

# 深圳金信达会计师事务所

## 关于深圳市时间价值信息技术股份公司

2015 年度

### 会计报表审计报告

<u>目 录</u>	<u>页 次</u>
一、审计报告	1
二、资产负债表	2-3
三、利润表	4
四、现金流量表	5-6
五、所有者权益变动表	7
六、会计报表附注	8-14

# 深圳金信达会计师事务所

SHENZHEN JINXINDA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

地址：深圳市南山区南山大道 1088 号南园枫叶大厦 6 楼 6L2 邮编：518033

电话：82513686

传真：82513686

\*机密\*

深金信达内审报字(2016)第 012 号

## 审计报告

深圳市时间价值信息技术股份公司：

我们审计了后附的深圳市时间价值信息技术股份公司(以下简称“贵公司”)财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的资产负债表、2015 年度的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：

(1) 设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；(2) 选择和运用恰当的会计政策；(3) 作出合理的会计估计。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。



中国注册会计师

中国注册会计师

2016 年 3 月 21 日

**深圳市时间价值信息技术股份公司**  
**资产负债表**  
**2015年12月31日**

金额单位:人民币元

资 产	注 释	年 初 数	年 末 数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	1	375.54	175,569.55
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付账款	2		124,838.18
应收利息			
应收股利			
其他应收款	3	28,390.00	1,199,987.25
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			444,827.98
流动资产合计		28,765.54	1,945,222.96
<b>非流动资产:</b>			
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	4	-	55,678.71
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			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计			55,678.71
<b>资 产 合 计</b>		<b>28,765.54</b>	<b>2,000,901.67</b>

深圳市时间价值信息技术股份公司  
资产负债表（续）  
2015年12月31日

金额单位：人民币元

负债及所有者权益	注释	年 初 数	年 末 数
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	5		100,598.01
预收账款	6		
应付职工薪酬	7		42,000.00
应交税费	8		7,202.92
应付利息			
应付股利			
其他应付款	9	30,000.00	189,933.30
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		<u>30,000.00</u>	<u>339,734.23</u>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
<b>所有者权益：</b>			
实收资本	10		1,890,000.00
资本公积			
减：库存股			
盈余公积			
未分配利润		-1,234.46	-228,832.56
所有者权益合计		<u>-1,234.46</u>	<u>1,661,167.44</u>
负债及所有者权益总计		<u>28,765.54</u>	<u>2,000,901.67</u>

深圳市时间价值信息技术股份公司  
利润表及利润分配表

2015年度

金额单位:人民币元

项 目	注释	本 年 数	上 年 数
一. 营业收入	11	1,021,480.24	
减: 营业成本	11	347,021.45	
营业税金及附加	12	3,551.33	
销售费用		505,793.12	
管理费用		391,596.73	1,110.00
财务费用	13	1,115.71	124.46
资产减值损失			
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			
二. 营业利润		<u>-227,598.10</u>	<u>-1,234.46</u>
加: 营业外收入			
减: 营业外支出			
三. 利润总额		<u>-227,598.10</u>	<u>-1,234.46</u>
减: 所得税费用			
四. 净利润		<u>-227,598.10</u>	<u>-1,234.46</u>

深圳市时间价值信息技术股份公司  
现金流量表  
2015年度

金额单位:人民币元

项 目	金 额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>	
销售商品、提供劳务收到的现金	975,150.00
收到的税费返还	
收到的其他与经营活动有关的现金	
现金流入小计	975,150.00
购买商品、接受劳务支付的现金	90,041.45
支付给职工以及为职工支付的现金	385,739.69
支付的各项税费	26,930.56
支付的其他与经营活动有关的现金	2,175,269.29
现金流出小计	2,677,980.99
经营活动产生的现金流量净额	-1,702,830.99
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>	
收回投资所收到的现金	
取得投资收益所收到的现金	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	
收到的其他与投资活动有关的现金	
现金流入小计	11,975.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	11,975.00
投资所支付的现金	
支付的其他与投资活动有关的现金	
现金流出小计	11,975.00
投资活动产生的现金流量净额	-11,975.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>	
吸收投资所收到的现金	1,890,000.00
借款所收到的现金	
收到的其他与筹资活动有关的现金	
现金流入小计	1,890,000.00
偿还债务所支付的现金	
分配股利利润或偿付利息所支付的现金	
支付的其他与筹资活动有关的现金	
现金流出小计	1,890,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	1,890,000.00
<b>四、汇率变动对现金的影响额</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	175,194.01

