

上海观峰信息科技有限公司

审计报告

上会师报字(2019)第 4804 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

审计报告

上会师报字(2019)第 4804 号

上海观峰信息科技有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了后附的上海观峰信息科技有限公司(以下简称“观峰科技”)财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日及 2019 年 4 月 30 日的资产负债表,2018 年度及 2019 年 1 至 4 月的利润表、现金流量表和所有者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企业会计准则的规定编制,公允反映了观峰科技 2018 年 12 月 31 日及 2019 年 4 月 30 日财务状况、2018 年度及 2019 年 1 至 4 月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,我们独立于观峰科技,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、 管理层和治理层对财务报表的责任

观峰科技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。



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

在编制财务报表时，管理层负责评估观峰科技的持续经营能力，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观峰科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督观峰科技的财务报告过程。

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，根据获取的审计证据，就可能导致对观峰科技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



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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观峰科技不能持续经营。

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。

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师

耿磊



中国注册会计师

张扬



二〇一九年七月十日

资产负债表

2019年4月30日

编制单位：上海观峰信息科技有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	2019年4月30日	2018年12月31日	项目	附注	2019年4月30日	2018年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	七、1	111,456.43	173,595.60	短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	七、2	1,370,000.00	920,000.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	七、3	6,849,722.75	4,800,600.00	应付账款	七、10	11,204,815.79	8,144,241.02
预付款项	七、4	1,381,713.61	18,182,289.33	预收款项	七、11	2,956.50	
其他应收款	七、5	120,291.00	115,291.00	应付职工薪酬	七、12	371,756.42	331,121.39
存货	七、6	46,118.78	4,837,028.30	应交税费	七、13	4,460.12	72,653.02
持有待售资产				其他应付款	七、14	16,056,599.20	14,038,902.40
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产	七、7	4,194,407.97	81,893.53	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		14,073,710.54	29,110,697.76	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		27,640,588.03	22,586,917.83
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款			
长期应收款				应付债券			
长期股权投资				其中：优先股			
投资性房地产				永续债			
固定资产	七、8	35,480,629.69	13,543,179.87	长期应付款			
在建工程				预计负债			
生产性生物资产				递延收益			
油气资产				递延所得税负债			
无形资产				其他非流动负债			
开发支出				非流动负债合计			
商誉				负债合计		27,640,588.03	22,586,917.83
长期待摊费用	七、9	2,077,912.69	2,216,440.21	所有者权益（或股东权益）：			
递延所得税资产				实收资本（或：股本）	七、15	25,000,000.00	25,000,000.00
其他非流动资产				其他权益工具			
非流动资产合计		37,558,542.38	15,759,620.08	其中：优先股			
				永续债			
				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	七、16	-1,008,335.11	-2,716,599.99
				所有者权益（或股东权益）合计		23,991,664.89	22,283,400.01
资产总计		51,632,252.92	44,870,317.84	负债和所有者权益（或股东权益）总计		51,632,252.92	44,870,317.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2019年1至4月

编制单位：上海观峰信息科技有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	2019年1至4月	2018年度	项目	附注	2019年1至4月	2018年度
一、营业收入	七、17	11,197,345.50	4,138,448.50	四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,708,264.88	-2,716,599.99
减：营业成本	七、17	6,469,769.52	4,272,534.03	（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,708,264.88	-2,716,599.99
税金及附加	七、18	3,688.30	28,661.26	（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
销售费用							
管理费用	七、19	2,422,737.64	2,370,478.99	五、其他综合收益的税后净额			
研发费用	七、20	616,373.88	319,101.48	（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
财务费用	七、21	1,312.02	-3,282.71	1、重新计量设定受益计划变动额			
其中：利息费用				2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
利息收入		-492.08	-4,446.81				
加：其他收益							
投资收益（损失以“-”号填列）	七、22	24,310.74	132,135.56	（二）将重分类进损益的其他综合收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				1、权益法下可转损益的其他综合收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
资产减值损失（损失以“-”号填列）				4、现金流量套期损益的有效部分			
资产处置收益（损失以“-”号填列）				5、外币财务报表折算差额			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,707,774.88	-2,716,908.99				
加：营业外收入	七、23	490.00	309.00				
减：营业外支出				六、综合收益总额		1,708,264.88	-2,716,599.99
				七、每股收益：			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,708,264.88	-2,716,599.99	（一）基本每股收益			
减：所得税费用				（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2019年1至4月

