

绎达咨询（成都）股份有限公司



EDAC 绎达

公开转让说明书



招商证券股份有限公司
China Merchants Securities CO., LTD.

二零一七年十一月

声明

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证公开转让说明书中财务会计资料真实、完整。

全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股份转让系统公司”）对本公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票的价值或投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定，本公司经营与收益的变化，由本公司自行负责，由此变化引致的投资风险，由投资者自行承担。

重大事项提示

公司在生产经营过程中，由于自身及所处行业的特点，公司提醒投资者特别关注如下重大事项，并认真阅读本公开转让说明书全部内容。

一、实际控制人不当控制风险

公司实际控制人为肖宝同，间接持有公司 65.97% 的股份。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。

二、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 2016 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。

三、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。

四、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。

五、公司规模相对较小风险

公司截至 2017 年 4 月 30 日、2016 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日的资产总额分别为 1,069.15 万元、1,562.36 万元和 1,248.97 万元，2017 年 1-4 月、2016 年度和 2015 年度的营业收入分别为 211.86 万元、1,355.31 万元和 1,030.32 万元。公司从事的咨询行业属于轻资产行业，公司规模相对较小，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。

六、税收优惠政策变化风险

根据“西部大开发”的税收优惠政策，公司于 2015 年 4 月 22 日取得四川省成都市青羊区国税局税务事项通知书（青羊国税通[2015]43 号），自 2014 年 1 月 1 日起按 15% 计算缴纳企业所得税。本公司管理层基于对西部大开发税收优惠政策的理解和判断，预计 2017 年度所得税率仍可减按 15% 执行。但如果未来相关税收政策发生变化，公司不再享受相关税收优惠，可能对公司税后净利润水平造成不利影响。

七、应收账款回收风险

公司在 2017 年 4 月 30 日、2016 年末和 2015 年末的应收账款账面净值分别为 280.23 万元、450.92 万元和 40.48 万元，分别占当期营业收入的 132.27%、33.27% 和 3.93%，分别占各期末总资产的 26.21%、28.86% 和 3.24%。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。

八、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少，故公司面临季节性风险。

目录

声明	2
重大事项提示	3
目录	5
释义	7
第一节公司基本情况	9
一、基本情况	9
二、股票挂牌情况	9
三、公司股权结构及股东情况	11
四、公司控股子公司及分公司情况	24
五、公司参股子公司情况	35
六、公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员基本情况	38
七、公司最近两年一期主要会计数据和财务指标	43
八、与本次挂牌有关的机构	45
第二节公司业务	47
一、公司的主营业务情况	47
二、公司生产或服务的主要流程及方式	49
三、与公司业务相关的主要资源要素	52
四、公司业务经营状况	61
五、公司的商业模式	69
六、公司所处行业基本概况、市场规模及基本风险特征	73
第三节公司治理	96
一、公司治理制度的建立健全及运行情况	96
二、董事会关于公司治理机制的讨论与评估	98
三、公司及控股股东、实际控制人最近两年内存在的重大违法违规、受处罚及 诉讼情况	99

五、同业竞争情况	102
六、公司最近二年资金被占用或为控股股东、实际控制人及其控制企业提供担保情况	105
七、公司董事、监事、高级管理人员相关情形的说明	107
八、公司最近两年董事、监事、高级管理人员变动情况	107
九、公司管理层的诚信状况	108
第四节公司财务会计信息	109
一、审计意见类型及会计报表编制基础	109
二、近两年一期经审计的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者权益变动表	109
三、主要会计政策、会计估计及其变更情况	127
四、报告期利润形成的有关情况	148
五、期末主要资产情况	159
六、期末主要负债情况	172
七、期末股东权益情况	177
八、关联方、关联方关系及关联方往来	178
九、需提醒投资者关注财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项	203
十、股利分配政策和近两年一期的分配情况	203
十一、资产评估情况	204
十二、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况	205
十三、管理层对公司近两年一期财务状况、经营成果和现金流量的分析	207
十四、公司特有风险及应对措施	212
第五节有关声明	217
第六节附件	223

释义

除非本公开转让说明书另有所指，下列简称具有如下含义：

除特别说明外，本公开转让说明书使用合并财务报表资料，金额单位均为人民币元。

本公开转让说明书任何表格中若出现总数与所列数值总和不符，均由四舍五入所致。

公司、本公司、股份公司、绎达咨询	指	绎达咨询（成都）股份有限公司
绎达有限、有限公司	指	成都绎达企业咨询有限公司，原成都绎达企业咨询管理有限公司
基业长青	指	成都基业长青投资有限公司
金沙电力	指	成都金沙电力开发有限公司
绎联文化	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）
天府聚源	指	成都天府聚源创业投资管理有限公司
绎达成长	指	成都绎达成长投资管理有限公司
双流聚源	指	双流聚源创业投资有限公司，2016年10月21日名称变更为成都市双流聚源创业投资有限公司
华潞绎达	指	北京华潞信诚管理顾问有限公司，2011年3月7日名称变更为北京华潞绎达管理咨询有限公司
索安赛	指	成都凯江数码科技有限公司，2016年12月30日变更为索安赛数据（成都）有限公司
绎信优才	指	成都绎信优才企业管理咨询有限公司
国信光华	指	成都国信光华投资管理有限公司
连银信息	指	成都连银信息技术有限公司
绎美合伙	指	成都绎美投资合伙企业（有限合伙）
绎橙网络	指	绎橙（上海）网络科技有限公司
秀山绎达	指	秀山县国华绎达科技发展有限公司，原成都国泰光华投资有限公司
上海绎力	指	上海绎力投资管理有限公司
和盛电力		四川和盛电力工程设计咨询有限公司
报告期	指	2015年1月1日至2017年4月30日
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的子公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
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、招商证券	指	招商证券股份有限公司
挂牌转让、本次挂牌	指	公司股份在全国股份转让系统挂牌并公开转让
康达、康达律所	指	北京康达（成都）律师事务所
立信会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）

绎达咨询（成都）股份有限公司公开转说明书

审计报告	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》【信会师报字（2017）第 ZD10150 号】
评估报告	指	湖北众联资产评估有限公司出具的《成都绎达企业咨询有限公司拟整体改制为股份有限公司涉及该公司股东全部权益价值评估项目评估报告》【众联评报字（2017）第 1137 号】
法律意见书	指	《北京康达（成都）律师事务所关于绎达咨询（成都）股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的法律意见书》（康达（成都）法意字【2017】第 0827 号）
本公开转让说明书、公开转让说明书	指	公司为本次挂牌出具的《绎达咨询（成都）股份有限公司公开转让说明书》
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	绎达咨询（成都）股份有限公司股东大会
董事会	指	绎达咨询（成都）股份有限公司董事会
监事会	指	绎达咨询（成都）股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程、章程	指	挂牌后适用的的《绎达咨询（成都）股份有限公司章程》
有限公司章程	指	成都绎达企业管理咨询有限公司、成都绎达企业咨询有限公司章程
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》

第一节公司基本情况

一、基本情况

公司名称：绎达咨询（成都）股份有限公司

法定代表人：肖宝同

有限公司成立日期：2003年4月10日

股份公司成立日期：2017年8月10日

注册资本：6,000,000元

住所：成都市青羊区金丝街22号2楼203号

电话：028-86241018

传真：028-86241012

邮编：610017

电子邮箱：office@edac.com.cn

公司网站：www.edac.com.cn

信息披露负责人：郎茜倩

所属行业：依据《上市公司分类指引》(2012年修订)，公司属于“L72 商务服务业”；依据国家统计局发布的《国民经济行业分类》(GB/T4754-2011)的标准，公司属于“其他专业咨询业(L7239)”；根据全国股转系统发布的《挂牌公司管理型分类》，公司所处行业属于“其他专业咨询(L7239)”；根据全国股转系统发布的《挂牌公司投资型分类》，公司所处行业属于“调查和咨询服务(12111111)”。

经营范围：企业管理咨询；管理顾问服务；企业管理培训服务；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）。（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）。

主营业务：综合管理咨询服务。

统一社会信用代码：91510105746437532D

二、股票挂牌情况

（一）股票挂牌基本情况

股票代码：【】

股票简称：【】

股票种类：人民币普通股

每股面值：人民币 1.00 元

股票总量：6,000,000 股

挂牌日期：【】

转让方式：协议转让

（二）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。”

“挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。”

“因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持

有人应继续执行股票限售规定。”

《公司章程》第二十七条规定，除非法律另有规定，发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年以内不得转让。

公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的百分之二十五（因司法强制执行、继承、遗赠、依法分割财产等导致股份变动的除外）。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。

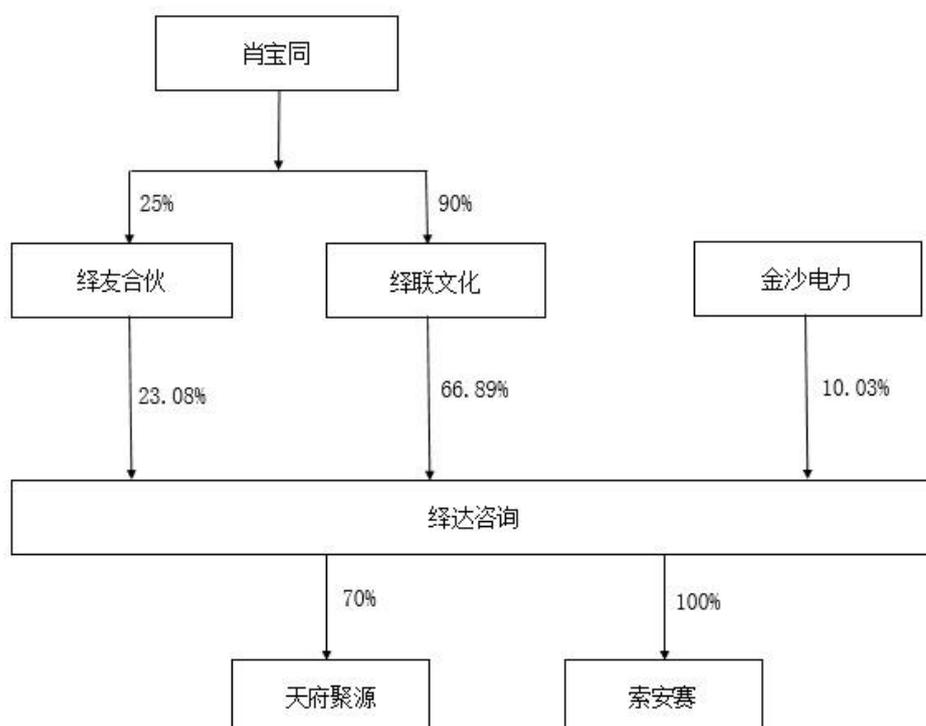
股份公司于2017年8月10日成立，截至本公开转让说明书签署日，股份公司设立未满一年，根据相关法律法规的规定，本次股票限售情况如下：

序号	股东姓名	持股（股）	限售股（股）	流通股（股）	持股比例（%）	限售原因
1	绎联文化	4,013,539	4,013,539	0	66.89	发起人股
2	绎友合伙	1,384,615	1,384,615	0	23.08	发起人股
3	金沙电力	601,846	601,846	0	10.03	发起人股
合计	-	6,000,000	6,000,000	0	100.00	-

截至本公开转让说明书签署日，公司股东所持股份不存在被冻结、质押等限制情况。

三、公司股权结构及股东情况

（一）股权结构图



（二）控股股东及实际控制人情况

1、控股股东及实际控制人情况

公司控股股东为绎联文化，持有公司 4,013,539 股股份，持股比例为 66.89%。截至本公开转让说明书签署之日，根据全国企业信用信息公示系统的公示，绎联文化基本信息如下：

公司名称	绎联文化发展（成都）有限公司
成立时间	2016 年 10 月 11 日
工商登记机关	高新工商局
统一社会信用代码	91510100MA61XYBK54
住所	中国（四川）自由贸易试验区成都高新区天府大道中段 1388 号 1 栋 3 层 347 号
法定代表人	肖宝同
注册资本	10.00 万元
企业类型	有限责任公司(自然人投资或控股)
经营范围	组织策划文化艺术交流活动；（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）。
营业期限至	3999 年 1 月 1 日

绎联文化股东及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	肖宝同	9.00	90.00
2	王平	1.00	10.00
合计	-	10.00	100.00

公司实际控制人为肖宝同，通过绎联文化间接持有公司 60.20%的股份，并通过绎友合伙间接持有公司 5.77%的股份，合计持股比例达 65.97%。同时，肖宝同任绎联文化执行董事兼总经理、绎友合伙执行事务合伙人，并担任公司董事长。肖宝同对公司经营决策具有重大影响，为公司实际控制人。

肖宝同，男，1977 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士，国际注册管理咨询师（CMC）、美国项目管理师（PMP），中国企业联合会管理咨询委员会执行委员、四川省企业咨询委员会副理事长。1995 年 10 月至 2003 年 5 月，先后任罗江电力公司主办会计、财务负责人、董事；2003 年 6 月至 2007 年 12 月，任成都基业长青投资公司执行董事；2007 年 8 月至 2008 年 1 月任绎达有限执行董事；2008 年 1 月至 2017 年 6 月，任有限公司董事长；2012 年 10 月至今，任成都绎达成长投资管理有限公司执行董事；2017 年 3 月至今，任绎联文化发展（成都）有限公司执行董事；2017 年 7 月任股份公司董事长。

2、控股股东及实际控制人变化情况

报告期内，公司控股股东发生变化：报告期初，公司控股股东为肖宝同，持有有限公司 86.96%的股权。2017 年 4 月，肖宝同将其持有的有限公司股权全部转让给绎联文化，有限公司控股股东变更为绎联文化。截至本公开转让说明书签署之日，公司控股股东为绎联文化，持有公司 66.89%的股份，为公司控股股东。

报告期内，公司实际控制人未发生变化：报告期内，肖宝同均担任有限公司董事长。报告期初，肖宝同持有有限公司 86.96%的股权。报告期末，肖宝同通过绎联文化间接持有有限公司 60.20%的股份，并通过绎友合伙间接持有公司 5.77%的股份，合计持股比例达 65.97%。据此，公司实际控制人为肖宝同，报告期内未发生变化。

（三）前十名股东及持有 5%以上股份股东的情况

1、公司股东在本公司持股情况

序号	股东姓名	持股数量（股）	持股比例（%）
1	绎联文化	4,013,539	66.89
2	绎友合伙	1,384,615	23.08
3	金沙电力	601,846	10.03
合计	-	6,000,000	100.00

2、公司股东基本情况

（1）绎联文化

绎联文化系公司控股股东，具体情况见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“三、公司股权结构及股东情况”之“（二）控股股东及实际控制人”。

（2）金沙电力

截至本公开转让说明书签署之日，根据全国企业信用信息公示系统的公示，金沙电力基本信息如下：

公司名称	成都金沙电力开发有限公司
成立时间	2008年1月21日
工商登记机关	武侯区市场和质量技术监督局
注册号	510107000118880
住所	成都市武侯区少陵东街1号
法定代表人	姚若红
注册资本	2,030.00万元
企业类型	有限责任公司(自然人投资或控股)
经营范围	电力工程设计，施工；投资咨询；销售：五金交电、电器（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）
营业期限至	3999年1月1日

金沙电力股东及出资情况如下：

序号	股东姓名	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	姚若红	21.00	1.03
2	欧美慧	9.00	0.44
3	吴永田	600.00	29.56
4	杨军	500.00	24.63
5	钟萍	900.00	44.34
合计	-	2,030.00	100.00

（3）绎友合伙

截至本公开转让说明书签署之日，根据全国企业信用信息公示系统的公示，绎友合伙基本信息如下：

公司名称	成都绎友科技合伙企业（有限合伙）
成立时间	2017年2月27日
工商登记机关	高新工商局
统一社会信用代码	91510100MA62QUPP7Q
住所	中国（四川）自由贸易试验区成都高新区吉泰五路118号2栋3层1号
执行事务合伙人	肖宝同
企业类型	有限合伙企业
经营范围	电子技术开发。（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）
合伙期限至	3999年1月1日

截至本公开转让说明书签署之日，绎友合伙合伙人及出资份额情况如下：

序号	合伙人	合伙人类型	出资形式	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	肖宝同	执行事务合伙人	货币	7.50	25.00
2	黄寿荣	有限合伙人	货币	3.40	11.33
3	屈小民	有限合伙人	货币	7.50	25.00
4	周正	有限合伙人	货币	5.00	16.67
5	何承宇	有限合伙人	货币	3.30	11.00
6	王星	有限合伙人	货币	3.30	11.00
合计		-	-	30.00	100.00

根据绎友合伙及其合伙人出具的《说明》，绎友合伙全体合伙人以自有资金进行出资，不存在以非公开方式向投资者募集资金、资产由基金管理人管理的情形，也没有担任私募投资基金管理人的计划或安排。主办券商认为，肖宝同不属于私募基金管理人，绎友合伙不属于《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》所规定的私募投资基金，无需按上述规定办理登记备案。

4、公司股东资格

公司股东由两名企业法人及一名有限合伙企业股东构成，经查阅公司股东的工商登记信息、营业执照等信息，主办券商认为公司股东具备股东资格，不存在不得担任股东的情形。

（四）股权质押情况及其他争议事项

根据公司股东确认并经主办券商核查，截至本公开转让说明书签署之日，公司各股东所持股份不存在代持、质押、锁定、特别转让安排等转让受限情形（本次挂牌中所做相关锁定承诺除外），未被国家司法、行政机关扣押、查封、冻结或采取其他强制措施，亦不存在任何现实或潜在的权属纠纷和潜在法律风险。

（五）公司现有股东之间的关联关系

公司股东中，绎联文化执行董事、总经理及法定代表人肖宝同同时任绎友合伙执行事务合伙人，绎联文化监事屈小民系绎友合伙有限合伙人，故绎联文化及绎友合伙均系实际控制人肖宝同控制的企业。除此以外，公司现有股东之间其他无关联关系。

（六）股本形成及变化情况与重大资产重组情况

1、公司股权形成、变化过程

通过查阅公司设立以来的历次工商登记资料，截至本公开转让说明书签署之日，公司设立及存续情况如下：

(1) 2003年4月,有限公司成立

2003年3月，夏朝彬、徐燕、倪欢、黄浩远出资设立成都绎达企业管理咨询有限公司，设立时有限公司注册资本10.00万元，实收资本10.00万元。

2003年3月26日，上述四名股东召开股东会，选举出有限公司执行董事、总经理及监事。同日，四川朝辉会计师事务所有限责任公司出具了《验资报告》【川朝会所验（2003）第06-009号】，证明截至2003年3月20日止，成都绎达企业管理咨询有限公司（筹）已收到出资各方以货币资金缴纳的实收资本10.00万元，占注册资本的100.00%。

2003年4月10日，成都市工商行政管理局核发了注册号为5101092004339的《企业法人营业执照》。有限公司住所位于成都高新区桂溪工业园，法定代表人为夏朝彬。有限公司成立时的股权结构为：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）
1	夏朝彬	8.00	8.00	80.00
2	黄浩远	1.00	1.00	10.00
3	倪欢	0.50	0.50	5.00
4	徐燕	0.50	0.50	5.00
合计		10.00	10.00	100.00

(2) 2004年4月，有限公司第一次股权转让

2004年4月26日，有限公司召开股东会并形成决议，同意黄浩远将所持有限公司10.00%的股权转让给胡翔、倪欢将所持有限公司5.00%的股权转让给张小溪、同意夏朝彬将所持有限公司5.00%的股权转让给徐蕾，并修改有限公司章程。同日，各方签署了《股权转让协议书》。2004年5月24日，有限公司就本次股权转让提交工商行政主管部门进行备案登记。

本次股权转让后，有限公司的股权结构为：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）
----	------	----------	----------	---------

1	夏朝彬	7.50	7.50	75.00
2	胡翔	1.00	1.00	10.00
3	张小溪	0.50	0.50	5.00
4	徐燕	0.50	0.50	5.00
5	徐蕾	0.50	0.50	5.00
合计		10.00	10.00	100.00

(3) 2004年8月，有限公司第二次股权转让

2004年8月16日，有限公司召开股东会并形成决议，同意夏朝彬将所持有有限公司15.00%的股权转让给罗轶谦、10.00%的股权转让给蔡洛川，并同意修改公司章程。同日，各方签署了相应的《股权转让协议书》。2004年9月8日，有限公司就本次股权转让提交工商行政主管部门进行备案登记。

本次股权转让后，有限公司的股权结构为：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）
1	夏朝彬	5.00	5.00	50.00
2	胡翔	1.00	1.00	10.00
3	张小溪	0.50	0.50	5.00
4	徐燕	0.50	0.50	5.00
5	徐蕾	0.50	0.50	5.00
6	罗轶谦	1.50	1.50	15.00
7	蔡洛川	1.00	1.00	10.00
合计		10.00	10.00	100.00

(4) 2004年11月，有限公司第三次股权转让

2004年11月16日，有限公司召开股东会并形成决议，同意夏朝彬将所持有有限公司20.00%的股权转让给罗轶谦、25.00%的股权转让给蔡洛川、5.00%的股权转让给张珣，同意胡翔将有限公司10.00%的股权转让给徐燕、张小溪将有限公司5.00%的股权转让给张珣、徐蕾将有限公司5.00%的股权转让给夏燕，并同意变更有限公司章程。同日，各方签署了相应的《股权转让协议书》。2004年11月26日，成都市工商行政管理局核发了注册号为5101052015502的《企业法人营业执照》。

本次股权转让后，有限公司的股权结构为：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）
1	徐燕	1.50	1.50	15.00
2	夏燕	0.50	0.50	5.00
3	罗轶谦	3.50	3.50	35.00
4	蔡洛川	3.50	3.50	35.00
5	张珣	1.00	1.00	10.00
合计		10.00	10.00	100.00

