

证券代码：430632

证券简称：希奥信息

公告编号：2023-010
主办券商：东莞证券

S100 | 希奥信息

希奥信息

NEEQ: 430632

上海希奥信息科技股份有限公司

Shanghai Sioo Information Technology Co.,Ltd.

年度报告

2022

公司年度大事记

- 2022年3月新型冠状病毒肺炎疫情再次席卷而来，全国大部分地区都投入到积极抗击疫情之中。希奥信息在疫情防控区域封闭和复工不足的情况下，排除一切困难各部门积极响应、通力合作，面对疫情期间物流发货举步维艰的问题，想尽一切办法，一方面积极响应国家地区的疫情防控政策，一方面及时解决疫情期间客户的各种需求，保证客户的正常生产，减少客户的损失，与全国人民一起打赢疫情防控的阻击战。
- 2022年希奥信息加入上海市软件行业协会第八届理事会团体会员。



- 2022年9月，凝心聚力，成为第一。希奥信息16周年庆，一群人，用心做一件事。正是这样，在面临瞬息万变的时代，疫情之下的考验，希奥人仍秉持自己的信念，持续艰苦奋斗，走出了属于希奥的路，也迎来了属于希奥的江湖。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
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	17
第五节	股份变动、融资和利润分配	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	23
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	26
第八节	财务会计报告	29
第九节	备查文件目录	127

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。

公司负责人左德昌、主管会计工作负责人冯志民及会计机构负责人（会计主管人员）梁玉凤保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、董事会就非标准审计意见的说明

董事会就非标准审计意见的说明：

- 1、公司董事会和经营层高度重视本次中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）所提出的保留意见涉及的事项内容，财务、法务等相关部门责任人做好对外投资事前评估、事后跟踪管理工作。
- 2、公司董事会和经营层将根据上述事项，加强投后管理工作，及时履行信息披露义务，及时消除该保留事项对公司财务报表的影响，并提醒广大投资者谨慎投资，注意投资风险。
- 3、公司董事会和经营层将以此为契机，督促公司进一步提升、完善内部控制体系，严格遵守《公司法》、《非上市公司公众监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等规定，进一步加强合同评审、项目进度管控、项目验收办理等风险管控，不断提升公司规范化运作水平，切实维护全体股东的合法权益。

【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
人才流失风险	移动信息行业属于技术密集型行业，技术研发人员对公司的产品创新、技术创新、持续发展起着关键的作用。核心技术人员

	<p>是本公司保持核心竞争力的保证。随着行业竞争格局的不断变化，对技术人才的争夺必将日趋激烈，若公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成技术人才队伍的不稳定，从而对公司的业务及长远发展造成不利影响。</p>
市场风险	<p>行业集中度不高，各公司管理水平和运营理念参差不齐。部分小企业为追求短期利益违规经营，利用大量群发垃圾短信或手机用户个人隐私信息获取收益，扰乱了行业竞争秩序，并对整个行业形象产生了负面影响，不利于消费者对移动信息服务企业专业性的认可。</p>
净利润下滑风险	<p>2021年希奥信息 Saas 新产品的推出，并初步得到市场验证，公司 2021 年底扩招了营销、研发、运营、管理人员；2022 年 3 月上海疫情爆发，由于疫情严重导致员工只能居家，但疫情期间新增业绩几乎停滞，人员薪酬增加了，因此导致 2022 年本年度亏损较大。我司处于业务从 SMS 会员信息向 AI+SAAS 能力服务转型阶段，2022 年下半年希奥信息在客户拓展上持续储备，加上 2023 年 Q1、Q2 的积累，2023 全年 AI+SAAS 服务收入预计 3000 万-5000 万元，也在陆续落地一些知名品牌客户、软件渠道商，所以盈利能力和持续经营能力不存在问题；AI+SAAS 服务的款项基本上需要先预收款，经营性现金流相对会得到改善，随着业务稳定拓展，短期偿债能力也会得到改善。目前我司措施主要是加快 SAAS 服务的 AIVoiceBot 研发，更好的服务我们的现有客户及新增用户，同时 2023 年初也对业绩效率较低的人员进行了优化；在管理成本上加强预算控制费用；由于客户使用量的持续增长，公司在供应链上预计降低 15%-20%成本等措施。</p>
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
《证券法》	指	现行《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	现行《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	上海希奥信息科技股份有限公司公司章程
董事会	指	上海希奥信息科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海希奥信息科技股份有限公司监事会
股东大会	指	上海希奥信息科技股份有限公司股东大会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
公司、股份公司、上海	指	上海希奥信息科技股份有限公司
主办券商	指	东莞证券股份有限公司
会计师、审计机构	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海希奥信息科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Sioo Information Technology Co.,Ltd. SI00
证券简称	希奥信息
证券代码	430632
法定代表人	左德昌

二、 联系方式

董事会秘书	冯志民
联系地址	上海市浦东新区春晓路 439 号 7 幢
电话	021-58657686
传真	021-58717781
电子邮箱	fengzhimin@sioo.cn
公司网址	www.sioo.cn
办公地址	上海市浦东新区春晓路 439 号 7 幢
邮政编码	201203
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	公司董事会秘书办公室

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	2006 年 9 月 6 日
挂牌时间	2014 年 2 月 14 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-软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-（I6599）
主要业务	基于人机对话交互技术，及猫云外呼系统、AI 语音机器人、智慧短彩信及 API 接口插件载体下，帮助百万级会员企业千人千面触达会员，实现精细化会员激活、智能化 ROI 运营。
主要产品与服务项目	用 AI 赋能场景，让会员复购落地，及猫云为客户和用户和用户提供 AI 能力和深度场景化 AI VoiceBot 服务。目前，公司已深入全国 31 个省市，所涉及场景包括美妆、直播达人、母婴、食品、鞋服等多个零售行业，线下商超、商业综合体、医药门店、企服等多个本地生活服务领域。

证券代码：430632

证券简称：希奥信息

公告编号：2023-010

主办券商：东莞证券

普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	43,966,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（左德昌）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（左德昌），无一致行动人

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9131000079275685XT	否
注册地址	上海市静安区沪太路 785 号	是
注册资本	43,966,000	否
2023 年 3 月 16 日公司召开 2023 年第二次临时股东大会决议的公告，审议通过《关于公司拟变更注册地址的议案》（公告编号：2023-006）		

五、中介机构

主办券商（报告期内）	东莞证券		
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路 1 号		
报告期内主办券商是否发生变化	否		
主办券商（报告披露日）	东莞证券		
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	许洪磊	时磊	
	2 年	4 年	年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24		

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 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	47,787,756.01	74,008,369.66	-35.43%
毛利率%	8.35%	17.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-13,402,940.64	2,109,693.92	-735.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-13,910,520.38	1,643,672.45	-946.31%
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）	-52.97%	7.15%	-
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）	-54.98%	5.57%	-
基本每股收益	-0.30	0.05	-735.30%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	39,385,214.16	47,348,771.03	-16.82%
负债总计	20,785,149.03	15,345,765.26	35.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,600,065.13	32,003,005.77	-41.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.42	0.73	-41.88%
资产负债率%（母公司）	45.99%	30.21%	-
资产负债率%（合并）	52.77%	32.41%	-
流动比率	0.75	1.51	-
利息保障倍数	-40.69	4.30	-

(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	153,978.22	-4,196,761.57	103.67%
应收账款周转率	6.12	7.93	-
存货周转率	-	-	-

证券代码：430632

证券简称：希奥信息

公告编号：2023-010

主办券商：东莞证券

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-16.82%	6.56%	-
营业收入增长率%	-35.43%	32.42%	-
净利润增长率%	-735.30%	112.56%	-

(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	43,966,000.00	43,966,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(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
计入当期损益的政府补助，但与企业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	11,600.00
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、交易性金融资产产生的公允价值变动损益	371,829.14
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-135,484.18
其他符合非经营性损益定义的损益项目	259,634.78
非经常性损益合计	507,579.74
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	507,579.74

(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) 会计政策变更

①企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)，其中就“企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”，以及“亏损合同的判断”作出规定，自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中就“发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”，以及“企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”作出规定，自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 会计估计变更

无。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

报告期内公司较上年合并范围新增一家子公司，公司于 2022 年购买公司上海及猫云智能信息科技有限公司，公司于 2022 年 7 月 29 日发布公告，公告编号：(2022-029)。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司从研发到直接销售结合经销商并存的销售模式，分区域开拓业务，目前业务已经覆盖全国 32 个省市，收入来源是增值产品销售、SAAS 服务收费、租赁收费等，公司长期同三大运营商保持合作伙伴关系。

报告期内公司主要产品及服务项目为增值电信业务及融合通信 SAAS 软件服务！

希奥信息创立于 2006 年, 从移动增值短信业务起步是国内领先的融合通信 SAAS 软件服务商、增值业务运营服务商，拥有国家工业和信息化部批准的跨地区增值电信业务经营资质，高新技术企业；国内融合通信业务板块主要向各行业企业提供一系列客户端软件、嵌入式软件和服务器端软件，为各类企事业单位提供专业化移动信息应用解决方案。公司收入来源是移动信息服务产品销售、SAAS 服务收费、租赁收费等。目前客户类型涵盖电商、酒店、美妆等行业领域。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	√是 <input type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

具体变化情况说明：

报告期内公司主要产品及服务项目为增值电信业务及融合通信 SAAS 软件服务。

(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	791,731.53	2.01%	378,919.38	0.80%	108.94%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	1,964,814.73	4.99%	13,405,015.36	28.31%	-85.34%
存货		0		0%	0%
投资性房地产	6,225,552.11	15.82%	6,507,520.07	13.74%	-4.33%
长期股权投资		0		0%	0
固定资产	77,586.42	0.20%	184,247.64	0.39%	-57.89%
在建工程		0		0%	0%
无形资产	96,805.51	0.25%	0	0%	0%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	7,108,768.01	18.07%	3,104,815.70	6.56%	128.96%
长期借款		0%	0	0%	0%
资产总计	39,385,214.16	100.00%	47,348,771.03	100.00%	-16.82%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金较去年上涨 108.94%，上涨金额为 412,812.15 元，主要是客户的应收款收回。
- 2、应收账款较去年下降 85.34%，主要是大客户款项收回。
- 3、固定资产较去年下降 57.89%，主要是部分固定资产折旧年限到期，无法正常使用，清理所致。
- 4、短期借款较去年增加 128.96%，主要是公司向银行新增贷款 400 万元。

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	47,787,756.01	-	74,008,369.66	-	-35.43%
营业成本	43,798,458.09	91.65%	60,725,417.95	82.05%	-27.87%
毛利率	8.35%	-	17.95%	-	-
销售费用	6,567,188.63	13.74%	2,505,596.52	3.39%	162.10%
管理费用	7,233,289.78	15.14%	5,796,122.18	7.83%	24.80%
研发费用	3,902,872.77	8.17%	3,175,388.30	4.29%	22.91%
财务费用	288,521.93	0.60%	386,190.72	0.52%	-25.29%
信用减值损失	150,797.71	0.32%	-123,810.48	-0.17%	221.80%

资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	271,234.8	0.57%	407,804.67	0.55%	-33.49%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	371,829.14	0.78%	471,187.54	0.64%	-21.09%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-13,267,456.46	-27.76%	2,123,645.34	2.87%	-724.75%
营业外收入	26,114.70	0.05%	11.58	0%	225,415.54%
营业外支出	161,598.88	0.34%	13,963.00	0.02%	1,057.34%
净利润	-13,402,940.64	-28.05%	2,109,693.92	2.85%	-735.30%

项目重大变动原因：

<p>1、营业收入较去年下降 35.43%，主要是受新冠疫情影响，上海封城二个月，对公司影响较大；</p> <p>2、销售费用较去年上涨 162.1%，主要是 2022 年初公司拓展 AI VoiceBot SAAS 服务业务，扩充销售人员，同比薪酬上涨了 142 万元，同时公司采用网络推广、外包人员业务服务相结合方式，相关业务宣传费用增加约 22 万元，相关服务费增加了 264 万；</p> <p>3、其他收益较去年下降 33.49%，主要是收入下降，对应成本下降，增值税进项税额下降，其加计抵减额减少。</p> <p>4、营业利润较去年下降 724.75%，主要是 2022 上半年受新冠疫情影响严重，有四个月无法工作，后续管控政策不断调整，全年真正用于工作的月份不多，导致收入下降，同时 2022 年初规划 AI VoiceBot SAAS 业务的拓展，新增加销售人员，销售服务费用等相应增加，管理费用、研发支出均有一定程度增加，导致营业利润下降。</p> <p>5、营业外支出较上年上涨 1057.34%，主要是公司放弃原有的流量业务，导致部分预付款项无法收回，且时间较久。</p> <p>6、净利润较去年下降 735.3%，主要是 2022 上半年受新冠疫情影响严重，导致收入下降，同时 2022 年初规划 AI VoiceBot SAAS 业务的拓展，新增加销售人员，销售服务费用等相应增加，管理费用、研发支出均有一定程度增加，导致净利润下降。</p>
--

