

成都钉钉科技有限公司

审计报告及财务报表

2018年1-9月

成都钉钉科技有限公司

审计报告及财务报表

(2018年1月1日至2018年9月30日止)

目 录	页 次
审计报告	1-3
财务报表	
合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
合并利润表和公司利润表	5-6
合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
财务报表附注	1-42

审计报告

信会师报字[2018]第 ZA52360 号

成都钉钉科技有限公司董事会：

一、 审计意见

我们审计了成都钉钉科技有限公司(以下简称贵公司)财务报表，包括 2018 年 9 月 30 日的合并及母公司资产负债表、2018 年 1-9 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了贵公司 2018 年 9 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年 1-9 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

贵公司管理层(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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4)对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵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贵公司不能持续经营。

(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。

我们与管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。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师: 谢骞

中国注册会计师: 文琼瑶

中国·上海

二〇一八年十月二十三日

成都钉钉科技有限公司
合并资产负债表
2018年9月30日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2018年9月30日	2017年12月31日
流动资产:			
货币资金	(一)	3,302,070.20	1,412,368.18
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	(二)	3,783,099.82	267,679.19
预付款项	(三)	994,155.00	212,673.30
其他应收款	(四)	631,250.76	377,144.14
存货	(五)	2,600,234.59	4,200,197.60
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	(六)	3,000,073.91	-
流动资产合计		14,310,884.28	6,470,062.41
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		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	(七)	568,254.92	19,009.51
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		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	(八)	1,915,252.90	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		2,483,507.82	19,009.51
资产总计		16,794,392.10	6,489,071.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

成都钉钉科技有限公司
合并资产负债表(续)
2018年9月30日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注五	2018年9月30日	2017年12月31日
流动负债:			
短期借款	(九)	2,000,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	(十)	519,420.56	833,739.70
预收款项	(十一)	200,000.00	1,525,576.08
应付职工薪酬	(十二)	701,482.99	594,203.86
应交税费	(十三)	389,923.00	30,122.23
其他应付款	(十四)	18,847.77	288,771.11
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		3,829,674.32	3,272,412.98
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		-	-
预计负债		-	-
递延收益	(十五)	300,000.00	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		300,000.00	-
负债合计		4,129,674.32	3,272,412.98
所有者权益:			
实收资本	(十六)	9,680,000.00	5,400,000.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
资本公积	(十七)	5,720,000.00	-
减: 库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
未分配利润	(十八)	-2,735,282.22	-2,306,067.79
归属于母公司所有者权益合计		12,664,717.78	3,093,932.21
少数股东权益			122,726.73
所有者权益合计		12,664,717.78	3,216,658.94
负债和所有者权益总计		16,794,392.10	6,489,071.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

成都钉钉科技有限公司
资产负债表
2018年9月30日
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注十	2018年9月30日	2017年12月31日
流动资产：			
货币资金		3,302,070.20	1,130,966.56
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	(一)	3,783,099.82	189,227.70
预付款项		994,155.00	138,560.40
其他应收款	(二)	631,450.76	377,144.14
存货		2,600,234.59	3,846,628.70
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		3,000,073.91	
流动资产合计		14,311,084.28	5,682,527.50
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	(三)	-	255,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		568,254.92	13,379.33
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		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,915,252.90	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		2,483,507.82	268,379.33
资产总计		16,794,592.10	5,950,906.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

成都钉钉科技有限公司
资产负债表(续)
2018年9月30日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注十	2018年9月30日	2017年12月31日
流动负债:			
短期借款		2,000,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		519,420.56	753,261.91
预收款项		200,000.00	1,509,387.02
应付职工薪酬		701,482.99	557,956.86
应交税费		389,923.00	26,047.98
其他应付款		18,847.77	28,771.11
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		3,829,674.32	2,875,424.88
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		-	-
预计负债		-	-
递延收益		300,000.00	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		300,000.00	-
负债合计		4,129,674.32	2,875,424.88
所有者权益:			
实收资本		9,680,000.00	5,400,000.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		5,720,000.00	-
减: 库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
未分配利润		-2,735,082.22	-2,324,518.05
所有者权益合计		12,664,917.78	3,075,481.95
负债和所有者权益总计		16,794,592.10	5,950,906.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

