

**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.

**年度报告**

**2024**

- 2024年12月，获得中国移动通信集团江苏有限公司宿迁分公司2024年度最佳生态合作伙伴。



- 2024年12月，公司全资子公司通联天下信息科技有限公司被认定为国家级“高新技术企业”，证书编号：GR202431002679



## 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）冯志民保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了保留意见的审计报告。

### 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尤尼泰振青会计师事务所（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。

- 五、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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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

不适用

## 目 录

第一节	公司概况 .....	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	15
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	17
第五节	公司治理 .....	20
第六节	财务会计报告 .....	23
附件	会计信息调整及差异情况 .....	113

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	指	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	2024年1月1日至2024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	尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）

## 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	<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
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室
电话	021-58657686	电子邮箱	<a href="mailto:fengzhimin@sioo.cn">fengzhimin@sioo.cn</a>
传真	021-58657686		
公司办公地址	上海市黄浦区成都北路500号峻岭广场2301室	邮政编码	200003
公司网址	<a href="http://www.sioo.cn">www.sioo.cn</a>		
指定信息披露平台	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>		
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22幢973室		
注册资本（元）	43,966,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司从通信产品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。目前客户类型涵盖政府采购、电商、商超酒店、美妆、母婴、家纺连锁等行业领域。

#### (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	1、2023年公司被认定为上海市“专精特新”中小企业； 2、2023年公司被认定为国家级“高新技术企业”，证书编号：GR202331003499； 3、2024年12月，公司全资子公司通联天下信息科技有限公司被认定为国家级“高新技术企业”，证书编号：GR202431002679；

### 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	43,407,404.95	47,859,137.94	-9.30%
毛利率%	17.72%	13.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-198,597.43	-6,889,169.95	97.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,900,084.67	-7,250,922.85	73.80%
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）	-1.71%	-45.45%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的	-16.36%	-47.78%	-

净利润计算)			
基本每股收益	-0.0045	-0.16	97.12%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	34,181,253.84	34,920,578.80	-2.12%
负债总计	22,667,554.68	23,208,282.21	-2.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	11,513,699.16	11,712,296.59	-1.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.27	0.27	-1.70%
资产负债率% (母公司)	50.13%	55.32%	-
资产负债率% (合并)	66.32%	66.46%	-
流动比率	0.51	0.57	-
利息保障倍数	0.54	-17.05	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-1,650,442.30	-5,638,350.17	70.73%
应收账款周转率	12.20	20.95	-
存货周转率	0	0	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-2.12%	-11.89%	-
营业收入增长率%	-9.30%	0.15%	-
净利润增长率%	97.12%	48.60%	-

### 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	247,668.94	0.72%	3,125,430.91	8.95%	-92.08%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	4,440,685.50	12.99%	2,398,898.10	6.87%	85.11%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	5,715,542.78	16.72%	6,008,584.87	17.21%	-4.88%
无形资产	0	0%	38,722.20	0.11%	-100%
短期借款	14,363,791.94	42.02%	14,612,467.82	41.84%	-1.70%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
资产总计	34,181,253.84	100%	34,920,578.80	100%	-2.12%

#### 项目重大变动原因

1、货币资金较去年减少92.08%，减少金额为2,877,761.97元，主要是个别客户年底有大额应收款未收回，以及减少了贷款资金的循环使用。

- 2、应收账款较去年增加85.11%，增加金额为2,041,787.40元，主要是有一新增客户年底有约191万元未收回。
- 3、无形资产减少100%，主要原因无形资产正常摊销完毕，价值为零。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	43,407,404.95	-	47,859,137.94	-	-9.30%
营业成本	35,717,631.28	82.28%	41,598,193.82	86.92%	-14.14%
毛利率%	17.72%	-	13.08%	-	-
销售费用	2,984,773.19	6.88%	4,850,165.63	10.13%	-38.46%
管理费用	2,481,766.25	5.72%	3,857,645.53	8.06%	-35.67%
研发费用	3,352,693.46	7.72%	4,481,707.89	9.36%	-25.19%
财务费用	447,875.22	1.03%	353,917.44	0.74%	26.55%
信用减值损失	-34,369.10	-0.08%	-39,449.67	-0.08%	12.88%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	353,098.49	0.81%	271,486.91	0.57%	30.06%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	1,144,188.66	2.64%	382,054.43	0.80%	199.48%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-148,592.69	-0.34%	-6,727,010.20	-14.06%	97.79%
营业外收入	900.00	0.002%	26,688.45	0.06%	-96.63%
营业外支出	50,904.74	0.12%	187,321.68	0.39%	-72.82%
净利润	-198,597.43	-0.46%	-6,889,169.95	-14.39%	97.12%

项目重大变动原因

- 1、销售费用较上年下降 38.46%，主要是人员推广服务费下降了 175 万元；
- 2、管理费用较上年下降 35.67%，主要是薪酬较上年减少约 141 万元；
- 3、其他收益较去年增加 30.06%，主要是政府补助 60 万元以及加计抵减政策影响-25 万元；
- 4、公允价值变动收益，较去年增加 199.48%，主要是交易的金融资产公允价值变动所致；
- 5、营业利润较去年增长 97.79%，亏损减少约 657 万元，主要是二方面因素：1、削减低利率产品和客户，毛利率从原来的 13.08%增加到 17.72%，增加额约 143 万元；2=控制费用，期间费用减少约 427 万元；
- 6、营业外收入较去年下降 96.83%，下降金额为 25788.45，主要是 2023 年有收到一笔赔偿款 26688.45 元，而 2024 年无此项；
- 7、营业外支出较去年下降 72.82%，主要是 2023 年办公场地迁移赔偿金 17 万元，而 2024 年无此项；
- 5、净利润较去年增长 97.12%，亏损减少约 669 万元，主要是削减低利率产品和客户，毛利额增加约 143 万元，降低期间费用，期间费用减少约 427 万元，营业外支出较上年下降约 13 万元。

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	43,407,404.95	47,494,656.22	-8.61%
其他业务收入	0	364,481.72	-100%
主营业务成本	35,717,631.28	40,987,485.12	-12.86%
其他业务成本	0	610,708.70	-100%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
短信业务	35,343,544.09	29,513,178.67	16.50%	-4.15%	-15.70%	226.40%
语音业务	8,063,860.86	6,204,452.61	23.06%	-16.59%	5.44%	-41.07%
其他业务	0	0	0%	0%	0%	0%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

报告期内，公司收入构成不存在重大变动。  
公司短信业务毛利率较上年同期增加 226.4%，主要是优化客户结构，淘汰低毛利的渠道客户，以及拓宽优质价低的供应商资源。  
公司语音业务毛利率下降 41.07%，主要是市场大环境影响，定价策略有调整下降，而供应商侧无明显变化。以及政府政策调控也有一定的影响。

