

深圳市时间价值信息技术股份公司

二〇一七年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

| | |
|---------|------|
| 审计报告 | 1-3 |
| 资产负债表 | 1-2 |
| 利润表 | 3 |
| 现金流量表 | 4 |
| 股东权益变动表 | 5-6 |
| 财务报表附注 | 7-29 |

审计报告

致同审字(2018)第 441ZB7827 号

深圳市时间价值信息技术股份公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市时间价值信息技术股份公司（以下简称时间价值公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照附注二所述的编制基础编制，公允反映了时间价值公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的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，我们独立于时间价值公司，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

时间价值公司管理层除仅列报母公司财务报表及相关附注，不列报本公司与本公司之子公司的合并报表及相关附注之外，按照企业会计准则的规定编制，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使母公司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，管理层负责评估时间价值公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算时间价值公司、终止运营或别无其他现实的选择。

管理层负责监督时间价值公司的财务报告过程。

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，根据所获取的审计证据，就可能对时间价值公司的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时间价值公司不能持续经营。

(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。



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一八年六月三十日

资产负债表

2017年12月31日

编制单位：深圳市时间价值信息技术股份公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 期末数 | 期初数 |
|------------------------|-----|---------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 4,789,073.58 | 4,760,929.20 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | | | |
| 预付款项 | 五、2 | 79,536.66 | 565,554.02 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 五、3 | 4,368,847.81 | 358,888.31 |
| 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 | | 9,237,458.05 | 5,685,371.53 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | 五、4 | | 13,000,000.00 |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | 5,000.00 |
| 长期股权投资 | 五、5 | 2.00 | 2.00 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五、6 | 133,203.69 | 117,223.86 |
| 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 | | 133,205.69 | 13,122,225.86 |
| 资产总计 | | 9,370,663.74 | 18,807,597.39 |

资产负债表（续）

2017年12月31日

| 项 目 | 附注 | 期末数 | 期初数 |
|------------------------|------|----------------|---------------|
| 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 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 五、7 | 239,435.36 | 577,139.60 |
| 预收款项 | 五、8 | 76.28 | 250,058.41 |
| 应付职工薪酬 | 五、9 | 14,766.76 | |
| 应交税费 | 五、10 | 57,970.00 | 102,481.45 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | 五、11 | 51,832.83 | 1.00 |
| 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 | | 364,081.23 | 929,680.46 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | - | - |
| 负债合计 | | 364,081.23 | 929,680.46 |
| 股本 | 五、12 | 3,080,000.00 | 3,080,000.00 |
| 资本公积 | 五、13 | 19,440,000.00 | 19,440,000.00 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | | |
| 未分配利润 | 五、14 | -13,513,417.49 | -4,642,083.07 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 9,006,582.51 | 17,877,916.93 |
| 少数股东权益 | | | |
| 股东权益合计 | | 9,006,582.51 | 17,877,916.93 |
| 负债和股东权益总计 | | 9,370,663.74 | 18,807,597.39 |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

利润表

2017 年度

编制单位：深圳市时间价值信息技术股份公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 五、15 | 3,001,696.10 | 4,393,026.37 |
| 减：营业成本 | 五、15 | 6,877,276.42 | 4,142,133.96 |
| 税金及附加 | 五、16 | 10,806.12 | 16,984.72 |
| 销售费用 | 五、17 | 542,001.97 | 1,262,182.93 |
| 管理费用 | 五、18 | 4,694,848.35 | 3,713,782.86 |
| 财务费用 | 五、19 | -12,942.38 | -3,854.74 |
| 资产减值损失 | 五、20 | 200,000.00 | |
| 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) | 五、21 | 438,832.82 | 324,952.85 |
| 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 | | | |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列) | | -8,871,461.56 | -4,413,250.51 |
| 加：营业外收入 | 五、22 | 10,127.14 | |
| 减：营业外支出 | 五、23 | 10,000.00 | |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | -8,871,334.42 | -4,413,250.51 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列) | | -8,871,334.42 | -4,413,250.51 |
| (一) 按经营持续性分类： | | | |
| 其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | -8,871,334.42 | -4,413,250.51 |
| 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | | |
| (二) 按所有权归属分类： | | | |
| 其中：少数股东损益(净亏损以“-”号填列) | | | |
| 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列) | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| 归属于母公司股东的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 | | - | - |
| (二) 以后将重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 六、综合收益总额 | | -8,871,334.42 | -4,413,250.51 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | | |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 七、每股收益 | | | |
| (一) 基本每股收益 | | | |
| (二) 稀释每股收益 | | | |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

