



绎达股份

NEEQ: 872494

绎达咨询（成都）股份有限公司

EDAC Consulting (Chengdu) Corp., Ltd.

年度报告

2024

公司年度大事记

2024 年 5 月，公司完成贝因科技的投资控股，进入 AIGC 的 C 端用户市场，数字科技业务再添一军。

2024 年 5 月，公司编制的“2024 中国高等职业院校改革活力指数排行榜”重磅发布，该榜单所有数据源于教育部、人社部等官方机构公布文件，数据权威真实，自 2019 年首次发布以来，已经连续发布 5 年，是国内首个从职教改革视角来衡量高职院校活力的排行榜。

2024 年 6 月，公司“基于政策大模型数据挖掘的区域“能-碳”场景设计与应用”案例成功入选 2023 年中国管理咨询优秀案例。

2024 年 7 月，公司子公司索安赛顺利通过了 CMMI-3 复审。CMMI（能力成熟度模型）是目前国际公认的软件产品质量管理及质量保证标准。

2024 年 8 月，作为服务提供者，公司子公司贝因科技的“生成合成算法”，成功通过国家网信办算法备案。“生成合成算法”主要应用于图像、视频生成场景，根据用户输入的文本信息，生成符合用户需求的图像、视频内容。

2024 年 9 月，公司子公司索安赛入选成都市经济和信息化局“成都市中小企业数字化转型专业服务商”。

2024 年 9 月，公司再次获聘四川省政府国有资产监督管理委员会“重大投资项目常年咨询服务机构”。

2024 年 10 月，在亚美尼亚举行的第 13 届“国际管理咨询杰出案例-君士坦丁奖”颁奖典礼上，公司“基于政策大模型数据挖掘的区域“能-碳”场景设计与应用”案例荣膺全球咨询业“2024 君士坦丁奖”国家金奖，成功摘得业界“奥斯卡”奖。

2024 年 10 月，非凡产研发布 2024 年 9 月 AI 行业榜，公司子公司贝因科技位列“中国 AI 公司注意力 TOP100”第 67 位，妙笔工坊 APP 产品位列“国内 AI 产品榜（APP）TOP100”第 44 位。

2024 年 10 月，公司子公司索安赛入选四川省经济和信息厅“四川省创新型中心企业”。

2024 年 10 月，公司子公司索安赛“基于 AI 大模型的专属智能问答会话平台”及“基于 AI 大模型的政策挖掘及智能交互平台”等两个 AI 大模型应用案例入选智慧蓉城人工智能场景典型案例发布。

2024 年 11 月，作为服务技术支持者，公司子公司索安赛的“四象大语言模型算法”，成功通过国家网信办算法备案。“四象大语言模型”算法主要应用于对话生成场景，服务于企业端客户，根据用户输入的文本，生成用户所需要的文本。

2024 年 11 月，公司子公司索安赛“AI+基于国产大语言模型的垂直行业智能助理群组应用”案例入选成都市人工智能生态企业榜（2024）应用案例集。

2024 年 12 月，公司工会委员会获评成都市总工会“成都市四星级工会”荣誉称号。

2024 年 12 月，公司子公司索安赛顺利再次通过“高新技术企业”的认定。

2024 年 12 月，公司子公司贝因科技成功取得 DCMM 数据管理能力成熟度 2 级证书。

2024 年 12 月，公司子公司贝因科技顺利取得两化融合管理体系评定证书。

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）胡仙林保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、广东中职信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

为了维护公司的供应商和客户的权益以及公司商业机密不被泄露，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，最大限度地保护客户、供应商和公司利益，豁免披露供应商和客户名称。

目 录

第一节 公司概况 7

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 8

第三节 重大事件 18

第四节 股份变动、融资和利润分配 20

第五节 公司治理 22

第六节 财务会计报告 28

附件 会计信息调整及差异情况..... 105

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、股份公司、绎达咨询、绎达股份	指	绎达咨询（成都）股份有限公司
绎联发展	指	绎联文化发展（成都）有限公司
绎友合伙	指	成都绎友科技合伙企业（有限合伙）
贝因科技	指	成都贝因科技有限公司及并表子公司
绎达经研	指	绎达经济研究（成都）有限公司
索安赛	指	索安赛数据（成都）有限公司
绎图信息	指	四川绎图信息技术有限公司
和盛电力	指	四川和盛电力工程设计咨询有限公司
因小智	指	成都因小智科技有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《绎达咨询（成都）股份有限公司章程》
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
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
主办券商、首创证券	指	首创证券股份有限公司
报告期内	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
上年同期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 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 10 日
控股股东	控股股东为绎联发展	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）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-信息处理和存储支持服务（I655）-信息处理和存储支持服务（I6550）		
主要产品与服务项目	数字科技及综合管理咨询服务		
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 □ 做市交易	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	成都市高新区天府大道北段 1288 号泰达时代中心 2 栋 4 层
电话	028-86241018	电子邮箱	Office@edac.com.cn
传真	028-86241012		
公司办公地址	成都市高新区天府大道北段 1288 号泰达时代中心 2 栋 4 层	邮政编码	610017
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）	7,460,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

（一） 商业模式与经营计划实现情况

公司主要提供数字科技及综合管理咨询等服务，包括战略及组织转型、运营改进、创新研究及数据加工处理、数据分析及挖掘、AI 大模型场景应用等不同服务内容，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，或者利用技术服务帮助内容创作者进行图文或音视频创作。主要包括面向能源电力、职业院校、国资国企和上市公司等大中型企事业单位的 B（Business）端业务，以及面向海量内容创作者个人的 C（Consumer）端业务。

公司 B 端业务，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。

公司 C 端业务，主要面向个人用户提供移动端（APP 及小程序、快应用等）产品，包括但不限于妙笔工坊、inChat、知晓通及 399 乐园等多款产品，用户可通过下载该等产品，登陆或注册后体验基础功能，也可以通过购买 VIP 会员的方式使用付费功能，公司提供月度、年度等不同类型的 VIP 会员服务，以及其他按次付费服务。

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，以及部分软硬件基础设施，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，以及租赁云服务器存储、算力、算法等相关服务。

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 B 端业务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 C 端业务主要通过进行互联网推广获得用户进行产品下载及登陆或注册，该等用户按需选择不同类型的 VIP 会员服务，在该下载使用的移动端产品内采取微信、支付宝等第三方支付平台向公司进行付款，部分使用 IOS 的用户，则通过 App Store 等平台付款，再由平台向公司结算。公司按用户协议条款提供 VIP 会员服务，取得服务收入。

公司管理咨询及数字科技业务具有较强的专业性和较高的技术含量，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，软件著作权 74 个，完成 2 款 AIGC 的国家网信办算法备案，相应取得增值电信业务经营许可证、网络文化经营许可证、广播电视节目制作经营许可证，以及人力资源服务许可证、劳务派遣经营许可证，以及“双软”、CMMI-3、ISO20000-1、ISO27001、ITSS、ISO9001、ISO14001、ISO45001 等认证。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司全资子公司索安赛数据（成都）有限公司于 2024 年 12 月再次取得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颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202451003030），有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	39,633,935.56	22,326,807.26	77.52%
毛利率%	28.24%	44.46	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,703,788.50	560,143.44	-404.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,398,826.75	244,233.48	-1,082.23%
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）	-18.28%	5.66%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂	-25.73%	2.47%	-

牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)			
基本每股收益	-0.23	0.08	-387.50%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	41,440,753.10	29,256,023.96	41.65%
负债总计	35,745,233.17	18,805,418.65	90.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,470,314.53	10,174,103.03	-16.75%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.14	1.36	-16.18%
资产负债率%（母公司）	71.38%	69.56%	-
资产负债率%（合并）	86.26%	64.28%	-
流动比率	0.98	1.66	-
利息保障倍数	-18.75	4.52	-
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	611,787.35	-1,138,029.20	
应收账款周转率	2.85	2.36	-
存货周转率	41.98	16.98	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	41.65%	35.15%	-
营业收入增长率%	77.52%	11.04%	-
净利润增长率%	-625.92%	19.54%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	11,493,815.62	27.74%	8,528,686.10	29.15%	34.77%
应收票据	-	-	0.00	0.00%	-
应收账款	16,335,690.47	39.42%	10,505,177.88	35.91%	55.50%
存货	696,338.02	1.68%	658,767.95	2.25%	5.70%
其他应收款	921,361.86	2.22%	603,070.85	2.06%	52.78%
其他流动资产	26,711.52	0.06%	495.89	0.00%	5,286.58%
使用权资产	5,788,411.83	13.97%	6,520,846.49	22.29%	-11.23%
长期股权投资	0.00	0.00%	637,229.25	2.18%	-100.00%
无形资产	337,814.08	0.82%	427,436.74	1.46%	-20.97%
商誉	4,633,245.55	11.18%	0.00	0.00%	-
长期待摊费用	744,777.10	1.80%	856,506.20	2.93%	-13.04%
短期借款	5,600,000.00	13.51%	3,600,000.00	12.31%	55.56%
应付账款	4,983,463.86	12.03%	3,697,063.21	12.64%	34.80%
合同负债	11,624,889.16	28.05%	396,226.41	1.35%	2,833.90%

