

证券代码：831691

证券简称：三高股份

公告编号：2019-018



三高股份

NEEQ : 831691

上海三高计算机中心股份有限公司

SHANGHAI 3H COMPUTER CO.,LTD

半年度报告

— 2019 —

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	1

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、三高股份	指	上海三高计算机中心股份有限公司
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《上海三高计算机中心股份有限公司章程》
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
SCADA 系统	指	即数据采集与监视控制系统。SCADA 系统是以计算机为基础的 DCS 与电力自动化监控系统；它应用领域很广，可以应用于电力、冶金、石油、化工、燃气、铁路等领域的数据采集与监视控制以及过程控制等诸多领域。
GPRS 无线通信	指	通用分组无线服务技术（General Packet Radio Service）的简称，它是 GSM 移动电话用户可用的一种移动数据业务。GPRS 可说是 GSM 的延续。GPRS 和以往连续在频道传输的方式不同，是以封包（Packet）式来传输，因此使用者所负担的费用是以其传输资料单位计算，并非使用其整个频道，理论上较为便宜。GPRS 的传输速率可提升至 56 甚至 114Kbps。
科学决策支持系统（DSS）方法	指	是以管理科学、运筹学、控制论和行为科学为基础，以计算机技术、仿真技术和信息技术为手段，针对半结构化的决策问题，支持决策活动的具有智能作用的人机系统。该系统能够为决策者提供决策所需的数据、信息和背景材料，帮助明确决策目标和进行问题的识别，建立或修改决策模型，提供各种备选方案，并且对各种方案进行评价和优选，通过人机交互功能进行分析、比较和判断，为正确决策提供必要的支持。
网格化管理信息系统	指	是根据属地管理、地理布局、现状管理等原则，将管辖地域划分成若干网格状的单元，并对每一网格实施动态、全方位管理，它是一种数字化管理模式。
供水管网	指	供水工程中向用户输水和配水的管道系统，由管道、配件和附属设施组成。附属设施有调节构筑物（水池、水塔或水柱）和给水泵站等。
排水系统	指	指收集、输送、处理和利用污水（废水）的一整套工程设施。
阶梯式水价	指	是对使用自来水实行分类计量收费和超定额累进加价制的俗称。“阶梯水价”充分发挥市场、价格因素在水资源配置、水需求调节等方面的作用，拓展了水

		价上调的空间，增强了企业和居民的节水意识，避免了水资源的浪费。
信息孤岛	指	信息孤岛是指相互之间在功能上不关联互助、信息不共享互换以及信息与业务流程和应用相互脱节的计算机应用系统。

声明与提示

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

公司负责人程耀强、主管会计工作负责人王杰及会计机构负责人（会计主管人员）殷静保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表； （二）半年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海三高计算机中心股份有限公司
英文名称及缩写	SHANGHAI 3H COMPUTER CO.,LTD
证券简称	三高股份
证券代码	831691
法定代表人	程耀强
办公地址	上海市杨浦区纪念路8号5号楼306室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王杰
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	否
电话	021-65635776
传真	021-65635781
电子邮箱	wangjie@shanghai3h.com
公司网址	www.shanghai3h.com
联系地址及邮政编码	上海市杨浦区纪念路8号5号楼306室
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1995年2月9日
挂牌时间	2015年1月13日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I652 信息系统集成服务-I6520 信息系统集成服务
主要产品与服务项目	公司专注于供水和排水、燃气、城市管理等公用事业行业的信息化管理，为公用事业行业的信息化管理提供总体设计、软件开发、软硬件系统集成、行业专用系列产品等技术服务和产品销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	55,100,000
优先股总股本（股）	55,100,000
做市商数量	-
控股股东	-

实际控制人及其一致行动人	-
--------------	---

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913100001332995283	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	上海市杨浦区国宾路 36 号 1806 室	否
注册资本（元）	55,100,000	是

五、 中介机构

主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B、E 座 3 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	70,067,332.36	60,528,745.93	15.76%
毛利率%	78.95%	80.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,633,854.14	2,670,771.79	-1.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,175,200.38	1,797,587.14	21.01%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.05%	2.28%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.69%	1.53%	-
基本每股收益	0.05	0.05	0.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	139,729,588.93	162,617,732.53	-14.07%
负债总计	11,068,023.59	35,102,021.33	-68.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	128,661,565.34	127,515,711.20	0.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.34	2.29	2.18%
资产负债率%（母公司）	4.32%	16.48%	-
资产负债率%（合并）	7.92%	21.59%	-
流动比率	11.92	4.34	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-26,665,975.80	-27,158,287.81	-1.81%
应收账款周转率	1.63	1.59	-
存货周转率	0.61	0.41	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-14.07%	-4.01%	-
营业收入增长率%	15.76%	29.62%	-
净利润增长率%	-1.38%	4.11%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	55,100,000	55,720,000	-1.11%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	220,666.64
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	319,726.02
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-800.00
非经常性损益合计	539,592.66
所得税影响数	80,938.90
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	458,653.76

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产交易性金融资产	40,000,000.00	-	-	-
交易性金融资产	-	40,000,000.00	-	-
可供出售金融资产	5,000,000.00	-	-	-
其他非流动金融资产	-	5,000,000.00	-	-

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

1、公司是智慧城市、智慧水务和智慧燃气整体解决方案供应商，产品和服务覆盖智慧城市建设管理中的信息综合管理平台；智慧水务中从原水、制水到供水和排水信息化全流程；燃气行业中从 SCADA 系统到客户营销系统、服务热线系统等内部及对外业务系统，有效地帮助政府、水务和燃气企业提升效率和客户服务水平。

公司运营在报告期内主要通过项目形式来驱动，在接获客户项目后，根据不同的业务线组织项目团队来负责全程跟踪客户需求调研、需求开发实施和售后服务；这种模式可以很好的满足客户的单个系统需求。公司主要负责系统方案设计和核心业务软件开发，同时和合作伙伴以及其他供应商合作采购服务器等硬件和操作系统、数据库等软件，并帮助客户做系统集成。公司通过了高新技术企业和软件企业认定，并获得了系统集成二级资质和 ISO9001 质量体系认证。

2、报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、报告期内，公司专注在公用事业行业的水务和燃气领域、以及数字城市建设管理，以信息软件产品及服务和智能水务监测硬件为主导，实现营业收入 7006.73 万元，同比增长 15.76%；营业成本 1475.26 万元，同比增长 28.01%；净利润 263.38 万元，同比减少 1.38%。收入增长主要是由于全国各地水行业的项目增多，完工结转项目增多，并且几个网格大项目到了质保期，结转了质保尾款；成本增加主要是由于市场行情的关系，材料采购的价格上升，项目的人工成本也在增加；净利润的同比减少也是由于成本增加引起的。

2、报告期内，智慧城市和智慧水务行业需求不断增长，但不同客户的个性化需求也越来越多，跨行业的竞争也越来越激烈，对公司的产品和服务水平的挑战也越来越大。为应对这一挑战，公司继续从以项目开发为主向以产品和服务为主转型，借助云计算、移动互联网和人工智能技术不断完善一个平台、两个系统和多个应用的行业智慧解决方案暨敏捷平台解决方案，稳步提升公司管理及运营能力，满足客户的运营管理需求。

3、公司的主要客户是政府部门和国企，项目和资金审批周期比较长，很多项目合同会在下半年才能签署，公司预计下半年收入会比上半年有一个明显的增长。

三、 风险与价值

1、知识产权受到侵害的风险

公司的一些创新投放到市场后，很容易被竞争对手模仿、抄袭。公司的一些离职员工也可能利用公司的源代码从事竞争工作。

公司采取措施：内部加强风险管控流程，同时加快创新进度；外部积极申请专利和软件著作权。

2、研发项目未达预期的风险

敏捷平台为了支撑多种业务以及数据分析，会牵涉到复杂的架构和技术，是一个长期持续的投入过程，存在不能按计划完成既定目标、甚至失败的风险。

公司采取措施：增加研发投入，充分调整内部资源，招募外部人才，尝试采用敏捷开发模式快速

迭代开发，避免传统开发模式带来的不确定性。

3、市场竞争加剧的风险

随着智慧城市和智慧水务的推进，越来越多的企业尝试进入这些领域，使得行业集中度有所提高，对项目报价产生冲击，对公司的盈利能力带来影响。

公司采取措施：改进服务体系巩固已有客户，通过优质服务体现公司价值；从以项目为中心向以敏捷平台为中心转型，充分与合作伙伴一起提高项目实施效率；投入更多研发资源不断创新，始终保持行业内技术领先。