# 深圳市时间价值信息技术股份公司

## 现金流量表(续)

2015年度

金额单位:人民币元

项 目	金 额
1.将净利润调节为经营活动的现金流量:	
净利润	-227,598.10
加:计提的资产减值准备	
固定资产折旧	3,714.29
无形资产摊销	
长期待摊费用摊销	
待摊费用的减少(减:增加)	
预付费用的增加(减:减少)	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	
固定资产报废损失	
财务费用	
投资损失(减:收益)	
递延税款贷项(减:借项)	
存货的减少(减:增加)	
经营性应收项目的减少(减:增加)	-1,663,301.00
经营性应付项目的增加(减:减少)	184,353.82
其他	
经营活动产生的现金流量净额	-1,702,830.99
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动:	
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增加情况	
货币资金的期末余额	175,569.55
减:货币资金的期初余额	375.54
加:现金等价物的期末余额	
减:现金等价物的期初余额	
现金及现金等价物的净增加额	175,194.01

# 所有者权益变动表

2015年度

编制单位：深圳市时间价值信息技术股份公司

金额单位：人民币元

	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计
一、上年年末余额	-	-	-	(1,234.46)	(1,234.46)
加：会计政策变更					-
前期差错更正					0.00
其他					-
二、本年年初余额	-	-	-	(1,234.46)	(1,234.46)
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,890,000.00			(227,598.10)	1,662,401.90
（一）本年净利润				(227,598.10)	(227,598.10)
（二）直接计入所有者权益的利得和损失					-
1.可供出售金融资产公允价值变动净额					-
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响					-
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响					-
4.其他					-
净利润及直接计入所有者权益的利得和损失小计	-	-	-	(227,598.10)	(227,598.10)
（三）所有者投入和减少资本	1,890,000.00	-	-	-	1,890,000.00
1.所有者投入资本	1,890,000.00				1,890,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额					-
3.其他					-
（四）本年利润分配	-	-	-		-
1.提取盈余公积					-
其中：法定盈余公积					-
任意盈余公积					-
2.对所有者（或股东）的分配					-
其中：国有企业应上交的利润					-
转作股本（资本）的普通股股利					-
（五）所有者权益内部结转					-
1.资本公积转增资本					-
2.盈余公积转增资本					-
3.盈余公积弥补亏损					-
四、本年年末余额	1,890,000.00	-	-	(228,832.56)	1,661,167.44



# 深圳市时间价值信息技术股份公司

## 财务报表附注

截止 2015 年 12 月 31 日

单位：人民币元

### 附注一、公司的基本情况

公司于 2014 年 5 月 19 日经深圳市市场监督管理局批准设立，持有注册号为第 440301109388256 号企业法人营业执照。注册资本人民币 1200 万元，截止 2015 年 12 月 31 日公司的实缴实收资本为人民币 189 万元。机构代码：306023459。

法定地址：深圳市前海深港合作区前湾一路鲤鱼门街一号前海深港合作区管理局综合办公楼 A 栋 201 室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司）。

公司经营范围：在网上从事商贸活动，在网上从事经济信息咨询，数据库管理；互联网信息服务。

### 附注二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照权责发生制编制财务报表。

### 附注三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的 2015 年度财务报告符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 附注四、公司主要会计政策、会计估计和会计报表编制方法

#### （一）会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

#### （二）记账本位币

以人民币为记账本位币。

#### （三）记账基础和计量属性

会计核算以权责发生制为记账基础。

在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，在保证所确定的会计要素金额能够可靠计量时，根据各项企业会计准则具体规定，采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

