

证券代码：430632

证券简称：希奥信息

公告编号：2023-023
主办券商：东莞证券

SIOO
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.

半年度报告

2023

重要提示

- 一、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。
- 二、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）于琳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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当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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无、

目录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据和经营情况 6

第三节 重大事件 13

第四节 股份变动及股东情况 14

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 17

第六节 财务会计报告 18

附件 I 会计信息调整及差异情况 10103

附件 II 融资情况 10103

备查文件目录	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。
	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（如有）。
	报告期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

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公司董事会
监事会	指	上海希奥信息科技股份有限公司公司监事会
股东大会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30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

第一节 公司概况

企业情况			
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		
法定代表人	左德昌	成立时间	2006年9月6日
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
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。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	希奥信息	证券代码	430632
挂牌时间	2014年2月14日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本(股)	43,966,000
主办券商(报告期内)	东莞证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路1号		
联系方式			
董事会秘书姓名	冯志民	联系地址	上海市黄浦区成都北路500号峻岭广场2301-2302室
电话	021-58657686	电子邮箱	fengzhimin@sioo.cn
传真	021-58717781		
公司办公地址	上海市黄浦区成都北路500号峻岭广场2301-2302室	邮政编码	200003
公司网址	www.sioo.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9131000079275685XT		
注册地址	上海市静安区沪太路785号		
注册资本(元)	43,966,000	注册情况报告期内是否变更	是

2023年3月16日召开2023年第二次临时股东大会决议通过《关于公司拟变更注册地址的议案》。

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 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。

(二) 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 checked="" 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	公司 2020 年 11 月被认定为省级“高新技术企业”，证书编号：GR202031000297，有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	19,256,580.64	20,957,637.47	-8.12%
毛利率%	15.25%	30.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,356,748.35	105,117.50	-4,244.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,598,497.36	-14,508.23	-31,595.78%
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）	-26.53%	0.33%	-
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）	-28.00%	-0.05%	-
基本每股收益	-0.10	0.002	-5,050.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%

资产总计	39,831,844.09	39,385,214.16	1.13%
负债总计	25,620,867.12	20,785,149.03	23.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,210,976.97	18,600,065.13	-23.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.32	0.42	-23.81%
资产负债率%（母公司）	56.38%	45.99%	-
资产负债率%（合并）	64.32%	52.77%	-
流动比率	0.70	0.75	-
利息保障倍数	-29.61	-40.69	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-5,516,306.34	2,099,854.78	-362.70%
应收账款周转率	6.32	2.14	-
存货周转率	0	0	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.13%	0.72%	-
营业收入增长率%	-8.12%	-24.38%	-
净利润增长率%	-4,244.65%	112.54%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

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	2,644,319.67	6.64%	791,731.53	2.01%	233.99%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	3,950,663.86	9.92%	1,964,814.73	4.99%	101.07%
其他应收款	659,659.92	1.66%	1,023,344.83	2.60%	-35.54%
预付账款	9,959,841.71	25.00%	11,157,739.05	28.33%	-10.74%
投资性房地产	0	0%	6,225,552.11	15.82%	
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	6,149,582.86	15.44%	77,586.42	0.20%	7,826.11%
其他非流动金融资产	15,618,091.06	39.21%	15,242,773.68	38.70%	2.46%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
无形资产	58,181.82	0.15%	96,805.51	0.25%	-39.90%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	14,700,000.00	36.91%	7,108,768.01	18.05%	106.79%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
合同负债	5,984,523.64	15.02%	7,319,667.79	18.58%	-18.24%
资产总计	39,831,844.09	100.00%	39,385,214.16	100.00%	1.13%

项目重大变动原因：

货币资金较年初增加233.99%，主要是新增贷款增加了流动资金；
 应收账款较年初增加101.07%，主要是公司新增大客户，在信用期尚未收款；
 其他应收款较年初减少35.54%，主要是公司搬迁办公地址，处理了原办公地的租赁保证金所致；
 预付账款较年初减少10.74%，主要是部分供应商商谈减少预付金额及周期；
 投资性房地产减于为0，主要是公司原出租的房屋（投资性房地产）约608万元，转为自用（固定资产）；
 固定资产较年初增加7828.11%，主要是公司原出租的房屋（投资性房地产）约608万元，转为自用（固定资产）；
 无形资产较年初下降39.90%，减少约3.86万元，主要是正常的摊销所致；
 短期借款较年初增加106.79%，主要是新增贷款760万元；
 合同负债较年初下降18.24%，主要是部分大客户增加信用期，减少了预收款项。

（二） 营业情况与现金流量分析

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	19,256,580.64	-	20,957,637.47	-	-8.12%
营业成本	16,319,878.51	84.75%	14,503,438.09	69.20%	12.52%
毛利率	15.25%	-	30.80%	-	-
销售费用	2,543,702.10	13.21%	1,711,698.19	8.17%	48.61%
管理费用	2,116,456.54	10.99%	2,596,121.88	12.39%	-18.48%
研发费用	2,804,052.45	14.56%	2,057,158.22	9.82%	36.31%
财务费用	111,466.82	0.58%	123,811.84	0.59%	-9.97%
信用减值损失	5,259.52	0.03%	45,179.96	0.22%	88.36%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	74,260.20	0.39%	122,872.33	0.59%	-39.56%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	375,317.38	1.95%	0	0%	
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-4,223,179.98	-21.93%	108,364.10	0.52%	-3,997.21%
营业外收入	0	0%	0	0%	0%
营业外支出	133,568.37	0.69%	3,246.00	0.02%	4,014.10%
净利润	-4,356,748.35	-22.62%	105,117.50	0.50%	-4,244.65%
经营活动产生的现金流量净额	-5,516,306.34	-	2,099,854.78	-	-362.70%