4、一些大型水务公司开始成立自己的专业队伍进行信息化建设，可能会对公司的业务造成一定的影响，需要探索和这些队伍合作的新模式。

公司采取措施：对这些水务公司，公司定位为平台和数据分析服务供应商，说服这些信息化队伍负责敏捷平台的实施部署以及在敏捷平台上面实现二次开发来满足水司个性化需求。同时利用公司整体优势为水司提供数据分析服务。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。在追求效益的同时，公司依法纳税，认真履行作为企业应该履行的社会责任，做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
购买	2019/5/10	2019/4/25	宁波银行	理财	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	否	否

理财产品			杨浦支行	产品					
------	--	--	------	----	--	--	--	--	--

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2019年4月25日，第四届董事会第二十次会议审议通过《关于利用闲置资金购买理财产品的议案》；2019年5月22日，公司召开2018年年度股东大会，会议审议通过了《关于利用闲置资金购买理财产品的议案》，报告期内，公司利用资金闲置，累计购买了10,000,000.00元上海银行结构性存款产品（“稳进”2号）；60,000,000.00元宁波银行结构性存款产品；30,000,000.00元交通银行结构性存款产品（蕴通财富），任一时点在期理财产品累计金额不超过60,000,000.00元且购买理财产品单笔金额不超过20,000,000.00元。

在报告期末，有10,000,000.00元的投资还未收回。

(二) 股份回购情况

公司于2019年4月22日在全国中小企业股份转让系统披露了《关于离职核心员工限制性激励股票回购注销完成的公告》（公告编号：2019-008）阐述了回购注销的公司离职核心员工限制性激励股票共计620,000股，回购单价2.40元/股，回购总金额人民币1,488,000元；本次回购注销完成后，公司总股本由55,720,000股减少至55,100,000。截至半年报披露前，已办理完毕。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2014/9/10	-	关于避免同行业竞争	同业竞争承诺	本人将不直接或间接从事、参与任何与三高股份目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为。	正在履行中
其他股东	2014/9/10	-	关于避免同行业竞争	同业竞争承诺	本人将不直接或间接从事、参与任何与三高股份目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为。	正在履行中

承诺事项详细情况：

2014年9月10日，公司全体董事、监事、高级管理人员和持有公司5%以上股份的股东出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺其本人将不直接或间接从事、参与任何与三高股份目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为。报告期内，公司全体董事、监事、高级管理人员和持有公司5%以上股份的股东未有违反该承诺事项之情形。

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

2、报告期内的权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
半年度分派预案	2.00	0.00	0.00

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	35,495,318	63.70%	4,960,000	40,455,318	73.42%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	4,734,893	8.50%	0	4,734,893	8.74%
	核心员工	1,333,082	2.39%	4,563,000	5,896,082	10.70%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,224,682	36.30%	-5,580,000	14,644,682	26.58%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	14,724,682	26.43%	0	14,724,682	26.58%
	核心员工	5,285,682	9.49%	-4,600,000	685,682	1.24%
总股本		55,720,000	-	-620,000	55,100,000	-
普通股股东人数		72				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	火正红	15,471,022	0	15,471,022	28.08%	0	15,471,022
2	陈宗樑	4,920,000	0	4,920,000	8.93%	3,690,000	1,230,000
3	袁志清	4,114,500	0	4,114,500	7.47%	3,085,875	1,028,625
4	程耀强	3,570,000	0	3,570,000	6.48%	2,677,500	892,500
5	胡介民	2,631,000	0	2,631,000	4.78%	1,973,250	657,750
合计		30,706,522	0	30,706,522	55.74%	11,426,625	19,279,897
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 上述股东之间不存在亲属关系。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

火正红、陈宗樑、程耀强、袁志清、胡介民于 2018 年 12 月 20 日共同签署的《关于解除一致行动人协议的协议》，约定一致行动协议自 2018 年 12 月 20 日终止，五人的一致行动人关系以及对公司的共同控制关系解除。各方作为公司股东，依据法律法规及公司章程的规定，依照自身意愿独立发表意见和行使投票权，行使股东权利，承担股东义务。截止报告期末，公司无控股股东和实际控制人。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈宗樑	董事长	男	1955年12月	硕士	2017.7~2020.7	是
程耀强	董事/总经理	男	1971年9月	硕士	2017.7~2020.7	是
袁志清	董事	男	1956年7月	本科	2017.7~2020.7	是
刘行国	董事/副总经理	男	1965年12月	硕士	2017.7~2020.7	是
陈伟	董事	男	1965年2月	本科	2017.7~2020.7	是
胡介民	监事会主席	男	1957年8月	大专	2018.10~2021.10	是
罗俊	监事	男	1980年4月	本科	2018.10~2021.10	是
袁杰	职工监事	男	1985年6月	本科	2018.10~2021.10	是
王杰	董事会秘书/ 财务总监	男	1964年11月	大专	2018.9~2020.7	是
胡嘉宁	副总经理	女	1978年11月	本科	2018.12~2020.7	是
王律恒	副总经理	男	1979年11月	大专	2018.12~2020.7	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

上述董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
陈宗樑	董事长	4,920,000	0	4,920,000	8.93%	0
程耀强	董事/总经理	3,570,000	0	3,570,000	6.49%	0
袁志清	董事	4,114,500	0	4,114,500	7.47%	0
刘行国	董事/副总经理	1,875,000	0	1,875,000	3.40%	0
陈伟	董事	1,501,500	0	1,501,500	2.73%	0
胡介民	监事会主席	2,631,000	0	2,631,000	4.78%	0
罗俊	监事	327,575	0	327,575	0.59%	0
袁杰	职工监事	120,000	0	120,000	0.22%	0

王杰	董事会秘书/ 财务总监	0	0	0	0.00%	0
胡嘉宁	副总经理	200,000	0	200,000	0.36%	0
王律恒	副总经理	200,000	0	200,000	0.36%	0
合计	-	19,459,575	0	19,459,575	35.33%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	14	20
生产人员	3	3
销售人员	10	9
技术人员	268	268
财务人员	5	5
员工总计	300	305

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	16	18
本科	188	183
专科	87	98
专科以下	8	6
员工总计	300	305

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

为了适应计算机行业的激烈竞争，在 2019 年应公司需求，继续扩招行政人员。2019 年上半年入职培训达到 2 次。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	31	30
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	-	-

核心人员的变动情况：

谢善斌先生，1975年出生，博士后学历。2014年6月加入公司，咨询部副总监，核心员工，2019年5月离职。在工作移交期间，公司已经安排合适人员接任谢善斌原负责的咨询部工作，谢善斌的离职不会对公司的日常经营活动产生不利的影响。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-	-	-
货币资金	五、1	44,801,726.88	44,540,538.01
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	五、2	10,000,000.00	40,000,000.00
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	五、3	31,081,315.10	44,859,513.16
其中：应收票据	-	-	-
应收账款	五、3	31,081,315.10	44,859,513.16
应收款项融资	-	-	-
预付款项	五、4	1,709,393.53	1,302,090.78
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	五、5	3,796,132.15	3,790,402.05
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、6	33,464,026.45	15,056,814.02
合同资产	-	-	-
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	-	124,852,594.11	149,549,358.02
非流动资产：	-	-	-
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-

持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	五、7	5,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、8	4,312,161.46	2,769,678.73
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	五、9	1,298,271.09	1,589,918.25
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、10	2,820,036.57	2,262,251.83
递延所得税资产	五、11	1,446,525.70	1,446,525.70
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	14,876,994.82	13,068,374.51
资产总计	-	139,729,588.93	162,617,732.53
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	五、12	1,706,193.80	3,059,474.56
其中：应付票据	-	-	-
应付账款	五、12	1,706,193.80	3,059,474.56
预收款项	五、13	4,784,797.82	23,396,451.96
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	五、14	-	-
应交税费	五、15	1,626,209.76	4,541,558.30
其他应付款	五、16	2,353,488.85	3,464,536.51
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-

上海三高计算机中心股份有限公司
2019年半年度报告

合同负债	-	-	-
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	-	10,470,690.23	34,462,021.33
非流动负债：	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五、17	597,333.36	640,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	597,333.36	640,000.00
负债合计	-	11,068,023.59	35,102,021.33
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	五、18	55,100,000.00	55,720,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、19	16,054,589.05	16,922,589.05
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、20	19,327,269.06	19,327,269.06
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、21	38,179,707.23	35,545,853.09
归属于母公司所有者权益合计	-	128,661,565.34	127,515,711.20
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	128,661,565.34	127,515,711.20
负债和所有者权益总计	-	139,729,588.93	162,617,732.53