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	卓望信息技术（北京）有限公司	1,911,110.84	41.61%	否
2	上海顺仁信息技术有限公司	890,068.29	19.38%	否
3	江苏微盛网络科技有限公司	321,413.08	7.00%	否
4	深圳市酷爱实业有限公司	298,700.00	6.50%	否
5	上海领大软件有限公司	213,137.16	4.64%	是
合计		3,634,429.37	79.13%	-

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	2,489,566.03	37.46%	否

2	上海轶诺信息科技有限公司	1,550,000.00	23.32%	是
3	上海领大软件有限公司	1,450,000.00	21.82%	否
4	安徽八度量子科技有限公司	230,213.00	3.46%	否
5	江苏聚欣科技股份有限公司	123,567.34	1.86%	否
合计		5,843,346.37	87.92%	-

(三) 现金流量分析

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	-1,650,442.30	-5,638,350.17	70.73%
投资活动产生的现金流量净额	-46,000.00	591,422.12	-107.78%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,181,319.67	7,380,627.43	-116.01%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额较去年增加 70.73%，增加金额约 398 万元，主要是支付货款较上年减少约 120 万元，支付薪酬减少约 149 万元，日常费用支出减少约 214 万元，房租收入减少 48 万元等综合影响所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额较去年下降 107.78%，下降金额约 63 万元，主要是 2023 年有收回投资 70 万元，而 2024 年无此项；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较去年下降 116.01%，下降金额约 856 万元，主要是贷款循环使用减少约 875 万元。

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	参股公司	从事计算机信息技术、	11,111,111.00	32,168,659.98	11,496,626.58	185,939,172.31	4,021,642.69

限公司		通信技术、网络科技、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	22,000,000.00	44,772,663.65	12,881,077.02	52,340,594.06	880,612.78
安徽安浓花果	参股公司	信息科技开发，	13,000,000.00	0	0	0	0

山 信 息 科 技 有 限 公 司		网 络 销 售, 农 产 品、 办 公 用 品 销 售					
通 联 天 下 信 息 科 技 有 限 公 司	控 股 子 公 司	从 事 计 算 机 信 息 科 技、 电 子 科 技	50,000,000.0 0	2,421,025.22	-968,394.31	6,817,507.13	-1,073,406.1 1
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 务	10,000,000.0 0	821,745.30	-439,332.39	5,384,412.27	-622,747.81

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

**(二) 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

**(三) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况**

适用 不适用

**五、 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。
市场风险	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。
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

### 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)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资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（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一） 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

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	3,500,000.00	2,852,426.98
销售产品、商品，提供劳务	4,900,000.00	3,472,848.92
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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0

提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	0	0
贷款	0	0

**重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响**

上述关联交易是公司正常业务发展所需，不存在损害公司和其他股东利益的情形，不影响公司的独立性，不会对公司造成不利影响。

**违规关联交易情况**

适用 不适用

**(四) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年1月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

公司无超期未履行完毕的承诺事项。

## 第四节 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	27,502,075	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%	0	3,770,000		2,600,000
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

	司								
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—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	1,118,600	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
	<b>合计</b>	<b>36,927,100</b>	<b>0</b>	<b>36,927,100</b>	<b>83.99%</b>	<b>14,933,675</b>	<b>21,993,425</b>	<b>0</b>	<b>2,600,000</b>

**普通股前十名股东情况说明**

√适用 □不适用

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

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(五) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(六) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 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

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				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	19,693,800	0	19,693,800	44.79%
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	1,118,600	0	1,118,600	2.54%
罗肖	董事	男	1984年10月	2022年8月12日	2025年8月12日	675,900	0	675,900	1.53%
肖丽影	董事	女	1985年4月	2022年8月12日	2025年8月12日	234,000	0	234,000	0.53%
于琳	董事	女	1986年12月	2022年8月12日	2025年8月12日	229,000	0	229,000	0.52%
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	0	0	0	0%
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	0	0	0	0%
席升泉	监事	男	1990年2月	2022年8月12日	2025年8月12日	0	0	0	0%
杨涟涟	监事	女	1996年12月	2023年11月15日	2025年8月12日	0	0	0	0%

#### 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、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

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）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	11	0	5	6
销售人员	10	2	0	12
技术人员	9	1	0	10
财务人员	2	0	0	2
<b>员工总计</b>	<b>32</b>	<b>3</b>	<b>5</b>	<b>30</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	22	23
专科	8	5
专科以下	0	0
<b>员工总计</b>	<b>32</b>	<b>30</b>

### 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）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
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
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### (一) 公司治理基本情况

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。

## （二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，根据国家相关法律、法规和公司章程的规定，公司建立较为完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定；公司董事、高级管理人员在履行职责时，不存在重大违法违规情况或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度的监督事项无异议。

## （三） 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。

## （四） 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》等有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工作，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整和完善。

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

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

3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。公司已建立了一套较为健全、完善的会计核算、财务管理、风险控制、重大差错责任追究等内部管理制度，并能够得到有效执行。公司将不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

## 四、 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

## 第六节 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"/> 其他事项段 <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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落			
审计报告编号	尤振审字[2025]第 0350 号			
审计机构名称	尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	深圳市前海深港合作区南山街道听海大道 5059 号前海鸿荣源中心 A 座 801			
审计报告日期	2025 年 4 月 21 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王文 1 年	朱春富 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	8 万元			

## 审计报告

尤振审字[2025]第0350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 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，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 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母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、（七）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

2024年12月31日公允价值是否合理。

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2024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定结论。

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2024年12月31日公允价值是否合理。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、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就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。

尤尼泰振青会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：王文

中国注册会计师：朱春富

中国深圳市

二〇二五年四月二十一日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、(一)	247,668.94	3,125,430.91
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、(二)	4,440,685.50	2,398,898.10
应收款项融资			
预付款项	五、(三)	6,646,705.33	6,630,630.14
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、(四)	275,100.00	305,210.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
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、(五)	19,034.52	766,774.47
<b>流动资产合计</b>		11,629,194.29	13,226,943.62
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、(六)		
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、(七)	16,836,516.77	15,646,328.11
投资性房地产			
固定资产	五、(八)	5,715,542.78	6,008,584.87
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(九)		38,722.20
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		22,552,059.55	21,693,635.18
<b>资产总计</b>		34,181,253.84	34,920,578.80
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十)	14,363,791.94	14,612,467.82
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、(十一)	4,556,886.80	4,976,546.23
预收款项			
合同负债	五、(十二)	1,674,427.33	1,505,575.86
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、(十三)	990,369.64	556,779.63