应付职工薪酬	4,229,376.04	10.21%	3,202,341.70	10.95%	32.07%
应交税费	1,498,754.36	3.62%	679,872.42	2.32%	120.45%
其他应付款	1,506,867.67	3.64%	151,207.00	0.52%	896.56%
其他流动负债	98,953.00	0.24%	23,773.59	0.08%	316.23%
租赁负债	5,391,685.11	13.01%	6,109,719.81	20.88%	-11.75%
资产总计	41,440,753.10	100.00%	29,256,023.96	100.00%	41.65%

项目重大变动原因

1、货币资金：报告期末，公司货币资金较上年同期增加 34.77%，主要原因系报告期内，公司新增合并子公司贝因科技的货币资金所致。

2、应收账款：报告期末，公司应收账款较上年同期增加 55.50%，主要原因系报告期内，公司营业收入增幅较大，子公司绎图信息期末应收账款较上年增加。

3、其他流动资产：报告期末，公司其他流动资产较上年增加 5,286.58%，主要原因系新增合并子公司贝因科技预交的增值税款（部分用户已经购买的会员服务款项虽未达到收入确认的条件，但按规定已经预交的增值税款）。

4、长期股权投资：报告期末，公司长期股权投资较上年减少 100%，主要原因系报告期内，公司出售了持有联营企业和盛电力的股权，降低了长期股权投资在资产结构中的占比。

5、商誉：报告期末，公司商誉较上年增加 4,633,245.55 元。主要原因系报告期内，公司向贝因科技进行增资控股，取得股权实际支付的价款高于贝因科技净资产账面价值的差额部分，导致增加商誉金额。

6、短期借款：报告期末，公司短期借款较上年增加 55.56%，主要原因系报告期内，公司为补充流动资金，向银行新增保证借款 200 万元。

7、应付账款：报告期末，应付账款较上年增加 34.80%，主要原因系报告期内，公司新增合并子公司贝因科技的应付账款所致。

8、合同负债：报告期末，合同负债较上年增加 2,833.90%，主要原因系报告期内，公司新增合并子公司贝因科技的合同负债，该部分合同负债主要是用户购买的会员服务需按照受益期进行收入结转所致。

9、应交税费：报告期末，应交税费较上年增加 120.45%，主要原因系报告期内，公司营业收入增加及新增合并子公司贝因科技应交税费增加所致。

10、应付职工薪酬：报告期末，公司应付职工薪酬较上年增加 32.07%，主要原因系报告期内公司 2024 年人员增加及新增合并子公司贝因科技应付职工薪酬所致。

11、其他应付款：报告期末，公司其他应付款较上年增加 896.56%，主要原因系报告期内公司 2024

年人员增加及新增合并子公司贝因科技其他应付款所致。

12、其他流动负债：报告期内，其他流动负债较上年增加 316.23%，主要原因系报告期内根据权责发生制原则，对已达到收入确认条件但尚未开具发票的待转销项税额在其他流动负债科目核算。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	39,633,935.56	-	22,326,807.26	-	77.52%
营业成本	28,442,177.63	71.76%	12,399,856.13	55.54%	129.38%
毛利率%	28.24%	-	44.46%	-	-
税金及附加	84,385.93	0.21%	57,495.79	0.26%	46.77%
销售费用	4,432,022.56	11.08%	3,228,906.97	14.46%	37.26%
管理费用	4,847,071.89	12.23%	3,908,161.97	17.50%	24.02%
研发费用	3,124,763.05	7.81%	1,992,390.26	8.92%	56.83%
财务费用	547,605.52	1.37%	362,696.70	1.62%	50.98%
其他收益	231,338.66	0.58%	191,653.31	0.35%	20.71%
信用减值损失	-190,268.29	-0.48%	-176,157.98	-0.79%	-
营业外收入	250,398.87	0.63%	106,407.28	0.48%	135.32%
营业外支出	987.24	0.00%	74,890.80	0.34%	-98.68%
所得税费用	107,877.72	0.27%	-13,675.05	0.06%	-888.87%
资产减值损失	-1,014,912.91	-2.56%	0.00	0.00%	-
净利润	-2,718,272.92	-6.86%	516,856.96	2.31%	-625.92%

项目重大变动原因

- 1、营业收入：报告期内，营业收入较上期增加 77.52%，主要原因系报告期内，公司 2024 年营业收入较大幅度增加，以及新增合并子公司贝因科技的营业收入增加。
- 2、营业成本：报告期内，营业成本较上期增加 129.38%，主要原因系报告期内，公司因为营业收入增加导致营业成本增加，以及新增合并子公司贝因科技公司的营业成本增加。
- 3、销售费用：报告期内，销售费用较上期增加 37.26%，主要原因系报告期内，公司新增合并子公司贝因科技的销售费用增加。
- 4、税金及附加：报告期内，税金及附加较上期增加 46.77%，主要原因系报告期内，公司营业收入增加导致缴纳的附加税增加。
- 5、研发费用：报告期内研发费用较上期增加 56.83%，主要原因系报告期内，公司新增合并子公司

贝因科技的研发费用增加。

6、财务费用：报告期内，公司财务费用较上期增加 50.98%，主要原因系报告期内，公司租赁资源对应的未确认的融资费用增加，及新增合并子公司贝因科技的结算手续费所致。

7、投资收益：报告期内，公司投资收益较上期减少 153.09%，主要原因系报告期内，公司对联营企业的投资收益减少所致。

8、营业外收入：报告期内，公司营业外收入较上期增加 135.32%，主要原因系报告期内，因公司个别其他应付款对象已经注销，导致无法付款而结转为营业外收入所致。

9、营业外支出：报告期内，公司营业外支出较上期减少 98.68%，主要原因系报告期内，公司加强了合规检查，降低违约风险减少了营业外支出所致。

10、所得税费用：报告期内，公司所得税费用较上期增加 121,552.77 元，主要原因系报告期内，公司及子公司本期利润产生的经营利润应缴纳的所得税费用增加所致。

11、资产减值损失：报告期内，公司新增资产减值损失-1,014,912.91 元，主要原因系公司本年计提商誉减值 1,014,912.91 元。

12、净利润：报告期内，净利润较上期减少-625.92%，主要原因系本期资产计提了商誉减值且营业成本较上期增加所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	39,633,935.56	22,326,807.26	77.52%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	28,442,177.63	12,399,856.13	129.38%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
数字科技	31,172,761.04	24,424,981.19	21.65%	253.71%	309.41%	10.66%
咨询服务	8,461,174.52	4,017,196.44	52.52%	-37.39%	-37.56%	-0.13%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

报告期内，数字科技业务收入表现突出，占公司总营业收入的比重已超过 50%，而管理咨询业务作为另一主营业务，持续协同发展。报告期内，公司主营业务结构保持稳定，未发生实质性变化。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	5,650,885.83	14.26%	否
2	客户二	4,791,798.00	12.09%	否
3	客户三	3,145,100.00	7.94%	否
4	客户四	1,917,800.00	4.84%	否
5	客户五	1,674,185.00	4.22%	否
合计		17,179,768.83	43.35%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	5,390,965.77	18.95%	否
2	供应商二	2,297,486.83	8.08%	否
3	供应商三	2,068,680.00	7.27%	否
4	供应商四	685,452.60	2.41%	是
5	供应商五	602,818.00	2.12%	否
合计		11,045,403.20	38.83%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	611,787.35	-1,138,029.20	-
投资活动产生的现金流量净额	580,992.91	-78,783.56	-
筹资活动产生的现金流量净额	1,772,349.26	-861,213.94	-

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额：主要系报告期内，公司加强了应收账款、预收账款等有关经营活动的资金管理，导致本期经营活动产生的现金流量增幅较大。

2、投资活动产生的现金流量净额：主要系报告期内，公司投资支付的现金较去年减少 11.45%，导致本期投资活动产生的现金流量净额增加。

3、筹资活动产生的现金流量净额：主要系报告期内公司新增银行借款 200 万元，导致本期筹资活动产生的现金流量净额增幅较大。

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	控股子公司	数 字 科技	10,000,000.00	21,302,866.86	6,035,204.88	14,518,933.42	1,289,194.22
绎达经研	控股子公司	投 研 服务	1,000,000.00	1,579,446.35	1,463,801.94	59,405.94	-153,730.73
贝因科技	控股子公司	数 字 科技	4,080,000.00	7,827,262.57	-6,104,795.20	8,854,726.23	-2,322,023.08
因小智	控股子公司	数 字 科技	2,000,000.00	2,032,621.75	1,987,621.75	0.00	-3,376.95

注：2024 年度，公司控股子公司、控股孙公司结构调整，绎图信息转为由公司间接持有。2024 年 11 月起由因小智公司直接持有绎图信息公司，公司及子公司索安赛合计持有因小智公司 51%的股权。

主要参股公司业务分析

□ 适用 √ 不适用

(二) 理财产品投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0.00	0.00	不存在
合计	-	0.00	0.00	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□ 适用 √ 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□ 适用 √ 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人控制风险	公司实际控制人为肖宝同，直接和间接合计持有公司 78.19% 的表决权，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。 应对措施：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。
市场竞争不规范风险	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。 应对措施：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。
公司治理及内部控制风险	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。 应对措施：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。
公司规模相对较小风险	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。 应对措施：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。
核心人员流失风险	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。 应对措施：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。
应收账款回收风险	公司在 2024 年末、2023 年末和 2022 年末的应收账款账面净值分别为 1633.57 万元、1050.52 万元和 714.62 万元，分别占当期营业收入的 41.22%、47.05%、和 35.54%，分别占各期末总资产的 39.42%、35.86%和 33.01%。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。 应对措施：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。
季节性风险	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少，故公司面临季节性风险。 应对措施：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。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	1,000,000.00	685,452.60
销售产品、商品，提供劳务		
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	5,000,000.00	3,500,000.00
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