(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	47,459,271.87	73,003,670.52	-34.99%
其他业务收入	328,484.14	1,004,699.14	-67.31%
主营业务成本	43,321,410.32	59,673,134.11	-27.40%
其他业务成本	477,047.77	1,052,283.84	-54.67%

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	毛利率比上年同期增减百分点

					增减%	
短信业务	37,482,776.45	38,616,511.90	-3.02%	-44.66%	-32.30%	-119.15%
语音业务	9,656,495.42	4,670,244.49	51.64%	279.87%	817.66%	-87.07%
其他业务	320,000.00	34,653.93	89.17%	-88.26%	-98.37%	305.40%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司收入构成不存在重大变动。
公司语音业务同比增长 279.87%，主要原因加大了为客户提供了语音服务。

(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	飞鸽传书（上海）信息科技有限公司	3,205,249.01	6.83%	否
2	深圳市爱聊科技有限公司	2,877,358.41	6.13%	否
3	安徽省鸿联九五信息产业有限公司	2,377,907.02	5.07%	否
4	深圳市嘉盈资讯有限公司	2,158,161.06	4.60%	否
5	珍岛信息技术（上海）股份有限公司	1,933,962.21	4.12%	否
合计		12,552,637.71	26.75%	-

(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	掘贝（上海）科技有限公司	10,152,422.08	23.18%	否
2	苏州兮之道信息科技有限公司	4,896,595.89	11.18%	否
3	福建一人一车科技有限公司	3,032,317.18	9.20%	否
4	中国联合网络通信有限公司上海市分公司	4,029,717.26	9.08%	否
5	中国移动通信集团江苏有限公司	3,978,865.97	6.92%	否
合计		26,089,918.38	59.56%	-

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	153,978.22	-4,196,761.57	103.67%
投资活动产生的现金流量净额	1,211,948.62	1,694,611.02	-28.48%
筹资活动产生的现金流量净额	-953,114.69	-447,357.16	-113.05%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较去年上涨 103.67%元，主要是薪酬支付较去年上升了 400 万，支付供应商款较去年减少 130 万元，留底退税返还 100 万；

2、投资活动产生的现金流量净额较去年下降 28.48%，主要是 2022 年投资收回较去年同比减少 10 万，投资支出增加 5 万；

3、筹资活动产生的现金流量净额下降 113.05%，主要是 2022 年度增加贷款 820 万元，本年度偿还贷款 110 万。

(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	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海宇桓信息系统有限公司	参股公司	从事计算机信息技术、通信技术、网络科技、电子科技领域内的技术开发	11,111,111.00	24,012,570.17	5,256,544.19	81,035,717.57	1,489,329.21
深圳市八度云计算信息技术有限公司	参股公司	网络技术开发、咨询；电子商务应用技术服务	11,000,000.00	12,859,963.61	-12,051,258.37	44,463,873.70	-1,306,644.45
通联天下信息科技有限公司	控股子公司	从事计算机信息技术、电子科技	50,000,000.00	1,945,642.35	100,238.04	1,117,470.38	1,674,830.54
嘉兴希奥信息技术有限公司	控股子公司	电子、通讯、计算机科技领域内的技术开发	10,000,000.00	721,404.22	376,939.22	0	-3,538.37

安徽安浓花果山信息科技有限公司	参股公司	信息科技开发, 网络销售, 农产品、办公用品销售	13,000,000.00	0	0	0	-90.99
上海及猫云智能信息科技有限公司	控股子公司	人工智能应用软件开发、信息咨询服	10,000,000.00	695,081.41	49,081.41	0	25,567.47

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
安徽安浓花果山信息科技有限公司	无关联	待出售
八度云计算信息技术有限公司	无关联	增加产业链
上海宇恒信息系统有限公司	无关联	拓展国际渠道，加强国际通信能力

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、持续经营评价

报告期内，公司各项业务进展顺利，资产、人员、财务情况独立，保持持续独立自主经营的能力。企业治理规范有序，会计核算、财务管理和风险控制等重大内部控制体系良好。董事会、监事会、股东大会运作合规。

报告期内未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项。主公司产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与实际控制人及其实际控制人控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、客户经理等业务骨干队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。

综上所述，公司持续经营能力良好，本年度内不存在对公司持续经营能力有重大影响的事项。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

（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）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	924,589.60
销售产品、商品，提供劳务	0	67,635.71
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		

其他	7,910,000.00	6,000,000.00
----	--------------	--------------

1、根据公司实际业务经营发展，报告期内，公司向关联方上海轶诺信息科技有限公司短信采购 891,981.11 元。

2、根据公司实际业务经营发展，报告期内，公司向关联方一拓通信集团股份有限公司短信采购 32,608.49 元。

3、根据公司实际业务经营发展，报告期内，公司向关联方八度云计算（安徽）有限公司短信销售 67,635.71 元。以上关联交易已经公司 2023 年 4 月 21 日召开第四届董事会第四次会议审议通过，待提交 2022 年年度股东大会审议，详情请参见公司在全国股转系统指定的信息披露平台披露的《上海希奥信息科技股份有限公司关于补充确认关联交易的公告》（公告编号：2023-007）。

4、报告期内关联担保情况：中国工商银行股份有限公司上海市浦兴路支行，担保人左德昌、吴淑玲，担保金额 200 万元，尚未履行完毕；中国银行股份有限公司上海张江支行，担保人左德昌、吴淑玲，担保金额 200 万元，尚未履行完毕；中国邮政储蓄银行股份有限公司上海杨浦区鞍山支行担保人左德昌，担保金额 200 万元，已履行完毕。

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(四)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

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2022-029	收购资产	上海及猫云智能信息科技有限公司 100%股权	80000 元	是	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：

根据公司实际业务经营发展，报告期内，公司于 2022 年 7 月 29 日召开第三届董事会第二十一次会议，审议通过《关于公司拟购买上海及猫云智能信息科技有限公司 100.00%的股权暨关联交易的议案》。转让价格 80,000 元人民币。本次收购股权有利于加强对所投资公司的经营管理，符合公司战略发展规划和业务发展的需要，能够整合优势资源，进一步促进公司业务拓展，不存在损害公司及全体股东的利益。

(五)承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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
实际控制人或控股股东	2014 年 1 月 1 日	2022 年 12 月 31 日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及

除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

实际控制人或控股股东出具《避免同业竞争承诺函》，承诺从未从事或参与公司存在同业竞争的行为，并承诺避免与公司产生任何新的或潜在的同业竞争，若违反承诺，自愿承担给公司造成的全部经济损失。

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	27,634,025	62.85%	-131,950	27,502,075	62.55%
	其中：控股股东、实际控制人	6,448,425	14.67%	-69,900	6,378,525	14.51%
	董事、监事、高管	1,043,800	2.37%	-131,950	911,850	2.07%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	16,331,975	37.15%	131,950	16,463,925	37.45%
	其中：控股股东、实际控制人	13,315,275	30.29%	0	13,315,275	30.29%
	董事、监事、高管	1,741,500	3.96%	-395,850	1,345,650	3.06%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		43,966,000.00	-	0	43,966,000.00	-
普通股股东人数						41

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	左德昌	19,693,800	0	19,693,800	44.79%	13,315,275	6,378,525	0	0
2	英劳股权投资基金	3,770,000	0	3,770,000	8.57%	0	3,770,000	0	0

证券代码：430632

证券简称：希奥信息

公告编号：2023-010

主办券商：东莞证券

	管理（上海）有限公司								
3	兴业证券股份有限公司	3,058,700	0	3,058,700	6.96%	0	3,058,700	0	0
4	南国红豆控股有限公司	2,597,400	0	2,597,400	5.91%	0	2,597,400	0	0
5	上海土彝资产管理 有限公司一勇哥新 三板私募基金	2,116,400	0	2,116,400	4.81%	0	2,116,400	0	0
6	安信证券股份有限公司做市 专用证券 账户	1,519,400	0	1,519,400	3.46%	0	1,519,400	0	0
7	李亮	1,127,000	0	1,127,000	2.56%	1,127,000	0	0	0
8	崔竞一	1,118,500	100	1,118,600	2.54%	491,400	627,200	0	0
9	华福证券 有限责任公司做市 专用证券 账户	1,080,900	0	1,080,900	2.46%	0	10,809,000	0	0
10	财信证券 有限责任公司	863,900	-19,000	844,900	1.92%	0	10,809,000	0	0
	合计	36,946,000	-18,900	36,927,100	83.98%	14,933,675	41,685,625	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东间相互关系说明：股东相互间不存在关联关系。

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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

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

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押担保	中国工商银行股份有限公司上海市浦兴路支行	银行	2,000,000.00	2022年11月9日	2023年11月8日	3.65%
2	信用担保	中国银行股份有限公司上海张江支行	银行	2,000,000.00	2022年9月26日	2023年9月25日	3.65%
3	信用担保	中国邮政储蓄银行股份有限公司上海杨浦区鞍山支行	银行	2,000,000.00	2022年1月27日	2023年1月26日	4.60%

证券代码：430632

证券简称：希奥信息

公告编号：2023-010

主办券商：东莞证券

4	信用担保	中国工商银行股份有限公司上海市浦兴路支行	银行	1,100,000.00	2022年9月6日	2023年9月6日	4.45%
合计	-	-	-	7,100,000.00	-	-	-

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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

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	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
左德昌	董事长、总经理	男	否	1979年10月	2022年8月12日	2025年8月12日
崔竞一	副董事长、副总经理	男	否	1985年10月	2022年8月12日	2025年8月12日
罗肖	董事	男	否	1984年10月	2022年8月12日	2025年8月12日
王爱华	董事	女	否	1984年11月	2022年8月12日	2025年8月12日
肖丽影	董事	女	否	1985年4月	2022年8月12日	2025年8月12日
于琳	董事	女	否	1986年12月	2022年8月12日	2025年8月12日
冯志民	董事会秘书、财务总监	男	否	1979年7月	2022年8月12日	2025年8月12日
仇晓霞	监事会主席	女	否	1988年8月	2022年8月12日	2025年8月12日
席升泉	监事	男	否	1990年2月	2022年8月12日	2025年8月12日
邸云豪	监事	男	否	1999年11月	2022年8月12日	2025年8月12日
董事会人数：					6	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

关键岗位变动情况

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
----	-----	------

董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具有会计师职称并从事会计工作三年以上。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

(六) 独立董事任职履职情况

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
行政管理人员	13	1	0	14
销售人员	21	0	4	17
技术人员	13	0	3	10
财务人员	4	0	1	3
员工总计	51	1	8	44

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	0	1
本科	26	27
专科	20	15
专科以下	4	1
员工总计	51	44

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、薪酬与培训

报告期内，公司结合实际情况，完善了薪酬制度，进一步细化了现有激励机制，优化绩效考核体系，确保薪酬与绩效挂钩。公司员工的薪酬包括薪金、津贴、奖金、绩效等。公司与员工签订了《劳动合同书》、《保密协议》，按照国家有关法律法规，为员工购买“五险一金”。

2、报告期内，无退休职工人员，无需承担相关费用。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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）》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集召开符合相关法律法规和公司章程要求。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。截至报告期末，公司治理实际情况符合全国中小企业股份转让系统和中国证监会的相关规则。

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

公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。报告期内，公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司已制定决策管理相关制度,明确了重大决策的主要内容,对企业战略、重大投资、资产购置和重大融资进行可行性研究,并对可行性研究结果进行审核,按审批程序,进行决策。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	6	8	4

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	公司股东大会均按照规定设置会场
2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	公司2021年年度股东大会在上一会计年度结束后6个月内举行
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	公司2021年年度股东大会通知提前20日发出
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	公司2021年公司临时股东大会通知均提前15日发出
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	是	公司股东人数未超过200人，不适用该条款

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决，均符合法律、法规和公司章程的规定。

1、股东大会

股份公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、公司《章程》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

2、董事会

目前公司董事会为6人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，股份公司董事会能够依法召集、召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席或列席董

事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

(3) 监事会

目前公司监事会为3人，股份公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正，重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司《信息披露管理制度》，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

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	保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 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	中兴财光华审会字（2023）第 304050 号			
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24			
审计报告日期	2023 年 4 月 21 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	许洪磊 2 年	时磊 4 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬	10 万元			

审计报告

中兴财光华审会字(2023)第 304050 号

上海希奥信息科技股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了上海希奥信息科技股份有限公司(以下简称希奥信息公司)财务报表,包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2022 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财务报表附注。

我们认为,除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外,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,公允反映了希奥信息公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