#### （四）现金等价物的确定标准

所持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （五）固定资产的确认条件、分类及其折旧方法

##### 1、固定资产的标准

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

##### 2、固定资产的确认条件

（1）该固定资产包含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计量。

##### 3、固定资产的分类

本公司的固定资产分为：房屋建筑物、机器设备、办公设备、运输设备、其他设备。

##### 4、固定资产的计价

固定资产在取得时，按取得时的成本入账。取得时的成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。购买价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定，现值与实际支付价款之间的差额，除按借款费用原则应予以资本化以外，在信用期内计入当期损益。

##### 5、折旧方法

固定资产按实际成本计价，并按直线法计提折旧。各类固定资产预计使用年限、预计残值率和年折列示如下旧率列示如下：

资产类别	使用年限	年折旧率	预计残值率
办公设备	3年	31.67%	5
其他设备	3年	31.67%	5

#### (六) 职工薪酬

本公司职工薪酬，是指为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。包括：(1) 职工工资、奖金、津贴和补贴；(2) 职工福利费；(3) 医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；(4) 住房公积金；(5) 非货币性福利；(6) 因解除与职工的劳动关系给予的补偿；(7) 其他与获得职工提供的服务相关的支出。

在职工为本公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象，分别计入产品成本、劳务成本、建造固定资产成本、无形资产成本或当期损益。

#### (七) 收入确认原则

公司提供服务取得的收入，按照已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确认收入。

#### 附注五、税项

公司适用的主要税种、税率：

税 项	计税基础	税率
增值税	产品销售收入	3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%

## 附注六、会计报表主要项目附注

### 1. 货币资金

项 目	币种	2015-12-31			2014-12-31		
		原币金额	汇率	折合人民币	原币金额	汇率	折合人民币
现金	RMB			-			
小 计				-			-
银行存款	RMB	175,569.55		175,569.55	375.54		375.54
小 计		175,569.55		175,569.55	375.54		375.54
合 计		175,569.55		175,569.55	375.54		375.54

### 2. 预付账款

#### (1) 账龄分析

帐 龄	2015-12-31			
	金 额	比 例	坏帐准备	净 额
1年以内	124,838.18	100.00%	-	124,838.18
合 计	124,838.18	100%	-	124,838.18

#### (2) 2015年12月31日主要欠款单位情况如下:

债务人	欠款金额
三方支付公司	93,979.78
万仕道(北京)管理咨询有限公司深圳分公司	16,800.00
合 计	110,779.78

#### (3) 预付账款期末余额中无预付持本公司5% (含5%) 以上股份的股东单位款项。

### 3. 其他应收款

#### (1) 账龄分析

帐 龄	2015-12-31			
	金 额	比 例	坏帐准备	净 额
1年以内	1,199,987.25	100.00%	-	1,199,987.25
合 计	1,199,987.25	100%	-	1,199,987.25

帐 龄	2014-12-31			
	金 额	比 例	坏帐准备	净 额
1年以内	28,390.00	100.00%	-	28,390.00
合 计	28,390.00	100%	-	28,390.00

#### (2) 2015年12月31日主要欠款单位情况如下:

债务人	欠款金额
押金	49,704.00
深圳市平准资产管理有限公司借款	1,000,000.00
保证金	150,000.00
合 计	1,199,704.00

#### 4. 固定资产及累计折旧

类别	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-12-31
固定资产原值:				
办公设备	-	59,393.00	-	59,393.00
合计		59,393.00		59,393.00
累计折旧:				
办公设备	-	3,714.29		3,714.29
合计	-	3,714.29		3,714.29
固定资产账面价值				
办公设备	-			55,678.71
合计	-			55,678.71