成都钉钉科技有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2018年1-9月	2017年度
一、营业收入	(十九)	16,842,113.81	9,917,182.40
减: 营业成本	(十九)	8,721,704.70	5,574,383.43
税金及附加	(二十)	46,518.83	45,287.15
销售费用	(二十一)	2,849,524.35	584,014.63
管理费用	(二十二)	3,080,909.38	3,660,714.77
研发费用		2,356,363.66	1,871,959.06
财务费用	(二十三)	25,878.38	-595.57
其中: 利息费用		-	-
利息收入	(二十三)	20,694.71	1,237.46
资产减值损失	(二十四)	211,740.80	7,318.30
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)	(二十五)	53,301.18	-
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		-	60,460.25
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-397,225.11	-1,765,439.12
加: 营业外收入	(二十六)	-	291,872.58
减: 营业外支出	(二十七)	897.80	-
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-398,122.91	-1,473,566.54
减: 所得税费用		4,048.15	10,212.61
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-402,171.06	-1,483,779.15
1、持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-402,171.06	-1,483,779.15
2、终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-
(二)按所有权归属分类			
少数股东损益		27,043.37	18,366.94
归属于母公司所有者的净利润		-429,214.43	-1,502,146.09
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		-402,171.06	-1,483,779.15
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		-	-
(二)稀释每股收益(元/股)		-	-

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

成都叮叮科技有限公司
利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十	2018年1-9月	2017年度
一、营业收入	(四)	16,253,143.71	9,143,974.32
减: 营业成本	(四)	8,742,008.63	5,492,384.92
税金及附加		45,756.29	43,463.19
销售费用		2,685,512.11	455,267.46
管理费用		2,703,351.13	3,145,999.36
研发费用		2,356,363.66	1,871,959.06
财务费用		18,004.58	34.98
其中: 利息费用			
利息收入		23,208.16	1,290.02
资产减值损失		211,740.80	7,318.30
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)	(五)	99,898.64	-
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		-	60,460.25
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-409,694.85	-1,811,992.70
加: 营业外收入		-	290,730.00
减: 营业外支出		869.32	-
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-410,564.17	-1,521,262.70
减: 所得税费用		-	-
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-410,564.17	-1,521,262.70
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-410,564.17	-1,521,262.70
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
(一)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		-410,564.17	-1,521,262.70
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		-	-
(二)稀释每股收益(元/股)		-	-

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

成都钉钉科技有限公司
合并现金流量表
2018年1-9月
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2018年1-9月	2017年度
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		14,045,058.32	12,357,167.45
收到的税费返还		-	60,460.25
收到其他与经营活动有关的现金		881,038.28	440,782.57
经营活动现金流入小计		14,926,096.60	12,858,410.27
购买商品、接受劳务支付的现金		10,588,314.33	9,595,900.27
支付给职工以及为职工支付的现金		4,957,037.09	2,486,698.77
支付的各项税费		42,615.48	397,992.96
支付其他与经营活动有关的现金		3,770,368.96	3,574,773.89
经营活动现金流出小计		19,358,335.86	16,055,365.89
经营活动产生的现金流量净额	(二十八)	-4,432,239.26	-3,196,955.62
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		48,898.64	-
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		48,898.64	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,491,051.98	25,330.26
投资支付的现金		3,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		290,905.38	-
投资活动现金流出小计		5,781,957.36	25,330.26
投资活动产生的现金流量净额		-5,733,058.72	-25,330.26
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		10,055,000.00	4,000,000.00
取得借款收到的现金		2,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		12,055,000.00	4,000,000.00
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		12,055,000.00	4,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		1,889,702.02	777,714.12
加：期初现金及现金等价物余额		1,412,368.18	634,654.06
六、期末现金及现金等价物余额	(二十八)	3,302,070.20	1,412,368.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

成都钉钉科技有限公司
现金流量表
2018年1-9月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2018年1-9月	2017年度
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	12,884,791.43	11,648,409.84
收到的税费返还	-	60,460.25
收到其他与经营活动有关的现金	323,208.16	195,620.02
经营活动现金流入小计	13,207,999.59	11,904,490.11
购买商品、接受劳务支付的现金	9,967,022.40	9,247,371.44
支付给职工以及为职工支付的现金	4,726,560.62	2,202,456.95
支付的各项税费	9,898.02	356,489.42
支付其他与经营活动有关的现金	3,076,261.57	3,206,060.14
经营活动现金流出小计	17,779,742.61	15,012,377.95
经营活动产生的现金流量净额	-4,571,743.02	-3,107,887.84
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	48,898.64	-
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	185,000.00	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流入小计	233,898.64	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,491,051.98	13,379.33
投资支付的现金	3,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流出小计	5,491,051.98	13,379.33
投资活动产生的现金流量净额	-5,257,153.34	-13,379.33
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	10,000,000.00	4,000,000.00
取得借款收到的现金	2,000,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流入小计	12,000,000.00	4,000,000.00
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	12,000,000.00	4,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	2,171,103.64	878,732.83
加: 期初现金及现金等价物余额	1,130,966.56	252,233.73
六、期末现金及现金等价物余额	3,302,070.20	1,130,966.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