应交税费	五、(十四)	54,373.27	37,941.79
其他应付款	五、(十五)	927,240.06	1,428,636.32
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、(十六)	100,465.64	90,334.56
<b>流动负债合计</b>		<b>22,667,554.68</b>	<b>23,208,282.21</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>22,667,554.68</b>	<b>23,208,282.21</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(十七)	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、(十八)	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、(十九)	3,803,282.44	3,803,282.44
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十)	-40,150,613.91	-39,952,016.48
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		11,513,699.16	11,712,296.59
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>11,513,699.16</b>	<b>11,712,296.59</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>34,181,253.84</b>	<b>34,920,578.80</b>

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：冯志民

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		84,689.30	3,061,866.88
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、(一)	3,755,169.77	3,429,720.57
应收款项融资			
预付款项		6,208,024.71	5,007,862.65
其他应收款	十一、(二)	255,000.00	254,610.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
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		2,188.88	342,317.24
<b>流动资产合计</b>		<b>10,305,072.66</b>	<b>12,096,377.34</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、(三)	6,844,500.00	6,460,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		16,769,016.77	15,624,828.11
投资性房地产			
固定资产		5,715,542.78	6,008,584.87
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		29,329,059.55	28,093,412.98
<b>资产总计</b>		39,634,132.21	40,189,790.32
<b>流动负债：</b>			
短期借款		14,363,791.94	14,612,467.82
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,457,377.00	4,758,587.31
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		651,943.81	272,329.19
应交税费		25,892.77	26,721.95
其他应付款		907,237.94	1,397,104.95
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,379,210.27	1,099,216.11
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		82,752.62	65,952.97
<b>流动负债合计</b>		19,868,206.35	22,232,380.30
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		19,868,206.35	22,232,380.30
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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		-31,898,387.21	-33,706,903.05
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>19,765,925.86</b>	<b>17,957,410.02</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>39,634,132.21</b>	<b>40,189,790.32</b>

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：冯志民

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
<b>一、营业总收入</b>	五、(二十一)	43,407,404.95	47,859,137.94
其中：营业收入		43,407,404.95	47,859,137.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		45,018,915.69	55,200,239.81
其中：营业成本	五、(二十一)	35,717,631.28	41,598,193.82
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、(二十二)	34,176.29	58,609.50
销售费用	五、(二十三)	2,984,773.19	4,850,165.63
管理费用	五、(二十四)	2,481,766.25	3,857,645.53
研发费用	五、(二十五)	3,352,693.46	4,481,707.89
财务费用	五、(二十六)	447,875.22	353,917.44
其中：利息费用		432,643.79	381,636.54
利息收入		1,236.38	37,139.96
加：其他收益	五、(二十七)	353,098.49	271,486.91
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、(二十八)	1,144,188.66	382,054.43
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二十九)	-34,369.10	-39,449.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-148,592.69	-6,727,010.20
加：营业外收入	五、(三十)	900.00	26,688.45
减：营业外支出	五、(三十一)	50,904.74	187,321.68
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-198,597.43	-6887643.43
减：所得税费用	五、(三十二)		1,526.52
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-198,597.43	-6,889,169.95
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）		-198,597.43	-6,889,169.95
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）		-198,597.43	-6,889,169.95
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		-198,597.43	-6,889,169.95
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-198,597.43	-6,889,169.95

(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.0045	-0.16
(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：冯志民

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
<b>一、营业收入</b>	十一、(四)	34,057,696.59	40,365,678.49
减：营业成本	十一、(四)	27,622,735.84	35,395,406.64
税金及附加		30,292.03	55,226.08
销售费用		2,197,292.37	3,744,420.43
管理费用		1,863,185.34	3,294,731.95
研发费用		1,942,127.15	3,749,971.63
财务费用		445,641.51	352,251.01
其中：利息费用		432,643.79	381,636.54
利息收入		991.22	36,341.83
加：其他收益		566,819.67	243,374.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、(五)	151,075.30	
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）		1,144,188.66	382,054.43
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-10,840.14	-38,056.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,807,665.84	-5,638,957.70
加：营业外收入		900.00	26,688.45
减：营业外支出		50.00	137,321.68
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,808,515.84	-5,749,590.93
减：所得税费用			1,401.41
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,808,515.84	-5,750,992.34
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,808,515.84	-5,750,992.34
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>六、综合收益总额</b>		1,808,515.84	-5,750,992.34
<b>七、每股收益：</b>			
(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

主管会计负责人：冯志民

会计机构负责人：冯志民

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		44,136,962.16	44,587,973.69
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十三)	629,580.70	1,600,615.26
<b>经营活动现金流入小计</b>		44,766,542.86	46,188,588.95
购买商品、接受劳务支付的现金		37,305,036.11	38,506,435.72
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		5,390,905.70	6,887,402.50
支付的各项税费		50,180.20	111,038.94
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十三)	3,670,863.15	6,322,061.96
<b>经营活动现金流出小计</b>		46,416,985.16	51,826,939.12
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,650,442.30	-5,638,350.17
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			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			7,077.88
投资支付的现金		46,000.00	101,500.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		46,000.00	108,577.88
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-46,000.00	591,422.12
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		29,400,000.00	52,850,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三十三)		1,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		29,400,000.00	53,850,000.00
偿还债务支付的现金		29,650,000.00	45,350,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		431,319.67	353,960.97
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、(三十三)	500,000.00	765,411.60
<b>筹资活动现金流出小计</b>		30,581,319.67	46,469,372.57
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,181,319.67	7,380,627.43

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		-2,877,761.97	2,333,699.38
加：期初现金及现金等价物余额		3,125,430.91	791,731.53
六、期末现金及现金等价物余额		247,668.94	3,125,430.91

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：冯志民

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		36,082,921.26	35,889,359.76
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		614,521.39	2,016,216.91
<b>经营活动现金流入小计</b>		36,697,442.65	37,905,576.67
购买商品、接受劳务支付的现金		31,708,464.51	32,032,554.42
支付给职工以及为职工支付的现金		3,047,625.56	4,808,375.47
支付的各项税费		29,848.29	91,009.22
支付其他与经营活动有关的现金		3,473,937.50	5,889,743.20
<b>经营活动现金流出小计</b>		38,259,875.86	42,821,682.31
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,562,433.21	-4,916,105.64
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			700,000.00
取得投资收益收到的现金		251,075.30	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		251,075.30	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			7,077.88
投资支付的现金		484,500.00	810,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		484,500.00	817,077.88
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-233,424.70	-117,077.88
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		29,400,000.00	52,850,000.00
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

<b>筹资活动现金流入小计</b>		29,400,000.00	53,850,000.00
偿还债务支付的现金		29,650,000.00	45,350,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		431,319.67	365,094.85
支付其他与筹资活动有关的现金		500,000.00	765,411.60
<b>筹资活动现金流出小计</b>		30,581,319.67	46,480,506.45
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,181,319.67	7,369,493.55
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,977,177.58	2,336,310.03
加：期初现金及现金等价物余额		3,061,866.88	725,556.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		84,689.30	3,061,866.88

