

证券代码：872494

证券简称：绎达股份

主办券商：首创证券



绎达股份

NEEQ : 872494

绎达咨询（成都）股份有限公司

EDAC Consulting (Chengdu) Corp., 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、公司负责人肖宝同、主管会计工作负责人胡仙林及会计机构负责人（会计主管人员）胡仙林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

为了维护公司的供应商和客户的权益以及公司商业秘密不被泄露，避免对公司正常经营造成负面影响以及可能引发同行业恶性竞争的影响，豁免披露公司供应商和客户信息。

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 ..... 14

第四节 股份变动及股东情况 ..... 16

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... 18

第六节 财务会计报告 ..... 20

附件I 会计信息调整及差异情况 ..... 83

附件II 融资情况 ..... 83

|        |                                              |
|--------|----------------------------------------------|
| 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 | 公司董事会办公室                                     |

## 释义

| 释义项目             |   | 释义                                |
|------------------|---|-----------------------------------|
| 公司、本公司、股份公司、绎达股份 | 指 | 绎达咨询（成都）股份有限公司                    |
| 绎联文化             | 指 | 绎联文化发展（成都）有限公司                    |
| 和盛电力             | 指 | 四川和盛电力工程设计有限公司                    |
| 绎友合伙             | 指 | 成都绎友科技合伙企业（有限合伙）                  |
| 绎达经研             | 指 | 绎达经济研究（成都）有限公司（原成都天府聚源创业投资管理有限公司） |
| 索安赛              | 指 | 索安赛数据（成都）有限公司                     |
| 公司及控股子公司         | 指 | 绎达咨询（成都）股份有限公司及报告期内并表子公司          |
| 全国股份转让系统         | 指 | 全国中小企业股份转让系统                      |
| 主办券商、首创证券        | 指 | 首创证券股份有限公司                        |
| 管理层              | 指 | 公司董事、监事及高级管理人员                    |
| 报告期内             | 指 | 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日   |
| 上年同期             | 指 | 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日   |
| 元、万元             | 指 | 人民币元、人民币万元                        |

## 第一节 公司概况

| 企业情况            |                                                   |                |                                       |        |
|-----------------|---------------------------------------------------|----------------|---------------------------------------|--------|
| 公司中文全称          | 绎达咨询（成都）股份有限公司                                    |                |                                       |        |
| 英文名称及缩写         | EDAC Consulting (Chengdu) Corp.Ltd.               |                |                                       |        |
|                 | EDAC                                              |                |                                       |        |
| 法定代表人           | 肖宝同                                               | 成立时间           | 2003 年 4 月 20 日                       |        |
| 控股股东            | 控股股东为绎联文化发展（成都）有限公司                               | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为肖宝同，无一致行动人                      |        |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 租赁和商务服务业（L）-商务和服务业（L72）-咨询与调查（L723）-其他专业咨询（L7239） |                |                                       |        |
| 主要产品与服务项目       | 综合管理咨询服务                                          |                |                                       |        |
| 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            | 绎达股份                                              | 证券代码           | 872494                                |        |
| 挂牌时间            | 2017 年 12 月 15 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）      | 7,460,000                             |        |
| 主办券商（报告期内）      | 首创证券                                              | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                                     |        |
| 主办券商办公地址        | 北京市朝阳区安定路 5 号院 13 号楼 A 座 11-21 层                  |                |                                       |        |
| 联系方式            |                                                   |                |                                       |        |
| 董事会秘书姓名         | 胡仙林                                               | 联系地址           | 成都市高新区高朋大道 10 号航利中心 3 栋 2 单元 10 层 1 号 |        |
| 电话              | 028-86241018                                      | 电子邮箱           | office@edac.com.cn                    |        |
| 传真              | 028-86241012                                      |                |                                       |        |
| 公司办公地址          | 成都市高新区高朋大道 10 号航利中心 3 栋 2 单元 10 层 1 号             |                | 邮政编码                                  | 610000 |
| 公司网址            | www.edac.com.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        | 91510105746437532D                                |                |                                       |        |
| 注册地址            | 四川省成都市青羊区金丝街 22 号 2 楼 203 室                       |                |                                       |        |
| 注册资本（元）         | 7,460,000                                         | 注册情况报告期内是否变更   |                                       | 否      |

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### （一） 商业模式

公司主要面向企事业单位提供综合管理咨询及技术服务，包括发展规划、战略与组织转型规划、课题研究、精益转型与实施、数据分析、尽职调查、投资分析、绩效评估与辅导、质量评估及改进等不同服务内容，以帮助客户解决经营发展等过程中遇见或存在的问题，从而改进客户经营绩效。主要客户群体包括电力供应、高职院校、及国资国企、上市公司等大中型企事业单位。

公司的商业模式主要是根据客户需求，双方之间签署服务协议，公司组建项目小组具体负责服务的实施交付，客户根据项目交付的启动、期中及结案等不同的阶段进行费用的支付，服务费用通常是固定金额，与项目的难易程度及所需耗费的时间周期、项目小组人员级别相关。

##### 1.采购模式

公司在提供服务的过程中会根据项目需要借助外部人力资源、行业经验帮助客户解决问题，公司采购基本按照市场价格以合作协议的方式明确各自职责权利。主要采购行业研究报告、标杆研究成果、数据收集和整理及聘请外部专家顾问机构提供行业经验支持、协助知识产权申请、进行人员培训等。

##### 2.研发模式

公司根据市场需求进行研发立项，组建专门的研发团队进行产品或服务内容的研发；同时亦鼓励在服务过程中进行技术和管理创新，不断形成产品和服务内容的快速迭代。

##### 3.销售模式

公司采用直接销售方式进行业务拓展，主要销售渠道包括市场推广、客户转介、公开信息、客户邀请等，配备专门的市场部门直接进行市场开拓、维护客户资源。同时，公司业务团队和市场团队密切配合紧密，业务团队为市场团队提供专业指导和方案支持，市场团队向业务团队反馈意见和市场需求。市场部门根据服务内容、方式、期限、目标及收费标准等，与客户沟通谈判或参与客户招标等签订服务协议，确定双方的权利义务关系，公司按合同约定为客户提供服务完成相关交付，取得服务收入。

公司管理咨询及技术服务涉及各行业，具有较强的专业性和较高的技术含量，属于智力服务行业的高端服务，要求公司及团队具有较强的技术及扎实的专业功底和丰富的操作实践。公司系统掌握成熟的方法论及技术路径，具有较强的研发实力和丰富的行业案例、经验积累，形成了自己的方法论、路线图及工具库，以及不同产品与服务的作业手册、教案。

报告期末，公司及子公司已取得作品著作权 50 个，软著权 36 个，报告期内新增 7 个软著权。

报告期内，公司商业模式较上期没有发生明显变化。报告期后至报告披露日，公司商业模式也无变化。

#### （二） 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

## 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                                     | 6,234,733.70  | 6,496,274.34  | -4.03%  |
| 毛利率%                                     | 42.97%        | 55.16%        | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | -187,318.83   | -19,828.73    | -       |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | -552,181.91   | -159,530.92   | -       |
| 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）           | -1.97%        | -0.20%        | -       |
| 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） | -5.80%        | -1.62%        | -       |
| 基本每股收益                                   | -0.03         | -0.003        | -       |
| 偿债能力                                     | 本期期末          | 上年期末          | 增减比例%   |
| 资产总计                                     | 17,024,401.37 | 21,646,869.61 | -21.35% |
| 负债总计                                     | 7,234,705.94  | 11,654,681.26 | -37.92% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                            | 9,426,640.76  | 9,613,959.59  | -1.95%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                          | 1.26          | 1.29          | -2.33%  |
| 资产负债率%（母公司）                              | 51.23%        | 56.57%        | -       |
| 资产负债率%（合并）                               | 42.50%        | 53.84%        | -       |
| 流动比率                                     | 2.24          | 1.81          | -       |
| 利息保障倍数                                   | -             | 0.26          | -       |
| 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                            | -3,515,597.39 | -3,641,775.80 | -       |
| 应收账款周转率                                  | 0.89          | 0.80          | -       |
| 存货周转率                                    | 4.44          | 12.29         | -       |
| 成长情况                                     | 本期            | 上年同期          | 增减比例%   |
| 总资产增长率%                                  | -21.35%       | -19.25%       | -       |
| 营业收入增长率%                                 | -4.03%        | 55.82%        | -       |
| 净利润增长率%                                  | -             | -             | -       |

### 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        | 587,688.06           | 3.45%    | 10,606,712.8         | 49.00%   | -94.46%        |
| 应收票据        | 0.00                 | 0.00%    | 279,017.22           | 1.29%    | -100.00%       |
| 存货          | 1,028,287.61         | 6.04%    | 801,397.44           | 3.70%    | 28.31%         |
| 应收账款        | 5,934,315.21         | 34.86%   | 7,146,157.96         | 33.01%   | -16.96%        |
| 交易性金融资产     | 6,092,823.64         | 35.79%   | 0.00                 | 0.00%    | 100.00%        |
| 预付账款        | 545,241.98           | 3.20%    | 218,409.01           | 1.01%    | 149.64%        |
| 其他应收款       | 1,290,499.04         | 7.58%    | 676,908.04           | 3.13%    | 90.65%         |
| 其他流动资产      | 9,654.76             | 0.06%    | 169,511.31           | 0.78%    | -94.30%        |
| 长期股权投资      | 771,175.23           | 4.53%    | 670,862.04           | 3.10%    | 14.95%         |
| 固定资产        | 141,743.33           | 0.83%    | 173,518.20           | 0.80%    | -18.31%        |
| 使用权资产       | 129,119.76           | 0.76%    | 310,553.56           | 1.43%    | -58.42%        |
| 无形资产        | 472,248.07           | 2.77%    | 517,059.40           | 2.39%    | -8.67%         |
| 长期待摊费用      | 21,604.68            | 0.13%    | 54,011.73            | 0.25%    | -60.00%        |
| 应付账款        | 944,184.58           | 5.55%    | 2,965,116.25         | 13.17%   | -68.16%        |
| 应付职工薪酬      | 1,219,342.34         | 7.16%    | 3,019,797.97         | 13.95%   | -59.62%        |
| 其他流动负债      | 106,924.52           | 0.63%    | 45,006.79            | 0.21%    | 137.57%        |
| <b>资产合计</b> | <b>17,024,401.37</b> | <b>-</b> | <b>21,646,869.61</b> | <b>-</b> | <b>-22.40%</b> |

#### 项目重大变动原因：

1. 货币资金：报告期末，货币资金金额为587,688.06元，同比减少94.46%，主要原因系报告期内，支付日常经营所需款项及利用自有资金购买理财所致。
2. 应收票据：报告期末，应收票据金额为0元，同比减少100%，主要原因系报告期内，公司银行承兑票据到期，款项从应收票据转至货币资金科目。
3. 交易性金融资产：报告期末，交易性金融资产为6,092,823.64元，同比增加100%，主要原因系报告期内公司利用闲置资金购买银行低风险型理财产品所致。
4. 预付账款：报告期末，预付账款金额为545,241.98元，同比增长149.64%，主要原因系报告期内，支付公司租赁新办公区房租。
5. 其他应收款：报告期末，其他应收款金额为1,290,499.04元，同比增长90.65%，主要原因系报告期内，支付新办公区房屋押金及预付物管费所致。
6. 其他流动资产：报告期末，其他流动资产金额为9,654.76元，同比减少94.30%，主要原因系报告期内，公司收到多交税款退税金额159,856.55元。

7. 使用权资产：报告期末，使用权资产金额为129,119.76元，同比减少58.42%，主要原因系报告期内，使用权资产计提的使用权折旧所致。
8. 长期待摊费用：报告期末，长期待摊费用金额为21,604.68元，同比减少60%，主要原因系报告期内，摊销房屋装修所致。
9. 应付账款：报告期内，应付账款金额为944,184.58元，同比减少68.16%，主要原因系报告期内，公司支付了供应商款项，导致应付账款减少所致。
10. 其他流动负债：其他流动负债为106,924.52元，同比增加137.57%，主要原因系报告期内，存在待转销项税额所致。

## （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          | 6,234,733.70  | -         | 6,496,274.34  | -         | -4.03%  |
| 营业成本          | 3,555,522.01  |           | 2,912,887.81  |           |         |
| 毛利率           | 42.97%        | -         | 55.16%        | -         | -       |
| 销售费用          | 1,133,274.58  | 18.18%    | 714,947.41    | 11.01%    | 58.51%  |
| 管理费用          | 1,511,010.28  | 24.24%    | 1,521,815.61  | 23.43%    | -0.71%  |
| 研发费用          | 813,487.26    | 13.05%    | 1,136,368.78  | 17.49%    | -28.41% |
| 财务费用          | 81,046.82     | 1.30%     | 51,312.85     | 0.79%     | 57.95%  |
| 营业外收入         | 300,000.00    | 4.81%     | 50,000.00     | 0.77%     | 500%    |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -3,515,597.39 | -         | -3,641,775.80 | -         | -       |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -6,036,681.98 | -         | -3,530,972.00 | -         | -       |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -466,745.37   | -         | -673,686.65   | -         | -       |