（5）2005年6月，有限公司第四次股权转让

2005年6月17日，有限公司召开股东会并形成决议，同意罗轶谦将所持有有限公司35.00%的股权转让给蔡洛川、徐燕将有限公司15.00%的股权转让给张珣，并同意变更有限公司章程。同日，各方签署了相应的《股权转让协议书》。后有限公司就本次股权转让提交工商行政主管部门进行备案登记。

本次股权转让后，有限公司的股权结构为：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）
1	夏燕	0.50	0.50	5.00
2	蔡洛川	7.00	7.00	70.00
3	张珣	2.50	2.50	25.00
合计		10.00	10.00	100.00

（6）2006年11月，有限公司第五次股权转让

2006年11月22日，有限公司召开股东会并形成决议，同意蔡洛川将所持有有限公司70.00%的股权转让给肖波，同意张珣及夏燕分别将其持有25.00%、5.00%的股权转让给张弩，并同意修改有限公司章程。同日，各方签署了相应的《股权转让协议书》。2006年11月29日，有限公司就本次股权转让提交工商行政主管部门进行备案登记。2006年12月8日，成都市青羊区工商行政管理局核发了注册号为5101052015502的《企业法人营业执照》。

本次股权转让后，有限公司的股权结构为：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）
----	------	----------	----------	---------

1	肖波	7.00	7.00	70.00
2	张弩	3.00	3.00	30.00
合计		10.00	10.00	100.00

(7) 2007年8月，有限公司第六次股权转让、第一次变更公司名称

2007年8月22日，有限公司召开股东会并形成决议，同意肖波将其持有的有限公司42.00%的股权转让给肖宝同、28.00%转让给屈小民，同意张弩将其持有的有限公司24.00%的股权转让给成都基业长青投资有限公司、6.00%转让给屈小民，并同意变更有限公司名称、修改有限公司章程。同日，各方签订了相应的《股权转让协议》。2007年9月，成都市青羊区工商行政管理局核发了注册号为5101052015502的《企业法人营业执照》。

本次股权转让后，有限公司的股权结构为：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）
1	肖宝同	4.20	4.20	42.00
2	屈小民	3.40	3.40	34.00
3	基业长青	2.40	2.40	24.00
合计		10.00	10.00	100.00

(8) 2008年2月，有限公司第一次增加注册资本

2008年1月22日，有限公司召开股东会并形成决议，同意有限公司注册资本由10.00万元增加至100.00万元，新增注册资本由基业长青认缴，其中5.00万元以货币方式缴纳，其余85.00万元以资本公积转增注册资本方式缴纳，并同意修改有限公司章程。

2008年2月3日，四川华瑞中和会计师事务所有限公司出具《验资报告》【华瑞中和验字（2008）第007号】，证明截至2008年1月22日止，有限公司注册资本变更为100.00万元，实收注册资本100.00万元，新增部分中85.00万元为资本公积转增注册资本，其余5.00万元为货币出资。2008年3月2日，成都市青羊区工商行政管理局核发了注册号为510105000011929的《企业法人营业执照》。

本次增资后，有限公司的股权结构为：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）
1	肖宝同	4.20	4.20	4.20
2	屈小民	3.40	3.40	3.40
3	基业长青	92.40	92.40	92.40
合计		100.00	100.00	100.00

2008年3月4日，成都市青羊工商行政管理局出具《责令改正通知书》，认定有限公司提交变更注册资本期限已超期限的行为违反了《中华人民共和国公司登记管理条例》第三十一条之规定，根据该规定第七十三条之规定，责令有限公司于2008年3月18日改正上述违法行为。主办券商认为，有限公司已经于2008年3月12日完成本次增资的工商变更，上述违法行为已经得到有效纠正，不构成本次申报的障碍。

（9）2011年5月，有限公司第七次股权转让

2011年4月20日，有限公司召开股东会并形成决议，同意肖宝同将其持有的有限公司4.20%的股权转让给金沙电力、屈小民将其持有的有限公司3.40%的股权转让给金沙电力、基业长青将其持有的有限公司5.44%的股权转让给金沙电力，并同意修改有限公司章程。同日，各方签订了相应的《股权转让协议》。2011年5月10日，有限公司就本次股权转让提交工商行政主管部门进行备案登记。

本次股权转让后，有限公司的股权结构为：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）
1	金沙电力	13.04	13.04	13.40
2	基业长青	86.96	86.96	86.96
合计		100.00	100.00	100.00

（10）2011年11月，有限公司第八次股权转让

2011年11月2日，有限公司召开股东会并形成决议，同意基业长青将其持有的有限公司86.96%的股权转让给肖宝同，并同意修改有限公司章程。同日，各方签订了相应的《股权转让协议》。2011年11月2日，有限公司就本次股权转让提交工商行政主管部门进行备案登记。

本次股权转让后，有限公司的股权结构为：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）
1	肖宝同	86.96	86.96	86.96
2	金沙电力	13.04	13.04	13.40
合计		100.00	100.00	100.00

(11) 2017年4月，有限公司第九次股权转让

2017年4月6日，有限公司召开股东会并形成决议，同意吸收绎联文化为有限公司股东，肖宝同将其持有的全部股权转让给绎联文化，并同意修改有限公司章程。同日，各方签订了相应的《股权转让协议》。2017年4月19日，成都市青羊区市场和质量技术监督局核发了统一社会信用代码为91510105746437532D的《营业执照》。

本次股权转让后，有限公司的股权结构为：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）
1	绎联文化	86.96	86.96	86.96
2	金沙电力	13.04	13.04	13.04
合计		100.00	100.00	100.00

(12) 2017年4月，有限公司第二次增加注册资本

2017年4月12日，有限公司召开股东会并形成决议，同意吸收成都绎友科技合伙企业（有限合伙）为有限公司股东，有限公司注册资本增加至130.00万元，新增加部分由新股东绎友合伙以货币方式出资。

2017年6月30日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所《关于成都绎达企业咨询有限公司注册资本、实收资本的专项复核报告》【信会师川报字[2017]第50120号】，证明经复核，截至2017年4月28日止，有限公司已经收到绎友合伙新增的注册资本30.00万元，实收资本占注册资本的100%，其中实际缴存150.00万元，大于注册资本30.00万元的部分增加公司资本公积，共计120.00万元。

2017年4月19日，成都市青羊区市场和质量技术监督局核发了注册号统一社会信用代码为91510105746437532D的《营业执照》。

本次增资后，有限公司的股权结构为：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）
1	绎联文化	86.96	86.96	66.89
2	金沙电力	13.04	13.04	10.03
3	绎友合伙	30.00	30.00	23.08
合计		130.00	130.00	100.00

（13）2017年7月，股份公司设立

2017年7月10日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）以2017年4月30日为基准日，为有限公司出具了《成都绎达企业咨询有限公司审计报告及财务报表》【信会师报字[2017]第ZD20150号】，载明截止2017年4月30日，有限公司经审计的净资产人民币6,147,516.15元。

2017年7月11日，湖北众联资产评估有限公司对有限公司净资产进行了评估，出具了《成都绎达企业咨询有限公司拟整体改制为股份有限公司涉及该公司的全部资产及负债评估项目评估报告》【众联评报字[2017]第1137号】。此次评估采用资产基础法进行评估，评估结论为：在评估基准日2017年4月30日，有限公司净资产的评估值为623.93万元，评估增值9.18万元，增值率1.49%。

2017年7月12日，有限公司召开股东会，同意有限公司以2017年4月30日经审计的账面净资产为基准，整体变更设立为股份有限公司，整体变更后股份公司名称为“绎达咨询（成都）股份有限公司”。全体股东确认经立信会计师事务所【信会师报字[2017]ZD10150号】《成都绎达企业咨询有限公司审计报告及财务报表》，公司截至2017年4月30日的账面净资产为6,147,516.15元人民币；经湖北众联资产评估有限公司【众联评报字（2017）第1137号】《评估报告》评估，公司在2017年4月30日的净资产评估值为6,239,300.00元人民币。同意整体变更后的股份公司发行的股份总数600.00万股，股份公司的股份由原有限公司股东作为发起人，以其出资对应的截至2017年4月30日账面净资产按1.0246:1的比例折股认购，其中绎联文化4,013,539股，绎友合伙1,384,615股，金沙电力601,846股，同意整体变更后的股份公司首次股东大会时选举新的董事、监事及高级管理人员。

2017年7月28日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）对各发起人投入股份公司的资产进行验证并出具《验资报告》【信会师报字[2017]第ZD10156

号】，载明截至 2017 年 7 月 27 日止，绎达咨询（成都）股份有限公司（筹）已按规定将成都绎达咨询有限公司的净资产 6,147,516.15 元，按原出资比例认购公司股份，按 1.0246:1 的比例折合股份总额共计 6,000,000.00 股，净资产大于股本部分 147,516.15 元计入资本公积。

2017 年 7 月 27 日，有限公司召开职工代表大会，选举何翌为公司第一届监事会职工代表监事。

2017 年 7 月 27 日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，通过了《关于绎达咨询（成都）股份有限公司筹建工作报告的议案》、《关于成都绎达企业咨询有限公司整体变更设立为绎达咨询（成都）股份有限公司的议案》、《关于〈绎达咨询（成都）股份有限公司章程〉的议案》、《关于绎达咨询（成都）股份有限公司设立费用的报告》等议案，并选举股份公司第一届董事会董事成员、第一届监事会监事成员（不包括职工代表监事）。

2017 年 8 月 10 日，成都市工商行政管理局核发《营业执照》，统一社会信用代码为 91510105746437532D。股份公司设立时发起人持股数量、所占比例如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
1	绎联文化	4,013,539	66.89
2	绎友合伙	1,384,615	23.28
3	金沙电力	601,846	10.03
合计		6,000,000	100.00

公司以经审计的净资产整体变更为股份公司，整体变更经过内部审议、审计验资及工商变更登记，整体变更过程合法合规。

经主办券商访谈公司历史股东并查阅相关资料获知：绎达咨询第一次至第五次股权转让均为无偿转让，相关股东系当时公司主要员工，其在职时取得股权和离职时转让股权均是无偿受让和无偿转让；第六次股权转让系支付了相应款项，但系现金支付，无支付凭证；第七次至第九次股权转让均支付了相应对价。

上述全部历史股东中，除夏朝彬、夏燕无法取得联系外，主办券商对其他

股东均进行了访谈，并取得其出具的书面确认文件，确认股权转让真实有效、不存在代持，且已经履行完毕，不存在任何纠纷及潜在纠纷。

对于无法取得联系的夏朝彬及夏燕，公司在主办券商及项目律师的指导下于 2017 年 7 月 28 日向上述二人在公安人口信息系统登记的住址发送了《询证函》并公证了寄送过程，该《询证函》告知“若您对于前述对公司出资及股权转让事宜的真实性、有效性及合法性存在异议，或对上述出资、股权转让事宜的履行存在异议，或认为上述出资及转让事宜存在纠纷或潜在纠纷，或对于您持股期间形成的股东会决议存在异议，或您持有的股份存在代他人持有或由他人代持的情形，或关于上述事宜存在任何需要说明或异议之处，请务必于 2017 年 8 月 2 日之前以电子邮件、回函等书面方式告知我们。若截至 2017 年 8 月 2 日我们未收到您的书面回复，则默认前述出资及股权转让事宜真实、合法、有效且不存在任何纠纷、代持及潜在纠纷，并默认您对前述事宜无任何异议，亦不会对就此主张任何权利。”截至本说明书出具之日，上述《询证函》因“收件人不在指定地址”被退回，公司亦尚未收到任何回复。主办券商认为，夏朝彬于 2004 年 3 月至 2004 年 11 月期间持有公司股份，夏燕于 2004 年 11 月至 2006 年 11 月期间持有公司股份，上述二人涉及的股份取得及转让均已完成了工商变更登记，工商登记应认定为具有公示效力，即上述二人应分别于 2004 年 11 月、2006 年 11 月就知道或应该知道相关股权转让事宜。截至目前，即使上述二人对相关股权转让存在异议，亦已经超过了诉讼时效。

综上，公司设立及历次出资均按规定召开股东（大）会、由会计师事务所验资，并完成工商变更手续。出资程序完备，历次出资合法合规。公司最近 24 个月内不存在擅自公开或者变相公开发发行过证券的行为。公司股票发行及历次股权转让、增资均依法履行了必要的审议及验资程序，股票发行和转让行为合法、有效，符合相关法律法规等规定。公司股权明晰，不存在纠纷及潜在纠纷。

2、公司重大资产重组情况

报告期内，公司未发生重大资产重组。

四、公司控股子公司及分公司情况

（一）成都天府聚源创业投资管理有限公司

1、天府聚源基本情况

截至本公开转让说明书出具之日，天府聚源系公司纳入合并报表范围内的子公司。根据成都市双流区市场和质量监督管理局于 2017 年 3 月 6 日核发的《营业执照》，天府聚源基本情况如下：

公司名称	成都天府聚源创业投资管理有限公司
成立时间	2012 年 3 月 20 日
统一社会信用代码	91510122592071258Q
住所	成都市双流区西南航空港经济开发区工业集中区内
法定代表人	屈小民
注册资本	100.00 万元
企业类型	其他有限责任公司
经营范围	创业投资项目管理服务；企业营销策划及咨询服务；商务信息咨询服务；企业管理咨询；企业管理顾问；教育咨询；教育科技开发；会议服务；展览展示服务。。（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）。
营业期限	2012 年 3 月 20 日至永久

2、天府聚源股权形成、变化过程

（1）2012 年 3 月，天府聚源设立

2012 年 3 月，有限公司、唐珂、肖宝同、唐子力、成都天府垫片科技有限公司、双流聚源创业投资有限公司以货币方式出资设立天府聚源，设立时天府聚源注册资本为 100.00 万元。

2012 年 3 月 19 日，四川承信会计师事务所出具《验资报告》【川承信验(2012)2006 号】，证明截至 2012 年 3 月 19 日止，天府聚源已收到股东以货币方式缴纳的首期注册资本 30.00 万元。

2012 年 3 月 20 日，成都市双流工商行政管理局核发了注册号为 510122000103912 的《企业法人营业执照》。

天府聚源成立时的股权结构为：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）
1	双流聚源	10.00	10.00	10.00
2	唐子力	20.00	5.00	20.00
3	唐珂	20.00	5.00	20.00
4	绎达有限	20.00	5.00	20.00

5	肖宝同	20.00	5.00	20.00
6	成都天府垫片科技有限公司	10.00	0.00	10.00
合计		100.00	30.00	100.00

(2) 2013年12月，天府聚源第一次股权转让

2013年10月8日，天府聚源召开股东会并形成决议，同意唐子力及成都天府垫片科技有限公司分别将各自持有的天府聚源20.00%、10.00%的股权转让给绎达有限，并修改公司章程相应内容。同日，各方签订相应的《股权转让协议书》。

本次股权转让后，天府聚源的股权结构为：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）
1	双流聚源	10.00	10.00	10.00
2	唐珂	20.00	5.00	20.00
3	绎达有限	50.00	10.00	50.00
4	肖宝同	20.00	5.00	20.00
合计		100.00	30.00	100.00

(3) 2014年1月，天府聚源第二次股权转让

2014年1月22日，天府聚源召开股东会并形成决议，同意唐珂将其持有的天府聚源20.00%股权转让给绎达有限，并修改公司章程相应内容。同日，各方签订相应的《股权转让协议书》。

本次股权转让后，天府聚源的股权结构为：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）
1	双流聚源	10.00	10.00	10.00
3	绎达有限	70.00	15.00	70.00
4	肖宝同	20.00	5.00	20.00
合计		100.00	30.00	100.00

(4) 2016年5月，天府聚源第三次股权转让

2016年5月13日，天府聚源召开股东会并形成决议，同意肖宝同将其持有的天府聚源20.00%股权转让给彭国勇、绎达有限将其持有的70.00%的股权转让

给成都绎达成长投资管理有限公司，并同意修改天府聚源章程。2016年5月11日，各方签订相应的《股权转让协议书》。

本次股权转让后，天府聚源的股权结构为：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）
1	双流聚源	10.00	10.00	10.00
3	绎达成长	70.00	15.00	70.00
4	彭国勇	20.00	5.00	20.00
合计		100.00	30.00	100.00

（5）2017年2月，天府聚源第四次股权转让

2017年2月24日，天府聚源召开股东会并形成决议，同意绎达成长将其持有的70.00%的股权转让给绎达有限，并同意修改天府聚源章程。同日，各方签订相应的《股权转让协议书》。

本次股权转让后，天府聚源的股权结构为：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）
1	双流聚源创业投资有限公司	10.00	10.00	10.00
3	绎达有限	70.00	15.00	70.00
4	彭国勇	20.00	5.00	20.00

截至本公开转让说明书签署之日，天府聚源全部出资均实缴到位。

3、天府聚源自设立以来重大资产收购情况

报告期内，天府聚源未发生重大资产重组。

4、天府聚源其他股东情况

（1）成都双流聚源创业投资有限公司

成都双流聚源创业投资有限公司系天府聚源股东，持有天府聚源10.00%的股权。根据全国企业信息公示系统显示的信息，截至2017年6月8日，成都双流聚源创业投资有限公司基本信息如下：

公司名称	成都双流聚源创业投资有限公司
成立时间	2009年10月28日

统一社会信用代码	91510122696292784U
住所	成都市双流区东升街道白河路四段 169 号御苑枫景 2 号
法定代表人	武良
注册资本	16100.000000 万
企业类型	有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）
经营范围	创业投资业务；代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务；创业投资咨询业务；为创业企业提供管理咨询服务业务；参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构。（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）
经营期限至	3999 年 10 月 21 日

（2）彭国勇，参见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“六、公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员基本情况”之“（四）核心技术人员基本情况”。

（二）索安赛数据（成都）有限公司

1、索安赛基本情况

截至本公开转让说明书出具之日，索安赛系公司纳入合并报表范围内的子公司。根据成都市工商行政管理局于 2017 年 3 月 10 日核发的《营业执照》，索安赛基本情况如下：

公司名称	索安赛数据（成都）有限公司
成立时间	2016 年 10 月 11 日
统一社会信用代码	91510100MA61XYBNXH
住所	成都高新区科园二路 10 号 3 栋 2 单元 10 楼 1 号
法定代表人	屈小民
注册资本	100.00 万元
企业类型	有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）
经营范围	数据处理服务；教育咨询（不含出国留学咨询及中介服务）；企业管理咨询；计算机软硬件、网络技术开发、技术转让、技术咨询、技术推广；会议服务；展览展示服务；商务咨询（不含投资咨询）（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）。
营业期限至	永久

2、索安赛股权形成、变化过程

（1）2016 年 10 月，索安赛设立

2016 年 10 月，自然人刘凯、喻江乐出资设立索安赛，成立时公司名称为成都凯江数码科技有限公司，注册资本 5.00 万元。

索安赛成立时的股权结构为：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）
----	------	----------	----------	---------

1	刘凯	3.80	0.00	76.00
2	喻江乐	1.20	0.00	24.00
合计		5.00	0.00	100.00

(2) 2017年1月，索安赛第一次股权转让

2016年12月29日，索安赛召开股东会并形成决议，同意喻江乐及刘凯分别将其持有的索安赛24.00%、76.00%的股权转让给绎达有限，将名称变更为索安赛数据（成都）有限公司，并修改章程相应内容。同日，各方签订相应的《股权转让协议》。

本次股权转让后，索安赛的股权结构为：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）
1	绎达有限	5.00	0.00	100.00
合计		5.00	0.00	100.00

(3) 2017年3月，索安赛第一次增加注册资本

2017年2月22日，索安赛股东绎达有限作出决定，决定索安赛注册资本由5.00万元增加至100.00万元，新增注册资本由绎达有限以货币方式缴纳，并修改章程相应内容。本次增资后，索安赛股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）
1	绎达有限	100.00	0.00	100.00
合计		100.00	0.00	100.00

2017年3月10日，成都市工商行政管理局核发了统一社会信用代码为91510100MA61XYBNXH的《营业执照》。

截至本公开转让说明书出具之日，索安赛全部注册资本已实缴到位。

3、索安赛设立以来重大资产收购情况

索安赛自成立以来，未发生重大资产重组。

公司对上述两家子公司在人员、财务、业务上的控制主要如下：

目前，公司存在两家子公司，分别是成都天府聚源创业投资管理有限公司和索安赛数据（成都）有限公司。

公司持有成都天府聚源创业投资管理有限公司 70% 股权，自然人彭国勇持有 20% 股权，成都双流聚源创业投资有限公司持有 10% 股权。公司根据公司章程，表决权及利润分配方案与股权比例保持一致，公司通过行使 70% 的表决权影响股东会决议，以及拥有董事会多数席位及选任董事长、兼任财务人员、指导业务等具体措施，实现对控股子公司在人员、财务、业务上的形式和实质控制。

公司持有索安赛数据（成都）有限公司 100% 股权。公司通过委派人员、兼任财务、业务管理等具体措施，实现对全资子公司在人员、财务、业务上的形式和实质控制。

（三）北京华潞绎达管理咨询有限公司

1、华潞绎达基本情况

报告期初至 2017 年 3 月 31 日，华潞绎达系公司纳入合并报表范围内的子公司。2017 年 2 月，有限公司将华潞绎达股权转让给第三方。

截至本公开转让说明书签署之日，根据全国企业信用信息公示系统公示的内容，华潞绎达基本情况如下：

公司名称	北京华潞绎达企业咨询有限公司
成立时间	2002 年 10 月 16 日
工商登记机关	北京市工商行政管理局朝阳分局
统一社会信用代码	911101057433217968
住所	北京市朝阳区霄云路 36 号国航大厦 A 座 1009 室
负责人	裘小松
企业类型	其他有限责任公司
经营范围	企业管理咨询；投资咨询；技术培训；企业形象策划；市场调查；经济信息咨询（不含中介服务）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

2、华潞绎达设立、股权变化过程

（1）2002 年 10 月，华潞绎达设立

2002 年 10 月，自然人刘锡翠、谢玉焯及谢群以货币方式出资设立北京华潞信诚管理顾问有限公司，注册资本 50.00 万元。

2002 年 10 月 11 日，北京瑞文成联合会计师事务所出具《验资报告》【京瑞联验字（2002）第 00-B-1886 号】，证明截至 2002 年 10 月 11 日止，华潞绎