投资活动产生的现金流量净额	-80,000.00	-	0	-	
筹资活动产生的现金流量净额	7,448,894.48	-	1,405,657.62	-	429.92%

项目重大变动原因：

<p>1、毛利率较去年同期减少15.55%，主要是短消息服务中毛利较高的富媒体彩信收入减少了给127万元，而成本方面，运营商整体政策有所上调，致使毛利率下降较多。</p> <p>2、销售费用较去年同期上升了48.61%，主要是销售服务费用增加约137万元。</p> <p>3、研发费用较去年同期增加36.31%，主要是委外研发增加117万元，同时薪酬减少约36万元。</p> <p>4、信用减值损失较去年同期减少88.36%，主要是客户应收账款收回。</p> <p>5、其他收益较去年同期减少39.58%，主要是国家税收优惠政策增值税加计抵减比率从10%下降至5%。</p> <p>6、营业利润较去年减少了433万元，主要是产品结构调整，毛利下降，同时销售费用和研发费用增加。</p> <p>7、营业外支出较去年增加了约13万元，主要是房屋租赁提前解约的违约金。</p> <p>8、净利润较去年减少了446万元，主要是产品结构调整，毛利下降，同时销售费用和研发费用增加。</p> <p>9、经营活动产生的现金流量净额减少，主要是2023年上半年支出其他经营活动动款项较多所致。</p> <p>10、筹资活动产生的现金流量净额增加，主要是2023年上半年新增贷款760万元。</p>
--

四、 投资状况分析

(一) 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	11,111,111.00	51,994,343.27	31,039,229.46	80,790,820.02	822,197.04

		技、 电子 科技 领域 内的 技术 开发					
八度 云计 算 (安 徽) 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	20,299,020.11	-8,997,724.34	30,566,209.61	2,633,755.33
安 徽 安 浓 花 果 山 信 息 科 技 有 限 公 司	参 股 公 司	经 营 范 围 包 括 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	0
通 联 天 下 信 息 科 技 有 限 公 司	子 公 司	从 事 计 算 机 信 息 科 技、 电 子 科 技	50,000,000.00	3,872,885	130,877.35	3,742,833.42	42,587.00
嘉 兴 希 奥 信 息	子 公 司	电 子、 通	10,000,000.00	304,345.88	372,995.99	0	-3,943.23

技术 有限 公司		讯、 计算 机科 技领 域内 的技 术开 发					
上海 及猫 云智 能信 息科 技有 限公 司	子 公 司	人工 智能 应用 软件 开发、 信息 咨询 服务	10,000,000.00	684,719.32	-66,051.10	908,276.89	-225,007.40

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	目前待出售
八度云计算信息技术有限公司	无关联	增加产业链
上海宇桓信息系统有限公司	无关联	拓展国际渠道，加强国际通信能力

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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

	<p>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>
<p>市场风险</p>	<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>
<p>净利润下滑风险</p>	<p>行业竞争加剧，宏观发展减速影响，收入突破点、人员固定成本值得关注，运营商成本上升，对净利润造成下滑风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 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	三.二.（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	三.二.（二）
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（三）
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	三.二.（四）
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	

二、 重大事件详情

（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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
销售产品、商品,提供劳务		170,338.52
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		

提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

无

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2014年1月1日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

第四节 股份变动及股东情况

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	27,502,075	62.55%	0	27,502,075	62.55%
	其中：控股股东、实际控制人	6,378,525	14.51%	0	6,378,525	14.51%
	董事、监事、高管	911,850	2.07%	0	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	16,463,925	37.45%	0	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	1,345,650	3.06%	0	1,345,650	3.06%

核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本	43,966,000	-	0	43,966,000	-
普通股股东人数	58				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	左德昌	19,693,800	0	19,693,800	44.79%	13,315,275	6,378,525	0	0
2	英劳股权投资基金管理（上海）有限公司	3,770,000	0	3,770,000	8.57%		3,770,000	0	0
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	上海土犇资产管理有限公司	2,116,400	0	2,116,400	4.81%	0	2,116,400	0	0

	一勇哥新三板私募基金								
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	1,118,600	0	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	1,080,900	0	0
10	财信证券有限责任公司	844,900	0	844,900	1.92%	0	844,900	0	0
	合计	36,927,100	-	36,927,100	83.99%	14,933,675	21,993,425	0	0
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、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
左德昌	董事长、总经理	男	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	1985年10月	2022年8月12日	2025年8月12日
罗肖	董事	男	1984年10月	2022年8月12日	2025年8月12日
王爱华	董事	女	1984年11月	2022年8月12日	2025年8月12日
肖丽影	董事	女	1985年4月	2022年8月12日	2025年8月12日
于琳	董事	女	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	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	1988年8月	2022年8月12日	2025年8月12日
席升泉	监事	男	1990年2月	2022年8月12日	2025年8月12日
邸云豪	监事	男	1999年11月	2022年8月12日	2025年8月12日