现金流量表

2017年度

编制单位：深圳市时间价值信息技术股份公司

单位：人民币元

| 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 | | 2,841,764.85 | 4,774,875.62 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 80,958.27 | 11,718.88 |
| 经营活动现金流入小计 | | 2,922,723.12 | 4,786,594.50 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 6,693,251.54 | 4,142,133.96 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 4,255,519.90 | 2,965,071.22 |
| 支付的各项税费 | | 155,901.29 | 97,698.24 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 4,949,235.83 | 2,120,933.00 |
| 经营活动现金流出小计 | | 16,053,908.56 | 9,325,836.42 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -13,131,185.44 | -4,539,241.92 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 13,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 438,832.82 | 334,701.39 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的 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 | | 13,438,832.82 | 1,334,701.39 |
| 购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 79,503.00 | 139,926.80 |
| 投资支付的现金 | | 200,000.00 | 13,005,000.00 |
| 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 | | | 140,001.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 279,503.00 | 13,284,927.80 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 13,159,329.82 | -11,950,226.41 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 20,630,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | - | 20,630,000.00 |
| 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 | | | |
| 其中：子公司支付少数股东的现金股利 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 其中：子公司减资支付给少数股东的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | - | - |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | - | 20,630,000.00 |
| 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 | | 28,144.38 | 4,140,531.67 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 4,760,929.20 | 620,397.53 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 4,789,073.58 | 4,760,929.20 |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

股东权益变动表

2017年度

| 项 目 | 本期金额 | | | | | | | |
|-----------------------|--------------|---------------|-------|--------|------|------|----------------|---------------|
| | 股本 | 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 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 3,080,000.00 | 19,440,000.00 | - | - | - | - | -4,642,083.07 | 17,877,916.93 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年初余额 | 3,080,000.00 | 19,440,000.00 | - | - | - | - | -4,642,083.07 | 17,877,916.93 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | - | - | -8,871,334.42 | -8,871,334.42 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | -8,871,334.42 | -8,871,334.42 |
| （二）股东投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 股东投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 对股东的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （四）股东权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增股本 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增股本 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 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（以负号填列） | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （六）其他 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年年末余额 | 3,080,000.00 | 19,440,000.00 | - | - | - | - | -13,513,417.49 | 9,006,582.51 |

编制单位：深圳市时间价值信息技术股份公司

单位：人民币元

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

股东权益变动表

2017年度

编制单位：深圳市时间价值信息技术股份公司

单位：人民币元

| 项 目 | 上期金额 | | | | | | | |
|-----------------------|--------------|---------------|-------|--------|------|------|---------------|---------------|
| | 股本 | 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 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 1,890,000.00 | | | | | | -228,832.56 | 1,661,167.44 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 1,890,000.00 | | | | | | -228,832.56 | 1,661,167.44 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 1,190,000.00 | 19,440,000.00 | | | | | -4,413,250.51 | 16,216,749.49 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -4,413,250.51 | -4,413,250.51 |
| （二）股东投入和减少资本 | 1,190,000.00 | 19,440,000.00 | | | | | | 20,630,000.00 |
| 1. 股东投入资本 | 1,190,000.00 | 19,440,000.00 | | | | | | 20,630,000.00 |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | |
| 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（以负号填列） | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 3,080,000.00 | 19,440,000.00 | | | | | -4,642,083.07 | 17,877,916.93 |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

深圳市时间价值信息技术股份公司（以下简称“本公司”）是2014年5月经深圳市市场监督管理局批准成立的股份有限公司，本公司注册资本为308.00万元人民币，并取得统一社会信用代码为91440300306023459J的《企业法人营业执照》。本公司总部位于深圳市南山区粤海街道科技园科技路9号213单元。

