成立日期	2017 年 09 月 07 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）

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司无委托理财、委托投资、衍生品投资情况等。

（五） 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

（六） 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 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

a. 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 日起施行，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。

b. 2017 年 12 月 25 日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），适用于 2017 年度及以后期间的财务报表的编制。

本公司执行上述三项会计政策对列报前期财务报表项目及金额无影响。

② 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。

（七） 合并报表范围的变化情况

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司新设立全资子公司-秦皇岛旺淘科技有限公司，合并范围相应增加该子公司。

（八） 企业社会责任

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

任。

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、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 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值。若行业内其他公司的产品最终完全免费，公司无法开拓新的盈利模式，可能会对公司未来的经营及盈利产生不利影响。

2、报告期内亏损的风险

报告期内，公司实现归属于挂牌公司股东的净利润为-151.42 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-322.01 万元，未来，若公司不能扭亏为盈，将会对公司经营业绩及发展带来不利影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司增加了报告期内亏损的风险。

报告期内，公司实现归属于挂牌公司股东的净利润为-151.42 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-322.01 万元，未来，若公司不能扭亏为盈，将会对公司经营业绩及发展带来不利影响。

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	☐ 是 ☒ 否	五. 二. (一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
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	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (二)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 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

（二）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

2017 年 8 月 28 日，公司召开第一届董事会第七次会议审议通过设立秦皇岛子公司的议案，拟设立子公司的名称为秦皇岛云腾科技有限公司（实际注册名称为：秦皇岛旺淘科技有限公司），新设立的子公司注册资本为 100 万元人民币，注册地为秦皇岛市经济技术开发区碧水园小区娄山路 1-1 号，经营范围为：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）。

本次对外投资的目的为充分利用公司在软件销售方面积累的经验及客户资源，发挥软件销售与硬件销售的协同效应，从而提高公司的盈利能力。

(三) 承诺事项的履行情况

1、避免同业竞争的承诺

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

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

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

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

2、关于股份限售的承诺

公司实际控制人毛义达、桑汶成承诺：

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

本报告期内，各承诺事项均严格执行。

第六节 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	2,050,541	34.11%	0	2,050,541	34.11%
	其中：控股股东、实际控制人	1,488,666	24.76%	0	1,488,666	24.76%
	董事、监事、高管	327,875	5.45%	0	327,875	5.45%
	核心员工	234,000	3.89%	0	234,000	3.89%
有限售条件股份	有限售股份总数	3,960,959	65.89%	0	3,960,959	65.89%
	其中：控股股东、实际控制人	2,977,334	49.53%	0	2,977,334	49.53%
	董事、监事、高管	983,625	16.36%	0	983,625	16.36%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		6,011,500	—	0	6,011,500	—
普通股股东人数		7				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	秦皇岛金诚智略咨询服务有限公司	2,294,000	0	2,294,000	38.16%	1,529,334	764,666
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%	1,448,000	724,000
3	沈鹤	811,500	0	811,500	13.50%	608,625	202,875
4	李丰华	260,000	0	260,000	4.33%	195,000	65,000
5	王福兴	240,000	0	240,000	3.99%	180,000	60,000
合计		5,777,500	0	5,777,500	96.11%	3,960,959	1,816,541

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

二、 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

(一) 控股股东情况

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

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司股权结构图如下：

```
graph TD; S1[桑汶成] -- 100% --> L[略达咨询]; S2[毛义达] -- 100% --> J[金诚智略]; L -- 36.13% --> H[火柴盒股份]; J -- 38.16% --> H;
```

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 ACDSsee 软件公司产品开发部经理，参与并负责图像管理软件 ACDSsee 的多个版本的开发工作，任职期间作为发明人之一在电脑图像管理领域获得两项美国专利（US7398479 与 US7356778）；2005 年 11 月至 2008 年 6 月，任加拿大 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。

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。

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、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐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

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☐适用 ☒不适用

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

☐适用 ☒不适用

(二) 利润分配预案

☐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	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
桑汶成	董事长、总经理	男	40	本科	2016.2-2019.2	是
毛义达	董事	男	46	硕士研究生	2016.2-2019.2	是
李丰华	董事、副总经理	男	48	专科	2016.2-2019.2	是
史夏合	董事	女	34	硕士研究生	2016.2-2019.2	否
沈鹤	董事	男	44	本科	2016.2-2019.2	否
李启玲	监事会主席	女	35	本科	2016.2-2019.2	是
张温苹	监事	女	34	本科	2016.2-2019.2	否
张金燕	监事	女	33	硕士研究生	2016.2-2019.2	是
王凤月	董事会秘书	女	33	本科	2016.2-2019.2	是
王福兴	财务总监 (离职)	男	27	专科	2016.2-2018.2	是
赵姗姗	财务总监 (新任)	女	32	本科	2018.2-2019.2	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