成都钉钉科技有限公司
合并所有者权益变动表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2018年1-9月											
	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	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	5,400,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,306,067.79	122,726.73	3,216,658.94
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	5,400,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,306,067.79	122,726.73	3,216,658.94
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	4,280,000.00	-	-	-	5,720,000.00	-	-	-	-	-429,214.43	-122,726.73	9,448,058.84
(一) 综合收益总额		-	-	-		-	-	-	-	-429,214.43	27,043.37	-402,171.06
(二) 所有者投入和减少资本	4,280,000.00	-	-	-	5,720,000.00	-	-	-	-	-	-	10,000,000.00
1. 所有者投入资本	4,280,000.00	-	-	-	5,720,000.00	-	-	-	-	-	-	10,000,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-149,770.10	-149,770.10
四、本期期末余额	9,680,000.00	-	-	-	5,720,000.00					-2,735,282.22	-	12,664,717.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

成都叮叮科技有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	2017 年度											
	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	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,400,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-803,921.70	104,359.79	700,438.09
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,400,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-803,921.70	104,359.79	700,438.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,502,146.09	18,366.94	2,516,220.85
（一）综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	-	-1,502,146.09	18,366.94	-1,483,779.15
（二）所有者投入和减少资本	4,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,000,000.00
1. 所有者投入资本	4,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,000,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 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、本期末余额	5,400,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,306,067.79	122,726.73	3,216,658.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

成都钉钉科技有限公司
所有者权益变动表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2018年1-9月										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	5,400,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,324,518.05	3,075,481.95
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	5,400,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,324,518.05	3,075,481.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,280,000.00	-	-	-	5,720,000.00	-	-	-	-	-410,564.17	9,589,435.83
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-410,564.17	-410,564.17
（二）所有者投入和减少资本	4,280,000.00	-	-	-	5,720,000.00	-	-	-	-	-	10,000,000.00
1. 所有者投入资本	4,280,000.00	-	-	-	5,720,000.00	-	-	-	-	-	10,000,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 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、本期期末余额	9,680,000.00	-	-	-	5,720,000.00	-	-	-	-	-2,735,082.22	12,664,917.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

成都钉钉科技有限公司
所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金单位均为人民币元）

项目	2017年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,400,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-803,255.35	596,744.65
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,400,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-803,255.35	596,744.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,521,262.70	2,478,737.30
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,521,262.70	-1,521,262.70
（二）所有者投入和减少资本	4,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,000,000.00
1. 所有者投入资本	4,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,000,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 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、本期期末余额	5,400,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,324,518.05	3,075,481.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

成都钉钉科技有限公司
2018年1-9月财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

1、 公司设立

2015年7月, 成都钉钉科技有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)由自然人吴沅虎、雍世平和杨大方共同出资设立, 注册资本和实收资本均为50万元。设立时, 出资额和股权结构如下:

股东	认缴出资额	实缴出资额	持股比例(%)
吴沅虎	300,000.00	-	60.00
雍世平	100,000.00	-	20.00
杨大方	100,000.00	-	20.00
合计	500,000.00	-	100.00

2、 2015年12月增资及股权转让

2015年12月, 公司股东会决议通过增加注册资本为1,000万元, 分别由原股东认缴。其中增资950万元注册资本中, 由股东雍世平出资475万元, 由股东吴沅虎出资285万元, 由股东杨大方出资190万元。出资方式均为货币出资, 出资时间为2015年12月22日。

2015年12月, 公司股东吴沅虎将其持有的本公司注册资本15万元(实缴金额0元)转让给股东雍世平。

该次增资及股权转让后, 本公司注册资本为1,000万元, 各股东出资额及股权结构如下:

股东	认缴出资额	实缴出资额	持股比例(%)
雍世平	5,000,000.00	250,000.00	50.00
吴沅虎	3,000,000.00	150,000.00	30.00
杨大方	2,000,000.00	100,000.00	20.00
合计	10,000,000.00	500,000.00	100.00

3、2017年2月股权转让

2017年2月，公司股东会决议通过，公司股东吴沅虎将其持有的本公司注册资本100万元（实缴金额0元）转让给股东雍世平。公司股东杨大方将其持有的本公司注册资本100万元（实缴金额0元）转让给股东雍世平。

该次股权转让后，本公司注册资本为1,000万元，各股东出资额及股权结构如下：

股东	认缴出资额	实缴出资额	持股比例(%)
雍世平	7,000,000.00	5,150,000.00	70.00
吴沅虎	2,000,000.00	150,000.00	20.00
杨大方	1,000,000.00	100,000.00	10.00
合计	10,000,000.00	5,400,000.00	100.00