2、历史沿革

（1）本公司由庄舟浩、徐小文及蒋牧人于2014年5月19日共同出资设立，深圳市市场监督管理局核发了注册号为440301109388256的企业法人营业执照，设立时的注册资本为人民币1,200万元，实收资本为人民币0.00万元，其中：股东庄舟浩认缴人民币480万元，占注册资本40%；股东徐小文认缴人民币360万元，占注册资本的30%；股东蒋牧人认缴人民币360万元，占注册资本30%。

（2）2016年2月25日，公司在深圳市市场监督管理局备案登记相关减资事宜，变更后的注册资本为人民币252万元，各股东的认缴的出资额及出资比例如下所示：

| 股东名称 | 出资金额（元） | 出资比例% |
|------|---------------------|---------------|
| 庄舟浩 | 1,008,000.00 | 40.00 |
| 徐小文 | 756,000.00 | 30.00 |
| 黎元春 | 630,000.00 | 25.00 |
| 蒋牧人 | 126,000.00 | 5.00 |
| 合计 | 2,520,000.00 | 100.00 |

注：本次变更由深圳鹏飞会计师事务所出具报告号为深鹏飞内验字[2016]第002号验资报告。

（3）2016年3月3日，公司股东会决议决定将公司注册资本由人民币252万元变更为人民币308万元，新增资本由新增股东深圳市汇川投资有限公司、深圳市平银一期投资管理中心（有限合伙）、深圳市平银二期投资管理中心（有限合伙）共同认缴；本次变更进行了相应的工商信息变更登记，变更后公司股东认缴的出资额及出资比例如下所示：

| 股东名称 | 出资金额（元） | 出资比例% |
|---------------------|---------------------|---------------|
| 庄舟浩 | 1,008,000.00 | 32.73 |
| 徐小文 | 756,000.00 | 24.55 |
| 黎元春 | 630,000.00 | 20.45 |
| 蒋牧人 | 126,000.00 | 4.09 |
| 深圳市汇川投资有限公司 | 280,000.00 | 9.09 |
| 深圳市平银一期投资管理中心（有限合伙） | 268,800.00 | 8.73 |
| 深圳市平银二期投资管理中心（有限合伙） | 11,200.00 | 0.36 |
| 合计 | 3,080,000.00 | 100.00 |

注：本次变更由深圳鹏飞会计师事务所出具报告号为深鹏飞内验字[2016]第003号验资报告。

3、经营范围

公司主要业务为通过互联网平台撮合借贷业务，并向借款人收取居间服务费，业务类型有赎楼贷、E车汇、货车帮、汽运帮等有抵押品的小额贷款。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表除仅列报母公司财务报表及相关附注，不列报本公司与本公司之子公司的合并报表及相关附注之外，按照企业会计准则的规定编制。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

3、会计确认与计量

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

三、重要会计政策及会计估计

1、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

5、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、6）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确

认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、5。

（5）金融资产减值

除了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其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50%（含50%）或低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续12个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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。

以成本计量的金融资产

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，或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发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

6、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(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：期末余额达到 50 万元（含 50 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

关联方组合：对于关联方的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

低风险组合：对于租赁形成的押金，或其他预期很有可能完全收回的押金和保证金类款项列入低风险组合，对发生明显减值迹象的，单独计提坏账

| 组合类型 | 确定组合的依据 | 按组合计提坏账准备的计提方法 |
|-------|---------|----------------|
| 关联方组合 | 关联方关系 | 不计提坏账 |
| 低风险组合 | 款项性质 | 不计提坏账 |

8、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的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改按权益法核算的当期损益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、9。

9、固定资产

（1）固定资产确认条件

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）各类固定资产的折旧方法

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 | 使用年限（年） | 残值率% | 年折旧率% |
|---------|---------|------|-------|
| 电子及办公设备 | 3.00 | 5.00 | 31.67 |

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、9。

（4）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。

（5）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。

10、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、无形资产（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

11、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

12、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，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，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例/确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。

（2）收入确认的具体方法

本公司居间服务费收入收入确认的具体方法如下：

本公司的主营业务为撮合有借款需求的企业或个人（“借款人”）与出借资金的企业或个人（“出借人”）达成借贷交易。公司为借款人提供与借款相关的平台服务，同时为出借人推荐符合其要求的借款客户。