达已经收到股东足额存入的注册资本。

华潞绎达成立时的股权结构为：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）
1	谢玉烛	15.00	15.00	30.00
2	刘锡翠	30.00	30.00	60.00
3	谢群	5.00	5.00	10.00
合计		50.00	50.00	100.00

（2）2005年4月，华潞绎达第一次股权转让

2005年3月20日，华潞绎达召开股东会并形成决议，同意刘锡翠将其持有的华潞绎达60.00%股权转让给上海澎博投资管理有限公司，谢玉烛将其持有的20.00%的股权转让给上海澎博投资管理有限公司、10.00%的股权转让给陈苹，并修改华潞绎达章程。同日，各方签署相应的《股权转让协议》。

本次股权转让后，华潞绎达股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）
1	上海澎博投资管理有限公司	40.00	40.00	80.00
2	谢群	5.00	5.00	10.00
3	陈苹	5.00	5.00	10.00
合计		50.00	50.00	100.00

（3）2009年9月，华潞绎达第二次股权转让

2009年8月7日，华潞绎达召开股东会并形成决议，同意上海澎博投资管理有限公司将其持有的华潞绎达80.00%的股权分别转让给谢群41.00%、陈苹39.00%，并修改章程相应内容。2009年8月10日，各方签署相应的《股权转让协议书》。

本次股权转让后，华潞绎达股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）
1	谢群	25.50	25.50	51.00
2	陈苹	24.50	24.50	49.00
合计		50.00	50.00	100.00

（4）2011年3月，华潞绎达第三次股权转让

2011年2月10日，华潞绎达召开股东会并形成决议，同意陈苹将其持有的华潞绎达14.00%的股权转让给绎达有限并将35.00%的股权转让给董方法，谢群将其持有的41.00%的股权转让给绎达有限，并同意修改公司章程相应内容。各方签署相应的《股权转让协议书》。

本次股权转让后，华潞绎达股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）
1	绎达有限	27.50	27.50	55.00
2	董方法	17.50	17.50	35.00
3	谢群	5.00	5.00	10.00
合计		50.00	50.00	100.00

(5) 2012年10月，华潞绎达第四次股权转让

2012年10月8日，华潞绎达召开股东会并形成决议，同意谢群将其持有的华潞绎达的股权全部转让给绎达有限，并修改公司章程相应内容。各方签署相应的《股权转让协议书》。

本次股权转让后，华潞绎达股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）
1	绎达有限	32.50	32.50	65.00
2	董方法	17.50	17.50	35.00
合计		50.00	50.00	100.00

(6) 2017年2月，华潞绎达第五次股权转让

2017年2月21日，华潞绎达召开股东会并形成决议，同意绎达有限将其持有的华潞绎达的股权转让给裘小松、董方法将其持有的华潞绎达股权转让给成都原上餐饮管理有限公司。同日，各方签署相应的《股权转让协议书》。

本次股权转让后，华潞绎达股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）
1	裘小松	32.50	32.50	65.00
2	成都原上餐饮管理有限公司	17.50	17.50	35.00
合计		50.00	50.00	100.00

至此，有限公司不再持有华潞绎达股权。

3、公司持有华瀚绎达股份期间重大资产重组、收购情况

公司持有华瀚绎达股份期间，华瀚绎达未发生重大资产重组。

（四）成都绎达成长投资管理有限公司

1、绎达成长基本情况

报告期内，绎达成长系公司纳入合并报表范围内的子公司。2017年4月，有限公司将绎达成长股权转让给肖宝同。

截至本公开转让说明书签署之日，根据全国企业信用信息公示系统公示的内容，绎达成长基本情况如下：

公司名称	成都绎达成长投资管理有限公司
成立时间	2012年10月8日
工商登记机关	成都高新工商局
统一社会信用代码	91510100054916954G
住所	成都高新区吉泰五路118号2栋3层1号
负责人	肖宝同
企业类型	有限责任公司（自然人独资）
经营范围	投资及资产管理（不得从事非法集资、吸收公众资金等金融活动）（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）

2、绎达成长设立、股权变化过程

（1）2012年10月，绎达成长设立

2012年8月，肖宝同、绎达有限出资设立绎达成长，注册资本100.00万元。

2012年9月28日，四川华瑞中和会计师事务所有限公司出具《验资报告》【华瑞中和验字（2012）第28号】，证明截至2012年9月27日止，绎达成长已经收到肖宝同以货币出资40.00万元及绎达有限以货币出资10.00万元。

绎达成长成立时的股权结构为：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）
1	肖宝同	80.00	40.00	80.00
2	绎达有限	20.00	10.00	20.00
合计		100.00	50.00	100.00

（2）2012年11月，绎达成长注册资本实缴到位

2012年11月23日，绎达成长召开股东会并形成决议，同意补足实收资本，

由肖宝同出资 40.00 万元、绎达有限出资 10.00 万元，并修改章程。

2012 年 11 月 26 日，四川华瑞中和会计师事务所有限公司出具《验资报告》【华瑞中和验字（2012）第 36 号】，证明截至 2012 年 11 月 26 日止，绎达成长已经收到肖宝同以货币出资 40.00 万元及绎达有限以货币出资 10.00 万元，绎达成长实收资本 100.00 万元。

本次出资后，绎达成长股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）
1	肖宝同	80.00	80.00	80.00
2	绎达有限	20.00	20.00	20.00
合计		100.00	100.00	100.00

（3）2014 年 7 月，绎达成长第一次股权转让

2013 年 12 月 20 日，肖宝同与绎达有限签署《股权转让协议》，同意将肖宝同持有的绎达成长 80.00% 的股权转让给绎达有限。2014 年 7 月 15 日，绎达成长召开股东会并形成决议，同意肖宝同将其持有的绎达成长 80.00% 的股权转让给绎达有限，并修改章程相应内容。

本次股权转让后，绎达成长股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）
1	绎达有限	100.00	100.00	100.00
合计		100.00	100.00	100.00

（4）2017 年 4 月，绎达成长第二次股权转让

2017 年 4 月 10 日，绎达成长股东绎达有限作出股东决定，决定将其持有的绎达成长 100.00% 的股权转让给肖宝同，并修改章程相应内容。同日，肖宝同与绎达有限签署《股权转让协议》。

本次股权转让后，绎达成长股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）
1	肖宝同	100.00	100.00	100.00
合计		100.00	100.00	100.00

至此，绎达有限不再持有绎达成长股权。

3、绎达成长设立以来重大资产收购情况

绎达成长自成立以来，未发生重大资产重组情况。

4、绎达成长持有基金情况

根据中国证券投资基金业协会出具的《私募投资基金管理人登记证明》（登记编号：P1003104），绎达成长作为私募投资基金管理人已经根据《证券投资基金法》和《私募投资基金监督管理暂行办法》在该协会备案，组织机构代码05491695-4，法定代表人为肖宝同，注册地为四川成都市高新区吉泰五路118号2栋3层，登记日期为2014年6月4日。

绎达成长管理的基金如下：

- （1）成都绎美投资合伙企业（有限合伙），备案日期2016年8月3日；
- （2）绎达融彻私募投资基金，托管人为平安银行股份有限公司，备案日期2016年3月7日。

报告期内，公司控股子公司的设立及出资均按规定召开股东会并完成工商变更手续。出资程序完备，历次出资合法合规。公司控股子公司最近24个月内不存在擅自公开或者变相公开发行过证券的行为。公司控股子公司股票发行及历次股权转让、增资均依法履行了必要的审议及验资程序，股票发行和转让行为合法、有效，符合相关法律法规等规定。公司控股子公司股权明晰，不存在纠纷及潜在纠纷。

五、公司参股子公司情况

（一）成都绎信优才企业管理咨询有限公司

1、绎信优才基本情况

截至本公开转让说明书签署之日，根据全国企业信用信息公示系统公示的内容，绎信优才基本情况如下：

公司名称	成都绎信优才企业管理咨询有限公司
成立时间	2013年4月11日
统一社会信用代码	91510100064336400L
住所	成都高新区紫荆东路96号紫竹苑1幢1层116号
法定代表人	马梅
注册资本	300.00万元
企业类型	有限责任公司（自然人独资）

经营范围	企业管理咨询、教育咨询（不含出国留学及中介服务）、组织策划文化艺术交流活动、会议服务；电信业务代理（未取得相关行政许可审批，不得开展经营活动）；广告的设计、制作、代理、发布（气球广告除外）。（以上经营项目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）
营业期限至	3999年1月1日

2、绎信优才股权结构

2013年4月，绎达有限与自然人马梅共同出资设立成都绎信优才企业管理咨询有限公司，设立时注册资本50.00万元。其中马梅出资30.00万元，持股比例60.00%，绎达有限出资20.00，持股比例40.00%。2013年4月8日，四川华意众合会计师事务所有限公司出具《验资报告》【川华意众合验字（2013）013号】，证明截至2013年4月3日止，公司已经收到上述股东按比例缴付的货币出资50.00万元。

2017年2月23日，绎信优才召开股东会并形成决议，同意绎达有限将其持有的绎信优才全部股份转让给马梅，转让对价系以2016年9月30日经审计净资产706,594.28元为作价依据，转让价格为282,637.71元。2017年2月23日，双方签订相应的《股权转让协议》。2017年3月9日，马梅向绎达有限支付了上述全部款项。至此，绎达有限不再持有绎信优才股权。

（二）成都国信光华投资管理有限公司

1、国信光华基本情况

截至本公开转让说明书签署之日，根据全国企业信用信息公示系统公示的内容，国信光华基本情况如下：

公司名称	成都国信光华投资管理有限公司
成立时间	2012年12月12日
统一社会信用代码	915101000574997704
住所	成都高新区天府大道中段1号103幢
法定代表人	欧宇
注册资本	100.00万元
企业类型	其他有限责任公司
经营范围	资产管理、项目投资（不得从事非法集资、吸收公众资金等金融活动）
营业期限至	3999年1月1日

2、国信光华股权结构

2012年11月，成都国信光华投资管理有限公司出资40.00万元、成都易高投资管理有限公司货币出资25.00万元、成都光华智库教育咨询有限公司货币出

资 20.00 万元、绎达有限货币出资 15.00 万元设立国信光华。根据四川华瑞中和会计师事务所有限公司与 2012 年 12 月 5 日出具的《验资报告》【华瑞中和验字第 37 号】，截至 2012 年 11 月 30 日，上述股东出资全部到位。

2017 年 4 月 9 日，国信光华召开股东会并形成决议，同意绎达有限将其持有的国信光华 15% 的股权转让给成都绎达成长投资管理有限公司。2017 年 4 月 10 日，双方签订《股权转让协议》并办理了相应的工商变更手续。至此，绎达有限不再持有国信光华股权。

（三）成都绎美投资合伙企业（有限合伙）

1、绎美合伙基本情况

截至本公开转让说明书签署之日，根据全国企业信用信息公示系统公示的内容，绎美合伙基本情况如下：

企业名称	成都绎美投资合伙企业（有限合伙）
成立时间	2011 年 11 月 30 日
统一社会信用代码	91510100584995442J
住所	成都高新区吉泰五路 118 号 2 幢 302 号
执行事务合伙人	成都绎达成长投资管理有限公司（委派代表：肖宝同）
企业类型	有限合伙企业
经营范围	项目投资（不得从事非法集资、吸收公众资金等金融活动）
营业期限至	2018 年 11 月 29 日

2、绎美合伙出资情况

2011 年 11 月，绎达有限、国泰光华、成都易高成长创业投资有限公司共同设立绎美合伙。绎达有限系普通合伙人，出资 202.67 万元，并委派肖宝同作为绎美合伙的执行事务合伙人代表。国泰光华系有限合伙人出资 304.00 万元，易高成长系有限合伙人出资 253.33 万元。

2016 年 4 月，绎达有限将其持有的全部出资转让给绎达成长，各方签订了相应的退伙及入伙协议。2016 年 6 月 20 日，绎达有限与绎达成长签订了出资转让协议，并办理了相应的工商变更手续。至此，绎达有限不再持有绎美合伙出资并退出绎美合伙。

（四）绎橙（上海）网络科技有限公司

1、绎橙网络基本情况

截至本公开转让说明书签署之日，根据全国企业信用信息公示系统公示的内容，绎橙网络基本情况如下

公司名称	绎橙（上海）网络科技有限公司
成立时间	2012年4月5日
统一社会信用代码	913101155931707761
住所	上海市张江高科技园区卡园二路108号8幢105室
法定代表人	方宇
注册资本	100.00万元
企业类型	有限责任公司（自然人投资或控股）
经营范围	网络科技、计算机科技、信息技术领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，计算机软件的开发、设计、制作、销售，计算机硬件的研发、设计、销售，系统集成，网络工程，各类广告的设计、制作、代理、发布，电子设备的销售。（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。）
营业期限至	2032年4月4日

2、绎橙网络股权结构

2012年4月，有限公司与上海龙力能源投资管理有限公司分别以货币出资30.00万元、70.00万元设立了绎橙网络。根据上海事诚会计师事务所有限公司于2012年3月28日出具的《验资报告》【事诚会师（2012）6055号】，截至2012年3月16日，上述股东出资全部到位。

2016年6月13日，绎橙网络召开股东会并形成决议，同意有限公司将其持有的绎橙网络30.00%的股权转让给刘海奕、上海龙力能源投资有限公司将其持有的70.00%的股权转让给何翌。后各方签订股权转让协议并办理了本次转让的工商变更手续。至此，绎达有限不再持有绎橙网络股权。

六、公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员基本情况

根据公司现任董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具的声明、相关主管机关出具的无刑事犯罪证明、人民银行征信中心出具的个人信用报告，并经主办券商核查公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员的身份信息、在“全国法院被执行人信息查询”平台及中国证监会网站公布的行政处罚决定及市场禁入决定公告等公开信息查询：公司董事、监事及高级管理人员不存在违反法律、法规或公司章程规定的相关义务的情形，公司董事、监事及高级管理人员最近24个月内不存在重大违法违规行为；公司董事、监事、高级管理人员具备法律、法规和公司章程规定的任职资格，不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证

券市场禁入措施的情形，不存在因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或涉嫌违法违规被相关主管机关立案调查，尚未有明确结论意见的情形，不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁案件或行政处罚事项；公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员不存在与原任职单位知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷。

主办券商认为，公司现任董事、监事、高级管理人员具备法律、法规规定的任职资格，任职期间遵守法律法规规定的任职义务，最近 24 个月内不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施的情形。公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员不存在与原任职单位知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷。

（一）公司董事基本情况

公司本届董事会共由五名董事构成，全体董事均由公司创立大会选举产生，起任日期为 2017 年 7 月 27 日，任期三年。

肖宝同，参见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“三、公司股权结构及股东情况”之“（二）控股股东及实际控制人情况”。

屈小民，男，1967 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生，国际注册管理咨询师（CMC），四川省企业咨询委员会常务理事，2016 中国管理咨询与培训年度人物。1989 年 7 月至 1992 年 10 月，任广州珠江冶炼厂技术员；1992 年 10 月至 2000 年 4 月，任中国新闻社广东分社区域代表；2000 年 4 月至 2002 年 9 月，任中英政府合作“国企重组与企业发展项目”项目经理、高级顾问；2002 年 9 月至 2004 年 4 月，任四川中兴投资管理咨询有限责任公司战略总监；2004 年 4 月至 2007 年 7 月，任四川省信永中砧管理咨询有限责任公司总经理；2007 年 7 月至今，任有限公司及股份公司董事、总经理。

欧宇，男，1970 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生，国际注册管理咨询师（CMC）。1992 年 10 月至 1998 年 9 月，任南充市邮电局技术员；1998 年 9 月至 2001 年 6 月，四川大学研究生在读；2001 年 7 月至 2005 年 4 月，任四川中兴投资管理咨询有限公司副总经理；2005 年 5 月至 2010 年 6 月，任四川爱德龙投资发展有限公司副总经理；2010 年 7 月至今，任成都易高

投资管理有限公司监事；2008年1月至今，任有限公司及股份公司董事。

周正，男，1974年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生，国际注册管理咨询师（CMC），管理咨询师，四川省国资委技术中心专家顾问，2014年度四川省十佳管理咨询师。1996年7月至1998年9月，任成都发动机（集团）有限公司技术员；1998年9月至2001年6月，硕士研究生在读；2001年7月至2004年2月，任大唐电信科技股份有限公司商务与物流部及光通信设备厂部门经理；2004年2月至2006年2月，任迈普（四川）通信技术有限公司ERP项目执行经理；2006年2月至2006年11月，任飞博创（成都）有限公司项目经理；2006年11月至2010年2月，任成都厚朴管理咨询有限公司咨询总监；2010年2月至今，任有限公司及股份公司项目管理及技术委员会主任、副总经理；2017年7月至今任股份公司董事。

郎茜倩，女，1987年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，管理咨询师。2010年6月至2010年12月，任富登小额贷款有限公司数据分析员；2010年12月至2016年6月，历任有限公司咨询顾问、项目经理、部门经理；2016年7月至2017年6月，任天府聚源副总经理；2017年7月至今，任股份公司董事、董事会秘书。

（二）公司监事基本情况

公司本届监事会共有三名监事构成，其中何翌为职工代表大会选举的职工监事，其他监事均由公司创立大会选举产生，起任日期为2017年7月27日，任期三年。

何翌，男，1977年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，国际注册管理咨询师（CMC）。2000年7月至2002年12月，任四川康辉国际旅行社营销主管；2003年2月至2009年7月，任四川德迅企业管理顾问有限公司部门经理；2009年8月至今，任有限公司及股份公司工会主席、高级顾问，2017年7月至今，任股份公司监事会主席。

杨艳，女，1981年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2002年9月至2006年9月，任西藏军区成都八一学校教师；2006年10月至2009年11月，任新动态国际英语学校人事专员；2009年12月至2011年3月，任必

迈升环球英语学校人事主管；2011年4月至今，任有限公司及股份公司部门经理；2017年7月至今，任股份公司监事。

曾玲，女，1983年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2008年10月至2009年1月，任中国平安人寿保险股份有限公司四川分公司客服代表；2009年2月至2010年5月，任成都市人力资源管理有限公司客服经理；2010年8月至今，任有限公司及股份公司部门经理；2017年7月至今，任股份公司监事。

（三）公司高级管理人员基本情况

根据《公司法》的规定，高级管理人员，是指公司的总经理、财务负责人、上市公司董事会秘书和公司章程规定的其他人员。公司本届高级管理人员共由六名成员构成，起任日期为2017年7月27日，任期三年。高级管理人员分别为：总经理屈小民、副总经理周正、黄寿荣、王星，财务负责人胡仙林及董事会秘书郎茜倩。

屈小民，参见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“六、公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员基本情况”之“（一）公司董事基本情况。”

黄寿荣，男，1962年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，国际注册管理咨询师（CMC），2015年度四川省优秀管理咨询师。1979年11月至1997年9月，任国营锦江电机厂生产调度员；1997年10月至1999年10月，任深圳伟特电子有限公司部门经理；1999年11月至2000年7月，任成都金亚科技股份有限公司总经理；2000年8月至2006年12月，任大唐电信科技股份有限公司光通信分公司部门经理；2006年12月至2011年4月，任成都厚朴管理咨询有限公司技术总监；2011年5月至今，任有限公司及股份公司项目及技术管理委员会委员、副总经理。

周正，参见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“六、公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员基本情况”之“（一）公司董事基本情况。”

王星，男，1987年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，双学士学位，在读工商管理硕士，国际注册管理咨询师（CMC）。2009年10月至2011年3月，任成都大势管理顾问有限公司研究员；2011年3月至2011年6月，任富士

康科技集团（成都）SHZBG 事业群生产管理员；2011 年 7 月至今，历任有限公司及股份公司部门经理、项目管理及技术委员会委员、副总经理。

胡仙林，女，1986 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2006 年 2 月至 2012 年 10 月，历任成都西财咨询服务有限公司职员、项目主管；2012 年 11 月至 2013 年 2 月，泸州金南方电器有限公司任会计；2013 年 2 月至 2016 年 9 月，历任四川科达信会计师事务所审计师、项目经理；2016 年 10 月至 2017 年 1 月，任成都连银信息技术有限公司财务经理；2017 年 2 月至 2017 年 6 月，任有限公司财务经理；2017 年 7 月至今，任股份公司财务负责人。

郎茜倩，参见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“六、公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员基本情况”之“（一）公司董事基本情况。”

（四）公司核心技术人员基本情况

公司核心技术人员共五名，分别为王星、周正、黄寿荣、彭国勇及何承宇。

王星、周正、黄寿荣情况参见参见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“六、公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员基本情况”。

彭国勇，男，1971 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生，全国中小企业管理咨询服务专家信息库专家，四川省小微企业创新创业导师。1994 年 7 月至 1999 年 12 月，任广州通用文具制造有限公司营销部主任；2000 年 1 月至 2003 年 12 月，任中英政府合作“国企重组与企业发展项目”首席顾问；2004 年 1 月至 2010 年 12 月，历任四川航天工业总公司企业发展部副处长、处长；2011 年 1 月至 2013 年 6 月，任秀山绎达投资总监；2013 年 7 月至 2015 年 8 月，任重庆展恒实业有限公司总经理；2015 年 9 月至今，任天府聚源董事及总经理、有限公司及股份公司项目管理及技术委员会委员。

何承宇，男，1976 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生，国际注册管理咨询师（CMC），全国中小企业管理咨询服务专家信息库专家，2016 年度四川省管理咨询行业领军人物。2000 年 9 月至 2003 年 9 月，任江苏爱涛信息产业有限公司商务专员；2003 年 9 月至 2006 年 9 月硕士研究生在读；2006 年 10 月至 2009 年 11 月，任成都德丰管理咨询有限公司咨询顾问；2009 年 12 月至 2012 年 6 月，任成都乐澄管理咨询有限公司总经理；2012 年 7 月至 2017