编制单位：上海观峰信息科技有限公司

货币单位：人民币元

项目	2019年1至4月	2018年度	项目	2019年1至4月	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			三、筹资活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	10,775,956.50		吸收投资收到的现金		25,000,000.00
收到的税费返还			取得借款收到的现金		
收到其他与经营活动有关的现金	71,182.08	6,755.93	收到其他与筹资活动有关的现金	10,000,000.00	60,000,000.00
经营活动现金流入小计	10,847,138.58	6,755.93	筹资活动现金流入小计	10,000,000.00	85,000,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金	292,248.42	323,439.55	偿还债务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,335,682.03	889,310.66	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付的各项税费	576,348.53	30,543.57	支付其他与筹资活动有关的现金	8,000,000.00	46,000,000.00
支付其他与经营活动有关的现金	2,293,868.14	2,290,715.37	筹资活动现金流出小计	8,000,000.00	46,000,000.00
经营活动现金流出小计	4,498,147.12	3,534,009.15	筹资活动产生的现金流量净额	2,000,000.00	39,000,000.00
经营活动产生的现金流量净额	6,348,991.46	-3,527,253.22			
二、投资活动产生的现金流量：			四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
收回投资收到的现金	17,420,000.00	82,680,000.00			
取得投资收益收到的现金	24,310.74	132,135.56	五、现金及现金等价物净增加额	-62,139.17	173,595.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			加：期初现金及现金等价物余额	173,595.60	
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			六、期末现金及现金等价物余额	111,456.43	173,595.60
投资活动现金流入小计	17,444,310.74	82,812,135.56			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,985,441.37	34,511,286.74			
投资支付的现金	17,870,000.00	83,600,000.00			
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	25,855,441.37	118,111,286.74			
投资活动产生的现金流量净额	-8,411,130.63	-35,299,151.18			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2019年1至4月

货币单位：人民币元

编制单位：上海观峰信息科技有限公司

2019年1至4月											
项目	实收资本 (或股本)	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、上年期末余额	25,000,000.00									-2,716,599.99	22,283,400.01
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	25,000,000.00									-2,716,599.99	22,283,400.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										1,708,264.88	1,708,264.88
（一）综合收益总额										1,708,264.88	1,708,264.88
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入的普通股											
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											
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、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
四、本期期末余额	25,000,000.00									-1,008,335.11	23,991,664.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表 (续)

2019年1至4月

编制单位: 上海观峰信息科技有限公司

货币单位: 人民币元

项目	2018年度						
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益
		优先股	永续债	其他			
一、上年期末余额							
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额							
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	25,000,000.00						
(一) 综合收益总额							-2,716,599.99
(二) 所有者投入和减少资本	25,000,000.00						-2,716,599.99
1、所有者投入的普通股	25,000,000.00						25,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本							25,000,000.00
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、设定受益计划变动额结转留存收益							
5、其他							
四、本期期末余额	25,000,000.00						-2,716,599.99
							22,283,400.01

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

一、公司基本情况

1、历史沿革

(1) 公司设立

2018 年 4 月 19 日，自然人张涛、宁波梅山保税港区骥勤投资有限公司、江苏卓睿控股有限公司出资设立上海观峰信息科技有限公司，其中：张涛认缴出资 3,200 万元，占注册资本的 64.00%；宁波梅山保税港区骥勤投资有限公司认缴出资 1,550 万元，占注册资本的 31.00%；江苏卓睿控股有限公司认缴出资 250 万元，占注册资本的 5.00%。首次出资，张涛以货币形式出资 1,600 万元，占注册资本的 32%；宁波梅山保税港区骥勤投资有限公司以货币形式出资 775 万元，占注册资本的 15.50%；江苏卓睿控股有限公司以货币形式出资 125 万元，占注册资本的 2.50%。前述出资业经上海永诚会计师事务所有限公司出具永诚会验字[2018]海字第 123 号验资报告验证在案。2018 年 4 月，公司取得上海市青浦区市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 91310118MA1JME7RXY 的《企业法人营业执照》，营业期限自 2018 年 4 月 19 日至 2028 年 4 月 18 日。公司设立后公司股东结构如下：

股东名称	出资额(人民币万元)	出资比例
张涛	1,600.00	64.00%
宁波梅山保税港区骥勤投资有限公司	775.00	31.00%
江苏卓睿控股有限公司	125.00	5.00%
合计	2,500.00	100.00%

(2) 公司第一次股权变更

2018 年 7 月 15 日，公司召开股东会，同意公司股东张涛将其所持有的公司 64.00%股权转让给宁波梅山保税港区骥勤投资有限公司，转让价格 1,600 万元，并办理了工商变更登记手续，变更后公司股东结构如下：

股东名称	出资额(人民币万元)	出资比例
宁波梅山保税港区骥勤投资有限公司	2,375.00	95.00%
江苏卓睿控股有限公司	125.00	5.00%
合计	2,500.00	100.00%

2、公司概况

公司名称：上海观峰信息科技有限公司

注册资本：5,000.00 万元人民币

统一社会信用代码：91310118MA1JME7RXY

公司类型：其他有限责任公司

法定代表人：杨鑫

3、主要经营活动

信息技术、通讯科技专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务, 仓储服务(除危险化学品、粮油), 生产加工通讯电路板, 销售自产产品, 从事货物及技术的进出口业务。【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】

二、公司遵循企业会计准则的声明

公司财务报表符合中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及其他各项会计准则的要求, 真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

三、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础, 以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量, 在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

公司的经营活动将会无限期地延续下去, 在可以遇见的未来, 不会遭遇清算、解散等变故而不复存在。

四、重要会计政策及会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为会计年度和中期。会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。中期是指短于一个完整的会计年度的报告期间。