对于撮合达成的借贷交易，公司在合同签订日向借款人收取居间服务费，确认居间服务费收入。对于出借人，公司不收取交易费用。

深圳市时间价值信息技术股份公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

13、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

14、重要会计政策、会计估计变更及前期差错更正

本期无重要会计政策、会计估计变更及前期差错更正

四、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 法定税率% |
|---------|--------|-------|
| 增值税 | 应税收入 | 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 |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25 |

五、财务报表项目注释

1、货币资金

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|--------------|--------------|
| 银行存款： | 4,789,073.58 | 4,760,929.20 |

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|------|-----------|-----|------------|-----|
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| 1年以内 | 79,536.66 | 100 | 565,554.02 | 100 |

3、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

| 种类 | 期末数 | | | | 净额 |
|-------------------------|--------------|-------|------|-------|--------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 其中：低风险组合 | 1,312,500.15 | 30.04 | | | 1,312,500.15 |
| 关联方组合 | 3,056,347.66 | 69.96 | | | 3,056,347.66 |
| 组合小计 | 4,368,847.81 | 100 | | | 4,368,847.81 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 4,368,847.81 | 100 | | | 4,368,847.81 |

深圳市时间价值信息技术股份公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应收款按种类披露（续）

| 种 类 | 金 额 | 比例% | 期初数 | | 净额 |
|-------------------------|-------------------|------------|------|-------|-------------------|
| | | | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 其中：低风险组合 | 278,610.97 | 77.63 | | | 278,610.97 |
| 关联方组合 | 80,277.34 | 22.37 | | | 80,277.34 |
| 组合小计 | 358,888.31 | 100 | | | 358,888.31 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合 计 | 358,888.31 | 100 | | | 358,888.31 |

（2）其他应收款按款项性质披露

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------------|-------------------|
| 往来款 | 4,000,000.00 | |
| 备用金 | 56,297.66 | 82,227.34 |
| 保证金 | 312,550.15 | 276,660.97 |
| 合 计 | 4,368,847.81 | 358,888.31 |

4、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------------|------|------|------|----------------------|------|----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售权益工具 | | | | 13,000,000.00 | | 13,000,000.00 |
| 按成本计量 | | | | 13,000,000.00 | | 13,000,000.00 |
| 合 计 | | | | 13,000,000.00 | | 13,000,000.00 |

（2）采用成本计量的可供出售权益工具

| 被投资单位 | 账面余额 | | | 期 末 | 期 初 | 减值准备 | | 在 被 投 资 单 位 持 股 比 例 (%) | 本 期 现 金 红 利 |
|-------|---------------|---------|---------------|-----|-----|---------|---------|-------------------------|-------------|
| | 期 初 | 本 期 增 加 | 本 期 减 少 | | | 本 期 增 加 | 本 期 减 少 | | |
| 宝盈基金 | 13,000,000.00 | | 13,000,000.00 | | | | | | |

说明：公司于2016年从银行购买宝盈基金作为理财产品，由于该基金公允价值无法可靠计量，且公司并不打算持有至到期，因此，将该基金划分为可供出售金融资产，2017年，公司将宝盈基金赎回。

深圳市时间价值信息技术股份公司
财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5、长期股权投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | 减值准备 期末余额 | | | |
|---------------------|-------------|-------------------|------|---------------------|--------------|------------|--------------|-----------------|------------|-------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下 确认的 投资损益 | 其他综合 收益调整 | 其他权益 变动 | | 宣告发放现金 股利或利润 | 计提减值 准备 | 其他 |
| ①对子公司的投资 | | | | | | | | | | |
| 深圳市时间价值信息 技术有限公司 | 1.00 | | | | | | | | | 1.00 |
| 深圳市深南滨河珠宝 有限公司 | 1.00 | | | | | | | | | 1.00 |
| 朗玛峰家具有限公司 | 2.00 | | | | | | | | | 2.00 |
| 小计 | | | | | | | | | | |
| ②对联营企业的投资 | | | | | | | | | | |
| 广州同鼎德赢汽车服 务有限公司 | | 200,000.00 | | | | | | | | 200,000.00 |
| 小计 | | 200,000.00 | | | | | | | | 200,000.00 |
| 合 计 | 2.00 | 200,000.00 | | | | | | | | 2.00 |