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，亦不会损害公司和其他股东的利益。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四)经股东会审议通过的收购、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

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2024-014	对外投资	贝因科技公司51%股权	2,600,000.00 元	否	否
2024-011	委托理财	理财产品	10,000,000.00 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

1、本次对外投资贝因科技公司，主要是为了扩大业务规模及市场范围，充分发挥公司资源及技术的协同，以有利于公司业务规模的加速扩张，提高整体盈利能力。

2、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

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2017年5月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2017年5月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年5月1日	-	挂牌	关联交易承诺、重大投资	关联交易承诺、重大投资	正在履行中
其他股东	2017年5月1日	-	挂牌	关联交易承诺、重大投资	关联交易承诺、重大投资	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、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	6,535,332	87.60%	-388,350	6,146,982	82.40%
	其中：控股股东、实际控制人	4,778,082	64.05%	246,100	5,024,182	67.35%
	董事、监事、高管	151,825	2.04%	169,450	321,275	4.31%
	核心员工	110,000	1.47%	-30,200	79,800	1.07%
有限售条件股份	有限售股份总数	924,668	12.40%	388,350	1,313,018	17.60%
	其中：控股股东、实际控制人	347,093	4.65%	0	347,093	4.65%
	董事、监事、高管	457,575	6.13%	508,350	965,925	12.95%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		7,460,000	-	0	7,460,000	-
普通股股东人数		19				

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	4,662,385	0	4,662,385	62.4985%	0	4,662,385	0	0
2	肖宝同	462,790	246,100	708,890	9.5025%	347,093	361,797	0	0
3	屈小民	240,100	447,100	687,200	9.2118%	515,400	171,800	0	0
4	成都绎友科技合伙	1,384,615	-922,900	461,715	6.1892%	0	461,715	0	0

	企业（有限合伙）								
5	周正	160,000	230,700	390,700	5.2373%	293,025	97,675	0	0
6	周筱洁	0	196,900	196,900	2.6394%	0	196,900	0	0
7	游立	60,000	0	60,000	0.8043%	45,000	15,000	0	0
8	何海英	60,000	0	60,000	0.8043%	45,000	15,000	0	0
9	曾玲	60,000	0	60,000	0.8043%	45,000	15,000	0	0
10	何翌	40,000	0	40,000	0.5362%	0	40,000	0	0
合计		7,129,890	197,900	7,327,790	98.2278%	1,290,518	6,037,272	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

肖宝同、屈小民同为绎联发展股东，同时肖宝同系绎联发展执行董事、总经理及法定代表人，屈小民系绎联发展监事；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、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

报告期内，控股股东、实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
肖宝同	董事长	男	1977 年 9 月	2023 年 8 月 31 日	2026 年 8 月 30 日	462,790	246,100	708,890	9.5025%
屈小民	董事兼总经理	男	1967 年 9 月	2023 年 8 月 31 日	2026 年 8 月 30 日	240,100	447,100	687,200	9.2118%
欧宇	董事	男	1970 年 3 月	2023 年 8 月 31 日	2026 年 8 月 30 日	0	0	0	0.00%
游立	董事兼副总经理	女	1986 年 11 月	2023 年 8 月 31 日	2026 年 8 月 30 日	60,000	0	60,000	0.8043%
胡仙林	董事、财务负责人兼董事会秘书	女	1986 年 4 月	2023 年 8 月 31 日	2026 年 8 月 30 日	29,300	0	29,300	0.3928%
周正	监事会主席	男	1974 年 4 月	2023 年 8 月 31 日	2026 年 8 月 30 日	160,000	230,700	390,700	5.2373%
何海英	职工监事	女	1978 年 4 月	2023 年 8 月 31 日	2026 年 8 月 30 日	60,000	0	60,000	0.8043%
曾玲	监事	女	1983 年 9 月	2023 年 8 月 31 日	2026 年 8 月 30 日	60,000	0	60,000	0.8043%

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发展、实际控制人为肖宝同，公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、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、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
肖宝同	董事长	限制性股票	361,797	347,093	0	0	0	0
屈小民	董事、总经理	限制性股票	171,800	515,400	0	0	0	0
游立	董事、副总经理	限制性股票	15,000	45,000	0	0	0	0
胡仙林	董事、财务负责人、董事会秘书	限制性股票	6,800	22,500	0	0	0	0
合计	-	-	555,397	929,993	0	0	-	-

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	5	1	0	6
生产人员	63	176	61	178
销售人员	11	1	1	11
财务人员	2	1	0	3
行政人员	3	3	2	4
技术人员	12	8	2	18
员工总计	96	190	66	220

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	10	13
本科	49	74
专科	35	129
专科以下	2	4
员工总计	96	220

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

人才引进、培训及招聘：报告期内，公司通过社会招聘等方式吸引了符合岗位要求及企业文化的人才，推动了企业发展，公司按照系统化和方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工

培训工作。

薪酬政策：公司结合现有组织架构、部门职能及岗位职责的相关要求，以合规、公平、市场竞争力、目标和效率为导向，制定了相关薪酬制度，建立科学、合理的薪酬调节机制，以期员工薪资结构及其整体水平与公司所处行业薪资水平以及公司所在地区经济发展水平相适应，能够不断为公司持续、稳定、健康发展吸引优秀人才。

报告期内，需要公司承担费用的离退休职工人数为零。

（二）核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
彭艳	无变动	部门负责人	60,000	-30,200	29,800
张妍妍	无变动	部门负责人	40,000	0	40,000
游立	无变动	董事兼副总经理	60,000	0	60,000
何海英	无变动	职工监事	60,000	0	60,000
易成	无变动	高级咨询顾问	10,000	0	10,000

核心员工的变动情况

报告期内，核心员工无变动。

三、公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	√是 □否

（一）公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司已制定了《投资者关系管理制度》、《董事会秘书工作制度》、《信息披露管理法》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《年度报告中重大差错责任追究制度》、《募集资

金管理制度》等一系列公司基本管理制度。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规和《公司章程》的要求，公司董事、监事和高级管理人员按照《公司章程》的规定履行职责，公司的重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的授权范围、程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

（二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，会议召集程序、决策程序符合相关规定。监事会依法独立运作、认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在风险事项，监事会对报告期内监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

绎达股份系以绎达有限整体变更方式设立的股份有限公司，承继了绎达有限全部的生产经营性资产、辅助设施及各项技术的所有权或使用权，具有完整的业务体系；公司的业务皆为自主实施并独立于控股股东及其他关联方；公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争，不存在影响公司独立性或者显失公平的关联交易；公司不存在需要依靠与股东或其他关联方的关联交易才能经营获利的情况。公司的业务独立于股东及其他关联方。

2、资产独立

公司报告期内，公司合法拥有其生产经营必需的无形资产、办公设备等资产的所有权或者使用权。前述资产权属清晰，公司对上述资产的所有权或使用权独立于公司的股东、实际控制人及其他关联方，不存在对他方的依赖；公司与股东、实际控制人及其他关联方资产权属关系的界定明确，不存在纠纷。

3、人员独立

公司的董事、监事、总经理及其他高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举、聘任产生，不存在控股股东、实际控制人超越董事会和股东大会干预公司上述人事任免的情况。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪，亦不存在自营或为他人经营与公司经营范围相同、类似或有竞争关系业务的情形。

公司具有独立的经营管理人员和生产、销售人员，公司的人事及工资管理与股东完全分离。公司已建立劳动、人事与工资管理制度，并与员工签订了劳动合同。

4、机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算。不仅如此，为保证公司正常且快速有序地开展会计核算工作，报告期内，公司不断培训财务人员熟悉运用最新的企业会计准则。

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

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

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中职工信审字(2025)第 2104 号	
审计机构名称	广东中职工信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	广东省广州市天河区珠江东路 11 号高德置地 F 座 10 楼	
审计报告日期	2025 年 4 月 29 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	胡仁贵	谢艳
	3 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10	

审计报告

报告文号：中职工信审字(2025)第 2104 号

绎达咨询（成都）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了绎达咨询（成都）股份有限公司（以下简称绎达咨询）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了绎达咨询 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于绎达咨询，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们

获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估绎达咨询的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算绎达咨询、终止运营或别无其他现实的选择。

绎达咨询治理层（以下简称治理层）负责监督绎达咨询的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对绎达咨询持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。

我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致绎达咨询不能持续经营。

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

（六）就绎达咨询中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

广东中职信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：胡仁贵

中国注册会计师：谢艳

中国·广州

二〇二五年四月二十九日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、（一）	11,493,815.62	8,528,686.10
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、（二）	16,335,690.47	10,505,177.88
应收款项融资			
预付款项	七、（三）	142,404.69	266,136.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

其他应收款	七、（四）	921,361.86	603,070.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、（五）	696,338.02	658,767.95
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、（六）	26,711.52	495.89
流动资产合计		29,616,322.18	20,562,335.43
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、（七）		637,229.25
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	七、（八）	320,182.36	251,669.85
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、（九）	5,788,411.83	6,520,846.49
无形资产	七、（十）	337,814.08	427,436.74
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	七、（十一）	4,633,245.55	
长期待摊费用	七、（十二）	744,777.10	856,506.20
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,824,430.92	8,693,688.53
资产总计		41,440,753.10	29,256,023.96
流动负债：			
短期借款	七、（十三）	5,600,000.00	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	七、（十四）	4,983,463.86	3,697,063.21