4、2017年12月股权转让

2017年12月，公司股东会决议通过，公司股东雍世平将其持有的本公司注册资本100万元（实缴金额0元）转让给新股东成都云智创新科技合伙企业（有限合伙）。

该次股权转让后，本公司注册资本为1,000万元，各股东出资额及股权结构如下：

股东	认缴出资额	实缴出资额	持股比例(%)
雍世平	6,000,000.00	5,150,000.00	60.00
吴沅虎	2,000,000.00	150,000.00	20.00
杨大方	1,000,000.00	100,000.00	10.00
成都云智创新科技合伙企业 (有限合伙)	1,000,000.00	-	10.00
合计	10,000,000.00	5,400,000.00	100.00

5、2018年3月增资

2018年3月，公司股东会决议通过增加注册资本为1,428万元，新增注册资本由新股东汇纳科技股份有限公司（原名：上海汇纳信息科技股份有限公司）认缴。汇纳科技股份有限公司出资1,000万元，其中新增注册资本428万元，溢价部分572万元计入资本公积。

该次增资后，本公司注册资本为1,428万元，各股东出资额及股权结构如下：

股东	认缴出资额	实缴出资额	持股比例(%)
雍世平	6,000,000.00	5,150,000.00	42.02
汇纳科技股份有限公司	4,280,000.00	4,280,000.00	29.97
吴沅虎	2,000,000.00	150,000.00	14.01
杨大方	1,000,000.00	100,000.00	7.00
成都云智创新科技合伙企业 (有限合伙)	1,000,000.00	-	7.00
合计	14,280,000.00	9,680,000.00	100.00

上述增资已经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2018年3月5日出具亚会C验字（2018）0009号验资报告验证在案。

(二) 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下：

公司名称	是否纳入合并范围内	
	2018年9月30日	2017年12月31日
上海云叮科技有限公司	是	尚未成立
东莞钉钉信息技术有限公司	否	是

本公司的子公司东莞钉钉信息技术有限公司于2018年8月处置，公司已将东莞钉钉信息技术2018年1-8月的利润表及现金流量表并入本期合并财务报表。

(三) 公司注册地址

公司注册地：中国（四川）自由贸易试验区成都高新区天华二路219号10栋6层601号

(四) 公司法定代表人

公司法定代表人：雍世平

(五) 公司经营范围

经营范围：通信系统研发；通信设备、计算机设备及配件、电子产品、电子电器的技术开发、技术服务；计算机系统集成；计算机软硬件的开发、销售及技术服务；基础软件服务、应用软件服务；建筑智能化工程、安全技术防范工程、防雷工程、通信工程的设计、施工（凭资质证书经营）；货物及技术进出口；（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）。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，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”)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的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公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本财务报告期为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 9 月 30 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2、 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司(包括本公司所控制的被投资方可分割的部分)均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合

并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(2) 处置子公司或业务

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产(不含应收款项)减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(九) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提

(1) 单项金额重大的判断依据或金额标准：

占应收账款、其他应收款余额5%以上且金额大于100万元以上。

(2) 单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，转入具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

组合1	将已纳入公司合并财务报表范围的应收款项作为特定资产组合
组合2	以应收账款、其他应收款账龄作为风险特征划分组合

组合1，不计提坏账准备

组合2，按照账龄分析法计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5	5
1-2年(含2年)	10	10
2-3年(含3年)	20	20
3-4年(含4年)	50	50
4-5年(含5年)	80	80
5年以上	100	100

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

(1) 单项计提坏账准备的理由：

如有客观证据表明其发生了减值的，则单独进行减值测试。

(2) 坏账准备的计提方法：

根据其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。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货为原材料、库存商品和发出商品。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(十一) 长期股权投资

1、 重大影响的判断标准

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。
以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“四、(四)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“四、(五)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

(十二) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为提供劳务、经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	3	5	31.67
办公设备	5	5	19.00

(十三) 借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(十四) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各年负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费等。

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(十五) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、长期待摊费用等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十六) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(十七) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确

定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(十八) 收入

1、 销售产品收入确认和计量原则

(1) 销售产品收入确认的一般原则

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 具体原则

需安装调试的产品，在项目实施完成并经购买方验收通过后确认收入；无需安装的产品在产品已交付并经购买方验收后确认收入。

2、 提供劳务收入确认和计量原则

(1) 提供劳务收入确认的一般原则

资产负债表日劳务已经提供，其提供劳务交易的结果能够可靠估计，且与交易相关的经济利益很可能流入企业，可确认为劳务收入。

(2) 具体原则

公司提供的技术服务劳务，在劳务已提供且收到价款或取得收款的依据后确认收入。

(十九) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与

收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

(1) 需验收的项目：在收到政府补助款且完工验收后予以确认。

(2) 无需验收的项目：在收到政府补助款后予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

(二十) 经营租赁

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(二十一) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本报告期无需披露的重要会计政策变更。

2、 重要会计估计变更

本报告期无需更正的主要会计估计变更。

四、 税项

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%/6%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	2018年9月30日	2017年12月31日
库存现金	126.00	92,710.04
银行存款	3,301,944.20	1,319,658.14
合 计	3,302,070.20	1,412,368.18