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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	14	9
销售人员	17	20
技术人员	10	9
财务人员	3	2
员工总计	44	40

(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

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	2,644,319.67	791,731.53
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			
应收账款	五、2	3,950,663.86	1,964,814.73
应收款项融资			
预付款项	五、3	9,959,841.71	11,157,739.05
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	659,659.92	1,023,344.83
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	791,503.19	470,943.04
流动资产合计		18,005,988.35	15,408,573.18
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
长期股权投资	五、7		
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、8	15,618,091.06	15,242,773.68
投资性房地产	五、9		6,225,552.11
固定资产	五、10	6,149,582.86	77,586.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			1,650,162.58
无形资产	五、11	58,181.82	96,805.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		21,825,855.74	23,976,640.98
资产总计		39,831,844.09	39,385,214.16
流动负债：			
短期借款	五、12	14,700,000.00	7,108,768.01
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、13	4,122,692.69	3,191,122.92
预收款项			
合同负债	五、14	5,984,523.64	7,319,667.79
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、15	369,373.71	515,486.42
应交税费	五、16	30,209.94	39,938.67
其他应付款	五、17	414,067.14	511,479.80
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			1,423,655.60
其他流动负债			439,180.07

流动负债合计		25,620,867.12	20,549,299.28
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			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		25,620,867.12	20,785,149.03
所有者权益：			
股本	五、18	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、19	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		-37,453,336.10	-33,064,247.94
归属于母公司所有者权益合计		14,210,976.97	18,600,065.13
少数股东权益			
所有者权益合计		14,210,976.97	18,600,065.13
负债和所有者权益总计		39,831,844.09	39,385,214.16

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：于琳

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,473,609.28	725,556.85
交易性金融资产			
衍生金融资产			

应收票据			
应收账款	十二、1	3,113,361.90	2,954,434.85
应收款项融资			
预付款项		10,753,094.52	8,986,039.05
其他应收款	十二、2	559,059.92	1,598,331.51
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	319,576.61	21,252.96
流动资产合计		17,218,702.23	14,285,615.22
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			683,760.68
长期股权投资	十二、3	5,840,000.00	5,730,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		15,618,091.06	15,242,773.68
投资性房地产			6,225,552.11
固定资产		6,149,582.86	77,586.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			1,650,162.58
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		27,607,673.92	29,609,835.47
资产总计		44,826,376.15	43,895,450.69
流动负债：			
短期借款		14,700,000.00	7,108,768.01
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,494,997.93	3,351,752.11
预收款项			

证券代码：430632

证券简称：希奥信息

公告编号：2023-023
主办券商：东莞证券

合同负债		5,403,085.10	6,710,233.83
卖出回购金融资产款		253,054.12	421,146.55
应付职工薪酬		24,124.55	39,919.46
应交税费		396,141.54	494,510.40
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			1,423,655.60
其他流动负债			402,614.03
流动负债合计		25,271,403.24	19,952,599.99
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计			235,849.75
负债合计		25,271,403.24	20,188,449.74
所有者权益：			
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		-32,109,340.16	-27,957,312.12
所有者权益合计		19,554,972.91	23,707,000.95
负债和所有者权益合计		44,826,376.15	43,895,450.69

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：于琳

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		19,256,580.64	20,957,637.47
其中：营业收入	五、22	19,256,580.64	20,957,637.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		23,934,597.72	21,017,325.66
其中：营业成本	五、22	16,319,878.51	14,503,438.09
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、23	39,041.30	25,097.44
销售费用	五、24	2,543,702.10	1,711,698.19
管理费用	五、25	2,116,456.54	2,596,121.88
研发费用	五、26	2,804,052.45	2,057,158.22
财务费用	五、27	111,466.82	123,811.84
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、28	74,260.20	122,872.33
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			
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、29	375,317.38	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、30	5,259.52	45,179.96
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）		-4,223,179.98	108,364.10
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、31	133,568.37	3,246.60

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,356,748.35	105,117.50
减：所得税费用	五、32		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,356,748.35	105,117.50
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）			
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）			
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			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-0.10	0.002
（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）		-0.10	0.002

(二) 稀释每股收益 (元/股)

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：于琳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十二、4	16,793,584.52	20,688,797.20
减：营业成本	十二、4	14,445,885.15	14,503,438.09
税金及附加		38,037.48	24,938.54
销售费用		2,075,843.48	1,310,462.88
管理费用		1,846,100.23	2,206,163.78
研发费用		2,739,568.45	1,989,865.24
财务费用		110,593.97	123,014.89
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		63,456.85	121,009.81
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			
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）		375,317.38	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		8,671.84	44,753.33
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）		-4,014,998.17	696,676.92
加：营业外收入			
减：营业外支出		133,568.37	3,246.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,148,566.54	693,430.32
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,148,566.54	693,430.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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			
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：左德昌