2018年1月10日，公司财务总监王福兴先生因身体原因向公司董事会提交辞职报告，2018年2月27日公司召开第一届董事会第九次会议，审议通过聘任赵姗姗女士为公司财务总监，任期自董事会审议通过之日起至公司第一届董事会任期届满时止。

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	0	260,000	4.33%	0
沈鹤	董事	811,500	0	811,500	13.5%	0
王福兴	财务总监	240,000	0	240,000	3.99%	0
合计	-	1,311,500	0	1,311,500	21.82%	0

注：

1、除上表所列外，桑汶成通过略达咨询间接持有公司 2,172,000 股，占公司期末普通股持股比例 36.13%，毛义达通过金诚智略间接持有公司 2,294,000 股，占公司期末普通股持股比例 38.16%。

2、报告期内，桑汶成、毛义达间接持股数量、持股比例均未发生变动

(三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
王福兴	财务总监	离任	财务总监	报告期后因个人原因辞职
赵姗姗	财务经理	新任	财务经理	报告期后新任财务总监

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

赵姗姗，女、汉族，1986 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2008 年毕业于青岛滨海学院会计电算化专业，专科学历；2014 年毕业于河北经贸大学会计学专业，本科学历。2008 年 3 月至 2014 年 1 月在青岛国恩科技股份有限公司历任人事专员、人事主管；2014 年 2 月至 2015 年 7 月自由职业；2015 年 8 月至 2016 年 2 月在北京朗睿博才咨询有限公司任会计；2016 年 3 月至 2016 年 4 月自由职业；2016 年 5 月至今在秦皇岛火柴盒科技开发股份有限公司任会计。

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
技术人员	10	7
管理及行政人员	5	6

销售人员	2	2
员工总计	17	15

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	10	7
专科	3	4
专科以下	1	1
员工总计	17	15

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动情况

报告期末，公司员工期末总数较报告期初略有减少，主要是部分员工因个人原因辞职所致。

2、人才引进计划及招聘

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

3、人才培养

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

4、员工薪酬政策

公司实施劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规及规范性文件，与员工签订《劳动合同书》，按时足额向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及绩效奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。公司不断完善薪酬体系、人才激励机制等，从而更有效的吸引人才，保障每个员工凭借能力获得良好的发展机会。

5、公司不存在离退休职工费用承担情况。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
李焱	研发部负责人	156,000

霍亚静	测试部负责人	78,000
-----	--------	--------

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

核心员工霍亚静已于 2018 年 1 月离职，公司已于近期积极通过社会招聘的形式引进相关技术人员，该事项不会对公司正常经营造成影响。

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	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 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。

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》、《非上市公司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，公司不存在修改公司章程的情形

（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	3	《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后转让方式的议案》、《关于审议〈公司治理机制的自我评估报告〉的议案》、《关于公司与湘财证券股份有限公司解除“推荐挂牌并持续督导协议”的议案》、《关于公司与万和证券股份有限公司签署“推荐挂牌并持续督导协议”的议案》、《关于公司与北京市长安律师事务所签署“专项法律服务协议”的议案》、《关于公司与中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）签署“审计业务约定书”的议案》、《关于公司 2017 年半年度报告的议案》、《关于设立秦皇岛子公司的议案》

监事会	2	《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后转让方式的议案》、《关于公司 2017 年半年度报告的议案》
股东大会	2	《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后转让方式的议案》、《关于审议〈对公司治理机制的自我评估报告〉的议案》、《关于公司与湘财证券股份有限公司解除“推荐挂牌并持续督导协议”的议案》、《关于公司与万和证券股份有限公司签署“推荐挂牌并持续督导协议”的议案》、《关于公司与北京市长安律师事务所签署“专项法律服务协议”的议案》、《关于公司与中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）签署“审计业务约定书”的议案》

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。

(三) 公司治理改进情况

公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理。报告期内，公司制定实施了《公司年度报告重大差错责任追究制度》、《公司备用金管理制度》等制度，信息披露的及时性和关联交易的合规性不断提高，提升公司规范运作水平。公司股东大会、董事会主要行使决策权，监事会行使监督权，经营管理层行使执行权。同时，各职能部门之间建立了有效的沟通渠道，确保权力行使的合理性、有效性。公司全体董事、监事、高级管理人员勤勉尽责。公司董事会、监事会共同对股东大会负责，经营管理层对董事会负责。股东大会、董事会、监事会之间形成了权责明确、相互制衡、相互协调、相辅相成的关系。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等规范性文件，以及公司《投资者关系管理制度》的规定，履行信息披露义务，畅通投资者沟通联系的渠道。公司严格按照持续信息披露的规定与要求，确保股东的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。同时，董事会办公室确保对外联系方式（电话、邮箱、网络等）的畅通，在保证符合信息披露的前提下，认真、耐心回答投资者的询问，认真记录投资者提出的意见和建议，并将建议和不能解答的问题及时上报公司董事会。个人投资者、机构投资者等特定对象到公司现场参观调研，由董事长和董事会秘书统筹安排。通过上述渠道，确保公司与股东及潜在投资者之间的良好沟通。