2、营业周期

本公司营业周期为12个月。

3、记账本位币

本公司记账本位币及编制本财务报表的货币均为人民币, 除有特别说明外, 均以人民币元为单位。

4、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指公司持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、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、外币业务和外币报表折算

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

6、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类与计量

金融资产在初始确认时分为以下四类：

- ① 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；
- ② 持有至到期投资；
- ③ 委托贷款和应收款项；
- ④ 可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为下列两类

- 1) 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；
- 2) 其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的计量

① 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

定义：指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。包括：公司以赚取差价为目的取得的股票、债券、基金，以及不作为有效套期工具的衍生工具。

初始计量：按取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含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，则单独确认为应收项目。

公允价值的取得方法：上市流通的金融资产和负债，公允价值按市场价格计算，不扣除交易成本；非上市流通的金融资产和负债，公允价值按场外证券市场价格计算，场外证券市场是有促进购买及变卖投资证券而不产生重大交易成本的市场机制。

在持有交易性金融资产和负债期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，交易性金融资产和负债公允价值变动计入当期损益。

处置该金融资产或金融负债时，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

定义：指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。包括：从二级市场上购入的固定利率国债、浮动利率公司债券等。

初始计量：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

持有至到期投资在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。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。

处置持有至到期投资时，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

定义：应收款项指销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权。

初始计量：对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

收回或处置应收款项时，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

定义：指没有划分为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、委托贷款和应收款项的金融资产。包括：企业购入的在活跃市场上有报价的股票、债券和基金等。

初始计量：按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。资产负债表日，以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

处置可供出售金融资产时，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，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应处置部分转出，计入投资损益。

⑤ 其他金融负债

定义：指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。包括：发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。

初始计量：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。

其他金融负债采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产的减值(应收款项除外)

① 可供出售金融资产减值准备

可供出售金融资产发生减值时, 将原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并计入当期损益, 该转出的累计损失为该资产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。

在确认减值损失后, 期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, 可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益, 可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失, 不予转回。

② 持有至到期投资减值准备

资产负债表日, 有客观证据表明持有至到期投资发生了减值的, 根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失, 计入当期损益。若已计提减值准备的持有至到期投资价值以后得以恢复的, 则在原已计提的减值准备金额内, 按恢复增加的金额计入当期损益。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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。终止确认, 是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的, 应当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(在此种情况下, 所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)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。

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 则继续确认所转移金融资产整体, 并将收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 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, 应终止确认该金融负债或其一部分。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次, 并首先使用第一层次输入值, 其次使用第二层次输入值, 最后使用第三层次输入值。

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。活跃市场, 是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

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。

7、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备应收款项

单项金额重大的应收款项的确认标准: 金额 100 万元以上 (含) 的款项, 包括应收账款和其他应收款。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法: 单独进行减值测试, 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; 经单独测试未发生减值的, 以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合的确定依据: 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。

不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
关联方组合	应收无减值迹象的关联方款项
低风险组合	各类保证金、押金、备用金等回收风险程度较低的应收款项
账龄组合	除上述组合之外的其他应收款项

组合的坏账准备计提方法: 按组合方式实施减值测试时, 坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征 (债务人根据合同条款偿还欠款的能力) 按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合的计提坏账准备方法：

项目	计提方法
关联方组合	不计提坏账准备
低风险组合	不计提坏账准备
账龄组合	按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)	-	-
1-2年(含2年)	5.00%	5.00%
2-3年(含3年)	10.00%	10.00%
3-4年(含4年)	50.00%	50.00%
4年以上	100.00%	100.00%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：单项金额不符合上述重大定义，但需逐项认定可收回性的应收款项。

虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的计提方法：各单项分别进行减值测试，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。

8、存货的核算方法

存货按取得时的实际成本记账，发出存货按加权平均法计价，低值易耗品摊销按一次摊销法核算。期末按存货可变现净值低于存货成本部分计提存货跌价准备。

存货采用永续盘存制。

9、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，且使用期限超过1年的有形资产。

同时满足以下条件的，确认为固定资产：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很有可能流入企业；
- 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

固定资产类别	预计残值率	折旧年限	年折旧率
房屋及建筑物	5%	20年	4.75%
机器设备	5%	10年	9.50%

固定资产类别	预计残值率	折旧年限	年折旧率
运输设备	5%	4年	23.75%
生产工具	5%	5年	19.00%
电子设备	5%	3年	31.67%
其他设备	5%	6年	15.83%

(3) 计价方法

按其成本进行初始计量。

(4) 后续支出

仅在固定资产有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，计入固定资产成本；否则，在发生时计入当期损益。

10、在建工程

(1) 在建工程的计价：建造过程中实际发生的全部支出，包括工程达到预计可使用状态前发生的与在建工程相关的借款的利息、折价或溢价摊销、汇兑损益等，计入在建工程的成本。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时间点：建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再按实际成本调整原来的暂估价值，但已计提的折旧额不再调整。