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024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		-39,952,016.48		11,712,296.59
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		-39,952,016.48		11,712,296.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-198,597.43		-198,597.43
（一）综合收益总额											-198,597.43		-198,597.43
（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													

证券代码：430632

证券简称：希奥信息

主办券商：东莞证券

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												
<b>四、本年期末余额</b>	43,966,000.00				3,895,030.63				3,803,282.44		-40,150,613.91	11,513,699.16

项目	2023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		-33,062,846.53		18,601,466.54
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		-33,062,846.53		18,601,466.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-6,889,169.95		-6,889,169.95
（一）综合收益总额											-6,889,169.95		-6,889,169.95
（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													

证券代码：430632

证券简称：希奥信息

主办券商：东莞证券

(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												
<b>四、本年期末余额</b>	43,966,000.00			3,895,030.63				3,803,282.44	-39,952,016.48			11,712,296.59

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：冯志民

证券代码：430632

证券简称：希奥信息

主办券商：东莞证券

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024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		-33,706,903.05	17,957,410.02
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				3,803,282.44		-33,706,903.05	17,957,410.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											1,808,515.84	1,808,515.84
（一）综合收益总额											1,808,515.84	1,808,515.84
（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												

证券代码：430632

证券简称：希奥信息

主办券商：东莞证券

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												
<b>四、本年期末余额</b>	43,966,000.00				3,895,030.63				3,803,282.44		-31,898,387.21	19,765,925.86

项目	2023 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								

证券代码：430632

证券简称：希奥信息

主办券商：东莞证券

一、上年期末余额	43,966,000.00				3,895,030.63				3,803,282.44		-27,955,910.71	23,708,402.36
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				3,803,282.44		-27,955,910.71	23,708,402.36
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-5,750,992.34	-5,750,992.34
(一)综合收益总额											-5,750,992.34	-5,750,992.34
(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												

证券代码：430632

证券简称：希奥信息

主办券商：东莞证券

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												
<b>四、本年期末余额</b>	43,966,000.00				3,895,030.63				3,803,282.44		-33,706,903.05	17,957,410.02

# 上海希奥信息科技股份有限公司 二〇二四年度财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

## 第七节 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，成立日期2006年9月6日，成立时注册资本为人民币50.00万元。经历次股权变动，截止2024年12月31日，注册资本人民币4,396.60万元。

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22幢973室，办公地址：上海市成都北路500号2301室，法定代表人：左德昌。

本公司及各子公司主要从事电子、通讯、计算机科技领域内的技术开发、技术服务、增值电信业务中的信息服务。

财务报表批准报出日：本公司董事会于2025年4月23日批准报出本财务报表。

## 第八节 财务报表的编制基础

### （一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

### （二） 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 第九节 重要会计政策及会计估计

### （三） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### (四) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (五) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### (六) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### (七) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

#### (八) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的坏账准备转回或转销的应收账款	单笔计提金额 $\geq$ 30 万元
重要的坏账准备转回或转销的其他应收款	单笔计提金额 $\geq$ 30 万元
重要的账龄超过1年的应付账款	占报表项目余额 1%以上且金额 $\geq$ 30 万元
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	占报表项目余额 1%以上且金额 $\geq$ 30 万元

## （九）合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

### 2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期

初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （十） 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

## （十一） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## **(十二) 外币业务和外币报表折算**

### **1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### **2、 外币财务报表的折算**

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折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## **(十三) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### **1、 金融工具的分类**

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）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当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）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：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当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：

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **4、 金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

#### **5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### **6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法**

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准

备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及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，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，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。

#### **（十四）应收款项坏账准备的确认标准和计提方法**

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和合同资产，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。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，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。

## （十五）合同资产

### 1、 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务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。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见有关应收账款的会计处理。

## （十六）长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、 初始投资成本的确定

#### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初

始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

### （十七）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## （十八）固定资产

### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
办公家具	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17

## （十九）借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(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。

## 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (二十) 无形资产

## 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

## 3、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

## (二十一) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (二十二) 合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (二十三) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并

且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

#### (二十四) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该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。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的，采用增量借款利率作为折现率。

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：

- 1、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；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，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，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当

期损益：

1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

## （二十五）收入

### 1、 收入确认的一般原则

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控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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内有权就累

计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

本公司提供服务收入包括提供短信服务收入和语音服务收入。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数额和语音时长，短信业务平台系统记录客户已消费的短信和语音，财务每月汇总当月客户已消费的短信和语音数额，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。客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益，在某一时段内确认收入。

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

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。

## **(二十六) 政府补助**

### **1、 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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，是指本公司取得的、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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

## 2、 确认时点

- (1) 企业能够满足政府补助所附条件。
- (2) 企业能够收到政府补助。

以上条件同时具备时为补贴收入确认的时点。

## 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## **(二十八) 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。

### **1、 本公司作为承租人**

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

### **2、 本公司作为出租人**

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。其他的租赁为经营租赁。

#### **(1) 经营租赁**

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

## (2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

## (二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

本公司本期内未发生会计政策变更事项。

### 2、 重要会计估计变更

本公司本期内未发生会计估计变更事项。

## 第十节 税项

### (三十) 主要税种和税率

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	按应纳税所得额计缴	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，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	15%
上海及猫云智能信息科技有限公司	20%

### (三十一) 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 2023 年 12 月 12 日共同颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202331003499），上海希奥信息科技股份有限公司自 2023 年起三年内将享受所得税按 15% 税率征收的优惠政策。

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 2024 年 12 月 26 日共同颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202431002679），通联天下信息科技有限公司自 2024 年起三年内将享受所得税按 15% 税率征收的优惠政策。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告财政部 税务总局公告》（2022 年第 13 号），对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

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%。

## 第十一节 合并财务报表项目注释

### (三十二) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	-	-
银行存款	241,051.41	3,104,075.36
其他货币资金	6,617.53	21,355.55

合计	<b>247,668.94</b>	<b>3,125,430.91</b>
----	-------------------	---------------------

注：截至 2024 年 12 月 31 日，其他货币资金余额 6,617.53 元，其中上海希奥支付宝账户期末余额 5,673.85 元，兴业证券户和东莞证券户期末余额合计 943.68 元，支付宝账户和证券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。

### (三十三) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,467,737.38	2,367,340.25
1 至 2 年	18,613.86	34,020.66
2 至 3 年	287.14	1,286.64
3 至 4 年	1,286.64	-
4 至 5 年	-	117,916.74
5 年以上	104,934.77	-
小计	4,592,859.79	2,520,564.29
减：坏账准备	152,174.29	121,666.19
合计	<b>4,440,685.50</b>	<b>2,398,898.10</b>