### 项目重大变动原因：

1. 销售费用：报告期内，销售费用增长比例为 58.51%，主要原因系报告期内，销售人员较上年同期增加 50%，人员薪酬同比增长，且不再受疫情的影响，销售人员发生的差旅费较上期同期增长 270.28%；
2. 财务费用：报告期内，销售费用增长比例为 57.95%，主要原因系报告期内，银行贷款利息较上期同期增长 60.63%，主要为 2022 年 9 月新增上海银行贷款 150 万元产生的利息。
3. 营业外收入：报告期内，营业外收入增长 500%，主要原因系报告期内，收到高新技术企业认定奖金 15 万元，且报告期内，对前期科技项目进行验收，将在递延收益科目核算的奖金计入营业外收入。

#### 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        |
|------|------|------|---------------|---------------|--------------|--------------|------------|
| 索安赛  | 子公司  | 技术服务 | 10,000,000.00 | 10,622,590.92 | 2,174,150.72 | 3,526,915.05 | 366,573.66 |
| 绎达经研 | 子公司  | 投研服务 | 1,000,000.00  | 1,922,523.44  | 1,815,273.33 | 60,495.04    | -75,870.45 |
| 和盛电力 | 参股公司 | 工程设计 | 3,000,000.00  | 10,076,645.74 | 3,181,818.76 | 580,242.60   | 300,696.68 |

##### 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        |
|------------------|-------------|-------------|
| 四川和盛电力工程设计咨询有限公司 | 客户资源存在重合性   | 增加公司客户、资源协同 |

##### （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

一直以来，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担促进经济发展和社会进步的责任和义务，公司视员工为企业生存和发展最宝贵的资源，始终坚持以人为本的核心价值观，努力为员工提供较优越的工作环境，向员工提供针对性的专业培训，建立健全员工关爱机制，深入开展送温暖活动，组织慰问，关怀员工及家属，完善输入分配制度，不断提高员工薪酬和福利，保障员工的各项权益。

报告期内，公司遵纪守法，合法经营，依法纳税，按时为员工缴纳社保、公积金，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分地尊重和维护员工的合法权益。公司建立了合理的薪酬福利体系，合理有效的绩效考核体系。为了提高专业技术的能力，不定期的组织员工培训，着力培育积极履行社会责任的企业文化，并与员工培训相结合，激发员工公益心、慈爱心和责任心。

#### 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                        |
|-----------|-----------------------------------|
| 实际控制人控制风险 | 公司实际控制人为肖宝同，直接或间接持有公司 36.4953%的股份 |

|             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             | <p>权，肖宝同担任公司董事长、法定代表人，能够对公司的重大经营决策等产生决定性影响。虽然公司已经建立了比较完善的法人治理结构，健全了各项规章制度，但仍然存在实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权或运用其他直接或间接方式对公司的重大经营决策等进行不当控制的风险，可能对公司中小股东权益等产生不利影响。</p> <p><b>应对措施：</b>公司将保证现有公司治理机制给股东提供合适的保护，充分保障股东行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司股东大会、董事会、监事会及高级管理人员将依法合规的形成相互制衡关系及激励与约束机制，以避免实际控制人利用其控制地位实施不当控制。</p>                                                       |
| 市场竞争不规范风险   | <p>公司主要从事综合管理咨询服务，所在行业没有严格的准入门槛，国家暂时没有出台相应的行业资质管理办法，无直接的行政监管部门。随着越来越多的机构进入该领域，管理咨询行业竞争日趋激烈且存在竞争不规范现象，如一些咨询机构通过较低价格获取客户，但服务质量不能满足客户要求，使得客户对咨询行业的整体印象变差等。若市场竞争不规范的现象不能得到改善，会对咨询行业造成负面影响，继而使公司等坚持服务品质的咨询公司受到不利影响。</p> <p><b>应对措施：</b>公司将加强市场知名度及美誉度、忠诚度的建设，不断形成良好的客户口碑传播效应，确保在产品线、行业线及区域线上形成三位一体的叠加效应，从而在潜在客户群体中形成相对较为显著的品牌及竞争优势，以避免因为市场竞争不规范所带来的不利影响。</p>    |
| 公司治理及内部控制风险 | <p>有限公司阶段，公司在生产经营、日常管理等方面虽然制定了基本满足经营所需的内控措施，但尚未形成完善的公司治理体系。公司于 2017 年 8 月整体变更为股份公司后，成立了董事会和监事会，股东大会通过三会议事规则，公司法人治理结构得到进一步健全与完善。但由于股份公司和有限公司在公司治理上存在较大的区别，且股份公司成立时间不长，公司现行治理结构和内部控制体系的良好运行尚需在实践中证明和完善。</p> <p><b>应对措施：</b>公司将不断建立健全公司治理机制，加强股东及董监高的教育学习，理解并熟悉公司治理的法律法规，切实依法合规的履行相应职责。同时，公司将持续完善内部控制制度，科学划分责权体系及流程控制，形成互相制衡的机制，确保公司的“三重一大”事项能够科学决策、规范执行。</p> |
| 公司规模相对较小风险  | <p>公司从事的咨询行业属于轻资产行业，资产规模较小，如果公司所处行业环境发生不利于公司发展的重大变化，公司可能难</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

|          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|          | <p>以抵御相关风险，从而对公司的持续经营能力产生不利影响。</p> <p><b>应对措施：</b>公司将加强产品与服务的创新力度，深度挖掘细分行业与市场需求，加快拓展新的区域市场及现有客户衍生需求，积极探索同业整合或联合发展的合作机会，不断寻找更有利于公司成长的商业模式，尽快做大做强业务规模，以增强公司的风险抵御能力。</p>                                                                                                                                                                                                         |
| 核心人员流失风险 | <p>由于管理咨询服务的技术含量较高，除需具备相关专业知识外，还需具备多年的行业实践经验。公司通过多年发展，已经建成一支具有良好的教育背景、丰富的咨询经验和商业实践的专业化管理咨询团队，培养出一批专业、职业、敬业的核心人员，成为公司核心竞争力的重要组成部分。但随着市场竞争的不断加剧，咨询企业数量不断增加，使得咨询从业人员面临较多的职业选择，容易造成公司人才流失，对公司日常经营和长远发展产生不利影响。</p> <p><b>应对措施：</b>公司将通过加快发展来创造核心人员施展才华及能力的机会和舞台，一般人员不断学习与成长的晋升机会，以及制订较具竞争力的薪酬福利制度，加强企业文化建设，营造和谐上进、阳光开放、尊重包容的文化氛围，形成认同感、归属感、责任感，加大人才储备及人力梯队建设，实现事业留人、待遇留人和情感留人。</p> |
| 应收账款回收风险 | <p>公司在 2023 年半年末、2022 年末和 2021 年末的应收账款账面净值分别为 593.43 万元、714.62 万元和 680.31 万元，分别占当期营业收入的 95.18%、35.54%和 41.99%，分别占各期末总资产的 34.86%、33.01%和 34.13%。报告期内公司因业务扩展，开发了部分新客户，如果这些客户的经营状况恶化，将影响公司应收款项的收回，进而可能影响公司的流动性。</p> <p><b>应对措施：</b>公司将制订切实有效的账期、回款及催收等管理政策，加强应收账款管理，强化客户信用甄别，侧重发展信誉度较高、付款周期较短及现金流充沛的客户。同时公司将加强与客户之间的沟通，落实专人负责应收账款的催收，及时掌握客户的资金情况，缩短业务回款周期以减少应收账款的坏账风险。</p>       |
| 季节性风险    | <p>报告期内公司的主要客户为国企、高职院校等企事业单位，这些客户在采购时需遵守预算管理制度，每年的投资立项申请和审批集中在上半年，执行实施则相对集中在下半年，并在年底加快执行进度。因此，客户的采购需求主要集中于下半年，相应地，公司营业收入也主要集中于下半年，具有较强的季节性。而公司费用支出全年较为均衡，因此导致上半年利润较</p>                                                                                                                                                                                                       |

|                 |                                                                                                                |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | <p>少，故公司面临季节性风险。</p> <p><b>应对措施：</b>公司将积极增加不同交付周期的服务内容，扩大不受季节性采购的客户群体和咨询服务，最大限度的合理均衡成本费用的发生，以降低季节性风险的不利影响。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化                                                                                                  |

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.（四） |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.（五） |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在被调查处罚的事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在破产重整事项                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

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      | 1,500,000.00 | 0.00 |
| 销售产品、商品, 提供劳务          | 300,000.00   | 0.00 |
| 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       |      |      |

**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：**

上述交易有利于公司业务的发展，不影响公司业务的独立性，不会对公司造成不利影响，亦不会损害到公司和其他股东的利益。

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

单位：元

| 事项类型 | 临时公告索引   | 交易/投资/合并标的 | 对价金额         | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|------|----------|------------|--------------|----------|------------|
| 对外投资 | 2023-004 | 委托理财       | 10,000,000 元 | 否        | 否          |

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**

公司使用闲置资金购买理财产品是在不影响公司主营业务的正常发展，并充分保障公司日常经营流动资金需求的前提下实施的，不会对公司的未来财务状况和经营成果构成不利影响，且有利于提高公司暂时性闲置资金的使用效率和收益，使股东利益最大化。

**（五） 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 |
|--------|------|-----------|----------------|--------|--------|
| —      | 董监高  | 同业竞争承诺    | 2017 年 5 月 1 日 | —      | 正在履行中  |
| —      | 其他股东 | 同业竞争承诺    | 2017 年 5 月 1 日 | —      | 正在履行中  |
| —      | 董监高  | 关联交易、重大投资 | 2017 年 5 月 1 日 | —      | 正在履行中  |
| —      | 其他股东 | 关联交易、重大投资 | 2017 年 5 月 1 日 | —      | 正在履行中  |

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

报告期内，公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

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       | 6,671,673 | 89.43% | 0      | 6,671,673 | 89.43% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 4,732,159 | 61.87% | 47,189 | 4,779,348 | 64.07% |
|         | 董事、监事、高管      | 147,000   | 1.97%  | -100   | 146,900   | 1.97%  |
|         | 核心员工          | 280,000   | 3.75%  | 0      | 280,000   | 3.75%  |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 788,327   | 10.57% | 0      | 788,327   | 10.57% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 345,827   | 4.64%  | 0      | 345,827   | 4.64%  |
|         | 董事、监事、高管      | 442,500   | 5.93%  | 0      | 442,500   | 5.93%  |
|         | 核心员工          | 0         | 0%     | 0      | 0         | 0%     |
| 总股本     |               | 7,460,000 | -      | 0      | 7,460,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 20        |        |        |           |        |

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  | 绎联文化发展（成都）有限公司   | 4,615,385 | 47,000 | 4,662,385 | 62.50%  | 0          | 4,662,385   | 0           | 0             |
| 2  | 成都绎友科技合伙企业（有限合伙） | 1,384,615 | 0      | 1,384,615 | 18.56%  | 0          | 1,384,615   | 0           | 0             |
| 3  | 肖宝同              | 462,601   | 189    | 462,790   | 6.20%   | 345,827    | 116,963     | 0           | 0             |
| 4  | 屈小民              | 240,000   | 100    | 240,100   | 3.22%   | 180,000    | 60,100      | 0           | 0             |

|    |     |           |   |           |        |         |           |   |   |
|----|-----|-----------|---|-----------|--------|---------|-----------|---|---|
| 5  | 周正  | 160,000   |   | 160,000   | 2.14%  | 120,000 | 40,000    | 0 | 0 |
| 6  | 黄寿荣 | 120,000   |   | 120,000   | 1.61%  | 90,000  | 30,000    | 0 | 0 |
| 7  | 何海英 | 60,000    |   | 60,000    | 0.80%  | 0       | 60,000    | 0 | 0 |
| 8  | 曾玲  | 60,000    |   | 60,000    | 0.80%  | 0       | 60,000    | 0 | 0 |
| 9  | 游立  | 60,000    |   | 60,000    | 0.80%  | 0       | 60,000    | 0 | 0 |
| 10 | 彭艳  | 60,000    |   | 60,000    | 0.80%  | 0       | 60,000    | 0 | 0 |
| 合计 |     | 7,222,601 | - | 7,269,890 | 97.45% | 735,827 | 6,534,063 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

肖宝同、屈小民、周正同为绎联文化股东，同时肖宝同系绎联文化执行董事、总经理及法定代表人，屈小民系绎联文化监事；屈小民、周正同为绎友合伙的有限合伙人，肖宝同系绎友合伙的普通合伙人、执行事务合伙人。

## 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       |
| 肖宝同 | 董事长                | 男  | 1977年9月 | 2020年7月28日 | 2023年7月27日 |
| 屈小民 | 董事、总经理             | 男  | 1967年9月 | 2020年7月28日 | 2023年7月27日 |
| 欧宇  | 董事                 | 男  | 1970年3月 | 2020年7月28日 | 2023年7月27日 |
| 周正  | 董事、副总经理            | 男  | 1974年4月 | 2020年7月28日 | 2023年7月27日 |
| 何翌  | 监事、监事会主席           | 男  | 1977年4月 | 2020年7月28日 | 2023年7月27日 |
| 吴永田 | 监事                 | 男  | 1965年8月 | 2020年7月28日 | 2023年7月27日 |
| 黄寿荣 | 监事                 | 男  | 1962年2月 | 2022年3月23日 | 2023年7月27日 |
| 胡仙林 | 董事、财务负责人、董<br>事会秘书 | 女  | 1986年4月 | 2020年7月28日 | 2023年7月27日 |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司控股股东为绎联文化、实际控制人为肖宝同，公司董事、监事、高级管理员之间无关联关系，公司董事、监事、高级管理员与控股股东、实际控制人也无关联关系。

