

证券代码：831691

证券简称：三高股份

公告编号：2021-002



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

年度报告

— 2020 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配	27
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	31
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	36
第八节	财务会计报告	40
第九节	备查文件目录	123

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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）王杰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
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。
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。
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。
4、开发人员流失和招聘的风险	随着互联网兴起以及国家鼓励双创，外部对软件开发人员的需求越来越强烈，对公司的开发人员造成了不小的冲击。
5、大型水务公司成立自己的专业队伍进行信息化建设的风险	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。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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。

第二节 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 SH3H
证券简称	三高股份
证券代码	831691
法定代表人	程耀强

二、 联系方式

董事会秘书	王杰
联系地址	上海市杨浦区纪念路 8 号 5 号楼 306 室
电话	021-65635776
传真	021-65635781
电子邮箱	wangjie@shanghai3h.com
公司网址	www.shanghai3h.com
办公地址	上海市杨浦区纪念路 8 号 5 号楼 306 室
邮政编码	200434
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	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
主要业务	公司为从事供水和排水、燃气和城市管理等行业企业的信息化管理进行总体设计、软件开发、软硬件系统集成、总体安装和调试、后期软件升级和维护。
主要产品与服务项目	公司专注于供水和排水、燃气、城市管理等行业企业的信息化管理，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。

普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	55,100,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	无实际控制人

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
注册地址	上海市杨浦区国宾路 36 号 1806 室	否
注册资本	55,100,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	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	
主办券商（报告披露日）	中信建投	
会计师事务所	众华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	奚晓茵	舒颖菲
	5 年	1 年
会计师事务所办公地址	上海市虹口区东大名路 1089 号北外滩来福士广场东塔楼 17-18 楼	

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

王杰先生因个人原因辞去董事会秘书职务，其将代为履行董秘事务至新任董事会秘书上任止。2021 年 4 月 21 日第五届董事会第十次会议决议一致通过选举罗俊先生为新任董事会秘书，任职期至第五届董事会届满为止。

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	199,464,797.79	173,549,229.92	14.93%
毛利率%	35.08%	36.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,784,140.22	18,768,107.70	-5.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,317,575.22	18,054,797.62	-9.62%
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）	12.75%	14.10%	-
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）	11.70%	13.56%	-
基本每股收益	0.32	0.34	-4.89%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	153,921,890.17	172,457,223.08	-10.75%
负债总计	18,427,159.60	38,681,404.18	-52.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	135,494,730.57	133,775,818.90	1.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.46	2.43	1.28%
资产负债率%（母公司）	10.94%	19.52%	-
资产负债率%（合并）	11.97%	22.43%	-
流动比率	800.35%	429.91%	-
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	2,716,930.15	8,220,793.45	-66.95%
应收账款周转率	3.80	3.71	-

存货周转率	4.74	4.32	-
-------	------	------	---

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-10.75%	6.05%	-
营业收入增长率%	14.93%	4.99%	-
净利润增长率%	-5.24%	-6.90%	-

(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	55,100,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	10,322.95
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,613,030.76
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	27,520.51
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	60,621.38
非经常性损益合计	1,711,495.60
所得税影响数	244,930.60
少数股东权益影响额（税后）	-

非经常性损益净额	1,466,565.00
----------	--------------

(八) 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据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

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 重要会计政策变更

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）
财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》。本公司自 2020 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 2020 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。	详见 39.(1) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

新收入准则根据公司履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司按照新收入准则相关规定，于准则施行日进行以下调整：

1. 本公司将期末符合条件的预收款确认为合同负债，对可比期间数据不做调整。
2. 本公司将期末符合条件的应收账款重分类为合同资产，对可比期间数据不做调整。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

1) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

①合并资产负债表
(单位金额人民币元)

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
应收账款	38,885,092.19	38,684,279.87	-200,812.32
合同资产		1,391,040.35	1,391,040.35
递延所得税资产	778,827.99	789,133.55	10,305.55
预收款项	31,195,374.76		-
			31,195,374.76
合同负债		31,195,374.76	31,195,374.76
未分配利润	41637971.28	42,838,504.86	1,200,533.58

调整情况说明：根据财政部会计司于 2020 年 12 月 11 日发布的企业会计准则实施问答，首次执行新收入准则的企业，应当根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整首次执行新收入准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。公司首次执行新收入准则时新产生了应收账款或合同资产的，相应的预期信用损失应当调整期初留存收益，对可比期间的信息不予追溯调整。

②母公司资产负债表
(单位金额人民币元)

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
应收账款	38,784,527.72	38,784,527.72	
合同资产		887,812.93	887,812.93
递延所得税资产	711,589.56	718,163.14	6,573.58
预收款项	26,113,765.40		-
合同负债		26,113,765.40	26,113,765.40
未分配利润	36,508,922.20	37,403,308.71	894,386.51

调整情况说明：根据财政部会计司于 2020 年 12 月 11 日发布的企业会计准则实施问答，首次执行新收入准则的企业，应当根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整首次执行新收入准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。企业首次执行新收入准则时新产生了应收账款或合同资产的，相应的预期信用损失应当调整期初留存收益，对可比期间的信息不予追溯调整。

2) 与原收入准则规定相比，执行新收入准则对当期财务报表相关项目的影响

资产负债表科目	2020 年 12 月 31 日	
	合并	母公司
预收账款	-5,698,679.00	-4,016,094.86
合同负债	5,689,664.85	4,016,094.86
其他流动负债	9,014.15	

(十) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

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 系统到客户服务系统、业务系统、数据分析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证，并获得了 ISO9001 和 CMMI3 级等质量体系认证。

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	55,549,554.53	36.09%	78,286,847.14	45.39%	-29.04%
应收票据	-	-	1,050,000.00	0.61%	-100.00%
应收账款	51,696,715.92	33.59%	38,885,092.19	22.55%	32.95%
存货	18,970,721.00	12.32%	35,641,099.90	20.67%	-46.77%
投资性房地产	-	-	-	-	-
合同资产	3,326,711.06	2.16%	0.00	0.00%	-

长期股权投资	4,921,822.51	3.20%	-	0.00%	-
固定资产	4,045,633.12	2.63%	4,119,906.30	2.39%	-1.80%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	2,796,601.67	1.82%	1,006,623.93	0.58%	177.82%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
递延所得税资产	1,824,330.94	1.19%	778,827.99	0.45%	134.24%
应付账款	5,756,539.31	3.74%	1,258,678.82	0.73%	357.35%
预收款项	0.00	0.00%	31,195,374.76	18.09%	-100.00%
合同负债	5,689,664.85	3.70%	0.00	0.00%	-
预计负债	839,799.21	0.55%	0.00	0.00%	-

资产负债项目重大变动原因：

货币资金的减少是由于公司回购了库存股；应收账款的增加是由于适用了新收入准则，会计收入确认方法变更，除整体完工验收项目外，增加了按项目进度分阶段验收确认收入，致使收入增长所致；存货的减少是由于适用了新收入准则，会计收入确认方法变更，增加项目收入确认后，对本年确认收入项目同比例结转成本；合同资产的增加是由于公司本年度适用新收入准则，对项目完成履约义务项目确认合同资产；无形资产的增加是由于公司开发的水务智慧管理运营平台软件达到预定可使用状态；递延所得税资产的增加是由于本期坏账准备增加，增加了递延所得税资产的计提；应付账款的增加是由于适用了新收入准则，会计收入确认方法变更，增加项目阶段验收确认收入后，同比例结转成本，暂估的应付账款增加；预收款项的减少是由于公司适用新收入准则，预收款项（不含税部分）计入合同负债列式，并且由于合同分阶段验收确认收入，导致预收账款结转确认收入；合同负债的增加是由于公司适用新收入准则，预收款项（不含税部分）计入合同负债列式。

2、 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	199,464,797.79	-	173,549,229.92	-	14.93%
营业成本	129,498,658.92	64.92%	109,401,092.32	63.04%	18.37%
毛利率	35.08%	-	36.96%	-	-
销售费用	4,683,420.28	2.35%	2,288,847.67	1.32%	104.62%
管理费用	26,537,663.20	13.30%	28,149,870.26	16.22%	-5.73%
研发费用	14,773,109.72	7.41%	13,313,858.31	7.67%	10.96%
财务费用	-497,713.19	-0.25%	-306,530.63	-0.18%	62.37%
信用减值损失	-6,185,106.44	-3.10%	35,118.06	0.02%	-17,712.32%
资产减值损失	-144,436.37	-0.07%	-	0.00%	-100.00%

其他收益	1,613,030.76	0.81%	743,569.87	0.43%	116.93%
投资收益	-300,656.98	-0.15%	534,601.47	0.31%	-156.24%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	10,322.95	0.01%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	19,120,527.94	9.59%	21,512,270.98	12.40%	-11.12%
营业外收入	66,495.00	0.03%	-	0.00%	-
营业外支出	5,873.62	0.00%	7,613.08	0.00%	-22.85%
净利润	17,784,140.22	8.92%	18,768,107.70	10.81%	-5.24%
所得税费用	1,397,009.10	0.70%	2,736,550.20	1.58%	-48.95%

项目重大变动原因:

营业收入的增加是由于适用了新收入准则，增加了按项目进度分阶段收入确认；营业成本的增加是由于适用了新收入准则，在增加收入确认的同时同比例增加了相应成本的确认；销售费用的增加是由于公司本年度适用新收入准则，对项目质保金确认合同资产，同时对根据工程造价及历史维修记录，计提产品质量保证金，比例大约是项目金额的 5%；财务费用的增加是由于项目的需要，资金减少了银行短期理财产品的购买，仅存放了银行 7 天通知存款，收益相对较低所致；信用减值损失的减少是由于依据预期信用损失计提坏账准备增加，相应的递延所得税资产增加；其他收益的增加是由于公司收到杨浦区中小企业专项财政补贴，并且适用了税务局增值税进项税额加计抵减政策；投资收益的减少是由于投资的上海运远科技有限公司本年度亏损所致；所得税费用的减少是由于根据利润总额计提坏账，同时对坏账准备的增加额确认所得税费用-递延所得税。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	199,464,797.79	173,549,229.92	14.93%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	129,498,658.92	109,401,092.32	18.37%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析:

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
商品销售	23,269,812.47	13,584,740.18	41.62%	-51.28%	-52.00%	2.18%
软件开发及服务	167,999,339.25	109,461,865.34	34.84%	43.65%	48.27%	-5.51%

系统集成	8,195,646.07	6,452,053.40	21.27%	-7.27%	-11.25%	19.94%
------	--------------	--------------	--------	--------	---------	--------

按区域分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的原因：

2020 年度本公司签订商品销售类合同额减少 24%，软件开发及服务类合同额增加 18%，相对应的确认商品销售类收入减少，软件开发及服务类收入增加；同时，从 2020 年 1 月 1 日起本公司采用新收入准则确认项目收入，除了按项目完工验收后一次性确认软件开发及服务类收入外，对阶段性完工项目按照完工百分比确认项目收入，导致软件开发及服务类收入进一步增加；系统集成类收入也是由于商品销售类项目减少，导致系统集成项目减少，收入也减少。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中国电信股份有限公司上海分公司	36,200,117.98	18.15%	否
2	上海市城乡建设和交通发展研究院	15,367,019.50	7.70%	否
3	上海市闵行区城市网格化综合管理中心	8,544,477.36	4.28%	否
4	郑州自来水投资控股有限公司	7,950,128.16	3.99%	否
5	邦道科技有限公司	6,764,875.87	3.39%	否
合计		74,826,618.87	37.51%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	上海城市地理信息系统发展有限公司	11,078,010.00	8.55%	否
2	上海交大慧谷信息产业股份有限公司	8,460,000.00	6.53%	否
3	广东中冶地理信息股份有限公司上海分公司	2,820,000.00	2.18%	否
4	哲垣物流科技（苏州）有限公司	2,572,402.00	1.99%	否
5	中国电信股份有限公司上海分公司	1,950,550.00	1.51%	否
合计		26,880,962.00	20.76%	-