#### 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	4,592,859.79	100.00	152,174.29	3.31	4,440,685.50
其中：					
账龄风险组合	4,592,859.79	100.00	152,174.29	3.31	4,440,685.50
合计	<b>4,592,859.79</b>	<b>100.00</b>	<b>152,174.29</b>	<b>3.31</b>	<b>4,440,685.50</b>

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,520,564.29	100.00	121,666.19	4.83	2,398,898.10
其中：					
账龄风险组合	2,520,564.29	100.00	121,666.19	4.83	2,398,898.10
合计	<b>2,520,564.29</b>	<b>100.00</b>	<b>121,666.19</b>	<b>4.83</b>	<b>2,398,898.10</b>

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,467,737.38	44,677.38	1.00
1 至 2 年	18,613.86	1,861.39	10.00
2 至 3 年	287.14	57.43	20.00
3 至 4 年	1,286.64	643.32	50.00
4 至 5 年	-	-	80.00
5 年以上	104,934.77	104,934.77	100.00
合计	<b>4,592,859.79</b>	<b>152,174.29</b>	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转 回	转销或 核销	

应收账款	121,666.19	30,508.10	-	-	152,174.29
合计	<b>121,666.19</b>	<b>30,508.10</b>	-	-	<b>152,174.29</b>

#### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款 合计数的比 例(%)	坏账准备
卓望信息技术（北京）有限公司	1,911,110.84	41.61	19,111.11
上海顺仁信息技术有限公司	890,068.29	19.38	8,900.68
江苏微盛网络科技有限公司	321,413.08	7.00	3,214.13
深圳市酷爱实业有限公司	298,700.00	6.50	2,987.00
上海领大软件有限公司	213,137.16	4.64	2,131.37
合计	<b>3,634,429.37</b>	<b>79.13</b>	<b>36,344.29</b>

### (三十四) 预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	6,516,310.78	98.03	6,324,070.55	95.38
1至2年	89,806.34	1.35	138,749.34	2.09
2至3年	22,462.67	0.34	68.42	0.01
3至4年	68.42	-	154,684.71	2.32
4至5年	5,000.00	0.08	13,057.12	0.20
5年以上	13,057.12	0.20	-	-
合计	<b>6,646,705.33</b>	<b>100.00</b>	<b>6,630,630.14</b>	<b>100.00</b>

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	
	预付款项	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
掘贝（上海）科技有限公司	2,489,566.03	37.46
上海轶诺信息科技有限公司	1,550,000.00	23.32
上海领大软件有限公司	1,450,000.00	21.82
安徽八度量子科技有限公司	230,213.00	3.46
江苏聚欣科技股份有限公司	123,567.34	1.86
合计	<b>5,843,346.37</b>	<b>87.92</b>

### (三十五)其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	275,100.00	305,210.00
合计	<b>275,100.00</b>	<b>305,210.00</b>

#### 1、其他应收款项

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	55,100.00	22,749.00
1至2年	-	8,600.00
2至3年	-	220,000.00
3至4年	220,000.00	7,722.00
4至5年	-	-

5 年以上	-	50,000.00
小计	275,100.00	309,071.00
减：坏账准备	-	3,861.00
合计	<b>275,100.00</b>	<b>305,210.00</b>

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	275,100.00	100.00	-	-	275,100.00
其中：					
组合 1-押金保证金备用金	275,100.00	100.00	-	-	275,100.00
组合 2-其他往来款	-	-	-	-	-
合计	<b>275,100.00</b>	<b>100.00</b>	-	-	<b>275,100.00</b>

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	309,071.00	100.00	3,861.00	1.25	305,210.00

其中：					
组合 1-押金保 证金备用金	301,349.00	97.50	-	-	301,349.00
组合 2-其他往 来款	7,722.00	2.50	3,861.00	50.00	3,861.00
合计	<b>309,071.00</b>	<b>100.00</b>	<b>3,861.00</b>	<b>1.25</b>	<b>305,210.00</b>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生 信用减值)	
上年年末余额	-	3,861.00	-	3,861.00
上年年末余额在本期	-	-	-	-
--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	-	3,861.00	-	3,861.00
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	7,722.00	-	7,722.00
其他变动	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余 额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转	转销或核	

			回	销	
其他应收款	3,861.00	3,861.00	-	7,722.00	-
合计	<b>3,861.00</b>	<b>3,861.00</b>	-	<b>7,722.00</b>	-

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	-	7,722.00
保证金/押金	264,600.00	278,600.00
备用金	10,500.00	22,749.00
合计	<b>275,100.00</b>	<b>309,071.00</b>

(三十六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	19,034.52	766,774.47
合计	<b>19,034.52</b>	<b>766,774.47</b>

(三十七) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
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	<b>1,465,446.55</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>1,465,446.55</b>	<b>1,465,446.55</b>

### (三十八) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	16,836,516.77	15,646,328.11
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	16,836,516.77	15,646,328.11
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	-	-
其他	-	-
合计	<b>16,836,516.77</b>	<b>15,646,328.11</b>

注：期末余额中，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 2,098,126.87 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 1,170,889.90 元。上海轶诺信息科技有限公司投资账面价值为 67,500.00 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 2024 年 12 月 31 日持有上海宇桓信息系统有限公司 9% 的股权。

### (三十九) 固定资产

#### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	5,715,542.78	6,008,584.87
固定资产清理	-	-
合计	<b>5,715,542.78</b>	<b>6,008,584.87</b>

#### 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备及其他	合计

1. 账面原 值				
（1）上年 年末余额	8,904,247.73	774,874.36	260,266.44	9,939,388.53
（2）本期 增加金额	-	-	-	-
— 购置	-	-	-	-
（3）本期 减少金额	-	-	-	-
— 处置或报 废	-	-	-	-
（4）期末 余额	8,904,247.73	774,874.36	260,266.44	9,939,388.53
2. 累计折 旧				
（1）上年 年末余额	2,960,663.58	736,130.64	234,009.44	3,930,803.66
（2）本期 增加金额	281,967.96	-	11,074.13	293,042.09
— 计提	281,967.96	-	11,074.13	293,042.09
（3）本期 减少金额	-	-	-	-
— 处置或报 废	-	-	-	-
（4）期末 余额	3,242,631.54	736,130.64	245,083.57	4,223,845.75
3. 减值准 备				
（1）上年	-	-	-	-

年末余额				
(2) 本期增加金额	-	-	-	-
— 计提	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-
— 处置或报废	-	-	-	-
(4) 期末余额	-	-	-	-
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	<b>5,661,616.19</b>	<b>38,743.72</b>	<b>15,182.87</b>	<b>5,715,542.78</b>
(2) 上年年末账面价值	<b>5,943,584.15</b>	<b>38,743.72</b>	<b>26,257.00</b>	<b>6,008,584.87</b>