说明：1、2016 年 1 月 29 日，公司设立深圳市时间价值信息技术有限公司，投资比例 100%，按成本法进行核算。

2、2017 年 1 月，公司以 20 万元银行存款对广州同鼎德赢汽车服务有限公司进行投资，投资比例为 20%，采用权益法进行核算。

深圳市时间价值信息技术股份公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

6、固定资产

（1）固定资产情况

| 项 目 | 电子及办公设备 |
|----------|------------|
| 一、账面原值： | |
| 1.期初余额 | 151,901.80 |
| 2.本期增加金额 | 79,503.00 |
| （1）购置 | 79,503.00 |
| 3.本期减少金额 | 3,238.00 |
| （1）处置或报废 | 3,238.00 |
| 4.期末余额 | 228,166.80 |
| 二、累计折旧 | |
| 1.期初余额 | 34,677.94 |
| 2.本期增加金额 | 61,823.22 |
| （1）计提 | 61,823.22 |
| 3.本期减少金额 | 1,538.05 |
| （1）处置或报废 | 1,538.05 |
| 4.期末余额 | 94,963.11 |
| 三、减值准备 | |
| 四、账面价值 | |
| 1.期末账面价值 | 133,203.69 |
| 2.期初账面价值 | 117,223.86 |

7、应付账款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|------------|------------|
| 应付银行存管服务费 | 239,435.36 | 577,139.60 |

8、预收款项

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|-------|------------|
| 服务费 | 76.28 | 250,058.41 |

9、应付职工薪酬

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------------|-----|--------------|--------------|-----------|
| 短期薪酬 | | 3,912,806.74 | 3,898,039.98 | 14,766.76 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 357,479.92 | 357,479.92 | |
| 合 计 | | 4,270,286.66 | 4,255,519.90 | 14,766.76 |

深圳市时间价值信息技术股份公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（1）短期薪酬

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------------|-----|---------------------|---------------------|------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | | 3,475,462.18 | 3,475,462.18 | |
| 职工福利费 | | 111,456.35 | 96,689.59 | 14,766.76 |
| 社会保险费 | | | | |
| 其中：1. 医疗保险费 | | 165,380.97 | 165,380.97 | |
| 2. 工伤保险费 | | 7,415.45 | 7,415.45 | |
| 3. 生育保险费 | | 13,242.04 | 13,242.04 | |
| 住房公积金 | | 139,849.75 | 139,849.75 | |
| 合计 | | 3,912,806.74 | 3,898,039.98 | 14,766.76 |

（2）设定提存计划

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---------------|-----|-------------------|-------------------|-----|
| 离职后福利 | | | | |
| 其中：1. 基本养老保险费 | | 352,851.62 | 352,851.62 | |
| 2. 失业保险费 | | 4,628.30 | 4,628.30 | |
| 合计 | | 357,479.92 | 357,479.92 | |

10、应交税费

| 税项 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|------------------|-------------------|
| 增值税 | 20,764.95 | 69,739.13 |
| 城市维护建设税 | 1,453.55 | 4,881.74 |
| 教育费附加 | 622.95 | 2,208.10 |
| 个人所得税 | 34,713.25 | 24,180.41 |
| 地方教育费附加 | 415.30 | 1,472.07 |
| 合计 | 57,970.00 | 102,481.45 |

11、其他应付款

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|-----------|------|
| 应付个人垫款 | 51,832.83 | 1.00 |

12、实收资本

| 投资方名称 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---------------------|---------------------|------|------|---------------------|
| 庄舟浩 | 1,008,000.00 | | | 1,008,000.00 |
| 徐小文 | 756,000.00 | | | 756,000.00 |
| 黎元春 | 630,000.00 | | | 630,000.00 |
| 蒋牧人 | 126,000.00 | | | 126,000.00 |
| 深圳市汇川投资有限公司 | 280,000.00 | | | 280,000.00 |
| 深圳市平银一期投资管理中心(有限合伙) | 268,800.00 | | | 268,800.00 |
| 深圳市平银二期投资管理中心(有限合伙) | 11,200.00 | | | 11,200.00 |
| 合计 | 3,080,000.00 | | | 3,080,000.00 |