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,716,930.15	8,220,793.45	-66.95%

投资活动产生的现金流量净额	-9,388,994.21	37,628,665.68	-124.95%
筹资活动产生的现金流量净额	-16,065,228.55	-12,508,000.00	28.44%

现金流量分析:

经营活动的现金流净额减少是由于多个项目开工，并且年内都未完工验收，回款减少；同时公司人力成本逐年增加，本年职工薪酬比去年增加大约 500 万元左右；投资活动的现金流净额减少是由于公司投资了上海远动科技有限公司，并且本年度内投资于银行短期理财产品的资金减少所致。筹资活动的现金流净额增加是由于今年减少了股东股利的支付。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海远动科技有限公司	控股子公司	工业自动化控制领域的技术开发技术服务	16,664,429.28	14,047,436.28	14,490,610.53	105,240.32
上海远动科技有限公司	参股公司	计算机系统服务	11,810,350.04	11,812,350.04	173,267.33	-937,649.96

主要控股参股公司情况说明

上海远动科技有限公司，控股子公司，于 1996 年 2 月 8 日注册成立，2008 年 11 月 29 日，股东柯义乐、胡介民和陈宗樑与上海三高计算机中心股份有限公司签订股权转让协议，将所持有的全部股权转让给上海三高计算机中心股份有限公司。此次转让后，柯义乐、胡介民和陈宗樑不再持有本公司的股权，上海三高计算机中心股份有限公司持有本公司 100%的股权。公司的经营范围为计算机系统、应用软件、工业自动化控制领域的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；工业自动化控制系统的工程施工、安装及调试；销售电子产品、工业自动化控制系统装置。

上海远动科技有限公司，参股公司，与三高股份无业务关联。该公司于 2020 年 8 月 18 日注册成立，经营范围：许可项目：各类工程建设活动，建设工程设计，施工专业作业。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：从事网络科技、计算机软硬件科技、信息科技、电子科技、智能科技、安防科技、多媒体科技领域的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，计算机系统服务，软件开发，电子商务（不得从事金融业务），广告设计、制作、代理，广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

三、 持续经营评价

公司通过持续的研发投入来保持行业内的技术优势，不断改善内部管理流程来控制运营成本，增加和行业内其他公司的合作来共同培育和扩大市场，使公司具备良好的持续经营能力。

1、持续创新的能力：公司的核心骨干具有丰富的水务和 IT 行业经验，公司的行业专家曾被邀请参与行业及地方水务标准，例如调度系统、供水管网模型等行业标准的制定，引领着水务行业的发展趋势；公司一些管理人员曾在国际知名的 IT 企业担任管理职务，对 IT 行业的发展趋势有着深刻的认识。这样一支结合了水务行业和 IT 知识的队伍，使得公司在行业内始终走在创新前列。公司的股权激励措施基本保证了核心骨干队伍的稳定。公司的无锡研发中心，对一些前沿科技持续保持关注和跟踪。同时公司与一些科研院校也保持密切的合作，对该领域的一些研究方向保持密切的关注。

2、市场占有及扩张能力：公司通过不断完善售后服务标准继续巩固已有客户，并和一些行业内公司合作，利用自身的品牌优势来共同拓展市场，提升公司的影响力，通过推动行业的整体发展来实现公司的加速发展。

3、公司继续加强对知识产权的保护力度，对于一些核心技术和产品积极申请专利和软件著作权。同时公司也不断完善内部的研发流程和源代码管控，和核心开发人员签署保密协议，对核心技术实行有效保护。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 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

本报告期公司无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

（三） 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

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	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
对外投资	2020 年 7 月 20 日	2020 年 7 月 6 日	上海远科技有 限公司	上海远科技有 限公司	现金	5,250,000 元	否	否

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：

2020 年 7 月 2 日，公司召开第五届董事会第六次会议，审议通过《对外投资的公告》。基于公司大众化业务发展的需要，公司将与行业内优势企业开展业务合作，为整合行业资源，方便公司经营管理，提升公司综合竞争力，成立合资公司。本次交易不构成重大资产重组、不构成关联交易。具体内容详见 2020 年 7 月 6 日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《对外投资的公告》（公告编号：2020-047）。

此事项不会对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面产生影响。

(四) 股份回购情况

公司分别于 2020 年 4 月 22 日召开了第五届董事会第五次会议，2020 年 5 月 12 日召开 2019 年年度股东大会，审议通过了《关于股份回购的议案》。并于 2020 年 5 月 13 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台披露了《回购股份方案公告（修正案）》（公告编号：2020-035）、2020 年 6 月 8 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台披露了《回购股份方案调整公告》（公告编号：2020-039）、2020 年 8 月 12 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台披露了《关于要约回购情况进展说明的公告》（公告编号：2020-048）。本次股份回购价格为 4.90 元/股，本次预定回购股份总数不超过 551.00 万股（含），占公司目前总股本的比例为 10.00%。根据本次拟回购的资金总额不超过 26,999,000 元，资金来源为自有资金。截止 2020 年 10 月 15 日本次参与公司要约回购的股东户数为 7 户，参与预受要约的股份数量合计为 2,153,001 股。详见《关于预受要约结果的公告》（公告编号：2020-057）、《回购股份结果公告》（公告编号 2020-058）。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2014 年 9 月 10 日	-	关于避免同业竞争	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	正在履行中

					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。	
其他股东	2014 年 9 月 10 日	-	关于避免同业竞争	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
收购人	2020 年 6 月 30 日	-	收购	1、提供信息真实、准确、完整性的承诺 2、符合收购主体资格的承诺 3、收购资金来源合法合规承诺 4、于本文件出具之日前 24 个月内交易情况的承诺、股份锁定的承诺 5、股份锁定承诺 6、收购过渡期承诺 7、收购人关于避免同业竞争的承诺 8、规范关联交易	1、收购人已承诺: “本报告书不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏, 并对其真实性、准确性、完整性承担个别连带的法律责任。”2、威派格环保最近 2 年不存在曾受到过行政处罚、刑事处罚或者涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁的情况, 未被列入失信执行人名单或联合惩戒对象, 不存在因违法行为而被列入环保、食品药品、产品质量和其他领域各级监管部门公布的其他形	正在履行中

				承诺 9、保持公众公司独立性 承诺 10、是否存在任职安排 承诺 11、是否与各专业机构存在关联关系的承诺 承诺 12、对金融、房地产属性企业,不注入、不开展、不帮助的承诺	式“黑名单”的情形。威派格环保不存在以下情形之一：（1）负有数额较大债务，到期未清偿，且处于持续状态；（2）最近 2 年有重大违法行为或者涉嫌有重大违法行为；（3）最近 2 年有严重的证券市场失信行为；（4）法律、行政法规规定以及中国证券监督管理委员会认定的不得收购三高股份的其他情形。3、威派格环保本次收购三高股份的资金全部为自筹资金，资金来源合法；本次收购的支付方式为货币资金，不存在以证券支付本次收购款项；不存在利用本次收购的股份向银行等金融机构质押取得融资；不存在直接或间接利用三高股份资源获得其任何形式财务资助的情况；不存在他人委托持股、代持股份的情形。本次收购	
--	--	--	--	--	---	--

					三高股份的股份没有在收购标的上设定其他权利，也没有在收购价款之外存在其他补偿安排。 4、威派格环保及威派格环保关联方以及各自的董事、监事、高级管理人员与三高股份在本文件出具之日 24 个月内，不存在任何交易。 5、威派格环保将不会在收购三高股份完成后的 12 个月内转让威派格环保持有的三高股份的股份，但是威派格环保在三高股份中拥有权益的股份在同一实际控制人控制的不同主体之间进行转让不受前述 12 个月的限制。 6、自签订收购协议起至相关股份完成过户的期间，威派格环保将不会改选三高股份董事会，确有充分理由改选董事会的，来自威派格提名的董事将不超过董事会成员总数的	
--	--	--	--	--	---	--

					1/3;不会要求三高股份为威派格环保及威派格环保关联方提供担保;不会利用三高股份发行股份募集资金;三高股份除继续从事现有正常的经营活动或者执行股东大会已经做出的决议外,若拟进行处置三高股份现有资产、调整公司业务、担保、贷款等可能对公司的资产、负债、权益或者经营成果造成重大影响的事宜,将根据法律法规及三高股份章程的相关规定提交股东大会审议。7、威派格环保未来在作为三高股份第一大股东期间,威派格环保及其关联方将采取以下措施避免利用威派格环保三高股份第一大股东身份损害三高股份经营独立性或三高股份及三高股份其他股东的合法权益:(一)威派格环保及其	
--	--	--	--	--	---	--

					关联方保证不利用其三高股份第一大股东的地位不正当阻碍或者限制三高股份及下属子公司的独立发展；（二）威派格环保及其关联方未来如获得与三高股份的主营业务构成直接竞争关系的商业机会，威派格环保将不会利用其三高股份第一大股东的地位不正当阻碍三高股份对该等商业机会的获取机会，并且在相关各方协商一致的情形下，威派格环保将促成其与三高股份在该等业务机会中的协作、协同与共赢；（三）在本次收购完成后，威派格环保将根据市场情况及业务发展情况积极推进三高股份与威派格环保的业务协同。8、威派格环保将采取措施尽量减少或避免威派格环保及威派格环保的关联方与	
--	--	--	--	--	--	--

					三高股份之间不必要的关联交易。对于无法避免的关联交易，将按照“等价有偿、平等互利”的原则，严格遵守法律、法规、规章及三高股份章程规定的关联交易审批流程，交易价格、交易条件及其他协议条款公平合理，履行法定程序和披露义务，参照市场可比标准，公允确定关联交易价格，并依法签订交易合同； 威派格环保及威派格环保的关联方不通过关联交易损害三高股份及三高股份其他股东的合法权益； 不通过向三高股份借款或由三高股份提供违规担保、代偿债务、代垫款项等各种原因侵占三高股份的资金；不利用第一大股东地位与三高股份发生损害三高股份合法利益的不公平交易。 9、威派格环保承诺收购三高股	
--	--	--	--	--	--	--

					份完成后，将按照《公司法》、《证券法》和其他有关法律法規合法合规地行使股东权利并履行相应的义务，并保证不损害三高股份在业务、资产、财务、人员、机构等方面的独立性，以任何不正当方式影响三高股份的独立经营。 10、威派格环保未与三高股份的董事、监事、高级管理人员就未来任职安排达成任何协议或者默契。 11、威派格环保与本次收购的各专业机构之间不存在关联关系。 12、在相关监管政策明确前，威派格环保承诺不会将控制的金融类或房地产类业务相关资产注入三高股份，不会通过三高股份直接或间接从事金融类或房地产类业务，不会利用三高股份为金融类或房地产类业务提供包括财务	
--	--	--	--	--	---	--

					支持在内的任何形式的帮助，相关金融类或房地产类业务不会借用三高股份的名义进行对外宣传。	
--	--	--	--	--	---	--

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。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他票据款	流动资产	冻结	969,500	0.63%	银行保函
总计	-	-	969,500	0.63%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 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	39,376,693	71.46%	-5,333,745	34,042,948	61.7839%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	2,506,393	4.55%	-1,463,393	1,043,000	1.8928%
	核心员工	6,409,082	11.63%	-3,342,482	3,066,600	5.5656%
有限售条件股	有限售股份总数	15,723,307	28.54%	5,333,745	21,057,052	38.2161%
	其中：控股股东、实际控	0	0.00%	0	0	0.00%