主管会计工作负责人：冯志民

会计机构负责人：于琳

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		19,198,739.56	30,767,782.69
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			1,067,449.76
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	8,311,147.48	3,464,130.61
经营活动现金流入小计		27,509,887.04	35,299,363.06

购买商品、接受劳务支付的现金		16,448,032.63	24,738,752.05
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		3,394,523.85	3,874,895.32
支付的各项税费		57,176.78	121,011.04
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	13,126,460.12	4,464,849.87
经营活动现金流出小计		33,026,193.38	33,199,508.28
经营活动产生的现金流量净额		-5,516,306.34	2,099,854.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		80,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		80,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		-80,000.00	
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		16,300,000.00	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			
筹资活动现金流入小计		16,300,000.00	3,100,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,700,000.00	1,550,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、			

利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		151,105.52	144,342.38
筹资活动现金流出小计		8,851,105.52	1,694,342.38
筹资活动产生的现金流量净额		7,448,894.48	1,405,657.62
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		1,852,588.14	3,505,512.40
加：期初现金及现金等价物余额		791,731.53	378,919.38
六、期末现金及现金等价物余额		2,644,319.67	3,884,431.78

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：于琳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		18,228,975.22	30,425,118.95
收到的税费返还			530,021.21
收到其他与经营活动有关的现金		8,635,824.61	3,258,643.01
经营活动现金流入小计		26,864,799.83	34,213,783.17
购买商品、接受劳务支付的现金		15,393,959.07	24,837,159.05
支付给职工以及为职工支付的现金		2,650,739.66	2,989,869.20
支付的各项税费		56,707.86	120,166.24
支付其他与经营活动有关的现金		14,274,235.29	4,488,447.29
经营活动现金流出小计		32,375,641.88	32,435,641.78
经营活动产生的现金流量净额		-5,510,842.05	1,778,141.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		190,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

证券代码：430632

证券简称：希奥信息

公告编号：2023-023
主办券商：东莞证券

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		190,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		-190,000.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		16,300,000.00	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			
筹资活动现金流入小计		16,300,000.00	3,100,000.00
偿还债务支付的现金		8,700,000.00	1,550,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		151,105.52	144,342.38
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		8,851,105.52	1,694,342.38
筹资活动产生的现金流量净额		7,448,894.48	1,405,657.62
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		1,748,052.43	3,183,799.01
加：期初现金及现金等价物余额		725,556.85	293,836.69
六、期末现金及现金等价物余额		2,473,609.28	3,477,635.70

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：于琳

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第二节、二 (一)

15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

固定资产较年初增加 7,828.11%，主要是公司原出租的房屋（投资性房地产）约 608 万元，转为自用。

（二） 财务报表项目附注

上海希奥信息科技股份有限公司

二〇二三上半年度财务报表附注

（如无特别说明，以下货币单位均为人民币元）

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	

以上出资已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
程扬	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，股东程扬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 万元，剩余 100 万计入资本公积。

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)	实收资本(万)	股权比例 (%)	股权性质
------	---------	---------	----------	------

	元)	元)		
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
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

证券代码：430632

证券简称：希奥信息

公告编号：2023-023
主办券商：东莞证券

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	

以上增资事项已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

证券代码：430632

证券简称：希奥信息

公告编号：2023-023
主办券商：东莞证券

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司	12.00	12.00	0.35	法人股
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

证券代码：430632

证券简称：希奥信息

公告编号：2023-023
主办券商：东莞证券

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
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 一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
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	1.30	1.30	0.03	法人股

限公司				
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	

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：上海市黄浦区成都北路500号峻岭广场2301-2302室，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2023上半年度纳入合并范围的子公司共3户，详见本附注六“在其他主体中的权益”。

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。

本财务报表及财务报表附注经本公司董事会批准于 2023 年 08 月 18 日报出。

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 2023 年 6 月 30 日合并及公司的财务状况以及 2023 上半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 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 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、62），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

自 2019 年 1 月 1 日起适用

（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的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。

以下金融工具会计政策适用于 2019 年 1 月 1 日及以前

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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

③财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，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。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

以下应收款项会计政策适用于 2018 年 12 月 31 日及以前

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 500 万元以上的应收账款、余额为 500 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	个别认定法

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合确定的依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	合并范围内的各公司，不计提坏账。
组合 2	除无风险组合外的涉及单独测试并单独计提坏账准备的应收款项外，其他应收款项按账龄划分组合。

根据信用风险特征组合确定的计提方法：

组合 1	不计提坏账准备
组合 2	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1.00	0.50

1 至 2 年)	10.00	5.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生了减值的，根据账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际减值情况。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

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。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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、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。

17、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。

18、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。

19、收入的确认原则

公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

(1) 销售商品收入

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

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。

客户采用预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，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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。

（2）提供劳务收入

①公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

②公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（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。

20、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。

21、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。

22、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。

23、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

本报告期无会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	应税货物及劳务	6.00%、16.00%、13.00%

城市维护建设税	应交流转税	1.00%、5.00%、7.00%
教育费附加	应交流转税	3.00%
地方教育费附加	应交流转税	1.00%、2.00%
企业所得税	应纳税所得额	10.00%、15.00%、25.00%