如财务报表附注五、8 所述,希奥信息公司其他非流动金融资产核算的上海宇恒信息系统有限公司权益工具投资 1,350.00 万元。我们无法获取充分、适当的证据确认该投资 2022 年 12 月 31 日的公允价值

是否合理。

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，我们独立于希奥信息公司，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，为发表保留意见提供了基础。

三、其他信息

希奥信息公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括希奥信息公司 2022 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。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，希奥信息公司其他非流动金融资产核算的上海宇桓信息系统有限公司权益工具投资 1,350.00 万元。我们无法获取充分、适当的证据确认该投资 2022 年 12 月 31 日的公允价值是否合理。我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估希奥信息公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算希奥信息公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督希奥信息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，就可能导致对希奥信息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希奥信息公司不能持续经营。

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

(6) 就希奥信息公司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。

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	791,731.53	378,919.38
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			

证券代码：430632

证券简称：希奥信息

公告编号：2023-010
主办券商：东莞证券

应收账款	五、2	1,964,814.73	13,405,015.36
应收款项融资			
预付款项	五、3	11,157,739.05	6,390,816.30
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、4	1,023,344.83	1,398,238.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、5	470,943.04	1,670,976.43
流动资产合计		15,408,573.18	23,243,966.04
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	五、6	683,760.68	2,250,673.08
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、8	15,242,773.68	14,870,944.54
投资性房地产	五、9	6,225,552.11	6,507,520.07
固定资产	五、10	77,586.42	184,247.64
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	1,650,162.58	225,238.56
无形资产	五、12	96,805.51	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13		66,181.10
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		23,976,640.98	24,104,804.99
资产总计		39,385,214.16	47,348,771.03
流动负债：			
短期借款	五、14	7,108,768.01	3,104,815.70
向中央银行借款			
拆入资金			

证券代码：430632

证券简称：希奥信息

公告编号：2023-010

主办券商：东莞证券

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、15	3,191,122.92	3,746,248.49
预收款项			
合同负债	五、16	7,319,667.79	2,974,780.94
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、17	515,486.42	494,796.76
应交税费	五、18	39,938.67	53,766.16
其他应付款	五、19	511,479.80	3,658,397.80
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	五、20	1,423,655.60	1,134,472.55
其他流动负债	五、21	439,180.07	178,486.86
流动负债合计		20,549,299.28	15,345,765.26
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	五、23	235,849.75	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		235,849.75	
负债合计		20,785,149.03	15,345,765.26
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、24	43,966,000.00	43,966,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	3,895,030.63	3,895,030.63

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	3,803,282.44	3,803,282.44
一般风险准备			
未分配利润	五、27	-33,064,247.94	-19,661,307.30
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		18,600,065.13	32,003,005.77
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		18,600,065.13	32,003,005.77
负债和所有者权益（或股东权益）总计		39,385,214.16	47,348,771.03

法定代表人：左德昌

主管会计工作负责人：冯志民

会计机构负责人：梁玉凤

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		725,556.85	293,836.69
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	2,954,434.85	13,429,416.35
应收款项融资			
预付款项		8,986,039.05	5,390,426.75
其他应收款	十二、2	1,598,331.51	1,348,238.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	十二、5	21,252.96	621,261.86
流动资产合计		14,285,615.22	21,083,180.22
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		683,760.68	2,250,673.08
长期股权投资	十二、3	5,730,000.00	5,600,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		15,242,773.68	14,870,944.54
投资性房地产		6,225,552.11	6,507,520.07

证券代码：430632

证券简称：希奥信息

公告编号：2023-010
主办券商：东莞证券

固定资产		77,586.42	184,247.64
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,650,162.58	225,238.56
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			66,181.10
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		29,609,835.47	29,704,804.99
资产总计		43,895,450.69	50,787,985.21
流动负债：			
短期借款		7,108,768.01	3,104,815.70
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,351,752.11	4,007,492.80
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		421,146.55	348,564.80
应交税费		39,919.46	37,954.08
其他应付款		494,510.40	3,636,559.20
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		6,710,233.83	2,896,855.17
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,423,655.60	1,134,472.55
其他流动负债		402,614.03	173,811.31
流动负债合计		19,952,599.99	15,340,525.61
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		235,849.75	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			

证券代码：430632

证券简称：希奥信息

公告编号：2023-010
主办券商：东莞证券

其他非流动负债			
非流动负债合计		235,849.75	
负债合计		20,188,449.74	15,340,525.61
所有者权益（或股东权益）：			
股本		43,966,000.00	43,966,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,895,030.63	3,895,030.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,803,282.44	3,803,282.44
一般风险准备			
未分配利润		-27,957,312.12	-16,216,853.47
所有者权益（或股东权益）合计		23,707,000.95	35,447,459.60
负债和所有者权益（或股东权益）总计		43,895,450.69	50,787,985.21

公司法定代表人：左德昌

主管会计负责人：冯志民

会计机构负责人：梁玉凤

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入	五、28	47,787,756.01	74,008,369.66
其中：营业收入	五、28	47,787,756.01	74,008,369.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、28	61,849,074.10	72,639,906.05
其中：营业成本	五、28	43,798,458.09	60,725,417.95
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	58,742.90	51,190.38
销售费用	五、30	6,567,188.63	2,505,596.52
管理费用	五、31	7,233,289.78	5,796,122.18
研发费用	五、32	3902872.77	3,175,388.30

财务费用	五、33	288,521.93	386,190.72
其中：利息费用		321,480.02	639,050.62
利息收入		43,720.15	264,907.28
加：其他收益	五、34	271,234.78	407,804.67
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
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）	五、35	371,829.14	471,187.54
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	150,797.71	-123,810.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-13,267,456.46	2,123,645.34
加：营业外收入	五、37	26,114.70	11.58
减：营业外支出	五、38	161,598.88	13,963.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-13,402,940.64	2,109,693.92
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,402,940.64	2,109,693.92
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,402,940.64	2,109,693.92
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）		-13,402,940.64	2,109,693.92
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		-13,402,940.64	2,109,693.92
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-13,402,940.64	2,109,693.92
(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）		-0.30	0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.03	0.05

法定代表人：左德昌

主管会计工作负责人：冯志民

会计机构负责人：梁玉凤

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十二、4	47,246,964.43	70,699,468.80
减：营业成本	十二、4	43,418,461.91	58,864,515.62
税金及附加		58,431.16	50,345.62
销售费用		5,750,193.75	2,017,413.55
管理费用		6,470,837.68	4,076,272.44
研发费用		3,784,393.89	2,951,948.92
财务费用		287,073.53	383,067.86
其中：利息费用		321,480.02	
利息收入		43,270.27	
加：其他收益		265,059.14	370,442.54
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		371,829.14	471,187.54
信用减值损失（损失以“-”号填列）		146,486.87	-119,370.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-11,739,052.34	3,078,163.89

加：营业外收入		226.00	11.58
减：营业外支出		1,632.31	13,963.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-11,740,458.65	3,064,212.47
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,740,458.65	3,064,212.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,740,458.65	3,064,212.47
（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		-11,740,458.65	3,064,212.47
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

公司法定代表人：左德昌

主管会计工作负责人：冯志民

会计机构负责人：梁玉凤

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021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		66,871,987.47	66,965,409.14
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		1,067,449.76	
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	1,067,492.19	2,769,511.25
经营活动现金流入小计		69,006,929.42	69,734,920.39
购买商品、接受劳务支付的现金		49,733,232.67	62,064,248.25
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		8,432,362.65	4,478,691.40
支付的各项税费		163,576.92	257,289.27
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	10,523,778.96	7,131,453.04
经营活动现金流出小计		68,852,951.20	73,931,681.96
经营活动产生的现金流量净额		153,978.22	-4,196,761.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,600,000.00	1,700,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		402.64	
投资活动现金流入小计		1,600,402.64	1,700,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		388,454.02	5,388.98
投资支付的现金			
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		388,454.02	5,388.98
投资活动产生的现金流量净额		1,211,948.62	1,694,611.02
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		8,200,000.00	3,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、39		1,000,000.00
筹资活动现金流入小计		8,200,000.00	4,100,000.00
偿还债务支付的现金		5,100,000.00	2,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		322,423.71	258,855.40

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、39	3,730,690.98	1,388,501.76
筹资活动现金流出小计		9,153,114.69	4,547,357.16
筹资活动产生的现金流量净额		-953,114.69	-447,357.16
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		412,812.15	-2,949,507.71
加：期初现金及现金等价物余额		378,919.38	3,328,427.09
六、期末现金及现金等价物余额		791,731.53	378,919.38

法定代表人：左德昌

主管会计工作负责人：冯志民

会计机构负责人：梁玉凤

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021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		64,339,179.83	64,032,051.23
收到的税费返还		530,021.21	
收到其他与经营活动有关的现金		384,660.51	4,541,832.27
经营活动现金流入小计		65,253,861.55	68,573,883.50
购买商品、接受劳务支付的现金		48,758,653.95	59,335,438.74
支付给职工以及为职工支付的现金		6,711,063.57	3,583,273.92
支付的各项税费		158,318.71	249,097.36
支付其他与经营活动有关的现金		9,535,108.85	9,413,085.62
经营活动现金流出小计		65,163,145.08	72,580,895.64
经营活动产生的现金流量净额		90,716.47	-4,007,012.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,600,000.00	1,700,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		402.64	
投资活动现金流入小计		1,600,402.64	1,700,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		281,967.96	5,388.98
投资支付的现金		50,000	
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		331,967.96	5,388.98
投资活动产生的现金流量净额		1,268,434.68	1,694,611.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

证券代码：430632

证券简称：希奥信息

公告编号：2023-010

主办券商：东莞证券

取得借款收到的现金		8,200,000.00	3,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,000,000.00
筹资活动现金流入小计		8,200,000.00	4,100,000.00
偿还债务支付的现金		5,100,000.00	2,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		296,740.01	258,855.40
支付其他与筹资活动有关的现金		3,730,690.98	1,388,501.76
筹资活动现金流出小计		9,127,430.99	4,547,357.16
筹资活动产生的现金流量净额		-927,430.99	-447,357.16
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		431,720.16	-2,759,758.28
加：期初现金及现金等价物余额		293,836.69	3,053,594.97
六、期末现金及现金等价物余额		725,556.85	293,836.69

公司法定代表人：左德昌

主管会计工作负责人：冯志民

会计机构负责人：梁玉凤

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022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	43,966,000.00				3,895,030.63				3,803,282.44		-19,661,307.30		32,003,005.77
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	43,966,000.00				3,895,030.63				3,803,282.44		-19,661,307.30		32,003,005.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-13,402,940.64		-13,402,940.64
（一）综合收益总额											-13,402,940.64		-13,402,940.64
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

证券代码：430632

证券简称：希奥信息

公告编号：2023-010
主办券商：东莞证券

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
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	43,966,000.00				3,895,030.63				3,803,282.44		-33,064,247.94	18,600,065.13

证券代码：430632

证券简称：希奥信息

公告编号：2023-010
主办券商：东莞证券

项目	2021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	43,966,000.00				2,446,145.63				3,803,282.44		-21,771,001.22		28,444,426.85
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	43,966,000.00				2,446,145.63				3,803,282.44		-21,771,001.22		28,444,426.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,448,885.00						2,109,693.92		3,558,578.92
（一）综合收益总额											2,109,693.92		2,109,693.92
（二）所有者投入和减少资本													
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													
4. 其他													
（三）利润分配													

证券代码：430632

证券简称：希奥信息

公告编号：2023-010
主办券商：东莞证券

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
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					1,448,885.00							1,448,885.00
四、本年期末余额	43,966,000.00				3,895,030.63			3,803,282.44		-19,661,307.30		32,003,005.77

法定代表人：左德昌

主管会计工作负责人：冯志民

会计机构负责人：梁玉凤

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

证券代码：430632

证券简称：希奥信息

公告编号：2023-010
主办券商：东莞证券

项目	2022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	43,966,000.00				3,895,030.63				3,803,282.44		-16,216,853.47	35,447,459.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	43,966,000.00				3,895,030.63				38,003,282.44		-16,216,853.47	35,447,459.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-11,740,458.65	-11,740,458.65
（一）综合收益总额											-11,740,458.65	-11,740,458.65
（二）所有者投入和减少资本												
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												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

证券代码：430632

证券简称：希奥信息

公告编号：2023-010
主办券商：东莞证券

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	43,966,000.00				3,895,030.63				3,803,282.44		-27,957,312.12	23,707,000.95

项目	2021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	43,966,000.00				2,446,145.63				3,803,282.44		-19,281,065.94	30,934,362.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												

证券代码：430632

证券简称：希奥信息

公告编号：2023-010
主办券商：东莞证券

其他											
二、本年期初余额	43,966,000.00			2,446,145.63				3,803,282.44		-19,281,065.94	30,934,362.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				1,448,885.00						3,064,212.47	4,513,097.47
（一）综合收益总额										3,064,212.47	3,064,212.47
（二）所有者投入和减少资本											
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											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
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											