份	制人					
	董事、监事、高管	3,313,182	6.01%	715,818	4,029,000	7.3123%
	核心员工	635,682	1.15%	1,013,393	1,649,075	2.993%
总股本		55,100,000	-	0	55,100,000	-
普通股股东人数		53				

股本结构变动情况:

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

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	期末持有的 质押股份 数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	上海威派格环保科技有限公司	5,350,000	14,609,977	19,959,977	36.2250%	16,580,477	3,379,500	0	0
2	火正红	15,471,022	0	15,471,022	28.0781%	0	15,471,022	0	0
3	程耀强	3,570,000	0	3,570,000	6.4791%	2,677,500	892,500	0	0
4	袁志清	4,114,500	-1,000,000	3,114,500	5.6525%	0	3,114,500	0	0
5	上海三高计算机中心股份有限公司回购专用证券账户	0	2,153,001	2,153,001	3.9074%	0	2,153,001	0	0
6	何平	1,771,714	0	1,771,714	3.2155%	0	1,771,714	0	0
7	陈方方	1,019,748	0	1,019,748	1.8507%	0	1,019,748	0	0
8	于海波	1,007,000	-2,000	1,005,000	1.8240%	0	1,005,000	0	0
9	尹小琴	1,202,000	-300,000	902,000	1.6370%	901,500	500	0	0
10	陈小松	1,239,786	-606,000	633,786	1.1502%	0	633,786	0	0
合计		34,745,770	14,854,978	49,600,748	90.0195%	20,159,477	29,441,271	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明: 上述股东之间不存在亲属关系。									

二、 优先股股本基本情况

☐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。

截至 2020 年 12 月 31 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 36.23%,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。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2020 年 5 月 19 日	1.00	0.00	0.00
合计	1.00	0.00	0.00

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 权益分派预案

☐ 适用 ☒ 不适用

十、 特别表决权安排情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
程耀强	董事长	男	1971 年 9 月	2019 年 11 月 29 日	2022 年 11 月 29 日
胡嘉宁	董事/总经理	女	1978 年 11 月	2019 年 11 月 29 日	2022 年 11 月 29 日
王杰	董事/财务负责人	男	1964 年 11 月	2019 年 11 月 29 日	2022 年 11 月 29 日
王律恒	董事/副总经理	男	1979 年 11 月	2019 年 11 月 29 日	2022 年 11 月 29 日
吴浴阳	董事	男	1978 年 4 月	2020 年 5 月 12 日	2023 年 5 月 12 日
殷静	监事会主席/职工监事	女	1981 年 3 月	2020 年 4 月 15 日	2023 年 4 月 15 日
许雯	监事	女	1984 年 2 月	2020 年 4 月 15 日	2023 年 4 月 15 日
王式状	监事	男	1975 年 8 月	2020 年 4 月 15 日	2023 年 4 月 15 日
孙伯鋈	副总经理	男	1979 年 12 月	2019 年 12 月 5 日	2022 年 12 月 5 日
尹小琴	副总经理	女	1973 年 11 月	2019 年 12 月 5 日	2022 年 12 月 5 日
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、高级管理人员与股东之间的关系:

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	期末被授予的限制性股票数量
程耀强	董事长	3,570,000	0	3,570,000	6.4791%	0	0
胡嘉宁	董事/总经理	200,000	0	200,000	0.3630%	0	0
王杰	董事/财务负责人	0	0	0	0.00%	0	0
王律恒	董事/副总经理	200,000	0	200,000	0.3630%	0	0

吴浴阳	董事	0	0	0	0.00%	0	0
殷静	监事会主席	0	0	0	0.00%	0	0
许雯	监事	0	0	0	0.00%	0	0
王式状	监事	0	0	0	0.00%	0	0
孙伯鋈	副总经理	200,000	0	200,000	0.3630%	0	0
尹小琴	副总经理	1,202,000	-300,000	902,000	1.6370%	0	0
合计	-	5,372,000	-	5,072,000	9.21%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
胡介民	监事会主席	离任	无	换届
罗俊	监事	离任	无	换届
袁杰	职工监事	离任	无	换届
刘行国	董事	离任	无	离任
殷静	无	新任	监事会主席/职工监事	换届
许雯	无	新任	监事	换届
王式状	无	新任	监事	换届
吴浴阳	无	新任	董事	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

殷静女士，1981年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权。上海复旦大学计算机软件专业本科毕业，中级会计师，上海三高计算机中心股份有限公司党支部委员。2005年10月至2009年6月，上海三高计算机中心股份有限公司网络事业部职员；2009年7月至2016年12月上海三高计算机中心股份有限公司财务部会计；2017年1月至今上海三高计算机中心股份有限公司财务主管。

许雯女士，1984年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权。同济大学本科学历。2009年3月至2009年10月，上海好啦网络科技有限公司设计师；2010年1月至2015年3月，上海自来水市北有限公司客服；2015年6月至今，上海三高计算机中心股份有限公司人事主管。

王式状先生，1975年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权。中国政法大学法学专业，本科学历。2001年7月至2002年11月，北京万全科技药业有限公司法务专员；2002年11月至2004年9月，北京泽天律师事务所律师助理；2004年10月至2014年10月，北京熊猫恒盛机械设备有限公司法务部经理；2014年10月至今，上海威派格智慧水务股份有限公司法务经理、法务事务部总监、监

事会主席。

吴浴阳先生，1978 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2010 年 11 月至 2014 年 3 月，宁波英莱达农业投资有限公司，董事、总经理；2014 年 3 月至 2016 年 8 月，浙江新农化工股份有限公司，市场总监；2015 年 8 月至 2018 年 6 月，杭州同策云领股权投资管理有限公司，合伙人、投资总监；2018 年 7 月至今，上海威派格智慧水务股份有限公司，运营总监。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	5	2	0	7
生产人员	3	0	0	3
销售人员	7	1	0	8
技术人员	287	0	2	285
财务人员	5	0	0	5
行政人员	11	0	5	6
员工总计	318	3	7	314

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	19	16
本科	190	176
专科	101	113
专科以下	8	9
员工总计	318	314

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

1. 员工薪酬政策

公司薪酬制度不仅要正确衡量员工的劳动成果，实现按劳取酬，更要以激励为导向，强调薪酬制度的激励作用，提高公司吸引人才的市场竞争力。对于优秀人才实施激励政策，鼓励员工积极创造价值，并形成公司创造价值、分享价值的氛围。对于物质，公司更注重精神激励，这样可以对员工持续激励。

2. 员工培训

公司重视员工的职业发展，结合公司业务发展及部门需求，每位进入公司的员工都要进行新员工培训；正式入部门还会进行专业能力的培训；对于一些对自己有要求的员工且对公司觉得有培养价值的员工，还会不定期的提供外部培训，提高其专业能力、素质，从而提升部门工作效率。

3. 需公司承担费用的离退休职工人数

截至报告期末，无公司需承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

√ 适用 □ 不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
刘勇	离职	公司副总监	110,830	-110,830	0
彭晓辉	离职	软件工程师	200,000	-200,000	0
万年春	离职	软件工程师	120,000	0	120,000
程宇宏	离职	软件工程师	210,000	-210,000	0
阚荣生	离职	部门副经理	130,000	-130,000	0
刘显明	离职	部门副经理	120,000	-120,000	0
陈慧	离职	软件工程师	120,000	-120,000	0
尹小琴	无变动	副总经理	1,202,000	-30,000	902,000
罗俊	无变动	部门经理	327,575	0	327,575
齐巍巍	无变动	部门副经理	291,000	0	291,000
侯金霞	无变动	部门副经理	212,000	0	212,000
冯路建	无变动	部门副经理	210,000	-4,000	207,000
施剑平	无变动	部门副经理	202,000	0	202,000
王律恒	无变动	董事、副总经理	200,000	0	200,000
胡嘉宁	无变动	董事、总经理	200,000	0	200,000
黄永根	无变动	软件工程师	200,000	0	200,000
董亮	无变动	部门副经理	200,000	0	200,000
易志华	无变动	部门副经理	200,000	0	200,000
孙伯鋈	无变动	副总经理	200,000	0	200,000
张易	无变动	部门副经理	200,000	0	200,100
张浩	无变动	部门副经理	200,000	0	200,000
丁健	无变动	部门副经理	200,000	0	200,000
王一飞	无变动	部门副经理	171,000	0	171,000
俞喆	无变动	软件工程师	125,000	-2,000	123,000
傅小刚	无变动	软件工程师	120,000	0	120,000
黄镇江	无变动	软件工程师	120,000	0	120,000
袁杰	无变动	部门副经理	120,000	0	120,000
陶玉山	无变动	软件工程师	120,000	0	120,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√ 适用 □ 不适用

核心员工刘勇于 2020 年 3 月离职，刘勇原负责的工程中心工作已安排合适人员接任，不会对公司的日常经营活动产生不利影响。

核心人员彭晓辉于 2020 年 4 月离职，彭晓辉原负责的技术开发工作已安排合适人员接任，不会对公司的日常经营活动产生不利影响。

核心人员万年春到期退休，万年春原负责的工程中心工作已安排合适人员接任，不会对公司的日常经营活动产生不利影响。

核心员工程宇宏于 2020 年 12 月离职，程宇宏原负责的项目中心工作已安排合适人员接任，不会对公司的日常经营活动产生不利影响。

核心员工阚荣生于 2020 年 11 月离职，阚荣生原负责的销售中心工作已安排合适人员接任，不会对公司的日常经营活动产生不利影响。

核心员工刘显明于 2020 年 8 月离职，刘显明原负责的工程中心工作已安排合适人员接任，不会对公司的日常经营活动产生不利影响。

核心员工陈慧于 2020 年 7 月离职，陈慧原负责的项目中心工作已安排合适人员接任，不会对公司的日常经营活动产生不利影响。

三、 报告期后更新情况

√ 适用 □ 不适用

王杰先生因个人原因辞去董事会秘书职务，其将代为履行董秘事务至新任董事会秘书上任止。2021 年 4 月 21 日第五届董事会第十次会议决议一致通过选举罗俊先生为新任董事会秘书，任职期至第五届董事会届满为止。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☐ 是 ☒ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规以及规范性文件的要求，并结合公司实际，重新修订新公司章程、股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则、信息披露管理制度。

不断完善法人治理结构，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规和公司章程的要求。公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整的披露公司相关信息，提高公司运营的透明度和规范性。公司实际治理情况符合证券业协会相关要求。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规以及规范性文件的要求，召集、召开股东大会，确保全体股东享有法律、法规和公司章程所规定的合法权力，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权力，未发生损害公司股东和第三人权益的情况。

公司董事会评估认为，公司现有的治理机制符合能够给予所有股东合适的保护以及能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，公司治理结构合理，治理机制科学、有效。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

董事会经过评估认为，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项符合《公司法》、《证券法》、《公司章程》等法律法规及规范性文件的要求，均按规定履行各项程序。