#### （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 |
|---------|------|------|
| 管理人员    | 5    | 4    |
| 生产人员    | 54   | 49   |
| 销售人员    | 12   | 11   |
| 技术人员    | 16   | 14   |
| 财务人员    | 2    | 2    |
| 行政人员    | 5    | 3    |
| 员工总计    | 94   | 83   |

## (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

| 项目   | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|------|------|------|------|------|
| 核心员工 | 7    | 0    | 2    | 5    |

## 核心员工的变动情况：

核心员工席少先、蒋春健因个人原因离职，对公司经营活动不会造成任何影响。

## 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     |
|---------------|-------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |       |                      |                      |
| 货币资金          | 五、（1） | 587,688.06           | 10,606,712.80        |
| 结算备付金         |       |                      |                      |
| 拆出资金          |       |                      |                      |
| 交易性金融资产       | 五、（2） | 6,092,823.64         |                      |
| 衍生金融资产        |       |                      |                      |
| 应收票据          | 五、（3） |                      | 279,017.22           |
| 应收账款          | 五、（4） | 5,934,315.21         | 7,146,157.96         |
| 应收款项融资        |       |                      |                      |
| 预付款项          | 五、（5） | 545,241.98           | 218,409.01           |
| 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、（6） | 1,290,499.04         | 676,908.94           |
| 其中：应收利息       |       |                      |                      |
| 应收股利          |       |                      |                      |
| 买入返售金融资产      |       |                      |                      |
| 存货            | 五、（7） | 1,028,287.61         | 801,397.44           |
| 合同资产          | 五、（8） |                      | 22,750.00            |
| 持有待售资产        |       |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产   |       |                      |                      |
| 其他流动资产        | 五、（9） | 9,654.76             | 169,511.31           |
| <b>流动资产合计</b> |       | <b>15,488,510.30</b> | <b>19,920,864.68</b> |
| <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、（10） | 771,175.23           | 670,862.04           |
| 其他权益工具投资       |        |                      |                      |
| 其他非流动金融资产      |        |                      |                      |
| 投资性房地产         |        |                      |                      |
| 固定资产           | 五、（11） | 141,743.33           | 173,518.20           |
| 在建工程           |        |                      |                      |
| 生产性生物资产        |        |                      |                      |
| 油气资产           |        |                      |                      |
| 使用权资产          | 五、（12） | 129,119.76           | 310,553.56           |
| 无形资产           | 五、（13） | 472,248.07           | 517,059.40           |
| 开发支出           |        |                      |                      |
| 商誉             |        |                      |                      |
| 长期待摊费用         | 五、（14） | 21,604.68            | 54,011.73            |
| 递延所得税资产        |        |                      |                      |
| 其他非流动资产        |        |                      |                      |
| <b>非流动资产合计</b> |        | <b>1,535,891.07</b>  | <b>1,726,004.93</b>  |
| <b>资产总计</b>    |        | <b>17,024,401.37</b> | <b>21,646,869.61</b> |
| <b>流动负债：</b>   |        |                      |                      |
| 短期借款           | 五、（15） | 3,600,000.00         | 3,600,000.00         |
| 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、（16） | 944,184.58           | 2,965,116.25         |
| 预收款项           |        |                      |                      |
| 合同负债           | 五、（17） | 210,377.36           | 444,452.83           |
| 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、（18） | 1,219,342.34         | 3,019,797.97         |
| 应交税费           | 五、（19） | 503,512.10           | 643,394.48           |
| 其他应付款          | 五、（20） | 3,089.89             | 31,445.21            |
| 其中：应付利息        |        |                      |                      |

|                |        |                     |                      |
|----------------|--------|---------------------|----------------------|
| 应付股利           |        |                     |                      |
| 应付手续费及佣金       |        |                     |                      |
| 应付分保账款         |        |                     |                      |
| 持有待售负债         |        |                     |                      |
| 一年内到期的非流动负债    | 五、（21） | 341,614.78          | 235,625.93           |
| 其他流动负债         | 五、（22） | 106,924.52          | 45,006.79            |
| <b>流动负债合计</b>  |        | <b>6,929,045.57</b> | <b>10,984,839.46</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           | 五、（23） |                     | 214,181.43           |
| 长期应付款          |        |                     |                      |
| 长期应付职工薪酬       |        |                     |                      |
| 预计负债           |        |                     |                      |
| 递延收益           | 五、（24） |                     | 150,000.00           |
| 递延所得税负债        |        |                     |                      |
| 其他非流动负债        | 五、（25） | 305,660.37          | 305,660.37           |
| <b>非流动负债合计</b> |        | <b>305,660.37</b>   | <b>669,841.80</b>    |
| <b>负债合计</b>    |        | <b>7,234,705.94</b> | <b>11,654,681.26</b> |
| <b>所有者权益：</b>  |        |                     |                      |
| 股本             | 五、（26） | 7,460,000.00        | 7,460,000.00         |
| 其他权益工具         |        |                     |                      |
| 其中：优先股         |        |                     |                      |
| 永续债            |        |                     |                      |
| 资本公积           | 五、（27） | 414,069.36          | 414,069.36           |
| 减：库存股          |        |                     |                      |
| 其他综合收益         |        |                     |                      |
| 专项储备           |        |                     |                      |
| 盈余公积           | 五、（28） | 234,304.14          | 234,304.14           |
| 一般风险准备         |        |                     |                      |
| 未分配利润          | 五、（29） | 1,318,267.26        | 1,505,586.09         |
| 归属于母公司所有者权益合计  |        | 9,426,640.76        | 9,613,959.59         |
| 少数股东权益         |        | 363,054.67          | 378,228.76           |
| <b>所有者权益合计</b> |        | <b>9,789,695.43</b> | <b>9,992,188.35</b>  |

|            |  |               |               |
|------------|--|---------------|---------------|
| 负债和所有者权益总计 |  | 17,024,401.37 | 21,646,869.61 |
|------------|--|---------------|---------------|

法定代表人：肖宝同

主管会计工作负责人：胡仙林

会计机构负责人：胡仙林

## (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     |
|---------------|--------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |        |                      |                      |
| 货币资金          |        | 511,334.44           | 6,717,286.39         |
| 交易性金融资产       |        |                      |                      |
| 衍生金融资产        |        |                      |                      |
| 应收票据          |        |                      |                      |
| 应收账款          | 十三、（1） | 5,209,457.26         | 5,044,012.87         |
| 应收款项融资        |        |                      |                      |
| 预付款项          |        | 543,147.63           | 216,314.66           |
| 其他应收款         | 十三、（2） | 5,007,650.81         | 2,816,661.79         |
| 其中：应收利息       |        |                      |                      |
| 应收股利          |        |                      |                      |
| 买入返售金融资产      |        |                      |                      |
| 存货            |        | 784,739.26           | 557,849.09           |
| 合同资产          |        |                      | 22,750.00            |
| 持有待售资产        |        |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产   |        |                      |                      |
| 其他流动资产        |        | 9,654.76             | 169,511.31           |
| <b>流动资产合计</b> |        | <b>12,065,984.16</b> | <b>15,544,386.11</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        | 十三、（3） | 2,612,209.19         | 2,511,896.00         |
| 其他权益工具投资      |        |                      |                      |
| 其他非流动金融资产     |        |                      |                      |
| 投资性房地产        |        |                      |                      |
| 固定资产          |        | 60,473.68            | 86,802.58            |
| 在建工程          |        |                      |                      |
| 生产性生物资产       |        |                      |                      |
| 油气资产          |        |                      |                      |

|                |  |                      |                      |
|----------------|--|----------------------|----------------------|
| 使用权资产          |  | 129,119.76           | 310,553.56           |
| 无形资产           |  | 199,842.51           | 223,427.42           |
| 开发支出           |  |                      |                      |
| 商誉             |  |                      |                      |
| 长期待摊费用         |  | 21,604.68            | 54,011.73            |
| 递延所得税资产        |  |                      |                      |
| 其他非流动资产        |  |                      |                      |
| <b>非流动资产合计</b> |  | <b>3,023,249.82</b>  | <b>3,186,691.29</b>  |
| <b>资产总计</b>    |  | <b>15,089,233.98</b> | <b>18,731,077.40</b> |
| <b>流动负债：</b>   |  |                      |                      |
| 短期借款           |  | 3,500,000.00         | 3,500,000.00         |
| 交易性金融负债        |  |                      |                      |
| 衍生金融负债         |  |                      |                      |
| 应付票据           |  |                      |                      |
| 应付账款           |  | 1,598,298.92         | 2,854,730.25         |
| 预收款项           |  |                      |                      |
| 合同负债           |  | 164,150.94           | 444,452.83           |
| 卖出回购金融资产款      |  |                      |                      |
| 应付职工薪酬         |  | 521,976.31           | 1,463,718.48         |
| 应交税费           |  | 460,116.50           | 579,136.64           |
| 其他应付款          |  | 805,949.56           | 804,063.21           |
| 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    |  | 341,614.78           | 235,625.93           |
| 其他流动负债         |  | 32,830.19            | 45,006.79            |
| <b>流动负债合计</b>  |  | <b>7,424,937.20</b>  | <b>9,926,734.13</b>  |
| <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           |  |                      | 214,181.43           |
| 长期应付款          |  |                      |                      |
| 长期应付职工薪酬       |  |                      |                      |
| 预计负债           |  |                      |                      |
| 递延收益           |  |                      | 150,000.00           |

|                   |  |                      |                      |
|-------------------|--|----------------------|----------------------|
| 递延所得税负债           |  |                      |                      |
| 其他非流动负债           |  | 305,660.37           | 305,660.37           |
| <b>非流动负债合计</b>    |  | <b>305,660.37</b>    | <b>669,841.80</b>    |
| <b>负债合计</b>       |  | <b>7,730,597.57</b>  | <b>10,596,575.93</b> |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                      |                      |
| 股本                |  | 7,460,000.00         | 7,460,000.00         |
| 其他权益工具            |  |                      |                      |
| 其中：优先股            |  |                      |                      |
| 永续债               |  |                      |                      |
| 资本公积              |  | 371,591.63           | 371,591.63           |
| 减：库存股             |  |                      |                      |
| 其他综合收益            |  |                      |                      |
| 专项储备              |  |                      |                      |
| 盈余公积              |  | 224,301.58           | 224,301.58           |
| 一般风险准备            |  |                      |                      |
| 未分配利润             |  | -697,256.80          | 78,608.26            |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>7,358,636.41</b>  | <b>8,134,501.47</b>  |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>15,089,233.98</b> | <b>18,731,077.40</b> |

## (三) 合并利润表

单位：元

| 项目             | 附注     | 2023 年 1-6 月        | 2022 年 1-6 月        |
|----------------|--------|---------------------|---------------------|
| <b>一、营业总收入</b> |        | <b>6,234,733.70</b> | <b>6,496,274.34</b> |
| 其中：营业收入        | 五、（30） | 6,234,733.70        | 6,496,274.34        |
| 利息收入           |        |                     |                     |
| 已赚保费           |        |                     |                     |
| 手续费及佣金收入       |        |                     |                     |
| <b>二、营业总成本</b> |        | <b>7,103,490.97</b> | <b>6,344,117.65</b> |
| 其中：营业成本        | 五、（30） | 3,555,522.01        | 2,912,887.81        |
| 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、（31） | 9,150.02           | 6,785.19          |
| 销售费用                          | 五、（32） | 1,133,274.58       | 714,947.41        |
| 管理费用                          | 五、（33） | 1,511,010.28       | 1,521,815.61      |
| 研发费用                          | 五、（34） | 813,487.26         | 1,136,368.78      |
| 财务费用                          | 五、（35） | 81,046.82          | 51,312.85         |
| 其中：利息费用                       |        | 83,116.57          | 51,742.28         |
| 利息收入                          |        | 3,253.75           | 1,977.23          |
| 加：其他收益                        | 五、（36） | 11,493.35          | 24,111.92         |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五、（37） | 176,484.85         | -37,021.32        |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |        | 100,313.19         | -109,128.30       |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |        |                    |                   |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |        |                    |                   |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |        |                    |                   |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |        |                    |                   |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、（38） | 181,688.06         | -227,646.18       |
| 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>      |        | <b>-499,091.01</b> | <b>-88,398.89</b> |
| 加：营业外收入                       | 五、（39） | 300,000.00         | 50,000.00         |
| 减：营业外支出                       | 五、（40） | 3,290.80           |                   |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |        | <b>-202,381.81</b> | <b>-38,398.89</b> |
| 减：所得税费用                       | 五、（41） | 111.11             | -5,178.56         |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |        | <b>-202,492.92</b> | <b>-33,220.33</b> |
| 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）        |        | -202,492.92        | -33,220.33        |
| 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）         |        | -15,174.09         | -13,391.60        |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）  |        | -187,318.83        | -19,828.73        |
| <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>          |  | -202,492.92 | -33,220.33 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额      |  | -187,318.83 | -19,828.73 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额        |  | -15,174.09  | -13,391.60 |
| <b>八、每股收益：</b>           |  |             |            |
| （一）基本每股收益（元/股）           |  | -0.03       | -0.003     |
| （二）稀释每股收益（元/股）           |  |             |            |