(二) 应收票据及应收账款

项目	2018年9月30日	2017年12月31日
应收票据	-	-
应收账款	3,783,099.82	267,679.19
合计	3,783,099.82	267,679.19

1、 应收账款分类披露

类别	2018年9月30日					2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合2	3,983,778.34	100.00	200,678.52	5.04	3,783,099.82	270,013.74	100.00	2,334.55	0.86	267,679.19
合计	3,983,778.34	100.00	200,678.52	5.04	3,783,099.82	270,013.74	100.00	2,334.55	0.86	267,679.19

2、 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年9月30日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	3,953,986.34	5.00	197,699.32
1至2年(含2年)	29,792.00	10.00	2,979.20
合计	3,983,778.34	-	200,678.52

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	2018年9月30日		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
东莞钉钉信息技术有限公司	759,912.25	19.08	37,995.61
上海车享家汽车科技服务有限公司	592,079.75	14.86	29,603.99
杭州意丰歌服饰有限公司	532,532.00	13.37	26,626.60
快鱼服饰有限公司	347,292.60	8.72	17,364.63
义乌市厚红服装店	239,572.00	6.01	11,978.60
合计	2,471,388.60	62.04	123,569.43

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2018年9月30日		2017年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内(含1年)	994,155.00	100.00	212,673.30	100.00
合计	994,155.00	100.00	212,673.30	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2018年9月30日	占预付款期末余额合计数的比例(%)
成都正天成科技有限公司	200,815.72	20.20
成都华迈通信技术有限公司	153,141.35	15.40
杭州巨峰科技有限公司	133,800.00	13.46
汶川县米途装饰装修有限公司	100,000.00	10.06
厦门瑞为信息技术有限公司	93,186.21	9.37
合计	680,943.28	68.49

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	631,250.76	377,144.14
合计	631,250.76	377,144.14

1、 其他应收款分类披露

种类	2018年9月30日					2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
组合2	664,503.41	100.00	33,252.65	5.00	631,250.76	396,999.96	100.00	19,855.82	5.00	377,144.14
合计	664,503.41	100.00	33,252.65	5.00	631,250.76	396,999.96	100.00	19,855.82	5.00	377,144.14

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	664,386.92	33,229.35	5.00
2至3年(含3年)	116.49	23.30	20.00
合计	664,503.41	33,252.65	

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年9月30日	2017年12月31日
保证金	251,707.20	-
备用金	216,332.01	28,084.29
股权转让款	121,000.00	-
待抵扣进项税	-	305,944.16
其他	75,464.20	62,971.51
合计	664,503.41	396,999.96

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2018年 9月30日	账龄	占其他应收 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
东莞钉钉信息技术有 限公司	股权转让款	121,000.00	1年以内	18.21	6,050.00
厦门瑞为信息技术有 限公司	保证金	120,000.00	1年以内	18.06	6,000.00
成都高投置业有限 公司	保证金	103,153.20	1年以内	15.52	5,157.66
邬强	备用金	100,000.00	1年以内	15.05	5,000.00
北京众合天下管理咨 询有限公司	其他	26,429.48	1年以内	3.98	1,321.47
合计		470,582.68		70.82	23,529.13

(五) 存货

1、 存货分类

项目	2018年9月30日			2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	54,567.59	-	54,567.59	1,072,663.39	-	1,072,663.39
库存商品	943,224.33	-	943,224.33	1,698,765.07	-	1,698,765.07
发出商品	1,602,442.67	-	1,602,442.67	1,428,769.14	-	1,428,769.14
合计	2,600,234.59	-	2,600,234.59	4,200,197.60	-	4,200,197.60

(六) 其他流动资产

项目	2018年9月30日	2017年12月31日
理财产品	3,000,000.00	-
其他	73.91	-
合计	3,000,073.91	-

(七) 固定资产

项目	电子设备	办公设备	合计
1. 账面原值			
(1) 2017年12月31日	25,330.26	-	25,330.26
(2) 本期增加金额	515,272.26	90,857.54	606,129.80
—购置	515,272.26	90,857.54	606,129.80
(3) 本期减少金额	11,950.93	-	11,950.93
—处置子公司	11,950.93	-	11,950.93
(4) 2018年9月30日	528,651.59	90,857.54	619,509.13
2. 累计折旧			
(1) 2017年12月31日	6,320.75	-	6,320.75
(2) 本期增加金额	50,261.86	2,291.07	52,552.93
—计提	50,261.86	2,291.07	52,552.93
(3) 本期减少金额	7,619.47	-	7,619.47
—处置子公司	7,619.47	-	7,619.47
(4) 2018年9月30日	48,963.14	2,291.07	51,254.21
3. 减值准备			
(1) 2017年12月31日	-	-	-