预收款项			
合同负债	七、（十五）	11,624,889.16	396,226.41
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	七、（十六）	4,229,376.04	3,202,341.70
应交税费	七、（十七）	1,498,754.36	679,872.42
其他应付款	七、（十八）	1,506,867.67	151,207.00
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	七、（十九）	811,243.97	945,214.52
其他流动负债	七、（二十）	98,953.00	23,773.59
流动负债合计		30,353,548.06	12,695,698.85
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、（二十一）	5,391,685.11	6,109,719.80
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,391,685.11	6,109,719.80
负债合计		35,745,233.17	18,805,418.65
所有者权益（或股东权益）：			
股本	七、（二十二）	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	七、（二十三）	414,069.36	414,069.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、（二十四）	296,669.56	239,965.71
一般风险准备			

未分配利润	七、（二十五）	299,575.61	2,060,067.96
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		8,470,314.53	10,174,103.03
少数股东权益		-2,774,794.60	276,502.28
所有者权益（或股东权益）合计		5,695,519.93	10,450,605.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计		41,440,753.10	29,256,023.96

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	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		3,941,043.46	6,338,933.75
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、（一）	10,197,910.14	8,504,990.70
应收款项融资			
预付款项		141,164.69	256,573.36
其他应收款	十六、（二）	2,339,770.00	800,401.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		612,663.88	658,767.95
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		17,232,552.17	16,559,667.46
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、（三）	7,004,277.98	2,641,703.21
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		154,129.97	154,632.03
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,681,154.30	6,520,846.49
无形资产		129,087.77	176,257.60
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		744,777.10	856,506.20
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,713,427.12	10,349,945.53
资产总计		30,945,979.29	26,909,612.99
流动负债：			
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		3,952,984.24	4,858,760.59
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,613,385.56	1,531,896.03
应交税费		769,525.67	635,332.93
其他应付款		5,604,635.96	717,571.92
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		465,301.88	396,226.41
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		751,915.76	945,214.52
其他流动负债		38,363.77	23,773.59
流动负债合计		16,696,112.84	12,608,775.99
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		5,391,685.11	6,109,719.80
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		5,391,685.11	6,109,719.80
负债合计		22,087,797.95	18,718,495.79
所有者权益（或股东权益）：			
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		296,669.56	229,963.15
一般风险准备			
未分配利润		729,920.15	129,562.42
所有者权益（或股东权益）合计		8,858,181.34	8,191,117.20
负债和所有者权益（或股东权益）合计		30,945,979.29	26,909,612.99

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		39,633,935.56	22,326,807.26
其中：营业收入	七、（二十六）	39,633,935.56	22,326,807.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		41,478,026.58	21,949,507.82
其中：营业成本	七、（二十六）	28,442,177.63	12,399,856.13
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	七、（二十七）	84,385.93	57,495.79
销售费用	七、（二十八）	4,432,022.56	3,228,906.97
管理费用	七、（二十九）	4,847,071.89	3,908,161.97
研发费用	七、（三十）	3,124,763.05	1,992,390.26
财务费用	七、（三十一）	547,605.52	362,696.70
其中：利息费用		132,152.68	143,024.96
利息收入		8,496.10	5,760.91

加：其他收益	七、(三十二)	231,338.66	191,653.31
投资收益（损失以“-”号填列）	七、(三十三)	-41,873.27	78,870.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-316,253.49	-33,632.79
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）	七、(三十四)	-190,268.29	-176,157.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、(三十五)	-1,014,912.91	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,859,806.83	471,665.43
加：营业外收入	七、(三十六)	250,398.87	106,407.28
减：营业外支出	七、(三十七)	987.24	74,890.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,610,395.20	503,181.91
减：所得税费用	七、(三十八)	107,877.72	-13,675.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,718,272.92	516,856.96
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,718,272.92	516,856.96
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）		-1,014,484.42	-43,286.48
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,703,788.50	560,143.44
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			

(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-2,718,272.92	516,856.96
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,703,788.50	560,143.44
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,014,484.42	-43,286.48
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.23	0.08
(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	2024 年	2023 年
一、营业收入	十六、（四）	10,803,344.31	14,189,250.28
减：营业成本	十六、（四）	5,997,201.19	8,073,936.65
税金及附加		24,960.44	26,493.02
销售费用		1,502,797.03	1,815,384.43
管理费用		3,068,916.55	3,037,925.45
研发费用		513,486.96	677,947.11
财务费用		448,436.95	363,308.44
其中：利息费用		116,433.34	143,024.96
利息收入		3,602.60	3,983.05
加：其他收益		27,005.13	28,470.36
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、（五）	1,247,574.77	-33,632.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-731,449.47	-33,632.79
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）		-97,779.40	-165,064.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		424,345.69	24,028.51
加：营业外收入		242,718.45	106,349.85
减：营业外支出			73,762.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		667,064.14	56,615.73

减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		667,064.14	56,615.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		667,064.14	56,615.73
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		667,064.14	56,615.73
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.09	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.09	0.01

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		35,895,506.12	19,656,766.24
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		68,900.00	19,646.82
收到其他与经营活动有关的现金	七、（三十九）	1,958,929.48	1,315,564.52
经营活动现金流入小计		37,923,335.60	20,991,977.58
购买商品、接受劳务支付的现金		16,470,186.75	4,803,439.23
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		15,799,158.67	11,314,347.04
支付的各项税费		874,961.53	1,488,582.09
支付其他与经营活动有关的现金	七、（三十九）	4,167,241.30	4,523,638.42
经营活动现金流出小计		37,311,548.25	22,130,006.78
经营活动产生的现金流量净额		611,787.35	-1,138,029.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		17,550,000.00	20,460,000.00
取得投资收益收到的现金		95,355.99	112,503.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		17,645,355.99	20,572,503.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		284,324.84	191,287.01
投资支付的现金		15,000,000.00	20,460,000.00
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		1,780,038.24	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		17,064,363.08	20,651,287.01
投资活动产生的现金流量净额		580,992.91	-78,783.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,010,000.00	
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		5,500,000.00	3,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,510,000.00	3,500,000.00
偿还债务支付的现金		3,500,000.00	3,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		132,152.68	143,024.96
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	七、（三十九）	1,105,498.06	718,188.98

筹资活动现金流出小计		4,737,650.74	4,361,213.94
筹资活动产生的现金流量净额		1,772,349.26	-861,213.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,965,129.52	-2,078,026.70
加：期初现金及现金等价物余额		8,528,686.10	10,606,712.80
六、期末现金及现金等价物余额		11,493,815.62	8,528,686.10

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	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,716,812.49	10,937,956.74
收到的税费返还		13,650.00	3,342.37
收到其他与经营活动有关的现金		11,824,744.26	13,610,623.47
经营活动现金流入小计		21,555,206.75	24,551,922.58
购买商品、接受劳务支付的现金		3,603,555.23	2,160,338.33
支付给职工以及为职工支付的现金		5,216,218.74	5,491,717.60
支付的各项税费		307,337.04	811,587.09
支付其他与经营活动有关的现金		8,195,698.58	15,369,711.40
经营活动现金流出小计		17,322,809.59	23,833,354.42
经营活动产生的现金流量净额		4,232,397.16	718,568.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		53,356.05	130,706.86
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		5,415,000.00	163,440.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,468,356.05	294,146.86
投资活动产生的现金流量净额		-5,468,356.05	-294,146.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,500,000.00	3,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计		3,500,000.00	3,500,000.00
偿还债务支付的现金		3,500,000.00	3,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		116,433.34	143,024.96
支付其他与筹资活动有关的现金		1,045,498.06	659,748.98
筹资活动现金流出小计		4,661,931.40	4,302,773.94
筹资活动产生的现金流量净额		-1,161,931.40	-802,773.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,397,890.29	-378,352.64
加：期初现金及现金等价物余额		6,338,933.75	6,717,286.39
六、期末现金及现金等价物余额		3,941,043.46	6,338,933.75

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	7,460,000.00				414,069.36				239,965.71		2,060,067.96	276,502.28	10,450,605.31
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	7,460,000.00				414,069.36				239,965.71		2,060,067.96	276,502.28	10,450,605.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									56,703.85		-1,760,492.35	-3,051,296.88	-4,755,085.38
（一）综合收益总额											-1,703,788.50	-1,014,484.42	-2,718,272.92
（二）所有者投入和减少资本												-2,036,812.46	-2,036,812.46
1. 股东投入的普通股												-2,036,812.46	-2,036,812.46
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								56,703.85		-56,703.85			
1. 提取盈余公积								56,703.85		-56,703.85			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	7,460,000.00				414,069.36			296,669.56		299,575.61	-2,774,794.60	5,695,519.93	

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	7,460,000.00				414,069.36				234,304.14		1,505,586.09	378,228.76	9,992,188.35
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	7,460,000.00				414,069.36				234,304.14		1,505,586.09	378,228.76	9,992,188.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									5,661.57		554,481.87	-101,726.48	458,416.96
（一）综合收益总额											560,143.44	-43,286.48	516,856.96
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								5,661.57		-5,661.57			
1. 提取盈余公积								5,661.57		-5,661.57			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分 配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转											-58,440.00		-58,440.00
1. 资本公积转增资本（或股 本）													
2. 盈余公积转增资本（或股 本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转 留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收 益													
6. 其他											-58,440.00		-58,440.00
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	7,460,000.00				414,069.36			239,965.71		2,060,067.96	276,502.28		10,450,605.31