法定代表人：肖宝同

主管会计工作负责人：胡仙林

会计机构负责人：胡仙林

**（四） 母公司利润表**

单位：元

| 项目            | 附注     | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|---------------|--------|--------------|--------------|
| <b>一、营业收入</b> | 十三、（4） | 2,647,323.61 | 3,583,502.80 |
| 减：营业成本        | 十三、（4） | 1,682,266.74 | 1,504,373.85 |
| 税金及附加         |        | 20.60        | 4,121.96     |
| 销售费用          |        | 743,934.36   | 545,240.02   |
| 管理费用          |        | 1,109,080.38 | 1,208,846.34 |
| 研发费用          |        | 185,514.27   | 195,039.81   |

|                               |        |                    |                     |
|-------------------------------|--------|--------------------|---------------------|
| 财务费用                          |        | 82,322.09          | 51,871.90           |
| 其中：利息费用                       |        | 83,116.57          | 51,742.28           |
| 利息收入                          |        | 1,830.99           | 1,018.68            |
| 加：其他收益                        |        | 6,889.91           | 13,040.50           |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十三、（5） | 100,313.19         | 1,390,871.70        |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |        | 100,313.19         | -109,128.30         |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |        |                    |                     |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |        |                    |                     |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |        |                    |                     |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |        |                    |                     |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |        | 125,909.30         | -212,631.07         |
| 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>      |        | <b>-922,702.43</b> | <b>1,265,290.05</b> |
| 加：营业外收入                       |        | 150,000.00         |                     |
| 减：营业外支出                       |        | 3,162.63           |                     |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |        | <b>-775,865.06</b> | <b>1,265,290.05</b> |
| 减：所得税费用                       |        |                    |                     |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |        | <b>-775,865.06</b> | <b>1,265,290.05</b> |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |        | -775,865.06        | 1,265,290.05        |
| （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>       |  | <b>-775,865.06</b> | <b>1,265,290.05</b> |
| <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）        |  |                    |                     |

**（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        |
|-----------------------|--------|---------------------|---------------------|
| <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        |        | 8,031,642.72        | 5,357,053.14        |
| 客户存款和同业存放款项净增加额       |        |                     |                     |
| 向中央银行借款净增加额           |        |                     |                     |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额       |        |                     |                     |
| 收到原保险合同保费取得的现金        |        |                     |                     |
| 收到再保险业务现金净额           |        |                     |                     |
| 保户储金及投资款净增加额          |        |                     |                     |
| 收取利息、手续费及佣金的现金        |        |                     |                     |
| 拆入资金净增加额              |        |                     |                     |
| 回购业务资金净增加额            |        |                     |                     |
| 代理买卖证券收到的现金净额         |        |                     |                     |
| 收到的税费返还               |        |                     |                     |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 五、（42） | 465,611.70          | 236,252.88          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |        | <b>8,497,254.42</b> | <b>5,593,306.02</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |        | 2,795,060.30        | 1,812,434.51        |
| 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           |        | 6,182,101.54          | 4,593,213.95         |
| 支付的各项税费                   |        | 370,379.57            | 207,802.36           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、（42） | 2,665,310.40          | 2,621,631.00         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |        | <b>12,012,851.81</b>  | <b>9,235,081.82</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |        | <b>-3,515,597.39</b>  | <b>-3,641,775.80</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |        |                       |                      |
| 收回投资收到的现金                 |        | 11,410,000.00         | 3,550,000.00         |
| 取得投资收益收到的现金               |        | 33,348.02             |                      |
| 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>         |        | <b>11,443,348.02</b>  | <b>3,550,000.00</b>  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |        | 20,030.00             | 80,972.00            |
| 投资支付的现金                   |        | 17,460,000.00         | 7,000,000.00         |
| 质押贷款净增加额                  |        |                       |                      |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |        |                       |                      |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |        |                       |                      |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |        | <b>17,480,030.00</b>  | <b>7,080,972.00</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |        | <b>-6,036,681.98</b>  | <b>-3,530,972.00</b> |
| <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                 |        |                       |                      |
| 发行债券收到的现金                 |        |                       |                      |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |        |                       |                      |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |        |                       |                      |
| 偿还债务支付的现金                 |        |                       | 500,000.00           |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |        | 76,526.37             | 42,466.65            |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |        |                       |                      |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五、（42） | 390,219.00            | 131,220.00           |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |        | <b>466,745.37</b>     | <b>673,686.65</b>    |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |        | <b>-466,745.37</b>    | <b>-673,686.65</b>   |
| <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>     |        | <b>-10,019,024.74</b> | <b>-7,846,434.45</b> |

|                       |  |                   |                     |
|-----------------------|--|-------------------|---------------------|
| 加：期初现金及现金等价物余额        |  | 10,606,712.80     | 9,161,741.86        |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b> |  | <b>587,688.06</b> | <b>1,315,307.41</b> |

法定代表人：肖宝同

主管会计工作负责人：胡仙林

会计机构负责人：胡仙林

**（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         |
|---------------------------|----|----------------------|----------------------|
| <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            |    | 2,473,873.00         | 1,985,013.14         |
| 收到的税费返还                   |    |                      |                      |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 4,963,885.49         | 4,592,684.13         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>7,437,758.49</b>  | <b>6,577,697.27</b>  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 2,011,922.30         | 959,208.50           |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 4,653,929.58         | 3,587,025.06         |
| 支付的各项税费                   |    | 136,294.17           | 56,503.07            |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 6,373,628.60         | 6,690,161.98         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>13,175,774.65</b> | <b>11,292,898.61</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-5,738,016.16</b> | <b>-4,715,201.34</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                      |                      |
| 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            |    |                      |                      |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    |                      |                      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 7,455.00             | 32,460.00            |
| 投资支付的现金                   |    |                      |                      |
| 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>         |    | <b>7,455.00</b>      | <b>32,460.00</b>     |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-7,455.00</b>     | <b>-32,460.00</b>    |
| <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             |  |                      |                      |
| 发行债券收到的现金             |  |                      |                      |
| 收到其他与筹资活动有关的现金        |  |                      |                      |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>     |  |                      |                      |
| 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     |  | 70,261.79            | 42,466.65            |
| 支付其他与筹资活动有关的现金        |  | 390,219.00           | 131,220.00           |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>     |  | <b>460,480.79</b>    | <b>173,686.65</b>    |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>  |  | <b>-460,480.79</b>   | <b>-173,686.65</b>   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响    |  |                      |                      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b> |  | <b>-6,205,951.95</b> | <b>-4,921,347.99</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额        |  | 6,717,286.39         | 5,741,478.63         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b> |  | <b>511,334.44</b>    | <b>820,130.64</b>    |

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 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：

##### 1、企业经营季节性或者周期性特征

公司的业务为综合管理咨询服务，该服务在一定程度上存在较为明显的季节性采购特征，一般在每年的三、四月份开始启动采购，至每年的十月份前后达到高峰期。报告期内公司的主要客户为国企、高职院校等企事业单位，这些客户在采购时需遵守预算管理制度，每年的投资立项申请和审批集中在上半年，执行实施则相对集中在下半年。

#### （二） 财务报表项目附注

## 绎达咨询（成都）股份有限公司

### 2023 年上半年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

#### 一、公司基本情况

绎达咨询（成都）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系成都绎达企业咨询有限公司（以下简称“有限公司”）于 2017 年 7 月 12 日经股东会同意，以 2017 年 4 月 30 日经审计的账面净资产为基准，整体改制（整体变更为股份有限公司）设立，于 2017 年 8 月 10 日取得由成都市市场监督管理局核发的营业执照，营业执照注册号：91510105746437532D。2017 年 11 月，经全国股转公司同意[股转系统函（2017）6975 号]，在全国中小企业股份转让系统挂牌。

所属行业：其他专业咨询类。

发行股本总数：746.00 万股。注册资本：746.00 万元。

注册地址：成都市青羊区金丝街 22 号 2 楼 203 号。

经营范围：企业管理咨询；管理顾问服务；市场调研；投资咨询服务（不含证券、期货、金融）（不得从事非法集资，吸收公众资金等金融活动）；教育咨询（不含出国留学咨询及中介服务）；数据处理及存储服务；研发、销售计算机软硬件；信息技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；会议服务；展览展示服务；商务信息咨询及信息服务、营销策划；设计、制作、代理、发布广告（气球广告除外）；办公用品、通讯设备（不含无线广播电视发射设备和卫星地面接收设备）、电子产品的批发兼零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表经本公司董事会于 2023 年 8 月 29 日决议批准报出。

本公司报告期内纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司报告期内合并范围与上期相比未发生变化。

#### 二、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

##### 2. 持续经营

公司自本报告期至少 12 个月内具备持续经营的能力，无影响持续经营能力的重大事项。

#### 三、重要会计政策、会计估计

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 2. 会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## 3. 营业周期

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

## 4. 记账本位币

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

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、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为基础，进行相关会计处理。合并方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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方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，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

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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以及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。

## 6. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以

及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、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。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，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，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若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. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经

营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中 归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

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

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

## **8. 现金及现金等价物的确定标准**

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **9. 外币业务和外币报表折算**

### **（1）外币交易的会计处理**

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

### **（2）外币财务报表的折算**

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

## **10. 金融工具**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### **（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，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

### **（2）金融资产的分类和计量**

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 1) 金融资产的初始计量：

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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产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款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

### 2) 金融资产的后续计量：

#### ①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，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债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

#### ③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司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。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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。

本公司将持有的未划分为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，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，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产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。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司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，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金

融资产控制的，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；保留了对该金融资产控制的，按照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。

#### （4）金融负债的分类和计量

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其他金融负债。

##### 1）金融负债的初始计量

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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### 2）金融负债的后续计量

###### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；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，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

###### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

#### （6）金融工具的公允价值确定

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的情况下，使用不可观察输入值。

#### （7）金融工具减值（不含应收款项）

本公司以预期信用损失为基础，对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务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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。

## 11. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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应收款项，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。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他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：

单独评估信用风险的应收款项，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

| 项目       | 确定组合的依据                           |
|----------|-----------------------------------|
| 关联方往来组合  | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。              |
| 备用金、押金组合 | 本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。 |

| 项目   | 确定组合的依据                                                         |
|------|-----------------------------------------------------------------|
| 票据组合 | 本组合为日常经常活动中应收取银行承兑汇票等。                                          |
| 账龄组合 | 包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。 |

对于划分为账龄组合的应收款项，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，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失：

| 账 龄          | 应收款项计提比例（%） |
|--------------|-------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 2.00        |
| 1 至 2 年      | 10.00       |
| 2 至 3 年      | 20.00       |
| 3 至 4 年      | 30.00       |
| 4 至 5 年      | 50.00       |
| 5 年以上        | 100.00      |

## 12. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

## 13. 存货

（1）存货包括项目未结案、在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

（2）原材料发出时采用个别计价法核算。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

（4）本公司存货盘存采用永续盘存制。

（5）周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

## 14. 合同资产

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。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注三、11 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

## 15. 合同成本

### （1）取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

### （2）履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。

### （3）合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 16. 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（一）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（二）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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

## 17. 长期股权投资

### （1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合

营安排具有共同控制。

## （2）投资成本确定

### ①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，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；初始投资成本与达到合并前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，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，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暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

## （3）后续计量及损益确认方法

### ①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

## ②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，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确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，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。

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。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

（3）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，处置时，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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 18. 固定资产

（1）固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计

量。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

| 类 别     | 折旧年限（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%）   |
|---------|---------|-----------|-----------|
| 运输设备    | 8-10 年  | 5.00      | 9.5-11.88 |
| 办公设备及其他 | 3-5 年   | 5.00      | 19-32     |

## 19. 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，该成本包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 20. 借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。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。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

①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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款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。

②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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

**21. 无形资产**

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

| 类 别 | 使用寿命 | 摊销方法  | 依据              |
|-----|------|-------|-----------------|
| 软件  | 10 年 | 平均年限法 | 按估计为企业带来经济利益的期限 |

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②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，予以资本化：

- A、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；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、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，应当证明其有用性；
- D、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；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

**22. 长期资产减值**

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、 采用成本模式计量的投资性房地产、 固定资产、 在建工程、 采用成本模式计量的生产性生物资产 、油气资产、 无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### **23. 长期待摊费用**

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### **24. 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。

### **25. 职工薪酬**

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（1）短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

#### **（3）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，并记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收益计划净负债或净资产。设定受益计划存在的盈余的，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，包括预期在职提供服务的年度报告期间结束后的十二月内支付的义务，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。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司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：本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；本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。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 26. 租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并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。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。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，将剩余金额计入当期损益。

## 27. 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三

方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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：

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

对于在某一时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。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

#### 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

本公司自 2021 年 1 月 1 日执行新收入准则。

## 28. 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和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。本公司将所

取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（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。与企业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。与企业日常活动无关的政府补助，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。

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）。

## 29. 所得税

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体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；

（2）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。

### 30. 租赁

#### （1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

#### （2）租赁期

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

#### （3）租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

（1）该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

（2）增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

#### （4）承租人会计处理

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低（不超过人民币 40,000 元）的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的初始及后续计量见附注三、19 及附注三、26。

#### （5）出租人会计处理

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指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。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

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

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

| 税 种     | 计税依据                                                   | 税率    |
|---------|--------------------------------------------------------|-------|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额，差额部分为应交增值税 | 1%、6% |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的增值税计缴                                            | 2%    |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的增值税计缴                                            | 3%    |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税计缴                                            | 7%    |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计缴                                              | 20%   |

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称         | 所得税税率 |
|----------------|-------|
| 绎达咨询（成都）股份有限公司 | 20%   |
| 绎达经济研究（成都）有限公司 | 20%   |
| 索安赛数据（成都）有限公司  | 15%   |