4、 公司章程的修改情况

公司于 2020 年 4 月修改章程，修改后的新章程于 2020 年 4 月 17 日在全国中小企业股份转让系统公告。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	2020 年 3 月 30 日第五届董事会第三次会议审议通过《关于修订公司章程的议案》、《关于修订股东大会议事规则的议案》、《关于修订董事会议事规则的议案》、《关于修订信息披露管理制度的议案》、《关于提请召开 2020 年第一次临时股东大会的议案》。2020 年 4 月 2 日以通信方式召开了第五届董事会第四次会议，会议审议通过与上海市供水调度监测中心签订合同并开具履约保函的事项。2020 年 4 月 22 日第五届董事会第五次会议审议通过《上海三高计算机中心股份有限公司 2019 年年度报告及摘要》、《2019 年度董事会工作报告》、《2019 年度总经理工作报告》、《2019 年度财务决算报告》、《2020 年度财务预算报告》、《2019 年度公司利润分配方案》、《关于续聘众华会计师事务所为公司 2020 年度财务审计机构的议案》、审议《关于利用闲置自有资金购买理财产品的议案》、《关于增补董事候选人的议案》、《关于股份回购的议案》、《关于提议召开 2019 年年度股东大会的议案》。2020 年 7 月 2 日第五届董事会第六次会议审议通过《对外投资事宜》、《变更子公司法人代表事宜》。2020 年 8 月 3 日以通信方式召开第五届董事会第七次会议，会议审议通过与上海市供水调度监测中心签订合同并开具履约保函。2019 年 8 月 17 日第五届董事会第八次会议审议通过《2020 年半年度报告》。
监事会	4	2020 年 4 月 15 日审议通过《关于推荐公司第五届监事会股东代表监事候选人议案》、《关于修订监事会议事规则议案》、《关于提请召开 2020 年度第一次临时股东大会的议案》。2020 年 4 月 15 日审议通过《关于推选殷静为第五届监事会主席的议案》。2020 年 4 月 22 日审议通过《上海三高计算机中心股份有限公司 2019 年年度报告及摘要》、《2019 年监事会工作报告》。2020 年 8 月 17 日审议通过《2020 年半年度报告的议案》。

股东大会	2	2020 年 4 月 15 日第一次临时股东大会审议通过《关于推荐公司第五届监事会股东代表监事候选人议案》、《关于修订公司章程的议案》、《关于修订股东大会议事规则的议案》、《关于修订董事会议事规则的议案》、《关于修订监事会议事规则的议案》、《关于修订信息披露管理制度的议案》。2020 年 5 月 12 日 2019 年年度股东大会审议通过《2019 年年度报告及报告摘要》、《2019 年度董事会工作报告》、《2019 年度监事会工作报告》、《2019 年度财务决算报告》、《2020 年度财务预算报告》、《2019 年度利润分配方案》、《关于续聘众华会计师事务所为公司 2020 年度财务审计机构的议案》、《关于利用闲置自有资金购买理财产品的议案》、《关于增补董事候选人的议案》、《关于股份回购的议案》。
------	---	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司董事会评估认为，公司 2020 年度的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合《公司法》、《公司章程》和公司“三会”议事规则的规定。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。同时由于公司根据所处行业、经营现状和发展情况不断优化完善内部管理制度。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的

具体制度，并按照规定要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制

报告期内，公司通过内部加强风险管控流程，外部积极申请专利和软件著作权，完善企业的核心竞争力并避免经营风险和法律风险；通过增加研发投入，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；还通过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，始终保持在行业内技术领先；以及增加人事部的资源，专设招聘专员，增强与各招聘机构的合作，同时扩大校招，增加开发人员的储备，调整薪酬福利待遇和考核机制，凝聚核心人员。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司尚未建立年度报告差错责任追究制度。

公司制订有《信息披露管理制度》，以确保信息披露内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	√无 □强调事项段 □其他事项段□持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	众会字(2021)第 04010 号	
审计机构名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市虹口区东大名路 1089 号北外滩来福士广场东塔楼 17-18 楼	
审计报告日期	2021 年 4 月 21 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	奚晓茵	舒颖菲
	5 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	15 年	
会计师事务所审计报酬	12 万元	

审计报告

众会字(2021)第 04010 号

上海三高计算机中心股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海三高计算机中心股份有限公司（以下简称“三高股份公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了三高股份公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于三高股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

三高股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括三高股份公司 2020 年年

度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

三高股份公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估三高股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算三高股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督三高股份公司的财务报告过程。

五、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，就可能导致对三高股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致三高股份公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就三高股份集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

<此页无正文>

众华会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师奚晓茵（项目合伙人）

中国注册会计师舒颖菲

中国，上海 2021 年 04 月 21 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：	-	-	-
货币资金	五、1	55,549,554.53	78,286,847.14
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	五、2	-	1,050,000.00
应收账款	五、3	51,696,715.92	38,885,092.19
应收款项融资	-	-	-
预付款项	五、4	1,740,372.02	1,893,732.88
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	6,132,893.10	8,199,603.95
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-

买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、6	18,970,721.00	35,641,099.90
合同资产	五、7	3,326,711.06	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、8	13,765.13	-
流动资产合计	-	137,430,732.76	163,956,376.06
非流动资产：	-	-	-
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	五、9	4,921,822.51	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、10	4,045,633.12	4,119,906.30
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、11	2,796,601.67	1,006,623.93
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、12	2,902,769.17	2,595,488.80
递延所得税资产	五、13	1,824,330.94	778,827.99
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	16,491,157.41	8,500,847.02
资产总计	-	153,921,890.17	172,457,223.08
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	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五、14	5,756,539.31	1,258,678.82
预收款项	五、15	-	31,195,374.76
合同负债	五、19	5,689,664.85	-
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、16	-	-
应交税费	五、17	5,347,411.39	3,727,147.16
其他应付款	五、18	368,730.55	1,956,203.38
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	五、20	9,014.15	-
流动负债合计	-	17,171,360.25	38,137,404.12
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	五、21	839,799.21	-
递延收益	五、22	416,000.14	544,000.06
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	1,255,799.35	544,000.06
负债合计	-	18,427,159.60	38,681,404.18
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	五、23	55,100,000.00	55,100,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、24	16,054,589.05	16,054,589.05
减：库存股	五、25	10,555,228.55	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、26	22,711,259.84	20,983,258.57
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、27	52,184,110.23	41,637,971.28
归属于母公司所有者权益合计	-	135,494,730.57	133,775,818.90
少数股东权益	-	-	-

所有者权益合计	-	135,494,730.57	133,775,818.90
负债和所有者权益总计	-	153,921,890.17	172,457,223.08

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：王杰

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：	-	-	-
货币资金	-	50,678,058.48	66,243,830.23
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	1,050,000.00
应收账款	十五、1	49,271,012.91	38,784,527.72
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	629,518.02	824,437.83
其他应收款	十五、2	5,926,200.30	7,175,720.00
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	11,402,147.72	29,054,066.04
合同资产	-	3,161,437.85	-
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	-	121,068,375.28	143,132,581.82
非流动资产：	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十五、3	13,477,222.51	8,555,400.00
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	3,883,046.10	3,940,815.04
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	2,796,601.67	1,006,623.93

开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	2,834,768.47	2,511,488.14
递延所得税资产	-	1,760,275.31	711,589.56
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	24,751,914.06	16,725,916.67
资产总计	-	145,820,289.34	159,858,498.49
流动负债：		-	-
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	5,257,500.61	961,048.82
预收款项	-	-	26,113,765.40
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	-	-
应交税费	-	5,336,840.72	3,238,852.55
其他应付款	-	171,323.27	354,061.84
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
合同负债	-	4,016,094.86	-
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	-	14,781,759.46	30,667,728.61
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	-	760,975.76	-
递延收益	-	416,000.14	544,000.06
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	1,176,975.90	544,000.06
负债合计	-	15,958,735.36	31,211,728.67
所有者权益：	-	-	-
股本	-	55,100,000.00	55,100,000.00
其他权益工具	-	-	-

其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	16,054,589.05	16,054,589.05
减：库存股	-	10,555,228.55	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	22,711,259.84	20,983,258.57
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	46,550,933.64	36,508,922.20
所有者权益合计	-	129,861,553.98	128,646,769.82
负债和所有者权益合计	-	145,820,289.34	159,858,498.49

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入	-	199,464,797.79	173,549,229.92
其中：营业收入	五、28	199,464,797.79	173,549,229.92
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	175,337,423.77	153,350,248.34
其中：营业成本	五、28	129,498,658.92	109,401,092.32
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、29	342,284.84	503,110.41
销售费用	五、30	4,683,420.28	2,288,847.67
管理费用	五、31	26,537,663.20	28,149,870.26
研发费用	五、32	14,773,109.72	13,313,858.31
财务费用	五、33	-497,713.19	-306,530.63
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	509,714.97	340,997.77
加：其他收益	五、34	1,613,030.76	743,569.87
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	-300,656.98	534,601.47

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-328,177.49	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（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）	五、36	-6,185,106.44	35,118.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-144,436.37	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38	10,322.95	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,120,527.94	21,512,270.98
加：营业外收入	五、39	66,495.00	-
减：营业外支出	五、40	5,873.62	7,613.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	19,181,149.32	21,504,657.90
减：所得税费用	五、41	1,397,009.10	2,736,550.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	17,784,140.22	18,768,107.70
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	105,240.32	2,208,212.61
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	17,784,140.22	18,768,107.70
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（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-	17,784,140.22	18,768,107.70
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
1. 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	-	-	-
2. 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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
（4）其他债权投资信用减值准备	-	-	-
（5）现金流量套期储备	-	-	-
（6）外币财务报表折算差额	-	-	-
（7）其他	-	-	-

(二) 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	-	17,784,140.22	18,768,107.70
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	-	17,784,140.22	18,768,107.70
(二) 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）	-	0.32	0.34
(二) 稀释每股收益（元/股）	-	0.32	0.34

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：王杰

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入	十五、4	186,089,805.20	154,306,365.17
减：营业成本	十五、4	121,158,575.42	97,814,892.41
税金及附加	-	337,895.34	470,186.76
销售费用	-	4,232,823.12	1,778,473.69
管理费用	-	24,588,680.12	25,648,243.07
研发费用	-	12,420,706.37	10,825,584.21
财务费用	-	-437,973.68	-252,163.35
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	447,348.56	340,997.77
加：其他收益	-	1,494,093.26	684,569.87
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	-300,656.98	419,712.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-328,177.49	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（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）	-	-6,084,413.59	-5,537.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-145,849.00	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	10,322.95	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	18,762,595.15	19,119,892.70
加：营业外收入	-	66,495.00	-
减：营业外支出	-	4,873.62	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	18,824,216.53	19,119,892.70
减：所得税费用	-	1,544,203.82	2,559,997.61

四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	17,280,012.71	16,559,895.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	17,280,012.71	16,559,895.09
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
4. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
5. 现金流量套期储备	-	-	-
6. 外币财务报表折算差额	-	-	-
7. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	17,280,012.71	16,559,895.09
七、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益（元/股）	-	-	-
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-	-

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
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	-	163,181,428.61	198,673,173.69
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	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
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	-	-	-
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	-	1,170,004.19	431,369.93
收到其他与经营活动有关的现金	五、42 (1)	2,436,306.98	2,274,631.26
经营活动现金流入小计	-	166,787,739.78	201,379,174.88
购买商品、接受劳务支付的现金	-	66,499,559.03	92,712,479.35
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	-	76,279,878.09	71,967,948.71
支付的各项税费	-	5,923,254.44	7,322,873.45
支付其他与经营活动有关的现金	五、42 (2)	15,368,118.07	21,155,079.92
经营活动现金流出小计	-	164,070,809.63	193,158,381.43
经营活动产生的现金流量净额	-	2,716,930.15	8,220,793.45
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	96,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	27,520.51	534,601.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	33,000.00	-
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	-	60,520.51	96,534,601.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	4,199,514.72	2,905,935.79
投资支付的现金	-	5,250,000.00	56,000,000.00
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	-	9,449,514.72	58,905,935.79
投资活动产生的现金流量净额	-	-9,388,994.21	37,628,665.68
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	-	5,510,000.00	11,020,000.00
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	五、42 (3)	10,555,228.55	1,488,000.00
筹资活动现金流出小计	-	16,065,228.55	12,508,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	-16,065,228.55	-12,508,000.00
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	-	-22,737,292.61	33,341,459.13
加：期初现金及现金等价物余额	-	78,286,847.14	44,540,538.01
六、期末现金及现金等价物余额	-	55,549,554.53	77,881,997.14