年3月，任有限公司项目管理及技术委员会委员、副总经理；2017年4月至今，任有限公司及股份公司项目管理及技术委员会委员。

（五）公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员持股情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事肖宝同通过绎联文化及绎友合伙间接持有公司股份，屈小民、黄寿荣、周正、何承宇、王星均通过绎友合伙间接持有公司股份，具体持股情况及比例如下：

序号	姓名	任职	持有股份（股）	持股比例（%）	备注
1	肖宝同	董事长	3,958,200	65.97	通过绎友合伙及绎联文化间接持股
2	屈小民	董事、总经理	346,200	5.77	通过绎友合伙间接持股
3	黄寿荣	副总经理	156,600	2.61	通过绎友合伙间接持股
4	周正	副总经理	231,000	3.85	通过绎友合伙间接持股
5	王星	副总经理	152,400	2.54	通过绎友合伙间接持股
6	何承宇	核心技术人员	152,400	2.54	通过绎友合伙间接持股
合计	-	-	4,996,800	83.28	-

七、公司最近两年一期主要会计数据和财务指标

财务指标	2017年 4月30日	2016年 12月31日	2015年 12月31日
资产总计（万元）	1,069.15	1,562.36	1,248.97
股东权益合计（万元）	664.41	617.54	405.11
归属于申请挂牌公司股东权益合计（万元）	628.23	588.63	394.35
每股净资产（元）	1.11	1.34	0.88
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.05	1.28	0.85
资产负债率（母公司）	37.86%	60.47%	67.56%
流动比率（倍）	2.47	1.14	0.94
速动比率（倍）	2.38	1.10	0.78
财务指标	2017年1-4月	2016年度	2015年度
营业收入（万元）	211.86	1,355.31	1,030.32
净利润（万元）	12.81	207.43	46.02
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	15.50	194.28	72.42
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	7.45	189.55	46.02
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	10.14	176.39	72.42
毛利率（%）	57.74	46.53	42.98
净资产收益率（%）	2.60	38.72	19.94
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	1.70	35.16	19.94
基本每股收益（元/股）	0.02	0.38	0.10
稀释每股收益（元/股）	0.02	0.38	0.10

应收账款周转率（次）	0.57	5.40	34.27
存货周转率（次）	2.73	9.05	3.79
经营活动产生的现金流量净额（万元）	107.81	42.15	271.53
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.23	0.09	0.59

报告期内公司一直为有限公司，其每股收益、每股净资产等财务指标均为根据股改时点的实收资本/股本比例折算。截至 2015 年 12 月 31 日，公司每股净资产和归属于申请挂牌公司股东的每股净资产小于 1 主要系于该时点，公司净资产总额小于按股改时的折股比例计算出的股本数。

注：主要财务指标计算方法如下：

(1) 流动比率=流动资产/流动负债；

(2) 速动比率=（流动资产-存货净额）/流动负债；

(3) 资产负债率=总负债/总资产；

(4) 归属于申请挂牌公司股东的每股净资产=归属于申请挂牌公司股东的净资产/期末总股本；

(5) 应收账款周转率=营业收入/应收账款期初期末平均余额；

(6) 存货周转率=营业成本/存货期初期末平均余额；

(7) 每股净资产=期末净资产/期末总股本（股改前为参考股份公司股本数折算）；

(8) 每股经营活动产生的现金流量=经营活动产生的现金流量净额/期末总股本（股改前为参考股份公司股本数折算）。

(9) 加权平均净资产收益率（ROE）的计算公式如下：

$$ROE=P0 \div (E0+NP \div 2+Ei \times Mi -M0-Ej \times Mj -M0 \pm Ek \times Mk \div M0)$$

其中：P0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东的年初净资产；Ei 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；Ej 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0 为报告期月份数；Mi 为新增净资产下一月份起至报告期年末的月份数；Mj 为减少净资产下一月份起至报告期年末的月份数；Ek 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；Mk 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期年末的月份数。

(10) 每股收益的计算方法如下：

1) 基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

$$S=S0+S1+Si \times Mi -M0-Sj \times Mj -M0-Sk$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2) 稀释每股收益

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

八、与本次挂牌有关的机构

（一）主办券商

名称：招商证券股份有限公司

法定代表人：霍达

住所：深圳市福田区益田路江苏大厦 A 座 38-45 层

联系电话：0755-82943666

传真：0755-82943100

项目小组负责人：陈仕良

项目小组成员：陈仕良、滑莹、谭莉

（二）律师事务所

名称：北京康达（成都）律师事务所

机构负责人：江华

签字律师：杨波、徐小玉

住所：成都市实业街 88 号芙蓉花园 F 座 5 楼

电话：028-87747485

传真：028-87711981

（三）会计师事务所

名称：立信会计师事务所(特殊普通合伙)

法定代表人：朱建弟

签字注册会计师：张宇、胡燕华

住所：上海市南京东路 61 号 4 楼

邮编：200002

电话：021-23280000

传真：021-23280000

（四）资产评估机构

资产评估机构名称：湖北众联资产评估有限公司

法定代表人：胡家望

签字估价师：张曙明、胡传清

住所：武汉市武昌区东湖路 169 号 1 栋 4 层

邮编：430077

电话：027-85856921 85834816

传真：027-85856921

（五）证券登记结算机构

名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

住所：北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层

电话：010-58598980

传真：010-58598977

（六）股票交易机构

名称：全国中小企业股份转让系统有限责任公司

住所：北京市西城区金融大街丁 26 号

法定代表人：谢庚

联系电话：010-63889513

第二节公司业务

一、公司的主营业务情况

（一）公司主营业务

1、公司的主营业务情况

报告期内，公司主要面向企事业单位提供综合管理咨询服务，如与企事业单位客户签订“十三五”发展规划、战略与组织转型规划、组织设计、管理创新研究、精益转型与实施、数据统计与分析、数据治理、尽职调查、投资分析、人才培养设计、绩效评估与辅导、质量评估及改进等不同内容的服务合同，以帮助客户解决经营发展、运营管理等过程中遇见或存在的经营管理问题，从而改进客户经营绩效。主要客户群体包括国网下属单位、高职院校、省属国企、上市公司、投资机构及其他企事业单位。

公司的主要咨询产品与服务有发展咨询、运营咨询、财务咨询等三方面。

公司有两家子公司，分别是索安赛数据（成都）有限公司、成都天府聚源创业投资管理有限公司。报告期内，索安赛由于取得的时间较短，尚未形成收入，子公司天府聚源存在收入，其收入主要是从事尽职调查、投资分析等咨询服务收入。

子公司天府聚源的主要业务是咨询业务，与公司的主要业务性质相似，相应具有的关键资源要素与公司也一致，关键资源要素主要是人才、与咨询服务相关的方法论、路线图及工具，以及咨询实践经验和项目管控能力等。

报告期内，公司主要从事综合管理咨询服务，索安赛、天府聚源分别定位于数据咨询服务及尽职调查、投资分析等创业投资项目管理咨询服务，公司及子公司业务的开展主要包括业务承揽、项目实施及售后服务等三大环节，公司、子公司在各自业务的业务承揽、项目实施及售后服务等流程中相对独立进行，在业务类型上进行专业化分工，在市场及客户进行战略统筹与协同发展。

报告期内，公司主营业务未发生变化。

设立或收购各个子公司的必要性以及子公司与母公司的业务衔接情况

（1）控股子公司取得方式

天府聚源系 2012 年 3 月有限公司与其他股东通过出资设立，成立时有限公司持有 20.00%的股权。后经数次股权转让，公司增持至持有天府聚源 70.00%的股权。

索安赛系 2017 年 1 月，有限公司自自然人刘凯、喻江乐处受让其全部股份并更名而来。

（2）设立或收购各个子公司的必要性

①索安赛数据（成都）有限公司

报告期内，因索安赛取得时间较短，无业务收入。根据公司业务规划，索安赛将借助客户根据经营管理环节中产生或获得的外部数据，进行数据处理、建模、分析，从而驱动企事业单位利用大数据发现问题、改进绩效、引领方向，是咨询服务与大数据的有机结合，是公司未来发展的重要一环。公司的管理层认为该板块业务发展潜力较大。有利于培育数据咨询服务方向的专业化团队和市场形象、打造数据咨询服务的专业品牌，有利于实现公司的集约化发展。

②成都天府聚源投资管理有限公司

报告期内，天府聚源取得的营业收入主要系从事尽职调查、投资分析等咨询服务。天府聚源是公司聚焦服务客户需求的有机组成部分，有利于进行机制体制创新及培育专业团队、打造专业形象，有利于实现公司的协同化发展。

（3）子公司与母公司的业务衔接情况

子公司索安赛及天府聚源根据公司业务规划，分别承担公司的经营大数据咨询服务，承接公司的数据处理、建模及分析能力，以及商业计划、尽职调查、投资分析等咨询创业投资项目管理服务，在公司进行资源统筹下，各自业务流程相对独立经营。

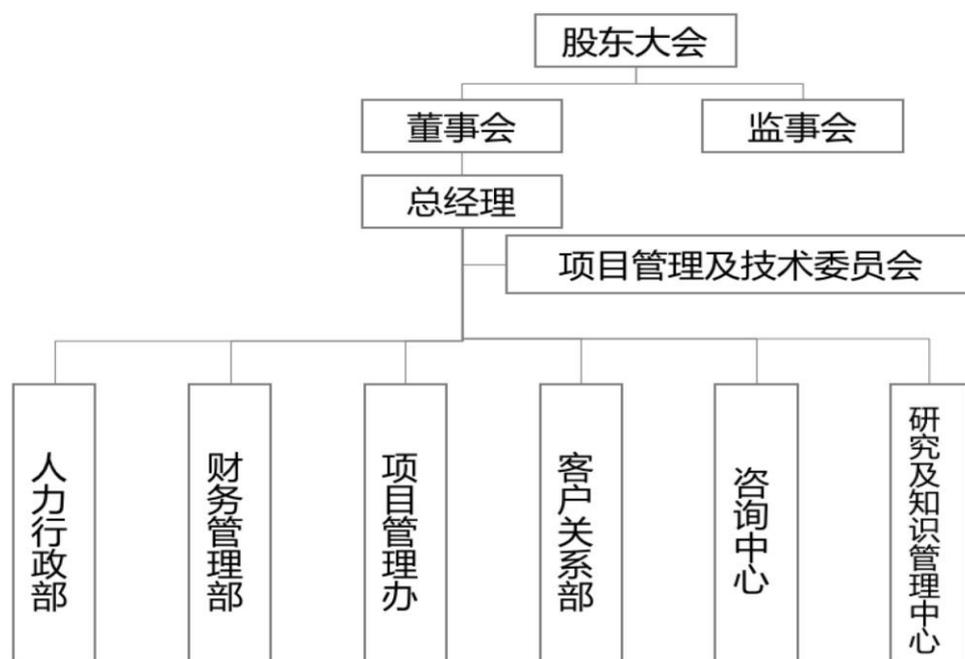
（二）公司主要产品或服务及其用途

公司主要面向企事业单位提供综合管理咨询服务，主要产品与服务情况如下：

类别	咨询类型	服务内容	
企事业单位咨询	发展咨询	战略咨询	行业与市场分析、竞争分析、内部综合诊断、发展设计与规划、业务规划与竞争策略、经营计划与预算、战略管理。
		组织咨询	业务流程分析与设计、职能与权责设计、组织结构与岗位设计、组织管控设计、组织流程再造、公司与院校治理。
		创新咨询	管理与业务创新研究、典型经验总结与推广、创新管理。
		文化咨询	组织文化与管理风格诊断、价值主张与关键价值元素设计、文化传播与渗透指导、行为规范指引、视觉形象规范。
	运营咨询	精益咨询	组织效率与成本改进、质量与业务诊断评价与提升、业务与管理标准化、精益化及卓越绩效管理。
		人力咨询	人力盘点与评估、团队建设、薪酬与绩效设计、管理框架。
		营销咨询	市场调查、营销策略、品牌推广、营销组织与管理框架。
		数据咨询	数据统计与分析、数据建模、数据治理。
		绩效咨询	经营目标及计划、绩效诊断与评估、绩效设计、绩效辅导与改进、成果评估及验收与辅导。
	财务咨询	市场研究、尽职调查、投资分析、可行性报告、标杆案例研究、股权激励方案等方面的咨询服务。	

二、公司生产或服务的主要流程及方式

（一）公司的内部组织结构



各个部门的职责具体如下：

序号	职能部门	主要职责
1	人行政部	负责行政事务、后勤保障、制度建设、资产管理、档案管理，以及人事管理、团队建设及证券事务等工作。
2	财务管理部	负责会计核算、财务分析、财务管理及内部控制等工作。

3	项目管理办	负责项目管理标准的管理及项目实施、统筹、监督等管理工作，承担项目管理及技术委员会日常工作。
4	客户关系部	负责市场推广、客户服务、产品销售、渠道发展，以及公共关系及外宣管理等工作。
5	咨询中心	负责产品研发、技术标准的制定及管理、专业人员培养，及组织、协调和指导相应专业的项目实施，提供售前支持等与其技术范围相关的工作。
6	研究及知识管理中心	负责研究分析及知识库建设与应用管理、数据处理与信息管理等。
7	项目管理及技术委员会	非常设议事机构，负责项目管理及技术管理标准的制订和批准、项目管理、售前技术评审和咨询人员技术管理。

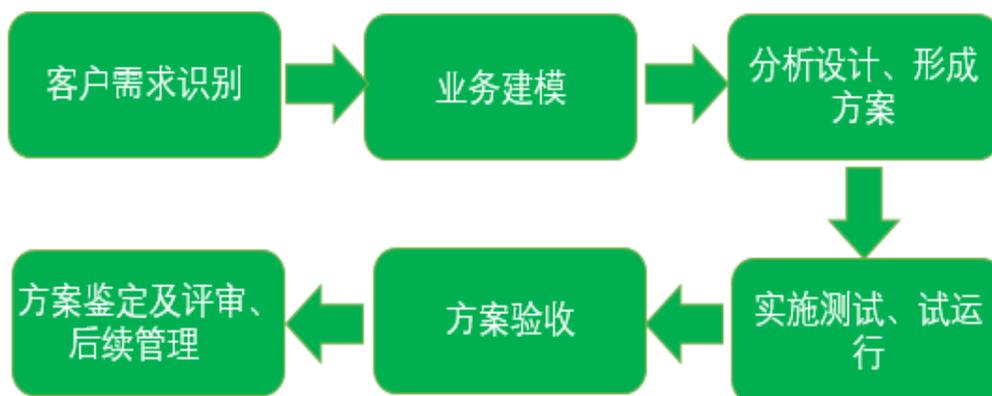
（二）公司的业务流程

公司业务的开展主要包括业务承揽、项目实施及售后服务等三大环节：

1、业务承揽



2、项目实施（核心部分）



3、售后服务



3、财务咨询服务业务模式及流程

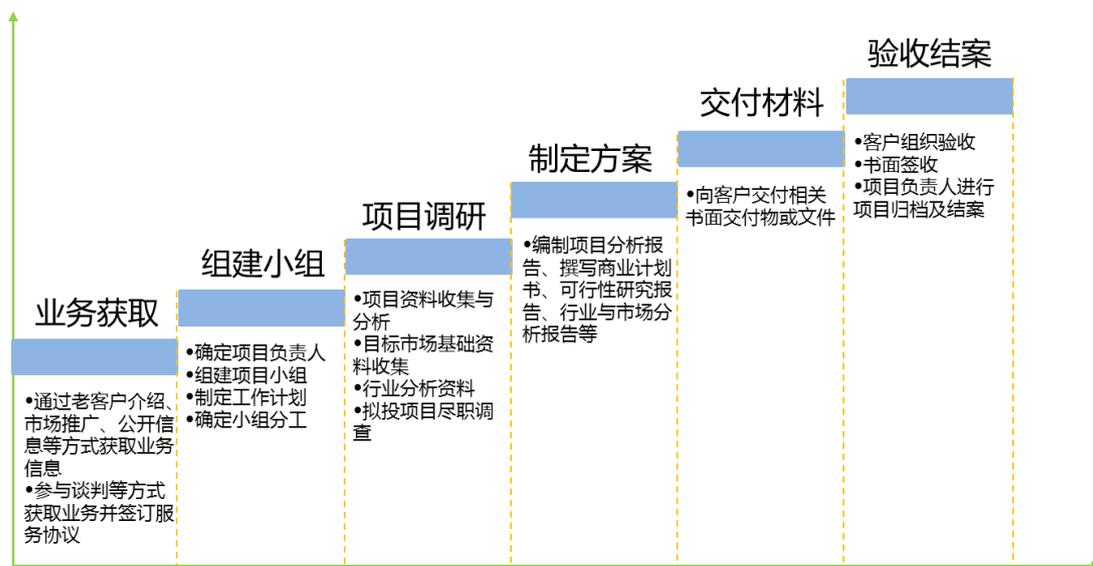
报告期内，公司及子公司提供的财务咨询业务主要是为客户的投资、融资、并购等经济活动提供行业与市场研究、尽职调查、投资分析、可行性报告、标

杆案例研究、股权激励方案等咨询服务，与公司一般管理咨询业务采用相类似的业务模式、流程及盈利模式。

业务模式：

公司采用直接销售方式面向企事业单位客户进行业务拓展，根据客户在投资、融资、并购等经济活动方面的咨询需求，公司利用已掌握的理论分析框架、项目尽调方法、投资分析技术等资源要素为其提供咨询服务，签署咨询服务协议。公司组建项目小组为客户提供具体实施，包括拟投项目尽职调查、拟涉足行业的行业分析和市场研究、拟开发项目的商业可行性分析等专业服务，并形成相应的分析报告，为客户的投资、并购、融资等经济活动提供辅助参考及专业支持。公司向客户交付完善的书面分析材料并经客户签收确认后向客户收取固定咨询服务费从而获取收入。

业务流程：



1) 业务获取。公司财务咨询业务主要通过直接销售方式进行业务拓展，销售渠道包括市场推广、老客户介绍、公开信息、客户邀请等方式获得业务信息，通过与客户沟通谈判获得财务咨询业务，签订服务协议。

2) 项目实施。公司通过组建项目小组、开展服务内容（客户需求）分析、进行项目调研、制订方案或报告，并交付相关成果。

① 组建小组。公司高管或核心技术人员担任项目负责人，牵头组建项目小

组，进行工作分工，并制定工作初步安排计划。

②项目调研。项目负责人组织项目小组人员开展项目调研及沟通，包括但不限于对项目公司管理层、主要客户及供应商等进行访谈、项目相关资料收集等，对业务、财务、人员及发展规划等方面的全面调查，重点针对客户委托目的及需求做专项调研。

③制订方案。根据项目调研的基础，编制相应的项目分析、报告、方案等书面交付物（如商业计划书、行业与市场分析、尽调报告、项目分析、可行性研究报告、股权激励方案等），及起草配套的相关文本文件。

④项目交付。根据服务协议内容，将相关书面交付物或文件递交与客户。

3) 项目结案。客户组织进行验收或书面签收，项目负责人进行项目归档及结案。

盈利模式：

公司财务咨询业务属于综合管理咨询服务行业，通过市场研究、尽职调查、投资分析、可行性报告、标杆案例研究、股权激励方案等方面的咨询服务技术或方法，开展调研分析，以专业化服务及第三方视角，为客户提供分析、报告或方案等财务咨询服务，并提交书面交付物，以供客户进行决策参考。公司根据项目的工作量、工作难度，以及差旅费用等实施成本，进而综合考量进行定价，向客户收取确定金额的咨询服务费，进而获取收入和利润。

三、与公司业务相关的主要资源要素

（一）公司的核心技术

公司管理咨询服务涉及各行业，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综合咨询服务，要求咨询公司及团队具有较强的咨询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咨询方法及技术，建有专门的研发团队，具有较强的研发实力和丰富的行业案例、数据及咨询经验积累，形成了自己的咨询方法论、路线图及工具库，以及不同咨询产品与服务的产品作业手册、教案。公司已经申请取得 32 项著作权，拥有核心的咨询技术。

经过多年的努力，公司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、敬业的专业人员，多人先后荣获“中国管理咨询与培训行业年度人物”、“省管理咨询行业领军人物”、“省十佳管理咨询师”、“优秀管理咨询师”等称号，其中 5 人进入全国中小企业管理咨询服务专家信息库，2 人获聘四川省小微企业创新创业导师，7 人受训于国际劳工组织（ILO）企业可持续发展项目（SCORE），13 人取得国际管理咨询协会理事会（ICMCI）的国际注册管理咨询师（CMC）认证，3 人获聘四川省国资委监事会技术中心特别顾问。公司拥有长期的、稳定的、具有丰富经验和善于解决问题的人才队伍，能够保障高标准严要求的交付需要。

公司已经累计完成上百个大中型国有企业、事业单位及公众公司等企事业单位的战略规划、组织转型和经营业绩改善、薪酬绩效、并购融资等管理咨询服务。获选担任中国企业联合会管理咨询委员会执行委员单位、四川省企业咨询委员会副理事长单位。

公司主要核心技术运用的业务合同和案例：

1、国网四川省电力公司电力应急中心（简称“四川电力应急中心”）承担四川地区电力应急管理、应急救援、应急培训和应急研究等职责，是全国最大的电力应急培训基地，为 22 个省级电力公司提供应急培训，其人员队伍、装备水平、应急技术和应急研究等在全国电力系统内处于领先。

2015 年 1 月，公司与四川电力应急中心签署了“四川电力应急体系十三五规划编制技术支持”咨询项目合同。公司在对四川电力应急管理、应急装备、应急培训、应急队伍等全面调研基础上，引入国际应急机构对标方式，翻译了大量英文、日文和部分希伯来文资料与文献，分析了 4 个国际一流典型应急机构实践做法，提炼当前全球应急发展 11 种趋势，结合客户外部环境与内部资源和能力，制定了 2016-2020 应急体系发展规划，配套形成一系列重点工作计划和投资计划，同时为客户提供电力应急装备标准目录和美国、日本、东京电力等三个专题报告等增值服务。