项目	电子设备	办公设备	合计
(2) 本期增加金额	-	-	-
—计提	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-
—处置或报废	-	-	-
(4) 2018年9月30日	-	-	-
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	479,688.45	88,566.47	568,254.92
(2) 期初账面价值	19,009.51	-	19,009.51

(八) 长期待摊费用

项目	2017年12月31日	本期增加额	本期摊销额	2018年9月30日
技术授权费	-	1,688,125.00	69,375.00	1,618,750.00
租房装修费	-	299,997.18	16,666.52	283,330.66
预存电话费	-	16,800.00	3,627.76	13,172.24
合计	-	2,004,922.18	89,669.28	1,915,252.90

(九) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2018年9月30日	2017年12月31日
担保借款	2,000,000.00	-
合计	2,000,000.00	-

2、 担保借款明细

贷款银行	2018年9月30日	担保方
成都银行股份有限公司科技支行	2,000,000.00	成都中小企业融资担保有限公司

(十) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	519,420.56	833,739.70
合计	519,420.56	833,739.70

1、应付账款

项目	2018年9月30日	2017年12月31日
1年以内	519,420.56	833,739.70
合计	519,420.56	833,739.70

(十一) 预收款项

项目	2018年9月30日	2017年12月31日
预收货款	200,000.00	1,525,576.08

(十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2017年 12月31日	本期增加	本期减少	2018年 9月30日
短期薪酬	594,203.86	4,979,736.51	4,872,457.38	701,482.99
离职后福利-设定提存计划	-	59,202.93	59,202.93	-
合计	594,203.86	5,038,939.44	4,931,660.31	701,482.99

2、 短期薪酬列示

项目	2017年 12月31日	本期增加	本期减少	2018年 9月30日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	594,203.86	4,851,191.75	4,748,208.62	697,186.99
(2) 社会保险费	-	28,911.76	28,911.76	-
其中：医疗保险费	-	25,259.39	25,259.39	-
工伤保险费	-	651.24	651.24	-
生育保险费	-	3,001.13	3,001.13	-
(3) 住房公积金	-	99,633.00	95,337.00	4,296.00
合计	594,203.86	4,979,736.51	4,872,457.38	701,482.99

3、 设定提存计划列示

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年9月30日
基本养老保险	-	57,066.32	57,066.32	-
失业保险费	-	2,136.61	2,136.61	-
合计	-	59,202.93	59,202.93	-

(十三) 应交税费

税费项目	2018年9月30日	2017年12月31日
增值税	379,205.98	23,774.25
企业所得税	-	2,166.60
城市维护建设税	5,766.17	2,266.02
教育费附加	2,471.22	971.15
地方教育费附加	1,647.48	647.43
个人所得税	-	3.00
印花税	832.15	293.78
合计	389,923.00	30,122.23

(十四) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	18,847.77	288,771.11
合计	18,847.77	288,771.11

1、其他应付款

项目	2018年9月30日	2017年12月31日
预提费用	8,000.00	8,000.00
押金及保证金	5,668.00	17,160.00
代扣社保公积金	3,611.11	3,611.11
暂借款	-	260,000.00
其他	1,568.66	-
合计	18,847.77	288,771.11

(十五) 递延收益

项目	2017年 12月31日	本期增加	本期摊销	2018年 9月30日
计算机视觉识别关键技术研究及其在客流检测中的应用	-	300,000.00	-	300,000.00

(十六) 实收资本

项目	2017年 12月31日	本次变动增(+)减(-)				小计	2018年 9月30日
		增资	转让	公积金转股	其他		
雍世平	5,150,000.00	-	-	-	-	-	5,150,000.00
汇纳科技股份有限公司		4,280,000.00	-	-	-	4,280,000.00	4,280,000.00
吴沅虎	150,000.00	-	-	-	-	-	150,000.00
杨大方	100,000.00	-	-	-	-	-	100,000.00
合计	5,400,000.00	4,280,000.00	-	-	-	4,280,000.00	9,680,000.00

注：公司实收资本变动情况详见“一、公司基本情况”。

(十七) 资本公积

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 9 月 30 日
资本溢价	-	5,720,000.00	-	5,720,000.00

注：公司资本公积变动情况详见“一、公司基本情况”。

(十八) 未分配利润

项目	2018 年 9 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
调整前上期未分配利润	-2,306,067.79	-803,921.70
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	-2,306,067.79	-803,921.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-429,214.43	-1,502,146.09
减：提取法定盈余公积	-	-
期末未分配利润	-2,735,282.22	-2,306,067.79

(十九) 营业收入和营业成本

项目	2018 年 1-9 月		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,842,113.81	8,721,704.70	9,917,182.40	5,574,383.43