#### 5. 应付账款

##### (1) 账龄分析

帐龄	2015-12-31	
	金额	比例
1年以内	100,598.01	100%
合计	100,598.01	100%

##### (2) 2015年12月31日主要债权单位情况如下:

债权人	欠款金额
三方支付公司	93,979.78
紫薯财富管理有限公司	6,618.23
合计	100,598.01

##### (3) 应付账款期末余额中无欠持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

#### 7. 应付职工薪酬

项目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-12-31
工资、奖金、津贴和补贴		394,215.56	352,215.56	42,000.00
合计	-	394,215.56	352,215.56	42,000.00

#### 8. 应交税费

税种	2015-12-31	2014-12-31
城市维护建设税	388.45	
教育费附加	166.48	
地方教育费附加	110.99	
个人所得税	987.74	
增值税	5,549.26	
合计	7,202.92	-

## 9. 其他应付款

### (1) 账龄分析

帐 龄	2015-12-31	
	金 额	比 例
1年以内	189,933.30	100%
合 计	189,933.30	100%

帐 龄	2014-12-31	
	金 额	比 例
1年以内	30,000.00	100%
合 计	30,000.00	100%

(2) 其他应付款期末余额中有欠持本公司5%（含5%）以上股份的股东单位的款项。

债权人	金 额	内容
庄舟浩	46,461.60	借款
蒋牧人	78,607.00	借款
徐小文	64,864.70	借款
合 计	189,933.30	

(3) 大额的其他应付款如下：

债权人	金 额	内容
庄舟浩	46,461.60	借款
蒋牧人	78,607.00	借款
徐小文	64,864.70	借款
合 计	189,933.30	

## 10. 实收资本

投资者	认缴注册资本	认缴比例	实收资本	出资比例
庄舟浩	4,800,000.00	40%	1,008,000.00	8.40%
徐小文	3,600,000.00	30%	756,000.00	6.30%
蒋牧人	3,600,000.00	30%	126,000.00	1.05%
合 计	12,000,000.00	100%	1,890,000.00	15.75%

## 11. 主营业务收入及成本

行 业	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2015年度	2014年度	2015年度	2014年度	2015年度	2014年度
主营业务收入	1,021,480.24	-	347,021.45	-	674,458.79	-
合 计	1,021,480.24	-	347,021.45	-	674,458.79	-

## 12、营业税金及附加

项 目	2015年度	2014年度
地方教育费附加	591.89	-
城市维护建设税	2,071.61	-
教育费附加	887.83	-
合 计	3,551.33	-

## 13. 财务费用

类 别	2015年度	2014年度
利息支出		
减：利息收入	687.54	7.54
手续费及其他	1,803.25	132.00
合 计	1,115.71	124.46

### 附注七、或有事项

本公司无需要披露或有事项。

### 附注八、承诺事项

本公司无需要披露承诺事项。

证书序号: NO. 024184



## 说明

# 会计师事务所 执业证书

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批、准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

名称: 深圳金信达会计师事务所

(普通合伙)

主任会计师: 邱志勇

办公场所: 深圳市南山区南山大道1038号

南园枫叶大厦6L2

组织形式: 普通合伙

会计师事务所编号: 47470124

注册资本(出资额): 1000万元

批准设立文号: 深财会[2005]12号

批准设立日期: 2005年2月6日

发证机关: 深圳市财政委员会

二〇一五年九月二十四日

中华人民共和国财政部制





# 营 业 执 照 (副本)

统一社会信用代码 91440300771632188E

名 称 深圳金信达会计师事务所

主 体 类 型 合伙企业

经 营 场 所 深圳市南山区南山大道1088号南园枫叶大厦6L2

执行事务合伙人 邱志勇

成 立 日 期 2005年02月28日

### 重 要 提 示

- 1、商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。
- 2、商事主体经营范围和许可审批项目等有关事项及年报信息和其他信用信息，请登录深圳市市场和质量监督管理委员会商事主体信用信息公示平台（网址<http://www.szcredit.com.cn>）或扫描执照的二维码查询。
- 3、商事主体须于每年1月1日-6月30日向商事登记机关提交上一年度的年度报告，商事主体应当按照《企业信息公示暂行条例》等规定向社会公示商事主体信息。



登 记 机 关

2015 年 09 月 29 日