说明：通联天下信息科技有限公司适用 1%的城建税率，上海希奥信息科技股份有限公司、嘉兴希奥信息科技有限公司适用 5%的城建税率。

（续）不同纳税主体适用税率

纳税主体名称	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	25%
嘉兴希奥信息科技有限公司	10%
上海及猫云智能信息科技有限公司	25%

2、税收优惠政策及依据：

依据上海市科委、上海市财政局、上海市国税局、上海市地税局 2020 年 11 月 12 日共同颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202031000297），上海希奥信息科技股份有限公司自 2020 年起三年内将享受所得税按 15%税率征收的优惠政策。

嘉兴希奥信息科技有限公司根据财政部、国家税务总局《关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2015〕34 号）应纳税所得额减按 50%计征，实际所得税率 10%。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2023.06.30	2022.12.31
库存现金	-	-
银行存款	2,619,882.43	736,871.45
其他货币资金	24,437.24	54,860.08
合计	2,644,319.67	791,731.53
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	2023.06.30	2022.12.31
1年以内（含1年）	3,914,327.74	1,865,337.65
1至2年	25,568.91	60,059.90
2至3年	-	4,999.87
3至4年	104,934.77	118,863.75
小计	4,044,831.42	2,049,261.17
减：坏账准备	94,167.56	84,446.44
合计	3,950,663.86	1,964,814.73

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2023年6月30日（按简化模型计提）

种类	2023.06.30				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	存续期预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,044,831.42	100%	94,167.56	1	3,950,663.86
其中：信用组合	4,044,831.42	100%	94,167.56	1	3,950,663.86
合计	4,044,831.42	100%	94,167.56	1	3,950,663.86

②2022年12月31日（按简化模型计提）

种类	2022.12.31				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	存续期预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	64,478.05	3.15%	0.00		64,478.05
按组合计提坏账准备	1,984,783.12	96.85%	84,446.44	1	1,900,336.68
其中：信用组合	1,984,783.12	96.85%	84,446.44	1	1,900,336.68
合计	2,049,261.17	100%	71,144.22	1	1,964,814.73

坏账准备计提的具体说明：

① 2023年6月30日，按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023.06.30
----	------------

	账面余额	坏账准备	整个存续期 预期信用损 失率%
1年以内（含1年）	3,914,327.74	39,143.28	1
1至2年	25,568.91	2,556.89	10
3至4年	104,934.77	52,467.39	50
合计	4,044,831.42	94,167.56	2.33

② 2022年12月31日，按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	整个存续期 预期信用损 失率%
1年以内（含1年）	1,800,859.60	18,008.60	1.00
1至2年	60,059.90	6,005.99	10.00
2至3年	4,999.87	999.97	20.00
3至4年	118,863.75	59,431.88	50.00
合计	1,984,783.12	84,446.44	4.25

(3) 本期坏账准备的变动情况

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少		2023.06.30
			转回	转销或 核销	
应收账款坏账准备	84,446.44	9,721.12			94,167.56

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：无

本期不存在实际核销的应收账款。

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2023.06.30		2022.12.31	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）

1年以内（包含1年）	8,841,107.00	88.77	6,416,098.91	57.50
1至2年	969,050.00	9.73	2,573,898.31	23.07
2至3年	149,684.71	1.5	154,684.71	1.39
3至4年			2,013,057.12	18.04
合计	9,959,841.71	100.00	11,157,739.05	100.00

4、其他应收款

按账龄披露

账龄	2023.06.30	2022.12.31
1年以内（包含1年）	115,674.45	72,772.21
1至2年	278,000.00	320,000.00
2至3年	18,722.00	7,722.00
3至4年	-	374,481.70
4至5年	250,000.00	250,000.00
小计	662,396.45	1,024,975.91
减：坏账准备	2,736.53	1,631.08
合计	659,659.92	1,023,344.83

按款项性质分类情况

	2023.06.30	2022.12.31
往来款	108,394.86	7,722.00
代垫款	-	8,668.38
保证金/押金	530,000.00	1,004,081.70
备用金	24,001.63	4,503.83
小计	662,396.49	1,024,975.91
减：坏账准备	2,736.53	1,631.08
合计	659,659.92	1,023,344.83

截至 2023 年 6 月 30 日组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2023.06.30		
	账面余额	坏账准备	坏账准备 计提比例%
1 年以内（包含 1 年）	115,674.45	592.13	0.50%
1 至 2 年	278,000.00	400.00	0.14%
2 至 3 年	18,722.00	1,744.40	9.32%
3 至 4 年	-		
4 至 5 年	250,000.00		
合计	662,396.45	2,736.53	0.41%

⑤ 坏账准备的变动情况

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少		2023.06.30
			转回	转销	
其他应收账款坏账准备	1,631.08	1,105.45			2,736.53

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。

C、涉及政府补助的其他应收款：无

D、因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

E、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	2023.06.30	2022.12.31
待抵扣进项税	791,503.19	470,943.04
预缴企业所得税		
合计	791,503.19	470,943.04

6、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	2023.06.30			2022.12.31		
	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

证券代码：430632

证券简称：希奥信息

公告编号：2023-023
主办券商：东莞证券

其中：未实现融 资收益	-	-	16,239.32	16,239.32
合 计	-	-	683,760.68	683,760.68

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资

被投资单位	2022.12.31	减值准备 期末余额	本期增减变动							2023.06.30	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		
一、合营企业											
小计											
二、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	1,465,446.55
小计	1,465,446.55	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	1,465,446.55