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	无
审计报告编号	中兴财光华审会字（2018）第 202126 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	2018 年 4 月 11 日
注册会计师姓名	赵海宾、王益兰
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

秦皇岛火柴盒科技开发股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

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 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 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。

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 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于火柴盒公司，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。

三、 其他信息

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 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估火柴盒公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，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，就可能导致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（包括披露），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：赵海宾

中国注册会计师：王益兰

中国·北京

2018年4月11日

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	3,918,755.54	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	504,268.53	2,946,906.98
预付款项	五、3	66,203.09	61,246.70
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	五、4	-	514,060.00
买入返售金融资产			
存货		-	-
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、5	8,028.94	11,230.05
流动资产合计		4,497,256.10	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、6	352,011.17	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、7	1,469,006.44	535,159.85
开发支出	五、8	575,895.02	1,065,475.21
商誉	五、9	375,632.28	375,632.28
长期待摊费用	五、10	53,047.08	151,979.41
递延所得税资产	五、11	500.00	-
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,826,091.99	2,501,616.95
资产总计		7,323,348.09	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、12	49,418.84	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、13	169,499.93	152,968.46
应交税费	五、14	143,758.90	26,787.73
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、15	112,820.63	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			
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		475,498.30	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、16	18,900.00	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		18,900.00	88,265.44
负债合计		494,398.30	2,065,855.59
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	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、18	947,254.14	947,254.14
减：库存股			
其他综合收益	五、19	28,946.37	-12,455.03
专项储备			
盈余公积	五、20	120,963.72	66,261.76
一般风险准备			
未分配利润	五、21	-279,714.44	1,289,204.20
归属于母公司所有者权益合计		6,828,949.79	8,301,765.07
少数股东权益			
所有者权益合计		6,828,949.79	8,301,765.07
负债和所有者权益总计		7,323,348.09	10,367,620.66

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

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,236,578.18	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	十二、1	2,527,495.76	2,220,066.95
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		3,764,073.94	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	十二、2	2,192,802.00	2,192,802.00
投资性房地产			
固定资产		349,728.23	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		1,469,006.44	535,159.85
开发支出		575,895.02	1,065,475.21
商誉			
长期待摊费用		37,239.73	104,557.37
递延所得税资产		500.00	-
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,625,171.42	4,267,460.09
资产总计		8,389,245.36	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		74,244.46	80,502.66
应交税费		126,416.71	7,266.20
应付利息			
应付股利			
其他应付款		1,292.87	179.82
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		201,954.04	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		18,900.00	-
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		18,900.00	-

负债合计		220,854.04	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		120,963.72	66,261.76
一般风险准备			
未分配利润		1,088,673.46	596,355.85
所有者权益合计		8,168,391.32	7,621,371.75
负债和所有者权益合计		8,389,245.36	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	五、22	8,266,877.31	11,257,115.00
其中：营业收入	五、22	8,266,877.31	11,257,115.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,487,499.58	11,020,221.87
其中：营业成本	五、22	1,034,129.51	432,420.30
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、23	5,023.24	4,762.82
销售费用	五、24	6,139,097.89	7,137,037.37
管理费用	五、25	4,063,982.16	3,488,839.63
财务费用	五、26	235,739.38	-35,671.99
资产减值损失	五、27	9,527.40	-7,166.26
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	五、28	500,000.00	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,720,622.27	236,893.13
加：营业外收入	五、29	1,300,000.00	1,423,319.50
减：营业外支出	五、30	6,720.50	10,457.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,427,342.77	1,649,754.66
减：所得税费用	五、31	86,873.91	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,514,216.68	1,649,754.66
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			
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,514,216.68	1,649,754.66
六、其他综合收益的税后净额		41,401.40	110,804.08
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		41,401.40	110,804.08
(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		41,401.40	110,804.08
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		41,401.40	110,804.08
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		-1,472,815.28	1,760,558.74
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,472,815.28	1,760,558.74
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		-0.25	0.28
(二)稀释每股收益		-0.25	0.28