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	7,460,000.00				371,591.63				229,963.15		129,562.42	8,191,117.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	7,460,000.00				371,591.63				229,963.15		129,562.42	8,191,117.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									66,706.41		600,357.73	667,064.14
（一）综合收益总额											667,064.14	667,064.14
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									66,706.41		-66,706.41	
1. 提取盈余公积									66,706.41		-66,706.41	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分 配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股 本）												
2. 盈余公积转增资本（或股 本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转 留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收 益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	7,460,000.00				371,591.63				296,669.56		729,920.15	8,858,181.34

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								

一、上年期末余额	7,460,000.00				371,591.63				224,301.58		78,608.26	8,134,501.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	7,460,000.00				371,591.63				224,301.58		78,608.26	8,134,501.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									5,661.57		50,954.16	56,615.73
（一）综合收益总额											56,615.73	56,615.73
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									5,661.57		-5,661.57	
1．提取盈余公积									5,661.57		-5,661.57	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												

2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	7,460,000.00				371,591.63				229,963.15		129,562.42	8,191,117.20

绎达咨询（成都）股份有限公司

2024 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“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 2025 年 4 月 29 日决议批准报出。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注十“在其他主体中的权益”。本公司本年新增子公司成都贝因科技有限公司、成都因小智科技有限公司。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及相关规定，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的相关规定编制。

（二）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、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 2024 年 12 月 31 日的财务状况及 2024 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

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

（二）营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期。

（三）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本财务报表以人民币列示。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（五）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

控制的判断标准

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

合并财务报表编制的方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

本公司从获得对某子公司的控制权之日起，开始将该子公司纳入合并范围；从本公司丧失对该子公司的控制权之日起，停止将该子公司纳入合并范围。

对于本公司处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，其自购买日起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

对于通过同一控制下企业合并增加的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定会计政策和会计期间厘定。不一致的，在编制合并财务报表时，本公司已经按照本公司的对子公司财务报表进行必要的调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的所有者权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益，在合并资产负债表中项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业，该分类通过考虑该安排的结构、法律形式以及合同条款等因素根据合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务确定。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司根据共同经营的安排确认本公司单独所持有的资产以及按本公司份额确认共同持有的资产；确认本公司单独所承担的负债以及按本公司份额确认共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。本公司按照适用于特定资产、负债、收入和费用的规定核算确认与共同经营相关的资产、负债、收入和费用。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

外币业务

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的折算为记账本位币金额，但本公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：①符合资本化条件的专门借款产生的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；②为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；以及③分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在

处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（九）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1.金融资产的分类、确认和计量

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。

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账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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金融资产

本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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2.金融负债的分类、确认和计量

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。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括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。

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；（2）该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；（3）该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资

产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4.金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

5.金融资产和金融负债的抵销

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

6.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

7.权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利

润分配处理。

（十）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，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、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1.减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。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。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产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，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3.以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4.金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的

账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5. 各类金融资产信用损失的确定方法

（1）应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分

（2）应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
关联方往来组合	本组合为关联方往来款项
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。
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。
合同资产：	
无风险组合	本组合为质保金

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

账龄	应收款项计提比例（%）
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	30.00
4 至 5 年	50.00
5 年以上	100.00

（3）其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
关联方往来组合	本组合为关联方往来款项
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。
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。

（十一）存货

存货的分类和成本

存货主要包括项目未结案、在途物资等。存货按成本进行初始计量,存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发出的支出。

发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

存货的盘存制度为永续盘存制

低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销;包装物于领用时按一次摊销法摊销。

存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

资产负债表日,存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于可变现净值时,应当计提存货跌价准备。可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

计提存货跌价准备后,如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,导致存货的可变现净值高

于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（十二）合同资产与合同负债

合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十三）长期股权投资

共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

初始投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

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

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除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合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

（十四）固定资产

固定资产确认条件和计量

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。固定资产仅在与其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。与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折 旧 年 限 (年)	残 值 率 (%)	年 折 旧 率 (%)
运输设备	年限平均法	8-10 年	5.00	9.5-11.88
办公设备及其他	年限平均法	3-5 年	5.00	19-32

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

固定资产处置

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十五）借款费用

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，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

（十六）使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、（二十五）“租赁”。

（十七）无形资产

无形资产的初始确认和计量

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和残值率如下：

项目	使用寿命	摊销方法
软件	10 年	平均年限法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

研发支出的归集范围和会计处理

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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；

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

（十九）长期资产减值

对于长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。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，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十）职工薪酬

短期薪酬的会计处理方法

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

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

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

辞退福利的会计处理方法

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

其他长期职工福利的会计处理方法

（二十一）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十二）收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收

取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

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

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

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或服务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，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

（二十三）合同成本

合同成本包括合同取得成本与合同履约成本。

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摊销，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。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；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。上述资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后，对于与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：(1)本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；(2)为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

与合同成本相关的资产计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十四）政府补助

类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接冲减相关成本费用。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难

以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

会计处理

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

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

（二十五）租赁

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

本公司作为承租人

使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

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；

本公司发生的初始直接费用；

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

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

短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法（提示：或：其他系统合理的方法）计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

租赁变更

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

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；

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，公司重新分摊变更后合同

的对价，重新确定租赁期，并按照变更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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司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，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

五、重要会计政策、会计估计的变更

会计政策变更

无。

会计估计变更

无。

六、税项

主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 1%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 20%计缴

税收优惠及批文

(1)根据财政部、国家税务总局《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)和《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：自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。财政部、税务总局关于《进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(公告 2022 年第 13 号)规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。绎达咨询（成都）股份有限公司、成都贝因科技有限公司、成都因小智科技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2024年12月6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GR202451003030），有效期三年，可享受研发费用加计扣除。

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“上年年末”指2023年12月31日，“期末”指2024年12月31日，“本期”指2024年度，“上期”指2023年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		437.06
银行存款	11,160,247.39	8,528,249.04
其他货币资金	333,568.23	
合计	11,493,815.62	8,528,686.10
其中：存放在境外的款项总额		

截止2024年12月31日，无受限制的货币资金。

（二）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	16,307,044.32	10,348,837.17
1至2年	155,240.00	107,240.00
2至3年	29,900.00	4,500.00
3至4年	4,500.00	376,002.09
4至5年	376,002.09	16,000.00
5年以上	410,620.00	394,620.00
小计	17,283,306.41	11,247,199.26
减：坏账准备	947,615.94	742,021.38
合计	16,335,690.47	10,505,177.88

2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	16,000.00		16,000.00	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	17,267,306.41	100	931,615.94	5.4	16,335,690.47
其中：账龄组合	17,267,306.41	100	931,615.94	5.4	16,335,690.47
合计	17,283,306.41		947,615.94		16,335,690.47

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	16,000.00	0.14	16,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	11,231,199.26	99.86	726,021.38	6.46	10,505,177.88
其中：账龄组合	11,231,199.26	99.86	726,021.38	6.46	10,505,177.88
合计	11,247,199.26		742,021.38		10,505,177.88

3、本期计提、收回或转回的应收账款坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	16,000.00					16,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	726,021.38	205,594.56				931,615.94
合计	742,021.38	205,594.56				947,615.94

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	比例 (%)	应收账款坏账准备
国网四川省电力公司电力科学研究院	2,068,680.00	11.97	41,373.6
北京百度智图科技有限公司佛山分公司	1,857,884.69	10.75	37,157.69
国网四川省电力公司乐山供电公司	976,296.00	5.65	19,525.92
国网重庆市电力公司电力科学研究院	861,160.00	4.98	17,223.20
眉山多能电力建设有限公司	827,880.00	4.79	16,557.60
合计	6,591,900.69	38.14	90,464.41

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	57,540.00	40.41	185,938.74	69.87
1 至 2 年	4,666.67	3.28		
2 至 3 年			80,198.02	30.13
3 至 4 年	80,198.02	56.32		
4 至 5 年				
5 年以上				
合计	142,404.69		266,136.76	

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例（%）
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	56.32
首创证券股份有限公司	30,000.00	21.07
钉钉（中国）信息技术有限公司	9,800.00	6.88
阿里云计算有限公司	8,000.00	5.62
成都原岛酒店管理有限公司	5,000.00	3.51
合计	132,998.02	93.40

（四）其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	921,361.86	603,070.85
合计	921,361.86	603,070.85

1、应收利息

无。

2、应收股利

无。

3、其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	351,812.79	370,342.63
1 至 2 年	365,820.78	137,525.00
2 至 3 年	122,601.03	72,820.00
3 至 4 年	60,188.00	13,600.00

账龄	期末余额	上年年末余额
4 至 5 年	11,600.00	2,000.00
5 年以上	10,000.00	8,000.00
小计	922,022.60	604,287.63
减：坏账准备	660.74	1,216.78
合计	921,361.86	603,070.85

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	540,086.23	501,737.00
备用金	303,758.99	51,086.64
代扣代缴款项	78,177.38	38,963.99
其他		12,500.00
小计	922,022.60	604,287.63
减：坏账准备	660.74	1,216.78
合计	921,361.86	603,070.85