深圳市时间价值信息技术股份公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

13、资本公积

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价 | 19,440,000.00 | | | 19,440,000.00 |

说明：如前所述，公司于2016年3月进行增资，新增注册资本由新股东深圳市汇川投资有限公司、深圳市平银一期投资管理中心（有限合伙）及深圳市平银二期投资管理中心（有限合伙）共同认缴。上述新股东以现金方式合计出资20,000,000.00元，其中560,000.00元计入实收资本，其余19,440,000.00元计入资本公积-股本溢价。此次增资业经深圳鹏飞会计师事务所以深鹏飞内验字[2016]第003号验资报告审验。

14、未分配利润

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 提取或分配比例 |
|------------------------|----------------|---------------|---------|
| 调整前 上期末未分配利润 | -4,642,083.07 | -228,832.56 | -- |
| 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 | -4,642,083.07 | -228,832.56 | |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -8,871,334.42 | -4,413,250.51 | -- |
| 期末未分配利润 | -13,513,417.49 | -4,642,083.07 | |

15、营业收入和营业成本

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 3,001,696.10 | 6,877,276.42 | 4,393,026.37 | 4,142,133.96 |

16、税金及附加

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------------|------------------|
| 城市维护建设税 | 6,303.57 | 9,907.76 |
| 教育费附加 | 2,701.53 | 4,246.17 |
| 地方教育费附加 | 1,801.02 | 2,830.79 |
| 合 计 | 10,806.12 | 16,984.72 |

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

17、销售费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|------------|------------|
| 工资 | 389,425.29 | 614,419.17 |
| 社保费 | 73,952.36 | 104,179.91 |
| 广告宣传费 | 38,270.00 | 476,529.00 |
| 住房公积金 | 18,477.50 | 26,686.00 |
| 福利费 | 15,078.16 | 14,971.61 |
| 办公费 | 2,625.00 | 21,218.94 |

深圳市时间价值信息技术股份公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-------------------|---------------------|
| 车辆费用 | 1,976.89 | - |
| 差旅费 | 1,383.03 | 339.80 |
| 通讯费 | 813.74 | - |
| 快递费 | - | 3,838.50 |
| 合 计 | 542,001.97 | 1,262,182.93 |

18、管理费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 工资 | 3,086,036.89 | 1,894,615.90 |
| 社保费 | 469,566.02 | 235,583.16 |
| 房租费 | 348,431.94 | 288,593.19 |
| 办公费 | 197,185.44 | 156,286.53 |
| 差旅费 | 157,346.00 | 81,937.56 |
| 技术服务费 | 125,557.31 | 625,255.96 |
| 住房公积金 | 121,372.25 | 70,329.00 |
| 福利费 | 96,378.19 | 41,054.74 |
| 折旧 | 61,823.22 | 30,963.65 |
| 小车费用 | 14,764.52 | 25,880.77 |
| 水电费 | 13,590.57 | 14,082.90 |
| 招待费 | 2,796.00 | 40,760.13 |
| 其他 | | 208,439.37 |
| 合 计 | 4,694,848.35 | 3,713,782.86 |

19、财务费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-------------------|------------------|
| 利息支出 | | |
| 减：利息收入 | 17,299.35 | 9,601.43 |
| 手续费及其他 | 4,356.97 | 5,746.69 |
| 合 计 | -12,942.38 | -3,854.74 |

20、资产减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|------------|-------|
| 长期股权投资减值损失 | 200,000.00 | |

说明：由于广州同鼎德赢汽车服务有限公司本期亏损金额大于实收资本，因此对其全额计提资产减值损失。

深圳市时间价值信息技术股份公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

21、投资收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | 438,832.82 | 324,952.85 |
| 合 计 | 438,832.82 | 324,952.85 |

22、营业外收入

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-----------|-------|
| 代缴个税手续费返还 | 10,127.14 | |

23、营业外支出

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-----------|-------|
| 捐赠支出 | 10,000.00 | |