#### (四十) 无形资产

##### 1、 无形资产情况

项目	办公软件及其他	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	123,659.91	123,659.91
(2) 本期增加金额	-	-
— 购置	-	-
(3) 本期减少金额	-	-
— 处置	-	-
(4) 期末余额	123,659.91	123,659.91

2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	84,937.71	84,937.71
(2) 本期增加金额	38,722.20	38,722.20
—计提	38,722.20	38,722.20
(3) 本期减少金额	-	-
—处置	-	-
(4) 期末余额	123,659.91	123,659.91
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额	-	-
(2) 本期增加金额	-	-
—计提	-	-
(3) 本期减少金额	-	-
—处置	-	-
(4) 期末余额	-	-
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	-	-
(2) 上年年末账面价值	<b>38,722.20</b>	<b>38,722.20</b>

#### (四十一) 短期借款

##### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	300,000.00	10,600,000.00
保证借款	10,050,000.00	2,000,000.00
抵押+保证借款	4,000,000.00	2,000,000.00
借款利息	13,791.94	12,467.82
合计	<b>14,363,791.94</b>	<b>14,612,467.82</b>

##### 2、 短期借款明细

贷款银行	借款日	还款日	期末余额	贷款类别
北京银行股份有限	2024-05-31	2025-05-23	7,050,000.00	保证借款

证券代码：430632  
商：东莞证券

证券简称：希奥信息

公告编号：2025-011  
主办券

公司上海分行				
中国工商银行股份 有限公司上海市浦 东开发区支行	2024-02-20	2025-02-01	4,000,000.00	抵押+保证借款
兴业银行股份有限 公司上海张江支行	2024-05-13	2025-05-12	3,000,000.00	保证借款
交通银行股份有限 公司上海浦东分行	2024-12-18	2025-12-18	300,000.00	信用借款
<b>合计</b>			<b>14,350,000.00</b>	

#### (四十二) 应付账款

##### 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,479,775.07	4,975,608.15
1 至 2 年	76,173.65	938.08
2 至 3 年	938.08	-
<b>合计</b>	<b>4,556,886.80</b>	<b>4,976,546.23</b>

#### (四十三) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收客户款项	1,674,427.33	1,505,575.86
<b>合计</b>	<b>1,674,427.33</b>	<b>1,505,575.86</b>

#### (四十四) 应付职工薪酬

##### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余 额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	465,595.63	5,127,177.81	4,660,917.60	931,855.84
离职后福利-设定提存	91,184.00	673,058.58	705,728.78	58,513.80

计划				
合计	<b>556,779.63</b>	<b>5,800,236.39</b>	<b>5,366,646.38</b>	<b>990,369.64</b>

## 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	390,233.32	4,458,004.60	3,970,943.02	877,294.90
(2) 职工福利费	-	-	-	-
(3) 社会保险费	27,475.22	413,206.15	407,916.98	32,764.39
其中：医疗保险费	26,379.28	404,125.10	398,587.74	31,916.64
工伤保险费	1,095.94	9,081.05	9,329.24	847.75
生育保险费	-	-	-	-
(4) 住房公积金	30,467.00	238,800.00	249,404.00	19,863.00
(5) 工会经费和职工教育经费	17,420.09	17,167.06	32,653.60	1,933.55
合计	<b>465,595.63</b>	<b>5,127,177.81</b>	<b>4,660,917.60</b>	<b>931,855.84</b>

## 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	88,485.21	652,542.35	684,286.92	56,740.64
失业保险费	2,698.79	20,516.23	21,441.86	1,773.16
合计	<b>91,184.00</b>	<b>673,058.58</b>	<b>705,728.78</b>	<b>58,513.80</b>

## (四十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	29,677.28	3,548.85
城市维护建设税	793.36	88.72
教育费附加	445.15	53.24
地方教育费附加	296.77	35.49
土地使用税	10.72	10.72
个人所得税	13,891.77	25,422.19
印花税	3,104.48	2,628.84
房产税	6,153.74	6,153.74
合计	<b>54,373.27</b>	<b>37,941.79</b>

#### (四十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款项	927,240.06	1,428,636.32
合计	<b>927,240.06</b>	<b>1,428,636.32</b>

#### 1、 其他应付款项

##### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金及押金	30,141.00	10,000.00
社保公积金	57,099.06	78,636.32
暂借款	840,000.00	1,340,000.00
合计	927,240.06	1,428,636.32

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海卓涛网络科技有限公司	500,000.00	借款尚未结算
浙江光凝网络科技有限公司	340,000.00	借款利息暂未结算

(四十七) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	100,465.64	90,334.56
合计	<b>100,465.64</b>	<b>90,334.56</b>

(四十八) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	<b>43,966,000.00</b>	-	-	-	-	-	<b>43,966,000.00</b>

(四十九) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,895,030.63	-	-	3,895,030.63
合计	<b>3,895,030.63</b>	-	-	<b>3,895,030.63</b>

(五十) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,803,282.44	-	-	3,803,282.44

合计	<b>3,803,282.44</b>	-	-	<b>3,803,282.44</b>
----	---------------------	---	---	---------------------

### (五十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-39,952,016.48	-33,062,846.53
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	-39,952,016.48	-33,062,846.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-198,597.43	-6,889,169.95
期末未分配利润	<b>-40,150,613.91</b>	<b>-39,952,016.48</b>

### (五十二) 营业收入和营业成本

#### 1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	43,407,404.95	35,717,631.28	47,494,656.22	40,987,485.12
其他业务	-	-	364,481.72	610,708.70
合计	<b>43,407,404.95</b>	<b>35,717,631.28</b>	<b>47,859,137.94</b>	<b>41,598,193.82</b>

主营业务明细如下：

项目	本年发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
短信业务	35,343,544.09	29,513,178.67	36,871,957.18	35,008,437.31
语音业务	8,063,860.86	6,204,452.61	9,667,611.73	5,884,517.29
其他业务	-	-	955,087.31	94,530.52
合计	<b>43,407,404.95</b>	<b>35,717,631.28</b>	<b>47,494,656.22</b>	<b>40,987,485.12</b>

(五十三)税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,150.57	2,082.96
教育费附加	659.47	920.35
地方教育费附加	439.66	714.80
房产税	24,614.96	37,642.42
土地使用税	42.88	244.36
印花税	7,268.75	17,004.61
合计	<b>34,176.29</b>	<b>58,609.50</b>

(五十四)销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,368,086.60	2,466,470.89
折旧与摊销	51,082.53	35,208.29
业务招待费	31,221.71	38,344.88
差旅费	146,531.14	46,379.44
办公费	28,995.70	28,562.78
使用权资产折旧	-	108,187.65
水电费	92,295.87	58,915.51
业务宣传费	-	49,504.95
服务费	266,559.64	2,018,591.24
合计	<b>2,984,773.19</b>	<b>4,850,165.63</b>