在提供四川电力应急体系十三五规划编制技术支撑的案例中，公司以专业、敬业和职业的服务宗旨，根据客户需求与自身发展现状，前瞻性、创新性引入

国际对标方式，制定五年发展规划，不仅科学性、全面性完成规划编制工作，更从全球化视野角度拓宽了客户眼界，指导客户未来电力应急体系建设方向和重点。通过过去两年的实践，客户的应急预警响应和救援处置能力大幅提升。在“8·8”九寨沟地震及“6·24”茂县特大山体滑坡灾害中，四川电力应急中心快速完成了抢修复电任务，保障了救灾工作的顺利进行，一名员工由此荣获四川省委、省政府的公开表彰。该案例充分反映了公司在发展咨询领域开展战略规划的核心服务能力。

2、重庆工商职业学院、重庆广播电视大学（简称“重庆电大及工商职院”）实行“一套班子、两块牌子”管理模式，是教育部首批教育信息化试点单位、国家骨干高职院校建设单位、重庆市示范高职院校、重庆市高等教育现代远程教育中心、社区教育服务指导中心，在中国一千多所高职院校的创新发展影响力排行榜中位列第48位。

2015年11月，公司与重庆电大及工商职院签署了“面向开放大学的教学质量监督体系探索与实践”创新咨询项目合同。公司以重庆电大及工商职院转型发展为基本前提，以远程教育、开放教育、职业教育融合为视角，通过政策、标杆、质量管理理论的系统研究，对重庆电大及工商职院的教学全过程业务要素及流程进行梳理，并构建高等院校教学质量诊断框架和指标体系，对重庆电大及工商职院内部质量保障与监督实施评估诊断分析。同时，基于诊断结论，构建了重庆电大及工商职院教学质量内部监督体系框架，系统开展以教学质量内部监督组织设计、内容设计和机制设计为重点的教学质量内部监督体系方案设计。设计方案以学习者为中心，以“简单、适用、可靠”为原则，创新性提出了“纵横交错、全面覆盖、分级管理、层层履责、网格到底、责任到人”的教学质量内部监督网格化管理模式，构建了重庆电大及工商职院教学质量内部监督网格化管理模型，提出了教学质量内部监督管理方案，并研制了一整套高等院校教学质量诊断工具和量表，推动了重庆电大及工商职院教学质量诊断与改进机制的形成。

在为重庆电大及工商职院提供创新咨询服务的案例中，公司根据客户需求与国内外开放大学发展趋势，为其量身定制了内部质量监督体系及建设实施方案，加强了教职员工对开放大学教学质量监督体系的认同，促进了各层级机构

的融合，强化了对重庆电大及工商职院发展战略的承接和支撑，有力地推动了战略转型的需求，得到了客户的高度赞扬。该案例成果入选《2016年中国管理咨询优秀案例》，在全国范围进行推广，成为中国高职院校教学质量诊改的标杆。该案例很好地体现了公司在发展咨询领域开展创新咨询的核心服务能力。

3、国网四川省电力公司信息通信公司（以下简称“四川信通公司”）主要负责四川电力各类信息通信建设、运营和维护工作，在超远距离通信传输、云资源池架构平台、应急通信视频会议等方面位列国家电力行业前列。

2015年12月，公司与四川信通公司签署了“精益转型项目实施咨询合同”。公司深化应用国际先进的精益六西格玛DMAIC推进方法，即定义（D）、测量（M）、分析（A）、改进（I）和控制（C）五步实施法，以解决全省视频会议系统保障业务存在的困扰和问题。定义阶段运用8种精益管理工具确定“什么是最重要的改进点”；测量阶段运用5种精益管理工具确定“现在的状态”；分析阶段运用3种精益管理工具确定“问题出在哪里”；改进阶段运用3种精益管理工具确定“需要采取哪些措施”，控制阶段运用3种精益管理工具确定“如何保证业绩提升”，最终形成3个实施细则和6个操作手册。由此实现了在全面梳理基础上，找出（潜在）风险点，精准实施改进，提升全省视频会议保障工作管控水平。

在为四川信通公司提供精益化服务的案例中，公司通过3个实施细则指导四川信通公司精准改进，全省视频会议系统保障业务指标有了明显改善，其中：图像故障时间和声音故障时间降至0秒，视频会议联调到位率提升12.5%，视频会议系统运维到位率提升37.8%，视频会议服务满意度提升2.1%，厂商维保满意度提升11.8%。同时，公司通过固化6个操作手册，帮助四川信通公司规避了员工流动风险、提高了运维管理效率、有效提高了设备可靠性。两个实施细则的相关内容被编入国家电网公司运维管理规程，成为各省级电力公司的工作标准。该案例有力反映了公司在运营咨询领域提供精益提升服务的核心服务能力。

（二）公司的无形资产

1、商标

截至本公开转让说明书签署日，公司拥有1项国内注册商标。具体情况如下：

序号	商标图形	权利人	类别	证书号	有效期
1		绎达有限	第 35 类	4379268	2008.6.21-2018.6.20

公司正在申请四川省、成都市两级著名商标如下：

序号	商标名称	权利人	注册号	申请日期	申请类型	申请状态
1	绎 达 ； EDAC	绎达有限	4379268	2017-04-06	著名商标认定	申报已受理

2、著作权

截至本公开转让说明书签署日，公司累计拥有 32 项著作权，具体情况如下：

序号	登记号	权利人	类别	作品名称	登记日期
1	国 作 登 字 -2017-K-00283276	绎达有限	图形作品	绎达电力企业管控模式 FBM 选择矩阵	2017.2.15
2	国 作 登 字 -2017-K-00283277	绎达有限	图形作品	绎达供电客户服务业务四象限定位分析工具	2017.2.15
3	国 作 登 字 -2017-K-00283278	绎达有限	图形作品	绎达竞争战略分析 MVP 轴线模型	2017.2.15
4	国 作 登 字 -2017-K-00283279	绎达有限	图形作品	绎达客户需求匹配非线性数据分析工具	2017.2.15
5	国 作 登 字 -2017-K-00283280	绎达有限	图形作品	绎达业务外包管理模式九宫格分析矩阵	2017.2.15
6	国 作 登 字 -2017-K-00283281	绎达有限	图形作品	绎达制度体系建设方法选择矩阵	2017.2.15
7	国 作 登 字 -2017-K-00283282	绎达有限	图形作品	绎达组织战略四维一体定位法	2017.2.15
8	国 作 登 字 -2017-K-00315488	绎达有限	图形作品	绎达高等院校战略绩效平衡计分卡指标体系	2017.2.21
9	国 作 登 字 -2017-K-00315489	绎达有限	图形作品	绎达工程建设项目全寿命周期 M-BLM 管理框架	2017.2.21
10	国 作 登 字 -2017-K-00315490	绎达有限	图形作品	绎达电力企业战略运营大数据分析体系	2017.2.21
11	国 作 登 字 -2017-K-00315491	绎达有限	图形作品	绎达电网线损全景分析与管理模型	2017.2.21
12	国 作 登 字 -2017-K-00315492	绎达有限	图形作品	绎达高等院校业绩 EBSC 数据分析模型	2017.2.21
13	国 作 登 字 -2017-K-00315493	绎达有限	图形作品	绎达高职教学标准体系建设四步法	2017.2.21
14	国 作 登 字 -2017-K-00315494	绎达有限	图形作品	绎达项目管理 CIPOE 分析工具	2017.2.21
15	国 作 登 字 -2017-K-00315495	绎达有限	图形作品	绎达人才培养状态评估两图三表管理法	2017.2.21

16	国作登字 -2017-K-00315496	绎达有限	图形作品	绎达就业质量 KSAiB 数据分析模型	2017.2.21
17	国作登字 -2017-K-00315497	绎达有限	图形作品	绎达基于台帐数据分析的电力用户六西格玛服务体系	2017.2.21
18	国作登字 -2017-K-00315498	绎达有限	图形作品	绎达基于数据治理的电力客户数据资产管理框架	2017.2.21
19	国作登字 -2017-A-00315484	绎达有限	图形作品	绎达组织绩效 SFA 理论	2017.2.21
20	国作登字 -2017-A-00315485	绎达有限	文字作品	绎达文档质量“五性”评估法	2017.2.21
21	国作登字 -2017-A-00315486	绎达有限	文字作品	绎达岗位价值评估4因8维法	2017.2.21
22	国作登字 -2017-A-00283415	绎达有限	文字作品	绎达从初创到卓越的企业成长转型演进方法论	2017.3.7
23	国作登字 -2017-K-00283418	绎达有限	图形作品	绎达基于大数据的预测“七巧板”模型	2017.3.7
24	国作登字 -2017-K-00283417	绎达有限	图形作品	绎达品牌服务 BPQAD 四协同管理体系	2017.3.7
25	国作登字 -2017-K-00283416	绎达有限	图形作品	绎达校企战略“四合作”理念具象化模型	2017.3.7
26	国作登字 -2017-K-00318439	绎达有限	图形作品	绎达电网线损大数据分析树	2017.3.13
27	国作登字 -2017-K-00318438	绎达有限	图形作品	绎达员工安全业绩四阶三圈预测分析法	2017.3.13
28	国作登字 -2017-K-00318437	绎达有限	图形作品	绎达信息化项目集成开发三全解决方案	2017.3.13
29	国作登字 -2017-K-00318436	绎达有限	图形作品	绎达风险导向的应急管理 REMS 体系	2017.3.13
30	国作登字 -2017-K-00318435	绎达有限	图形作品	绎达以知识创新和管理为导向的企业科技创新体系四横两纵建设框架	2017.3.13
31	国作登字 -2017-K-00318434	绎达有限	图形作品	绎达监督网格化管理五层面模型	2017.3.13
32	国作登字 -2017-K-00318433	绎达有限	图形作品	绎达电网企业 SHERQ 立体安全防控体系框架	2017.3.13

3、域名

截至本公开转让说明书签署日，本公司有 7 项网络域名，具体情况如下：

序号	域名网址	注册人	注册年限	到期日期	注册服务机构
1	edac.com.cn	绎达有限	2000-12-06	2026-12-06	北京新网数码信息技术有限公司
2	edacdata.cn	绎达有限	2017-05-16	2020-05-16	阿里云计算有限公司（万网）
3	zggzzk.com	绎达有限	2016-03-02	2018-03-02	北京新网互联科技有限公司
4	zggzzk.com.cn	绎达有限	2016-03-02	2018-03-02	北京新网互联科技有限公司
5	zggzzk.org.cn	绎达有限	2016-03-07	2018-03-07	北京新网互联科技有限公司
6	zggzzk.org	绎达有限	2016-03-07	2018-03-07	北京新网互联科技有限公司
7	zggzzk.cn	绎达有限	2016-03-02	2018-03-02	北京新网互联科技有限公司

4、公司拥有的业务资质

公司自成立以来，相继取得了公司业务所需的各项资质，具体情况如下：

序号	证书名称	颁发机构	证书编号	发证时间	有效期
1	质量管理体系认证合格证书	上海质量技术监督中心	04216Q20066R0S	2016.03.29	2018.09.15

5、荣誉

(1) 2016 年被中国企业联合会管理咨询委员会评选为“值得信赖的中国管理咨询机构”

(2) 2016 年入选国家工信部信息化和工业化融合管理体系贯标咨询服务机构第二批推荐名单

(3) 2014 年、2015 年被四川省企业联合会评选为“四川省企业管理咨询行业示范单位”

(4) 2013 年被四川省企业联合会评选为“四川省十佳管理咨询机构”

(5) 2011 年、2012 年、2013 年、2014 年、2015 年、2016 年，咨询案例连续六年入选中国企业联合会管理咨询委员会评选的“中国管理咨询优秀案例”

(6) 中国企业联合会管理咨询委员会执行委员单位

(7) 四川省企业咨询委员会副理事长单位

6、特许经营权

截至本公开转让说明书签署之日，公司在生产经营方面不存在特许经营权。

7、环境保护情况

公司主营业务为管理咨询服务，所属行业无特殊环保规定要求，公司所处行业不属于重污染行业，无需取得相应的环保资质、履行相应的环保手续。

8、安全生产情况

公司主营业务为管理咨询服务，不属于根据《中华人民共和国安全生产法》须取得相关部门的安全生产许可的行业。公司无建设项目，日常业务环节合法合规。

9、质量标准

公司主要根据管理咨询项目合同约定，由客户确认公司已完成的工作量进行确认相应设计项目质量。公司专业的管理咨询服务能力是公司产品质量的主要体现。公司的产品质量标准符合法律法规规定。

同时，公司于 2015 年 7 月发布了全套质量手册，并于 2016 年 3 月 29 日取得上海质量技术认证中心核发的《质量管理体系认证合格证书》（注册号为 04216Q20066R0S），认证公司质量管理体系符合 GB/T 19001-2008 / ISO 9001:2008 标准，认证范围为：企业管理咨询服务（除需资质外），有效期至 2018 年 9 月 15 日。

（三）公司重要固定资产

截至 2017 年 4 月 30 日，公司主要固定资产情况如下：

单位：元

项目	原值	原值占比	累计折旧	净值	成新率
运输设备	389,000.00	71.20%	184,775.00	204,225.00	52.50%
办公设备及其他	157,320.45	28.80%	105,310.67	52,009.78	33.06%
合计	546,320.45	100.00%	290,085.67	256,234.78	46.90%

公司及子公司租赁的房屋产权具体情况如下：

序号	房屋坐落	建筑面积 (m ²)	出租方	承租方	租赁期限
1	成都市高新区高朋大道 10 号航利研发中心 3 栋 2 单元 10 层 1 号	359.81	李庆梅	绎达有限	2015.7.28-2023.10.12
2	成都市高新区高朋大道 10 号航利研发中心 3 栋 2 单元 10 层 1 号	24.00	绎达有限	天府聚源	2016.1.1-2023.10.12
3	成都市高新区高朋大道 10 号航利研发中心 3 栋 2 单元 10 层 1 号	24.00	绎达有限	索安赛	2017.5.15-2022.5.14

经核查，2012 年 3 月 31 日，李庆梅与成都航利（集团）实业有限公司签订《房屋转让合同书》，购买了成都航利（集团）实业有限公司所投资建设的位于成都高新区高朋大道 10 号航利研发中心 3 栋 2 单元 10 楼 1 号房屋，设计建筑面积 359.81 平方米，土地取得方式：出让，规划用途：工业用地。

（四）公司员工情况

截至 2017 年 4 月 30 日，公司共有 49 名员工。年龄、司龄、学历及任职分布如下所示：

1、年龄结构

公司员工平均年龄为 32 岁，各年龄段人数及占比如下图所示：

年龄结构	人数	占比（%）
21-30 周岁	28	57.15
31-40 周岁	16	32.65
41 周岁以上	5	10.20
合计	49	100.00

2、司龄结构

公司目前司龄在 2 年以上员工占比为 48.98%，各司龄人数及占比如下图所示：

司龄结构	人数	占比（%）
1 年及以下	11	22.45
1-2 年	14	28.57
2-3 年	6	12.24
3 年及以上	18	36.74
合计	49	100.00

3、学历结构

公司员工学历中本科及以上学历占比为 87.76%，员工学历结构如下图所示：

学历结构	人数	占比（%）
研究生及以上	14	28.58
本科	29	59.18
大专	5	10.20
高中	1	2.04
合计	49	100.00

4、任职分布

员工任职分布结构如下图所示：

任职结构	人数	占比（%）
管理人员	11	22.46
业务人员	25	51.02
财务人员	3	6.12
研发人员	5	10.20
销售人员	4	8.16

其他人员	1	2.04
合计	49	100.00

经主办券商核查公司财务人员劳动合同、会计上岗证、毕业证等证件及简历等资料，公司已具备 3 名财务人员，分别为 1 名出纳、1 名会计和 1 名财务负责人。三名人员均具有相关的财务专业背景及财务人员资质证件，符合相关法律法规的要求，公司的财务机构设置和人员配置合法合规，能够满足公司经营管理需要。

5、公司核心技术人员

简历见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“五、公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员基本情况”之“（四）公司核心技术人员基本情况”。

核心技术人员持股情况见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“五、公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员基本情况”之“（五）公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员持股情况”。

6、公司员工情况与公司业务匹配性分析

截至 2017 年 4 月 30 日，公司共有 49 名员工，员工平均年龄为 32 岁，司龄在 2 年以上员工占比为 48.98%，员工学历中本科及以上占比为 87.76%。公司共有业务人员 25 人，占员工总数的 51.02%。公司业务对员工的工作经验和专业水平要求较高，从公司员工的教育结构、年龄结构以及任职岗位结构来看，公司的员工情况符合公司业务发展要求，与公司业务是相互匹配的。

（五）其他体现所属行业或业态特征的资源要素

无。

四、公司业务经营状况

（一）公司业务收入构成、各期主要产品或服务的规模、销售收入

报告期内公司业务收入构成情况详见本公开转让说明书“第四节公司财务会计信息”之“四、报告期利润形成的有关情况”之“（一）营业收入及营业毛利的构成”。

（二）公司产品或服务的主要消费群体、前五名客户情况

1、公司产品或服务的主要消费群体

报告期内，公司主要为企事业单位提供综合管理咨询服务。

2、公司前五名客户情况

公司 2017 年 1-4 月对前 5 名客户的销售情况如下：

单位：元

序号	客户名称	销售金额	占销售总额的比例
1	四川金翔煜股权投资基金管理有限公司	943,396.23	44.53%
2	东莞职业技术学院	368,867.92	17.41%
3	达州电力集团有限公司	278,301.89	13.14%
4	国网四川省电力公司巴中供电公司	161,320.75	7.61%
5	成都鸿达方略企业管理顾问有限公司	116,504.85	5.50%
前五名客户合计		1,868,391.64	88.19%

公司 2016 年度对前 5 名客户的销售情况如下：

单位：元

序号	客户名称	销售金额	占销售总额的比例
1	苏州厚扬启航投资中心（有限合伙）	1,886,792.45	13.92%
2	国网四川省电力公司眉山供电公司	1,224,716.98	9.04%
3	国网四川省电力公司电力应急中心	1,015,471.70	7.49%
4	国网四川省电力公司德阳供电公司	925,471.70	6.83%
5	国网四川省电力公司巴中供电公司	782,641.51	5.77%
前五名客户合计		5,835,094.34	43.05%

公司 2015 年度对前 5 名客户的销售情况如下：

单位：元

序号	客户名称	销售金额	占销售总额的比例
1	国网四川省电力公司眉山供电公司	1,522,641.48	14.78%
2	国网四川省电力公司电力科学研究院	1,354,716.98	13.15%
3	国网四川省电力公司德阳供电公司	1,242,924.53	12.06%
4	重庆工商职业学院	768,867.92	7.46%
5	四川科锐得实业集团有限公司	737,735.85	7.16%
前五名客户合计		5,626,886.76	54.61%

报告期内，公司前五名客户与本公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持有公司 5% 以上股份的股东不存在占有上述客户权益的情况。

（三）公司的主要供应商情况

1、主要产品或服务的原材料、能源及其供应情况

公司主营业务成本主要是项目人员的工资薪酬和差旅费等，项目人员的工资薪酬按月计入成本，差旅费实时报销。此外，报告期内，公司主要对外采购咨询服务、数据收集、技术服务等。详见本公开转让说明书“第四节公司财务会计信息”之“四、报告期利润形成的有关情况”之“（一）营业收入及营业成本的构成”之“4、主营业务成本分析”。

2、公司前五名供应商情况

公司 2017 年 1-4 月对前 5 名供应商的采购情况如下：

单位：元

序号	供应商名称	采购额	占年度采购总额的比例
1	招商证券股份有限公司	188,679.25	60.61%
2	李庆梅	66,000.00	21.20%
3	北京康达（成都）律师事务所	56,603.77	18.19%
前五名供应商合计		311,283.02	100.00%

公司 2016 年对前 5 名供应商的采购情况如下：

单位：元

序号	供应商名称	采购额	占年度采购总额的比例
1	成都神游国际旅行社有限公司	482,560.00	13.97%
2	四川和盛电力工程设计咨询有限公司	471,698.11	13.65%
3	成都高峰共创管理顾问有限公司	424,528.30	12.29%
4	成都子木锐思文化传播有限公司	310,679.61	8.99%
5	深圳市优划税务管理咨询有限公司	283,018.87	8.20%
前五名供应商合计		1,972,484.89	57.10%

公司 2015 年对前 5 名供应商的采购情况如下：

单位：元

序号	供应商名称	采购额	占年度采购总额的比例
1	四川省中国青年旅行社有限公司	638,018.87	21.64%
2	成都意识广告有限公司	566,037.74	19.19%
3	四川和盛电力工程设计咨询有限公司	471,698.11	16.00%
4	成都南晟德管理顾问有限公司	377,358.49	12.80%
5	成都神游国际旅行社有限公司	374,000.00	12.67%
前五名供应商合计		2,427,113.21	82.30%

报告期内，公司对前五大供应商的单一采购金额占当期采购额的比例均不超

过 50%，不存在对单一供应商的重大依赖。报告期内，除四川和盛电力工程设计咨询有限公司，公司前五名供应商与本公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持有公司 5%以上股份的股东不存在占有上述供应商权益的情况。

自 2015 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日，公司与和盛电力发生关联交易合同金额共计人民币 1,000,000.00 元，和盛电力为公司提供电力行业专业顾问服务，具体包括行业经验、知识、技能等方面的技术辅导及数据资料资讯支持。

根据公司提供的资料经主办券商核查，上述关联交易采取的是协议定价。公司之所以选择和盛电力提供该劳务服务，主要是基于和盛电力核心团队均为电力行业长期从业者，具有丰富的行业知识、经验及资源。该定价系公司在综合考虑了和盛电力的对外服务收费标准、为公司服务的内容后，参考市场同类服务的定价标准后，与对方协商制定。该关联交易履行了股东会批准决议程序。2014 年 1 月 5 日，公司当时股东肖宝同、金沙电力召开股东会并作出决议“同意公司与关联方四川和盛电力工程设计咨询有限公司签订《顾问服务协议》，由四川和盛电力工程设计咨询有限公司为公司提供电力行业专业顾问服务，具体包括电力方面技术支撑、人员培训等，协助公司开拓电力行业客户。”且从 2017 年度开始，公司建立了完整的业务体系、具备电力相关知识技能的人才，公司停止与和盛电力的关联交易，现已不存在此类关联交易。