### 2、税收优惠

（1）根据财政部税务总局公告 2021 年第 12 号，对小型微利企业年应纳税所得额不超

过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。财政部国家税务总局关于关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）规定：“一、对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。二、对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。绎达咨询（成都）股份有限公司及其子公司绎达经济研究（成都）有限公司和索安赛数据（成都）有限公司在本年度满足小型微利企业的标准。

（2）根据《科技部 财政部 国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2016〕32 号，以下简称《认定办法》）及《科技部 财政部 国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理工作指引〉的通知》（国科发火〔2016〕195 号，以下简称《工作指引》）以及相关税收规定，索安赛数据（成都）有限公司属于国家重点扶持的高新技术企业。同时根据《财政部 国家税务总局 科学技术部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119 号）及《财政部 国家税务总局 科技部关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2017〕34 号），索安赛数据（成都）有限公司于 2021 年 10 月 9 日经四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合认定为高新技术企业，取得了《高新技术企业证书》（证书编号 GR202151000887），有效期三年，可享受研发费用加计扣除。

## 五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，期末指 2023 年 6 月 30 日，期初为 2022 年 12 月 31 日，本期指 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日，上年同期指 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日，金额以人民币元为单位）

### 1. 货币资金

| 项目        | 期末余额              | 期初余额                 |
|-----------|-------------------|----------------------|
| 现金        | 437.06            | 437.06               |
| 银行存款      | 587,251.00        | 10,606,275.74        |
| 其他货币资金    |                   |                      |
| <b>合计</b> | <b>587,688.06</b> | <b>10,606,712.80</b> |

### 2. 交易性金融资产

| 项目                       | 期末余额         | 期初余额 |
|--------------------------|--------------|------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产   | 6,092,823.64 |      |
| 其中：                      |              |      |
| 权益工具投资                   |              |      |
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 6,092,823.64 |      |

| 项目 | 期末余额         | 期初余额 |
|----|--------------|------|
| 合计 | 6,092,823.64 |      |

说明：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期末余额系公司购买银行保本、低风险的理财产品。

### 3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示：

| 种类     | 期末余额 | 期初余额       |
|--------|------|------------|
| 银行承兑汇票 |      | 279,017.22 |
| 商业承兑汇票 |      |            |
| 合计     |      | 279,017.22 |

说明：应收票据期初余额系公司收到客户银行电子承兑汇票，报告期内，银行电子承兑汇票已到期，已完成银行承兑。

### 4. 应收账款

(1) 按账龄披露：

| 账龄      | 账面余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内   | 5,421,585.24 | 6,493,148.05 |
| 1 至 2 年 | 4,500.00     | 343,468.00   |
| 2 至 3 年 | 466,002.09   | 466,002.09   |
| 3 至 4 年 | 144,500.00   | 16,000.00    |
| 4 至 5 年 | 16,000.00    | 179,500.00   |
| 5 年以上   | 267,120.00   | 215,120.00   |
| 小 计     | 6,319,707.33 | 7,713,238.14 |
| 减：坏账准备  | 385,392.12   | 567,080.18   |
| 合 计     | 5,934,315.21 | 7,146,157.96 |

(2) 应收账款分类披露：

| 类别        | 期末余额         |           |            |                |              |
|-----------|--------------|-----------|------------|----------------|--------------|
|           | 账面余额         |           | 坏账准备       |                | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例<br>(%) | 金额         | 预期信用损失率<br>(%) |              |
| 按单项计提坏账准备 |              |           |            |                |              |
| 按组合计提坏账准备 | 6,319,707.33 | 100.00    | 385,392.12 | 6.10           | 5,934,315.21 |
| 其中：账龄组合   | 6,319,707.33 | 100.00    | 385,392.12 | 6.10           | 5,934,315.21 |
| 合计        | 6,319,707.33 | —         | 385,392.12 | —              | 5,934,315.21 |

(续)

| 类别 | 期初余额 |
|----|------|
|----|------|

|           | 账面余额                |           | 坏账准备              |                | 账面价值                |
|-----------|---------------------|-----------|-------------------|----------------|---------------------|
|           | 金额                  | 比例<br>(%) | 金额                | 预期信用损失率<br>(%) |                     |
| 按单项计提坏账准备 |                     |           |                   |                |                     |
| 按组合计提坏账准备 | 7,713,238.14        | 100.00    | 567,080.18        | 7.35           | 7,146,157.96        |
| 其中：账龄组合   | 7,713,238.14        | 100.00    | 567,080.18        | 7.35           | 7,146,157.96        |
| <b>合计</b> | <b>7,713,238.14</b> | <b>——</b> | <b>567,080.18</b> | <b>——</b>      | <b>7,146,157.96</b> |

按组合计提坏账准备：

| 组合名称      | 期末余额                |                   |             |
|-----------|---------------------|-------------------|-------------|
|           | 账面余额                | 坏账准备              | 计提比例<br>(%) |
| 账龄组合      | 6,319,707.33        | 385,392.12        | 6.10        |
| <b>合计</b> | <b>6,319,707.33</b> | <b>385,392.12</b> | <b>-</b>    |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

| 类别        | 期初余额              | 本期变动金额             |       |       |      | 期末余额              |
|-----------|-------------------|--------------------|-------|-------|------|-------------------|
|           |                   | 计提                 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |                   |
| 账龄组合      | 567,080.18        | -181,688.06        |       |       |      | 385,392.12        |
| <b>合计</b> | <b>567,080.18</b> | <b>-181,688.06</b> |       |       |      | <b>385,392.12</b> |

(4) 本期实际核销的应收账款情况：

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

| 债务人名称     | 账面余额                | 占应收账款总额的比例<br>(%) | 坏账准备             |
|-----------|---------------------|-------------------|------------------|
| 客户一       | 1,840,000.00        | 29.12             | 36,800.00        |
| 客户二       | 585,000.00          | 9.26              | 11,700.00        |
| 客户三       | 569,380.00          | 9.01              | 11,387.60        |
| 客户四       | 529,760.00          | 8.38              | 10,595.20        |
| 客户五       | 380,000.00          | 6.01              | 7,600.00         |
| <b>合计</b> | <b>3,904,140.00</b> | <b>61.78</b>      | <b>78,082.80</b> |

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收款项：

无。

(7) 转移应收款项且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：

无。

## 5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

| 账龄      | 期末余额       |        | 期初余额       |        |
|---------|------------|--------|------------|--------|
|         | 金额         | 比例（%）  | 金额         | 比例（%）  |
| 1 年以内   | 465,043.96 | 85.29  | 131,757.86 | 60.33  |
| 1 至 2 年 |            |        | 86,651.15  | 39.67  |
| 2 至 3 年 | 80,198.02  | 14.71  |            |        |
| 3 年以上   |            |        |            |        |
| 合计      | 545,241.98 | 100.00 | 218,409.01 | 100.00 |

其中：账龄超过 1 年未收回的大额预付款项

| 债务人名称                   | 账面余额      | 比例（%） |
|-------------------------|-----------|-------|
| 四川朝辉建设工程项目管理有限责任公司泸州分公司 | 80,198.02 | 14.71 |
| 合计                      | 80,198.02 | 14.71 |

注：账龄超过 1 年未收回的大额预付款主要为尚未结算的款项

(2) 预付款项金额前五名单位情况：

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 446,043.63 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 81.82%。

| 债务人名称                   | 账面余额       | 比例（%）  |
|-------------------------|------------|--------|
| 四川九汇东方商业管理有限公司          | 249,813.00 | 45.82% |
| 成都西金物业管理有限公司            | 91,032.61  | 16.70% |
| 四川朝辉建设工程项目管理有限责任公司泸州分公司 | 80,198.02  | 14.71% |
| 四川博文网络科技有限公司            | 14,500.00  | 2.66%  |
| 四川黑石信德建筑工程有限公司          | 10,500.00  | 1.93%  |
| 合计                      | 446,043.63 | 81.82% |

## 6. 其他应收款

| 项目    | 期末余额         | 期初余额       |
|-------|--------------|------------|
| 应收利息  |              |            |
| 应收股利  |              |            |
| 其他应收款 | 1,290,499.04 | 676,908.94 |

| 项目 | 期末余额         | 期初余额       |
|----|--------------|------------|
| 合计 | 1,290,499.04 | 676,908.94 |

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款

1) 按账龄披露：

| 账龄      | 账面余额         |
|---------|--------------|
| 1 年以内   | 863,752.79   |
| 1 至 2 年 | 184,316.25   |
| 2 至 3 年 |              |
| 3 至 4 年 | 202,030.00   |
| 4 至 5 年 | 23,900.00    |
| 5 年以上   | 16,500.00    |
| 小计      | 1,290,499.04 |
| 减：坏账准备  |              |
| 合计      | 1,290,499.04 |

注：包含单项计提和组合计提。

2) 其他应收款按款项性质分类情况：

| 款项性质   | 期末账面余额       | 期初账面余额     |
|--------|--------------|------------|
| 员工备用金  | 487,408.90   | 46,886.70  |
| 押金     | 183,042.00   | 16,500.00  |
| 保证金    | 593,745.00   | 578,395.00 |
| 代扣代缴社保 | 26,303.14    | 35,127.24  |
| 小计     | 1,290,499.04 | 676,908.94 |
| 减：坏账准备 |              |            |
| 合计     | 1,290,499.04 | 676,908.94 |

3) 坏账准备计提情况：

无。

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

5) 本期实际核销的其他应收款情况：

无。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

| 单位名称           | 款项性质 | 期末余额              | 账龄    | 比例(%)        | 坏账余额 |
|----------------|------|-------------------|-------|--------------|------|
| 重庆电力高等专科学校     | 保证金  | 209,330.00        | 3-4 年 | 16.22        | 0.00 |
| 四川九汇东方商业管理有限公司 | 押金   | 166,542.00        | 1 年以内 | 12.91        | 0.00 |
| 吉林铁道职业技术学院     | 保证金  | 73,600.00         | 1 年以内 | 5.70         | 0.00 |
| 游立             | 备用金  | 74,000.00         | 1 年以内 | 5.73         | 0.00 |
| 重庆工商职业学院       | 保证金  | 72,490.00         | 1-2 年 | 5.62         | 0.00 |
| <b>合计</b>      | -    | <b>595,962.00</b> | -     | <b>46.18</b> |      |

7) 涉及政府补助的应收款项:

无。

8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无。

9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

**7. 存货**

(1) 存货分类:

| 项目        | 期末余额                |      |                     | 期初余额              |      |                   |
|-----------|---------------------|------|---------------------|-------------------|------|-------------------|
|           | 账面余额                | 跌价准备 | 账面价值                | 账面余额              | 跌价准备 | 账面价值              |
| 劳务成本      | 1,028,287.61        |      | 1,028,287.61        | 801,397.44        |      | 801,397.44        |
| <b>合计</b> | <b>1,028,287.61</b> |      | <b>1,028,287.61</b> | <b>801,397.44</b> |      | <b>801,397.44</b> |

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

无。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

**8. 合同资产**

(1) 合同资产情况

| 项 目        | 期末余额 |      |      | 上年年末余额           |      |                  |
|------------|------|------|------|------------------|------|------------------|
|            | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 质保金        |      |      |      | 22,750.00        |      | 22,750.00        |
| <b>合 计</b> |      |      |      | <b>22,750.00</b> |      | <b>22,750.00</b> |

**9. 其他流动资产**

| 项目        | 期末余额            | 期初余额              |
|-----------|-----------------|-------------------|
| 预缴税金      | 9,654.76        | 169,511.31        |
| <b>合计</b> | <b>9,654.76</b> | <b>169,511.31</b> |

**10. 长期股权投资**

| 被投资单位            | 期初余额（账面价值）        | 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           |                   |        |      |                   |          |        |
| 小计               |                   |        |      |                   |          |        |
| 二、联营企业           |                   |        |      |                   |          |        |
| 四川和盛电力工程设计咨询有限公司 | 670,862.04        |        |      | 100,313.19        |          |        |
| 小计               | <b>670,862.04</b> |        |      | <b>100,313.19</b> |          |        |
| <b>合计</b>        | <b>670,862.04</b> |        |      | <b>100,313.19</b> |          |        |

(续)

| 被投资单位            | 本期增减变动      |        |    | 期末余额（账面价值）        | 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           |             |        |    |                   |          |
| 小计               |             |        |    |                   |          |
| 二、联营企业           |             |        |    |                   |          |
| 四川和盛电力工程设计咨询有限公司 |             |        |    | 771,175.23        |          |
| 小计               |             |        |    | <b>771,175.23</b> |          |
| <b>合计</b>        |             |        |    | <b>771,175.23</b> |          |

**11. 固定资产**

| 项目        | 期末余额              | 期初余额              |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 固定资产      | 141,743.33        | 173,518.20        |
| 固定资产清理    |                   |                   |
| <b>合计</b> | <b>141,743.33</b> | <b>173,518.20</b> |