24、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------------|----------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | -8,871,334.42 | -4,413,250.51 |
| 加：资产减值准备 | 200,000.00 | |
| 固定资产折旧 | 61,823.22 | 30,963.65 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -438,832.82 | -334,701.39 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -3,517,242.19 | -604,618.90 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -565,599.23 | 782,365.23 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -13,131,185.44 | -4,539,241.92 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 4,789,073.58 | 4,760,929.20 |
| 减：现金的期初余额 | 4,760,929.20 | 620,397.53 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 28,144.38 | 4,140,531.67 |

（2）现金及现金等价物的构成

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|----------------|--------------|--------------|
| 一、现金 | 4,789,073.58 | 4,760,929.20 |
| 其中：库存现金 | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 4,789,073.58 | 4,760,929.20 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 4,789,073.58 | 4,760,929.20 |

六、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 | |
| 深圳市时间价值信息技术有限公司 | 深圳市南山区科技园科技路9号桑达科技工业大厦215单元 | 深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司） | 有限责任公司 | 100% | | 设立 |
| 深圳市深南滨河珠宝有限公司 | 深圳市南山区桃源街道龙珠三路南山睿园18栋502E | 深圳市南山区桃源街道龙珠三路南山睿园18栋502E | 有限责任公司 | 100% | | 收购 |
| 朗玛峰家具有限公司 | 中国香港 | 中国香港 | 有限责任公司 | 100% | | 收购 |

说明：公司于2016年1月29日设立深圳市时间价值信息技术有限公司，投资比例100%。

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|----------------|-------------------|-------------------|--------|---------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| ①联营企业 | | | | | | |
| 广州同鼎德赢汽车服务有限公司 | 广州市海珠区叠景路136号504房 | 广州市海珠区叠景路136号504房 | 有限责任公司 | 20% | | 权益法 |

七、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

截至2017年12月31日，本公司不存以公允价值计量的项目。

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、。

八、关联方及关联交易

1、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注五、4。

2、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注五、4。

3、本公司的其他关联方情况

| 关联方名称 | 与本公司关系 |
|---------------|----------|
| 庄舟浩 | 关键管理人员 |
| 王炜 | 关键管理人员 |
| 张莹 | 关键管理人员 |
| 黄如如 | 关键管理人员 |
| 黎元春 | 关键管理人员 |
| 深圳市平准资产管理有限公司 | 受同一控制方控制 |

4、关联交易情况

(1) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 5 人，支付薪酬情况见下表：

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生数 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 1,128,100.00 | 1,186,000.00 |

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | | 期初数 | |
|--------|---------------|---------------------|------|------------------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 备用金 | 黎元春 | 56,297.66 | | 74,999.17 | |
| 备用金 | 王炜 | 50.00 | | 5,278.17 | |
| 关联方往来款 | 深圳市平准资产管理有限公司 | 3,000,000.00 | | | |
| 合计 | | 3,056,347.66 | | 80,277.34 | |

说明：应收关联方深圳市平准资产管理有限公司款项已于 2018 年 2 月及 3 月全部收回。

九、 承诺及或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项及未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

深圳市时间价值信息技术股份公司

2018 年 6 月 30 日

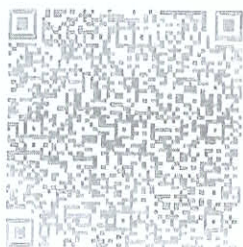


营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层
执行事务合伙人 徐华
成立日期 2011年12月22日
合伙期限 2011年12月22日至 长期
经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2019年12月31日。企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2017年 06月 20日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号: NO. 019877

说明

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》。

会计师事务所

执业证书

名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 陈华

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

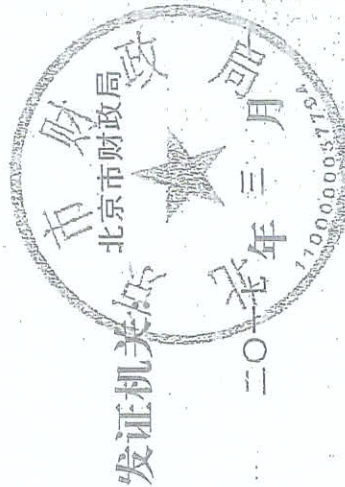
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010156

注册资本(出资额): 5000万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

批准设立日期: 2011-12-13



中华人民共和国财政部制