综上，主办券商认为，该关联交易具有必要性，定价具有公允性，且关联交易通过当时股东会决议通过，程序合法，不存在通过关联交易向公司转移或获取不合理利润的情形，也不存在损害公司及其他股东利益的情形。

3、外协情况

(1) 报告期内，公司主要外协公司名称、外协产品及其与公司董事、监事、高级管理人员的关联关系情况如下：

序号	外协公司名称	外协产品	与公司及董监高是否存在关联关系
1	成都南晟德管理顾问有限公司	数据及资讯服务	否
2	成都高峰共创管理顾问有限责任公司	数据收集与整理服务	否
3	四川和盛电力工程设计咨询有限公司	电力行业顾问服务	是
4	深圳市优化税务管理咨询有限公司	财税咨询服务	否

5	成都菁蓉世通标准化有限公司	资料编撰服务	否
---	---------------	--------	---

经核查公司董事、监事、高级管理人员简历及包含个人基本信息、近亲属基本信息、工作经历、单位任职情况、对外投资情况等内容的调查表，并取得了公司董事、监事、高级管理人员出具的声明和承诺；查询了外协厂商工商登记、股权结构和董事、监事、高级管理人员信息，并对外协公司进行访谈，取得了访谈记录。经核查，主办券商和律师认为，除四川和盛电力工程设计咨询有限公司外，其他外协公司与公司及公司董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。

(2) 报告期内，公司外协成本及占比情况如下：

单位：元

外协服务商	2017年1-4月	2016年度	2015年度
四川和盛电力工程设计咨询有限公司	-	862,240.03	381,156.20
成都高峰共创管理顾问有限责任公司	-	424,528.30	-
成都南晟德管理顾问有限公司	-	377,358.49	-
深圳市优化税务管理咨询有限公司	-	283,018.87	-
成都菁蓉世通标准化有限公司	-	188,679.24	-
外协成本合计	-	2,135,824.93	381,156.20
营业成本	895,377.91	7,247,288.61	5,874,357.76
占比(%)	-	29.47%	6.49%

(注：公司对外协服务采购的会计核算流程为，外协服务商交付服务成果、或服务期结束后，公司将采购成本计入制造费用，并按项目工时分配至相关项目，并在相关项目结束、成果经客户签收后结转至当期营业成本。此处列示计入当期营业成本的外协金额，与外协采购的时间和金额存在一定差异。)

(3) 外协产品的质量控制

公司制定了严格的外协产品质量控制措施。在外协公司的选择上，公司倾向于选择擅长特定领域的外协公司；在外协内容的确定上，公司会根据项目中实际遇到的问题，向相关领域的专家咨询，由该领域专家提供完整全面的解决方案；在外协执行过程中，细化对外协公司人员的工作要求，由公司员工担任工作小组组长，建立实时沟通、监督与审核机制。公司与外协公司合作关系良好，未出现过外协质量纠纷。

(4) 公司对外协厂商是否存在依赖

公司外协产品主要为咨询方案中的一些非核心工作，咨询方案的核心环节坚

持公司完成，仅就某些问题向外部专家咨询，因此在咨询能力上不存在对外协公司的依赖。报告期内，在公司的业务发展过程中逐渐招募了一批合适的专业人才，缩减不必要的外协支出范围。在外协公司的选择上，市场上同类型的外协公司较多，公司的选择面较广，不存在对外协厂商的依赖。

4、子公司的收入构成，子公司主要客户，母子公司之间是否存在内部交易

报告期内，子公司索安赛数据（成都）有限公司成立时间较短，尚未实现营业收入；子公司北京华潞绎达管理咨询有限公司营业收入金额很小，全部为咨询收入，子公司成都天府聚源创业投资管理有限公司存在收入，其收入全部为咨询收入，子公司成都绎达成长投资管理有限公司作为基金管理人收取基金管理费用。因此，子公司的营业收入为咨询服务、基金管理费收入，咨询服务与公司主要业务相似，子公司的基金管理费收入由于成都绎达成长投资管理有限公司于挂牌申报日之前已经转让出去，后续无该类收入。

成都天府聚源创业投资管理有限公司在报告期内的主要客户销售情况如下：

（一）2017年1-4月前五大客户的销售情况：

单位：元

序号	客户名称	合同内容	销售金额	占销售总额的比例 (%)
1	成都鸿达方略企业管理顾问有限公司	股权激励	116,504.84	50.00
2	四川省梁萍实业有限公司	可行性研究	67,961.17	29.17
3	四川中物材料股份有限公司	股权激励	48,543.69	20.83
	合计		233,009.70	100.00

（二）2016年前五大客户的销售情况

单位：元

序号	客户名称	合同内容	销售金额	占销售总额的比例 (%)
1	上海中禾股权投资基金有限公司	战略资本规划	407,766.99	41.88

2	四川水电集团百事吉物业管理有限公司	可行性研究	194,174.76	19.94
3	四川族盛投资管理有限公司	尽职调查服务	161,128.16	16.55
4	包商银行股份有限公司	绩效可行性	97,087.38	9.97
5	河源职业技术学院	标杆分析	65,048.54	6.68
合计			925,205.83	95.01

（三）2015 年度前五大客户的销售情况

单位：元

序号	客户名称	合同内容	销售金额	占销售总额的比例
1	成都市科技局	研究咨询	48,543.69	100.00%
合计			48,543.69	100.00%

报告期间，母子公司之间存在内部交易，（1）公司与子公司成都绎达成长投资管理有限公司之间转让子公司成都天府聚源创业投资管理有限公司的股权；（2）绎达咨询转租部分办公场所给天府聚源，除该 2 个事项外母子不存在其他内部交易。经主办券商和会计师核查，母子公司之间的关联交易已经全部实现。

（四）重大合同及履行情况

报告期内，公司重大业务合同均能够正常签署，合法有效，并且履行正常，不存在合同纠纷。对公司持续经营有重大影响的业务合同标准：重大采购合同指金额在 25 万元人民币以上的合同；重大销售合同指销售金额为 30 万元人民币以上的合同；重大借款合同指金额 100 万元人民币以上的合同；重大担保合同指担保主债权金额为 100 万元人民币以上的合同。

报告期内，公司重大业务合同情况如下：

1、重大销售合同

序号	客户名称	合同主体	合同内容	签订日期	履行情况	合同/结算金额（元）
1	苏州厚扬启航投资中心（有限合伙）	绎达咨询	调研咨询服务	2016.02	已完成	2,000,000.00

绎达咨询（成都）股份有限公司公开转说明书

2	国网四川省电力公司电力应急中心	绎达咨询	管理咨询服务	2015.01	已完成	1,076,400.00
3	四川金翔煜股权投资基金管理有限公司	绎达咨询	调研咨询服务	2016.10	已完成	1,000,000.00
4	成都澳恬食品股份有限公司	绎达咨询	组织咨询服务	2016.04	已完成	650,000.00
5	重庆水利电力职业技术学院	绎达咨询	评估咨询服务	2016.07	已完成	555,000.00
6	重庆工商职业学院	绎达咨询	绩效评估服务	2014.10	已完成	540,000.00
7	成都职业技术学院	绎达咨询	绩效评估服务	2015.03	已完成	525,000.00
8	国网四川省电力公司信息通信公司	绎达咨询	管理咨询服务	2015.12	已完成	476,000.00
9	成都城电电力工程设计有限公司	绎达咨询	研究咨询服务	2014.11	已完成	395,000.00
10	国网四川省电力公司眉山供电公司	绎达咨询	创新咨询服务	2016.08	已完成	393,800.00
11	成都职业技术学院	绎达咨询	绩效评估服务	2016.10	已完成	388,000.00
12	四川仁智油田技术服务股份有限公司（注）	绎达咨询	组织咨询服务	2016.06	已完成	385,000.00
13	东莞职业技术学院	绎达咨询	研究咨询服务	2016.11	已完成	342,000.00
14	国网四川省电力公司经济技术研究院	绎达咨询	研究咨询服务	2016.08	已完成	337,700.00

（注：2016年9月29日，四川仁智油田技术服务股份有限公司更名为浙江仁智股份有限公司，其注册地位于浙江省温州市。）

2、重大采购合同

序号	客户名称	合同主体	采购内容	签订日期	履行情况	合同金额（元）
1	成都意识广告有限公司	绎达咨询	品牌建设及推广服务	2015.01	已完成	600,000.00
2	四川和盛电力工程设计咨询有限公司	绎达咨询	电力行业业务提供技术服务（2015年度）	2015.01	已完成	500,000.00
3	四川和盛电力工程设计咨询有限公司	绎达咨询	电力行业业务提供技术服务（2016年度）	2015.01	已完成	500,000.00
4	成都连银信息技术有限公司	绎达咨询	网络系统运维服务	2015.01	已完成	306,300.00
5	成都神游国际旅行社有限公司	绎达咨询	代订交通住宿	2015.01	已完成	340,000.00
6	成都南晟德管理顾问有限公司	绎达咨询	数据及资讯服务	2015.11	已完成	400,000.00
7	深圳市华融信用服务有限公司	绎达咨询	信息研究服务	2016.05	已完成	280,000.00
8	深圳市优化税务管理咨询有限公司	绎达咨询	财税咨询服务	2016.03	已完成	300,000.00
9	成都子木锐思文化传播有限公司	绎达咨询	品牌建设及推广服务	2016.02	已完成	320,000.00
10	成都高峰共创管理顾问有限责任公司	绎达咨询	数据收集与整理服务	2016.05	已完成	450,000.00
11	成都神游国际旅行社有限公司	绎达咨询	代订交通住宿	2016.04	已完成	285,210.00

12	四川省中国青年旅行社有限公司	绎达咨询	代订交通住宿	2014.12	已完成	620,000.00
----	----------------	------	--------	---------	-----	------------

3、重大借款合同

无。

4、重大担保合同

无。

报告期内，公司不存在与客户签署框架协议的情形。报告期内，公司在年度跨期履行的重大销售合同，如下所示：

序号	客户名称	合同主体	合同内容	签订年份	收入确认年份	合同/结算金额（元）
1	国网四川省电力公司电力应急中心	绎达咨询	管理咨询服务	2015	2016	1,076,400.00
2	四川金翔煜股权投资基金管理有限公司	绎达咨询	调研咨询服务	2016	2017	1,000,000.00
3	重庆工商职业学院	绎达咨询	绩效评估服务	2014	2015	540,000.00
4	成都城电电力工程设计有限公司	绎达咨询	研究咨询服务	2014	2015	395,000.00
5	东莞职业技术学院	绎达咨询	研究咨询服务	2016	2017	342,000.00

根据公司签订的咨询服务协议，其中明确约定了最终交付成果，由于公司所提供之咨询服务周期较短（通常为 3-6 个月），且一般不存在分阶段验收之情形，因此公司采取客户验收后一次性确认收入的方法。该种收入确认方法与公司所提供服务的商业模式相匹配，并不违反《企业会计准则》的相关规定。因此公司不存在跨期履行的分阶段、按比例确认收入、成本的销售合同。

报告期内，采购、销售合同总额与收入、成本等相匹配。

五、公司的商业模式

（一）商业模式

公司主要面向企事业单位提供综合管理咨询服务，包括发展咨询、运营咨询

及财务咨询。其中，发展咨询主要包括战略咨询、组织咨询、创新咨询、文化咨询；运营咨询主要包括人力咨询、数据咨询、营销咨询、绩效咨询、精益咨询等。财务咨询服务主要包括尽职调查、可行性报告、股权激励方案等方面的咨询服务。

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咨询服务的实施交付，客户根据项目交付的启动、期中及结案等不同的阶段进行咨询费用的支付，咨询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。

（二）采购模式

公司在提供咨询服务的过程中会根据项目需要借助外部人力和资源、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。

（三）研发模式

公司专门设有研究及知识管理中心，承担公司知识管理、研究分析、技术支持及产品创新的职能，具有以下研发方式：

研发工作任务实施机制

研发方式	业务内容	运作方式	协同人员
常态性	知识库管理	日常安排	公司成员提供有效用知识，以及项目案例
周期性	技术月刊	日常安排	咨询中心人员提出技术需求，提供素材，反馈意见
专题性	专题研究	公司发起项目需求	公司成员提出需求，提供素材，项目办按照项目管理要求监控
临时性	技术支持	部门发起项目需求	部门提出技术支持需求内容

1、知识管理（常态性）

知识管理定位为提炼、完善以及提升公司在管理咨询项目过程中积淀的知识，通过梳理、整合、分享、创新以及应用过程，提高知识系统性、传播性、应用性。包括如下内容：

知识管理内容

工作内容	工作目标
知识获取	有效捕获、转化并共享分散在个人手上的海量知识，对散落在组织内、外部的知识进行科学的系统化组织
知识共享	确保知识、新知识在组织内扩散，确保组织内部的人知晓所需知识在何处，知识在需要时是方便可得的，加快知识流动速度，提高知识利用率
知识创新	推进新知识的有效开发
知识应用	对员工进行及时的、广泛的、有效的培训，实现知识、培训一体化

知识管理成果包括公司级的咨询方法论、路线图、工具库，及技术手册、教案；和产品作业层面的方法论、路线图、工具库及作业手册、教案；现有知识库建设、维护：分类整理、共享应用可利用知识；推广通用方法、模型提炼，形成公司观点，发表专用文章；知识产权申请与维护。

2、技术月刊（周期性）

技术月刊设计与发布定位为洞察、思考、整合、分享，实现积淀技术、传播先进。技术月刊以月度形式发布，包括以下栏目：

技术月刊内容与工作事项

栏目名称	栏目定位				栏目内容
	定位	动态跟踪	专项分析	知识整合	
市场情况	面向市场	√			政策趋势热点，潜在市场机会
咨询视野	面向咨询	√			学习先进，跟随市场
客户观察	面向客户	√			客户企业政策、发展潜在项目机会
管理思考	面向管理		√		管理思想和方法技术的独立见解
行业研究	面向行业		√		市场与细分行业的研究分析
职能研究	面向职能		√	√	组织职能职责与运营的研究分析
技术积淀	面向项目		√	√	方法、工具、知识，心得体会及经验分享

3、专题研究（专项性）

专题研究定位为独创分析，建立公司可持续发展的核心竞争能力。以项目或市场需求为导向，专项研究当前热点、难点问题，形成专题研究报告或发表论文。

4、技术支持（临时性）

技术支持定位为支持、配合、协同，作为公司其他部门的技术资源，提供售前技术支持、咨询项目技术支持等。

（四）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、老客户介绍、公开信息、客户邀请等，公司配备专门的客户关系部直接进行市场开拓、维护客户资源。同时，公司的咨询中心和客户关系部配合紧密，咨询中心人员为客户关系部人员提供专业指导和方案支持，客户关系部人员向咨询中心人员反馈意见和市场需求。客户关系部根据服务内容、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咨询服务完成相关交付，取得服务收入。

经统计，公司销售合同采用招标方式、邀标方式、议标方式、商务谈判模式收入占比情况如下：

订单获得类型	2015年	2016年	2017年1-4月
招标方式	0%	8%	0%
邀标方式	0%	0%	0%
议标方式	0%	0%	0%
商务谈判	100%	92%	100%
总计	100%	100%	100%

报告期内，公司商务谈判中不存在商业贿赂情况，采取的反商业贿赂措施主要有：与主要客户签订《廉政合同》；不断加强对员工的法律知识培训，提高员工的守法意识，营造诚信的商业意识；完善内部控制体系，实施部门领导负责制，由部门负责人实施监督，严禁员工通过商业贿赂等非正常竞争手段为公司获取利益；严格财务报销与现金支出管理，对项目借款、备用金、费用报销等严格审查，除与销售业务相关的正常费用外，其他费用一律不予报销。

报告期内，公司通过招投标方式获得的订单仅有一项，标的来源系中国采购与招标网招标公告信息，经参与公开招标方式，与国网四川省电力公司应急中心（以下简称“国网四川应急中心”）签署“四川电力应急体系十三五规划编制技术支撑”项目合同。报告期内，该项目已履行完毕，其合同金额（含税）为 107.64 万元，占公司 2016 年收入的 8%。

公司主管工商行政管理部门出具关于公司无违法违规的证明，公安部门出具了公司董事、监事及高级管理人员无刑事犯罪记录的证明，公司注册地检察院亦出具了公司及上述人员未发现行贿犯罪记录的证明。

综上，主办券商认为，公司具有完整的销售渠道，公司通过招投标及商务谈判承揽业务均履行了相应程序，公司与客户签订的合同、获得业务合法合规，不存在围标等违法违规的情况，不会对公司持续经营能力产生不利影响。

公司报告期内存在上市公司客户：四川成渝高速公路股份有限公司（601107）、安徽铜峰电子股份有限公司（600237）、浙江仁智股份有限公司（002629）。具体合同内容如下：

上市公司	合同内容	合同签订时间	合同金额（不含税）
四川成渝高速公路股份有限公司	“十三五”发展战略规划咨询服务	2015年	183,962.26
安徽铜峰电子股份有限公司	总部机关组织结构优化及“三定”项目	2016年	188,679.25
浙江仁智股份有限公司	发展战略纲要、总部组织及事业部管控设计	2016年	363,207.55

报告期内交易金额较小，上市公司年度报告中未能体现。主办券商核查了相关业务合同、财务记账凭证等，认为交易真实、完整，不存在重大不一致情形。

报告期内，公司融资、并购咨询主要是为客户提供尽职调查、商业计划、投资分析等咨询服务，公司根据项目的工作量、工作难度，以及差旅费用等实施成本，进而综合考量进行定价，该价格不受客户投融资成功率、投融资金额等因素影响。

报告期内，公司不存在投融资过程中的分成收入。

报告期内，公司不存在投融资对接，不存在分成收入。公司不存在取得被投资对象股权的情形。

六、公司所处行业基本概况、市场规模及基本风险特征

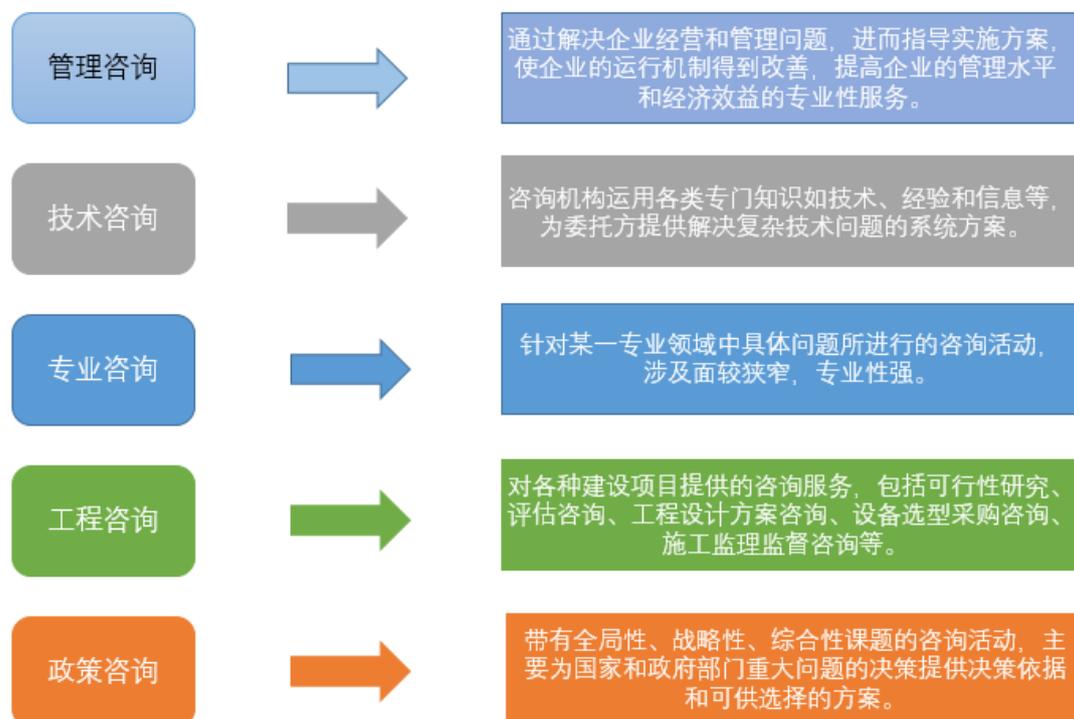
（一）咨询服务行业基本概况

1、咨询服务业基本情况

咨询服务业是指专业咨询机构依托信息和专业知识优势，运用现代分析方法，为解决各类社会、经济和科技的复杂问题，进行创造性思维活动，向客户提供决策依据和优化方案的智力服务业。

咨询，从一般意义上讲，可以定义为从组织外部聘请专家向组织提供专家技能，即咨询专家运用信息、知识、经验、技术和智能，向客户提供信息和智力服务的活动。服务是指提供帮助。咨询服务是一种顾问及相应的客户服务活动，其内容是为客户提供咨询服务，这种服务的性质和范围通过与客户协商确定，客户（咨询方）提出问题或疑难，服务主体（服务人）给出建议或解决方案，双方通过协议对彼此的责任和义务进行约定。

咨询服务行业的工作范围很广，内容极为丰富，按咨询业务的内容和范围可将咨询服务行业分类如下：



其中，管理咨询业在我国属于新兴行业，管理咨询服务旨在通过方案、策略、建议、规划、措施等手段，为目标客户及其管理者诊断并解决管理或经营中的问题的专业服务机构。

随着我国经济和社会改革的不断深化，顾客需求瞬息万变，技术创新不断加速，产品生命周期不断缩短，市场竞争日趋激烈。在过去的十余年中，管理咨询行业在国际上的许多国家以每年超过 20% 的速度增长，其重要性可见一斑。近年来，信息技术与移动互联网正在对传统产业形成巨大的冲击，这些都使得企事业单位具有更为紧迫地开展系统规划与管理提升的需求，为了更为高效地开展这些工作，大多数企事业单位选择管理咨询公司协助本单位开展上述工作，这就对管理咨询服务提出了更高的要求，同时，也为管理咨询服务业的发展提供了更为广阔的前景。