法定代表人：程耀强

主管会计工作负责人：王杰

会计机构负责人：殷静

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-	-	-
货币资金	-	36,901,753.67	27,921,668.91
交易性金融资产	-	10,000,000.00	40,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十二、1	30,225,900.22	45,015,944.36
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	1,315,759.73	948,916.55
其他应收款	十二、2	3,141,248.00	3,127,868.00
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	26,281,004.82	10,856,402.70
合同资产	-	-	-
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	-	107,865,666.44	127,870,800.52
非流动资产：	-	-	-
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十二、3	8,555,400.00	8,555,400.00
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	5,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	4,104,928.90	2,622,955.59
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	1,298,271.09	1,589,918.25
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	2,728,035.93	2,162,251.21

递延所得税资产	-	1,373,188.88	1,373,188.88
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	23,059,824.80	21,303,713.93
资产总计	-	130,925,491.24	149,174,514.45
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	2,423,321.80	3,872,291.88
预收款项	-	11,000.00	14,987,028.29
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	-	-
应交税费	-	1,863,793.13	4,232,412.24
其他应付款	-	755,447.31	847,907.31
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
合同负债	-	-	-
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	-	5,053,562.24	23,939,639.72
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	597,333.36	640,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	597,333.36	640,000.00
负债合计	-	5,650,895.60	24,579,639.72
所有者权益：	-	-	-
股本	-	55,100,000.00	55,720,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-

永续债	-	-	-
资本公积	-	16,054,589.05	16,922,589.05
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	19,327,269.06	19,327,269.06
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	34,792,737.53	32,625,016.62
所有者权益合计	-	125,274,595.64	124,594,874.73
负债和所有者权益合计	-	130,925,491.24	149,174,514.45

法定代表人：程耀强

主管会计工作负责人：王杰

会计机构负责人：殷静

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	70,067,332.36	60,528,745.93
其中：营业收入	五、22	70,067,332.36	60,528,745.93
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	67,414,499.34	58,413,937.54
其中：营业成本	五、22	14,752,616.66	11,524,528.73
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、23	44,195.00	312,759.37
销售费用	五、24	1,217,373.54	545,490.18
管理费用	五、25	51,385,457.19	45,983,977.12
研发费用	五、26	269,896.86	208,905.95
财务费用	五、27	-255,039.91	-161,723.81
其中：利息费用		-	-
利息收入		262,226.09	193,386.47
信用减值损失		-	-
资产减值损失		-	-

加：其他收益	五、28	220,666.64	640,333.32
投资收益（损失以“-”号填列）	五、29	319,726.02	386,802.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,193,225.68	3,141,944.45
加：营业外收入	五、30	-	140.00
减：营业外支出	五、31	800.00	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	3,192,425.68	3,142,084.45
减：所得税费用	五、32	558,571.54	471,312.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	2,633,854.14	2,670,771.79
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	466,133.23	409,939.44
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	2,633,854.14	2,670,771.79
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益	-	-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润	-	2,633,854.14	2,670,771.79
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）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变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5. 其他	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-

7. 现金流量套期储备	-	-	-
8. 外币财务报表折算差额	-	-	-
9. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	2,633,854.14	2,670,771.79
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	2,633,854.14	2,670,771.79
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益（元/股）	十三、2	0.05	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）	十三、2	0.05	0.05

法定代表人：程耀强

主管会计工作负责人：王杰

会计机构负责人：殷静

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	60,822,945.91	52,068,979.32
减：营业成本	十二、4	10,571,822.35	7,765,502.95
税金及附加	-	37,550.42	261,644.60
销售费用	-	899,262.60	405,465.40
管理费用	-	47,029,998.64	41,881,091.55
研发费用	-	269,896.86	208,905.95
财务费用	-	-226,013.12	-136,157.83
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	231,483.70	165,291.19
加：其他收益	-	161,666.64	590,333.32
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	319,726.02	386,802.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	2,721,820.82	2,659,662.76
加：营业外收入	-	-	140.00

减：营业外支出	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	2,721,820.82	2,659,802.76
减：所得税费用	-	554,099.91	398,970.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	2,167,720.91	2,260,832.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	2,167,720.91	2,260,832.35
（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）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变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5. 其他	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
7. 现金流量套期储备	-	-	-
8. 外币财务报表折算差额	-	-	-
9. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	2,167,720.91	2,260,832.35
七、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益（元/股）	-	-	-
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-	-

法定代表人：程耀强

主管会计工作负责人：王杰

会计机构负责人：殷静

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	68,684,132.63	50,942,166.67

客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-	-
收到的税费返还	-	228,116.70	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、33 (1)	1,402,018.43	1,056,865.67
经营活动现金流入小计	-	70,314,267.76	51,999,032.34
购买商品、接受劳务支付的现金	-	38,545,522.63	26,412,954.26
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额	-	-	-
拆出资金净增加额	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	45,108,247.09	38,584,955.44
支付的各项税费	-	5,142,749.98	4,132,969.31
支付其他与经营活动有关的现金	五、33 (2)	8,183,723.86	10,026,441.14
经营活动现金流出小计	-	96,980,243.56	79,157,320.15
经营活动产生的现金流量净额	-	-26,665,975.80	-27,158,287.81
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	95,000,000.00	80,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	319,726.02	386,802.74
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	-	95,319,726.02	80,386,802.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,904,561.35	1,593,615.45
投资支付的现金	-	65,000,000.00	50,000,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-

支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	66,904,561.35	51,593,615.45
投资活动产生的现金流量净额	-	28,415,164.67	28,793,187.29
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
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	-	-	-
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	-	-	11,144,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	1,488,000.00	-
筹资活动现金流出小计	-	1,488,000.00	11,144,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	-1,488,000.00	-11,144,000.00
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	-	261,188.87	-9,509,100.52
加：期初现金及现金等价物余额	-	44,540,538.01	38,261,601.09
六、期末现金及现金等价物余额	-	44,801,726.88	28,752,500.57

法定代表人：程耀强

主管会计工作负责人：王杰

会计机构负责人：殷静

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	63,538,180.63	43,178,378.67
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,288,063.70	1,005,277.19
经营活动现金流入小计	-	64,826,244.33	44,183,655.86
购买商品、接受劳务支付的现金	-	30,338,317.41	18,968,914.69
支付给职工以及为职工支付的现金	-	40,000,747.20	34,839,067.23
支付的各项税费	-	4,606,665.01	3,294,100.12
支付其他与经营活动有关的现金	-	7,928,919.39	9,668,939.20
经营活动现金流出小计	-	82,874,649.01	66,771,021.24
经营活动产生的现金流量净额	-	-18,048,404.68	-22,587,365.38
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	90,000,000.00	80,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	319,726.02	386,802.74

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	-	90,319,726.02	80,386,802.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,803,236.58	1,584,815.45
投资支付的现金	-	60,000,000.00	50,000,000.00
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	-	61,803,236.58	51,584,815.45
投资活动产生的现金流量净额	-	28,516,489.44	28,801,987.29
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	-
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	-	-	-
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	-	-	11,144,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	1,488,000.00	-
筹资活动现金流出小计	-	1,488,000.00	11,144,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	-1,488,000.00	-11,144,000.00
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	-	8,980,084.76	-4,929,378.09
加：期初现金及现金等价物余额	-	27,921,668.91	30,625,255.50
六、期末现金及现金等价物余额	-	36,901,753.67	25,695,877.41

法定代表人：程耀强

主管会计工作负责人：王杰

会计机构负责人：殷静

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期报表进行了追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

二、 报表项目注释

一、公司基本情况

1. 公司注册地址、组织形式、总部地址及注册资本

- (1) 注册地址: 上海市杨浦区国宾路 36 号 1806 室
- (2) 组织形式: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)
- (3) 办公地址: 上海市杨浦区纪念路 8 号 5 号楼 306 室
- (4) 注册资本: 人民币 5,510.00 万元

2. 公司设立情况

上海三高计算机中心股份有限公司(以下简称“本公司或公司”)是由上海三高计算机中心有限公司整体变更设立的股份有限公司。于 1995 年 2 月 9 日正式成立,取得由上海市工商行政管理局颁发的注册号为 310110000098364 的《企业法人营业执照》(统一社会信用代码 913100001332995283),注册地址:上海市杨浦区国宾路 36 号 1806 室,法定代表人:程耀强。本公司股份已于 2015 年 1 月 13 日在全国中小企业股份转让系统挂牌,股票简称:三高股份,股票代码:831691。本公司注册资本(股本)为 5,510.00 万元。