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：王杰

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
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	-	155,190,697.06	181,493,014.47
收到的税费返还	-	1,170,004.19	431,369.93
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,424,136.42	1,988,679.68
经营活动现金流入小计	-	157,784,837.67	183,913,064.08
购买商品、接受劳务支付的现金	-	58,439,285.43	80,523,442.17
支付给职工以及为职工支付的现金	-	70,791,080.26	65,131,963.48
支付的各项税费	-	5,685,029.91	6,990,413.53
支付其他与经营活动有关的现金	-	13,002,501.59	18,500,208.07
经营活动现金流出小计	-	147,917,897.19	171,146,027.25
经营活动产生的现金流量净额	-	9,866,940.48	12,767,036.83
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	91,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	27,520.51	419,712.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	33,000	-
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	-	60,520.51	91,419,712.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	4,178,004.19	2,761,437.83

投资支付的现金	-	5,250,000.00	51,000,000.00
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	-	9,428,004.19	53,761,437.83
投资活动产生的现金流量净额	-	-9,367,483.68	37,658,274.49
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	-	5,510,000.00	11,020,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	10,555,228.55	1,488,000.00
筹资活动现金流出小计	-	16,065,228.55	12,508,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	-16,065,228.55	-12,508,000.00
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	-	-15,565,771.75	37,917,311.32
加：期初现金及现金等价物余额	-	66,243,830.23	27,921,668.91
六、期末现金及现金等价物余额	-	50,678,058.48	65,838,980.23

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	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	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	55,100,000.00	-	-	-	16,054,589.05	-	-	-	20,983,258.57	-	41,637,971.28	-	133,775,818.90
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	55,100,000.00	-	-	-	16,054,589.05	-	-	-	20,983,258.57	-	41,637,971.28	-	133,775,818.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	10,555,228.55	-	-	1,728,001.27	-	10,546,138.95	-	1,718,911.67
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,784,140.22	-	17,784,140.22
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	10,555,228.55	-	-	-	-	-	-	-10,555,228.55
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	10,555,228.55	-	-	-	-	-	-	-10,555,228.55
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,728,001.27	-	-7,238,001.27	-	-5,510,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,728,001.27	-	-1,728,001.27	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,510,000.00	-	-5,510,000.00
4. 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. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

四、本年期末余额	55,100,000.00	-	-	-	16,054,589.05	10,555,228.55	-	-	22,711,259.84	-	52,184,110.23	-	135,494,730.57
----------	---------------	---	---	---	---------------	---------------	---	---	---------------	---	---------------	---	----------------

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	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	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	55,720,000.00	-	-	-	16,922,589.05	-	-	-	19,327,269.06	-	35,545,853.09	-	127,515,711.20
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	55,720,000.00				16,922,589.05				19,327,269.06		35,545,853.09	-	127,515,711.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-620,000.00	-	-	-	-868,000.00	-	-	-	1,655,989.51	-	6,092,118.19	-	6,260,107.70
（一）综合收益总额	-	-	-		-	-	-	-	-	-	18,768,107.70	-	18,768,107.70
（二）所有者投入和减少资本	-620,000.00	-	-	-	-868,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-1,488,000.00
1. 股东投入的普通股	-620,000.00	-	-	-	-868,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-1,488,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 股份支付计入所有者权益的金额	--	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,655,989.51	-	-	-	-11,020,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,655,989.51	-	-1,655,989.51	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-11,020,000.00
4. 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. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

四、本年期末余额	55,100,000.00	--	-	-	16,054,589.05	-	-	-	20,983,258.57	-	41,637,971.28	-	133,775,818.90
----------	---------------	----	---	---	---------------	---	---	---	---------------	---	---------------	---	----------------

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：王杰

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	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	55,100,000.00	-	-	-	16,054,589.05	-	-	-	20,983,258.57	-	36,508,922.20	128,646,769.82
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	55,100,000.00	-	-	-	16,054,589.05	-	-	-	20,983,258.57	-	36,508,922.20	128,646,769.82
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	10,555,228.55	-	-	1,728,001.27	-	10,042,011.44	1,214,784.16
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,280,012.71	17,280,012.71
(二) 所有者投入和减	-	-	-	-	-	10,555,228.55	-	-	-	-	-	-10,555,228.55

少资本												
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	10,555,228.55	-	-	-	-	-	-10,555,228.55
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,728,001.27	-	-7,238,001.27	-5,510,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,728,001.27	-	-1,728,001.27	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,510,000.00	-5,510,000.00
4. 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. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

上海三高计算机中心股份有限公司
2020 年度报告

1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	55,100,000.00	-	-	-	16,054,589.05	10,555,228.55	-	-	22,711,259.84	-	46,550,933.64	129,861,553.98

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	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	55,720,000.00	-	-	-	16,922,589.05	-	-	-	19,327,269.06	-	32,625,016.62	124,594,874.73
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	55,720,000.00	-	-	-	16,922,589.05	-	-	-	19,327,269.06	-	32,625,016.62	124,594,874.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-620,000.00	-	-	-	-868,000.00	-	-	-	1,655,989.51	-	3,883,905.58	4,051,895.09
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,559,895.09	16,559,895.09
（二）所有者投入和减少资本	-620,000.00	-	-	-	-868,000.00	-	-	-	-	-	-	-1,488,000.00
1. 股东投入的普通股	-620,000.00	-	-	-	-868,000.00	-	-	-	-	-	-	-1,488,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

权益的金额-												
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,655,989.51	-	-	-11,020,000.00
										12,675,989.51		
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,655,989.51	-	-1,655,989.51	0.00
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东） 的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-11,020,000.00
										11,020,000.00		
4. 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. 其他综合收益结转留存 收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

四、本年期末余额	55,100,000.00	-	-	-	16,054,589.05	-	-	-	20,983,258.57	-	36,508,922.20	128,646,769.82
----------	---------------	---	---	---	---------------	---	---	---	---------------	---	---------------	----------------

三、 财务报表附注

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”、“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. 本财务报告的批准报出日: 2021 年 4 月 21 日。

6. 本年度财务报表合并范围

序号	子公司	2020 年度	2019 年度
1、	上海远动科技有限公司	合并	合并

合并范围变化说明: 并与“本附注在其他主体中权益的披露”索引。

二、财务报表编制基础

1. 编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

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

具体会计政策和会计估计提示:

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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、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 12 月 31 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所列示的账面价值。

本公司在上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。

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率, 来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外, 本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计, 以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的, 可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日, 本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加, 除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款, 无论是否存在重大融资成分, 本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值, 则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据及应收账款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

应收票据及应收账款组合:

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1 银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
应收票据组合 2 商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分, 与“应收账款”组合划分相同
应收账款组合 3	账龄组合
应收账款组合 4	合并范围内关联方组合

各组合预期信用损失率

账龄组合

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内	5.66
1-2 年	16.92
2-3 年	43.65
3 年以上	84.60

5) 其他应收款减值

按照三、10.(7) 2) 中的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1	账龄组合
其他应收款组合 2	合并范围内关联方组合
其他应收款组合 3	保证金及押金组合

各组合预期信用损失率

账龄组合

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内	0.00
1-2 年	25.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

(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

(1) 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、10.金融工具

12. 应收账款

(1) 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、10.金融工具

13. 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时, 本公司将其划分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, 相关具体会计处理方式见三、10.金融工具, 在报表中列示为应收款项融资:

- (1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付;
- (2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

14. 其他应收款

(1) 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、10.金融工具

15. 存货

(1) 存货的类别

存货包括软件开发项目、系统集成项目和库存商品等, 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。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

(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摊销法核算成本。包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

16. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

本公司及其子公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

本公司及其子公司将拥有的、无条件(即, 仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示, 将已向客户转让商品而有权收取对价的权利, 且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、10.金融工具

17. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本, 在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产:

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关;
- (2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;
- (3) 该成本预期能够收回

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的, 作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销; 但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的, 本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产, 其账面价值高于下列两项的差额的, 本公司将对于超出部分计提减值准备, 并确认为资产减值损失:

- (1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的, 转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18. 持有待售资产

(1) 划分为持有待售资产的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组, 确认为持有待售资产:

- 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。

19. 债权投资

(1) 债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、10.金融工具

20. 其他债权投资

(1) 其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、10.金融工具

21. 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, 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, 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, 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

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。(注: 描述该条政策时, 应了解企业相关政策与模板政策是否相符)

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。

22. 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

23. 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。

24. 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。

25. 油气资产

(1) 油气资产

油气资产是指持有的矿区权益和通过油气勘探与油气开发活动形成的油气井及相关设施。

(2) 油气资产计价

1) 为取得矿区权益而发生的成本在发生时予以资本化, 按照取得时的成本进行初始计量。矿区权益取得后发生的探矿权使用费、采矿权使用费和租金等维持矿区权益的支出计入当期损益。

2) 油气勘探支出包括钻井勘探支出和非钻井勘探支出。非钻井勘探支出于发生时计入当期损益。

3) 油气开发活动所发生的支出, 应当根据其用途分别予以资本化, 作为油气开发形成的井及相关设施的成本。

4) 非钻井勘探支出主要包括进行地质调查、地球物理勘探等活动发生的支出在发生时直接费用化。钻井勘探支出未能确定该探井是否发现探明经济可采储量的, 应当在完井后一年内将钻探该井的支出予以暂时资本化。在完井一年时仍未能确定该探井是否发现探明经济可采储量, 符合条件的, 应当将钻探该井的资本化支出继续暂时资本化, 否则应当计入当期损益。

5) 为了取得探明矿区中的油气而建造或更新井及相关设施的活动所发生的支出, 应当根据其用途分别予以资本化, 作为油气开发形成的井及相关设施的成本。

6) 在探明矿区内, 钻井至现有已探明层位的支出, 作为油气开发支出; 为获取新增探明经济可采储量而继续钻井至未探明层位的支出, 作为钻井勘探支出。

(3) 油气资产折耗

本公司对油气资产, 采用产量法计提折耗。采用产量法对井及相关设施计提折耗公式为:

矿区井及相关设施折耗率=矿区当期产量/(矿区期末探明已开发经济可采储量+矿区当期产量);

采用产量法对探明矿区权益计提折耗公式为:

探明矿区权益折耗率=探明矿区当期产量/(探明矿区期末探明经济可采储量+探明矿区当期产量)。

26. 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。

(2) 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。

27. 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。

28. 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。

29. 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

本公司及其子公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示, 如企业在转

30. 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。

31. 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。

32. 股份支付

(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。

33. 优先股、永续债等其他金融工具

(1) 优先股

本公司按照金融工具准则的规定, 根据发行优先股的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式, 结合金融资产、金融负债和权益工具的定义, 在初始确认时将其分类为金融资产、金融负债或权益工具。同时满足下列条件的, 公司将发行的金融工具分类为权益工具: (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方, 或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务; (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的, 如该金融工具为非衍生工具, 不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务; 如为衍生工具, 只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

(2) 永续债

本公司根据所发行的永续债的合同条款及其所反映的经济实质, 结合金融资产、金融负债和权益工具的定义, 在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司对于其发行的应归类为权益工具的永续债, 按照实际收到的金额, 计入权益。存续期间分派股利或利息的, 作为利润分配处理。按合同条款约定赎回永续债的, 按赎回价格冲减权益。

34. 收入

(1) 收入确认原则

合同开始日, 本公司对合同进行评估, 识别合同所包含的各单项履约义务, 并确定各单项履约义务是在某一时段内履行, 还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时, 属于在某一时段内履行履约义务, 否则, 属于在某一时点履行履约义务:

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务。
- 3) 本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途, 且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务, 本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时, 已经发生的成本预计能够得到补偿的, 按照已经发生的成本金额确认收入, 直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务, 在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时, 公司考虑下列迹象:

- 1) 本公司就该商品享有现时收款权利, 即客户就该商品负有现时付款义务。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户, 即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3) 本公司已将该商品实物转移给客户, 即客户已实物占有该商品。
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户, 即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 5) 客户已接受该商品。
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额, 不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