11、长期待摊费用

长期待摊费用指已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

12、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司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。公司提供给职工配偶、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。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为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。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

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，公司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。

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。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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：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；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。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的相关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

13、收入

收入按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、销售佣金、销售折让及销售退回的净额列示。

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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，确认商品销售收入实现。

五、重大会计政策和会计估计的变更

1、重大会计政策和重大会计估计变更以及重大前期差错更正的说明

(1) 重大会计政策变更

本期无重大会计政策变更。

(2) 重大会计估计变更

本期无重大会计估计变更。

(3) 重大前期差错更正

本期无重大前期差错更正。

六、主要税项

主要税种	税率	计税基础
增值税	13%	应税收入
城市维护建设税	5%	流转税
教育费附加	3%	流转税
地方教育费附加	1%	流转税
企业所得税	25%	应纳税所得额

七、财务报表主要项目附注

1、货币资金

类别	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
现金	53,688.49	58,798.49
银行存款	57,767.94	114,797.11
其他货币资金	=	=
合计	<u>111,456.43</u>	<u>173,595.60</u>

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
银行理财产品	1,370,000.00	920,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2019 年 4 月 30 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	6,849,722.75	100.00%	-	-	6,849,722.75
其中：关联方组合	567,000.00	8.28%	-	-	567,000.00
低风险组合	-	-	-	-	-
账龄组合	6,282,722.75	91.72%	-	-	6,282,722.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>6,849,722.75</u>	<u>100.00%</u>	<u>=</u>		<u>6,849,722.75</u>

上海观峰信息科技有限公司
2019 年 1 月至 4 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	4,800,600.00	100.00%	-	-	4,800,600.00
其中：关联方组合	4,800,600.00	100.00%	-	-	4,800,600.00
低风险组合	-	-	-	-	-
账龄组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>4,800,600.00</u>	<u>100.00%</u>	=		<u>4,800,600.00</u>

(2) 信用风险特征组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019 年 4 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	6,282,722.75	-	-	4,800,600.00	-	-

(3) 截至 2019 年 4 月 30 日按欠款方归集的余额前三名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	账龄	占总金额比例
上海展放电子科技有限公司	非关联方	3,779,655.00	-	1 年以内	55.18%
常州市海盈五金科技有限公司	非关联方	2,498,664.00	-	1 年以内	36.48%
江苏航天神禾科技有限公司	关联方	<u>567,000.00</u>	=	1 年以内	<u>8.28%</u>
合计		<u>6,845,319.00</u>	=		<u>99.94%</u>

(4) 截至 2019 年 4 月 30 日，应收账款余额中应收关联方款项详见八、4。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2019 年 4 月 30 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,381,713.61	100.00%	18,182,289.33	100.00%
1 至 2 年	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	=	=	=	=
合计	<u>1,381,713.61</u>	<u>100.00%</u>	<u>18,182,289.33</u>	<u>100.00%</u>

上海观峰信息科技有限公司
2019 年 1 月至 4 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 截至 2019 年 4 月 30 日预付款项金额较大的情况如下：

单位名称	2019 年 4 月 30 日	占总金额比例	年限	未结算原因
北京中鼎昊硕科技有限责任公司	953,418.37	69.00%	1 年以内	预付设备款
上海大华正盛箱包有限公司	128,816.17	9.32%	1 年以内	预付房租
苏州川菱电子设备有限公司	74,160.00	5.37%	1 年以内	预付设备款
合计	<u>1,156,394.54</u>	<u>83.69%</u>		

(3) 截至 2019 年 4 月 30 日，预付账款余额中无预付关联方账款。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2019 年 4 月 30 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	120,291.00	100.00%	-	-	120,291.00
其中：关联方组合	-	-	-	-	-
低风险组合	120,291.00	100.00%	-	-	120,291.00
账龄组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	=	=	=	-	=
合计	<u>120,291.00</u>	<u>100.00%</u>	=		<u>120,291.00</u>

(续上表)

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	115,291.00	100.00%	-	-	115,291.00
其中：关联方组合	-	-	-	-	-
低风险组合	115,291.00	100.00%	-	-	115,291.00
账龄组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	=	=	=	-	=
合计	<u>115,291.00</u>	<u>100.00%</u>	=		<u>115,291.00</u>

上海观峰信息科技有限公司
2019 年 1 月至 4 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 信用风险特征组合中，不计提坏账准备的其他应收账款：

账龄	2019 年 4 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
备用金	-	-	-	-	-	-
押金	<u>120,291.00</u>	=	=	<u>115,291.00</u>	=	=
合计	<u>120,291.00</u>	=	=	<u>115,291.00</u>	=	=

(3) 其他应收款余额按款项性质分类情况：

款项性质	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
往来款项	-	-
备用金	-	-
押金	<u>120,291.00</u>	<u>115,291.00</u>
合计	<u>120,291.00</u>	<u>115,291.00</u>

① 截至 2019 年 4 月 30 日按欠款方归集余额较大的其他应收款情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
上海大华正盛箱包有限公司	非关联方	115,291.00	-	1 年以内	95.84%