(五十五)管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,324,493.35	2,739,568.89

证券代码：430632  
商：东莞证券

证券简称：希奥信息

公告编号：2025-011  
主办券

折旧与摊销	227,251.77	93,291.60
业务招待费	171,553.76	195,690.60
差旅费	62,828.74	86,674.33
办公费	74,712.35	79,425.37
水电费	3,584.60	94,688.30
汽车费用	20,351.58	9,920.97
使用权资产折旧	-	108,187.65
咨询服务费	547,102.50	384,535.12
维修费	-	3,510.00
培训费	-	1,098.00
残保金	-	61,054.70
其他	49,887.60	-
合计	<b>2,481,766.25</b>	<b>3,857,645.53</b>

#### (五十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,103,848.08	1,716,869.69
研发服务器托管费	113,308.93	1,046,286.87
办公及其他费用	841,196.83	539,306.04
境内的外部研发投入额	294,339.62	1,179,245.29
合计	<b>3,352,693.46</b>	<b>4,481,707.89</b>

#### (五十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	432,643.79	381,636.54
减：利息收入	1,236.38	37,139.96
手续费	16,467.81	9,420.86
合计	<b>447,875.22</b>	<b>353,917.44</b>

### (五十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	604,485.80	128,333.96	604,485.80
进项税加计抵减	-254,204.83	140,207.92	-
代扣个人所得税手续费	2,817.52	2,945.03	2,817.52
合计	<b>353,098.49</b>	<b>271,486.91</b>	<b>607,303.32</b>

### (五十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
其他非流动金融资产公允价值变动	1,144,188.66	382,054.43
合计	<b>1,144,188.66</b>	<b>382,054.43</b>

### (六十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-30,508.10	-38,325.20
其他应收款坏账损失	-3,861.00	-1,124.47
合计	<b>-34,369.10</b>	<b>-39,449.67</b>

### (六十一) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	900.00		900.00
赔偿收入	-	26,688.45	-
合计	<b>900.00</b>	<b>26,688.45</b>	<b>900.00</b>

注：其他系专精特新企业网上填报经营数据奖励 900.00 元。

## (六十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿款	50,600.00	179,069.50	50,600.00
税收滞纳金	304.74	2,181.19	304.74
其他	-	72.12	-
非流动资产报废损失	-	5,998.87	-
合计	<b>50,904.74</b>	<b>187,321.68</b>	<b>50,904.74</b>

## (六十三) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	-	125.11
递延所得税费用	-	1,401.41
合计	-	<b>1,526.52</b>

## (六十四) 现金流量表项目

### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到政府补贴款	604,485.80	128,333.96
个税手续费返还	2,817.52	2,945.03
收到的利息收入	1,236.38	37,139.96
收回保证金/押金等往来款	20,141.00	923,020.74
房屋租赁收入	-	482,487.12
赔偿收入	-	26,688.45
专精特新填报经营数据奖励	900.00	-
合计	<b>629,580.70</b>	<b>1,600,615.26</b>

## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用支出	3,633,207.41	5,777,191.24
支付保证金/押金/备用金等往来款	37,351.00	363,547.91
营业外支出	304.74	181,322.81
合计	<b>3,670,863.15</b>	<b>6,322,061.96</b>

## 3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
暂借款	-	1,000,000.00
合计	-	<b>1,000,000.00</b>

## 4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
暂借款	500,000.00	-
租赁费	-	765,411.60
合计	<b>500,000.00</b>	<b>765,411.60</b>

## (六十五) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-198,597.43	-6,889,169.95
加：信用减值损失	34,369.10	39,449.67
资产减值准备	-	-

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	331,764.29	295,632.67
使用权资产折旧	-	707,212.53
无形资产摊销	-	58,083.31
长期待摊费用摊销	-	-
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）	-	5,998.87
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-1,144,188.66	-382,054.43
财务费用（收益以“－”号填列）	440,643.79	381,636.54
投资损失（收益以“－”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-	248,925.80
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	-247,524.39
存货的减少（增加以“－”号填列）	-	-
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,322,381.74	4,475,879.27
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	207,948.35	-4,332,420.06
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-1,650,442.30	-5,638,350.17
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	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	247,668.94	3,125,430.91
减：现金的期初余额	3,125,430.91	791,731.53
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	-2,877,761.97	2,333,699.38

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	247,668.94	3,125,430.91
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	241,051.41	3,104,075.36
可随时用于支付的其他货币资金	6,617.53	21,355.55
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	247,668.94	3,125,430.91
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	-	-

#### (六十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	5,661,616.19	银行借款抵押
合计	5,661,616.19	

#### (六十七) 政府补助

##### 1、与收益相关的政府补助

补助项目	本期计入损益金额	上期计入损益金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	4,485.80	-		与收益相关
培训补贴	-	18,000.00	其他收益	与收益相关
园区扶持奖励	300,000.00	9,433.96	其他收益	与收益相关
专精特新企业补贴	300,000.00	100,900.00	其他收益	与收益相关
合计	604,485.80	128,333.96		

## 第十二节 合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

本公司设立的子公司嘉兴希奥信息科技有限公司于2024年11月27日办理了注销登记手续，登记通知书号为(嘉市监)登记内销字[2024]第009044号。

### 第十三节 在其他主体中的权益

#### (六十八) 在子公司中的权益

##### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
通联天下信息科技有限公司	上海	上海	信息服务业	100.00	-	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	100.00	-	购买

#### (六十九) 在合营安排或联营企业中的权益

##### 1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
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

### 第十四节 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### **(七十) 信用风险**

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### **(七十一) 市场风险**

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

#### **(1) 利率风险**

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。管理层认为目前公司执行的借款政策具有较低的利率风险。

#### **(2) 汇率风险**

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

### **(七十二) 流动性风险**

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务

部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 第十五节 关联方及关联交易

### (七十三) 本公司的实际控制人情况

自然人姓名	与本公司的关系
左德昌	实际控制人

### (七十四) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (七十五) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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 9.09%
上海宇桓信息系统有限公司	参股 9%
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
安徽安浓园艺股份有限公司	实际控制人参股
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
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

杨涟涟	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

## (七十六) 关联交易情况

### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海轶诺信息科技有限公司	短信采购	2,407,725.02	558,306.89
上海领大软件有限公司	短信采购	248,193.94	-
八度云计算（安徽）有限公司	短信采购	196,508.02	-

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
八度云计算（安徽）有限公司	短信销售	-	4,099.71
一拓通信集团股份有限公司	短信销售	137,656.45	240,950.32
上海领大软件有限公司	短信销售	3,335,192.47	-

## (七十七) 关联担保情况

本公司作为被担保方：

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	4,000,000.00	2024/1/25	2025/1/24	是
左德昌	3,000,000.00	2024/5/8	2025/5/7	否
左德昌	7,600,000.00	2024/5/24	2025/5/23	否