合同中存在可变对价的, 本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数, 但包含可变对价的交易价格, 不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

合同中存在重大融资成分的, 本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额, 在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日, 本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的, 不考虑合同中存在的重大融资成分。

客户支付非现金对价的, 本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的, 参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的, 作为可变对价处理。

本公司应付客户(或向客户购买本公司商品的第三方)对价的, 将该应付对价冲减交易价格, 并在确

认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入,但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

合同中包含两项或多项履约义务的,公司在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。

对于附有销售退回条款的销售,本公司在客户取得相关商品控制权时,按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额确认收入,按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债;同时,按照预期将退回商品转让时的账面价值,扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额,确认为一项资产,即应收退货成本,按照所转让商品转让时的账面价值,扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日,本公司重新估计未来销售退回情况,并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等,本公司为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证,本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证,本公司将其作为一项单项履约义务,按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例,将部分交易价格分摊至服务类质量保证,并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时,本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

本公司有权自主决定所交易商品的价格,即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品,则本公司为主要责任人,按照已收或应收对价总额确认收入。否则,本公司为代理人,按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入,该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额,或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

(3) 收入确认的具体方法

1) 按时段确认的收入

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含承诺在合同约定期限内提供服务的履约义务,由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益,本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务,按照履约进度确认收入,履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时,本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

35. 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

36. 递延所得税资产/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。

37. 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。

38. 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。

39. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

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)
财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》。本公司自 2020 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 2020 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。	详见 39.(1) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

新收入准则根据公司履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司按照新收入准则相关规定, 于准则施行日进行以下调整:

1. 本公司将期末符合条件的预收款确认为合同负债, 对可比期间数据不做调整。
2. 本公司将期末符合条件的应收账款重分类为合同资产, 对可比期间数据不做调整。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

(1) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

(单位金额人民币元)

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
应收账款	38,885,092.19	38,684,279.87	-200,812.32
合同资产		1,391,040.35	1,391,040.35
递延所得税资产	778,827.99	789,133.55	10,305.55
预收款项	31,195,374.76		-
			31,195,374.76

上海三高计算机中心股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
应收账款	38,885,092.19	38,684,279.87	-200,812.32
合同资产		1,391,040.35	1,391,040.35
递延所得税资产	778,827.99	789,133.55	10,305.55
合同负债		31,195,374.76	31,195,374.76
未分配利润	41637971.28	42,838,504.86	1,200,533.58

调整情况说明: 根据财政部会计司于 2020 年 12 月 11 日发布的企业会计准则实施问答, 首次执行新收入准则的企业, 应当根据首次执行新收入准则的累积影响数, 调整首次执行新收入准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。公司首次执行新收入准则时新产生了应收账款或合同资产的, 相应的预期信用损失应当调整期初留存收益, 对可比期间的信息不予追溯调整。

2) 母公司资产负债表

(单位金额人民币元)

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
应收账款	38,784,527.72	38,784,527.72	
合同资产		887,812.93	887,812.93
递延所得税资产	711,589.56	718,163.14	6,573.58
预收款项	26,113,765.40		-
合同负债		26,113,765.40	26,113,765.40
未分配利润	36,508,922.20	37,403,308.71	894,386.51

调整情况说明: 根据财政部会计司于 2020 年 12 月 11 日发布的企业会计准则实施问答, 首次执行新收入准则的企业, 应当根据首次执行新收入准则的累积影响数, 调整首次执行新收入准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。企业首次执行新收入准则时新产生了应收账款或合同资产的, 相应的预期信用损失应当调整期初留存收益, 对可比期间的信息不予追溯调整。

2) 与原收入准则规定相比, 执行新收入准则对当期财务报表相关项目的影响

资产负债表科目	2020 年 12 月 31 日	
	合并	母公司
预收账款	-5,698,679.00	-4,016,094.86
合同负债	5,689,664.85	4,016,094.86
其他流动负债	9,014.15	

(1) 重要会计估计变更

本期未发生重要会计估计变更。

40. 其他

无其他需阐述事项

四、税项

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、13
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)

税收优惠

(1) 本公司于 2020 年 11 月 12 日进行高新复审取得编号为 GR202031001805 的高新技术企业认定证书, 有效期: 三年。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 2020 年适用企业所得税税率 15%。

(2) 根据财政部和税务总局发布《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2017〕43 号), 自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业, 且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。

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	57,141.21	35,325.78
银行存款	45,492,413.32	47,731,782.21
其他货币资金	10,000,000.00	30,519,739.15
合计	55,549,554.53	78,286,847.14
其中: 存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		404,850.00

(1) 受限制的货币资金明细如下:

(2)

项目	期末余额	期初余额
履约保证金		404,850.00
合计		404,850.00

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据		1,050,000.00
合计		1,050,000.00

(2) 应收票据按坏账计提方法分类披露:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备的应收票据					
其中：					
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	1,050,000.00	100.00			1,050,000.00
其中：					
组合 1 性质组合					
组合 2 账龄组合	1,050,000.00	100.00			1,050,000.00
组合 3 其他组合					
合计	1,050,000.00	100.00			1,050,000.00

1) 按账龄分析法计提坏账准备的应收票据

2)

组合名称	期初余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,050,000.00		
合计	1,050,000.00		

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

上海三高计算机中心股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	61,357,289.81	100.00	9,660,573.89	15.74	51,696,715.92
其中:					
组合 1 合并范围内关联方组合					
组合 2 账龄组合	61,357,289.81	100.00	9,660,573.89	15.74	51,696,715.92
合计	61,357,289.81	100.00	9,660,573.89	15.74	51,696,715.92

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	43,443,499.09	100.00	4,759,219.22	10.95	38,684,279.87
其中:					
组合 1 合并范围内关联方组合					
组合 2 账龄组合	43,443,499.09	100.00	4,759,219.22	10.95	38,684,279.87
合计	43,443,499.09	100.00	4,759,219.22	10.95	38,684,279.87

本期报告期初数与上年年末数(2019 年 12 月 31 日)差异详见本年报财务报告三、重要会计政策及会计估计 39.重要会计政策和会计估计的变更。

1) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

2)

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	45,689,959.55	2,586,051.71	5.66
1 至 2 年	4,396,950.80	743,964.08	16.92
2 至 3 年	7,824,622.50	3,415,447.72	43.65
3 年以上	3,445,756.96	2,915,110.38	84.60
合计	61,357,289.81	9,660,573.89	15.74

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	31,482,526.10	1,480,856.87	4.70
1 至 2 年	8,250,615.03	1,310,866.15	15.89
2 至 3 年	2,725,977.53	1,185,188.91	43.48
3 年以上	984,380.43	782,307.29	79.47
合计	43,443,499.09	4,759,219.22	10.95

(2) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	45,689,959.55	31,482,526.10
1 至 2 年	4,396,950.80	8,250,615.03
2 至 3 年	7,824,622.50	2,725,977.53
3 年以上	3,445,756.96	984,380.43
小计	61,357,289.81	43,443,499.09
减: 坏账准备	9,660,573.89	4,759,219.22
合计	51,696,715.92	38,684,279.87

(3) 本期计提、收回或转回的应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	4,759,219.22	4,901,354.67			9,660,573.89
合计	4,759,219.22	4,901,354.67			9,660,573.89

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

(5)

单位名称	期末余额		
	期末余额	坏账准备	占应收账款总额的比例%
中国电信股份有限公司上海分公司	16,910,825.00	1,227,955.70	27.56
上海市浦东新区城市网格化综合管理中心	6,092,723.68	3,369,401.38	9.93
郑州自来水投资控股有限公司	4,876,750.00	276,024.05	7.95
上海市城乡建设和交通发展研究院	2,300,000.00	1,003,950.00	3.75
上海陆家嘴(集团)有限公司	2,205,094.00	124,808.32	3.59
合计	32,385,392.68	6,002,139.45	52.78

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	1,504,081.02	86.42	1,705,757.08	90.07
1 至 2 年	66,283.00	3.81	152,905.80	8.07
2 至 3 年	135,538.00	7.79	20,380.00	1.08
3 年以上	34,470.00	1.98	14,690.00	0.78
合计	1,740,372.02	100.00	1,893,732.88	100.00

(2) 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况:

(3)

上海三高计算机中心股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例%
上海达握智能科技有限公司	437,550.00	25.14
上海布远信息科技有限公司	241,948.00	13.90
上海华程西南国际旅行社有限公司	229,914.14	13.21
上海圆迈贸易有限公司	219,306.54	12.60
上海科盛知识产权代理有限公司	133,000.00	7.64
合计	1,261,718.68	72.49

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,132,893.10	8,199,603.95
合计	6,132,893.10	8,199,603.95

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
员工借款及备用金	8,556.00	
押金及保证金	2,539,192.88	3,365,034.53
其他公司往来	4,911,094.30	4,900,000.00
代扣代缴款	11,549.92	47,069.42
合计	7,470,393.10	8,312,103.95

2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额		112,500.00		112,500.00
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		1,225,000.00		1,225,000.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				

上海三高计算机中心股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
其他变动				
期末余额		1,337,500.00		1,337,500.00

3) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	826,393.22	5,822,971.30
1 至 2 年	5,017,701.88	969,010.00
2 至 3 年	828,010.00	821,394.65
3 年以上	798,288.00	698,728.00
小计	7,470,393.10	8,312,103.95
减: 坏账准备	1,337,500.00	112,500.00
合计	6,132,893.10	8,199,603.95

4) 本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	112,500.00	1,225,000.00			1,337,500.00
合计	112,500.00	1,225,000.00			1,337,500.00

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
马玉军	业务往来	4,450,000.00	1-2 年	59.57	1,112,500.00
上海翼枫航空科技有限公司	业务往来	450,000.00	2-3 年	6.02	225,000.00
上海财大科技园有限公司	押金保证金	423,976.00	1 年以内、2-3 年	5.68	
包头市水务有限公司	押金保证金	299,380.00	3 年以上	4.01	
阜阳市公共资源交易中心	押金保证金	280,000.00	1 年以内	3.75	
合计		5,903,356.00		79.03	1,337,500.00

6. 存货

(1) 存货分类

上海三高计算机中心股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(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		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	7,957,608.44		7,957,608.44	25,967,841.46		25,967,841.46
库存商品	3,508,629.20		3,508,629.20	2,838,364.49		2,838,364.49
系统集成项目	7,504,483.36		7,504,483.36	6,834,893.95		6,834,893.95
合计	18,970,721.00		18,970,721.00	35,641,099.90		35,641,099.90

7. 合同资产

	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
合同资产	3,547,134.96	220,423.90	3,326,711.06	1,467,027.88	75,987.53	1,391,040.35
合计	3,547,134.96	220,423.90	3,326,711.06	1,467,027.88	75,987.53	1,391,040.35

本期报告期初数与上年年末数(2019 年 12 月 31 日)差异详见本年报财务报告三、重要会计政策及会计估计 39.重要会计政策和会计估计的变更。

(1) 合同资产坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	75,987.53			75,987.53
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	168,395.46			168,395.46
本期转回	23,959.09			23,959.09
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	220,423.90			220,423.90

(2) 合同资产计提减值准备情况

类别	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	75,967.45	168,395.46	23,939.01		220,423.90
合计	75,967.45	168,395.46	23,939.01		220,423.90

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项税	13,765.13	
合计	13,765.13	

上海三高计算机中心股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

9. 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						
对联营、合营企业投资	4,921,822.51		4,921,822.51			
合计	4,921,822.51		4,921,822.51			

(1) 对联营、合营企业投资

(2)

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
上海运远科技有限公司		5,250,000.00		-328,177.49						4,921,822.51	
小计		5,250,000.00		-328,177.49						4,921,822.51	
二、联营企业											
合计		5,250,000.00		-328,177.49						4,921,822.51	