(二十) 税金及附加

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度
城市维护建设税	23,256.18	22,869.98
教育费附加	9,966.93	9,801.41
河道管理费	6,644.65	6,534.28
印花税	6,651.07	6,081.48
合计	46,518.83	45,287.15

(二十一) 销售费用

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度
职工薪酬	1,056,213.28	-
展览费	880,139.17	36,792.46
差旅费	437,963.02	248,932.15

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度
服务费	174,126.20	128,747.17
业务招待费	118,781.40	120,851.25
运费	112,636.80	18,466.60
其他	69,664.48	30,225.00
合计	2,849,524.35	584,014.63

(二十二) 管理费用

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度
工资	1,996,343.37	2,407,775.47
办公费	444,628.89	320,233.66
租赁费及物业费	313,326.25	459,450.89
差旅费	81,881.56	186,747.68
招聘费	49,860.38	10,000.00
业务招待费	41,304.00	29,394.00
车辆使用费	38,046.45	35,057.34
存货报损	33,824.75	-
咨询服务费	25,519.53	606.68
聘请中介机构费	16,621.36	-
广告宣传费	10,194.17	177,169.69
其他	29,358.67	34,279.36
合计	3,080,909.38	3,660,714.77

(二十三) 财务费用

类别	2018 年 1-9 月	2017 年度
减：利息收入	20,694.71	1,237.46
其他	46,573.09	641.89
合计	25,878.38	-595.57

(二十四) 资产减值损失

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度
坏账损失	211,740.80	7,318.30

(二十五) 投资收益

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度
银行理财产品投资取得的投资收益	48,898.64	-
处置子公司的投资收益	4,402.54	-
合计	53,301.18	-

(二十六) 营业外收入

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度
政府补助	-	290,400.00
其他	-	1,472.58
合计	-	291,872.58

(二十七) 营业外支出

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度
滞纳金	869.32	-
其他	28.48	-
合计	897.80	-

(二十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年 1-9 月	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-402,171.06	-1,483,779.15
加：资产减值准备	211,740.80	7,318.30
固定资产折旧	52,552.93	6,320.75
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	89,669.28	-
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)	-53,301.18	-

补充资料	2018 年 1-9 月	2017 年度
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-
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）	1,560,914.37	-3,747,032.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,449,012.57	-443,800.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,442,631.83	2,464,017.64
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-4,432,239.26	-3,196,955.62
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	3,302,070.20	1,412,368.18
减：现金的期初余额	1,412,368.18	634,654.06
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	1,889,702.02	777,714.12

2、本报告期收到的处置子公司的现金净额

	2018 年 1-9 月	2017 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	185,000.00	-
其中：东莞钉钉信息技术有限公司	185,000.00	-
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	475,905.38	-
其中：东莞钉钉信息技术有限公司	475,905.38	-
处置子公司收到的现金净额	-290,905.38	-

3、现金和现金等价物的构成

项 目	2018 年 9 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
一、现 金		
其中：库存现金	126.00	92,710.04
可随时用于支付的银行存款	3,301,944.20	1,319,658.14
可随时用于支付的其他货币资金	-	-

项 目	2018 年 9 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
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	3,302,070.20	1,412,368.18
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	-	-

六、 合并范围的变更

(一) 处置子公司

子公司名称	股权处置 价款	股权处 置比例 (%)	股权处置 方式	丧失控制 权的时点	丧失控 制权时 点的确 定依据	处置价款与处 置投资对应的 合并财务报表 层面享有该子 公司净资产份 额的差额	丧失控制 权之日剩 余股权的 比例	丧失控制 权之日剩 余股权的 账面价值	丧失控制权之 日剩余股权的 公允价值	按照公允价值 重新计量剩余 股权产生的利 得或损失	丧失控制权 之日剩余股 权公允价值 的确定方法 及主要假设	与原子公司股权 投资相关的其他 综合收益转入投 资损益的金额
东莞钉钉信息技术有限 公司	306,000.00	51%	股权转让	2018 年 8 月 29 日	款项支 付日	4,402.54						

注：于 2018 年 6 月 26 日，本公司与东莞钉钉信息技术有限公司签署《战略合作协议》，将公司持有对东莞钉钉信息技术有限公司的 51% 股权按初始出资金额的 1.2 倍为基础作价 306,000 元人民币转让给东莞钉钉信息技术有限公司原有股东及新进股东。

2018 年 8 月 1 日，本公司与东莞钉钉信息技术有限公司、本次股权转让受让方邱健超、倪晓龙、王立东和夏杰签署三方协议，协议约定此次股权转让款由东莞钉钉信息技术有限公司代各股东转至撤资方成都钉钉科技有限公司，支付第一笔款项之后，成都钉钉科技有限公司失去对东莞钉钉信息技术有限公司的控制权，本次股权转让总金额为人民币 306,000 元，于 2018 年 12 月 31 日前完成款项支付。