3. 公司经营范围

计算机系统服务,数据处理,应用软件开发,建筑智能化建设工程设计与施工,信息系统集成、工业自动化、机电一体化和水资源给排水工程技术推广服务,计算机、软件、工业控制设备及辅助设备零售,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】

4. 本公司的营业期限: 1995 年 2 月 9 日至不约定期限。

5. 本年度财务报表合并范围

序号	子公司	2019 年度	2018 年度
1、	上海远动科技有限公司	合并	合并

本公司的子公司情况, 详见本附注六。

二、财务报表编制基础

1. 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《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

经本公司评估, 自本报告期末起的 12 个月内, 本公司持续经营能力良好, 不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、重要会计政策及会计估计

1. 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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

3. 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期, 并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的, 认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的, 在合并日按照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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额, 调整资本公积; 资本

合并方以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照被合并方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。按照发行股份的面值总额作为股本, 长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的, 认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并, 合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益; 购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 计入当期损益。

(3) 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

在编制个别财务报表时, 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。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, 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进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《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的, 原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的, 与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

(2) 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额, 视为投资方控制被投资方。相关活动, 系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

(3) 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权, 不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的, 将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时, 公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的, 该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下, 综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

(4) 投资性主体

当同时满足下列条件时, 视为投资性主体:

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的, 从一个或多个投资者处获取资金;
- 2) 该公司的唯一经营目的, 是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的, 通常情况下符合下列所有特征:

- 1) 拥有一个以上投资;
- 2) 拥有一个以上投资者;
- 3) 投资者不是该主体的关联方;
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体, 则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表; 其他子公司不予以合并, 母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体, 则将其控制的全部主体, 包括那些通过投资性主体所间接控制的主体, 纳入合并财务报表范围。

(5) 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的, 按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整; 或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者(股东)权益变动表为基础, 在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表的影响后, 由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额, 作为少数股东权益, 在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的, 在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目, 反映少数股东权益变动的情况。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的份额的, 其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及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; 编制现金流量表时, 将该子公司以及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。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制合并现金流量表时, 将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制合并现金流量表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(6) 特殊交易会计处理

1) 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中, 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, 调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

2) 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资, 在合并财务报表中, 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, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

3) 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时, 对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

4) 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权, 且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理; 但是, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下:

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况, 通常表明多次交易事项属于一揽子交易:

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

(2) 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- 1) 确认单独所持有的资产, 以及按其份额确认共同持有的资产;
- 2) 确认单独所承担的负债, 以及按其份额确认共同承担的负债;

- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- 5) 确认单独所发生的费用, 以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外), 在该资产等由共同经营出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外), 在将该资产等出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方, 如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的, 按照上述方法进行会计处理; 否则, 按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款, 现金等价物是指持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币, 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, 于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

(2) 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目, 采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币, 所有者权益中除未分配利润项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额, 在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

10. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的, 本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债, 或者在交易日终止确认已出售的资产, 同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

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, 且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬;
- 3) 该金融资产已转移, 且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, 但是, 本公司未保留对该金融资产的控制。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的, 本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

(2) 金融资产的分类

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征, 将金融资产划分为以下三类:

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的, 本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产:

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- (2) 该金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具投资)

金融资产同时符合下列条件的, 本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- (2) 该金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具投资)之外的金融资产, 本公司将其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。

在初始确认时, 本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收

益的金融资产（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产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。

（3）金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

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（含属于金融负债的衍生工具）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) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。

该指定一经做出，不得撤销。

（4）嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。

2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。

3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（5）金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

（6）金融工具的计量

1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债, 按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债, 相关交易费用直接计入当期损益; 对于其他类别的金融资产或金融负债, 相关交易费用应当计入初始确认金额。

2) 后续计量

初始确认后, 本公司对不同类别的金融资产, 分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后, 本公司对不同类别的金融负债, 分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本, 以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定:

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备 (仅适用于金融资产)。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定, 但下列情况除外:

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产, 本公司自初始确认起, 按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产, 本公司在后续期间, 按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的, 若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值, 并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系 (如债务人的信用评级被上调), 本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(7) 金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础, 对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (2) 租赁应收款。
- (3) 贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型, 包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 (非交易性权益工具投资), 以及衍生金融资产。

2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外, 本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加, 并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加, 处于第一阶段, 本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备, 无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加, 处于第二阶段, 本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产, 处于第三阶段, 本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日, 本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额, 本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具投资), 本公司在其他综合收益中确认其损失准备, 并将减值损失或利得计入当期损益, 且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备, 但在当期资产负债表日, 该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的, 本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备, 由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时, 本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具, 本公司按照下列方法确定其信用损失:

- (1) 对于金融资产, 信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- (2) 对于租赁应收款项, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- (3) 对于未提用的贷款承诺, 信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下, 本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- (4) 对于财务担保合同, 信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- (5) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

(8) 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益, 除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一:

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资, 且本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 是一项被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, 该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具投资), 其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时, 才能确认股利收入并计入当期损益:

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立;
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司;
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失, 在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时, 计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的, 按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的, 按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失, 在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债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, 该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理:

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额, 计入其他综合收益;
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的, 本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括本公司自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。该金融负债终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的, 当该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失(债务工具投资), 除减值损失或利得和汇兑损益之外, 均计入其他综合收益, 直至该金融资产终止确认或被重分类。但是, 采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出, 计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的, 对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出, 调整该金融资产在重分类日的公允价值, 并以调整后的金额作为新的账面价值。

(9) 报表列示

本公司将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, 在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产, 在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资, 在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资, 在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资, 在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资, 在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值, 在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资, 在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资, 在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债, 以及本公司持有的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负债, 在“交易性金融负债”科目列示。

(10) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理, 与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理, 发放的股票股利不影响所有者权益总额。

11. 应收票据及应收账款

(1) 单项金额重大并单独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	本公司应收款项单项金额重大是指单项金额在 100 万元(含 100 万元)以上的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 单独进行减值测试, 计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据:

1) 按款项性质的组合	对于单独进行减值测试后未发生减值的应收款项按款项性质特征划分为若干组合, 根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例, 据此计算本年度应计提的坏账准备。
2) 按款项账龄的组合	对于未单项计提坏账准备的应收款项按账龄划分为若干组合, 根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例, 据此计算本年度应计提的坏账准备。

按组合计提坏账准备的计提方法

1) 按款项性质的组合	个别认定法
2) 按款项账龄的组合	账龄分析法

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	0.00	0.00
1 至 2 年	25.00	25.00
2 至 3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项, 当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时, 确认相应的坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 单独进行减值测试, 计提坏账准备。

12. 存货

(1) 存货的类别

存货为软件开发、系统集成和库存商品, 按成本与可变现净值孰低列示。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算。

(3) 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值, 以取得的确凿证据为基础, 并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等, 用其生产的产成品的可变现净值高于成本的, 该材料仍然按照成本计量; 材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的, 该材料按照可变现净值计量。

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。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。

(4) 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

13. **划分为持有待售类别**

(1) 划分为持有待售类别的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组, 确认为持有待售类别:

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售;
- 2) 出售极可能发生, 即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺, 预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的, 已经获得批准。

确定的购买承诺, 是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议, 该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款, 使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时, 其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的, 将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组, 公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额, 以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外, 由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额, 计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时, 首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值, 然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额, 先抵减处置组中商誉的账面价值, 再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重, 按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的, 以前减记的金额应当予以恢复, 并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回, 转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的, 以前减记的金额予以恢复, 并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回, 转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值, 以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额, 根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重, 按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销, 持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时, 按照以下两者孰低计量:

- 1) 划分为持有待售类别前的账面价值, 按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;
- 2) 可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时, 将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14. 长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

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, 则视为共同控制。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, 不视为共同控制。

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, 则视为对被投资单位实施重大影响。

(2) 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资, 按照本附注“三、5.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本; 除企业合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下述方法确认其初始投资成本:

1) 以支付现金取得的长期股权投资, 应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用, 应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

3) 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为基础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。

4) 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) 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算, 长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益。

2) 权益法后续计量

公司对联营企业和合营企业的长期股权投资, 采用权益法核算, 长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 不调整长期股权投资的初始投资成本; 长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益, 同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时, 投资方取得长期股权投资后, 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; 投资方按