法定代表人：桑汶成主管会计工作负责人：赵姗姗会计机构负责人：赵姗姗

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、3	2,196,376.37	2,355,554.87
减：营业成本	十二、3	580,401.07	432,420.30
税金及附加		5,023.24	4,762.82
销售费用		-	-
管理费用		2,775,019.72	2,181,051.75
财务费用		-8,681.64	-41,146.26
资产减值损失		4,000.00	-3,000.00
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			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		500,000.00	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-659,386.02	-218,533.74
加：营业外收入		1,300,000.00	890,820.00
减：营业外支出		6,720.50	9,668.65
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		633,893.48	662,617.61
减：所得税费用		86,873.91	-
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		547,019.57	662,617.61
（一）持续经营净利润		547,019.57	662,617.61
（二）终止经营净利润			
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		547,019.57	662,617.61
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(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		10,694,313.99	8,722,672.75
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		27,327.24	402,248.24
收到其他与经营活动有关的现金	五、32	2,325,085.38	1,411,844.80
经营活动现金流入小计		13,046,726.61	10,536,765.79
购买商品、接受劳务支付的现金		2,038,234.06	5,573,922.87
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		2,099,941.21	1,835,883.38
支付的各项税费		26,942.52	352,949.73
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	8,022,758.51	1,450,550.56
经营活动现金流出小计		12,187,876.30	9,213,306.54
经营活动产生的现金流量净额		858,850.31	1,323,459.25
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			410.26
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			410.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		925,802.11	1,284,405.00
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		925,802.11	2,842,869.00
投资活动产生的现金流量净额		-925,802.11	-2,842,458.74
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		743,485.45	1,015,540.32
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		743,485.45	6,062,925.32
偿还债务支付的现金		872,699.79	881,486.18
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		872,699.79	881,486.18
筹资活动产生的现金流量净额		-129,214.34	5,181,439.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-217,638.30	128,957.02
五、现金及现金等价物净增加额		-413,804.44	3,791,396.67
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		3,918,755.54	4,332,559.98

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

(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		1,917,910.77	557,365.75
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,801,788.17	896,978.89
经营活动现金流入小计		3,719,698.94	1,454,344.64

购买商品、接受劳务支付的现金		113,543.46	114,897.79
支付给职工以及为职工支付的现金		829,222.89	512,341.70
支付的各项税费		8,281.85	5,384.76
支付其他与经营活动有关的现金		1,844,399.31	1,175,995.42
经营活动现金流出小计		2,795,447.51	1,808,619.67
经营活动产生的现金流量净额		924,251.43	-354,275.03
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		-	410.26
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		-	410.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		925,802.11	1,219,667.51
投资支付的现金		-	2,224,554.00
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		925,802.11	3,444,221.51
投资活动产生的现金流量净额		-925,802.11	-3,443,811.25
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		8,335.47	-49,954.86
五、现金及现金等价物净增加额		6,784.79	1,199,343.86
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		1,236,578.18	1,229,793.39

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
一、上年期末余额	6,011,500.00				947,254.14		- 12,455.03		66,261.76		1,289,204.20		8,301,765.07
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		- 12,455.03		66,261.76		1,289,204.20		8,301,765.07
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）							41,401.40		54,701.96		- 1,568,918.64		- 1,472,815.28
（一）综合收益总额							41,401.40				- 1,514,216.68		- 1,472,815.28
（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								54,701.96		-54,701.96			
1. 提取盈余公积								54,701.96		-54,701.96			
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. 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		28,946.37		120,963.72		-279,714.44		6,828,949.79

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
一、上年期末余额	1,000,000.00				-		- 123,259.11		91,136.91		525,943.53	
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	1,000,000.00				-		- 123,259.11		91,136.91		525,943.53	
三、本期增减变动金额(减少 以“－”号填列)	5,011,500.00				947,254.14		110,804.08		- 24,875.15		763,260.67	
(一) 综合收益总额							110,804.08				1,649,754.66	
(二) 所有者投入和减少资本	202,300.00				4,845,085.00							
1. 股东投入的普通股	202,300.00				4,845,085.00							
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									66,261.76		-66,261.76		
1. 提取盈余公积									66,261.76		-66,261.76		
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	4,809,200.00				-				-		-820,232.23		
					3,897,830.86				91,136.91				
1. 资本公积转增资本（或股本）	4,809,200.00				-								
					4,809,200.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他					911,369.14				-		-820,232.23		
									91,136.91				
(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		-12,455.03		66,261.76		1,289,204.20		8,301,765.07

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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				66,261.76		596,355.85	7,621,371.75
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				66,261.76		596,355.85	7,621,371.75
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-								54,701.96		492,317.61	547,019.57
(一) 综合收益总额											547,019.57	
(二) 所有者投入和减少 资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投 入资本												
3. 股份支付计入所有者权 益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									54,701.96		-54,701.96	
1. 提取盈余公积									54,701.96		-54,701.96	
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. 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		1,088,673.46	8,168,391.32

项目	上期											
	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	1,000,000.00				-				91,136.91		820,232.23	1,911,369.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	1,000,000.00				-				91,136.91		820,232.23	1,911,369.14
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	5,011,500.00				947,254.14				- 24,875.15		- 223,876.38	5,710,002.61
(一) 综合收益总额					-				-		662,617.61	
(二) 所有者投入和减少 资本	202,300.00				4,845,085.00				-		-	5,047,385.00
1. 股东投入的普通股	202,300.00				4,845,085.00							5,047,385.00
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									66,261.76		-66,261.76	
1. 提取盈余公积									66,261.76		-66,261.76	
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	4,809,200.00				- 3,897,830.86				- 91,136.91		- 820,232.23	
1. 资本公积转增资本(或 股本)	4,809,200.00				- 4,809,200.00							
2. 盈余公积转增资本(或 股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 其他					911,369.14				- 91,136.91		- 820,232.23	
（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				66,261.76		596,355.85	7,621,371.75