(2) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
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	2023.06.30	2022.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,618,091.06	15,242,773.68
其中：债务工具投资		
权益工具投资	15,618,091.06	15,242,773.68
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	15,618,091.06	15,242,773.68

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2023年6月30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	8,904,247.73
4.期末余额	0
二、累计折旧和累计摊销	
1. 期初余额	2,678,695.62
2.本期增加金额	140,984.08
(1) 固定资产转入	
(2) 计提或摊销	140,984.08
3.本期减少金额	2,819,679.70
(1) 处置	

(2) 转入固定资产	2,819,679.60
4. 期末余额	0
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	-
2. 期初余额	6,225,552.11

10、固定资产

项 目	2023.06.30	2022.12.31
固定资产	6,149,582.86	77,586.42
固定资产清理		
合 计	6,149,582.86	77,586.42

(1) 固定资产及累计折旧

项目	运输工具	办公设备及其他	房屋建筑物	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			8,904,247.73	8,904,247.73
(1) 购置				
(2) 其他转入			8,904,247.73	8,904,247.73
3. 本年减少金额		119,977.52		119,977.52
(1) 处置或报废		119,977.52		119,977.52
(2) 其他转出				
4. 期末余额	774,874.36	253,188.56	8,904,247.73	9,932,310.65
二、累计折旧				
1. 期初余额	736,130.64	334,323.38	0	1,070,454.02
2. 本年增加金额			2,819,679.70	2,819,679.70

(1) 计提				
(2) 其他转入			2,819,679.70	2,819,679.70
3、本期减少金额		107,405.83		107,405.83
(1) 处置或报废		107,405.83		107,405.83
(2) 其他转出				
4、期末余额	736,130.64	226,917.55	2,819,679.70	3,782,727.89
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	26,271.01	6084568.13	6,149,582.86
2、期初账面价值	38,743.72	38,842.70	0	77,586.42

(2) 不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

(3) 本期有投资性房地产转入固定资产。

11、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	123,659.91	123,659.91
2、本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 在建工程转入		
3、本期减少金额	16,805.51	16,805.51
4、期末余额	106,854.4	106,854.4
二、累计摊销		
1、期初余额	26,854.40	26,854.40
2、本期增加金额	21,818.18	21,818.18
(1) 摊销		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	48,672.58	48,672.58
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		-

证券代码：430632

证券简称：希奥信息

公告编号：2023-023

主办券商：东莞证券

4、期末余额		-
四、账面价值		-
1、期末账面价值	58,181.82	58,181.82
2、期初账面价值	96,805.51	96,805.51

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%。

12、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2023.06.30	2022.12.31
信用借款	8,700,000.00	1,100,000.00
保证借款	4,000,000.00	4,000,000.00
抵押兼保证借款	2,000,000.00	2,000,000.00
借款利息	0	8,768.01
合计	14,700,000.00	7,108,768.01

13、应付账款

①应付账款列示

项目	2023.06.30	2022.12.31
1年以内（包含1年）	2,714,838.40	1,772,806.37
1至2年	1,407,854.29	1,418,316.55
合计	4,122,692.69	3,191,122.92

14、合同负债

项目	2023.06.30	2022.12.31
合同负债	5,984,523.64	7,319,667.79
减：列示于其他非流动负债的部分		
合计	5,984,523.64	7,319,667.79

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
一、短期薪酬	436,538.82	3,229,001.49	3,296,166.60	369,373.71
二、离职后福利-设定提存计划	78,947.60	-	78,947.60	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	515,486.42	3,229,001.49	3,375,114.20	369,373.71

(2) 短期薪酬列示

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	323,331.38	2,376,598.29	2,433,179.73	266,749.94
2、职工福利费	472.95	16,475.03	16,947.98	-
3、社会保险费	49,803.80	67,2438.17	623,276.10	98,965.87
其中：医疗保险费	47,847.10	662,589.41	612,883.34	97,553.17
工伤保险费	1,956.70	9,848.76	10,392.76	1,412.70
生育保险费	-	-	-	-
4、住房公积金	31,240.00	163,490.00	170,576.00	24,154.00
5、工会经费和职工教育经费	31,690.69	-	52,186.79	-20,496.1
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	436,538.82	3,229,001.49	3,296,166.60	369,373.71

16、应交税费

税费项目	2023.06.30	2022.12.31
增值税	5,227.88	
城建税	555.92	
教育费附加及地方教育费附加	434.43	
土地使用税	21.46	21.46
车船使用税		
个人所得税	9,158.97	19,826.04
印花税	2,503.81	7,783.70
房产税	12,307.47	12,307.47
合计	30,209.94	39,938.67

17、其他应付款

项目	2023.06.30	2022.12.31
应付利息	-	
应付股利	-	-
其他应付款	414,067.14	511,479.80

合 计	414,067.14	511,479.80
-----	------------	------------

18、股本

项目	2022.12.31	本报告期变动增减(+,-)					2023.06.30
		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

219、资本公积

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
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