② 截至 2019 年 4 月 30 日，其他应收款余额中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

6、存货

类别	2019 年 4 月 30 日			
	原值	存货备抵	存货跌价准备	净值
原材料	-	-	-	-
库存商品	-	-	-	-
低值易耗品	<u>46,118.78</u>	=	=	<u>46,118.78</u>
合计	<u>46,118.78</u>	=	=	<u>46,118.78</u>

(续上表)

类别	2018 年 12 月 31 日			
	原值	存货备抵	存货跌价准备	净值
原材料	-	-	-	-
库存商品	4,829,240.35	-	-	4,829,240.35
低值易耗品	<u>7,787.95</u>	=	=	<u>7,787.95</u>
合计	<u>4,837,028.30</u>	=	=	<u>4,837,028.30</u>

上海观峰信息科技有限公司
2019 年 1 月至 4 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

7、其他流动资产

项目	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	3,676,054.29	-
其他	<u>518,353.68</u>	<u>81,893.53</u>
合计	<u>4,194,407.97</u>	<u>81,893.53</u>

8、固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	生产工具	电子设备	其他设备	合计
(1) 账面原值							
2018 年 12 月 31 日	-	9,740,762.87	779,768.84	431,134.49	219,107.46	2,396,363.62	13,567,137.28
本期增加金额	-	22,240,406.77	-	404,859.85	66,775.85	-	22,712,042.47
其中：购置	-	22,240,406.77	-	404,859.85	66,775.85	-	22,712,042.47
在建工程转入	-	-	-	-	-	-	-
企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-
其他转入	-	-	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
2019 年 4 月 30 日	-	31,981,169.64	779,768.84	835,994.34	285,883.31	2,396,363.62	36,279,179.75
(2) 累计折旧							
2018 年 12 月 31 日	-	-	-	5,437.12	9,030.69	9,489.60	23,957.41
本期增加金额	-	495,759.39	61,726.52	42,691.02	25,811.89	148,603.83	774,592.65
其中：计提	-	495,759.39	61,726.52	42,691.02	25,811.89	148,603.83	774,592.65
本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
2019 年 4 月 30 日	-	495,759.39	61,726.52	48,128.14	34,842.58	158,093.43	798,550.06
(3) 减值准备							
2018 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
2019 年 4 月 30 日	-	-	-	-	-	-	-
(4) 账面价值							
2019 年 4 月 30 日	-	31,485,410.25	718,042.32	787,866.20	251,040.73	2,238,270.19	35,480,629.69
2018 年 12 月 31 日	-	9,740,762.87	779,768.84	425,697.37	210,076.77	2,386,874.02	13,543,179.87

上海观峰信息科技有限公司
2019 年 1 月至 4 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

9、长期待摊费用

资产类别	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销金额	其他减少	2019 年 4 月 30 日
装修费	2,216,440.21	-	138,527.52	-	2,077,912.69

10、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
余额	11,204,815.79	8,144,241.02
其中：账龄 1 年以上的余额	-	-

(2) 截至 2019 年 4 月 30 日，应付账款余额中无应付关联方款项。

(3) 截至 2019 年 4 月 30 日金额较大的应付账款列示如下：

债权人	2019 年 4 月 30 日	占总金额比例	款项性质
南京惠力通实业有限公司	7,859,433.00	70.14%	材料款
北京中鼎昊硕科技有限责任公司	2,858,458.14	25.51%	设备款
昆山云海净化工程有限公司	156,000.00	1.39%	装修款
苏州莫乐新电子科技有限公司	149,614.80	1.34%	设备款
合计	11,023,505.94	98.38%	

11、预收款项

(1) 预收账款列示

项目	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
余额	2,956.50	-
其中：账龄 1 年以上的余额	-	-

(2) 截至 2019 年 4 月 30 日，预收款项中无预收关联方款项。

12、应付职工薪酬

项目	2018年12月31日	本年增加数	本年减少数	2019年4月30日
工资、奖金、津贴和补贴	246,584.89	849,426.96	848,581.73	247,430.12
社会保险费	68,895.50	321,336.00	287,983.20	102,248.30
住房公积金	15,641.00	70,878.00	64,441.00	22,078.00
合计	331,121.39	1,241,640.96	1,201,005.93	371,756.42

上海观峰信息科技有限公司
2019 年 1 月至 4 月财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

13、应交税费

项目	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
个人所得税	2,552.12	7,170.03
印花税	1,908.00	16,556.90
增值税	-	36,971.73
城市维护建设税	-	6,641.31
教育费附加	-	3,984.79
地方教育费附加	-	1,328.26
合计	<u>4,460.12</u>	<u>72,653.02</u>

14、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
余额	16,056,599.20	14,038,902.40
其中: 账龄 1 年以上的余额	-	-

① 截至 2019 年 4 月 30 日, 其他应付款余额中应付关联方款项见本附注八、4。

② 截至 2019 年 4 月 30 日金额较大的其他应付款:

债权人	2019 年 4 月 30 日	占总金额比例	款项性质
上海鸿孜企业发展有限公司	16,000,000.00	99.65%	往来款

15、实收资本

项目	2019年4月30日		2018年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
宁波梅山保税港区骥勤投资有限公司	23,750,000.00	95.00%	23,750,000.00	95.00%
江苏卓睿控股有限公司	<u>1,250,000.00</u>	<u>5.00%</u>	<u>1,250,000.00</u>	<u>5.00%</u>
合计	<u>25,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>25,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

注: 上述实收资本业经上海永诚会计师事务所有限公司审验, 并出具永诚会验字[2018]海字第 123 号验资报告验证在案。

16、未分配利润

项目	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
上年期末未分配利润	-2,716,599.99	-
加: 会计政策变更影响数	-	-
会计差错影响数	-	-
调整后年初未分配利润	-2,716,599.99	-

上海观峰信息科技有限公司
2019 年 1 月至 4 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
加：本期净利润	1,708,264.88	-2,716,599.99
可供分配的利润	-	-
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
可供投资者分配的利润	-	-
减：应付优先股股利	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	-1,008,335.11	-2,716,599.99

17、营业收入、营业成本

(1) 营业收入及成本列示

项目	2019 年 1 至 4 月	2018 年度
主营业务收入	11,197,345.50	4,138,448.50
其他业务收入	=	=
合计	<u>11,197,345.50</u>	<u>4,138,448.50</u>
主营业务成本	6,469,769.52	4,272,534.03
其他业务成本	=	=
合计	<u>6,469,769.52</u>	<u>4,272,534.03</u>

(2) 报告期本公司金额较大的营业收入情况

客户名称	2019 年 1 至 4 月	占本公司全部营业收入的比例
江苏航天神禾科技有限公司	5,637,413.79	50.35%
上海展放电子科技有限公司	3,344,827.43	29.87%
常州市海盈五金科技有限公司	<u>2,211,207.08</u>	<u>19.75%</u>
合计	<u>11,193,448.30</u>	<u>99.97%</u>

18、税金及附加

项目	2019 年 1 至 4 月	2018 年度
印花税	3,688.30	16,556.90
城市维护建设费	-	6,641.31
教育费附加	-	5,313.05
车船税	=	<u>150.00</u>
合计	<u>3,688.30</u>	<u>28,661.26</u>

上海观峰信息科技有限公司
2019 年 1 月至 4 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

19、管理费用

项目	2019 年 1 至 4 月	2018 年度
装修费	750,191.20	207,821.37
职工薪酬	638,459.32	1,039,408.97
招待费	182,894.97	93,385.47
福利费	173,511.65	42,000.09
折旧费	100,582.45	12,354.83
租金费	99,052.90	173,342.59
办公费	88,883.04	108,520.07
服务费	67,903.44	241,107.97
通讯费	56,493.94	-
财产保险费	46,906.59	11,028.91
咨询会务费	37,864.08	76,603.77
软件费	-	210,657.12
其他	179,994.06	154,247.83
合计	<u>2,422,737.64</u>	<u>2,370,478.99</u>

20、研发费用

项目	2019 年 1 至 4 月	2018 年度
职工薪酬	401,482.50	161,332.32
折旧费及租赁费	180,507.96	88,421.93
装修费	13,852.76	27,705.52
动力费用	13,825.12	7,335.60
材料费	2,285.47	32,366.45
其他	4,420.07	1,939.66
合计	<u>616,373.88</u>	<u>319,101.48</u>

21、财务费用

项目	2019 年 1 至 4 月	2018 年度
利息支出	-	-
减：利息收入	492.08	4,446.81
银行手续费	1,804.10	1,164.10
汇兑损益	=	=
合计	<u>1,312.02</u>	<u>-3,282.71</u>

上海观峰信息科技有限公司
2019 年 1 月至 4 月财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

22、投资收益

项目	2019 年 1 至 4 月	2018 年度
处置银行理财产品收益	24,310.74	132,135.56

23、营业外收入

(1) 营业外收入按类别列示

项目	2019 年 1 至 4 月	2018 年度
非流动资产毁损报废利得	-	-
债务重组利得	-	-
非货币性资产交换利得	-	-
接受捐赠	-	-
政府补助	-	-
其他	490.00	309.00
合计	490.00	309.00

24、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	2019 年 1 至 4 月	2018 年度
① 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,708,264.88	-2,716,599.99
加: 资产减值准备	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	774,592.65	23,957.41
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	138,527.52	277,055.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损	-	-
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)	-24,310.74	-132,135.56
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)	4,790,909.52	-4,837,028.30
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,577,703.43	-5,198,737.53
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,538,711.06	9,056,235.71
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	6,348,991.46	-3,527,253.22

上海观峰信息科技有限公司
2019 年 1 月至 4 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2019 年 1 至 4 月	2018 年度
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
1 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	111,456.43	173,595.60
减：现金的期初余额	173,595.60	-
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	-62,139.17	173,595.60

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2019 年 4 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
① 现金	111,456.43	173,595.60
其中：库存现金	53,688.49	58,798.49
可随时用于支付的银行存款	57,767.94	114,797.11
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
② 现金等价物	-	-
其中：3 个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	111,456.43	173,595.60