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 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。

本公司财务报告经执行董事批准于 2018 年 4 月 11 日报出。

本公司 2017 年纳入合并的子公司 2 户，详见“七、在其他主体中的权益”；本公司本年度合并范围与上年度相比增加 1 户。

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、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 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、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

(3) 外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

10、应收款项

应收款项包括应收账款、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 (%)
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应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、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。

12、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）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。

13、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。

14、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

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

15、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。

16、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。

17、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活

跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

19、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。

20、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。

21、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（参见本附注四“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。

22、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，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。

23、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。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。

24、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。

25、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。

26、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。

27、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

a.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 日起施行，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。

b.2017 年 12 月 25 日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），适用于 2017 年度及以后期间的财务报表的编制。

本公司执行上述三项会计政策对列报前期财务报表项目及金额无影响。

②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% /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%

2、优惠税负及批文

(1) 增值税

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

（2）企业所得税

根据财政部、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2017年1月1日，期末指2017年12月31日，本期指2017年度，上期指2016年度。

1、货币资金

项 目	2017.12.31	2016.12.31
库存现金	885.98	105.98
银行存款	3,838,551.99	4,332,454.00
其他货币资金	79,317.57	
合 计	3,918,755.54	4,332,559.98
其中：存放在境外的款项总额	2,682,177.36	3,102,766.59

截止2017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。

2、应收账款

（1）应收账款按风险分类

类 别	2017.12.31				
	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	513,839.42	100.00	9,570.89	1.86	504,268.53

其中：账龄组合	513,839.42	100.00	9,570.89	1.86	504,268.53
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	513,839.42	100.00	9,570.89	1.86	504,268.53

(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	100.00			2,946,906.98
其中：账龄组合	2,946,906.98	100.00			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	100.00			2,946,906.98

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2017.12.31				2016.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 个月以内 (含 1 个月)	322,421.79	62.75	-	-	2,946,906.98	100.00	-	-
1 个月至 1 年 (含 1 年)	191,417.63	37.25	9,570.89	5.00				
合计	513,839.42	100.00	9,570.89	1.86	2,946,906.98	100.00	-	-

(2) 坏账准备

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备		9,570.89			9,570.89

(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 513,839.42 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 9,570.89 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
Paretologic Inc.	207,516.07	1 个月以内	40.39	
RevenueWire	193,383.92	1 个月以内、1 个月至 1 年	37.63	5,545.72
秦皇岛乐尚科技有限公司	80,000.00	1 个月至 1 年	15.57	4,000.00
CleverBridge	23,891.11	1 个月以内	4.65	
Shopify - CompuCleverGear	9,048.32	1 个月以内、1 个月至 1 年	1.76	25.17
合 计	513,839.42		100.00	9,570.89

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2017.12.31		2016.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内 (含 1 年)	24,389.15	36.84	56,949.46	92.98
1 至 2 年 (含 2 年)	41,775.97	63.10	4,297.24	7.02
2 至 3 年	37.97	0.06		
合 计	66,203.09	100.00	61,246.70	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	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
Yahoo! Inc.	非关联方	29,548.39	44.63	1 至 2 年	合同执行中
IRONSOURCE	非关联方	14,868.85	22.46	1 年以内	合同执行中
ColliersInter International	非关联方	8,153.03	12.32	1 至 2 年	合同执行中
VIRUS BULLETIN LTD	非关联方	7,122.58	10.76	1 年以内	合同执行中
Amonetize Ltd.	非关联方	4,112.51	6.21	1 至 2 年	合同执行中
合 计		63,805.36	96.38		

4、其他应收款

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其他应收款					

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	514,060.00	100.00			514,060.00
其中：按照账龄组合					
无风险组合	514,060.00	100.00			514,060.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	514,060.00	100.00			514,060.00

注：截止 2017 年 12 月 31 日其他应收款账面余额为零。

5、其他流动资产

项 目	2017.12.31	2016.12.31
GST（可抵扣、退还的税金）	8,028.94	11,230.05

6、固定资产及累计折旧

（1）固定资产情况

项 目	电子设备	办公家具	运输设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	621,725.29	114,829.55		736,554.84
2、本年增加金额	156,326.00	29,900.00	6,727.00	192,953.00
（1）购置	156,326.00	29,900.00	6,727.00	192,953.00
（2）在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3、本年减少金额	134,058.67			134,058.67
（1）处置或报废	134,058.67			134,058.67
（2）合并范围减少				
4、年末余额	643,992.62	144,729.55	6,727.00	795,449.17
二、累计折旧				
1、年初余额	327,295.33	35,889.31		363,184.64
2、本年增加金额	168,169.67	38,261.91	395.24	206,826.82
（1）计提	168,169.67	38,261.91	395.24	206,826.82
（2）企业合并增加				
3、本年减少金额	126,573.46			126,573.46
（1）处置或报废	126,573.46			126,573.46
（2）合并范围减少				
4、年末余额	368,891.54	74,151.22	395.24	443,438.00