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; 投资方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。投资方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, 对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的, 按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整, 并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时, 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投资方的部分, 予以抵销, 在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失, 按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的, 全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资, 其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的, 无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响, 投资方都按照金融工具政策的有关规定, 对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益, 并对其余部分采用权益法核算。

3) 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处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资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。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的, 其公允价值与账面价值之间的差额, 以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

4) 处置部分股权的处理

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本附注“金融工具”的政策核算, 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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的, 在编制个别财务报表时, 处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按权益法核算, 并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整; 处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理, 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。在编制合并财务报表时, 按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

5) 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资, 以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示, 公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额, 确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资, 采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资, 不再符合持有待售资产分类条件的, 从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

6) 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资, 其账面价值与实际取得价款之间的差额, 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。

15. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。固定资产同时满足下列条件的, 才能予以确认:

- 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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	30.00	4.00	3.20
运输设备	年限平均法	8.00	4.00	12.00
电子设备	年限平均法	5.00	4.00	19.20
办公设备	年限平均法	5.00	4.00	19.20

16. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时, 转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

17. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的

借款费用, 在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时, 开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化, 其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断, 并且中断时间连续超过 3 个月, 暂停借款费用的资本化, 直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内, 专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)以专门借款当期实际发生的利息费用, 减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额; 一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的, 按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额, 调整每期利息金额。

18. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括软件等。无形资产以实际成本计量。

软件按使用年限 5 年平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性, 分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益; 开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产:

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益;
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产;
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出, 于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出, 自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

19. 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等, 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。前述资产减值损失一经确认, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

20. 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用, 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。

21. 职工薪酬

(1) 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。发生的职工福利费, 在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的, 按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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, 并确认相应负债, 计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时, 确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬, 并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时, 公司确认相关的应付职工薪酬:

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利

1) 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间, 将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。根据设定提存计划, 预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的, 公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

2) 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤:

- ①根据预期累计福利单位法, 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出

估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现, 以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

②设定受益计划存在资产的, 公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的, 公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

③确定应当计入当期损益的金额。

④确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间, 并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时, 按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末, 公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为: 服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额, 以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下, 公司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。

公司在设定受益计划结算时, 确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利

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:

- 1) 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。
- 2) 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。

公司按照辞退计划条款的规定, 合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利

公司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, 按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外, 公司按照关于设定受益计划的有关政策, 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, 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, 上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的, 公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务; 长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的, 公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

22. 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务, 其履行很可能导致经济利益的流出, 在该义务的金额能够可靠计量时, 确认为预计负债。对于未来经营亏损, 不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量, 并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。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; 因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额, 确认为利息费用。

于资产负债表日, 对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整, 以反映当前的最佳估计数。

23. 股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份, 其公允价值按公司股份的市场价格计量, 同时考虑授予股份所依据的条款和条件(不包括市场条件之外的可行权条件)进行调整。对于授予职工的股票期权, 通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日, 公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计, 修正预计可行权的权益工具数量。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付, 授予后立即可行权的, 按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积; 授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础, 按照权益工具授予日的公允价值, 将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付, 授予后立即可行权的, 按照授予日本公司承担负债的公允价值计

入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

24. 收入确认

收入的金额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、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

（1）收入的分类

本公司的业务主要分为系统集成、商品销售和软件开发服务，其中软件开发服务包括软件开发、软件维护和软件培训。

1) 系统集成的收入确认

系统集成收入是指与客户订立软件产品销售的同时，为其提供软件嵌入所需的设备配件和安装服务。在确认系统集成业务的收入时，如果软件收入与设备配件及安装服务收入能分开核算，则软件收入按软件开发的收入确认原则进行确认，设备配件按商品销售的收入确认原则进行确认；如果软件收入与设备配件及安装服务收入不能分开核算，则将其一并核算，并按下列情况确认收入：

（1）当工程之合同的最终结果能够可靠地计量时，则对客户已确认部分确认收入与成本。

（2）如工程之合同的最终结果不能可靠计量，则区别下列情况处理：

① 合同成本能够收回的，项目销售收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当年度确认为费用。

② 合同成本不能够收回的，则在发生时立即确认为当年度费用，不确认合同销售收入。

2) 商品销售的收入确认

商品销售在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并且不再对该商品实施继续管理和控制，与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入和成本能够可靠计量时确认销售收入的实现。

3) 软件开发的收入确认

软件开发分为简单软件开发项目和复杂软件开发项目。对于简单软件开发项目，于项目完成并经客户验收时确认收入。对于复杂软件开发按下述原则确认：

（1）当软件开发之合同的最终结果能够可靠地计量时，则根据完工百分比法在资产负债表日按完工

进度确认该合同的收入与成本。

(2) 如软件开发之合同的最终结果不能可靠计量, 则区别下列情况处理:

① 合同成本能够收回的, 软件开发收入根据能够收回的实际合同成本加以确认, 合同成本在其发生的当年度确认为费用。

② 合同成本不能够收回的, 则在发生时立即确认为当年度费用, 不确认合同销售收入。

软件维护和软件培训的收入在与交易相关的经济利益能够流入本公司, 相关的收入和成本能够可靠计量的情况下, 于完成时确认。

25. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助, 冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间, 计入当期损益或冲减相关成本; 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助, 区分不同部分分别进行会计处理; 难以区分的, 应当整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助, 应当按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助, 应当计入营业外收支。

(5) 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的, 在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:
初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值;
存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益;
属于其他情况的, 直接计入当期损益。

(6) 政策性优惠贷款贴息的处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行, 由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的, 按以下方法进行会计处理:

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值, 按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业, 企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债, 予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的, 不予确认。

27. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

28. 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

29. 重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要的会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
<p>财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》，以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2019 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。</p>	<p>新金融工具准则将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具首次施行日，本公司以管理金融资产的业务模式以及该资产的合同现金流量特征对金融资产进行重新分类。新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则中的“已发生损失法”。</p> <p>本公司按照新金融工具准则相关规定，于准则施行日，对金融工具进行以下调整：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司将以前年度分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”重新分类为“交易性金融资产”，“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”期初余额为 40,000,000.00 元，重新分类后“交易性金融资产”期初余额为 40,000,000.00 元； 2. 本公司将以前年度分类为“可供出售金融资产”重新分类为“其他非流动金融资产”，“可供出售金融资产”期初余额为 5,000,000.00 元，重新分类后“其他非流动金融资产”期初余额为 5,000,000.00 元。

四、税项

上海三高计算机中心股份有限公司
 财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6、9、13、16
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	1、2
企业所得税	应纳税所得额	15 (注)

注: 本公司 2014 年 10 月被评定为高新技术企业, 2017 年公司进行高新复审取得编号为 GR201731000958 的高新技术企业认定证书, 故 2017 年至 2020 年适用所得税税率为 15%。本公司下属子公司上海远动科技有限公司于 2018 年 11 月被评定为高新技术企业, 取得编号为 GR201831000848 的高新技术企业认定证书, 故 2018 年至 2021 年适用企业所得税税率 15%。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	109,913.93	53,470.81
银行存款	44,691,812.95	44,487,067.20
合计	44,801,726.88	44,540,538.01

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	10,000,000.00	40,000,000.00
其中: 理财产品	10,000,000.00	40,000,000.00
合计	10,000,000.00	40,000,000.00

3. 应收票据及应收账款

(1) 应收票据及应收账款汇总情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	31,081,315.10	44,859,513.16
合计	31,081,315.10	44,859,513.16

(2) 应收账款

1) 应收账款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	36,005,388.14	100.00	4,924,073.04	13.68	31,081,315.10
组合 1 性质组合	-	-	-	-	-
组合 2 账龄组合	36,005,388.14	100.00	4,924,073.04	13.68	31,081,315.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	36,005,388.14	100.00	4,924,073.04	13.68	31,081,315.10

上海三高计算机中心股份有限公司
 财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	49,783,586.20	100.00	4,924,073.04	9.89	44,859,513.16
组合 1 性质组合	-	-	-	-	-
组合 2 账龄组合	49,783,586.20	100.00	4,924,073.04	9.89	44,859,513.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	49,783,586.20	100.00	4,924,073.04	9.89	44,859,513.16

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	20,182,362.81	-	-
1 至 2 年	13,647,225.19	3,411,806.30	25.00
2 至 3 年	1,327,066.80	663,533.40	50.00
3 年以上	848,733.34	848,733.34	100.00
合计	36,005,388.14	4,924,073.04	