(1) 固定资产情况:

| 项目 | 运输工具 | 办公设备 | 电子设备 | 合计 |
|----|------|------|------|----|
|----|------|------|------|----|

| 项目         | 运输工具       | 办公设备       | 电子设备       | 合计         |
|------------|------------|------------|------------|------------|
| 一、账面原值：    |            |            |            |            |
| 1.期初余额     | 489,000.00 | 172,071.17 | 164,354.82 | 825,425.99 |
| 2.本期增加金额   |            |            | 16,074.21  | 16,074.21  |
| (1) 购置     |            |            | 16,074.21  | 16,074.21  |
| (2) 在建工程转入 |            |            |            |            |
| (3) 企业合并增加 |            |            |            |            |
| 3.本期减少金额   |            |            |            |            |
| (1) 处置或报废  |            |            |            |            |
| 4.期末余额     | 489,000.00 | 172,071.17 | 180,429.03 | 841,500.20 |
| 二、累计折旧     |            |            |            |            |
| 1.期初余额     | 418,807.47 | 129,851.94 | 103,248.38 | 651,907.79 |
| 2.本期增加金额   | 23,750.00  | 6,143.26   | 17,955.82  | 47,849.08  |
| (1) 计提     | 23,750.00  | 6,143.26   | 17,955.82  | 47,849.08  |
| 3.本期减少金额   |            |            |            |            |
| (1) 处置或报废  |            |            |            |            |
| 4.期末余额     | 442,557.47 | 135,995.20 | 121,204.20 | 699,756.87 |
| 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   | 46,442.53  | 36,075.97  | 59,224.83  | 141,743.33 |
| 2.期初账面价值   | 70,192.53  | 42,219.23  | 61,106.44  | 173,518.20 |

(2) 期末暂时闲置的固定资产情况：

无。

(3) 期末通过融资租赁租入的固定资产情况：

无。

(4) 期末通过经营租赁租出的固定资产情况：

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：

无。

(6) 固定资产清理

无。

## 12. 使用权资产

| 项目       | 房屋及建筑物     | 机器运输办公设备   | 合计           |
|----------|------------|------------|--------------|
| 一、账面原值：  |            |            |              |
| 1.期初余额   | 681,062.38 | 345,625.68 | 1,026,688.06 |
| 2.本期增加金额 |            |            |              |
| (1) 租赁   |            |            |              |
| 3.本期减少金额 |            |            |              |
| 4.期末余额   | 681,062.38 | 345,625.68 | 1,026,688.06 |
| 二、累计折旧   |            |            |              |
| 1.期初余额   | 495,318.10 | 220,816.40 | 716,134.50   |
| 2.本期增加金额 | 123,829.52 | 57,604.28  | 181,433.80   |
| (1) 计提   | 123,829.52 | 57,604.28  | 181,433.80   |
| 3.本期减少金额 |            |            |              |
| 4.期末余额   | 619,147.62 | 278,420.68 | 897,568.30   |
| 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 |            |            |              |
| 4.期末余额   |            |            |              |
| 四、账面价值   |            |            |              |
| 1.期末账面价值 | 61,914.76  | 67,205.00  | 129,119.76   |
| 2.期初账面价值 | 185,744.28 | 124,809.28 | 310,553.56   |

## 13. 无形资产

### (1) 无形资产情况：

| 项目        | 软件         | 合计         |
|-----------|------------|------------|
| 一、账面原值    |            |            |
| 1.期初余额    | 940,726.41 | 940,726.41 |
| 2.本期增加金额  |            |            |
| (1)购置     |            |            |
| (2)内部研发   |            |            |
| (3)企业合并增加 |            |            |
| 3.本期减少金额  |            |            |
| (1)处置     |            |            |
| 4.期末余额    | 940,726.41 | 940,726.41 |

|          |            |            |
|----------|------------|------------|
| 二、累计摊销   |            |            |
| 1.期初余额   | 423,667.01 | 423,667.01 |
| 2.本期增加金额 | 44,811.33  | 44,811.33  |
| (1) 计提   | 44,811.33  | 44,811.33  |
| 3.本期减少金额 |            |            |
| (1)处置    |            |            |
| 4.期末余额   | 468,478.34 | 468,478.34 |
| 三、减值准备   |            |            |
| 1.期初余额   |            |            |
| 2.本期增加金额 |            |            |
| (1) 计提   |            |            |
| 3.本期减少金额 |            |            |
| (1)处置    |            |            |
| 4.期末余额   |            |            |
| 四、账面价值   |            |            |
| 1.期末账面价值 | 472,248.07 | 472,248.07 |
| 2.期初账面价值 | 517,059.40 | 517,059.40 |

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：

无。

#### 14. 长期待摊费用

| 项目       | 期初余额      | 本期增加 | 本期摊销额     | 其他减少额 | 期末余额      |
|----------|-----------|------|-----------|-------|-----------|
| 租入办公室装修费 | 50,886.86 |      | 30,532.20 |       | 20,354.66 |
| 消防改造工程   | 3,124.87  |      | 1,874.85  |       | 1,250.02  |
| 合计       | 54,011.73 |      | 32,407.05 |       | 21,604.68 |

#### 15. 短期借款

(1) 短期借款分类：

| 借款类别 | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 质押借款 | 100,000.00   | 100,000.00   |
| 抵押借款 |              |              |
| 保证借款 | 3,500,000.00 | 3,500,000.00 |
| 信用借款 |              |              |
| 合 计  | 3,600,000.00 | 3,600,000.00 |

(2) 短期借款明细情况：

| 序 | 贷款 | 贷款提供 | 贷款提供 | 贷款规模 | 起始日期 | 终止日期 | 利息率 |
|---|----|------|------|------|------|------|-----|
|---|----|------|------|------|------|------|-----|

| 号   | 方式       | 方                          | 方类型  |              |            |            |        |
|-----|----------|----------------------------|------|--------------|------------|------------|--------|
| 1   | 保证<br>借款 | 上海银行<br>成都分行               | 银行贷款 | 1,500,000.00 | 2022-9-26  | 2023-9-25  | 4.85%  |
| 2   | 保证<br>借款 | 成都银行<br>金河支行               | 银行贷款 | 2,000,000.00 | 2022-11-22 | 2023-11-15 | 4.10%  |
| 3   | 质押<br>借款 | 东亚商业<br>保理（深<br>圳）有限<br>公司 | 质押贷款 | 100,000.00   | 2022-9-26  | 2023-9-25  | 10.00% |
| 合 计 |          | ——                         | ——   | 3,600,000.00 | ——         | ——         | ——     |

#### 16. 应付账款

| 项目    | 期末余额       | 期初余额         |
|-------|------------|--------------|
| 1 年以内 | 540,026.34 | 2,498,093.10 |
| 1-2 年 |            | 62,864.91    |
| 2-3 年 | 172,604.70 | 172,604.70   |
| 3 年以上 | 231,553.54 | 231,553.54   |
| 合 计   | 944,184.58 | 2,965,116.25 |

#### 账龄超过 1 年的重要应付账款：

| 项目             | 期末余额       | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|------------|-----------|
| 四川德先人力资源服务有限公司 | 172,604.70 | 未结算       |
| 成都高峰共创管理顾问有限公司 | 231,553.54 | 未结算       |
| 合 计            | 404,158.24 |           |

#### 17. 合同负债

| 项目   | 期末余额       | 期初余额       |
|------|------------|------------|
| 预收款项 | 210,377.36 | 444,452.83 |
| 合 计  | 210,377.36 | 444,452.83 |

#### 18. 应付职工薪酬

##### （1）应付职工薪酬列示

| 项目             | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         |
|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 3,019,797.97 | 4,355,478.50 | 6,155,934.13 | 1,219,342.34 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |              | 343,217.67   | 343,217.67   |              |
| 三、辞退福利         |              | 70,400.00    | 70,400.00    |              |
| 四、一年内到期的其他福利   |              |              |              |              |

| 项目 | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         |
|----|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 合计 | 3,019,797.97 | 4,769,096.17 | 6,569,551.80 | 1,219,342.34 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目            | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 2,989,598.87 | 4,060,735.98 | 5,859,280.99 | 1,191,053.86 |
| 2、职工福利费       |              | 39,252.00    | 39,252.00    |              |
| 3、社会保险费       |              | 157,368.82   | 157,368.82   |              |
| 其中：医疗保险费      |              | 139,871.83   | 139,871.83   |              |
| 工伤保险费         |              | 2,632.81     | 2,632.81     |              |
| 大病医疗保险        |              | 14,864.18    | 14,864.18    |              |
| 4、住房公积金       |              | 60,648.00    | 60,648.00    |              |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 30,199.10    | 37,473.70    | 39,384.32    | 28,288.48    |
| 6、短期带薪缺勤      |              |              |              |              |
| 7、短期利润分享计划    |              |              |              |              |
| 合计            | 3,019,797.97 | 4,355,478.50 | 6,155,934.13 | 1,219,342.34 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目       | 期初余额 | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额 |
|----------|------|------------|------------|------|
| 1、基本养老保险 |      | 331,380.65 | 331,380.65 |      |
| 2、失业保险费  |      | 11,837.02  | 11,837.02  |      |
| 3、企业年金缴费 |      |            |            |      |
| 合计       |      | 343,217.67 | 343,217.67 |      |

19. 应交税费

| 项目      | 期末余额       | 期初余额       |
|---------|------------|------------|
| 增值税     | 390,712.59 | 508,699.94 |
| 个人所得税   | 62,193.92  | 7,960.83   |
| 企业所得税   | 0.00       | 36,299.57  |
| 城市维护建设税 | 29,612.25  | 64,504.90  |
| 教育附加    | 19,375.02  | 20,855.63  |
| 地方教育费附加 | 1,618.32   | 5,073.61   |
| 合计      | 503,512.10 | 643,394.48 |

**20. 其他应付款**

| 项目        | 期末余额            | 期初余额             |
|-----------|-----------------|------------------|
| 应付利息      |                 |                  |
| 应付股利      |                 |                  |
| 其他应付款     | 3,089.89        | 31,445.21        |
| <b>合计</b> | <b>3,089.89</b> | <b>31,445.21</b> |

（1）应付利息

无。

（2）应付股利

无。

（3）其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目        | 期末余额            | 期初余额             |
|-----------|-----------------|------------------|
| 员工报销款     | 3,089.89        | 31,445.21        |
| 代扣代缴款项    |                 |                  |
| 借款        |                 |                  |
| <b>合计</b> | <b>3,089.89</b> | <b>31,445.21</b> |

**21. 一年内到期的非流动负债**

| 项目         | 期末余额              | 期初余额              |
|------------|-------------------|-------------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 341,614.78        | 235,625.93        |
| <b>合计</b>  | <b>341,614.78</b> | <b>235,625.93</b> |

**22. 其他流动负债**

| 项目        | 期末余额              | 期初余额             |
|-----------|-------------------|------------------|
| 待转销项税额    | 106,924.52        | 45,006.79        |
| <b>合计</b> | <b>106,924.52</b> | <b>45,006.79</b> |

**23. 租赁负债**

| 项目       | 期末余额       | 期初余额       |
|----------|------------|------------|
| 租赁付款额    | 348,028.76 | 465,033.76 |
| 未确认的融资费用 | 6,413.98   | 15,226.40  |

| 项目              | 期末余额        | 期初余额              |
|-----------------|-------------|-------------------|
| 重分类至一年内到期的非流动负债 | 341,614.78  | 235,625.93        |
| <b>租赁负债净额</b>   | <b>0.00</b> | <b>214,181.43</b> |

#### 24. 递延收益

| 项目        | 期初余额              | 本期增加 | 本期减少              | 期末余额 | 形成原因 |
|-----------|-------------------|------|-------------------|------|------|
| 政府补助      | 150,000.00        |      | 150,000.00        |      |      |
| <b>合计</b> | <b>150,000.00</b> |      | <b>150,000.00</b> |      |      |

其中涉及政府补助的项目：

| 负债项目         | 期初余额              | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收金额        | 本期计入其他收益金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|--------------|-------------------|----------|-------------------|------------|------|------|-----------------|
| AI 项目<br>补贴款 | 150,000.00        |          | 150,000.00        |            |      |      | 与收益相关           |
| <b>合计</b>    | <b>150,000.00</b> |          | <b>150,000.00</b> |            |      |      |                 |

#### 25. 其他非流动负债

| 项 目        | 期末余额              | 上年年末余额            |
|------------|-------------------|-------------------|
| 1 年以上的合同负债 | 305,660.37        | 305,660.37        |
| <b>合 计</b> | <b>305,660.37</b> | <b>305,660.37</b> |

#### 26. 股本

| 项目   | 期初余额         | 本期增减（+，-） |    |       |    |    | 期末余额         |
|------|--------------|-----------|----|-------|----|----|--------------|
|      |              | 发行新股      | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |              |
| 股份总额 | 7,460,000.00 |           |    |       |    |    | 7,460,000.00 |

#### 27. 资本公积

| 项目         | 期初余额              | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额              |
|------------|-------------------|------|------|-------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 371,591.63        |      |      | 371,591.63        |
| 其他资本公积     | 42,477.73         |      |      | 42,477.73         |
| <b>合计</b>  | <b>414,069.36</b> |      |      | <b>414,069.36</b> |

#### 28. 盈余公积

| 项目     | 期初余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额       |
|--------|------------|------|------|------------|
| 法定盈余公积 | 234,304.14 |      |      | 234,304.14 |
| 任意盈余公积 |            |      |      |            |
| 储备基金   |            |      |      |            |

| 项目        | 期初余额              | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额              |
|-----------|-------------------|------|------|-------------------|
| 企业发展基金    |                   |      |      |                   |
| <b>合计</b> | <b>234,304.14</b> |      |      | <b>234,304.14</b> |