2018 年 8 月 29 日，本公司收到股权转让款项人民币 185,000.00 元。该次股权转让完成后，本公司不再持有东莞钉钉信息技术有限公司股权。

(二) 其他原因的合并范围变动

2018 年 6 月，本公司设立子公司上海云叮科技有限公司，导致本期合并范围增加该公司。

七、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人

截至 2018 年 9 月 30 日止，本公司注册资本人民币 1,428.00 万元，其中雍世平认缴 600.00 万元，占比 42%，为本公司实际控制人。

(二) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
成都华迈通信技术有限公司	实际控制人投资企业

(三) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2018 年 1-9 月	2017 年度
成都华迈通信技术有限公司	采购货物	2,555,508.00	5,688,727.92

2、关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费	
		2018 年 1-9 月	2017 年度
成都华迈通信技术有限公司	房屋	130,909.00	172,972.98

(四) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2018 年 9 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
预付账款			
	成都华迈通信技术有限公司	153,141.35	-
应付账款			
	成都华迈通信技术有限公司	-	753,105.91

八、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2018 年 9 月 30 日止，本公司无需披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2018 年 9 月 30 日止，本公司无需披露的重大或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日止，本公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

十、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

项目	2018 年 9 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据	-	-
应收账款	3,783,099.82	189,227.70
合计	3,783,099.82	189,227.70

1、 应收账款分类披露

类别	2018 年 9 月 30 日					2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 2	3,983,778.34	100.00	200,678.52	5.04	3,783,099.82	191,562.25	100.00	2,334.55	1.22	189,227.70
合计	3,983,778.34	100.00	200,678.52	5.04	3,783,099.82	191,562.25	100.00	2,334.55	1.22	189,227.70

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 9 月 30 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内(含 1 年)	3,953,986.34	5.00	197,699.32
1 至 2 年 (含 2 年)	29,792.00	10.00	2,979.20
合计	3,983,778.34	-	200,678.52

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2018 年 9 月 30 日		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
东莞叮叮信息技术有限公司	759,912.25	19.08	37,995.61
上海车享家汽车科技服务有限公司	592,079.75	14.86	29,603.99
杭州意丰歌服饰有限公司	532,532.00	13.37	26,626.60
快鱼服饰有限公司	347,292.60	8.72	17,364.63
义乌市厚红服装店	239,572.00	6.01	11,978.60
合计	2,471,388.60	62.04	123,569.43

(二) 其他应收款

项目	2018 年 9 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	631,450.76	377,144.14
合计	631,450.76	377,144.14

1、 其他应收款分类披露：

种类	2018 年 9 月 30 日					2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 1	200.00	0.03	-	-	200.00	-	-	-	-	-
组合 2	664,503.41	99.97	33,252.65	5.00	631,250.76	396,999.96	100.00	19,855.82	5.00	377,144.14
合计	664,703.41	100.00	33,252.65	5.00	631,450.76	396,999.96	100.00	19,855.82	5.00	377,144.14

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	664,386.92	33,219.35	5.00
2 至 3 年 (含 3 年)	116.49	23.30	20.00
合计	664,503.41	33,242.65	

2、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018 年 9 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
保证金	251,707.20	-
备用金	216,332.01	28,084.29
股权转让款	121,000.00	-
待抵扣进项税	-	305,944.16
其他	75,664.20	62,971.51
合计	664,703.41	396,999.96

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2018 年 9 月 30 日	账龄	占其他应收 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
东莞叮叮信息技术有 限公司	股权转让款	121,000.00	1 年以内	18.20	6,050.00
厦门瑞为信息技术有 限公司	保证金	120,000.00	1 年以内	18.05	6,000.00
成都高投置业有限 公司	保证金	103,153.20	1 年以内	15.52	5,157.66
邬强	备用金	100,000.00	1 年以内	15.04	5,000.00
北京众合天下管理咨 询有限公司	其他	26,429.48	1 年以内	3.98	1,321.47
合计		470,582.68		70.79	23,529.13

(三) 长期股权投资

项目	2018 年 9 月 30 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备	账面价值
对子公司投资	-	-	-	255,000.00	-	255,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 9 月 30 日	计提减值准备	减值准备期末余额
东莞钉钉信息技术有限公司	255,000.00	-	255,000.00	-	-	-
合计	255,000.00	-	255,000.00	-	-	-

(四) 营业收入和营业成本

项目	2018 年 1-9 月		2017 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,253,143.71	8,742,008.63	9,143,974.32	5,492,384.92

(五) 投资收益

项目	2018 年 1-9 月	2017 年
银行理财产品投资取得的投资收益	48,898.64	-
处置子公司的投资收益	51,000.00	-
合计	99,898.64	-

成都钉钉科技有限公司

(加盖公章)

二〇一八年十月二十三日