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	33,960,560.87	-	-
1 至 2 年	13,647,225.19	3,411,806.30	25.00
2 至 3 年	1,327,066.80	663,533.40	50.00
3 年以上	848,733.34	848,733.34	100.00
合计	49,783,586.20	4,924,073.04	

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	与本公司关系	期末余额	坏账准备	占应收账款总额的比例
上海市浦东新区城市网格化综合管理中心	非关联方	10,293,238.00	1,483,539.75	28.59
上海市城乡建设和交通发展研究院	非关联方	2,300,000.00	-	6.39
中兴(银川)智慧城市研究院(有限公司)	非关联方	1,801,271.00	-	5.00
合肥供水集团有限公司	非关联方	1,442,630.00	-	4.00
包头城建集团股份有限公司	非关联方	1,050,000.00	-	2.92
合计		16,887,139.00	1,483,539.75	46.90

4. 预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	1,431,425.73	83.74	1,248,476.78	95.88
1至2年	262,077.80	15.33	38,924.00	2.99
2至3年	15,890.00	0.93	14,690.00	1.13
合计	1,709,393.53	100.00	1,302,090.78	100.00

（2）按预付对象归集的期末前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项总额的比例%
上海竞天科技股份有限公司	非关联方	569,226.00	33.30
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	非关联方	163,742.14	9.58
中国石化销售有限公司上海石油分公司	非关联方	117,000.00	6.84
上海煦辉自动化控制技术有限公司	非关联方	115,440.00	6.75
迪爱斯信息技术股份有限公司	非关联方	90,000.00	5.27
合计		1,055,408.14	61.74

5. 其他应收款

（1）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	3,796,132.15	3,790,402.05
合计	3,796,132.15	3,790,402.05

（2）其他应收款

1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,796,132.15	100.00	-	-	3,796,132.15
组合1 性质组合	3,346,132.15	88.15	-	-	3,346,132.15
组合2 账龄组合	450,000.00	11.85	-	-	450,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

上海三高计算机中心股份有限公司
 财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
合计	3,796,132.15	100.00	-	-	3,796,132.15

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,790,402.05	100.00	-	-	3,790,402.05
组合 1 性质组合	3,340,402.05	88.13	-	-	3,340,402.05
组合 2 账龄组合	450,000.00	11.87	-	-	450,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	3,790,402.05	100.00	-	-	3,790,402.05

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	450,000.00	-	-
合计	450,000.00	-	-

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
押金及保证金	3,298,162.65	-	-
代扣代缴四金	47,969.50	-	-
合计	3,346,132.15	-	-

项目	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
押金及保证金	3,300,382.65	-	-
代扣代缴四金	40,019.40	-	-
合计	3,340,402.05	-	-

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	3,298,162.65	3,300,382.65
业务往来	450,000.00	450,000.00
代扣代缴四金	47,969.50	40,019.40

上海三高计算机中心股份有限公司
 财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合计	3,796,132.15	3,790,402.05

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	与本公司关系	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
合肥供水集团有限公司	非关联方	投标保证金	389,900.00	1-2 年	14.62	-
			165,000.00	1 年以内		-
上海翼枫航空科技有限公司	非关联方	业务往来	450,000.00	1-2 年	11.85	-
青海甘河工业园开发建设有限公司	非关联方	投标保证金	390,834.65	1-2 年	10.30	-
达州水务集团有限公司	非关联方	投标保证金	389,500.00	1-2 年	10.26	-
上海财大科技园有限公司	非关联方	房租押金	378,010.00	1-2 年	9.96	-
合计			2,163,244.65		56.99	-

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
软件开发项目	22,817,019.69	-	22,817,019.69	7,892,419.18	-	7,892,419.18
系统集成项目	7,461,641.27	-	7,461,641.27	4,359,047.66	-	4,359,047.66
库存商品	3,185,365.49	-	3,185,365.49	2,805,347.18	-	2,805,347.18
合计	33,464,026.45	-	33,464,026.45	15,056,814.02	-	15,056,814.02

7. 其他非流动金融资产

(1) 其他非流动性金融资产情况:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他非流动性金融资产	5,000,000.00	-	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	-	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00

(2) 期末其他非流动性金融资产

上海三高计算机中心股份有限公司
 财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

被投资单位	账面余额				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	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
上海雍健投资管理中心 (有限合伙)	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-	-	-	37.04	-
合计	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-	-	-		-

8. 固定资产

(1) 固定资产汇总情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,312,161.46	2,769,678.73
固定资产清理	-	-
合计	4,312,161.46	2,769,678.73

(2) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	586,634.00	1,613,343.33	3,917,014.90	47,386.33	6,164,378.56
2.本期增加金额	-	-	1,894,520.61	-	1,894,520.61
(1) 购置	-	-	1,894,520.61	-	1,894,520.61
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	586,634.00	1,613,343.33	5,811,535.51	47,386.33	8,058,899.17
二、累计折旧					
1.期初余额	506,402.24	1,305,476.31	1,537,535.13	45,286.15	3,394,699.83
2.本期增加金额	3,007.56	34,558.68	313,654.14	817.50	352,037.88
(1) 计提	3,007.56	34,558.68	313,654.14	817.50	352,037.88
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	509,409.80	1,340,034.99	1,851,189.27	46,103.65	3,746,737.71
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	77,224.20	273,308.34	3,960,346.24	1,282.68	4,312,161.46
2.期初账面价值	80,231.76	307,867.02	2,379,479.77	2,100.18	2,769,678.73

9. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,916,471.83	2,916,471.83
2.本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
(2) 内部研发	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.期末余额	2,916,471.83	2,916,471.83
二、累计摊销		
1.期初余额	1,326,553.58	1,326,553.58
2.本期增加金额	291,647.16	291,647.16
(1) 计提	291,647.16	291,647.16
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.期末余额	1,618,200.74	1,618,200.74
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,298,271.09	1,298,271.09
2.期初账面价值	1,589,918.25	1,589,918.25

10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,162,251.21	565,784.72	-	-	2,728,035.93
房租	100,000.62	-	7,999.98	-	92,000.64
合计	2,262,251.83	565,784.72	7,999.98	-	2,820,036.57

11. 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,924,073.04	738,610.96	4,924,073.04	738,610.96
股份支付	4,416,200.00	662,430.00	4,416,200.00	662,430.00
内部未实现利润	206,034.49	45,484.74	206,034.49	45,484.74
合计	9,546,307.53	1,446,525.70	9,546,307.53	1,446,525.70

12. 应付票据及应付账款

（1）按项目列示

种类	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	1,706,193.80	3,059,474.56
合计	1,706,193.80	3,059,474.56

（2）应付账款情况

1) 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,306,073.80	2,023,688.48
1 年以上	400,120.00	1,035,786.08
合计	1,706,193.80	3,059,474.56

2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	与本公司关系	期末余额	未偿还或结转的原因
上海理想信息产业（集团）有限公司	非关联方	214,630.00	未到结算期
合计		214,630.00	

13. 预收款项

(1) 预收账款列示:

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,983,886.03	19,763,464.71
1 年以上	1,800,911.79	3,632,987.25
合计	4,784,797.82	23,396,451.96

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

项目	与本公司关系	期末余额	未偿还或结转的原因
上海燃气浦东销售有限公司	非关联方	1,433,962.22	未到结算期
合计		1,433,962.22	

14. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	-	39,234,544.80	39,234,544.80	-
二、离职后福利-设定提存计划	-	2,614,865.60	2,614,865.60	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	-	41,849,410.40	41,849,410.40	-

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	-	36,658,914.15	36,658,914.15	-
2、职工福利费	-	261,599.42	261,599.42	-
3、社会保险费	-	1,394,088.80	1,394,088.80	-
其中: 医疗保险费	-	1,247,064.60	1,247,064.60	-
工伤保险费	-	16,228.80	16,228.80	-
生育保险费	-	130,795.40	130,795.40	-
4、住房公积金	-	910,916.00	910,916.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	9,026.43	9,026.43	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	-	39,234,544.80	39,234,544.80	-

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	2,547,903.20	2,547,903.20	-
2、失业保险费	-	66,962.40	66,962.40	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-

上海三高计算机中心股份有限公司
 财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	-	2,614,865.60	2,614,865.60	-

15. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	980,157.69	2,610,236.55
增值税	496,461.60	1,729,739.43
城市维护建设税	-	47,511.53
教育费附加	-	22,855.58
地方教育费附加	-	4,293.85
代扣代缴个人所得税	137,875.27	126,921.36
印花税	11,715.20	
合计	1,626,209.76	4,541,558.30