项 目	电子设备	办公家具	运输设备	合 计
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	275,101.08	70,578.33	6,331.76	352,011.17
2、年初账面价值	294,429.96	78,940.24		373,370.20

7、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、年初余额	1,749,302.50			1,749,302.50
2、本年增加金额	1,322,304.98			1,322,304.98
(1) 购置				
(2) 内部研发	1,322,304.98			1,322,304.98
(3) 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	3,071,607.48			3,071,607.48
二、累计摊销				
1、年初余额	1,214,142.65			1,214,142.65
2、本年增加金额	388,458.39			388,458.39
(1) 摊销	388,458.39			388,458.39
(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	1,602,601.04			1,602,601.04
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				

项 目	软件	专利权	非专利技术	合 计
(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	1,469,006.44			1,469,006.44
2、年初账面价值	535,159.85			535,159.85

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%。

(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。

8、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	
软件与商品搭 售 商务平台 242	242,191.50	333,703.52				575,895.02
windows 系统 优 化清理平台	823,283.71	499,021.30		1,322,305.01		
合 计	1,065,475.21	832,724.82		1,322,305.01		575,895.02

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 2017 年 12 月 31 日，符合资本化的开发支出 575,895.02 元。

9、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	
MS Technology Inc	375,632.28			375,632.28
合 计	375,632.28			375,632.28

(2) 商誉为 2015 年 9 月 30 日合并产生，2017 年末发生减值。

10、长期待摊费用

项 目	2017.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2017.12.31	其他减少的原因
杀毒软件	56,224.06		31,401.00		24,823.06	
房租	48,333.31	74,500.00	110,416.64		12,416.67	
租赁房屋装修费	47,422.04		31,614.69		15,807.35	
合 计	151,979.41	74,500.00	173,432.33		53,047.08	

11、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项 目	2017.12.31		2016.12.31	
	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	500.00	4,000.00		

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2017.12.31	2016.12.31
可抵扣暂时性差异	5,527.40	
可抵扣亏损	2,055,708.85	
合 计	2,061,236.25	

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2017.12.31	2016.12.31
1 年以内	49,418.84	1,562,018.70

(2) 本期无账龄超过 1 年的重要应付账款。

13、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	152,769.21	2,523,368.31	2,507,816.27	168,321.25
二、离职后福利-设定提存计划	199.25	237,686.36	236,706.93	1,178.68
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	152,968.46	2,761,054.67	2,744,523.20	169,499.93

(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	152,769.21	2,333,835.64	2,318,283.60	168,321.25
2、职工福利费		6,694.40	6,694.40	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、社会保险费		125,963.27	125,963.27	
其中：医疗保险费		118,353.78	118,353.78	
工伤保险费		3,570.65	3,570.65	
生育保险费		4,038.84	4,038.84	
4、住房公积金		56,875.00	56,875.00	
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	152,769.21	2,523,368.31	2,507,816.27	168,321.25

(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	199.25	226,259.43	225,675.63	783.05
2、失业保险费		11,426.93	11,031.30	395.63
3、企业年金缴费				
合 计	199.25	237,686.36	236,706.93	1,178.68

14、应交税费

税 项	2017.12.31	2016.12.31
增值税	32,978.50	3,659.17
个人所得税	19,436.78	19,793.92
城市维护建设税	2,308.49	194.56
教育费附加	1,648.92	456.59
河道费		2,409.59
印花税	12.30	273.90
企业所得税	87,373.91	-
合 计	143,758.90	26,787.73

15、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2017.12.31	2016.12.31
拆借款	33,213.47	32,828.39
信用卡欠款	75,971.68	202,807.05
其他应付款项	3,635.48	179.82
合 计	112,820.63	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	33,213.47	欠关联方款项，未归还					
16、预计负债							
项 目	2017.12.31	2016.12.31	形成原因				
产品质量保证	18,900.00		合同约定在技术软件验收后两年内乙方需提供免费维护费用，因此按合同总额 5%确认预计负债				
预计合同退货期限内的销售退回		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	18,900.00	88,265.44					
17、股本							
项目	2017.01.01	本期增减				2017.12.31	
		发行新股送股	公积金转股	其他	小计		
股份总数	6,011,500					6,011,500	
18、资本公积							
项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31			
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			
19、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	
外币财务报表折算差额	- 12,455.03	41,401.4			41,401.4		28,946.37
其他综合收益合计	- 12,455.03	41,401.4			41,401.4		28,946.37
20、盈余公积							
项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31			

法定盈余公积	66,261.76	54,701.96		120,963.72
--------	-----------	-----------	--	------------