2、咨询服务行业的发展概况

(1) 国际咨询服务行业发展情况

全球咨询业发展 100 多年来，在许多国家得到了高速发展，这些咨询强国又有各自的强势领域，在咨询业独树一帜。比如英国在国际组织方面、德国在工程技术方面、美国在企业管理方面、日本在产业情报方面，都有明显的优势。目前美国咨询业已经相当发达，咨询领域除工程咨询外，还包括决策咨询、技术咨询、管理咨询、专业咨询（会计、法律、税务、医药等）等领域，咨询服务几乎涉及社会生活的各个方面，而且市场运作规范、专业化程度高、收费合理，已形成相对稳定的咨询行业与服务体系。德国的咨询业始于 50 年代，咨询机构发展迅速，并呈两极分化趋势。近年来，不少德国咨询企业都把东欧市场作为重要目标进行开发。英国现有各种规模的咨询企业 2000 余家，服务范围按性质可分为工程咨询、产品与技术咨询、经营管理咨询三大类。英国的咨询业发展历来受到国家的重视，早在 1913 年就成立了“咨询工程师协会”，因其入会条件严格，会员的社会地位也较高。另外，英国咨询业的海外业务发达，发展也很快。日本的咨询业起步较晚，但却能迅速崛起，得益于信息技术的突飞猛进，信息咨询和信息技术咨询市场的高速成长。更令人关注的是，由于市场的不断扩展，这些咨询强国近年来管理

咨询业的发展势头也十分迅猛，成立了大量各具特色的综合管理咨询企业，提供全方位各具特色的管理咨询服务。

国际管理咨询行业发展现状

地区	客户名称
美国	管理咨询行业发达，行业内从业人员专业程度较高
日本	管理咨询行业主要需求来自企业和政府部门，行业内机构受政府影响较大，侧重政策类调研和咨询服务
欧洲	管理咨询业在欧洲各国发展各具特色，英国管理咨询业发展较为成熟，从业人员多，自律协会运营规范；德国管理咨询业发展迅速，受到政府财政拨款支持，管理咨询产品门类相对齐全

（2）国内咨询服务行业发展情况

我国咨询业和改革开放同时起步，由中国企业联合会开创了这项工作。由中国企业管理协会牵头，通过学习与引进国外管理咨询的理论与方法，结合中国的国情及企业的实际情况，开展企业管理咨询。近年来我国宏观经济持续快速增长，国家经济总量不断增加，我国企业数量不断增加。2012-2014年全国新增工商登记注册企业数量分别为 1061.65 万户、1082.56 万户、1292.5 万户，同比增速分别为 10.66%、1.97%、19.39%；2015 年我国工商登记注册企业数量规模为 7813.6 万家¹。经济形势和企业数量的快速增长使得我国企业的咨询服务需求也将随之扩大，这为我国咨询服务行业的稳步发展奠定了较好基础。

¹数据来源：国家工商总局

2011-2015年全国实有各类市场注册主体企业数量规模



数据来源：国家工商总局、IBISWorld、麦肯锡、中为咨询

我国管理咨询服务行业出现于 20 世纪 70 年代末，发展初期咨询行业的工作与政府机构的任务紧密相关，咨询机构多带有“官办”身份，行业整体发展较为缓慢。20 世纪 90 年代，随着中国放开外商投资的审查和限制，国外企业开始大举进入中国进行投资，国外的一些大型咨询公司也逐步在中国建立分支机构，国内咨询企业也逐步走向职业化、规范化的发展道路。中国加入 WTO 后，外国大型管理咨询企业加速布局中国市场，我国管理咨询企业面临更大的竞争压力，但整体来看，随着企业对风险意识和管理咨询认知的增强，我国管理咨询的客户群体与市场规模不断扩大，管理咨询行业处于蓬勃发展期。

目前，国内已经出现了部分成熟的管理咨询公司，它们已经成功度过了早期的风险期，且取得了一定的市场份额。截至 2013 年，我国具有企业法人资格的咨询机构（含调查机构）约有 19.5 万家，而在 2008 年第二次经济普查时仅为 5 万余家。

根据中为咨询发布的相关数据,2011-2015年整个咨询行业收入由1467.8亿元增加到1931亿元,年均增长率达到10.9%²。从2012年开始咨询行业的市场需求出现明显回升,未来步入持续较快发展通道。

2011-2015年中国咨询行业收入规模情况



数据来源：中国企业联合会咨询委员会、IBISWorld、麦肯锡、中为咨询

(3) 市场规模

我国管理咨询业虽然起步晚,起点不高,但发展速度较快,市场规模亦呈现快速扩张态势。20世纪80~90年代,我国管理咨询业市场规模年增长速度达到50~100%,进入21世纪,管理咨询市场逐步成熟,但从经营规模上仍然保持了年平均30%以上的增长。

管理咨询服务业市场需求情况方面,根据中国企业联合会管理咨询委员会及中为咨询联合发布的数据,随着市场规模的不断扩大,咨询行业内企业数量和从业人数出现持续增长。2011-2015年国内咨询公司从4.5万家增加到5.62万家,年平均增长率分别为6.7%,从业人数从63.07万人增加到80.75万人,年平均增长率分别为6.2%。

²数据来源：中为咨询

从业务收入来看，国内管理咨询行业的快速发展伴随着其营业收入的快速增长，全年营业收入从 2009 年的 116.3 亿美元快速增长到 2013 年的 170.7 亿美元，四年间增长率达 46.8%，年平均增长率超过 10%。

在咨询服务行业市场规模和需求总体大发展的背景下，管理咨询市场需求总量也在稳步增长，特别是随着国企改革的深入和民企近年来的飞速发展，国内管理咨询市场总量在 2012 年后呈现爆发式增长，其增速远远高于 GDP 的增速，并且可以乐观地预测，伴随新常态下我国三大国家战略的事实和“十三五”规划的制定和实施，在未来相当长的一段时间内，国内管理咨询市场仍将维持一个较高的发展速度。

（二）行业主管部门、行业监管体制和主要法律法规及政策

公司主营业务是综合管理咨询服务。依据《上市公司分类指引》(2012 年修订)，公司属于“L72 商务服务业”；依据国家统计局发布的《国民经济行业分类》(GB/T4754-2011)的标准，公司属于“其他专业咨询业(L7239)”；根据全国股转系统发布的《挂牌公司管理型分类》，公司所处行业属于“其他专业咨询(L7239)”；《挂牌公司投资型分类》，公司所处行业属于“调查和咨询服务(12111111)”。

1、行业主管部门及监管体制

管理咨询服务业在我国属于新兴行业，目前仍处于发展阶段，行业缺乏统一的监管部门和监管体制，目前没有明确的行政主管部门，行业内部实行协会自律管理。

中国企业联合会下设的管理咨询委员会为管理咨询行业全国性的行业协会。中国企业联合会管理咨询委员会成立于 1984 年，是我国改革开放以来，成立较早的管理咨询专业类型的社会团体，由社会团体、管理咨询机构、企业和咨询专家联合组成。中国企业联合会管理咨询委员会以组织和推动中国管理咨询事业健康发展为宗旨，积极发挥桥梁纽带作用，为从事管理咨询的单位和人员提供服务，建立管理咨询行业自律准则，维护咨询委员会和委员的合法权益。

2、主要法律法规及政策

管理咨询行业作为高端服务业的代表之一，其发展和应用业已成为衡量一个国家现代服务业发展水平的重要标志。现代服务业在国民经济建设中正发挥着越来越重要的作用，我国对加快发展现代服务业十分重视，制定并实施了一系列的支持政策，主要包括：

序号	颁布时间	法律、法规、政策文件	发布机构	相关内容
1	2009.9.19	《国务院关于进一步促进中小企业发展的若干意见》（国发[2009]36号）	国务院	引导和支持中小企业加强管理；支持培育中小企业管理咨询机构，开展管理咨询活动；引导中小企业加强基础管理，强化营销和风险管理，完善治理结构，推进管理创新，提高经营管理水平。
2	2010.10.10	《国务院关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》（国发[2010]32号）	国务院	发挥知识密集型服务业对新兴产业的支撑作用，建设产业创新支撑体系，着力培育新业态，尤其重视技术研发、信息技术、知识产权保护、科技成果转化等高新技术服务业；积极发展人力资源服务、投资咨询与管理服务、法律服务等商务服务业，加快发展现代物流和环境服务业，以助力新兴产业的发展，为其营造良好的发展环境。
3	2012.2.12	《现代服务业科技发展“十二五”专项规划》	科技部	鼓励咨询机构依据区域空间特性、产业基础、资源禀赋等因素，为区域经济全面协调发展提供产业咨询服务。全面推进企业管理和战略咨询服务，推动本土管理咨询服务企业的品牌化发展，拓展全球化发展的眼光与视野。
4	2012.12.1	《服务业发展“十二五”规划》（国发[2012]62号）	国务院	加快发展生产性服务业，推动生产性服务业向中、高端发展，深化产业融合，细化专业分工，增强服务功能，提高创新能力，不断提高我国产业综合竞争力；大力发展生活性服务业，满足人民群众多层次、多样化的需求，丰富服务供给，完善服务标准，提高服务质量；改革完善服务业发展体制机制，深化服务业改革，扩大服务业开放领域，完善服务业外资准入和经营的法律法规，积极探索外商投资管理体制改革。

5	2014.10.9	《国务院关于加快科技服务业发展的若干意见》（国发[2014]49号）	国务院	鼓励发展科技战略研究、科技评估、科技招投标、管理咨询等科技咨询服务业，积极培育管理服务外包、项目管理外包等新业态。支持科技咨询机构、知识服务机构、生产力促进中心等积极应用大数据、云计算、移动互联网等现代信息技术，创新服务模式，开展网络化、集成化的科技咨询和知识服务。加强科技信息资源的市场化开发利用，支持发展竞争情报分析、科技查新和文献检索等科技信息服务。发展工程技术咨询服务，为企业提供集成化的工程技术解决方案。
6	2015.3.11	《国务院办公厅关于发展众创空间、推进大众创新创业的指导》（国发[2015]9号）	国务院	支持创新创业公共服务。综合运用政府购买服务、无偿资助、业务奖励等方式，支持中小企业公共服务平台和服务机构建设，为中小企业提供全方位专业化优质服务，支持服务机构为初创企业提供法律、知识产权、财务、咨询、检验检测认证和技术转移等服务，促进科技基础条件平台开放共享。加强电子商务基础建设，为创新创业搭建高效便利的服务平台，提高小微企业市场竞争力。完善专利审查快速通道，对小微企业亟需获得授权的核心专利申请予以优先审查。
7	2015.6.16	《国务院关于大力推进大众创业万众创新若干政策措施的意见》（国发[2015]32号）	国务院	大力发展第三方专业服务。加快发展企业管理、财务咨询、市场营销、人力资源、法律顾问、知识产权、检验检测、现代物流等第三方专业化服务，不断丰富和完善创业服务。

公司所属的管理咨询服务行业目前尚缺乏统一的监管部门及监管体制，行业内部实行协会自律管理，中国企业联合会下设的管理咨询委员会为管理咨询行业全国性的行业协会。公司业务开展符合符合行业相关的法律法规及监管政策，公司内部管理制度完善，公司日常经营活动能够严格按照相关制度规定规范运营。公司已经取得各经营相关主管部门出具的合法合规证明，报告期内公司经营不存在重大违法违规行。

（三）行业竞争格局和市场情况

1、管理咨询行业竞争格局

作为朝阳产业的代表，我国的管理咨询行业正处于高速发展期。目前，国内管理咨询市场竞争可视为跨国咨询公司及与国内本土咨询公司之间竞争。

跨国咨询公司：以麦肯锡为领头和典型代表的国际跨国公司，以其丰富的经验和优秀的人才等占领了市场的主要份额。像麦肯锡、罗兰贝格、埃森哲、普华永道咨询等国际咨询公司，占了市场份额的 50% 以上。

国内咨询公司：国内咨询公司分为两类，一类是有 10 年以上从业历史的比较成形稳定的综合管理咨询公司，构成了目前中国管理咨询公司的主力，包括新华信、北大纵横、华夏基石及仁达咨询、绎达咨询等老牌咨询公司。该等咨询公司有些由于战略清晰、战术得当而发展迅速，有些公司则由于各种原因而进入缓慢发展甚至衰退，这部分公司的市场份额估计占到全部市场的 20%。另一类公司则是国内众多新兴的、成立时间较短的公司，数量众多，行业与专业细分相对明确，分为 IT、生产运营、人力资源、营销策划、管理培训等的咨询服务，这类公司约占市场份额的 30%。

	典型代表	市场份额
国际咨询公司	以麦肯锡、罗兰贝格为典型代表的国际跨国咨询公司	50%
国内咨询公司	国内和君咨询、北大纵横、仁达咨询及公司等咨询公司	50%

从管理咨询机构的分布上来看，我国管理咨询业呈现出地域分布不均衡的态势。东部地区的咨询机构数量占比超过 70%，北京、上海、广东三地的管理咨询机构最多，总占比接近 40%，其中以北京为注册地的最多。在这些地区，管理咨询服务开展的时间、宣传的广度及深度在国内处于领先，这些优势在一定程度上培育出了较为成熟的管理咨询市场。

由于中国咨询行业现今没有统一的管理机构，也没有出现一家独大的局面，行业没有标准化可遵循，在服务客户中避免不了出现各种各样的不良竞争，而管理咨询公司本身也同样存在着结构化问题，每家管理咨询公司方法论都有不同，真假难辨，管理咨询公司的实力如何往往是通过服务案例来进行验证。

十三五期间，我国将继续面临经济发展升级和产业结构转型的挑战，受外部经营环境的复杂性、企业自身的成长需要等因素的影响，管理咨询作为

企业智囊的需求亦将持续增加，可以预见，我国管理咨询业将迈入新一轮的快速成长期。

2、管理咨询行业主要企业

管理咨询行业目前企业数量多，国际上著名的咨询公司均已进入国内市场，占据咨询类的高端市场，同时国内咨询公司数量众多，抢占中小市场，整个行业呈现出竞争激烈的特点。一方面外资咨询公司在经验、知识、品牌、声誉上都具有显著优势，且客户多为国内大型企业，而本土企业体量小，发展空间较大；另一方面国内市场发育较晚，方兴未艾，集中度相对较高，但由于进入门槛较低，未来集中度预计会进一步降低。二三线城市、中西部地区的新业务将会不断涌现，新市场体量不断壮大。

目前，国内除了几家大型综合类管理咨询公司以外，还有诸多聚焦区域与行业的咨询公司，并且各大院校及商学院教授也在纷纷涉足管理咨询市场。与公司同属管理咨询行业的挂牌公司如下：

（1）汉哲管理咨询（北京）股份有限公司

汉哲管理咨询（北京）股份有限公司（以下简称“汉哲咨询”）成立于 2008 年 3 月 14 日，主营业务是为企事业单位提供管理咨询服务及配套的信息化产品。汉哲咨询已在全国股份转让系统挂牌，股票代码为 832830。（根据《汉哲管理咨询（北京）股份有限公司公开转让说明书》整理）

（2）北京仁达方略管理咨询股份有限公司

北京仁达方略管理咨询股份有限公司（以下简称“仁达咨询”）成立于 2000 年 10 月 23 日，公司主营业务是管理咨询服务、培训，主要聚焦于管理咨询，并为企业家和企业高管、企业人才组织公开课培训及企业内训。仁达咨询已在全国股份转让系统挂牌，股票代码为 870311。（根据《北京仁达方略管理咨询股份有限公司公开转让说明书》整理）

3、行业发展趋势

目前，全世界管理咨询与信息服务业年营业额已达数千亿美元，管理咨询服务业已成为发展最快的产业之一。随着中国经济的不断发展和市场竞争日益激烈，国内企业对管理咨询的需求也增长迅速，未来国内管理咨询业的发展空间十分广阔。据相关研究报告预测，未来中国咨询市场将进入快速成长期。管理咨询行业是适应产业发展的必然选择。管理咨询行业不但为企事业单位提供有力的支撑和保障，其本身也是一个人才知识密集型产业，是第三产业的重要组成部分，也是世界各国争相发展的重要产业之一，已经成为衡量一个国家经济发达程度和未来经济实力的重要标准。当前我国正大力推进产业转型，努力建设知识密集、环境友好型经济，而管理咨询业作为一个能大量吸纳高学历、高素质人才的知识密集型行业，从事的是一项智力活动，无需投入很多物质资源，不产生任何污染，属于高端生产性服务业和绿色环保产业，符合当前我国转变经济增长方式，提高经济增长质量的发展要求。

管理咨询行业是适应经济发展的必然选择，其与社会经济发展状况密切相关。当前经济新常态下我国正面临着产业结构升级与经济驱动模式的转变，作为为社会经济主体提供咨询服务的行业，管理咨询机构也面临着转型升级和商业模式创新的问题，同时也面临着互联网等新经济的冲击。

时间 维度	政府/ 国企改革 机会多	<ul style="list-style-type: none"> - 十八大后，政府面临转型和改革，政府咨询项目会增多。 - 国企改革进入第三阶段，“淡马锡模式”浮出水面，已在广东、上海、江苏等地试点，有大量咨询业务机会。但同时对咨询公司要求较高。 - 中央和地方政府都将投资于更多的技术驱动型部门，着眼于推动中国生产力和制造竞争力的提升，例如先进农业、交通、医药等。政府新政策的导向行业包括涉农的综合项目，如农业产业链、综合旅游项目、环保领域，国企改革等。
	传统企 业革新 机会多	<ul style="list-style-type: none"> - 随着经济、社会和文化的重构，企业未来的方向面临未知，战略咨询的需求会增加。 - 大数据、移动互联网时代促进商业模式全面升级，商业模式项目需求会越来越多，移动互联网背景下传统企业被迫转型，管理咨询、IT咨询、信息化改造需求也将会增多；民营企业开始陆续进入一些刚开放的领域，如电信行业，亦急需相关咨询服务。 - 还包括企业研发创新、生产绩效提升、人员绩效提升，技术改造/更新等咨询需求。 - 咨询公司需与其他公司协作完成咨询服务。
	新兴产 业机会 多	<ul style="list-style-type: none"> - 产业从初创期到规模期，会有大量并购机会，全产业链策划机会会更多（如互联网行业），需要咨询服务；企业通过并购实现规模化后，还需提升管理水平、运营水平，需要更多的咨询服务。 - 大健康领域发展潜力看好：我国人口老龄化趋势已经显示出来，与此相配套的医药、医疗保健、可穿戴医疗应用等，都是医药产业咨询的机会；文化领域也有较多的咨询机会。
空间 维度	海外机 会与风 险并 存	<ul style="list-style-type: none"> - 中国企业向海外扩张的过程中，有很多并购机会，相应的咨询服务也比较多。 - 咨询难度大，对咨询公司是较大的挑战。

注：信息来源为访谈 CMKT研究小组整理

未来管理咨询机构需要基于自身资源、能力及团队偏好开展业务，同时也需要与其他行业如互联网等行业进行融合，对现有的业务基于市场需要进行创新和重新布局，找到适合自身发展的全新的商业模式。未来管理咨询行业必将出现一批全新商业模式下的机构。

（四）影响行业发展的有利因素和不利因素分析

1、有利因素分析

（1）新常态下经济的持续增长促使管理咨询需求不断增加

经济新常态下，我国产业结构不断优化升级，国内制造业、能源业规模在过去的十年内迅速扩大，产业日趋成熟。同时经济发展由要素驱动、投资驱动转为创新驱动，越来越多的企业摆脱了原来粗放式的管理理念，企图提高管理效率，为进入更高的平台和市场做准备。这对企业自身提出了更高的要求，受外部经营环境的复杂性、企业自身的成长需要等因素的影响，管理咨询作为企业智囊的需求亦将持续增加。

在这样的背景下，寻求外部管理咨询业务的支持势必成为企业谋求更大发展的道路上重要任务，管理咨询业务的需求将持续提升。管理咨询业务已经在国内制造业，尤其是电子、汽车制造业有了很高的渗透率，可以预计这种趋势将蔓延至其他行业，推动管理咨询业的进一步发展。

（2）国家政策支持 and 新兴产业的崛起

近年来国家针对管理咨询行业出台了众多支持政策，这些政策给行业的发展提供了较为有利的政策空间，为行业的健康发展创造了良好的外部环境。同时，新兴产业的崛起为管理咨询业务发展带来了新的增长点。尤为瞩目的是移动互联网的兴起带动了一批互联网企业的集中爆发。在 2015 年两会政府工作报告中，李克强总理提出了“互联网+”概念，明确指出要“把一批新兴产业培育成主导产业”，更是将新兴产业推到了国家发展战略中极为重要的地位。在互联网企业中，几乎所有企业都是服务型企业，服务品质是其成功的关键，而管理咨询业恰好可以为新兴产业提升服务品质提供有力的智力支撑。同时，信息技术产业的进一步发展，诞生了大数据、云计算、物联网等一批先进的信息技术工具，势必成为管

理咨询业开展业务的先进手段，提高咨询服务质量。

（3）行业从业人员综合素质大大提升

管理咨询企业最重要的资源为人力资源，人才供应的充足能够增强企业的业务素质和竞争优势，能够降低管理咨询企业的人力成本，有利于管理咨询业保持长久的活力。国内高等教育培养了大量高素质人才，特别是经济管理人才，劳动力市场供应充足，大量高学历人才的加入显著提升了管理咨询行业的人员素质，有利于管理咨询这种知识密集型行业的发展。