证券代码：430632

证券简称：希奥信息

公告编号：2023-010
主办券商：东莞证券

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					1,448,885.00							1,448,885.00
四、本期末余额	43,966,000.00				3,895,030.63				3,803,282.44		-16,216,853.47	35,447,459.60

公司法定代表人：左德昌

主管会计工作负责人：冯志民

会计机构负责人：梁玉凤

三、 财务报表附注

上海希奥信息科技股份有限公司

合并财务报表附注

第九节 公司基本情况

上海希奥信息科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为上海希奥信息科技有限公司（以下简称“希奥有限”），由左德昌、程扬、刘传友共同出资设立，成立时注册资本为 50.00 万元。

设立时股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	股权比例（%）	股权性质
左德昌	20.00	20.00	40.00	自然人股
程扬	15.00	15.00	30.00	自然人股
刘传友	15.00	15.00	30.00	自然人股
合计	50.00	50.00	100.00	

以上出资业经上海华诚会计师事务所审验，并于 2006 年 9 月 6 日出具沪华会验字（2006）第 1383 号《验资报告》。

（2）第一次增资

2010 年 6 月公司股东会决议，希奥有限注册资本增加至人民币 100.00 万元。由原股东左德昌于 2010 年 6 月 3 日之前缴足。

变更后希奥有限股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	股权比例（%）	股权性质
左德昌	70.00	70.00	70.00	自然人股
程扬	15.00	15.00	15.00	自然人股
刘传友	15.00	15.00	15.00	自然人股
合计	100.00	100.00	100.00	

以上出资业经上海新沃会计师事务所有限公司审验，并于 2010 年 6 月 3 日出具的新沃验字（2010）第 A0743 号《验资报告》。

（3）第二次增资

2011 年 4 月公司股东会决议，希奥有限注册资本增加至人民币 1,000.00 万元，由原股东左德昌在 4 月 20 日之前缴足。

变更后希奥有限股权结构如下：

股东名称	注册资本 (万元)	实收资本 (万元)	股权比例(%)	股权性质
左德昌	970.00	970.00	97.00	自然人股
程杨	15.00	15.00	1.50	自然人股
刘传友	15.00	15.00	1.50	自然人股
合计	1,000.00	1,000.00	100.00	

以上出资业经上海伟庆会计师事务所审验，并于2011年4月20日出具的伟庆内验字（2011）第40222号《验资报告》。

（4）第一次股权转让

2013年5月14日，经公司股东会决议，股东程杨将其持有希奥有限的1.5%股份转让给崔竞一。

变更后希奥有限股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	股权比例（%）	股权性质
左德昌	970.00	970.00	97.00	自然人股
崔竞一	15.00	15.00	1.50	自然人股
刘传友	15.00	15.00	1.50	自然人股
合计	1,000.00	1,000.00	100.00	

（5）第二次股权转让

2013年6月5日，经公司股东会决议，股东左德昌将其持有希奥有限11%股权分别转让给崔竞一0.7%，罗肖2.5%、李亮2.3%、刘彬2%、鲍文韬1.1%、于琳0.9%、肖丽影0.9%、陈泉霖0.6%。

变更后希奥有限股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	股权比例（%）	股权性质
左德昌	860.00	860.00	86.00	自然人股
崔竞一	22.00	22.00	2.20	自然人股
刘传友	15.00	15.00	1.50	自然人股
罗肖	25.00	25.00	2.50	自然人股
李亮	23.00	23.00	2.30	自然人股
刘彬	20.00	20.00	2.00	自然人股
鲍文韬	11.00	11.00	1.10	自然人股
肖丽影	9.00	9.00	0.90	自然人股

于琳	9.00	9.00	0.90	自然人股
陈泉霖	6.00	6.00	0.60	自然人股
合计	1,000.00	1,000.00	100.00	

(6) 股改

根据 2013 年度股东会决议：以 2013 年 06 月 30 日为基准日，希奥有限整体变更为股份有限公司。基准日经审计的净资产为 10,249,847.75 元（北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)于 2013 年 08 月 08 日出具京会兴审字(2013)第 08010458 号《审计报告》）、经评估的净资产为 1,043.83 万元（北京国融兴华资产评估有限责任公司于 2013 年 08 月 10 日出具国融兴华评报字（2013）第 1-103 号《评估报告》）。本次改制以经审计的净资产 10,249,847.75 元按 1:0.975624 的比例折股为 1,000.00 万股，剩余部分 249,847.75 元转为资本公积。

本次变更后公司股权结构如下：

股东名称	股份（万股）	股本（万元）	股权比例（%）	股权性质
左德昌	860.00	860.00	86.00	自然人股
罗肖	25.00	25.00	2.50	自然人股
李亮	23.00	23.00	2.30	自然人股
崔竞一	22.00	22.00	2.20	自然人股
刘彬	20.00	20.00	2.00	自然人股
鲍文韬	11.00	11.00	1.10	自然人股
肖丽影	9.00	9.00	0.90	自然人股
于琳	9.00	9.00	0.90	自然人股
陈泉霖	6.00	6.00	0.60	自然人股
刘传友	15.00	15.00	1.50	自然人股
合计	1,000.00	1,000.00	100.00	

以上股份经由北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2013 年 08 月 01 日出具（2013）京会兴验字第 08010004 号验资报告。

(7) 股份有限公司第一次增资

2014 年 1 月 2 日，经公司股东会决议，公司申请注册资本增加至 1,100.00 万元，由新股东上海昕立投资有限公司、上海卓涛网络科技有限公司 1 月 2 日之前一次缴足，截止至 1 月 2 日，公司已收到出资额人民币 200.00 万元，其中新增注册资本 100.00 万元，剩余 100.00 万元计入资本公积。

变更后公司股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	股权比例（%）	股权性质
------	----------	----------	---------	------

左德昌	860.00	860.00	78.18	自然人股
崔竞一	22.00	22.00	2.00	自然人股
刘传友	15.00	15.00	1.36	自然人股
罗肖	25.00	25.00	2.27	自然人股
李亮	23.00	23.00	2.09	自然人股
刘彬	20.00	20.00	1.82	自然人股
鲍文韬	11.00	11.00	1.00	自然人股
肖丽影	9.00	9.00	0.82	自然人股
上海昕立投资有限公司	60.00	60.00	5.45	法人股
上海卓涛网络科技有限公司	40.00	40.00	3.64	法人股
于琳	9.00	9.00	0.82	自然人股
陈泉霖	6.00	6.00	0.55	自然人股
合计	1,100.00	1,100.00	100.00	

以上出资业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2014年1月2日出具的京会兴验字第12290001号验资报告。

(8) 股东自主交易及股份有限公司第二次增资

自2014年1月2日至2015年4月26日，股东多次发生自主交易。

2015年4月27日，经公司股东会决议，公司定向发行股份每股面值为1.00元人民币，发行数量350.00万股，股东认购价格为每股3.10元人民币。截止2015年4月27日，贵公司已收到新增股东增资款1,085.00万元，其中，增加股本人民币350.00万元，增加资本公积人民币735.00万元。

变更后公司股权结构如下：

股东名称	注册资本 (万元)	实收资本 (万元)	股权比例 (%)	股权性质
左德昌	809.60	809.60	55.83	自然人股
崔竞一	22.00	22.00	1.52	自然人股
刘传友	15.00	15.00	1.03	自然人股
罗肖	25.00	25.00	1.72	自然人股
李亮	23.00	23.00	1.59	自然人股
刘彬	20.00	20.00	1.38	自然人股
鲍文韬	11.00	11.00	0.76	自然人股
肖丽影	9.00	9.00	0.62	自然人股
梁振平	15.00	15.00	1.03	自然人股

东莞证券股份有限公司	80.00	80.00	5.52	法人股
万联证券有限责任公司	50.00	50.00	3.45	法人股
东莞丰煜股权投资合伙企业（有限合伙）	60.00	60.00	4.14	法人股
上海正合岛投资管理有限责任公司	20.00	20.00	1.38	法人股
财富证券有限责任公司	40.00	40.00	2.76	法人股
安信证券股份有限公司	55.00	55.00	3.79	法人股
左德生	50.00	50.00	3.45	自然人股
联讯证券股份有限公司	30.00	30.00	2.07	法人股
上海昕立投资有限公司	60.00	60.00	4.14	法人股
上海卓涛网络科技有限公司	39.80	39.80	2.74	法人股
于琳	9.00	9.00	0.62	自然人股
叶杏珊	0.30	0.30	0.02	自然人股
通化市通达投资信息咨询有限公司	0.20	0.20	0.01	法人股
凌伟	0.10	0.10	0.01	自然人股
陈泉霖	6.00	6.00	0.41	自然人股
合计	1,450.00	1,450.00	100.00	

以上股权业经由北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 05 月 11 日出具【2015】京会兴验字第 69000061 号《验资报告》确认。

（9）股份有限公司第三次增资

2015 年 8 月 11 日，经股东大会决议，公司定向发行股份每股面值为人民币 1.00 元，发行数量 241.00 万股，股东认购价格为每股 10.00 元人民币，其中增加股本人民币 241.00 万，增加资本公积人民币 2,169.00 万元，新增股本占新增注册资本的 100%。

变更后公司股权结构如下：

股东名称	注册资本 (万元)	实收资本 (万元)	股权比例 (%)	股权性质
左德昌	810.10	810.10	47.91	自然人股
崔竞一	22.20	22.20	1.31	自然人股
刘传友	15.00	15.00	0.89	自然人股
罗肖	25.00	25.00	1.48	自然人股
李亮	23.00	23.00	1.36	自然人股

证券代码：430632

证券简称：希奥信息

公告编号：2023-010
主办券商：东莞证券

刘彬	20.30	20.30	1.20	自然人股
鲍文韬	11.00	11.00	0.65	自然人股
肖丽影	9.00	9.00	0.53	自然人股
梁振平	15.00	15.00	0.89	自然人股
东莞证券股份有限公司	79.40	79.40	4.70	法人股
万联证券有限责任公司	46.80	46.80	2.77	法人股
东莞丰煜股权投资合伙企业 (有限合伙)	60.00	60.00	3.55	法人股
上海正合岛投资管理有限责 任公司	20.00	20.00	1.18	法人股
财富证券有限责任公司	39.60	39.60	2.34	法人股
安信证券股份有限公司	53.90	53.90	3.19	法人股
左德生	51.90	51.90	3.07	自然人股
联讯证券股份有限公司	30.00	30.00	1.77	法人
上海昕立投资有限公司	60.00	60.00	3.55	法人股
上海卓涛网络科技有限公司	39.80	39.80	2.35	法人股
韩晨	50.00	50.00	2.96	自然人股
南国控股有限公司	100.00	100.00	5.91	法人股
金睿和新三板混合策略 3 号	20.00	20.00	1.18	法人股
金睿和新三板 2 号基金	20.00	20.00	1.18	法人股
邢台市众创贸易咨询有限公 司	6.00	6.00	0.35	法人股
英劳股权投资基金管理（上 海）有限公司	45.00	45.00	2.66	法人股
葛炳校	1.70	1.70	0.10	自然人股
顾咏芳	0.50	0.50	0.03	自然人股
叶杏珊	0.30	0.30	0.02	自然人股
钱进	0.20	0.20	0.01	自然人股
宋志超	0.20	0.20	0.01	自然人股
李晓燕	0.10	0.10	0.01	自然人股
秦学文	0.10	0.10	0.01	自然人股
于琳	9.00	9.00	0.53	自然人股
陈泉霖	5.90	5.90	0.35	自然人股
合计	1,691.00	1,691.00	100.00	

以上增资事项业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015

年 09 月 14 日出具【2015】京会兴验字第 69000086 号《验资报告》确认。

(10) 股份有限公司第一次资本公积转增股本

2016 年 5 月 3 日,经股东大会决议,公司以现有总股数 1,691.00 万股为基数,以资本公积金向全体股东每 10.00 股转增 10.00 股,资本公积转增股本后,股本增至 3,382.00 万元。

变更后公司股权结构如下:

股东名称	注册资本 (万元)	实收资本 (万元)	股权 比例 (%)	股权性质
左德昌	1,647.00	1,647.00	48.70	自然人股
崔竞一	50.40	50.40	1.49	自然人股
刘传友	30.00	30.00	0.89	自然人股
罗肖	52.00	52.00	1.54	自然人股
李亮	52.00	52.00	1.54	自然人股
刘彬	40.60	40.60	1.20	自然人股
鲍文韬	22.00	22.00	0.65	自然人股
肖丽影	18.00	18.00	0.53	自然人股
梁振平	28.60	28.60	0.85	自然人股
东莞证券股份有限公司	157.00	157.00	4.64	法人股
万联证券有限责任公司	82.20	82.20	2.43	法人股
东莞丰煜股权投资合伙企业 (有限合伙)	111.70	111.70	3.30	法人股
上海正合岛投资管理有限责 任公司	32.40	32.40	0.96	法人股
财富证券有限责任公司	81.90	81.90	2.42	法人股
安信证券股份有限公司	113.00	113.00	3.34	人股
左德生	19.30	19.30	0.57	自然人股
联讯证券股份有限公司	49.70	49.70	1.47	法人股
上海卓涛网络科技有限公司	0.10	0.10	0.00	法人股
韩晨	20.00	20.00	0.59	自然人股
南国控股有限公司	199.80	199.80	5.91	法人股
金睿和新三板混合策略 3 号	40.00	40.00	1.18	法人股
金睿和新三板 2 号基金	4.00	4.00	0.12	法人股
邢台市众创贸易咨询有限公	12.00	12.00	0.35	法人股

司				
英劳股权投资基金管理（上海）有限公司	290.00	290.00	8.57	法人股
于琳	17.20	17.20	0.51	自然人股
葛炳校	3.20	3.20	0.09	自然人股
秦学文	0.20	0.20	0.01	自然人股
叶杏珊	0.60	0.60	0.02	自然人股
上海赐弈股权投资基金管理有限公司	95.90	95.90	2.84	法人股
广东金睿和投资管理有限公司-金睿和新三板混合策略5	35.60	35.60	1.05	法人股
易岚	27.40	27.40	0.81	自然人股
张宁	12.80	12.80	0.38	自然人股
马春雷	10.10	10.10	0.30	自然人股
张佳明	4.20	4.20	0.12	自然人股
上海禧琢投资管理合伙企业（有限合伙）	2.60	2.60	0.08	法人股
董锦辉	2.50	2.50	0.07	自然人股
张锦	2.30	2.30	0.07	自然人股
丘永新	2.00	2.00	0.06	自然人股
黄伟	0.20	0.20	0.01	自然人股
上海瓜牛投资管理中心（有限合伙）-瓜牛的梦想证券	0.10	0.10	0.00	法人股
陈泉霖	11.40	11.40	0.34	自然人股
合计	3,382.00	3,382.00	100.00	

（11）股份有限公司第二次资本公积转增股本

2017年9月27日，经股东大会决议，公司以现有总股数3,382.00万股为基数，以资本公积金向全体股东每10.00股转增3.00股，资本公积转增股本后，股本增至4,396.60万元。

变更后公司股权结构如下：

股东名称	注册资本 (万元)	实收资本 (万元)	股权比例 (%)	股权性质
左德昌	1,770.47	1,770.47	40.27	自然人股
崔竞一	65.52	65.52	1.49	自然人股
刘传友	39.00	39.00	0.89	自然人股

证券代码：430632

证券简称：希奥信息

公告编号：2023-010
主办券商：东莞证券

罗肖	67.60	67.60	1.54	自然人股
李亮	132.60	132.60	3.02	自然人股
刘彬	52.78	52.78	1.20	自然人股
鲍文韬	28.60	28.60	0.65	自然人股
肖丽影	23.40	23.40	0.53	自然人股
梁振平	27.18	27.18	0.62	自然人股
东莞证券股份有限公司	94.16	94.16	2.14	法人股
万联证券有限责任公司	26.23	26.23	0.60	法人股
财富证券有限责任公司	83.26	83.26	1.89	法人股
安信证券股份有限公司	152.57	152.57	3.47	法人股
左德生	28.54	28.54	0.65	自然人股
联讯证券股份有限公司	5.59	5.59	0.13	法人股
上海卓涛网络科技有限公司	0.13	0.13	0.00	法人股
南国控股有限公司	259.74	259.74	5.91	法人股
金睿和新三板混合策略 3号	51.61	51.61	1.17	法人股
金睿和新三板 2号基金	0.38	0.38	0.01	法人股
邢台市众创贸易咨询有限公司	15.60	15.60	0.35	法人股
英劳股权投资基金管理(上海)有限公司	377.00	377.00	8.57	法人股
于琳	23.40	23.40	0.53	自然人股
上海土犇资产管理有限公司—勇哥新三板私募基金	211.74	211.74	4.82	法人股
刘勇	133.04	133.04	3.03	自然人股
华福证券有限责任公司做市专用证券账户	102.60	102.60	2.33	法人股
胡松涛	88.11	88.11	2.00	自然人股
葛炳校	4.16	4.16	0.09	自然人股
秦学文	0.26	0.26	0.01	自然人股
叶杏珊	0.78	0.78	0.02	自然人股
广东金睿和投资管理有限公司-金睿和新三板混合策略 5	46.28	46.28	1.05	法人股
易岚	65.13	65.13	1.48	自然人股

证券代码：430632

证券简称：希奥信息

公告编号：2023-010

主办券商：东莞证券

张宁	34.35	34.35	0.78	自然人股
张佳明	3.77	3.77	0.09	自然人股
张锦	3.77	3.77	0.09	自然人股
黄伟	0.26	0.26	0.01	自然人股
兴业证券股份有限公司做市专用证券账户	303.90	303.90	6.91	法人股
顾文波	31.70	31.70	0.72	自然人股
方君胜	10.01	10.01	0.23	自然人股
常丰	9.36	9.36	0.21	自然人股
姜轶英	4.49	4.49	0.10	自然人股
河南盛智融企业管理咨询 有限公司	1.30	1.30	0.03	法人股
杜剑峰	0.78	0.78	0.02	自然人股
刘文涛	0.50	0.50	0.01	自然人股
王兴	0.10	0.10	0.00	自然人股
虞贤明	0.03	0.03	0.00	自然人股
陈泉霖	14.82	14.82	0.34	自然人股
合计	4,396.60	4,396.60	100.00	

经历次股权交易后，截止 2022 年 12 月 31 日，本公司股权结构如下

股东名称	注册资本 (万元)	实收资本 (万元)	股权比例 (%)	股权性质
左德昌	1,976.37	1,976.37	44.9522	自然人股
英劳股权投资基金管理 (上海)有限公司	377.00	377.00	8.5748	法人股
兴业证券股份有限公司	305.87	305.87	6.957	法人股
南国红豆控股有限公 司	259.74	259.74	5.9077	法人股
上海土犇资产管理有 限公司一勇哥新三板 私募基金	211.64	211.64	4.8137	法人股
安信证券股份有限公 司	151.94	151.94	3.4559	法人股
李亮	112.70	112.70	2.5633	自然人股
崔竞一	111.85	111.85	2.544	自然人股
华福证券有限责任公	108.09	108.09	2.4585	法人股

证券代码：430632

证券简称：希奥信息

公告编号：2023-010

主办券商：东莞证券

司				
财信证券有限责任公司	86.39	86.39	1.9649	法人股
东莞证券股份有限公司	84.76	84.76	1.9279	法人股
罗肖	67.60	67.60	1.5376	自然人股
易岚	65.13	65.13	1.4814	自然人股
刘彬	52.78	52.78	1.2005	自然人股
广东金睿和投资管理有限公司一金睿和新三板混合策略3号	51.61	51.61	1.1739	法人股
广东金睿和投资管理有限公司一金睿和新三板定增5号投资基金	46.28	46.28	1.0526	法人股
刘传友	39.00	39.00	0.887	自然人股
张宁	34.35	34.35	0.7813	自然人股
顾文波	31.73	31.73	0.7217	自然人股
鲍文韬	28.60	28.60	0.6505	自然人股
梁振平	26.68	26.68	0.6068	自然人股
肖丽影	23.40	23.40	0.5322	自然人股
于琳	22.90	22.90	0.5209	自然人股
邢台市众创贸易咨询有限公司	15.61	15.61	0.355	法人股
陈泉霖	14.82	14.82	0.3371	自然人股
方君胜	10.21	10.21	0.2322	自然人股
于龙昌	10.00	10.00	0.2274	自然人股
上海土犇资产管理有限公司	9.00	9.00	0.2047	法人股
徐敏华	8.80	8.80	0.2002	自然人股
王烁旋	7.80	7.80	0.1774	自然人股
胡松涛	6.50	6.50	0.1478	自然人股
姜轶英	5.99	5.99	0.1362	自然人股
乐勇	5.00	5.00	0.1137	自然人股
上海卓涛网络科技有限公司	4.20	4.20	0.0955	法人股
赖成	3.50	3.50	0.0796	自然人股

证券代码：430632

证券简称：希奥信息

公告编号：2023-010

主办券商：东莞证券

金梅青	3.00	3.00	0.0682	自然人股
李伟	2.88	2.88	0.0655	自然人股
吴旭建	1.90	1.90	0.0432	自然人股
黄伟	1.56	1.56	0.0355	自然人股
熊跃华	1.50	1.50	0.0341	自然人股
河南盛智融企业管理 咨询有限公司	1.30	1.30	0.0296	法人股
洪青松	1.00	1.00	0.0227	自然人股
张文占	1.00	1.00	0.0227	自然人股
叶杏珊	0.78	0.78	0.0177	自然人股
尹太兴	0.51	0.51	0.0116	自然人股
刘宝	0.50	0.50	0.0114	自然人股
金自坚	0.40	0.40	0.0091	自然人股
广东金睿和投资管理 有限公司—金睿和新 三板2号基金	0.38	0.38	0.0086	法人股
张玉仙	0.30	0.30	0.0068	自然人股
陆青	0.30	0.30	0.0068	自然人股
孙亚非	0.28	0.28	0.0064	自然人股
秦学文	0.26	0.26	0.0059	自然人股
王琴	0.20	0.20	0.0045	自然人股
季秦	0.20	0.20	0.0045	自然人股
兰春华	0.19	0.19	0.0043	自然人股
姚耀	0.10	0.10	0.0023	自然人股
郭莉莲	0.08	0.08	0.0018	自然人股
劳瑛	0.05	0.05	0.0011	自然人股
虞贤明	0.03	0.03	0.0007	自然人股
左德生	0.03	0.03	0.0007	自然人股
黄培生	0.02	0.02	0.0005	自然人股
王方洋	0.01	0.01	0.0002	自然人股
合计	4,396.60	4,396.60	100.00	

1、本公司注册地、组织形式和总部地址

公司企业法人营业执照统一社会信用代码为 9131000079275685XT，公司注册

地：上海市静安区沪太路 785 号，办公地址：上海市浦东新区春晓路 439 号 7 号楼，法定代表人：左德昌。

2、本公司的业务性质和主要经营活动

电子、通讯、计算机科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，计算机网络工程施工，计算机系统集成，企业管理咨询，计算机软硬件（除计算机信息系统安全专用产品）开发、批发、零售，第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话信息服务和互联网信息服务），旅游咨询，设计、制作、代理、发布各类广告。

3、合并报表范围

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注六“合并范围的变更”和附注七“在其他主体中的权益”。

本财务报表及附注于 2023 年 4 月 21 日经公司管理层批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《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”），并参照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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自报告期末以后的 12 个月具有持续经营的能力，以持续经营为基础编制财务报表。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本报告期自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(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，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当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。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应当包含相关的商誉金额。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动

中的相应份额以外，其余转入当期投资收益)。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的所有者权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中所有者权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的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，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司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的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。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，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。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务核算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

（1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产

的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（每月平均汇率）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

9、金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

- 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，分类为以摊余成本计量的金融资产：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；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其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，当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和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款

偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权

利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4） 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5） 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的

预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，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。

A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产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、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，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。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收正常业务往来客户

应收账款组合 2 应收合并范围内单位相互往来组合

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款逾期区间与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

应收账款组合 1 应收正常业务往来客户作为信用风险特征组合按照预期信用损失率计提坏账准备

信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	1.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

应收账款组合 2 应收合并范围内单位相互往来组合不计提坏账。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，对合并范围内关联方往来款项及有明确还款保障的款项不计算预期信用损失。

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概

率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表

日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- A. 所转移金融资产的账面价值；
- B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；
- B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中

对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

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

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7） 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8） 金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

10、 合同资产和合同负债

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。合同资产是本公司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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失 大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确

认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定：

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法：

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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本公司不一致的，按照本公司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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入

股东权益。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

12、投资性房地产

（1）投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

（2）采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

13、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
电子设备	3	5.00	31.67
办公家具	5	5.00	19.00
运输设备	5	5.00	19.00

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、在建工程

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值，按照公司制定的“资产减值”会计政策执行。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产和存货等资产。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，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的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

16、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.租赁负债的初始计量金额；B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C.发生的初始直接费用；D.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。**

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行权购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行权终止租赁选择权时，行权终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。**

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000 元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收

入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

17、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取

自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

（4）内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，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具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

18、长期待摊费用摊销方法

公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用工作量法平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19、职工薪酬