20、盈余公积

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
法定盈余公积	3,803,282.44			3,803,282.44
合计	3,803,282.44			3,803,282.44

21、未分配利润

项目	本期发生额
调整前年初未分配利润	-33,064,247.94
加：年初未分配利润调整合计数	-32,339.81
调整后年初未分配利润	-33,096,587.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,356,748.35
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	-37,453,336.10

22、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	18,860,670.35	15,756,164.47	20,779,413.66	14,311,025.54
其他业务	395,910.29	563,714.04	178,223.81	192,412.55
合计	19,256,580.64	16,319,878.51	20,957,637.47	14,503,438.09

23、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	1,516.37	623.78
教育费附加和地方教育附加	1,120.47	445.56
房产税	24,614.94	17,464.68
土地使用税	42.92	42.92
印花税	11,746.60	6,520.50
其他	-	-
合计	39,041.30	25,097.44

24、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	701,758.14	804,518.04
社保费用	221,554.23	237,427.78
公积金	49,143.00	50,554.00
福利费	0.00	18,604.40
办公费	9,657.48	7,738.13
差旅费	22,878.91	23,849.65
业务招待费	17,661.88	29,190.40
广告制作费	0.00	169,811.32
宣传费	0.00	182,412.03
通讯费	0.00	1,064.87
房租费	107,663.84	85,894.78
物业费	17,961.61	6,538.22
折旧及摊销费	1,939.26	70,393.25
咨询服务费	1,393,483.75	23,701.32
合计	2,543,702.10	1,711,698.19

25、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,103,801.80	1,408,230.00
社保费	310,514.82	382,118.96
公积金	78,295.00	94,618.00
福利费	14,978.48	24,586.18
办公费	90,064.80	64,542.78
差旅费	45,448.70	23,276.29
业务招待费	29,379.60	41,491.44
房租费	107,663.84	85,894.77
物业水电费	87,074.19	2,669.09
折旧及摊销费	1,939.26	5,670.13
审计费	98,584.90	
咨询费	148,711.15	463,024.24
合计	2,116,456.54	2,596,121.88

26、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资	576,655.79	880,728.46
社保保险费	140,369.12	193,769.86
住房公积金	36,052.00	45,166.00
职工福利费	2,365.83	20,840.69
设备折旧费	2,694.30	2,694.30
服务器托管费	527,281.02	632,075.45
知识产权的申请费、注册费、代理费	0.00	0.00
差旅费	257.17	1,620.34
办公费	21,468.09	3,396.22
业务招待费	0.00	0.00
房租	107,663.84	92,432.94
咨询服务费	210,000.00	184,433.96
委托境内的外部研究开发投入	1,179,245.29	0.00
合计	2,804,052.45	2,057,158.22

27、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	142,337.51	134,630.68
减：利息收入	35,738.97	19,001.83
手续费	4,868.28	8,182.99
合计	111,466.82	123,811.84

28、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
进项税加计扣除	71,315.17	110,148.16
园区扶持奖励	-	11,600.00
代扣代缴手续费返还	2,945.03	1,124.17
合计	74,260.20	122,872.33

29、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	375,317.38	-
合计	375,317.38	-

30、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
转销减值损失	5,259.52	45,179.96
合计	5,259.52	45,179.96

说明：负数表示损失，正数表示收益。

31、营业外支出

(1) 营业外支出分类情况

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
营业外支出	133,568.37	3,246.60	133,568.37
合计	133,568.37	3,246.60	133,568.37

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	-	-
合计	-	-

会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-4,356,748.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
合计	0

33、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
其他往来款	8,165,361.32	2,205,230.01
股权转让款	-	1,000,000.00
银行结息	35,738.97	3,654.33
其他	110,047.19	255,246.27
合计	8,311,147.48	3,464,130.61

(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
其他往来款 服务费	11,545,982.16	2,118,981.53

房租物业费	694,298.91	275,470.07
日常费用	886,179.05	1,070,398.27
其他	-	1,000,000.00
合计	13,126,460.12	4,464,849.87

34、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	-4,356,748.35	105,117.50
加：信用减值准备	5,259.52	45,179.96
固定资产折旧	-107,405.83	303,996.24
无形资产摊销	21,818.18	
存货的减少（减：增加）		
长期待摊费用摊销		66,181.10
财务费用（收益以“－”号填列）	111,466.82	123,811.84
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,985,849.13	-57,630.74
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	931,569.77	1,430,725.67
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
其他	-136,417.32	82,473.21
经营活动产生的现金流量净额	-5,516,306.34	2,099,854.78
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,644,319.67	3,884,431.78
减：现金的期初余额	791,731.53	378,919.38

加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,852,588.14	3,505,512.40

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,644,319.67	791,731.53
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,619,882.43	736,871.45
可随时用于支付的其他货币资金	24,437.24	54,860.08
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	2,644,319.67	791,731.53
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、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

3、重要的共同经营

无。

4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

七、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六、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、2.