(3) 按坏账计提方法分类披露

	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
坏账准备				
上年年末余额	1,216.78			1,216.78
上年年末余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	556.04			556.04
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	660.74			660.74

(4) 本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	1,216.78		556.04			660.74
合计	1,216.78		556.04			660.74

(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	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
四川九汇东方商业管理有限公司	房屋押金	166,542.00	1-2 年	18.06	166.54
侯刚	备用金	95,000.00	1-2 年	10.30	95.00
余科兴	备用金	91,198.00	1 年以内、3-4 年	9.89	91.20
四川文化产业职业学院	保证金	51,800.00	1 年以内, 2-3 年	5.62	51.80
重庆工商职业学院	保证金	28,340.00	2-3 年, 3-4 年	3.07	28.34
合计		432,880.00		46.94	432.88

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
劳务成本	696,338.02		696,338.02
合计	696,338.02		696,338.02

(续)

项目	上年年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
劳务成本	658,767.95		658,767.95
合计	658,767.95		658,767.95

2、存货跌价准备及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及其计算标准和依据：

无。

4、合同履约成本于本年摊销金额的说明

无。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
留抵进项	26,711.52	495.89
合计	26,711.52	495.89

(七) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
四川和盛电力工程设计咨询有限公司	637,229.25		500,000.00	-316,253.49		
小计	637,229.25		500,000.00	-316,253.49		
合计	637,229.25		500,000.00	-316,253.49		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
四川和盛电力工程设计咨询有限公司			179,024.24		
小计			179,024.24		
合计			179,024.24		

(八) 固定资产

项目	期末账面价值	上年年末账面价值
固定资产	320,182.36	251,669.85
固定资产清理		
合计	320,182.36	251,669.85

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1、上年年末余额	489,000.00	224,934.97	302,778.03	1,016,713.00
2、本期增加金额	50,000.00	141,688.81	3,356.06	195,044.87

项目	运输工具	电子设备	办公设备	合计
(1) 购置	50,000.00	121,272.27	3,356.06	174,628.33
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加		20,416.54		20,416.54
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	539,000.00	366,623.78	306,134.09	1,211,757.87
二、累计折旧				
1、上年年末余额	458,390.80	153,506.33	153,146.02	765,043.15
2、本期增加金额	791.67	72,674.24	53,066.45	126,532.36
(1) 计提	791.67	68,257.50	53,066.45	122,115.62
(2) 企业合并增加		4,416.74		4,416.74
(3) 其他				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	459,182.47	226,180.57	206,212.47	891,575.51
三、减值准备				
1、上年年末余额				
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	79,817.53	140,443.21	99,921.62	320,182.36
2、上年年末账面价值	30,609.20	71,428.64	149,632.01	251,669.85

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

(九) 使用权资产

1、使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
----	--------	------	----

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额	7,687,729.02	345,625.68	8,033,354.70
2、本期增加金额	234,016.43		234,016.43
(1) 新增租赁			
(2) 企业合并增加	234,016.43		234,016.43
(3) 重估调整			
3、本期减少金额			
4、期末余额	7,921,745.45	345,625.68	8,267,371.13
二、累计折旧			
1、上年年末余额	1,176,483.25	336,024.96	1,512,508.21
2、本期增加金额	956,850.37	9,600.72	966,451.09
(1) 计提	830,091.47	9,600.72	839,692.19
(2) 企业合并增加	126,758.90		126,758.90
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	2,133,333.62	345,625.68	2,478,959.30
三、减值准备			
1、上年年末余额			
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	5,788,411.83		5,788,411.83
2、上年年末账面价值	6,511,245.77	9,600.72	6,520,846.49

(十) 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		

项目	软件	合计
(1) 购置		
(2) 内部研发		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 处置子公司		
4、期末余额	940,726.41	940,726.41
二、累计摊销		
1、期初余额	513,289.67	513,289.67
2、本期增加金额	89,622.66	89,622.66
(1) 计提	89,622.66	89,622.66
(3) 企业合并增加		
(3) 其他		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 处置子公司		
4、期末余额	602,912.33	602,912.33
三、减值准备		
四、账面价值		
1、期末账面价值	337,814.08	337,814.08
2、期初账面价值	427,436.74	427,436.74

截止 2024 年 12 月 31 日，无受限制的无形资产。

(十一) 商誉

1、商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
成都贝因科技有限公司		5,648,158.46				5,648,158.46
合计		5,648,158.46				5,648,158.46

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
成都贝因科技有限公司		1,014,912.91				1,014,912.91
合计		1,014,912.91				1,014,912.91

（十二）长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租入办公室装修费	770,212.06		100,330.30		669,881.76
消防改造工程	86,294.14		11,398.80		74,895.34
合计	856,506.20		111,729.10		744,777.10

（十三）短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	100,000.00	100,000.00
保证借款	5,500,000.00	3,500,000.00
合计	5,600,000.00	3,600,000.00

2.短期借款明细

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	起始日期	终止日期	利息率
1	保证借款	成都银行股份有限公司洗面桥支行	银行贷款	2,000,000.00	2024-12-06	2025-12-05	3.50%
2	保证借款	上海银行成都分行	银行贷款	1,500,000.00	2024-10-18	2025-10-17	3.75%
3	保证借款	成都农商银行金花支行	银行贷款	2,000,000.00	2024-08-13	2025-08-12	3.80%
4	质押借款	东亚商业保理（深圳）有限公司	质押贷款	100,000.00	2022-9-26	2023-9-25	10.00%
合计				5,600,000.00			

3.已逾期未偿还的短期借款情况

本公司于 2022 年 9 月 22 日与东亚商业保理（深圳）有限公司签订商业保理合同，借入 100,000.00 元，借款期限为自 2022 年 9 月 26 日起至 2023 年 9 月 25 日止，利率为 10%。东亚商业保理（深圳）有限公司已于 2024 年 9 月 20 日注销，公司用于质押的应收账款已于 2023 年 5 月全部收回，截至本报告报出日，该笔逾期借款尚未归还。

（十四）应付账款

1、应付账款列示

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,594,419.16	3,205,744.06
1—2 年	204,740.00	75,996.00

账龄	期末余额	上年年末余额
2—3 年	11,700.00	12,364.91
3-4 年		402,958.24
4-5 年	172,604.70	
5 年以上		
合计	4,983,463.86	3,697,063.21

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
成都连银信息技术有限公司	43,716.94	未支付尾款
绎联文化发展（成都）有限公司	172,604.70	未支付尾款
合计	216,321.64	

注：2023 年 4 月 7 日四川德先人力资源服务有限公司注销，相关应付款项转至其 100%控股股东绎联文化发展（成都）有限公司。

（十五）合同负债

1、合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收服务款	11,624,889.16	396,226.41
合计	11,624,889.16	396,226.41

（十六）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	3,202,341.70	17,840,526.53	16,813,492.19	4,229,376.04
二、离职后福利-设定提存计划		776,975.65	776,975.65	
三、辞退福利		7,000.00	7,000.00	
合计	3,202,341.70	18,624,502.18	17,597,467.84	4,229,376.04

（1）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	3,174,855.21	17,087,213.98	16,058,873.35	4,203,195.84
2、职工福利费		93,704.39	93,704.39	
3、社会保险费		388,777.49	388,777.49	
其中：医疗保险费		381,144.43	381,144.43	
工伤保险费		7,633.06	7,633.06	
4、住房公积金		188,067.00	188,067.00	

5、工会经费和职工教育经费	27,486.49	69,333.67	70,639.96	26,180.20
6、其他短期薪酬		13,430.00	13,430.00	
合计	3,202,341.70	17,840,526.53	16,813,492.19	4,229,376.04

(2) 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		749,793.65	749,793.65	
2、失业保险费		27,182.00	27,182.00	
合计		776,975.65	776,975.65	

(十七) 应交税费

项目	上年年末余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	555,089.74	1,496,229.80	808,717.98	1,242,601.56
企业所得税		107,877.72	20,525.55	87,352.17
个人所得税	74,747.37	327,260.69	320,276.65	81,731.41
城市维护建设税	25,991.69	48,345.44	26,841.66	47,495.47
教育费附加	21,205.19	20,643.88	11,326.20	30,522.87
地方教育费附加	2,838.43	13,762.59	7,550.14	9,050.88
合计	679,872.42	2,014,120.12	1,195,238.18	1,498,754.36

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,506,867.67	151,207.00
合计	1,506,867.67	151,207.00

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	上年年末余额
代收代付款项	26,870.94	4,242.08
员工报销款	219,521.33	53,434.36

项目	期末余额	上年年末余额
代收服务费	1,076,821.97	
往来款	54,300.00	
其他	129,353.43	93,530.56
合计	1,506,867.67	151,207.00

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	811,243.97	945,214.52
合计	811,243.97	945,214.52

(二十) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	98,953.00	23,773.59
合计	98,953.00	23,773.59

(二十一) 租赁负债

项目	上年年末余额	本期增加			本期减少	期末余额
		新增租赁	本期利息	其他		
租赁付款额	8,230,727.20	180,000.00			1,289,079.85	7,121,647.35
减：未确认的融资费用	1,175,792.88		5,983.57		263,058.17	918,718.28
减：计入一年内到期的非流动负债的租赁负债	945,214.52				133,970.56	811,243.96
租赁负债净额	6,109,719.80	180,000.00	-5,983.57		892,051.12	5,391,685.11