### 29. 未分配利润

| 项目                    | 本期           | 上期           |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 1,505,586.09 | 1,862,205.50 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |              |              |
| 调整后期初未分配利润            | 1,505,586.09 | 1,862,205.50 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -187,318.83  | 529,456.55   |
| 减：提取法定盈余公积            |              | 140,075.96   |
| 提取任意盈余公积              |              |              |
| 提取一般风险准备              |              |              |
| 应付普通股股利               |              | 746,000.00   |
| 转作股本的普通股股利            |              |              |
| 期末未分配利润               | 1,318,267.26 | 1,505,586.09 |

### 30. 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      | 6,234,733.70        | 3,555,522.01        | 6,496,374.34        | 2,912,887.81        |
| <b>合计</b> | <b>6,234,733.70</b> | <b>3,555,522.01</b> | <b>6,496,374.34</b> | <b>2,912,887.81</b> |

### 31. 税金及附加

| 项目            | 本期发生额           | 上期发生额           |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 城建税           | 5,314.31        | 3,979.28        |
| 教育费附加及地方教育费附加 | 3,815.11        | 2,805.91        |
| 印花税           | 20.60           |                 |
| <b>合计</b>     | <b>9,150.02</b> | <b>6,785.19</b> |

### 32. 销售费用

| 项目    | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-------|------------|------------|
| 职工薪酬  | 712,599.13 | 406,837.27 |
| 广告宣传费 | 13,078.99  | 83,215.89  |
| 差旅费用  | 134,085.58 | 36,212.17  |
| 业务招待费 | 67,513.48  | 47,801.75  |
| 办公杂费  | 70,791.33  | 29,428.84  |

| 项目    | 本期发生额               | 上期发生额             |
|-------|---------------------|-------------------|
| 中标服务费 | 120,754.13          | 111,451.49        |
| 会务费   | 14,451.94           |                   |
| 合计    | <b>1,133,274.58</b> | <b>714,947.41</b> |

### 33. 管理费用

| 项目       | 本期发生额               | 上期发生额               |
|----------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬     | 728,229.71          | 833,905.29          |
| 物业费      | 51,225.49           | 32,791.86           |
| 咨询顾问及中介费 | 165,452.84          | 131,585.91          |
| 使用权资产折旧  | 181,433.80          | 181,433.80          |
| 折旧与摊销    | 103,841.04          | 122,527.69          |
| 办公费      | 179,587.52          | 150,120.70          |
| 业务招待费    | 69,257.87           | 48,821.19           |
| 差旅费      | 8,976.07            |                     |
| 会务费      | 23,005.94           | 20,629.17           |
| 合计       | <b>1,511,010.28</b> | <b>1,521,815.61</b> |

### 34. 研发费用

| 项目     | 本期发生额             | 上期发生额               |
|--------|-------------------|---------------------|
| 职工薪酬   | 765,203.23        | 1,094,835.71        |
| 差旅费    | 25,734.59         | 10,458.55           |
| 办公费    | 1,323.02          | 20,461.30           |
| 折旧费、摊销 | 21,226.42         | 10,613.22           |
| 合计     | <b>813,487.26</b> | <b>1,136,368.78</b> |

### 35. 财务费用

| 项目     | 本期发生额            | 上期发生额            |
|--------|------------------|------------------|
| 利息费用   | 83,116.57        | 51,742.28        |
| 减：利息收入 | 3,253.75         | 1,977.23         |
| 其他     | 1,184.00         | 1,547.80         |
| 合计     | <b>81,046.82</b> | <b>51,312.85</b> |

### 36. 其他收益

| 项目           | 本期发生额    | 上期发生额     |
|--------------|----------|-----------|
| 稳岗补贴及个人所得税返还 | 8,380.96 | 18,007.15 |

| 项目        | 本期发生额            | 上期发生额            |
|-----------|------------------|------------------|
| 增值税加计抵减额  | 3,112.39         | 6,104.77         |
| <b>合计</b> | <b>11,493.35</b> | <b>24,111.92</b> |

### 37. 投资收益

| 项目                               | 本期发生额             | 上期发生额             |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益                   | 100,313.19        | -109,128.30       |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | 76,171.66         | 72,106.98         |
| <b>合计</b>                        | <b>176,484.85</b> | <b>-37,021.32</b> |

### 38. 信用减值损失

| 项目        | 本期发生额             | 上期发生额              |
|-----------|-------------------|--------------------|
| 应收账款坏账损失  | 181,688.06        | -227,646.18        |
| <b>合计</b> | <b>181,688.06</b> | <b>-227,646.18</b> |

### 39. 营业外收入

#### (1) 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     |
|-----------|-------------------|------------------|-------------------|
| 政府补助      | 150,000.00        | 50,000.00        | 150,000.00        |
| 递延收益      | 150,000.00        |                  | 150,000.00        |
| <b>合计</b> | <b>300,000.00</b> | <b>50,000.00</b> | <b>300,000.00</b> |

### 40. 营业外支出

| 项目        | 本期发生额           | 上期发生额 |
|-----------|-----------------|-------|
| 赞助费支出     | 3,000.00        |       |
| 滞纳金       | 290.80          |       |
| <b>合计</b> | <b>3,290.80</b> |       |

### 41. 所得税费用

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额            |
|-----------|---------------|------------------|
| 本期所得税费用   | 111.11        | -5,178.56        |
| 递延所得税费用   |               |                  |
| <b>合计</b> | <b>111.11</b> | <b>-5,178.56</b> |

### 42. 现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目   | 本期发生额    | 上期发生额    |
|------|----------|----------|
| 利息收入 | 3,251.71 | 1,977.23 |

|           |                   |                   |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 收到政府补助    | 157,860.66        | 68,774.71         |
| 备用金       | 11,259.95         | 35,100.94         |
| 保证金       | 97,702.42         | 80,400.00         |
| 其他单位往来款   | 195,536.96        | 50,000.00         |
| <b>合计</b> | <b>465,611.70</b> | <b>236,252.88</b> |

(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               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 保证金、押金    | 294,892.00          | 154,050.00          |
| 银行手续费     | 1,235.40            | 1,445.30            |
| 备用金       | 337,208.00          | 291,400.00          |
| 费用类支出     | 2,031,975.00        | 2,174,735.70        |
| <b>合计</b> | <b>2,665,310.40</b> | <b>2,621,631.00</b> |

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目         | 本期发生额             | 上期发生额             |
|------------|-------------------|-------------------|
| 支付的租赁本金及利息 | 390,219.00        | 131,220.00        |
| <b>合计</b>  | <b>390,219.00</b> | <b>131,220.00</b> |

**43. 现金流量表补充资料**

(1) 现金流量表补充资料

| 项目                               | 本期金额        | 上期金额       |
|----------------------------------|-------------|------------|
| 一、将净利润调节为经营活动的现金流量：              |             |            |
| 净利润                              | -202,492.92 | -33,220.33 |
| 加：信用减值损失                         | -181,688.06 | 227,646.18 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 47,849.08   | 55,772.47  |
| 使用权资产折旧                          | 181,433.80  | 181,433.80 |
| 无形资产摊销                           | 44,811.33   | 44,961.36  |
| 长期待摊费用摊销                         | 32,407.05   | 32,407.08  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） |             |            |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |             |            |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |             |            |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 83,116.57   | 51,742.28  |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -176484.85  | 37,021.32  |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             |             |            |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             |             |            |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -226,890.17 | 130,094.06 |

|                       |                      |                      |
|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -460,328.69          | -3,682,368.81        |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -2,657,330.53        | -687,265.21          |
| 其他                    |                      |                      |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  | <b>-3,515,597.39</b> | <b>-3,641,775.80</b> |
| 二、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         |                      |                      |
| 新增使用权资产               |                      |                      |
| 三、现金及现金等价物净变动情况：      |                      |                      |
| 现金的期末余额               | 587,688.06           | 1,315,307.41         |
| 减：现金的期初余额             | 10,606,712.8         | 9,161,741.86         |
| 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          | -10,019,024.74       | -7,846,434.45        |

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项目                          | 期末余额              | 期初余额                 |
|-----------------------------|-------------------|----------------------|
| 一、现金                        |                   |                      |
| 其中：库存现金                     | 437.06            | 437.06               |
| 可随时用于支付的银行存款                | 587,251.00        | 10,606,275.74        |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |                   |                      |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |                   |                      |
| 存放同业款项                      |                   |                      |
| 拆放同业款项                      |                   |                      |
| 二、现金等价物                     |                   |                      |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |                   |                      |
| 三、现金及现金等价物余额                | <b>587,688.06</b> | <b>10,606,712.80</b> |
| 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 |                   |                      |

44. 所有权或使用权受到限制的资产  
无。

## 六、合并范围的变更

本期公司合并报表范围未发生变动。

## 七、在其他主体中的权益

**1、在子公司中的权益****（1）企业集团的构成：**

| 子公司名称          | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|----------------|-------|-----|------|---------|----|------|
|                |       |     |      | 直接      | 间接 |      |
| 绎达经济研究（成都）有限公司 | 成都    | 成都  | 咨询   | 80.00   |    | 购买   |
| 索安赛（成都）有限公司    | 成都    | 成都  | 咨询   | 100.00  |    | 购买   |

**（2）重要的非全资子公司：**

| 子公司名称          | 少数股东的持股比例(%) | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东支付的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|----------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 绎达经济研究（成都）有限公司 | 80%          | -15,174.09   |              | 363,054.67 |

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称          | 期末余额                |                  |                     |                   |           |                   | 期初余额                |                  |                     |                   |           |                   |
|----------------|---------------------|------------------|---------------------|-------------------|-----------|-------------------|---------------------|------------------|---------------------|-------------------|-----------|-------------------|
|                | 流动资产                | 非流动资产            | 资产合计                | 流动负债              | 非流动<br>负债 | 负债合计              | 流动资产                | 非流动资产            | 资产合计                | 流动负债              | 非流动<br>负债 | 负债合计              |
| 绎达经济研究(成都)有限公司 | 1,895,719.26        | 26,804.18        | 1,922,523.44        | 107,250.11        |           | 107,250.11        | 2,007,049.26        | 26,804.18        | 2,033,853.44        | 142,709.66        |           | 142,709.66        |
| <b>合计</b>      | <b>1,895,719.26</b> | <b>26,804.18</b> | <b>1,922,523.44</b> | <b>107,250.11</b> |           | <b>107,250.11</b> | <b>2,007,049.26</b> | <b>26,804.18</b> | <b>2,033,853.44</b> | <b>142,709.66</b> |           | <b>142,709.66</b> |

| 子公司名称          | 本期发生额            |                   |                   |                    | 上期发生额             |                  |                  |                 |
|----------------|------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|------------------|------------------|-----------------|
|                | 营业收入             | 净利润               | 综合收益总额            | 经营活动现金流量           | 营业收入              | 净利润              | 综合收益总额           | 经营活动现金流量        |
| 绎达经济研究(成都)有限公司 | 60,495.04        | -75,870.45        | -75,870.45        | -166,524.93        | 291,262.14        | 44,638.67        | 44,638.67        | 2,876.35        |
| <b>合计</b>      | <b>60,495.04</b> | <b>-75,870.45</b> | <b>-75,870.45</b> | <b>-166,524.93</b> | <b>291,262.14</b> | <b>44,638.67</b> | <b>44,638.67</b> | <b>2,876.35</b> |

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

无。

（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业及联营企业

| 合营企业或联<br>营企业名称          | 主要经<br>营地 | 注册地 | 业务性质                                           | 持股比例(%) |    | 对合营企业或联<br>营企业投资的会<br>计处理方法 |
|--------------------------|-----------|-----|------------------------------------------------|---------|----|-----------------------------|
|                          |           |     |                                                | 直接      | 间接 |                             |
| 四川和盛电力<br>工程设计咨询<br>有限公司 | 成都        | 成都  | 电力工程；工<br>程勘察设计；<br>工程咨询；水<br>利水电工程；<br>技术推广服务 | 33.33   |    | 权益法                         |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

2019 年 10 月 24 日，绎达股份与四川和盛电力工程设计咨询有限公司（以下简称“和盛电力”）及和盛电力的股东钟萍、姚若红签订了《关于四川和盛电力工程设计咨询有限公司之投资协议》（以下简称《投资协议》），和盛电力新增注册资本 100.00 万元，新增注册资本全部由绎达股份认缴。本次增资完成后，和盛电力股权结构为：绎达股份持有 33.33%，股东钟萍持有 45.00%，股东姚若红持有 21.67%。《投资协议》约定：股东姚若红将持有和盛电力 21.67%的股权对应的表决权等委托给绎达股份行使，行使的委托期限自本次增资工商变更登记之日起 30 个月终止，且总理由原股东提名、委派。因此，绎达股份实际并未控制和盛电力，对和盛电力的长期股权投资按权益法进行核算。

## 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。

## 八、与金融工具相关的风险

无。

## 九、关联方及关联方交易

**1、本公司的母公司情况**

| 母公司名称          | 企业类型   | 注册地 | 业务性质 | 注册资本         | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
|----------------|--------|-----|------|--------------|-----------------|------------------|
| 绎联文化发展（成都）有限公司 | 有限责任公司 | 成都  | 商务服务 | 1,300,000.00 | 62.4985         | 62.4985          |