（1）、短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2)、离职后福利的会计处理方法

公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指公司与职工就离职后福利达成的协议，或者公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、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。

B、设定受益计划

设定受益计划下提供该福利的成本采用预期累积单位法。报告期末，公司将服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失，以及设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，确认为负债并计入当期损益或相关资产成本；将重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括精算利得或损失、计划资产回报（扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额）、资产上限影响的变动（扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额），计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。在设定受益计划终止时，将计入其他综合收益的金额全部结转至未分配利润。公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：修改设定受益计划时；公司确认相关重组费用或辞退福利时。

(3)、辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

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，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

20、收入的确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本

无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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，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而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认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，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时间段内履行履约义务，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的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，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。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。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，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方验收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

本公司提供服务收入包括提供短信服务收入和流量服务收入。按照时段确认收入。

客户采用预付款或后付款的方式购买短信和流量数额，短信和流量平台系统记录客户已消费的短信和流量，财务每月汇总当月客户已消费的短信和流量数额，并将计算出的数量和金额以对账单的方式得到客户的确认，财务部收到客户敲章或签字确认的对账单金额后，确认相关服务已完成，开具发票，确认收入。收入确认时点是服务已经提供，收入金额能够可靠地计量。根据服务器后台系统显示的消费数量和金额统计表以及客户敲章或签字的对账单作为收入确认依据。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

③ 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，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，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，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。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，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

22、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和

负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

23、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

24、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)，其中就“企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”，以及“亏损合同的判断”作出规定，自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中就“发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”，以及“企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”作出规定，自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	应税货物及劳务	5%、6%
城市维护建设税	应交流转税	1%、5%、7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育附加	应交流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

说明：通联天下信息科技有限公司适用 1%的城建税税率，嘉兴希奥信息科技有限公司适用 5%的城建税税率，上海及猫云智能信息科技有限公司城建税税率 5%，上海希奥信息科技股份有限公司城建税税率 7%。

(续) 不同纳税主体适用税率

纳税主体名称	企业所得税税率
上海希奥信息科技股份有限公司	15%
通联天下信息科技有限公司	20%
嘉兴希奥信息科技有限公司	20%
上海及猫云智能信息科技有限公司	20%

2、税收优惠政策及依据：

依据上海市科委、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局 2021 年 11 月 12 日共同颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202131000297），上海希奥信息科技股份有限公司自 2021 年起三年内将享受所得税按 15%税率征收的优惠政策。

根据国家税务总局 2019 年 1 月 18 日颁布的《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号），国家税务总局 2022 年 4 月 7 日颁布的《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2022 年第 8 号），自 2019 年 1 月 1 日至 2022 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 12.5%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。

根据财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%。

企业与注册园区签订的扶持奖励协议，约定所交的增值税，个人所得税，企

业所得税中地方留存部分的 70% 作为扶持奖励，此扶持奖励与公司日常经营活动密切相关，遂计入其他收益；

根据人力资源社会保障部 财政部 国家发展改革委 工业和信息化部关于失业保险支持企业稳定就业岗位的通知（人社部发〔2019〕23号），稳岗补贴标准为用人单位及其职工上年度实际缴纳失业保险费总额的 50%。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2022 年 1 月 1 日，期末指 2022 年 12 月 31 日，本期指 2022 年度，上期指 2021 年度。

1、货币资金

项目	2022.12.31	2021.12.31
库存现金	-	-
银行存款	736,871.45	375,478.57
其他货币资金	54,860.08	3,440.81
合计	791,731.53	378,919.38
其中：存放在境外的款项总额		

注：截至 2022 年 12 月 31 日止，其他货币资金总额 54,860.08 元，为上海希奥支付宝账户期末余额，支付宝账户余额不属于受限资产，企业无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

事项	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	2,049,261.17	84,446.44	1,964,814.73	13,565,775.98	160,760.62	13,405,015.36
合计	2,049,261.17	84,446.44	1,964,814.73	13,565,775.98	160,760.62	13,405,015.36

(2) 坏账准备

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

① 2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合 1-账龄分析法组合：

账龄	2022.12.31		
	金额	整个存续期预期	坏账准备

		信用损失率%	
1年以内	1,800,859.60	1.00	18,008.60
1至2年	60,059.90	10.00	6,005.99
2至3年	4,999.87	20.00	999.97
3至4年	118,863.75	50.00	59,431.88
合计	1,984,783.12		84,446.44

组合 2-关联方组合

账龄	2022.12.31		
	金额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	64,478.05		
合计	64,478.05		

②坏账准备的变动

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	160,760.62		76,314.18		84,446.44

A、其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

B、本报告期实际核销的应收账款情况：本期不存在实际核销的应收账款。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,384,221.03 元，占应收账款期末余额合计数的比例 67.54%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 65,260.24 元。

单位名称	期末金额	账龄	占应收账款总额的比例%	计提的坏账准备期末余额
掘贝（上海）科技有限公司	581,198.90	1年以内	28.36	5,811.99
北京合众互创科技有限公司	290,235.47	1年以内	14.16	2,902.35
安徽省鸿联九五信息产业有限公司	250,875.47	1年以内	12.24	2,508.75
南京钛喵文化传媒有限公司	156,976.42	1年以内	7.66	1,569.76
北京芝麻在线网络科技有限公司	104,934.77	3-4年	5.12	52,467.39

合计	1,384,221.03	67.54	65,260.24
----	--------------	-------	-----------

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2022.12.31		2021.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (包含 1 年)	6,416,098.91	57.50	3,937,974.29	61.63
1 至 2 年	2,573,898.31	23.07	255,194.71	3.99
2 至 3 年	154,684.71	1.39	2,140,451.31	33.49
3 至 4 年	2,013,057.12	18.04	57,195.99	0.89
合计	11,157,739.05	100.00	6,390,816.30	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额比例%	账龄	未结算原因
掘贝（上海）科技有限公司	非关联方	2,653,227.14	23.78	1 年以内	交易未完成
长兴泰宏企业管理咨询工作室	非关联方	2,344,150.00	21.01	1 年以内	交易未完成
浙江微菌科技有限公司	非关联方	2,000,000.00	17.92	3 至 4 年	交易未完成
广州维客信息科技有限公司	非关联方	730,000.00	6.54	1 年以内	交易未完成
浙江翼信科技有限公司	非关联方	665,000.00	5.96	1 年以内	交易未完成
合计		8,392,377.14	75.22		

4、其他应收款

科目	2022.12.31	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,023,344.83	1,398,238.57
合计	1,023,344.83	1,398,238.57

(1) 其他应收款情况

① 按账龄披露

账龄	2022.12.31	2021.12.31
1 年以内 (包含 1 年)	72,772.21	678,584.48
1 至 2 年	320,000.00	20,722.00

证券代码：430632

证券简称：希奥信息

公告编号：2023-010

主办券商：东莞证券

2至3年	7,722.00	374,481.70
3至4年	374,481.70	400,565.00
4至5年	250,000.00	
小计	1,024,975.91	1,474,353.18
减：坏账准备	1,631.08	76,114.61
合计	1,023,344.83	1,398,238.57

② 按款项性质分类情况

项目	2022.12.31	2021.12.31
往来款	7,722.00	158,287.00
代垫款	8,668.38	5,991.48
保证金/押金	1,004,081.70	1,308,481.70
备用金	4,503.83	1,593.00
小计	1,024,975.91	1,474,353.18
减：坏账准备	1,631.08	76,114.61
合计	1,023,344.83	1,398,238.57

② 坏账准备

A.2022年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,017,253.91	1.00	86.68	1,017,167.23	
其中：组合1-押金保证金备用金	1,008,585.53			1,008,585.53	未来12个月内预期信用损失
其中：组合2-其他往来款	8,668.38	1.00	86.68	8,581.70	未来12个月内预期信用损失
合计	1,017,253.91	0.01	86.68	1,017,167.23	

③2022年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失(未	坏账准备	账面价值	理由

		发生信用 减值)			
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,722.00	20.00	1,544.40	6,177.60	
其中：组合2-其他往来款	7,722.00	20.00	1,544.40	6,177.60	整个存续 期预期信 用损失
合计	7,722.00	20.00	1,544.40	6,177.60	

④按坏账计提方法分类披露

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)	
2022年1月1日余额	59.91	76,054.70		76,114.61
2022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	86.68	1,544.40		1,631.08
本期转回	59.91	76,054.70		76,114.61
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
2022年12月31日余额	86.68	1,544.40		1,631.08

⑤其中本期坏账准备收回或转回金额重要的

无

⑥本报告期实际核销的其他应收款情况：

无

⑦ 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末金额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
上海张江高科技园区开发股份有限公司	否	押金保证金	364,481.70	3-4年	35.56	
南京威耐尔通信技术股份有限公司	否	押金保证金	200,000.00	4-5年	19.51	
中国电信股份有限公司湖南分公司	否	押金保证金	200,000.00	1-2年	19.51	
中国移动通信集团安徽有限公司	否	押金保证金	100,000.00	1-2年	9.76	
嘉兴京御房地产开发有限公司	否	押金保证金	50,000.00	4-5年	4.88	
合计			914,481.70		89.22	

⑧ 涉及政府补助的其他应收款

无。

⑨ 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

无。

⑩ 转移其他应收款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：

无。

5、其他流动资产

项目	2022.12.31	2021.12.31
待抵扣进项税	470,943.04	1,670,976.43
合计	470,943.04	1,670,976.43

6、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
股权转让款	700,000.00		700,000.00	2,300,000.00		2,300,000.00
其中：未实现融资收益	16,239.32		16,239.32	49,326.92		49,326.92

证券代码：430632

证券简称：希奥信息

公告编号：2023-010

主办券商：东莞证券

合 计	683,760.68	683,760.68	2,250,673.08	2,250,673.08
-----	------------	------------	--------------	--------------

证券代码：430632

证券简称：希奥信息

公告编号：2023-010
主办券商：东莞证券

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资

被投资单位	2022.01.01	本期增减变动							2022.12.31	减值准备 期末余额	
		增加 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、联营企业											
安徽安浓花果 山信息科技有 限公司	1,465,446.55									1,465,446.55	1,465,446.55
小计	1,465,446.55									1,465,446.55	1,465,446.55
合计	1,465,446.55									1,465,446.55	1,465,446.55

(2) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
安徽安浓花果山信息科技有 限公司	1,465,446.55			1,465,446.55
合 计	1,465,446.55			1,465,446.55

8、其他非流动金融资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	15,242,773.68	14,870,944.54
其中：债务工具投资		
权益工具投资	15,242,773.68	14,870,944.54
指定为以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
合 计	15,242,773.68	14,870,944.54

年末余额中，对上海宇桓信息系统有限公司的投资账面价值为 13,500,000.00 元，对一拓通信集团股份有限公司的投资账面价值为 1,742,773.68 元。对深圳市八度云计算信息技术有限公司投资账面价值为 0 元。

2018 年 1 月，本公司以持有的上海玺奥网络信息工程有限公司 100.00% 股权作价 1,500.00 万元投资上海宇桓信息系统有限公司，其中 111.1111 万元计入上海宇桓信息系统有限公司注册资本，其余计入资本公积。2018 年出售 1% 的股权，截止 2022 年 12 月 31 日持有上海宇桓信息系统有限公司 9% 的股权。

9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.期初余额	8,904,247.73
2.本期增加金额	-
(1) 外购	
(2) 固定资产转入	

3.本期减少金额	-
(1) 处置	
(2) 转入固定资产	
4.期末余额	8,904,247.73
二、累计折旧和累计摊销	
1. 期初余额	2,396,727.66
2.本期增加金额	281,967.96
(1) 固定资产转入	
(2) 计提或摊销	281,967.96
3.本期减少金额	-
(1) 处置	
(2) 转入固定资产	
4. 期末余额	2,678,695.62
三、减值准备	
1. 期初余额	
2. 本期增加	
(1) 计提	
3.本期减少金额	
(1) 处置	
(2) 转入固定资产	
4. 期末余额	
四、账面价值	
1. 期末余额	6,225,552.11
2. 期初余额	6,507,520.07

10、固定资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31
-----	------------	------------

固定资产	77,586.42	184,247.64
固定资产清理		
合 计	77,586.42	184,247.64

(1) 固定资产及累计折旧

项目	运输工具	办公设备及其他	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	774,874.36	373,166.08	1,148,040.44
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 在建工程转入			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 其他转出			
4、期末余额	774,874.36	373,166.08	1,148,040.44
二、累计折旧			-
1、期初余额	646,345.93	317,446.87	963,792.80
2、本年增加金额	89,784.71	16,876.51	106,661.22
(1) 计提	89,784.71	16,876.51	106,661.22
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 其他转出			
4、期末余额	736,130.64	334,323.38	1,070,454.02
三、减值准备			-
1、期初余额			-
2、本期增加金额			-
(1) 计提			-
3、本期减少金额			-
(1) 处置或报废			-
4、期末余额			-
四、账面价值			-
1、期末账面价值	38,743.72	38,842.70	77,586.42
2、期初账面价值	128,528.43	55,719.21	184,247.64