(二十二) 股本

项目	上年年末余额	本期增减变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	7,460,000.00						7,460,000.00

(二十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	371,591.63			371,591.63
其他资本公积	42,477.73			42,477.73
合计	414,069.36			414,069.36

(二十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	239,965.71	56,703.85		296,669.56
合计	239,965.71	56,703.85		296,669.56

（二十五）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	2,060,067.96	1,505,586.09
调整后年初未分配利润	2,060,067.96	1,505,586.09
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,703,788.50	560,143.44
减：提取法定盈余公积	56,703.85	5,661.57
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	299,575.61	2,060,067.96

（二十六）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	39,633,935.56	28,442,177.63	22,326,807.26	12,399,856.13
合计	39,633,935.56	28,442,177.63	22,326,807.26	12,399,856.13

2.主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
数字科技	31,172,761.04	24,424,981.19	8,813,207.52	5,965,942.91
咨询服务	8,461,174.52	4,017,196.44	13,513,599.74	6,433,913.22
合计	39,633,935.56	28,442,177.63	22,326,807.26	12,399,856.13

（二十七）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	48,345.44	33,550.35
教育费附加及地方教育费附加	34,406.47	23,924.84

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	1,634.02	20.60
合计	84,385.93	57,495.79

（二十八）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,772,619.36	2,051,358.92
推广费用	1,015,059.48	553,461.03
差旅费	228,120.69	257,448.70
业务招待费	186,273.54	147,416.07
劳保外包费	134,090.12	
办公杂费	92,953.05	136,264.90
市内交通费	2,906.32	82,957.35
合计	4,432,022.56	3,228,906.97

（二十九）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,356,628.93	1,739,665.18
使用权资产折旧	907,946.99	796,373.71
折旧与摊销	225,123.31	244,620.47
办公杂费	601,758.03	419,942.69
物业费	281,597.41	264,676.65
业务招待费	106,215.29	124,357.21
咨询和中介机构费	284,315.07	251,071.17
差旅费	50,430.47	11,666.12
市内交通费	33,056.39	55,788.77
合计	4,847,071.89	3,908,161.97

（三十）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,113,588.73	1,708,637.00
办公杂费	112,049.34	57,891.44
折旧和摊销	105,151.29	38,915.10
差旅费	110,295.16	13,480.16
委外研发费	683,678.53	173,466.56

项目	本期发生额	上期发生额
合计	3,124,763.05	1,992,390.26

（三十一）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	132,152.68	143,024.96
减：利息收入	8,496.10	5,760.91
其他	423,948.94	225,432.65
合计	547,605.52	362,696.70

（三十二）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	132,528.70	12,668.30
进项税加计抵减		25,880.35
个税手续费返还	5,389.36	3,104.66
税收减免	93,420.60	
高企补贴		150,000.00
合计	231,338.66	191,653.31

（三十三）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	-316,253.49	-33,632.79
处置长期股权投资产生的投资收益	179,024.24	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	95,355.98	112,503.45
合计	-41,873.27	78,870.66

（三十四）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
预期信用“损失”准备	-190,268.29	-176,157.98
合计	-190,268.29	-176,157.98

（三十五）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
商誉减值损失	-1,014,912.91	
合计	-1,014,912.91	

（三十六）营业外收入

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

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
无法支付的应付款项	242,718.45		242,718.45
与企业日常活动无关的政府补助		106,407.28	
其他	7,680.42		7,680.42
合计	250,398.87	106,407.28	250,398.87

（三十七）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	987.24	290.80	987.24
违约赔偿金		73,600.00	
其他		1,000.00	
合计	987.24	74,890.80	987.24

（三十八）所得税费用

1.所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	107,877.72	-13,675.05
递延所得税费用		
合计	107,877.72	-13,675.05

2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-2,610,395.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	-130,519.76
子公司适用不同税率的影响	
研发加计扣除影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	161,598.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	76,799.15
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	107,877.72

（三十九）现金流量

1.收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
备用金	915,807.07	540,614.06
投标保证金	844,638.86	554,550.00
代收代付等零星款项	1,704.74	51,971.25
收到政府补助	188,847.76	162,668.30
利息收入	7,931.05	5,760.91
合计	1,958,929.48	1,315,564.52

2.支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现期间费用	2,811,010.99	2,545,242.38
备用金	1,030,576.85	1,518,099.60
保证金、押金	230,750.00	456,542.00
银行手续费	93,916.22	3,754.44
罚款支出	987.24	
合计	4,167,241.30	4,523,638.42

3.支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁资产租金	1,035,781.08	590,032.00
担保费	69,716.98	69,716.98
购买少数股东股权		58,440.00
合计	1,105,498.06	718,188.98

（四十）现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,718,272.92	516,856.96
加：资产减值准备	1,014,912.91	
信用减值损失	190,268.29	-176,157.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	122,115.62	113,135.36
使用权资产折旧	839,692.19	796,373.71
无形资产摊销	89,622.66	89,622.70
长期待摊费用摊销	111,729.09	80,777.55
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）		

补充资料	本期发生额	上期发生额
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）	461,620.35	143,024.96
投资损失（收益以“－”号填列）	41,873.27	-78,870.66
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）	-37,570.07	163,968.49
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,789,508.60	-3,837,460.71
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	3,285,304.56	1,050,700.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	611,787.35	-1,138,029.20
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		6,511,245.77
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	11,493,815.62	8,528,686.10
减：现金的期初余额	8,528,686.10	10,606,712.80
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,965,129.52	-2,078,026.70

2.本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	2,600,000.00
其中：成都贝因科技有限公司	2,600,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	819,961.76
其中：成都贝因科技有限公司	819,961.76
取得子公司支付的现金净额	1,780,038.24

3.现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	11,493,815.62	8,528,686.10
其中：库存现金		437.06

项目	期末余额	上年年末余额
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	11,160,247.39	8,528,249.04
可随时用于支付的其他货币资金	333,568.23	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	11,493,815.62	8,528,686.10
其中：母公司或集团内其他子公司使用受限制的现金和现金等价物		

八、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

1、本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据
成都贝因科技有限公司	2024年5月	2,600,000.00	51%	非同一控制下企业合并	2024年5月	股权转让协议签订、支付对价

（续上表）

购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量		
		经营活动净流入	投资活动净流入	筹资活动净流入
9,551,229.71	-2,387,553.76	1,005,125.06	2,473,393.71	-30,000.00

2、合并成本及商誉

项目	成都贝因科技有限公司
合并成本	
—现金	2,600,000.00
合并成本合计	2,600,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-3,048,158.46
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	5,648,158.46

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	成都贝因科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	819,961.76	819,961.76

项目	成都贝因科技有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
交易性金融资产	2,550,000.00	2,550,000.00
应收款项	937,441.61	937,441.61
其他应收款	2,598,608.32	2,598,608.32
其他流动资产	20,119.16	20,119.16
固定资产	12,973.46	12,973.46
使用权资产	175,512.33	175,512.33
负债：		
应付款项	472,442.88	472,442.88
合同负债	8,038,028.30	8,038,028.30
应付职工薪酬	185,745.07	185,745.07
应交税费	115,152.79	115,152.79
其他应付款	4,235,800.27	4,235,800.27
一年内到期的非流动负债	117,323.91	117,323.91
其他流动负债	5,094.34	5,094.34
净资产	-6,054,970.92	-6,054,970.92
减：少数股东权益	-3,006,812.46	-3,006,812.46
取得的净资产	-3,048,158.46	-3,048,158.46

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本(万元)	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	100.00	成都	咨询	85.00		购买
索安赛数据（成都）有限公司	成都	1000.00	成都	技术服务	100.00		设立
成都贝因科技有限公司	成都	408.00	成都	技术服务	21.57	29.41	购买
成都因小智科技有限公司	成都	200.00	成都	技术服务	21.00	30.00	购买

（二）在联营企业中的权益

2024 年 8 月，公司通过协议转让的方式出售了所持有四川和盛电力工程设计有限公司 33.33% 的股

权的，交易完成后，本公司不再持有四川和盛电力工程设计有限公司的股权。

交易对手方：本次交易的受让方为钟萍，与本公司及本公司的控股股东、实际控制人不存在关联关系。

交易双方以四川和盛电力工程设计有限公司 2024 年 7 月 31 日为交易基准日，经交易双方协商，本次交易价格为 50 万元。截至财务报表批准报出日，股权变更工商登记手续尚在进行中。

十、与金融工具相关的风险

无。

十一、公允价值的披露

无。

十二、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

母公司名称	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	成都	商务服务	1,000,000.00	62.50	62.50

注：本公司的最终控制方是肖宝同。

（二）本公司的子公司情况

详见附注【九、（一）】在子公司中的权益。

（三）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注【九、（二）】在合营企业或联营企业中的权益。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
肖宝同	董事长
屈小民	董事兼总经理
游立	董事兼副总经理
周正	监事会主席；
胡仙林	董事兼财务负责人、董事会秘书
欧宇	董事
何海英	职工监事
曾玲	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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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 18.56%股权
长沙谱蓝网络科技有限公司	持有本公司之子公司成都因小智科技有限公司 49%股权
李华	持有本公司之子公司成都贝因科技有限公司 47.55%股权
李升有	持有本公司之子公司成都贝因科技有限公司 1.47%股权

（五）关联方交易情况

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

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
成都连银信息技术有限公司	接受劳务	685,452.60	775,676.94