10. 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	4,045,633.12	4,119,906.30
固定资产清理		
合计	4,045,633.12	4,119,906.30

(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	6,033,043.53	5,186.33	8,238,207.19
2. 本期增加金额		584,761.07	395,927.76		980,688.83
(1) 购置		584,761.07	395,927.76		980,688.83
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		559,700.61	7,225.65		566,926.26
(1) 处置或报废		559,700.61	7,225.65		566,926.26
4. 期末余额	586,634.00	1,638,403.79	6,421,745.64	5,186.33	8,651,969.76
二、累计折旧					
1. 期初余额	512,417.36	1,374,593.74	2,226,285.20	5,004.59	4,118,300.89
2. 本期增加金额	6,015.12	34,542.72	991,727.12		1,032,284.96
(1) 计提	6,015.12	34,542.72	991,727.12		1,032,284.96
3. 本期减少金额		537,312.59	6,936.62		544,249.21
(1) 处置或报废		537,312.59	6,936.62		544,249.21
4. 期末余额	518,432.48	871,823.87	3,211,075.70	5,004.59	4,606,336.64
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					

上海三高计算机中心股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	房屋建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	合计
1.期末余额	68,201.52	766,579.92	3,210,669.94	181.74	4,045,633.12
2.期初余额	74,216.64	238,749.59	3,806,758.33	181.74	4,119,906.30

11. 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	2,494,585.36	2,494,585.36
(1) 购置	2,494,585.36	2,494,585.36
(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	5,411,057.19	5,411,057.19
二、累计摊销		
1.期初余额	1,909,847.90	1,909,847.90
2.本期增加金额	704,607.62	704,607.62
(1) 计提	704,607.62	704,607.62
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	2,614,455.52	2,614,455.52
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.期末余额	2,796,601.67	2,796,601.67
2.期初余额	1,006,623.93	1,006,623.93

12. 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
装修工程	2,511,488.14	613,067.48	289,787.15		2,834,768.47
房租	84,000.66		15,999.96		68,000.70
合计	2,595,488.80	613,067.48	305,787.11		2,902,769.17

13. 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	11,218,497.79	1,658,344.19	4,888,954.98	733,343.25
可抵扣亏损	957,984.33	47,899.22		
预提费用	839,799.21	118,087.53		
内部未实现利润			303,231.62	45,484.74
合计	13,016,281.33	1,824,330.94	5,192,186.60	778,827.99

14. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	5,375,580.71	567,003.02
1 年以上	380,958.60	691,675.80
合计	5,756,539.31	1,258,678.82

15. 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		
1 年以上		
合计		

说明:本期报告期初数与上年年末数(2019 年 12 月 31 日)差异详见本年报财务报告三、重要会计政策及会计估计 39.重要会计政策和会计估计的变更。

16. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	4,688,992.78	27,699,391.35
1 年以上	1,000,672.07	3,495,983.41
合计	5,689,664.85	31,195,374.76

说明: 本期报告期初数与上年年末数(2019 年 12 月 31 日)差异详见本年报财务报告三、重要会计政策及会计估计 39.重要会计政策和会计估计的变更。

17. 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		73,955,937.76	73,955,937.76	
二、离职后福利-设定提存计划		2,323,940.33	2,323,940.33	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		76,279,878.09	76,279,878.09	

(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		67,355,805.39	67,355,805.39	
2、职工福利费		644,520.22	644,520.22	
3、社会保险费		2,541,406.35	2,541,406.35	
其中: 医疗保险费		2,364,568.10	2,364,568.10	
工伤保险费		7,134.10	7,134.10	
生育保险费		169,704.15	169,704.15	
其他				
4、住房公积金		3,205,150.90	3,205,150.90	
5、工会经费和职工教育经费		209,054.90	209,054.90	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
合计		73,955,937.76	73,955,937.76	

(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		2,304,796.30	2,304,796.30	
2、失业保险费		19,144.03	19,144.03	
3、企业年金缴费				
4、其他				

上海三高计算机中心股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(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		2,323,940.33	2,323,940.33	

18. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	2,444,195.95	2,058,635.26
增值税	2,581,326.06	1,349,564.05
城市维护建设税	15,541.06	13,511.44
教育费附加	6,660.46	5,790.62
地方教育费附加	4,440.31	3,860.41
代扣代缴个人所得税	281,879.95	280,327.98
印花税	13,367.60	15,457.40
合计	5,347,411.39	3,727,147.16

19. 其他应付款

(1) 其他应付款分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	368,730.55	1,956,203.38
合计	368,730.55	1,956,203.38

(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	197,407.28	20,555.59
押金保证金	18,000.00	584,073.95
退税奖励	153,323.27	160,822.54
其他往来		
技术贸易奖励金		1,190,751.30
合计	368,730.55	1,956,203.38

20. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类列示

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
合同负债分离出来的税金部分	9,014.15	

上海三高计算机中心股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(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
合计	9,014.15	

21. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证	839,799.21		预提售后维修费
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
合计	839,799.21		

22. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	544,000.06		127,999.92	416,000.14
合计	544,000.06		127,999.92	416,000.14

(1) 涉及政府补助的项目:

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期初余额	与资产相关/与收益相关
水务智慧管理运营平台项目	544,000.06			127,999.92			416,000.14	与资产相关
合计	544,000.06			127,999.92			416,000.14	

23. 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	55,100,000.00						55,100,000.00

24. 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			12,506,389.05
其他资本公积	3,548,200.00			3,548,200.00

上海三高计算机中心股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(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	16,054,589.05			16,054,589.05

25. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股		10,555,228.55		10,555,228.55
合计		10,555,228.55		10,555,228.55

说明: 公司于 2020 年 5 月 12 日召开了 2019 年年度股东大会审议通过了《关于股份回购的议案》, 本次回购的用途: 用于员工股权激励。根据公司 2019 年年度权益分派, 确定本次回购股份的价格为 4.90 元/股。本次以要约方式回购股份的实际数量为 2,153,001 股, 占回购前公司总股本的比例为 3.9074%, 未超出公司回购股份方案中规定的回购股份数量上限 551.00 万, 本次回购股份使用资金总额为 10,555,228.55 元 (含印花税等税费), 未超出公司回购股份方案中规定的回购股份所需资金总额 26,999,000.00 元。

26. 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	20,983,258.57	1,728,001.27		22,711,259.84
合计	20,983,258.57	1,728,001.27		22,711,259.84

27. 未分配利润

项目	本期发生数
调整前上期末未分配利润	41,637,971.28
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	41,637,971.28
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	17,784,140.22
减: 提取法定盈余公积	1,728,001.27
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	5,510,000.00
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	52,184,110.23

28. 营业收入和营业成本

项目	本期发生数		上期发生数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	199,464,797.79	129,498,658.92	173,549,229.92	109,401,092.32
其他业务				
合计	199,464,797.79	129,498,658.92	173,549,229.92	109,401,092.32

(1) 主营业务分产品

上海三高计算机中心股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	本期发生数		上期发生数	
	收入	成本	收入	成本
商品销售	23,269,812.47	13,584,740.18	47,757,777.16	28,303,920.67
软件开发及服务	167,999,339.25	109,461,865.34	116,953,699.39	73,826,968.88
系统集成	8,195,646.07	6,452,053.40	8,837,753.37	7,270,202.77
合计	199,464,797.79	129,498,658.92	173,549,229.92	109,401,092.32

(2) 按客户归集的收入金额前五名信息

序号	客户名称	本期发生数	占全年收入比例%
一、	中国电信股份有限公司上海分公司	36,200,117.98	18.15
二、	上海市城乡建设和交通发展研究院	15,367,019.50	7.70
三、	上海市闵行区城市网格化综合管理中心	8,544,477.36	4.28
四、	郑州自来水投资控股有限公司	7,950,128.16	3.99
五、	邦道科技有限公司	6,764,875.87	3.39
合计		74,826,618.87	37.51

29. 税金及附加

项目	本期发生数	上期发生数
城市维护建设税	166,907.89	257,409.09
教育费附加	71,531.96	110,318.18
地方教育费附加	47,687.97	71,506.72
房产税	4,927.72	4,927.72
土地使用税	130.00	130.00
印花税	51,099.30	58,818.70
合计	342,284.84	503,110.41

30. 销售费用

项目	本期发生数	上期发生数
差旅费	105,424.75	86,650.21
交通费	38,198.72	33,944.03
其他	10,733.41	20,485.59
通讯费	9,127.70	9,777.44
招待费	208,289.13	329,516.71
广告费		80,126.21
售后服务	3,920,616.76	1,494,581.58
易耗品	391,029.81	233,765.90
合计	4,683,420.28	2,288,847.67

31. 管理费用

项目	本期发生数	上期发生数
工资薪酬	13,158,740.41	11,511,187.75
租赁费	3,311,263.12	3,128,826.35

上海三高计算机中心股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	本期发生数	上期发生数
差旅费	1,654,413.34	2,860,680.20
业务招待费	1,761,580.75	2,491,278.03
交通费	1,848,344.24	2,214,725.50
折旧与摊销	1,305,520.18	1,758,736.56
办公费	1,147,274.55	1,376,803.48
餐费	850,707.02	958,165.36
会务费	373,843.71	575,999.23
咨询服务费	475,020.57	572,846.92
通讯费	338,447.49	353,573.07
其他	312,507.82	347,047.81
合计	26,537,663.20	28,149,870.26

32. 研发费用

项目	本期发生数	上期发生数
职工薪酬	13,382,268.24	12,362,451.05
物料消耗	653,681.97	951,407.26
折旧与摊销	737,159.51	
合计	14,773,109.72	13,313,858.31

33. 财务费用

项目	本期发生数	上期发生数
利息费用		
减:利息收入	509,714.97	340,997.77
利息净支出	-509,714.97	-340,997.77
汇兑损失		
减:汇兑收益		
汇兑净损失		
银行手续费	12,001.78	34,467.14
其他		
合计	-497,713.19	-306,530.63

34. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生数	上期发生数
与资产相关:		
水务智慧管理运营平台项目专项补助	127,999.92	95,999.94
与收益相关:		
杨浦园区扶持专项奖励资金	725,000.00	119,000.00
教育费附加补助		38,200.00
进项税加计抵减	634,363.84	431,369.93
长宁区中小企业扶持资金		59,000.00
无锡高技能人才实训服务中心第二批岗前培训补贴	2,400.00	
失保基金代理支付专户培训补贴	1,200.00	
稳岗扩岗以工代训补贴	2,700.00	

上海三高计算机中心股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

产生其他收益的来源	本期发生数	上期发生数
与资产相关:		
水务智慧管理运营平台项目专项补助	127,999.92	95,999.94
与收益相关:		
杨浦财政综合素质类补贴	53,767.00	
杨浦财政职业技能类补贴	3,600.00	
上期发生数高新技术成果转化专项扶持资金	24,000.00	
就业中心支付一次性吸纳就业补贴	1,000.00	
长宁区财政局零余额专户新华街道支持企业发展	37,000.00	
合计	1,613,030.76	743,569.87

35. 投资收益

项目	本期发生数	上期发生数
权益法核算的长期股权投资收益	-328,177.49	
处置交易性金融资产取得的投资收益	27,520.51	534,601.47
合计	-300,656.98	534,601.47

36. 信用减值损失

项目	本期发生数	上期发生数
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-4,960,106.44	147,618.06
其他应收款坏账损失	-1,225,000.00	-112,500.00
合计	-6,185,106.44	35,118.06

37. 资产减值损失

项目	本期发生数	上期发生数
合同减值损失	-144,436.37	
合计	-144,436.37	

38. 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生数	上期发生数
非流动资产处置收益	10,322.95	
合计	10,322.95	