21、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	1,289,204.20	
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	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,514,216.68	
减：提取法定盈余公积	54,701.96	
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	-279,714.44	

22、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,266,877.31	1,034,129.51	11,257,115.00	432,420.30
合 计	8,266,877.31	1,034,129.51	11,257,115.00	432,420.30

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
软件	8,266,877.31	1,034,129.51	11,257,115.00	432,420.30
合 计	8,266,877.31	1,034,129.51	11,257,115.00	432,420.30

（3）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
软件产品	7,569,704.73	540,320.42	10,426,541.85	405,415.38
流量销售			35,982.58	
软件服务	193,901.22		794,590.57	27,004.92
硬件收入	503,271.36	493,809.09		
合 计	8,266,877.31	1,034,129.51	11,257,115.00	432,420.30

（4）主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2017 年度	2016 年度
------	---------	---------

	收入	成本	收入	成本
境内	610,529.52	215,960.08	794,590.57	27,004.92
境外	7,656,347.79	818,169.43	10,462,524.43	405,415.38
合 计	8,266,877.31	1,034,129.51	11,257,115.00	432,420.30

23、税金及附加

项 目	2017 年度	2016 年度
河道费	63.58	1,096.44
印花税	745.50	3,199.43
城市维护建设税	2,458.26	272.39
教育费附加	1,755.90	194.56
合 计	5,023.24	4,762.82

24、销售费用

项 目	2017 年度	2016 年度
佣金及服务费	4,399,630.40	4,981,297.19
广告费	939,837.48	1,133,835.72
推广和促销费	349,245.54	570,689.60
工资	450,384.47	451,214.86
合 计	6,139,097.89	7,137,037.37

25、管理费用

项 目	2017 年度	2016 年度
工资薪金及保险福利	1,137,737.53	1,286,290.22
研发费用	521,294.81	77,940.16
租赁费用	288,596.58	169,867.20
办公及会议费	146,226.98	365,333.48
差旅及交通费	125,275.93	194,441.93
折旧及摊销费用	293,987.28	217,585.38
中介费用	1,098,675.94	1,020,744.88
设计费用	73,159.49	75,300.87
培训费	10,899.51	
招待费	57,854.94	
预提产品质量保证金	18,900.00	
快递费	286,715.76	
其他	4,657.41	81,335.51

合 计	4,063,982.16	3,488,839.63	
26、财务费用			
项 目	2017 年度	2016 年度	
利息支出			
减：利息收入	11,025.38	6,977.52	
承兑汇票贴息			
汇兑损失	225,973.77		
减：汇兑收益	8,335.47	53,898.95	
手续费	29,126.46	25,204.48	
合 计	235,739.38	-35,671.99	
27、资产减值损失			
项 目	2017 年度	2016 年度	
坏账损失	9,527.40	-7,166.26	
28、其他收益			
项目	2017 年度	2016 年度	
政府补助	500,000.00		
29、营业外收入			
项 目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,300,000.00	1,422,499.50	1,300,000.00
其他		820.00	
合 计	1,300,000.00	1,423,319.50	1,300,000.00
计入当期损益的政府补助：			
补助项目		2017 年度	2016 年度
与收益相关	新三板挂牌政府奖励资金	1,000,000.00	
	2017 小微企业创新基地城市示范奖励资金	300,000.00	
	2016 年市级文化产业发展资金		100,000.00
	2016 省级科技型中小企发展资金		300,000.00
	秦皇岛市市级科技经费		30,000.00
	2016 年中央外经贸发展专项资金		160,000.00
	2016 年省级工业转型升级专项资金		300,000.00
	增值税减免		820.00

补助项目	2017 年度	2016 年度
加拿大中小企业科研补贴		518,500.00
政府实习生补贴		13,999.50
合 计	1,300,000.00	1,423,319.50

30、营业外支出

项 目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益
非流动资产毁损报废损失	6,720.50	9,643.25	6,720.50
罚款		789.32	
社保滞纳金		25.40	
合 计	6,720.50	10,457.97	6,720.50

31、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	87,373.91	
递延所得税费用	-500.00	
合 计	86,873.91	

(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	-1,427,342.77
按适用税率计算的所得税费用	-188,877.26
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,637.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	268,113.95
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	86,873.91

32、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
政府补助	2,314,060.00	1,404,865.91
利息收入	11,025.38	6,978.89

合 计	2,325,085.38	1,411,844.80
(2) 支付的其他与经营活动有关的现金		
项 目	2017 年度	2016 年度
付现费用	7,994,912.49	1,450,550.56
其他往来款项	27,846.02	
合 计	8,022,758.51	1,450,550.56