八、关联方及关联交易

1、公司的母公司情况

公司最终控制方为杨鑫。

2、公司的其他关联方情况

公司全称	与本公司关系	业务性质	注册资本
宁波梅山保税港区骥勤投资有限公司	控股母公司	实业投资;项目投资;投资管理; 投资咨询;企业管理咨询;企业形象策划; 市场营销策划;经济信息咨询。(未经金融等监管部门批准不得从事吸收存款、融资担保、代客理财、向社会公众集(融)资等金融业务)	25,000 万元
江苏卓睿控股有限公司	持股 5%的股东	实业投资;创业投资; 电子通讯设备及配件、机械零部件、增压器配件、机车车辆配件、普通机械设备、汽车配件、模具、刀架的制造,加工及销售;金属材料、黄	5,000 万元

上海观峰信息科技有限公司
2019 年 1 月至 4 月财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

公司全称	与本公司关系	业务性质	注册资本
		金饰品的销售。自营和代理各类商品及技术的进出口业务,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。(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)	
上海鸿鹄信息科技有限公司	高管控制的其 他公司	从事信息科技、物联网科技、电子科技、计算机科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务,计算机系统集成服务,计算机软件开发,设计、制作、代理、发布各类广告,仓储服务(除危险品),房屋租赁,通信设备的研发、销售、租赁,计算机租赁,从事货物及技术的进出口业务。【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】	15,000 万元
上海鸿孜企业发展有限公司	高管控制的其 他公司	电子、通讯产品专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务,计算机系统集成,投资管理,资产管理,企业管理咨询,投资咨询,商务信息咨询,保洁服务,电子商务(不得从事增值电信、金融业务),计算机网络工程(除专项审批),仓储服务、货运代理(以上范围除危险化学品),装卸服务,销售机电设备、五金交电、电线电缆、音响设备、建材、矿产品(除专控)、金属材料及制品、食用农产品(不含生猪产品)、计算机软硬件及辅助设备、通讯器材、汽车配件,从事货物及技术的进出口业务。【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】	20,000 万元
上海宏达新材料股份有限公司	高管控制的其 他公司	有机硅单体及副产品的生产加工,生产销售硅油、硅橡胶及其制品、高分子材料和石油化工配件,自营和代理各类商品及技术的进出口业务,仅限分支机构生产销售、经营项目按生产许可证核准范围。【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】	432,475,779 元
江苏航天神禾科技有限公司*1		通讯技术、信息技术、软件技术及相关产品研发、技术服务;通讯设备及零配件、消防器材、船舶设备、劳保用品、计算机硬件生产、销售;计算机系统集成;机电设备、电子元器件、仪器仪表、医疗器械销售;检测服务;自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)。【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】	2,000 万元

*1: 张涛原为上海观峰信息科技有限公司股东之一,于 2018 年 9 月将股权出让退出公司。张涛与江苏航天神禾科技有限公司股东之一航天神禾科技(北京)有限公司的股东方存在亲属关系。

3、关联方交易情况

购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2019 年 1 至 4 月</u>	<u>2018 年度</u>
销售商品			
江苏航天神禾科技有限公司	产品销售	5,637,413.79	4,138,448.50

4、关联方应收应付款项

(1) 应收款项

<u>关联方</u>	<u>2019 年 4 月 30 日</u>	<u>2018 年 12 月 31 日</u>
应收账款		
江苏航天神禾科技有限公司	567,000.00	4,800,600.00

(2) 应付款项

<u>关联方</u>	<u>2019 年 4 月 30 日</u>	<u>2018 年 12 月 31 日</u>
其他应付款		
上海鸿孜企业发展有限公司	16,000,000.00	14,000,000.00

注：本公司 2018 年度向上海鸿孜企业发展有限公司累计借款 47,000,000.00 元，累计归还借款 33,000,000.00 元；2019 年 1 月至 4 月向上海鸿孜企业发展有限公司累计借款 10,000,000.00 元，累计归还借款 8,000,000.00 元，上述借款无需支付借款利息。

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

资产负债表日不存在需特别说明的重大承诺事项。

2、或有事项

资产负债表日不存在需特别说明的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

2019 年 5 月 23 日，宁波梅山保税港区骥勤投资有限公司、江苏卓睿控股有限公司分别向公司出资 2,375 万元和 125 万元。本次出资后，宁波梅山保税港区骥勤投资有限公司累计出资 4,750 万元，江苏卓睿控股有限公司累计出资为 250 万元，公司注册资本 5,000 万元已全部实缴。

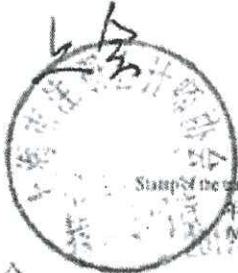
上述出资业经上海永诚会计师事务所有限公司审验，并出具永诚会验字[2019]海字第 074 号验资报告验证在案。

十一、其他重要事项

本报告期公司无需要说明的其他重要事项。

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamped the transfer-out Institute of CPAs