(2) 暂时闲置固定资产的情况：无。

(3) 不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

11、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	1,576,669.93	1,576,669.93
2、本年增加金额	2,121,637.60	2,121,637.60
3、本年减少金额	1,576,669.93	1,576,669.93
4、年末余额	2,121,637.60	2,121,637.60
二、累计折旧		
1、年初余额	1,351,431.37	1,351,431.37
2、本年增加金额	696,713.58	696,713.58
3、本年减少金额	1,576,669.93	1,576,669.93
4、年末余额	471,475.02	471,475.02
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	1,650,162.58	1,650,162.58
2、年初账面价值	225,238.56	225,238.56

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	办公软件及其他	合计
一、账面原值		
1、期初余额	17,173.85	17,173.85
2、本期增加金额	106,486.06	106,486.06
(1) 购置		
(2) 企业合并增加	106,486.06	106,486.06
3、本期减少金额		
4、期末余额	123,659.91	123,659.91
二、累计摊销		
1、期初余额	17,173.85	17,173.85
2、本期增加金额	9,680.55	9,680.55
(1) 摊销	9,680.55	9,680.55
3、本期减少金额		

(1) 处置		
4、期末余额	26,854.40	26,854.40
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	96,805.51	96,805.51
2、期初账面价值		

本期末通过内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为 0%。

13、长期待摊费用

项目	2022.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2022.12.31	其他减少的原因
装修费	66,181.10		66,181.10			
合计	66,181.10		66,181.10			

14、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2022.12.31	2021.12.31
信用借款	1,100,000.00	1,100,000.00
保证借款	4,000,000.00	
抵押兼保证借款	2,000,000.00	2,000,000.00
借款利息	8,768.01	4,815.70
合计	7,108,768.01	3,104,815.70

截至 2022 年 12 月 31 日止，保证借款、抵押借款情况列示如下：

银行名称	借款人名称	担保人名称	抵押物名称	借款余额	借款起始日	借款到期日	是否履行完毕
中国工商银行股份有限公司上海市浦兴路支行	上海希奥信息科技股份有限公司	左德昌、吴淑玲	上海希奥信息科技股份有限公司房产抵押-沪(2020)黄字不动产权第 002707	2,000,000.00	2022-11-9	2023-11-8	否

			号、沪 (2020) 黄字不动 产权第 002708 号				
中国银行 股份有限 公司上海 张江支行	上海希奥 信息科技 股份有限 公司	左德昌、吴淑玲		2,000,000.00	2022-9-26	2023-9-25	否
中国邮政 储蓄银行 股份有限 公司上海 杨浦区鞍 山支行	上海希奥 信息科技 股份有限 公司	左德昌		2,000,000.00	2022-1-27	2023-1-26	是
合计				6,000,000.00			

(2) 已逾期未偿还的短期借款：无。

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2022.12.31	2021.12.31
1年以内（包含1年）	1,772,806.37	3,733,929.67
1至2年	1,418,316.55	12,318.82
合计	3,191,122.92	3,746,248.49

(2) 账龄超过1年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海安畅网络科技股份有限公司	1,407,854.29	长期合作未结转

16、合同负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
合同负债	7,319,667.79	2,974,780.94
减：列示于其他非流动负债的部分		
合计	7,319,667.79	2,974,780.94

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
一、短期薪酬	421,549.16	7,453,208.53	7,438,218.87	436,538.82
二、离职后福利-设定提存计划	73,247.60	1,017,086.50	1,011,386.50	78,947.60

三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利		-	-	-
合计	494,796.76	8,470,295.03	8,449,605.37	515,486.42

(2) 短期薪酬列示

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	344,238.96	6,259,167.13	6,280,074.71	323,331.38
2、职工福利费	-	115,116.80	114,643.85	472.95
3、社会保险费	48,992.20	502,070.10	501,258.50	49,803.80
其中：医疗保险费	46,824.30	476,812.50	475,789.70	47,847.10
工伤保险费	2,167.90	25,257.60	25,468.80	1,956.70
生育保险费	-	-	-	-
4、住房公积金	28,318.00	402,658.00	399,736.00	31,240.00
5、工会经费和职工教育经费	-	174,196.50	142,505.81	31,690.69
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	421,549.16	7,453,208.53	7,438,218.87	436,538.82

(3) 设定提存计划列示

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
1、基本养老保险	71,351.10	985,941.70	980,737.60	76,555.20
2、失业保险费	1,896.50	31,144.80	30,648.90	2,392.40
合计	73,247.60	1,017,086.50	1,011,386.50	78,947.60

18、应交税费

税费项目	2022.12.31	2021.12.31
增值税	-	31,924.58
城建税	-	1,199.60
教育费附加	-	514.12
地方教育附加	-	342.74
土地使用税	21.46	21.46
个人所得税	19,826.04	8,919.32
印花税	7,783.70	2,112.00
房产税	12,307.47	8,732.34
合计	39,938.67	53,766.16

19、其他应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31
----	------------	------------

应付利息		
应付股利		
其他应付款	511,479.80	3,658,397.80
合 计	511,479.80	3,658,397.80

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2022.12.31	2021.12.31
保证金及押金	10,000.00	243,254.00
社保公积金	81,479.80	75,143.80
暂借款	340,000.00	3,340,000.00
股权转让款	80,000.00	
合 计	511,479.80	3,658,397.80

②账龄超过1年的重要其他应付款：无

20、一年内到期的非流动负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
一年内到期的长期借款（附注五、22）		904,896.00
一年内到期的租赁负债（附注五、23）	1,423,655.60	229,576.55
合 计	1,423,655.60	1,134,472.55

21、其他流动负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
待转销项税	439,180.07	178,486.86
合 计	439,180.07	178,486.86

22、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2022.12.31	2021.12.31
保证借款		900,000.00
长期借款利息		4,896.00
减：一年内到期的长期借款（附注五、20）		904,896.00
合 计		

23、租赁负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
租赁付款额	1,700,914.60	231,416.96
减：未确认融资费用	41,409.25	1,840.41

证券代码：430632

证券简称：希奥信息

公告编号：2023-010

主办券商：东莞证券

小计	1,659,505.35	229,576.55
减：一年内到期的租赁负债 (附注20)	1,423,655.60	229,576.55
合 计	235,849.75	

24、股本

项目	2022.01.01	本报告期变动增减 (+,-)					2022.12.31
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	43,966,000.00						43,966,000.00
合计	43,966,000.00						43,966,000.00

25、资本公积

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
资本公积（股本溢 价）	3,895,030.63			3,895,030.63
合计	3,895,030.63			3,895,030.63

26、盈余公积

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
法定盈余公积	3,803,282.44			3,803,282.44
合计	3,803,282.44			3,803,282.44

27、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前年初未分配利润	-19,661,307.30	-21,771,001.22
加：年初未分配利润调整合计数		
调整后年初未分配利润	-19,661,307.30	-21,771,001.22
加：本期归属于母公司所有者的 净利润	-13,402,940.64	2,109,693.92
盈余公积补亏		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		

期末未分配利润	-33,064,247.94	-19,661,307.30
----------------	-----------------------	-----------------------

28、营业收入及营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	47,459,271.87	43,321,410.32	73,003,670.52	59,673,134.11
其他业务	328,484.14	477,047.77	1,004,699.14	1,052,283.84
合计	47,787,756.01	43,798,458.09	74,008,369.66	60,725,417.95

(2) 主营业务（分产品）

项目	本年发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
短信业务	37,482,776.45	38,616,511.90	67,736,582.10	57,038,536.19
语音业务	9,656,495.42	4,670,244.49	2,542,028.16	508,931.89
其他业务	320,000.00	34,653.93	2,725,060.26	2,125,666.03
合计	47,459,271.87	43,321,410.32	73,003,670.52	59,673,134.11

(3) 主营业务（分地区）

项目	本年发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
内销	47,459,271.87	43,321,410.32	73,003,670.52	59,673,134.11
合计	47,459,271.87	43,321,410.32	73,003,670.52	59,673,134.11

(4) 2022 年度主营业务收入按收入确认时间列示如下：

项 目	产品销售	提供服务	其它	合计
在某一时段内确认收入		47,459,271.87		47,459,271.87
在某一时点确认收入				
合 计		47,459,271.87		47,459,271.87

(5) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、20 本公司根据合同的约定，客户采用预付款或后付款的方式购买短信和流量数额，短信和流量平台系统记录客户已消费的短信和流量，财务每月汇总当月客户已消费的短信和流量数额，并将计算出的数量和金额以对账单的方式得到客户的确认，财务部收到客户敲章或签字确认的对账单金额后，确认相关服务已完成，开具发票，确认收入。收入确认时点是服务已经提供，收入金额能够可靠地计量。根据服务器后台系统显示的消费数量和金额统计表以及客户敲章或签字的对账单作为收入确认依据，在某一时段内确认收入。

29、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	1,149.69	2,083.23
教育费附加	492.72	1,472.83
地方教育附加	328.49	981.86
房产税	42,079.62	34,718.76
土地使用税	85.84	85.84
印花税	14,606.54	11,487.86
车船税		360.00
合计	58,742.90	51,190.38

30、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,009,182.81	585,352.48
折旧与摊销	93,663.23	166,580.76
业务招待费	63,425.29	232,603.17
差旅费	97,178.84	57,735.19
办公费	26,984.69	115,336.33
使用权资产折旧	167,211.26	131,994.73
水电费	66,504.47	26,122.66
业务宣传费	522,034.66	307,370.63
服务费	3,521,003.38	882,500.57
合计	6,567,188.63	2,505,596.52

31、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,259,140.17	2,576,716.73
折旧与摊销	17,289.94	17,322.59
业务招待费	137,617.38	85,114.25
差旅费	64,771.34	33,727.74
办公费	321,375.68	226,347.44
水电费	29,878.47	39,654.29
汽车费用	16,030.88	7,361.80
使用权资产折旧	167,211.26	247,466.99
咨询服务费	2,179,222.21	2,525,499.44
维修费	40,285.47	26,772.30
培训费	466.98	10,138.61
合计	7,233,289.78	5,796,122.18

32、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	2,083,493.17	1,498,648.07
研发服务器托管费	894,337.42	704,384.95
办公及房屋租赁费用	925,042.18	962,132.42
差旅费	-	10,222.86
合计	3,902,872.77	3,175,388.30

33、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	321,480.02	639,050.62
减：利息收入	43,720.15	264,907.28
手续费	10,762.06	12,047.38
合计	288,521.93	386,190.72

财务费用中本年度确认租赁负债利息费用为 25,683.76 元。

34、其他收益

(1) 其他收益分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
进项税加计扣除	258,554.68	399,019.32	258,554.68
园区扶持奖励	11,600.00	7,900.00	11,600.00
代扣代缴个税手续费返还	1,080.10	885.35	1,080.10
合计	271,234.78	407,804.67	271,234.78

35、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产公允价值变动	371,829.14	471,187.54
合计	371,829.14	471,187.54

36、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	76,314.18	-89,714.05
其他应收款信用减值损失	74,483.53	-34,096.43
合计	150,797.71	-123,810.48

37、营业外收入

(1) 营业外收入分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿收入		10.00	
无需偿付的应付款	26,114.70	1.58	26,114.70
合计	26,114.70	11.58	26,114.70

38、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿款	161,589.87	13,963.00	161,589.87
税收滞纳金	9.01		9.01
合计	161,598.88	13,963.00	161,598.88

39、现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	11,600.00	7,900.00
利息收入	10,632.55	5,022.19
收回保证金/押金等往来款	716,775.50	1,751,889.92
房屋租赁收入	328,484.14	1,004,699.14
合计	1,067,492.19	2,769,511.25

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	9,061,295.34	6,447,490.04
支付保证金/押金/备用金等往来款	1,300,884.74	670,000.00
营业外支出	161,598.88	13,963.00
合计	10,523,778.96	7,131,453.04

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
暂借款		1,000,000.00
合计		1,000,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	730,690.98	1,388,501.76
暂借款	3,000,000.00	
合计	3,730,690.98	1,388,501.76

40、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-13,402,940.64	2,109,693.92
加：资产减值准备		
信用减值准备	-150,797.71	123,810.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	388,629.18	482,118.91
使用权资产折旧	696,713.58	1,351,431.37
无形资产摊销	9,680.55	
长期待摊费用摊销	66,181.10	146,930.08
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-371,829.14	-471,187.54
财务费用（收益以“-”号填列）	321,480.02	639,050.62
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	9,423,976.20	-5,153,232.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,172,885.08	-3,425,376.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	153,978.22	-4,196,761.57
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
确认使用权资产的租赁	2,121,637.60	
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	791,731.53	378,919.38