39. 营业外收入

项目	本期发生数	计入当期非经常性损益的金额
其他利得	66,495.00	66,495.00
合计	66,495.00	66,495.00

40. 营业外支出

项目	本期发生数	计入当期非经常性损益的金额
罚款、滞纳金	5,873.62	5,873.62
合计	5,873.62	5,873.62

项目	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	6,113.08	6,113.08
罚款、滞纳金	1,500.00	1,500.00
合计	7,613.08	7,613.08

41. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生数	上期发生数
当期所得税费用	2,442,512.05	2,068,852.49
递延所得税费用	-1,045,502.95	667,697.71
合计	1,397,009.10	2,736,550.20

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生数	上期发生数
利润总额	19,181,149.32	21,504,657.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,877,172.40	3,225,698.68
子公司适用不同税率的影响	-5,370.12	
调整以前期间所得税的影响	-150,377.52	-19,058.62
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	146,626.48	1,027,719.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
研发费用加计扣除的影响	-1,485,544.60	-1,497,809.05
其他	14,502.46	
所得税费用	1,397,009.10	2,736,550.20

42. 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	本期发生数	上期发生数
利息收入	509,714.97	340,997.77
政府补助	1,485,030.84	216,200.00
往来款	1,075,925.01	1,717,433.49
合计	3,070,670.82	2,274,631.26

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
期间费用	13,608,604.43	18,154,668.02
罚款及滞纳金	5,873.62	1,500.00
往来款	1,753,640.02	2,998,911.90
合计	15,368,118.07	21,155,079.92

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
减资		1,488,000.00
购买库存股	10,555,228.55	
合计	10,555,228.55	1,488,000.00

43. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生数	上期发生数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	17,784,140.22	18,768,107.70
加: 资产减值准备	144,436.37	
信用减值损失	6,185,106.44	-35,118.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,032,284.96	869,655.19
无形资产摊销	704,607.62	583,294.32
长期待摊费用摊销	305,787.11	305,787.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-10,322.95	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		6,113.08
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)	300,656.98	-534,601.47
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,045,502.95	667,697.71
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)	16,670,378.90	-20,584,285.88
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-19,211,571.02	4,003,845.03
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-20,143,071.53	4,170,298.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,716,930.15	8,220,793.45
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		

上海三高计算机中心股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

补充资料	本期发生数	上期发生数
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	55,549,554.53	77,881,997.14
减: 现金的期初余额	78,286,847.14	44,540,538.01
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	-22,737,292.61	33,341,459.13

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生数	上期发生数
一、现金	55,549,554.53	77,881,997.14
其中: 库存现金	57,141.21	35,325.78
可随时用于支付的银行存款	45,492,413.32	47,731,782.21
可随时用于支付的其他货币资金	10,000,000.00	30,114,889.15
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	55,549,554.53	77,881,997.14

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

2. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海远运科技有限公司	上海市	上海市	建设工程设计	35.00		权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

上海三高计算机中心股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	11,339,362.50	
其中: 现金和现金等价物	11,341,362.50	
非流动资产	470,987.54	
资产合计	11,812,350.04	
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
营业收入	173,267.33	
财务费用	-3,321.85	
所得税费用		
净利润	-937,649.96	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-937,649.96	
本年度收到的来自合营企业的股利	0.00	

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、交易性金融资产和其他应收款, 本公司的金融负债包括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五相关项目。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

截至 2020 年 12 月 31 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 35.00%, 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. 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注六.2。

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

截至本财务报表签发日 2021 年 04 月 22 日, 本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	58,718,033.04	100.00	9,447,020.13	16.09	49,271,012.91
其中:					
组合 1 合并范围内关联方组合					
组合 2 账龄组合	58,718,033.04	100.00	9,447,020.13	16.09	49,271,012.91
合计	58,718,033.04	100.00	9,447,020.13	16.09	49,271,012.91

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	43,415,958.13	100.00	4,631,430.41	10.67	38,784,527.72
其中:					
组合 1 合并范围内关联方组合	1,695,660.38	3.91			1,695,660.38
组合 2 账龄组合	41,720,297.75	96.09	4,631,430.41	11.10	37,088,867.34
合计	43,415,958.13	100.00	4,631,430.41	10.67	38,784,527.72

1) 采用性质组合计提坏账准备的应收账款

项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
上海远动科技有限公司	1,695,660.38		
合计	1,695,660.38		

2) 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	43,220,753.05	2,446,294.62	5.66
1 至 2 年	4,303,883.03	728,217.01	16.92
2 至 3 年	7,807,339.00	3,407,903.47	43.65
3 年以上	3,386,057.96	2,864,605.03	84.60
合计	58,718,033.04	9,447,020.13	16.09

上海三高计算机中心股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(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	29,909,160.79	1,406,916.63	4.70
1 至 2 年	8,157,479.00	1,296,066.83	15.89
2 至 3 年	2,709,276.53	1,177,926.87	43.48
3 年以上	944,381.43	750,520.08	79.47
合计	41,720,297.75	4,631,430.41	11.10

(2) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	43,220,753.05	29,909,160.79
1 至 2 年	4,303,883.03	9,853,139.38
2 至 3 年	7,807,339.00	2,709,276.53
3 年以上	3,386,057.96	944,381.43
小计	58,718,033.04	43,415,958.13
减: 坏账准备	9,447,020.13	4,631,430.41
合计	49,271,012.91	38,784,527.72

(3) 本期计提、收回或转回的应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	4,631,430.41	4,815,589.72			9,447,020.13
合计	4,631,430.41	4,815,589.72			9,447,020.13

(4) 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	期末余额		
	期末余额	坏账准备	占应收账款总额的比例%
中国电信股份有限公司上海分公司	16,910,825.00	1,227,955.70	28.80
上海市浦东新区城市网格化综合管理中心	6,092,723.68	3,369,401.38	10.38
郑州自来水投资控股有限公司	4,876,750.00	276,024.05	8.31
上海市城乡建设和交通发展研究院	2,300,000.00	1,003,950.00	3.92
上海陆家嘴(集团)有限公司	2,205,094.00	124,808.32	3.76
合计	32,385,392.68	6,002,139.45	55.17

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

上海三高计算机中心股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(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
其他应收款	5,926,200.30	7,175,720.00
合计	5,926,200.30	7,175,720.00

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	2,352,606.00	2,388,220.00
其他公司往来	4,911,094.30	4,900,000.00
合计	7,263,700.30	7,288,220.00

2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额		112,500.00		112,500.00
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		1,225,000.00		1,225,000.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额余额		1,337,500.00		1,337,500.00

3) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	709,230.30	5,274,352.00
1 至 2 年	5,009,602.00	966,010.00
2 至 3 年	828,010.00	425,560.00
3 年以上	716,858.00	622,298.00
小计	7,263,700.30	7,288,220.00
减: 坏账准备	1,337,500.00	112,500.00
合计	5,926,200.30	7,175,720.00

4) 本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

上海三高计算机中心股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	112,500.00	1,225,000.00			1,337,500.00
合计	112,500.00	1,225,000.00			1,337,500.00

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
马玉军	业务往来	4,450,000.00	1-2 年	61.26	1,112,500.00
上海翼枫航空科技有限公司	业务往来	450,000.00	2-3 年	6.20	225,000.00
上海财大科技园有限公司	押金保证金	423,976.00	1 年以内、2-3 年	5.84	
包头市水务有限公司	押金保证金	299,380.00	3 年以上	4.12	
阜阳市公共资源交易中心	押金保证金	280,000.00	1 年以内	3.85	
合计		5,903,356.00		81.27	1,337,500.00

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
对联营、合营企业投资	4,921,822.51		4,921,822.51			
合计	13,477,222.51		13,477,222.51	8,555,400.00		8,555,400.00

上海三高计算机中心股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增加	本期减少	期末余额(账面价值)	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		

(2) 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
上海远动科技有限公司		5,250,000.00		-328,177.49						4,921,822.51	
小计		5,250,000.00		-328,177.49						4,921,822.51	
二、联营企业											
小计											
合计		5,250,000.00		-328,177.49						4,921,822.51	

4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生数		上期发生数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	186,089,805.20	121,158,575.42	154,306,365.17	97,814,892.41
其他业务				
合计	186,089,805.20	121,158,575.42	154,306,365.17	97,814,892.41

(1) 主营业务分产品

项目	本期发生数		上期发生数	
	收入	成本	收入	成本
商品销售	22,820,912.62	14,335,570.99	41,181,422.99	25,153,334.31
软件开发及服务	163,268,892.58	106,823,004.43	113,124,942.18	72,661,558.10
合计	186,089,805.20	121,158,575.42	154,306,365.17	97,814,892.41

(2) 按客户归集的收入金额前五名信息

序号	客户名称	本期发生数	占全年收入比例%
一、	中国电信股份有限公司上海分公司	36,200,117.98	19.45
二、	上海市城乡建设和交通发展研究院	15,367,019.50	8.26
三、	上海市闵行区城市网格化综合管理中心	8,544,477.36	4.59
四、	郑州自来水投资控股有限公司	7,950,128.16	4.27
五、	邦道科技有限公司	6,764,875.87	3.64
合计		74,826,618.87	40.21

5. 投资收益

项目	本期发生数	上期发生数
权益法核算的长期股权投资收益	-328,177.49	
处置交易性金融资产取得的投资收益	27,520.51	419,712.32
合计	-300,656.98	419,712.32

十二、补充资料

1. 非经常性损益明细表

项目	本期发生数	上期发生数
非流动性资产处置损益	10,322.95	-6,113.08
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)	1,613,030.76	312,199.94
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、衍生金	27,520.51	534,601.47

上海三高计算机中心股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	60,621.38	-1,500.00
小计	1,711,495.60	839,188.33
减：对所得税的影响	244,930.60	125,878.25
对本年度合并净利润的影响金额	1,466,565.00	713,310.08

2. 净资产收益率及每股收益

2020 年度

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/	稀释每股收益（元/
归属于公司普通股股东的净利润	12.75	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.70	0.30	0.30

2019 年度

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/	稀释每股收益（元/
归属于公司普通股股东的净利润	14.10	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.56	0.33	0.33

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
货币资金	-22,737,292.61	-29.04	回购库存股
应收账款	17,695,742.64	40.53	项目验收，收入增长所致
存货	-16,670,378.90	-46.77	项目验收，对本年验收项目，结转进成本
合同资产	3,326,711.06	100.00	公司本年度适用新收入准则，对项目质保金确认合同资产
无形资产	1,789,977.74	177.82	自主研发新增水务智慧管理运营平台
递延所得税资产	1,045,502.95	134.24	本期坏账准备增加，增加递延所得税资产计提

上海三高计算机中心股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

主要报表项目	增减额	增减率%	主要原因
应付账款	4,497,860.49	357.35	项目验收, 期末应付暂估增加
预收款项	-31,195,374.76	-100.00	项目验收, 预收款项确认收入; 同时公司适用新收入准则, 预收款项(不含税部分) 计入合同负债列式
合同负债	5,689,664.85	100.00	公司适用新收入准则, 预收款项(不含税部分) 计入合同负债列式
应交税费	1,620,264.23	43.47	项目验收, 相应确认收入和增值税
库存股	10,555,228.55	100.00	回购库存股, 用于股权激励
销售费用	2,394,572.61	104.62	公司本年度适用新收入准则, 对项目质保金确认合同资产, 同时对根据工程造价及历史维修记录, 计提产品质量保证金。
信用减值损失	6,220,224.50	17,712.32	主要系依据预期信用损失计提坏账准备增加, 相应的递延所得税资产增加
所得税费用	-1,339,541.10	-48.95	根据利润总额计提坏账, 同时对坏账准备的增加确认所得税费用-递延所得税

十三、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: 2021 年 04 月 21 日

第九节 备查文件目录

(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) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

(三) 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。

文件备置地址：

公司董事会办公室