2017年11月4日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamped the transfer-in Institute of CPAs

2017年11月4日

10

姓名
Full name
性别
Sex
出生日期
Date of birth
1972-01-31
工作单位
Working unit
上海立信会计师事务所(普通合伙)
身份证号码
Identity card No.
310105720131281



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 31 0000003066
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1995
Date of Issuance

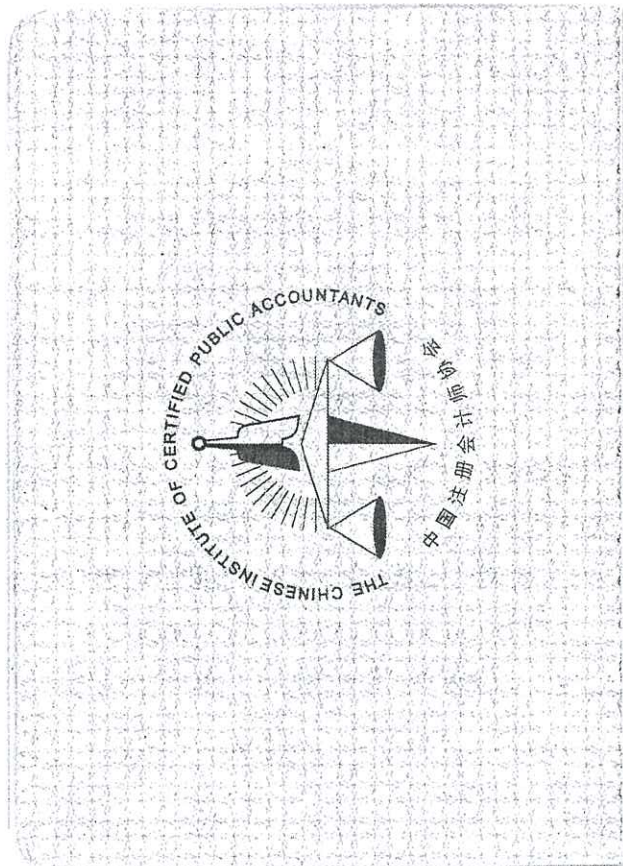


耿磊(310000080366)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会



耿磊(310000080366)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

本复印件已审核与原件一致



姓名: 张杨
 Full name: 张杨
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1979-08-27
 Date of birth: 1979-08-27
 工作单位: 上海会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: 上海会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号: 310109197908274413
 Identity card No.: 310109197908274413



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 310000082199
 No. of Certificate: 310000082199

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Shanghai Institute of CPAs

发证日期: 2004 年 04 月 30 日
 Date of Issuance: 2004 年 04 月 30 日



张杨(310000082199)
 您已通过2018年年检
 上海市注册会计师协会
 2018年04月30日



张杨(310000082199)
 您已通过2019年年检
 上海市注册会计师协会
 2019年05月31日

本复印件已审核与原件一致

证书序号: 0001116

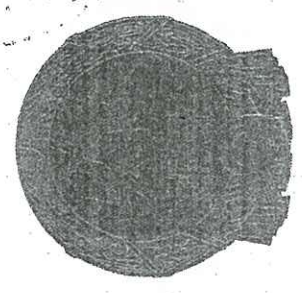
说明

- 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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



二〇一七年十二月十八日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 上海会计师事务所 (特殊普通合伙)



经营场所: 上海市静安区威海路755号25层

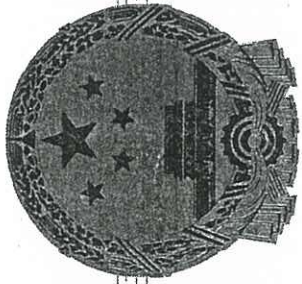
组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000008

批准执业文号: 沪财会[98]160号 (转制批文 沪财会[2013]71号)

批准执业日期: 1998年12月28日 (转制日期 2013年12月11日)

本复印件已审核与原件一致



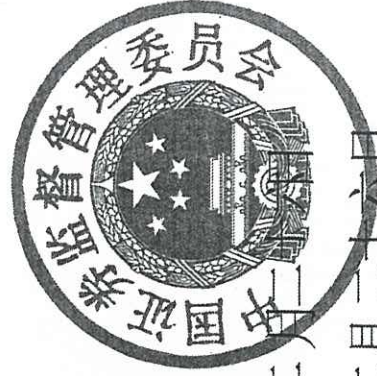
证书序号: 000420

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
上会会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张晓荣



证书号: 32

发证时间: 二〇一〇年十二月二十六日
证书有效期至: 二〇一〇年十二月二十六日

本复印件已审核与原件一致



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310106086242261L

证照编号 06000000201809270048

名称 上会会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层
执行事务合伙人 张健, 张晓荣, 耿磊, 巢序, 沈佳云, 朱清滨, 杨滢
成立日期 2013年12月27日
合伙期限 2013年12月27日至2033年12月26日
经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分离、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。
【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】



2018年09月27日

本复印件已审核与原件一致