16. 其他应付款

(1) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	2,353,488.85	3,464,536.51
合计	2,353,488.85	3,464,536.51

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
业务往来	80,243.25	185,203.25
押金保证金	403,334.65	390,834.65
退税奖励	129,159.65	120,747.31
其他往来	550,000.00	550,000.00
技术贸易奖酬金	1,190,751.30	2,217,751.30
合计	2,353,488.85	3,464,536.51

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	与本公司关系	期末余额	未偿还或结转的原因
技术贸易奖酬金	非关联方	1,190,751.30	尚未到结算期
合计		1,190,751.30	

17. 递延收益

上海三高计算机中心股份有限公司
 财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	640,000.00	-	42,666.64	597,333.36	-
合计	640,000.00	-	42,666.64	597,333.36	

18. 股本

项目	期初余额	比例%	本年变动增减	期末余额	比例%
1.有限售条件股份					
(1)国家持股	-	-	-	-	-
(2)其他内资持股	20,224,682.00	36.30	-5,580,000.00	14,644,682.00	26.58
有限售条件股份合计	20,224,682.00	36.30	-5,580,000.00	14,644,682.00	26.58
2.无限售条件股份					
(1)人民币普通股	35,495,318.00	63.70	4,960,000.00	40,455,318.00	73.42
(2)境内上市的外资股	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	35,495,318.00	63.70	4,960,000.00	40,455,318.00	73.42
3.股份总数	55,720,000.00	100.00	-620,000.00	55,100,000.00	100.00

19. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	12,506,389.05	-	-868,000.00	11,638,389.05
其他资本公积	4,416,200.00	-	-	4,416,200.00
合计	16,922,589.05	-	-868,000.00	16,054,589.05

其他资本公积系本期股份支付根据解锁安排确认的资本公积。

20. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,327,269.06	-	-	19,327,269.06
合计	19,327,269.06	-	-	19,327,269.06

21. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	35,545,853.09	28,351,560.97
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	35,545,853.09	28,351,560.97
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	2,633,854.14	20,159,807.06
减: 提取法定盈余公积	-	1,821,514.94
应付普通股股利	-	11,144,000.00
期末未分配利润	38,179,707.23	35,545,853.09

22. 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	70,067,332.36	14,752,616.66	60,528,745.93	11,524,528.73
其他业务	-	-	-	-
合计	70,067,332.36	14,752,616.66	60,528,745.93	11,524,528.73

(1) 主营业务 (分类别)

产品名称	本期发生额	
	营业收入	营业成本
商品销售	13,729,169.68	5,437,195.90
软件开发及服务	50,542,968.57	6,509,863.10
系统集成	5,795,194.11	2,805,557.66
合计	70,067,332.36	14,752,616.66

产品名称	上期发生额	
	营业收入	营业成本
商品销售	11,321,480.86	4,321,258.49
软件开发及服务	47,248,158.49	6,701,167.13
系统集成	1,959,106.58	502,103.11
合计	60,528,745.93	11,524,528.73

(2) 报告期内确认收入金额前五的项目收款信息

客户名称	与本公司关系	营业收入总额	占公司全部营业收入的比
上海市城乡建设和交通发展研究院	非关联方	8,881,389.42	12.68
上海市闵行区梅陇镇城市网格化综合管理中心	非关联方	3,469,500.00	4.95
上海城投水务(集团)有限公司制水分公司	非关联方	3,207,547.18	4.58
嘉善县城乡天然气有限责任公司	非关联方	2,567,300.60	3.66
昆山市城市管理局	非关联方	2,112,543.92	3.01
合计		20,238,281.12	28.88

23. 税金及附加

上海三高计算机中心股份有限公司
 财务报表附注
 (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
城市维护建设税	14,271.12	161,928.25
教育费附加	6,116.19	69,465.80
地方教育费附加	2,038.73	46,310.53
房产税	2,463.86	2,815.84
土地使用税	65.00	130.00
印花税	19,240.10	32,108.95
合计	44,195.00	312,759.37

24. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
售后服务	764,011.49	237,971.22
业务招待费	255,077.12	81,216.20
易耗品	135,251.11	135,997.01
差旅费	37,698.62	41,684.95
其他	11,225.32	4,317.00
交通费	8,967.16	10,327.00
通讯费	5,142.72	2,479.63
广告费	-	31,497.17
合计	1,217,373.54	545,490.18

25. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	38,637,418.89	33,990,477.24
职工福利费及社保	5,564,994.15	5,244,765.60
租赁费	1,795,716.16	2,163,967.06
差旅费	1,321,338.22	896,283.99
交通费	948,570.53	757,504.49
业务招待费	849,809.41	940,321.85
折旧与摊销	653,241.43	435,440.82
餐费	483,188.13	392,856.64
办公费	481,221.11	387,118.43
其他	266,972.07	324,779.97
会务费	137,606.10	66,495.38
咨询服务费	134,700.00	260,900.00
通讯费	110,680.99	123,065.65
合计	51,385,457.19	45,983,977.12

26. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	269,896.86	208,905.95
合计	269,896.86	208,905.95

27. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	-	18,592.00
减:利息收入	262,226.09	193,386.47
利息净支出	-262,226.09	-174,794.47
银行手续费	7,186.18	13,070.66
合计	-255,039.91	-161,723.81

28. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
杨浦园区扶持专项奖励资金	161,666.64	590,333.32
长宁区中小企业扶持资金	59,000.00	50,000.00
合计	220,666.64	640,333.32

29. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	319,726.02	386,802.74
合计	319,726.02	386,802.74

30. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的
其他	-	140.00	-
合计	-	140.00	-

31. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的 金额
赔偿金、违约金及罚款支出	800.00	-	800.00
合计	800.00	-	800.00

32. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	558,571.54	471,312.66
合计	558,571.54	471,312.66

33. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	262,226.09	193,386.47
政府补助	220,666.64	640,333.32
其他营业外收入	-	140.00
递延收益	-	-
业务往来	919,125.70	223,005.88
合计	1,402,018.43	1,056,865.67

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	7,090,463.86	8,217,408.02
罚款及滞纳金	800.00	-
业务往来	1,092,460.00	1,809,033.12
合计	8,813,723.86	10,026,441.14

34. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,633,854.14	2,670,771.79
加: 资产减值准备	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	325,037.88	208,339.66
无形资产摊销	291,647.16	217,136.42
长期待摊费用摊销	7,999.98	7,999.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以	-	-

上海三高计算机中心股份有限公司
 财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

补充资料	本期金额	上期金额
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)	-319,726.02	-386,802.74
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)	-18,407,212.43	-14,019,423.89
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	12,766,754.59	-17,881,170.85
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-23,991,331.10	2,024,861.82
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-26,665,975.80	-27,158,287.81
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	44,801,726.88	28,752,500.57
减: 现金的期初余额	44,540,538.01	38,261,601.09
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	216,188.87	-9,509,100.52

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	44,801,726.88	28,752,500.57
其中: 库存现金	109,913.93	130,416.88
可随时用于支付的银行存款	44,691,812.95	28,622,083.69
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	44,801,726.88	28,752,500.57
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、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	
上海远动科技有限公司	上海	上海	计算机系统技术开发	100.00	-	非同一控制合并

七、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产包括应收票据、应收账款、可供出售金融资产和其他应收款, 本公司的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款和其他应付款, 各项金融工具的详细情况说明见本附注 5 相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险, 主要包括信用风险、流动性风险、市场风险, 董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构, 以及制定和监察本公司的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险, 是指金融工具的一方不履行义务, 造成另一方发生财务损失的风险。如果金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的义务对本公司造成的财务损失, 即为信用风险。信用风险主要来自应收客户款项。应收账款和应收票据及其他应收款的账面值为本公司对于金融资产的最大信用风险。

2. 流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下, 确保有足够的流动性来履行到期债务, 且与金融机构进行融资磋商, 保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

3. 市场风险

金融工具的市场风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险, 包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 汇率风险

汇率风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司不存在重大汇率风险

(2) 利率风险

利率风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。本公司对利率波动敏感性不强, 不存在重大利率风险。

(3) 其他价格风险

其他价格风险, 是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险, 无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的, 还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

八、关联方及关联交易

1. 本公司的实际控制人情况

根据《上海三高计算机中心股份有限公司控股股东、实际控制人、一致行动人变更公告》(公告编号 2018-034)的相关内容, 火正红、陈宗樑、程耀强、袁志清、胡介民于 2018 年 12 月 20 日共同签署的《关于解除一致行动人协议的协议》, 约定一致行动协议自 2018 年 12 月 20 日终止, 五人的一致行动人关系以及对公司的共同控制关系解除。各方作为公司股东, 依据法律法规及公司章程的规定, 依照自身意愿独立