2、关联担保情况

（1）本公司作为担保方

无。

（2）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
肖宝同	1,500,000.00	2024-10-18	2025-10-17	担保未到期
中小企业融资担保有限责任公司、肖宝同、屈小民	2,000,000.00	2024-12-6	2025-12-5	担保未到期

（3）关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,702,699.20	2,332,792.98

（六）应收、应付关联方等未结算项目情况

1.应付项目

项目名称	关联方名称	期末余额	上年年末余额
应付账款：	成都连银信息技术有限公司	337,326.61	839,972.94
	绎联文化发展（成都）有限公司	172,604.70	172,604.70
合计		509,931.31	1,012,577.64
其他应付款：	肖宝同		39,430.56
	曾玲	4,409.00	
	何海英	6,000.00	
	屈小民	13,778.14	
合计		24,187.14	39,430.56

（七）关联方承诺

无。

（八）资金集中管理

无。

（九）其他

无。

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

（1）本公司于 2016 年 10 月 11 日出资设立全资子公司索安赛数据（成都）有限公司，认缴注册资本为人民币 10,000,000.00 元，截至 2024 年 12 月 31 日，本公司实缴出资人民币 5,000,000.00 元。

（2）本公司于 2023 年 11 月 13 日召开第三届董事会第四次临时会议，审议通过《关于对外投资设立子公司的议案》，本公司与本公司全资子公司索安赛数据（成都）有限公司、长沙谱蓝网络科技有限公司共同出资设立控股子公司四川绎图信息技术有限公司，认缴注册资本为人民币 2,000,000.00 元，截至 2024 年 12 月 31 日，实缴出资人民币 2,000,000.00 元。2024 年 11 月 27 日，成都因小智科技有限公司购买了公司及子公司索安赛数据（成都）有限公司的股权，成为四川绎图信息技术有限公司新股东，持有 100% 股权。

（3）本公司于 2024 年 5 月 17 日购买成都贝因科技有限公司 51% 股权，成都贝因科技持有成都因小智科技有限公司 99% 的股权，2024 年 11 月 27 日成都因小智科技有限公司股东会决议同意公司注册资本增加为 2,000,000.00 元。同意吸收长沙谱蓝网络科技有限公司、绎达咨询（成都）股份有限公司、索安赛数据（成都）有限公司为公司新股东。同意赵玉婷转让公司股权 10,000.00 元给长沙谱蓝网络科技有限公司，成都贝因科技有限公司转让公司股权 420,000.00 元给绎达咨询（成都）股份有限公司，成都贝因科技有限公司转让公司股权 570,000.00 元给索安赛数据（成都）有限公司，截至 2024 年 12 月 31 日，本公司实缴出资人民币 0.00 元，本公司全资子公司索安赛数据（成都）有限公司实缴出资人民币 0.00 元。

（二）或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、其他重要事项

无。

十五、资产负债表日后事项

截至 2024 年 12 月 31 日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	5,016,395.00	8,279,094.57

账龄	期末余额	上年年末余额
1 至 2 年	5,054,040.00	29,900.00
2 至 3 年	29,900.00	4,500.00
3 至 4 年	4,500.00	376,002.09
4 至 5 年	376,002.09	16,000.00
5 年以上	410,620.00	394,620.00
小计	10,891,457.09	9,100,116.66
减：坏账准备	693,546.95	595,125.96
合计	10,197,910.14	8,504,990.70

2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	16,000.00	0.15	16,000.00	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	10,875,457.09	99.85	677,546.95	6.23	10,197,910.14
其中：账龄组合	4,563,857.09	41.90	677,546.95	6.23	3,886,310.14
关联方组合	6,311,600.00	57.95			6,311,600.00
合计	10,891,457.09		693,546.95		10,197,910.14

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	16,000.00	0.18	16,000.00	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	9,084,116.66	99.82	579,125.96	6.38	8,504,990.70
其中：账龄组合	4,195,788.36	46.11	579,125.96	6.38	3,616,662.40
关联方组合	4,888,328.30	53.72			4,888,328.30
合计	9,100,116.66		595,125.96		8,504,990.70

(1) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,603,595.00	72,071.90	2
1 至 2 年	155,240.00	15,524.00	10
2 至 3 年	29,900.00	5,980.00	20

3 至 4 年	4,500.00	1,350.00	30
4 至 5 年	376,002.09	188,001.05	50
5 年以上	394,620.00	394,620.00	100
合计	4,563,857.09	677,546.95	

3、本期计提、收回或转回的应收账款坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
组合计提坏账准备的应收账款	595,125.96	98,420.99				693,546.95
合计	595,125.96	98,420.99				693,546.95

4、本年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（%）	坏账准备
索安赛数据（成都）有限公司	4,666,328.30	42.84	
国网宁夏电力有限公司经济技术研究院	633,220.00	5.81	12,664.40
国网重庆市电力公司营销服务中心	526,075.00	4.83	10,521.50
国网四川省电力公司电力科学研究院	453,600.00	4.16	9,072.00
汝州市房联智慧企业管理中心	376,002.09	3.45	188,001.05
合计	6,655,225.39	61.09	220,258.95

6.因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

7.转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

（二）其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	1,800,000.00	
其他应收款	539,770.00	800,401.70
合计	2,339,770.00	800,401.70

1、应收利息

无。

2、应收股利

（1）应收股利情况

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
索安赛数据（成都）有限公司	1,800,000.00	
小计	1,800,000.00	

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备		
合计	1,800,000.00	

3、其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	94,927.56	499,292.85
1 至 2 年	211,092.00	149,569.00
2 至 3 年	131,569.00	93,820.00
3 至 4 年	83,060.00	50,840.00
4 至 5 年	11,600.00	
5 年以上	8,000.00	8,000.00
小计	540,248.56	801,521.85
减：坏账准备	478.56	1,120.15
合计	539,770.00	800,401.70

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	470,687.00	464,937.00
备用金	7,875.58	16,086.64
代扣代缴款项	10,647.18	14,126.28
应收子公司款项	51,038.80	293,871.93
其他		12,500.00
小计	540,248.56	801,521.85
减：坏账准备	478.56	1,120.15
合计	539,770.00	800,401.70

（3）坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
上年年末余额	1,120.15			1,120.15
上年年末余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		641.59		641.59
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,120.15	641.59		478.56

(4) 本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
组合计提坏账准备的其他应收款	1,120.15		641.59			478.56
合计	1,120.15		641.59			478.56

(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	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
四川九汇东方商业管理有限公司	房屋押金	166,542.00	1-2 年	30.83	166.54
四川文化产业职业学院	保证金	51,800.00	1 年以内，2-3 年	9.59	51.80
绎达经济研究（成都）有限公司	保证金	32,784.00	3-4 年	6.07	
重庆工商职业学院	保证金	28,340.00	2-3 年，3-4 年	5.25	28.34
成都纺织高等专科学校	保证金	27,750.00	3-4 年，4-5 年	5.14	27.75
合计		307,216.00		56.88	274.43

(7) 涉及政府补助的其他应收款项

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。

(三) 长期股权投资

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
对子公司投资	5,899,473.96		5,899,473.96	2,004,473.96		2,004,473.96
对联营、合营企业投资	1,104,804.02		1,104,804.02	637,229.25		637,229.25
合计	7,004,277.98		7,004,277.98	2,641,703.21		2,641,703.21

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
绎达经济研究（成都）有限公司	899,473.96			899,473.96		
索安赛数据（成都）有限公司	1,000,000.00	4,000,000.00		5,000,000.00		
四川绎图信息技术有限公司	105,000.00	315,000.00	420,000.00			
合计	2,004,473.96	4,315,000.00	420,000.00	5,899,473.96		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末 余额	本期增减变动								期末余额	减值准 备期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备	其他		
1. 合营企业											
小计											
2. 联营企业											
四川和盛电力开发 有限公司	637,229.25		500,000.00	-316,253.49					179,024.24		
成都贝因科技有限 公司		1,100,000.00		-499,918.43						600,081.57	
成都因小智科技有 限公司		420,000.00		84,722.45						504,722.45	
小计	637,229.25	1,520,000.00	500,000.00	-731,449.47					179,024.24	1,104,804.02	
合计	637,229.25	1,520,000.00	500,000.00	-731,449.47					179,024.24	1,104,804.02	

（四）营业收入、营业成本

营业收入和营业成本情况：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,803,344.31	5,997,201.19	14,189,250.28	8,073,936.65
合计	10,803,344.31	5,997,201.19	14,189,250.28	8,073,936.65

（五）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	-731,449.47	-33,632.79
处置长期股权投资产生的投资收益	179,024.24	
投资企业利润分红	1,800,000.00	
合计	1,247,574.77	-33,632.79

十六、补充资料

（一）本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	179,024.24	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	231,338.66	见本附注七、（三十二）
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	95,355.99	见本附注七、（三十三）
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	249,411.63	见本附注七、（三十五）、（三十六）
小计	755,130.52	
所得税影响额	37,756.53	
少数股东权益影响额（税后）	22,335.74	
合计	695,038.25	

（二）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	-18.28	-0.23
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-25.73	-0.32

绎达咨询（成都）股份有限公司
 （加盖公章）
 二〇二五年四月二十九日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	179,024.24
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	231,338.66
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	95,355.99
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	249,411.63
非经常性损益合计	755,130.52
减：所得税影响数	37,756.53
少数股东权益影响额（税后）	22,335.74
非经常性损益净额	695,038.25

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用