(七十八) 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	110.29	176.17

(七十九) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		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	293.04	29.30	37,079.91	-
	上海领大软件有限公司	213,137.16	2,131.37	-	-
预付账款					
	上海领大软件有限公司	1,450,000.00	-	175,886.70	-
	上海轶诺信息科技有限公司	1,550,000.00	-	-	-

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	八度云计算（安徽）有限公司	208,298.50	
	上海轶诺信息科技有限公司	-	163,170.67

## 第十六节 承诺及或有事项

### (八十) 重要承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (八十一) 或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

### (八十二) 资产负债表日后事项

截至 2024 年 4 月 23 日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

### (八十三) 其他资产负债表日后事项说明

截至报告日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

## 第十七节 母公司财务报表主要项目注释

### (八十四) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,767,377.88	3,397,927.91
1 至 2 年	9,693.86	34,020.66
2 至 3 年	287.14	-
3 至 4 年	-	-
4 至 5 年	-	117,916.74
5 年以上	104,934.77	-

小计	3,882,293.65	3,549,865.31
减：坏账准备	127,123.88	120,144.74
合计	<b>3,755,169.77</b>	<b>3,429,720.57</b>

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,882,293.65	100.00	127,123.88	3.27	3,755,169.77
其中：					
组合 1 账龄风险组合	2,231,144.76	57.47	127,123.88	5.70	2,104,020.88
组合 2 关联方往来款	1,651,148.89	42.53	-	-	1,651,148.89
合计	<b>3,882,293.65</b>	<b>100.00</b>	<b>127,123.88</b>	<b>3.27</b>	<b>3,755,169.77</b>

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,549,865.31	100.00	120,144.74	3.38	3,429,720.57
其中：					

组合 1 账龄风险组合	2,392,865.31	67.41	120,144.74	5.02	2,272,720.57
组合 2 关联方往来款	1,157,000.00	32.59	-	-	1,157,000.00
合计	<b>3,549,865.31</b>	<b>100.00</b>	<b>120,144.74</b>	<b>3.38</b>	<b>3,429,720.57</b>

按组合 1 账龄风险组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,116,228.99	21,162.29	1.00
1 至 2 年	9,693.86	969.39	10.00
2 至 3 年	287.14	57.43	20.00
3 至 4 年	-	-	50.00
4 至 5 年	-	-	80.00
5 年以上	104,934.77	104,934.77	100.00
合计	<b>2,231,144.76</b>	<b>127,123.88</b>	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	120,144.74	6,979.14	-	-	127,123.88
合计	<b>120,144.74</b>	<b>6,979.14</b>	-	-	<b>127,123.88</b>

#### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款 合计数的比 例(%)	坏账准备
通联天下信息科技有限公司	1,053,716.89	27.14	-
上海顺仁信息技术有限公司	890,068.29	22.93	8,900.68
上海及猫云智能信息科技有限公司	597,432.00	15.39	-
江苏微盛网络科技有限公司	321,413.08	8.28	3,214.13
上海领大软件有限公司	213,137.16	5.49	2,131.37
合计	<b>3,075,767.42</b>	<b>79.23</b>	<b>14,246.18</b>

#### (八十五)其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	255,000.00	254,610.00
合计	<b>255,000.00</b>	<b>254,610.00</b>

#### 1、其他应收款项

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	35,000.00	22,749.00
1至2年	-	8,000.00
2至3年	-	220,000.00
3至4年	220,000.00	7,722.00
小计	255,000.00	258,471.00
减：坏账准备	-	3,861.00

合计	<b>255,000.00</b>	<b>254,610.00</b>
----	-------------------	-------------------

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：					
组合1押金保证金备用金	255,000.00	100.00	-	-	255,000.00
组合2其他往来款	-	-	-	-	-
合计	<b>255,000.00</b>	<b>100.00</b>	-	-	<b>255,000.00</b>

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	258,471.00	100.00	3,861.00	1.49	254,610.00
其中：					

组合1 押金保证金 备用金	250,749.00	97.01	-	-	250,749.00
组合2 其他往来款	7,722.00	2.99	3,861.00	50.00	3,861.00
合计	<b>258,471.00</b>	<b>100.00</b>	<b>3,861.00</b>	<b>1.49</b>	<b>254,610.00</b>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	-	3,861.00	-	3,861.00
上年年末余额在本期	-	-	-	-
--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	-	3,861.00	-	3,861.00
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	7,722.00	-	7,722.00
其他变动	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

证券代码：430632  
商：东莞证券

证券简称：希奥信息

公告编号：2025-011  
主办券

其他应收款	3,861.00	3,861.00	-	7,722.00	-
合计	3,861.00	3,861.00	-	7,722.00	-

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	-	7,722.00
保证金/押金	250,000.00	228,000.00
备用金	5,000.00	22,749.00
合计	255,000.00	258,471.00

(八十六) 长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
通联天下信息 科技有限公司	5,811,500.00	-	5,811,500.00
上海及猫云智 能信息科技有 限公司	1,033,000.00	-	1,033,000.00
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	8,309,946.55	1,465,446.55	6,844,500.00

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值

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	860,000.00	-	860,000.00
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	<b>7,925,446.55</b>	<b>1,465,446.55</b>	<b>6,460,000.00</b>

## (八十七) 营业收入和营业成本

### 1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,954,839.44	27,485,288.80	39,892,625.33	34,784,697.94
其他业务	102,857.15	137,447.04	473,053.16	610,708.70
合计	<b>34,057,696.59</b>	<b>27,622,735.84</b>	<b>40,365,678.49</b>	<b>35,395,406.64</b>

主营业务明细如下：

项目	本年发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
短信业务	29,068,379.52	24,143,244.31	31,527,233.41	30,254,287.44
语音业务	4,886,459.92	3,342,044.49	7,410,004.61	4,435,879.98
其他业务	-	-	955,387.31	94,530.52
合计	33,954,839.44	27,485,288.80	<b>39,892,625.33</b>	<b>34,784,697.94</b>

### (八十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	151,075.30	-
合计	<b>151,075.30</b>	-

## 第十八节 补充资料

### (八十九) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	604,485.80	
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,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	

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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,144,188.66	
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	-47,187.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	1,701,487.24	
所得税影响额	-	

证券代码：430632  
商：东莞证券

证券简称：希奥信息

公告编号：2025-011  
主办券

少数股东权益影响额（税后）	-
合计	1,701,487.24

(九十) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		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	-0.45	-0.0045	-0.0045
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	-4.32	-0.1650	-0.1650

## 附件 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
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	604,485.80
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,144,188.66
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-47,187.22
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,701,487.24</b>
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,701,487.24</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

上海希奥信息科技股份有限公司

（加盖公章）

二〇二五年四月二十三日