上海三高计算机中心股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

发表意见和行使投票权, 行使股东权利, 承担股东义务。截至 2019 年 6 月 30 日, 公司不存在直接或者间接持股 50% 以上的控股股东, 公司股权结构相对分散, 5% 以上的持股比例无较大差距, 第一大股东持股比例亦仅为 28.08%, 且不参与公司的日常经营管理, 不存在“依其可实际支配的公司股份表决权足以对公司股东大会的决议产生重大影响”及“通过实际支配股份表决权能够决定公司董事会半数以上成员选任”的股东; 无控股股东和实际控制人不会对公司正常生产经营造成不利影响。

2. 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六、1。

3. 关联交易情况

(1) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员人数	11.00	8.00
在本公司领取薪酬人数	11.00	8.00
薪酬总额 (万元)	362.22	257.00

九、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

公司资产负债表日不存在需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项

十、资产负债表日后事项

截至 2019 年 6 月 30 日, 本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日, 本公司在本报告期内未发生重大的债务重组等其他影响本财务报表阅读和理解的重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 应收票据及应收账款汇总情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-

上海三高计算机中心股份有限公司
 财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	期末余额	期初余额
应收账款	30,225,900.22	45,015,944.36
合计	30,225,900.22	45,015,944.36

(2) 应收账款

1) 应收账款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	34,964,292.76	100.00	4,738,392.54	13.55	30,225,900.22
组合 1 性质组合	-	-	-	-	-
组合 2 账龄组合	34,964,292.76	100.00	4,738,392.54	13.55	30,225,900.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	34,964,292.76	100.00	4,738,392.54	13.55	30,225,900.22

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	49,754,336.90	100.00	4,738,392.54	9.52	45,015,944.36
组合 1 性质组合	1,695,660.38	3.41	-	-	1,695,660.38
组合 2 账龄组合	48,058,676.52	96.59	4,738,392.54	9.86	43,320,283.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	49,754,336.90	100.00	4,738,392.54	9.52	45,015,944.36

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	19,626,878.43	-	-
1 至 2 年	13,283,025.19	3,320,756.30	25.00
2 至 3 年	1,273,505.80	636,752.90	50.00
3 年以上	780,883.34	780,883.34	100.00
合计	34,964,292.76	4,738,392.54	

上海三高计算机中心股份有限公司
 财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	32,721,262.19	-	-
1至2年	13,283,025.19	3,320,756.30	25.00
2至3年	1,273,505.80	636,752.90	50.00
3年以上	780,883.34	780,883.34	100.00
合计	48,058,676.52	4,738,392.54	

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	与本公司关	期末余额	坏账准备	占应收账款总额的比
上海市浦东新区城市网格化综合管理中	非关联方	10,293,238.00	1,483,539.75	29.44
上海市城乡建设和交通发展研究院	非关联方	2,300,000.00	-	6.58
中兴(银川)智慧城市研究院(有限公	非关联方	1,801,271.00	-	5.15
合肥供水集团有限公司	非关联方	1,442,630.00	-	4.13
包头城建集团股份有限公司	非关联方	1,050,000.00	-	3.00
合计		16,887,139.00	1,483,539.75	48.30

2. 其他应收款

(1) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	3,141,248.00	3,127,868.00
合计	3,141,248.00	3,127,868.00

(2) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应 收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应	3,141,248.00	100.00	-	-	3,141,248.00

上海三高计算机中心股份有限公司
 财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
收款					
组合 1 性质组合	2,691,248.00	85.67	-	-	2,691,248.00
组合 2 账龄组合	450,000.00	14.33	-	-	450,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	3,141,248.00	100.00	-	-	3,141,248.00

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,127,868.00	100.00	-	-	3,127,868.00
组合 1 性质组合	2,677,868.00	85.61	-	-	2,677,868.00
组合 2 账龄组合	450,000.00	14.39	-	-	450,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	3,127,868.00	100.00	-	-	3,127,868.00

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	450,000.00	-	-
合计	450,000.00	-	-

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
保证金	2,261,160.00	-	-
房租押金	430,088.00	-	-
合计	2,691,248.00	-	-

项目	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
保证金	2,247,780.00	-	-
房租押金	430,088.00	-	-

上海三高计算机中心股份有限公司
 财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
合计	2,677,868.00	-	

其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	-	-
押金及保证金	2,691,248.00	2,677,868.00
业务往来	450,000.00	450,000.00
合计	3,141,248.00	3,127,868.00

2) 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	与本公司关系	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例%	坏账准备 期末余额
合肥供水集团有限公司	非关联方	投标保证金	389,900.00	1-2年	17.66	-
			165,000.00	1年以内		-
上海翼枫航空科技有限公司	非关联方	业务往来	450,000.00	1-2年	14.33	-
达州水务集团有限公司	非关联方	投标保证金	389,500.00	1-2年	12.40	-
上海财大科技园有限公司	非关联方	房租押金	378,010.00	1-2年	12.03	-
包头市水务(集团)有限公司	非关联方	投标保证金	299,380.00	3年以上	9.53	-
合计			2,071,790.00		65.95	-

3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,555,400.00	-	8,555,400.00	8,555,400.00	-	8,555,400.00
合计	8,555,400.00	-	8,555,400.00	8,555,400.00	-	8,555,400.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
上海远动科技有限公司	8,555,400.00	-	-	8,555,400.00	-	-
合计	8,555,400.00	-	-	8,555,400.00	-	-

4. 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	60,822,945.91	10,571,822.35	52,068,979.32	7,765,502.95
其他业务	-	-	-	-
合计	60,822,945.91	10,571,822.35	52,068,979.32	7,765,502.95

(1) 主营业务(分类别)

产品名称	本期发生额
------	-------

上海三高计算机中心股份有限公司
 财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	营业收入	营业成本
商品销售	10,918,997.81	4,068,533.57
软件开发及服务	49,903,948.10	6,503,288.78
合计	60,822,945.91	10,571,822.35

产品名称	上期发生额	
	营业收入	营业成本
商品销售	11,041,855.39	4,246,987.75
软件开发及服务	41,027,123.93	3,518,515.20
合计	52,068,979.32	7,765,502.95

(2) 报告期内确认收入金额前五的项目收款信息

客户名称	与本公司关系	营业收入总额	占公司全部营业收入的比
上海市城乡建设和交通发展研究院	非关联方	8,881,389.42	14.60
上海市闵行区梅陇镇城市网格化综合管理	非关联方	3,469,500.00	5.70
昆山市城市管理局	非关联方	2,112,543.92	3.47
青岛西海岸公用事业集团有限公司	非关联方	1,578,303.56	2.60
上海环境保护有限公司	非关联方	1,578,113.17	2.60
合计		17,619,850.07	28.97

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	319,726.02	386,802.74
合计	319,726.02	386,802.74

十三、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	220,666.64	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	319,726.02	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-800.00	
减: 所得税影响额	80,938.90	
少数股东权益影响额	-	
合计	458,653.76	

2. 净资产收益率及每股收益

2019年6月30日

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.05	0.0475	0.0475
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.69	0.0393	0.0393

2018年6月30日

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.28	0.0479	0.0479
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.53	0.0323	0.0323

3. 主要财务报表项目的异常情况及原因说明

主要报表项目	增减额	增减率%	主要原因
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-30,000,000.00	-75.00	大型项目开工，前期需要大量采购软硬件材料，闲置资金减少
应收票据及应收账款	-13,778,198.06	-30.71	多个项目完工验收，应收款顺利收回
预付款项	407,302.75	31.28	大型项目开工，前期需要大量采购软硬件材料
存货	18,407,212.43	122.25	大型项目开工，前期需要大量采购软硬件材料
固定资产	1,542,482.73	55.69	公司迁址，购入新固定资产
应付票据及应付账款	-1,353,280.76	-44.23	期末未结算的应付款结转
预收款项	-18,611,654.14	-79.55	多个项目完工验收，预收款结转收入
其他应付款	-1,111,047.66	-32.07	留存的项目奖励金结转
销售费用	671,883.36	123.17	售后服务费用及业务招待费用增加

上海三高计算机中心股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

其他收益	-419,666.68	-65.54	本期收到政府补助减少
------	-------------	--------	------------

十四、财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

上海三高计算机中心股份有限公司

日期：2019年8月14日