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017 年度	2016 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,514,216.68	1,649,754.66
加：资产减值准备	9,527.40	-7,166.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	206,826.82	162,176.79
无形资产摊销	388,458.39	429,432.78
长期待摊费用摊销	173,432.33	53,605.92
资产处置损失（收益以“-”号填列）	6,720.50	9,643.25
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）		-11,869.55
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）	-500.00	
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）	2,146,701.28	-2,662,643.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-558,099.73	1,700,525.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	858,850.31	1,323,459.25
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	3,918,755.54	4,332,559.98

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	-413,804.44	3,791,396.67

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 年度	2016 年度
一、现金	3,918,755.54	4,332,559.98
其中：库存现金	885.98	105.98
可随时用于支付的银行存款	3,838,551.99	4,332,454.00
可随时用于支付的其他货币资金	79,317.57	
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	3,918,755.54	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		

35、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	386,243.73	6.5342	2,523,793.78
加元	30,453.11	5.2009	158,383.58
应收账款			
其中：加元	83,416.22	5.2009	433,839.42
应付账款			
其中：加元	9,501.98	5.2009	49,418.85
其他应付款			
其中：加元	21,198.40	5.2009	110,250.76

(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。

36、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	1,000,000.00					1,000,000.00		是
2017 小微企业创新基地城市示范奖励资金	300,000.00					300,000.00		是
2017 科技创新和科学普及省级专项资金	500,000.00				500,000.00			是
合 计	1,800,000.00				500,000.00	1,300,000.00		

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
新三板挂牌政府奖励资金	与收益相关		1,000,000.00	
2017 小微企业创新基地城市示范奖励资金	与收益相关		300,000.00	
2017 科技创新和科学普及省级专项资金	与收益相关	500,000.00		
合 计		500,000.00	1,300,000.00	

六、合并范围的变更

2017 年 9 月本公司新设立了秦皇岛旺淘科技有限公司，注册资本 100 万元，秦皇岛火柴盒科技开发股份有限公司认缴 100 万元，认缴比例 100%。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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

八、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

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

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

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

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

5、关联方交易情况

(1) 关键管理人员报酬

项 目	2017 年度	2016 年度
关键管理人员报酬	401,837.83	329,323.84

6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方名称	2017.12.31	2016.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	加拿大富田控股有限公司	33,213.47	32,828.39

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 100 万元，实际出资
零元，尚未实缴出资 100 万元，缴付期限至 2047 年 9 月 5 日。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、其他重要事项

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类 别	2017.12.31				
	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	2,531,495.76	100.00	4,000.00	0.16	2,527,495.76
其中：账龄组合	80,000.00	3.16	4,000.00	5.00	76,000.00
无风险组合	2,451,495.76	96.84			2,451,495.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	2,531,495.76	100.00	4,000.00	0.15	2,527,495.76

(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	100.00			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	100.00			2,220,066.95

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2017.12.31				2016.12.31			
	金 额	比 例 %	坏账准备	计提比例 %	金 额	比 例 %	坏账准备	计提比例 %
1 个月以内 (含 1 个月)					515,000.00	23.2	-	-

账 龄	2017.12.31				2016.12.31			
	金 额	比 例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比 例%	坏账准备	计提比例%
1 个月至 1 年 (含 1 年)	80,000.00	3.16	4,000.00	5.00				
合 计	80,000.00	3.16	4,000.00	5.00	515,000.00	23.2	-	-

(2) 坏账准备

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.12.31
			转回	转销	
应收账款					
坏账准备		4,000.00			4,000.00

(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 2,531,495.76 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 4,000.00 元。

单位名称	金 额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)
MSTechnologyInc.	2,451,495.76	1 个月至 1 年、1 至 2 年	96.84
秦皇岛乐尚科技有限公司	80,000.00	1 个月至 1 年	3.16
合 计	2,531,495.76		100.00

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2017.12.31			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	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				
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

(1) 营业收入及成本列示如下:

项 目	2017 年度	2016 年度
-----	---------	---------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,196,376.37	580,401.07	2,355,554.87	432,420.30
其他业务				
合 计	2,196,376.37	580,401.07	2,355,554.87	432,420.30

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
软件	2,196,376.37	580,401.07	2,355,554.87	432,420.30
合 计	2,196,376.37	580,401.07	2,355,554.87	432,420.30

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
软件产品	2,002,475.15	580,401.07	1,560,964.30	405,415.38
软件服务	193,901.22		794,590.57	27,004.92
合 计	2,196,376.37	580,401.07	2,355,554.87	432,420.30

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	610,529.52	215,960.08	794,590.57	27,004.92
境外	1,585,846.85	364,440.99	1,560,964.30	405,415.38
合 计	2,196,376.37	580,401.07	2,355,554.87	432,420.30

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	-6,720.50	
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	1,800,000.00	
非经常性损益总额	1,793,279.50	
减：非经常性损益的所得税影响数	87,373.91	
非经常性损益净额	1,705,905.59	
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	1,705,905.59	

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	-20.07	-0.25	-0.25

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
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-42.68	-0.54	-0.54

秦皇岛火柴盒科技开发股份有限公司

2018 年 4 月 11 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