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
深圳市八度云计算信息技术有限公司	参股 18.18%
上海宇桓信息系统有限公司	参股 9%
安徽领大传媒股份有限公司	实际控制人参股
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
上海职畅文化传播有限公司	实际控制人参股
武夷山溪仁股权投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人配偶参股
南平市善本企业管理合伙企业（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
左德昌	实际控制人
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	上海希奥参股
崔竞一	股东、董事

罗肖	股东、董事
李亮	股东
刘彬	股东、董事
陈泉霖	股东、监事（2020年1月辞去监事职务）
肖丽影	股东、董事
于琳	股东、董事
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

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	短信收入	164,269.67	3,067.57
八度云计算（安徽）有限公司	短信收入	6,068.85	-

(2) 关联担保

关联方为本公司担保的情况无

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	644,143.28	807,720.00

九、承诺及或有事项

1、承诺于挂牌公司股票终止挂牌后，对回购相对人在承诺有效期内提出的回购请求，在承诺履行期限内按以下约定对其所持股份实施回购：1、回购相对人：2019年第一次临时股东大会的股权登记日登记在册，但未出席公司本次股东大会或出席本次股东大会未对终止挂牌相关的议案投同意票，且在回购有效期限内提交书面回购申请的股东；2、回购请求方式：异议股东需以书面形式向公司提交股份回购申请；3、回购价格和回购数量：左德昌承诺回购价格拟原则上不低于异议股东取得该部分股票的成本价格，具体价格及回购方式、回购主体以双方协商确定为准；4、回购相对人与承诺主体之间就承诺事项的履行存在争议的，可以向上海市有管辖权的人民法院提起诉讼；5、承诺内容自本公告发布之日起生效。

2、公司的控股股东及实际控制人已出具避免同业竞争的承诺函，承诺不在中国境内外直接或间接参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组

织的控制权，或在经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。承诺人在作为公司股东或实际控制人期间，本承诺为有效之承诺。截至报告期末，公司的控股股东及实际控制人未出现违反上述承诺的情况。

3、或有事项

无

十、资产负债表日后事项

无。

十一、其他重要事项

无。

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	2023.06.30			2022.12.31		
	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	3,187,902.39	74,540.49	3,113,361.90	3,038,752.63	84,317.78	2,954,434.85
合计	3,187,902.39	74,540.49	3,113,361.90	3,038,752.63	84,317.78	2,954,434.85

① 2023年6月30日，按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023.06.30		
	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率%
1年以内（含1年）	3,057,398.71	19,516.21	1
1至2年	25,568.91	2,556.89	10
3至4年	104,934.77	52,467.39	50
合计	3,187,902.39	74,540.49	

(3) 本期坏账准备的变动情况

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少		2023.6.30
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	84,317.78		9,777.29		74,540.49

A、其中本期坏账准备收回或转回金额：9,777.29 元。

B、本报告期实际核销的应收账款情况：无。

2、其他应收款

科目	2023.06.30	2022.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	559,059.92	1,598,331.51
合计	559,059.92	1,598,331.51

其他应收款情况

按账龄披露

账龄	2023.06.30	2022.12.31
1年以内（包含1年）	65,074.45	697,758.89
1至2年	8,000.00	320,000.00
2至3年	228,722.00	7,722.00
3至4年	60,000.00	374,481.70
4至5年	200,000.00	200,000.00
小计	561,796.45	1,599,962.59
减：坏账准备	2,736.53	1,631.08
合计	559,059.92	1,598,331.51

按款项性质分类情况

	2023.06.30	2022.12.31
往来款	57,794.82	633,308.68
代垫款	-	8,668.38
保证金/押金	480,000.00	953,481.70
备用金	24,001.63	4,503.83
小计	561,796.45	1,599,962.59
减：坏账准备	2,736.53	1,631.08
合计	559,059.92	1,598,331.51

坏账准备

A.2023年6月30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	561,796.45		2,736.53	559,059.92	
其中：组合1-押金保证金备用金	504,001.63		-	504,001.63	
其中：组合2-其他往来款	57,794.82		2,736.53	55,058.29	未来12个月内预期信用损失
合计	561,796.45		2,736.53	559,059.92	

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	5,840,000.00		5,840,000.00	5,600,000.00		5,730,000.00
其中：对子公司投资	5,840,000.00		5,840,000.00	5,600,000.00		5,730,000.00
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：对合营企业投资						
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	7,305,446.55	1,465,446.55	5,840,000.00	7,065,446.55	1,465,446.55	5,730,000.00

(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	130,000.00	110,000.00		240,000.00

公司				
合计	5,730,000.00	110,000.00		5,840,000.00

(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	1,465,446.55
合计				1,465,446.55	1,465,446.55

(4) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.6.30
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	16,397,674.23	13,882,171.11	20,510,573.39	14,311,025.54
其他业务	395,910.29	563,714.04	178,223.81	192,412.55
合计	16,793,584.52	14,445,885.15	20,688,797.20	14,503,438.09

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	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
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	
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，	375,317.38

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	-133,568.37
其他符合非经营性损益定义的损益项目	
小计	241,749.01
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	241,749.01

2、净资产收益率及每股收益

本公司按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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2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》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

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	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-26.53	0.33	-0.10	0.002	-0.10	0.002
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-28.00	-0.05	-0.10	0.002	-0.10	0.002

上海希奥信息科技股份有限公司
2023年8月18日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 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

(二) 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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	375,317.38
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-133,568.37
非经常性损益合计	241,749.01
减：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	241,749.01

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用