本公司的最终控制方是：肖宝同

**2、本公司的子公司情况**

本公司子公司情况详见附注七、在其他主体中的权益。

**3、本公司的合营及联营企业情况**

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益。

**4、其他关联方情况**

| 其他关联方名称          | 其他关联方与本企业关系                                                                                             |
|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 肖宝同              | 实际控制人                                                                                                   |
| 屈小民              | 董事、总经理                                                                                                  |
| 周正               | 董事、副总经理                                                                                                 |
| 黄寿荣              | 监事                                                                                                      |
| 胡仙林              | 董事、董事会秘书、财务负责人                                                                                          |
| 欧宇               | 董事                                                                                                      |
| 何翌               | 监事会主席                                                                                                   |
| 吴永田              | 监事                                                                                                      |
| 彭国勇              | 持有本公司之子公司绎达经济研究（成都）有限公司 15%股权                                                                           |
| 成都连银信息技术有限公司     | 公司实际控制人肖宝同持有其 23.65%股权，并担任其董事长兼总经理；成都绎达成长投资管理有限公司持有其 16.61%股权；公司董事欧宇持有其 8.54%股权，并担任其董事；公司董事、总经理屈小民担任其监事 |
| 成都智汇安新科技有限公司     | 董事欧宇担任董事的企业                                                                                             |
| 成都绎友科技合伙企业（有限合伙） | 持有本公司 18.5605%股权                                                                                        |

**5、关联交易情况**

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1）采购商品/接受劳务情况表：

无。

## 2) 销售商品/提供劳务情况表:

| 关联方            | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额     |
|----------------|--------|-------|-----------|
| 成都智汇安新科技有限公司   | 提供劳务   | 0.00  | 92,055.00 |
| 成都空港创新创业投资有限公司 | 提供劳务   | 0.00  | 49,800.00 |

## (2) 关联担保情况

本公司作为担保方

无。

本公司作为被担保方

| 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 |
|----------------|---------|--------------|------------|------------|------------|
| 绎达咨询（成都）股份有限公司 | 肖宝同、屈小民 | 2,000,000.00 | 2022-11-22 | 2023-11-15 | 担保未到期      |
| 绎达咨询（成都）股份有限公司 | 肖宝同     | 1,500,000.00 | 2022-9-26  | 2023-9-25  | 担保未到期      |

## (3) 关键管理人员薪酬

| 项目     | 本期发生额      | 上期发生额      |
|--------|------------|------------|
| 管理人员报酬 | 541,841.52 | 578,417.82 |

## 6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目：无

(2) 应付项目：

| 项目名称 | 关联方            | 期末余额       | 期初余额       |
|------|----------------|------------|------------|
| 应付账款 |                |            |            |
|      | 成都连银信息技术有限公司   |            | 745,280.00 |
|      | 四川德先人力资源服务有限公司 | 172,604.70 | 172,604.70 |
| 合计   |                | 172,604.70 | 917,884.70 |

## 十、股份支付

无。

## 十一、承诺及或有事项

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 十二、资产负债表日后事项

无。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 按账龄披露：

| 账龄      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内   | 1,415,607.74 | 1,593,072.65 |
| 1 至 2 年 | 4,500.00     | 997,500.00   |
| 2 至 3 年 | 3,667,002.09 | 2,474,002.09 |
| 3 至 4 年 | 144,500.00   | 16,000.00    |
| 4 至 5 年 | 16,000.00    | 179,500.00   |
| 5 年以上   | 267,120.00   | 215,120.00   |
| 合计      | 5,514,729.83 | 5,475,194.74 |

## (2) 应收账款分类披露：

| 类别        | 期末余额         |           |            |                    |              |
|-----------|--------------|-----------|------------|--------------------|--------------|
|           | 账面余额         |           | 坏账准备       |                    | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例<br>(%) | 金额         | 预期信用<br>损失率<br>(%) |              |
| 按单项计提坏账准备 |              |           |            |                    |              |
| 按组合计提坏账准备 | 5,514,729.83 | 100.00    | 305,272.57 | 5.54               | 5,209,457.26 |
| 其中：账龄组合   | 2,313,729.83 | 41.96     | 305,272.57 | 13.19              | 2,008,457.26 |
| 关联方组合     | 3,201,000.00 | 58.04     |            |                    | 3,201,000.00 |
| 合计        | 5,514,729.83 | ——        | 305,272.57 | ——                 | 5,209,457.26 |

(续)

| 类别        | 期初余额         |           |            |                    |              |
|-----------|--------------|-----------|------------|--------------------|--------------|
|           | 账面余额         |           | 坏账准备       |                    | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例<br>(%) | 金额         | 预期信用<br>损失率<br>(%) |              |
| 按单项计提坏账准备 |              |           |            |                    |              |
| 按组合计提坏账准备 | 5,475,194.74 | 100.00    | 431,181.87 | 7.88               | 5,044,012.87 |
| 其中：账龄组合   | 2,274,194.74 | 100.00    | 431,181.87 | 18.96              | 1,843,012.87 |
| 关联方组合     | 3,201,000.00 |           |            |                    | 3,201,000.00 |
| 合计        | 5,475,194.74 | ——        | 431,181.87 | ——                 | 5,044,012.87 |

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

| 类别        | 期初余额              | 本期变动金额             |       |       | 期末余额              |
|-----------|-------------------|--------------------|-------|-------|-------------------|
|           |                   | 计提                 | 收回或转回 | 转销或核销 |                   |
| 账龄组合      | 431,181.87        | -125,909.30        |       |       | 305,272.57        |
| <b>合计</b> | <b>431,181.87</b> | <b>-125,909.30</b> |       |       | <b>305,272.57</b> |

（4）本报告期实际核销的应收账款情况：

无。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

| 债务人名称     | 账面余额                | 比例<br>(%)    | 坏账准备              |
|-----------|---------------------|--------------|-------------------|
| 客户一       | 3,201,000.00        | 58.04        | 0.00              |
| 客户二       | 580,000.00          | 10.52        | 11,600.00         |
| 客户三       | 529,760.00          | 9.61         | 10,595.20         |
| 客户四       | 376,002.09          | 6.82         | 75,200.42         |
| 客户五       | 191,440.00          | 3.47         | 3,828.80          |
| <b>合计</b> | <b>4,878,202.09</b> | <b>88.46</b> | <b>101,224.42</b> |

（6）因金融资产转移而终止确认的应收款项：

无。

（7）转移应收款项且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：

无。

## 2、其他应收款

| 项目        | 期末余额                | 期初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 应收利息      |                     |                     |
| 应收股利      |                     |                     |
| 其他应收款     | 5,007,650.81        | 2,816,661.79        |
| <b>合计</b> | <b>5,007,650.81</b> | <b>2,816,661.79</b> |

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（1）应收利息：

无。

（2）应收股利：

无。

（3）其他应收款：

1）按账龄披露：

| 账龄      | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内   | 4,555,676.91 | 2,341,616.79 |
| 1 至 2 年 | 134,243.90   | 176,475.00   |
| 2 至 3 年 | 262,880.00   | 260,170.00   |
| 3 至 4 年 | 30,350.00    | 13,900.00    |
| 4 至 5 年 | 8,000.00     | 8,000.00     |
| 5 年以上   | 16,500.00    | 16,500.00    |
| 小计      | 5,007,650.81 | 2,816,661.79 |
| 减：坏账准备  |              |              |
| 合计      | 5,007,650.81 | 2,816,661.79 |

## 2) 其他应收款按款项性质分类情况：

| 款项的性质   | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|---------|--------------|--------------|
| 员工备用金   | 314,368.90   | 26,886.70    |
| 押金      | 183,042.00   | 16,500.00    |
| 保证金     | 593,745.00   | 547,245.00   |
| 代扣代缴社保  | 26,303.14    | 11,004.27    |
| 应收子公司款项 | 3,890,191.77 | 2,215,025.82 |
| 小计      | 5,007,650.81 | 2,816,661.79 |
| 减：坏账准备  |              |              |
| 合计      | 5,007,650.81 | 2,816,661.79 |

## 3) 坏账准备计提情况：

无。

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

无。

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况：

无。

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

| 单位名称          | 款项性质 | 期末余额         | 账龄    | 占其他<br>应收款<br>期末余<br>额合计<br>数的比<br>例(%) | 坏账<br>准备<br>期末<br>余额 |
|---------------|------|--------------|-------|-----------------------------------------|----------------------|
| 索安赛数据（成都）有限公司 | 往来款  | 3,807,407.77 | 1 年以内 | 76.03                                   | 0.00                 |
| 重庆电力高等专科学校    | 保证金  | 209,330.00   | 2-3 年 | 4.18                                    | 0.00                 |

| 单位名称           | 款项性质 | 期末余额         | 账龄    | 占其他<br>应收款<br>期末余<br>额合计<br>数的比<br>例(%) | 坏账<br>准备<br>期末<br>余额 |
|----------------|------|--------------|-------|-----------------------------------------|----------------------|
| 四川九汇东方商业管理有限公司 | 押金   | 166,542.00   | 1 年以内 | 3.33                                    | 0.00                 |
| 绎达经济研究（成都）有限公司 | 往来款  | 82,784.00    | 1 年以内 | 1.65                                    | 0.00                 |
| 吉林铁道职业技术学院     | 保证金  | 73,600.00    | 1 年以内 | 1.47                                    | 0.00                 |
| 合计             | ——   | 4,339,663.77 | ——    | 86.66                                   | 0.00                 |

7) 涉及政府补助的应收款项：

无。

8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

无。

9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

### 3、长期股权投资

| 项目        | 期末余额         |      |              | 期初余额         |      |              |
|-----------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|           | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 对子公司投资    | 1,841,033.96 |      | 1,841,033.96 | 1,841,033.96 |      | 1,841,033.96 |
| 对联、合营企业投资 | 771,175.23   |      | 771,175.23   | 670,862.04   |      | 670,862.04   |
| 合计        | 2,612,209.19 |      | 2,612,209.19 | 2,511,896.00 |      | 2,511,896.00 |

#### (1) 对子公司投资

| 被投资单位          | 期初余额(账面价值) | 本期增减变动 |      |        |    | 期末余额(账面价值) | 减值准备<br>期末余额 |
|----------------|------------|--------|------|--------|----|------------|--------------|
|                |            | 追加投资   | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 |            |              |
| 绎达经济研究（成都）有限公司 | 841,033.96 |        |      |        |    | 841,033.96 |              |

| 被投资单位         | 期初余额(账              | 本期增减变动 |  |  |  | 期末余额(账              | 减值 |
|---------------|---------------------|--------|--|--|--|---------------------|----|
| 索安赛数据（成都）有限公司 | 1,000,000.00        |        |  |  |  | 1,000,000.00        |    |
| <b>合计</b>     | <b>1,841,033.96</b> |        |  |  |  | <b>1,841,033.96</b> |    |

（2）对合营、联营企业投资

| 被投资单位            | 期初余额<br>（账面价值）    | 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           |                   |        |      |                   |          |        |
| 小计               |                   |        |      |                   |          |        |
| 二、联营企业           |                   |        |      |                   |          |        |
| 四川和盛电力工程设计咨询有限公司 | 670,862.04        |        |      | 100,313.19        |          |        |
| 小计               | 670,862.04        |        |      | 100,313.19        |          |        |
| <b>合计</b>        | <b>670,862.04</b> |        |      | <b>100,313.19</b> |          |        |

（续）

| 被投资单位            | 本期增减变动      |        |    | 期末余额（账面价值）        | 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           |             |        |    |                   |          |
| 小计               |             |        |    |                   |          |
| 二、联营企业           |             |        |    |                   |          |
| 四川和盛电力工程设计咨询有限公司 |             |        |    | 771,175.23        |          |
| 小计               |             |        |    | <b>771,175.23</b> |          |
| <b>合计</b>        |             |        |    | <b>771,175.23</b> |          |

4、营业收入和营业成本

| 项目        | 本期发生额               |                     | 上期发生额               |                     |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|           | 收入                  | 成本                  | 收入                  | 成本                  |
| 主营业务      | 2,647,323.61        | 1,682,266.74        | 3,583,502.80        | 1,504,373.85        |
| <b>合计</b> | <b>2,647,323.61</b> | <b>1,682,266.74</b> | <b>3,583,502.80</b> | <b>1,504,373.85</b> |

## 5、投资收益

| 项目                               | 本期发生额             | 上期发生额               |
|----------------------------------|-------------------|---------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益                   | 100,313.19        | -109,128.30         |
| 子公司分红                            |                   | 1,500,000.00        |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 |                   | 0.00                |
| <b>合计</b>                        | <b>100,313.19</b> | <b>1,390,871.70</b> |

## 十四、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

| 项目                                                                                      | 金额                | 说明       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------|
| 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）                                           | 300,000.00        | 详见（五）、39 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      |                   |          |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 76,171.66         | 详见（五）、37 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       |                   |          |
| <b>当期非经常性损益合计</b>                                                                       | <b>376,171.66</b> |          |
| 少数股东权益影响额                                                                               |                   |          |
| 所得税影响额                                                                                  | 11,308.58         |          |
| <b>非经常性损益净额</b>                                                                         | <b>364,863.08</b> |          |

### 2、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（%） | 基本每股收益 |
|-------------------------|---------------|--------|
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -1.97         | -0.03  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -5.80         | -7.60  |

绎达咨询（成都）股份有限公司

2023 年 8 月 29 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                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 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）                                           | 300,000.00        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      |                   |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 76,171.66         |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       |                   |
| <b>非经常性损益合计</b>                                                                         | <b>376,171.66</b> |
| 减：所得税影响数                                                                                |                   |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                                           | 11,308.58         |
| <b>非经常性损益净额</b>                                                                         | <b>364,863.08</b> |

**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