减：现金的年初余额	378,919.38	3,328,427.09
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	412,812.15	-2,949,507.71

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额：无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额：无。

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	791,731.53	378,919.38
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	736,871.45	375,478.57
可随时用于支付的其他货币资金	54,860.08	3,440.81
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	791,731.53	378,919.38
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

41、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	受限原因
投资性房地产	6,225,552.11	银行借款抵押
合计	6,225,552.11	

42、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到是	
		递延收益	计入其他收益	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
园区扶持奖励	11,600.00				11,600.00			是

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
园区扶持奖	11,600.00	11,600.00		

励			
---	--	--	--

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	
上海及猫云智能信息科技有限公司	2022-10-31	80,000.00	100	
股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
购买	2022-10-31	对被投资单位实施控制	0	25,567.47

(2) 合并成本及商誉

项 目	上海及猫云智能信息科技有限公司
合并成本	
—现金	80,000.00
合并成本合计	80,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	80,000.00
商誉	

第十节 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	购买日 公允价值
资产：	
货币资金	402.64
无形资产	106,486.06
资产合计	106,888.70
负债：	
其他应付款	26,888.70
负债合计	26,888.70
净资产	80,000.00
减：少数股东权益	
取得的净资产	80,000.00

2022年10月31日收购上海及猫云智能信息科技有限公司。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

无。

5、其他合并范围的变更

无

七、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		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
通联天下信息科技有限公司	上海	上海	信息服务业	100		100	设立
嘉兴希奥信息科技有限公司	浙江嘉兴	浙江嘉兴	信息服务业	100		100	设立
上海及猫云智能信息科技有限公司	上海	上海	信息服务业	100		100	购买

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要合营企业和联营企业的基础信息

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
二、联营企业						
安徽安浓花果山信息科技有限公司	安徽马鞍山	安徽马鞍山	通信服务	30.77		权益法

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、关联方关系及其交易

1、本公司的母公司情况

本企业最终控制方是左德昌。

2、本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营和联营企业

本公司的合营和联营企业情况详见附注七、3。

4、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
安徽安浓花果山信息科技有限公司	参股 30.77%
八度云计算（安徽）有限公司	参股 18.18%
上海宇恒信息系统有限公司	参股 9%
安徽数品通讯科技有限公司	实际控制人参股
上海知盈投资管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人参股
厦门奚仁企业管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人参股
上海领大软件有限公司	监事与实际控制人关联
上海轶诺信息科技有限公司	通联子公司参股 1%
英劳股权投资基金管理（上海）有限公司	股东（占股 8.57%）
兴业证券股份有限公司	股东（占股 6.96%）
南国红豆控股有限公司	股东（占股 5.91%）
一拓通信集团股份有限公司	参股 2%
崔竞一	股东、董事
罗肖	股东、董事
肖丽影	股东、董事
于琳	股东、董事
邱云豪	监事
仇晓霞	监事会主席
席升泉	监事
冯志民	财务负责人、董秘
吴淑玲	实际控制人配偶

5、关联方交易

(1) 关联方商品和劳务

① 采购商品/接受劳务情况

公司	项目	本期发生额	上期发生额
一拓通信集团股份有限公司	短信采购	32,608.49	
上海轶诺信息科技有限公司	短信采购	891,981.11	1,162,701.91

②出售商品/提供劳务情况

公司	项目	本期发生额	上期发生额
八度云计算（安徽）有限公司	短信销售	67,635.71	

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包
无。

(3) 关联租赁
无

(4) 关联担保
关联方为本公司担保的情况如下：
(金额单位：人民币元)

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
左德昌、吴淑玲	上海希奥信息科技有限公司	2,000,000.00	2022-11-9	2023-11-8	否
左德昌、吴淑玲	上海希奥信息科技有限公司	2,000,000.00	2022-9-26	2023-9-25	否
左德昌	上海希奥信息科技有限公司	2,000,000.00	2022-1-27	2023-1-26	是

(5) 关联方资金拆借
无。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况
无。

(7) 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	161.98	131.88

(8) 其他关联交易：无

6、关联方应收应付款项余额

(1) 应收关联方款项

项目	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	八度云计算（安徽）有限公司	64,478.05			

预付账款	上海轶诺信息科技有限公司			149,684.71	
合计		64,478.05		149,684.71	

(1) 应付关联方款项

无

7、关联方承诺事项

无

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2022年12月31日，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

2、或有事项

无

十、资产负债表日后事项

截至2023年4月21日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1、债务重组

本期无需要披露的债务重组事项。

2、资产置换

本期无需要披露的资产置换事项。

3、年金计划

本期无需要披露的年金计划。

4、分部报告

公司目前没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部。

5、其他

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

事项	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	3,038,752.63	84,317.78	2,954,434.85	13,585,737.47	156,321.12	13,429,416.35
合计	3,038,752.63	84,317.78	2,954,434.85	13,585,737.47	156,321.12	13,429,416.35

(2) 坏账准备

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

① 2022年12月31日，组合计提坏账准备：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2022.12.31		
	金额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备
1年以内	1,800,859.60	1.00	18,008.60
1至2年	58,773.26	10.00	5,877.33
2至3年	4,999.87	20.00	999.97
3至4年	118,863.75	50.00	59,431.88
合计	1,983,496.48		84,317.78

组合中，按无风险组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	2022.12.31		
	金额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备
1年以内	791,344.28		
1至2年	263,911.87		
合计	1,055,256.15		

②坏账准备的变动

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	156,321.12		72,003.34		84,317.78

A、其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

B、本报告期实际核销的应收账款情况：

本期不存在实际核销的应收账款。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,270,064.36 元，占应收账款期末余额合计数的比例 74.71%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 12,792.85 元。

单位名称	期末金额	账龄	占应收账款总额的比例	计提的坏账准备期末余额
通联天下信息科技有限公司	726,866.23	1年以内	23.92	
	263,911.87	1至2年	8.68	

掘贝（上海）科技有限公司	581,198.90	1 年以内	19.13	5,811.99
北京合众互创科技有限公司	290,235.47	1 年以内	9.55	2,902.35
南京钛喵文化传媒有限公司	156,976.42	1 年以内	5.17	1,569.76
安徽省鸿联九五信息产业有限公司	250,875.47	1 年以内	8.26	2,508.75
合计	2,270,064.36		74.71	12,792.85

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

2、其他应收款

科目	2022.12.31	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,598,331.51	1,348,238.57
合计	1,598,331.51	1,348,238.57

(1) 其他应收款情况

①按账龄披露

账 龄	2022.12.31	2021.12.31
1 年以内（包含 1 年）	697,758.89	678,584.48
1 至 2 年	320,000.00	20,722.00
2 至 3 年	7,722.00	374,481.70
3 至 4 年	374,481.70	350,565.00
4 至 5 年	200,000.00	
小计	1,599,962.59	1,424,353.18
减：坏账准备	1,631.08	76,114.61
合计	1,598,331.51	1,348,238.57

②按款项性质分类情况

项目	2022.12.31	2021.12.31
往来款	633,308.68	158,287.00
代垫款	8,668.38	5,991.48
保证金/押金	953,481.70	1,258,481.70
备用金	4,503.83	1,593.00
小计	1,599,962.59	1,424,353.18
减：坏账准备	1,631.08	76,114.61
合计	1,598,331.51	1,348,238.57

③坏账准备

A.2022年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,592,240.59	0.00	86.68	1,592,153.91	
其中：组合1-押金保证金备用金	957,985.53			957,985.53	未来12个月内预期信用损失
其中：组合2-关联方往来款	625,586.68			625,586.68	未来12个月内预期信用损失
其中：组合3-其他往来款	8,668.38	1.00	86.68	8,581.70	未来12个月内预期信用损失
合计	1,592,240.59	0.00	86.68	1,592,153.91	

B.2022年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	7,722.00		20.00	1,544.40	6,177.60	
其中：组合1-其他往来款	7,722.00		20.00	1,544.40	6,177.60	整个存续期预期信用损失
合计	7,722.00		20.00	1,544.40	6,177.60	

④按坏账计提方法分类披露

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)	
2022年1月1日余额	59.91	76,054.70		76,114.61
2022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	86.68	1,544.40		1,631.08
本期转回	59.91	76,054.70		76,114.61
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	86.68	1,544.40		1,631.08

A、其中本期坏账准备收回或转回金额重要的

无

B、本报告期实际核销的其他应收款情况：

无

⑤其他应收款期末余额前五名单位情况：

截至2022年12月31日止，本公司其他应收款欠款金额分别具体客户披露：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末金额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
通联天下信息科技有限公司	是	往来款	625,586.68	1年以内	39.10	
上海张江高科技园区开发股份有限公司	否	保证金	364,481.70	3-4年	22.78	

南京威耐尔通信技术股份有限公司	否	保证金	200,000.00	4-5年	12.50
中国电信股份有限公司湖南分公司	否	保证金	200,000.00	1-2年	12.50
中国移动通信集团安徽有限公司	否	保证金	100,000.00	1-2年	6.25
合计			1,490,068.38		93.13

⑥涉及政府补助的其他应收款

无。

⑦因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

无。

⑧转移其他应收款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：

无。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本法核算的长期股权投资	5,730,000.00		5,730,000.00	5,600,000.00		5,600,000.00
其中：对子公司投资	5,730,000.00		5,730,000.00	5,600,000.00		5,600,000.00
按权益法核算的长期股权投资	1,465,446.55	1,465,446.55		1,465,446.55	1,465,446.55	
其中：对联营企业投资	1,465,446.55	1,465,446.55		1,465,446.55	1,465,446.55	
合计	7,195,446.55	1,465,446.55	5,730,000.00	7,065,446.55	1,465,446.55	5,600,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
通联天下信息科技有限公司	5,500,000.00			5,500,000.00
嘉兴希奥信息技术有限公司	100,000.00			100,000.00
上海及猫云智能信息科技有限公司		130,000.00		130,000.00

减：长期投资减值准备				
合计	5,600,000.00	130,000.00		5,730,000.00

(3) 按照权益法核算的长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
一、合营企业						
二、联营企业						
安徽安浓花果山信息科技有限公司	1,465,446.55					
合计	1,465,446.55					

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
安徽安浓花果山信息科技有限公司				1,465,446.55	
合计				1,465,446.55	

(4) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
安徽安浓花果山信息科技有限公司	1,465,446.55			1,465,446.55
合计	1,465,446.55			1,465,446.55

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	46,918,480.29	42,941,414.14	69,694,769.66	57,812,231.78
其他业务	328,484.14	477,047.77	1,004,699.14	1,052,283.84
合计	47,246,964.43	43,418,461.91	70,699,468.80	58,864,515.62

(2) 主营业务（分产品）

项目	本年发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
短信业务	36,941,984.87	38,236,515.72	64,427,681.24	55,177,633.86
语音业务	9,656,495.42	4,670,244.49	2,542,028.16	508,931.89
其他业务	320,000.00	34,653.93	2,725,060.26	2,125,666.03
合计	46,918,480.29	42,941,414.14	69,694,769.66	57,812,231.78

(3) 主营业务（分地区）

项目	本年发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
内销	46,918,480.29	42,941,414.14	69,694,769.66	57,812,231.78
合计	46,918,480.29	42,941,414.14	69,694,769.66	57,812,231.78

(4) 2022 年度主营业务收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	提供服务	其它	合计
在某一时段内确认收入		46,918,480.29		46,918,480.29
在某一时点确认收入				
合计		46,918,480.29		46,918,480.29

(5) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、20 本公司根据合同的约定，客户采用预付款或后付款的方式购买短信和流量数额，短信和流量平台系统记录客户已消费的短信和流量，财务每月汇总当月客户已消费的短信和流量数额，并将计算出的数量和金额以对账单的方式得到客户的确认，财务部收到客户盖章或签字确认的对账单金额后，确认相关服务已完成，开具发票，确认收入。收入确认时点是服务已经提供，收入金额能够可靠地计量。根据服务器后台系统显示的消费数量和金额统计表以及客户盖章或签字的对账单作为收入确认依据。在某一时段内确认收入。

十三、补充资料

1、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本公司非经常性损益发生情况如下：

（收益以正数列示，损失以负数列示）

项目	2022 年度
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	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业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	11,600.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资	

时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组收益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
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、交易性金融资产产生的公允价值变动损益，	371,829.14
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-135,484.18
其他符合非经营性损益定义的损益项目	259,634.78
小计	507,579.74
减：非经常性损益的所得税影响数	
少数股东损益的影响数	
合计	507,579.74

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-52.97	-0.30	-0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-53.45	-0.31	-0.31

第十一节 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：

上海希奥信息科技股份有限公司办公室

上海希奥信息科技股份有限公司
董事会
2023年4月21日