（4）本土优势

一线的国际知名咨询公司，虽然品牌知名度高、研究能力强、案例及经验丰富，但由于社会体制、文化观念的不同，很多经验无法直接照搬到中国，国内企业请了“洋咨询”发生水土不服的事时有发生。相对而言，本土管理咨询公司更加了解中国的传统文化与做事风格，能够把西方的管理理论与中国企业的实践有机地结合起来，这种优势是国际咨询公司所难以比拟的。

（5）价格优势

国际知名咨询公司的另一个软肋便是其高昂的咨询费用，其重要的原因就是人工成本的居高不下。而本土咨询公司的人才来自于国内院校 MBA 毕业生以及企业职业经理人，人员的平均收入与国内其他中介机构相仿，这就决定了本土咨询公司在服务成本上占有一定的优势，在价格竞争中能够处于相对有利的地位。

2、不利因素分析

（1）管理规范程序不高

本土管理咨询行业是朝阳行业，各方面人才和管理制度还不完善。并且为了控制风险，本土管理咨询公司的发展通常是循序渐进的，这决定了前期投资不可能太大，没办法一次性配齐相关职能部门及所需人才配备。大部分企业在案例积累方面也非常欠缺，导致本土咨询没有太高的前瞻性，面对跨国企业客户不能及时做出相关预案与分析能力。

（2）缺乏行业整体解决方案

管理咨询现阶段发展已经过了依赖工具解放问题的时代了，而是要在对行业、对政策和对企业性质的整体把控基础上提出解决方案。客户所要求的行业性的、

针对性的东西更多，并且非常紧迫，往往在项目建议书阶段就要求顾问提供诸多直接可落地的解决方案。而国内管理咨询行业的大部分咨询公司积累远远不够，最终咨询项目方案完成后无法落地实施，使得整体解决方案收效不好。

（3）人力资源结构不合理

人才的匮乏与人才结构的不合理限制了本土管理咨询类公司的发展空间。行业内合伙人体制的盛行决定了凭借个人优势是很难进行规模性扩张的，要实现项目数量的成倍增长，必然需要优秀的高级总监、行业专家和项目经理的注入，但目前管理咨询顾问的缺少专门的系统培养，多数都是在咨询实践中慢慢成长。

（五）行业周期性、季节性、区域性

1、周期性

管理咨询业具有经济周期性特征。管理咨询业是面向经济体系内所有国民经济产业服务的行业，业务范围非常广泛。当经济处于上升期时，客户行业有业务扩张的需求，管理咨询的业务量需求会显著增加；当经济处于衰退期时，客户行业普遍采取较为保守的发展战略，管理咨询的业务量会相应缩减。

2、季节性

管理咨询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、四月份之后开始启动采购，至每年的十月份前后达到高峰期，每年的十二、一、二月份一般会受客户年底结算、次年预算及元旦、春节假期的影响，较少会在此期间采购服务，通常是管理咨询服务的低谷期。

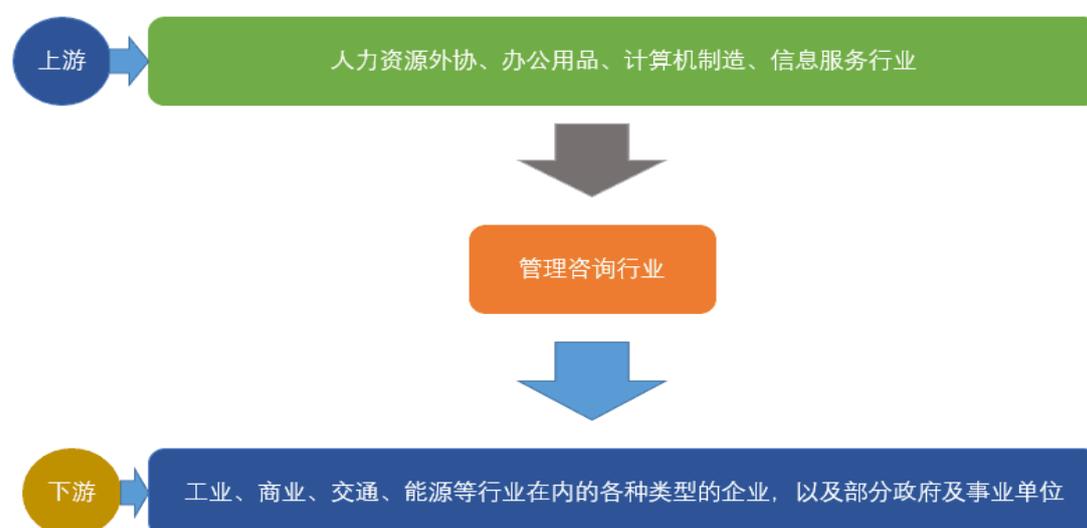
3、区域性

现阶段我国的管理咨询业地域发展分布不均衡。国内管理咨询业地理分布整体呈出东强西弱、南强北弱的态势。影响管理咨询业地域分布的因素主要有两点，一是地域中客户行业发展是否成熟，二是地域中是否有能满足行业需求的人才储备。我国东部经济发达，人才供给充足，为管理咨询业发展提供了优越的发展条件。根据 IBISWorld 调查，2012 年，我国山东、江苏、浙江、福建东部沿海地区及台湾地区的管理咨询业市场占全国的 53.6%，其次为华中华东地区占 20.4%，

华北地区占 19.8%³。

（六）与上下游行业之间的关联性、上下游行业发展状况

管理咨询行业的上游行业主要为人力资源外协、办公用品、计算机制造、信息服务行业。与制造业等行业不同，管理咨询业为智力密集型行业，不需要高额的固定资产投资，但是对人力资源、办公工具的要求很高。目前中国中高学历人才供应相对充足，计算机制造业发达，在可以预见的未来不会对管理咨询业的发展造成影响；国内信息服务行业发展较之发达国家稍微落后，数据服务资源相对稀缺，是管理咨询业实现长足发展的瓶颈所在。



管理咨询行业的下游包括工业、商业、交通、能源等行业在内的各种类型的企业，以及部分政府及事业单位，原因在于：管理咨询业是市场化的产物，市场竞争越激烈，企业就越需要提升竞争力，对企业管理水平就会有更高的要求，对管理咨询的需求就越大。企业不可能、也不必要拥有一切管理领域的专家，而管理咨询公司恰恰是生产管理知识的单位。借助于管理咨询，有利于帮助企业探索各种问题的解决办法，提高管理水平，提升经济效益，达到事半功倍的效果。近年来，随着政府管理的企业化趋势，以及事业单位改革的深化，政府及事业单位也需要借鉴企业组织的先进的、成熟的管理技术和方法，而管理咨询机构则是它

³数据来源：IBISWorld

们了解企业运作机制、借鉴经验教训、设计管理模型的重要助手，因此，管理咨询机构在我国正在越来越多地成为政府及事业单位改革的参谋和顾问。

因此，管理咨询业的存在是社会专业化分工的必然结果，是保证企事业单位正确决策、高效运转的必然要求。

（七）行业壁垒

1、品牌壁垒

管理咨询服务是无形的，没有明确评判服务质量的标准，品牌形象和市场口碑成为客户选择服务提供商的重要因素。良好的品牌形象容易受到客户的青睐，潜在的客户在进行管理咨询服务选择时，也更倾向于考虑拥有良好品牌形象的公司。然而，创立和维护一个优秀的品牌需要长时间的积累和大量的投入，行业新进入者在短期内难以完成，从而构成进入行业的重要障碍

2、客户壁垒

首先，管理咨询服务的开展需要有一定的客户基础，进而才能形成一定的服务规模。其次，客户在选择管理咨询服务时往往会关注服务提供商过往的客户数量、质量和成功案例，服务过的客户数量越多，客户资质越好，成功经验越多，对新客户的感召力就越大。再次，客户可以针对性地重复消费或者深度消费管理咨询服务，因此客户资源的基数以及对于客户关系的后续维护显得尤为重要。对于行业新进入者而言，在短时间内获得足够多客户的信任或者对客户产生持续的粘性十分困难，是进入本行业的重大障碍。

3、人才壁垒

管理咨询公司核心职位为咨询顾问，人群为高智力人群，管理成本较高。管理咨询服务对人才依赖度大，管理咨询服务与产品的研发依赖于行业经验丰富的高素质人才团队，管理咨询服务的开展亦需要专业的人才加以实现和完善高素质的人才不仅需要具备完备的理论知识结构，同时也需要一定的行业经验，能够针对具体咨询提出有效的解决方案。对于行业新进入者而言，不容易建立高素质的人才团队，难以保证业务的质量，因而人才构成进入行业的重要壁垒。

（八）行业基本风险特征

1、服务质量管控风险

管理咨询行业属于高端服务业，服务质量的优劣决定了公司能否在市场竞争中脱颖而出。良好的服务质量不仅能为客户带来期望的成果，而且可以为公司赢得良好的口碑。相反，如果因为自身能力不足而导致服务出现重大问题，则会严重影响公司的品牌和声誉，甚至对管理咨询行业造成负面影响。

2、同质化程度较高风险

管理咨询行业下游市场需求巨大，发展前景广阔，但同时竞争也较为激烈。当前行业内各管理咨询公司商业模式及咨询服务内容的同质化程度高，价格竞争相对比较激烈，使得各咨询公司生存能力较弱，生存压力增大。

3、劣币驱逐良币风险

当前我国管理咨询行业进入门槛较低，导致大大小小管理咨询机构众多，行业秩序较为混乱。各个管理咨询公司的咨询技术及能力差异较大，客户事前鉴别能力往往受限，通常只能根据所选咨询公司最终的咨询交付成果才能有效甄别，容易出现“劣币驱逐良币”的风险。

4、经营管理规范的风险

目前大多数管理咨询机构由于其规模较小，经营管理相对比较粗放和简单，财务税务等方面规范程度较差，可能导致一些管理咨询公司面临经营管理和服务质量的失控，以及财税风险。

（九）公司的竞争优势

1、公司的竞争优势

公司重视研发，建有专门的研发团队，拥有较强的研发实力和丰富的行业案例、数据及咨询经验积累，已经形成了自己的咨询方法论、路线图及工具库，以及不同产品与服务的产品作业手册、教案，申请取得 32 项著作权。公司优秀的研发能力，能够让公司更好的满足客户日益增长的综合管理咨询需求，不断

形成标准化和可复制性，保持相对竞争优势。

（1）团队优势

截至 2017 年 4 月 30 日，公司共有 49 名员工，员工平均年龄为 32 岁，司龄在 2 年以上员工占比为 48.98%，员工学历中本科及以上学历占比为 87.76%，业务人员 25 人，占员工总数的 51.02%。公司多数员工具有长期的商业实践，丰富的咨询经验及良好的教育背景，相对于同行业公司，公司员工整体素质较高，凝聚力强。

（2）信誉和口碑优势

公司自成立以来，先后完成了上百个大中型企业的咨询服务，连续六年多个咨询项目获选“中国优秀管理咨询案例”。公司在客户中积累了良好的口碑，项目数量和续单率等方面取得较好的成效，且对于服务后续客户有极大的借鉴意义。

（3）管理优势

公司经营管理团队的思维开阔、志向远大，一直致力于建设科学规范、高效有序、责权分明的现代企业新制度，拥有业内领先的项目管理、IT 系统与知识管理等运营规范，公司目前的管理水平在咨询行业处于较高水平。

（4）客户资源优势

公司着重于不同的细分行业客群和产品及服务，与客户建有良好的合作关系，且与多家客户已形成事实上的长期合作关系，并通过客户之间的口碑传播、相互介绍，已经初步形成较为庞大的客户资源网络。

2、公司的竞争劣势

（1）融资渠道受限

公司目前的发展主要依靠自身积累，缺少合适的融资渠道。公司属于智力密集型企业，固定资产较少，融资环境先天受限，缺乏获得与公司发展速度相匹配的资金支持，容易导致公司因技术创新和市场开发、人才储备等方面投入不足而降低市场竞争力。

（2）业务规模较小

虽然公司当前的资产规模、人员规模和营收规模与同行业国内本土咨询公司平均规模相比较较大，但与国际咨询公司及其他行业绝对数量的比较而言，其整体业务规模仍然较小，抗风险能力不足，行业影响力及市场竞争力还不够强，难以参与国际咨询公司的竞争以及获取高附加值的超大额订单。

（十）公司的持续经营能力

1、旺盛的市场需求

管理咨询行业在我国是典型的朝阳产业，发展迅猛，前景广阔，是智力服务业的重要组成部分。十三五期间，我国将继续面临经济发展升级和产业结构转型的挑战，受外部经营环境的复杂性、企业自身的成长需要等因素的影响，管理咨询作为企业智囊的需求亦将持续增加，可以预见，我国管理咨询业将迈入新一轮的快速成长期。未来，公司有望随着市场需求的增长而保持较好的发展态势。

2、较强的研发能力

公司重视研发，建有专门的研发团队，拥有较强的研发实力和丰富的行业案例、数据及咨询经验积累，已经形成了自己的咨询方法论、路线图及工具库，以及不同产品与服务的产品作业手册、教案，申请取得 32 项著作权。公司优秀的研发能力，能够让公司更好的满足客户日益增长的综合管理咨询需求，不断形成标准化和可复制性，保持相对竞争优势。

3、稳定的客户资源

经过多年的发展，公司形成了一群优质、稳定的客户群体，与部分客户建立了长期合作伙伴关系，拥有较高的重复采购比例，2015、2016 年老客户重复采购金额占当年销售金额 50% 以上，老客户重复采购项目数量占当年项目数量 60% 以上。公司的服务品质得到了众多客户的广泛认可及肯定，拥有良好的市场形象和口碑，为持续获取订单打下了坚实的基础。

4、不断扩大的市场区域

报告期内，公司在深耕四川省、重庆市等周边市场的基础上，大力开拓其他

区域市场，成功进入广东、安徽、上海、江苏等地，公司跨区域的市场能力、管控能力、交付能力正在逐步得到市场和客户认可，已经具备扩大市场覆盖的跨区域经营能力。公司将在巩固现有市场的基础上，通过不断的跨区域市场覆盖，加快实现业务扩张。

5、持续的产品创新

公司在现有产品与服务的基础上，已经通过产品创新储备了新的增长引擎。一方面，随着“互联网+”概念延伸至传统经济，公司围绕企事业单位经营大数据，通过数据建模、数据统计与分析、数据应用和数据治理，形成了可复制的数据资产管理、数据治理及数据应用的数据咨询服务能力。另一方面，伴随中国高职院校的转型升级，公司着力高校管理制度与标准建立、管理队伍能力改进，以及高校质量诊断与改进、质量保证框架与制度等方面的产品设计与开发，初步完成局部市场的院校试点。公司通过持续的产品设计与创新，不断保持差异化竞争优势。

6、稳定的高素质人才队

在公司工作 2 年以上的员工占比 49%，核心技术人员进入公司的年限均在 5 年以上。公司的人才队伍相对比较稳定，团队的文化认同感、归属感及协作性较强，咨询技术娴熟，咨询经验丰富。多人先后荣获“中国管理咨询与培训行业年度人物”、“省管理咨询行业领军人物”、“省十佳管理咨询师”、“省优秀管理咨询师”等称号，其中 5 人进入全国中小企业管理咨询服务专家信息库，2 人获聘四川省小微企业创新创业导师，7 人受训于国际劳工组织（ILO）企业可持续发展项目（SCORE），13 人取得国际管理咨询协会理事会（ICMCI）的国际注册管理咨询师（CMC）认证，3 人获聘四川省国资委监事会技术中心特别顾问。长期的、稳定的、具有丰富经验和善于解决问题的人才队伍，能够保证公司持续不断的保持高标准严要求的交付能力。

7、报告期内，公司营运记录良好

（1）公司营业收入规模较为平稳

2017 年 1-4 月、2016 年度和 2015 年度，公司营业收入分别为 2,118,595.88 元、13,553,078.41 元和 10,303,152.28 元，公司营业收入 2016 年比 2015 年总体

增加 3,249,926.13 元，增长率 31.54%，营业收入增长较快。2017 年 1-4 月收入较季度平均值少，主要系受到客户采购季节性的影响。

（2）报告期内合同签订及履行情况良好

公司与主要客户均签订了服务合同，报告期内公司服务合同的履行情况良好，无重大合同争议或纠纷的情况。

报告期内，公司能维持经常性的交易与事项，具备完整的营运记录，且公司营运记录良好。

（3）公司后续合同情况

公司积极加大销售的力度，明确市场定位，突出营销重点，因地制宜，整合资源，经过不懈努力，2017 年 1-4 月已确认营业收入 211.86 万元，期后至 8 月 15 日，正在履行、新签约或取得中标通知书的合同金额为 539.49 万元。由于长期客户的采购习惯，其采购预算一般在下半年下达，结合公司报告期内合同签订大都在下半年，且客户较为稳定，合理预计公司本年度全年实现收入将超过 2016 年度，毛利率保持平稳。

综上所述，公司从事综合管理咨询服务，在行业具有较好的品牌口碑；公司具备完整的营运记录，且营运记录良好，待履行合同稳步增加，在可预见的未来期间内也不存在影响持续经营能力的重大因素。基于报告期内的经营状况，在可预见的将来，公司有能力和按照既定目标持续经营下去。

七、公司未来发展与规划

（一）挂牌的主要原因、目的与考虑：

1、通过挂牌，有利于建立良好的公司治理

作为挂牌公司，将严格遵守《公司法》、《公司章程》及接受全国中小企业股份转让系统的监督管理和信息披露要求，有利于公司建立公开、透明及良好的公司治理规则，形成有效的激励与约束机制，打造一个长期稳定的核心团队，以从治理层面保障公司长期稳定的可持续发展。

2、通过挂牌，有利于提高公司的品牌形象

全国中小企业股份转让系统是经国务院批准设立的全国性证券交易场所。公司意在通过在全国中小企业股份转让系统挂牌，进一步扩大公司的知名度和影响力，以树立良好的品牌形象，提升市场美誉度，以利于开拓新的市场、吸引人才队伍及进行外部商业合作。

3、通过挂牌，有利于进行外延式扩张发展

我国管理咨询处于离散状态，行业集中度相对较低，行业内进行并购整合的空间较大、机会较多。公司通过在全国中小企业股份转让系统的挂牌，可以充分利用资本市场作用，运用各种融资及并购工具，抢占先机，开展行业内的并购整合，快速做大营收规模、人才队伍及做强盈利能力、竞争能力，从而实现外延式的扩张发展。

（二）挂牌后的经营方向、资本运作计划

1、挂牌后，公司将继续保持现有企事业单位的综合管理咨询服务，并力争实现内生式的快速增长。一是巩固好现有的客户市场，做好服务与交付，确保每年稳中有所增长；二是围绕现有的产品与服务，快速扩大市场覆盖区域，缩短销售周期，提高交付能力，增加新市场的订单金额；三是将前期已经研发并完成局部试点的产品与服务（如经营大数据咨询服务、高职院校的转型升级咨询），配置力量加强市场开发力度，扩大产出能力，尽快形成新的增长引擎。

2、挂牌后，公司将加快外延式扩张发展的步伐，拟订并购整合计划，寻找符合公司主营业务及经营方向的股权、业务、团队、品牌等交易标的，并根据不同的交易方式，适时增发股份，引入外部投资者，推动公司快速做大做强。

第三节公司治理

一、公司治理制度的建立健全及运行情况

2017年8月10日有限公司整体变更为股份公司后，公司依据《公司法》、《公司章程》的相关规定设立了股东大会、董事会和监事会，建立了三会治理结构，并根据《公司法》以及其他有关法律法规和《公司章程》的规定，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等基本治理制度。三会议事规则对三会成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序等均作了具体规定。

2017年7月27日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，通过了《关于绎达咨询（成都）股份有限公司筹建工作报告的议案》、《关于成都绎达企业咨询有限公司整体变更设立为绎达咨询（成都）股份有限公司的议案》、《关于〈绎达咨询（成都）股份有限公司章程〉的议案》、《关于绎达咨询（成都）股份有限公司设立费用的报告》等议案，并选举股份公司第一届董事会董事成员、第一届监事会监事成员（不包括职工代表监事）。

公司重要事项遵照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议通过，公司股东、董事、监事按规定出席、参加相关会议，履行权利义务。

（一）股东大会制度的建立健全及运行情况

公司股东大会是公司的权力机构，决定公司经营方针和投资计划，审议批准公司的年度财务预算方案和决算方案。

截至本公开转让说明书签署之日，公司共召开一次股东大会。具体情况如下：

2017年7月27日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，通过了《关于绎达咨询（成都）股份有限公司筹建工作报告的议案》、《关于成都绎达企业咨询有限公司整体变更设立为绎达咨询（成都）股份有限公司的议案》、《关于〈绎达咨询（成都）股份有限公司章程〉的议案》、《关于绎达咨询（成都）股份有限公司设立费用的报告》等议案，并选举股份公司第一届董事会董事成员、第一届监事会监事成员（不包括职工代表监事）。

公司召开的股东大会均按会议通知规定的时间和地点召开，且对会议通知所列的全部议案均进行了审议，并采用记名投票的方式对审议的议案进行了表决。参会人员均按规定在会议记录和决议上签字。

股东大会能够按照《公司章程》、《股东大会议事规则》规定程序召开，股东大会提案、表决程序及决议符合《公司法》及《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定，会议记录、决议内容齐备，股东大会决议均得以有效执行。

（二）董事会制度的建立健全及运行情况

有限公司阶段，公司设立了董事会。2017年7月27日，公司创立大会通过了《董事会议事规则》，对董事会的召开程序、审议程序、表决程序等作了规定，公司内部治理制度进一步完善。

公司董事会是股东大会的执行机构，决定公司的经营计划和投资方案，负责制定财务预算和决算方案。董事由股东大会选举或更换，任期三年。股份公司严格按照规定的董事选聘程序，本公司董事会五名董事组成，其中设董事长一名。股份公司董事会遵照《公司章程》及《公司法》的规定定期召开会议。

股份公司成立后，董事会会议能够按照《公司章程》、《董事会议事规则》规定的程序召开，董事会提案、表决程序及决议符合《公司法》及《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，会议记录、决议内容齐备，决议均得以有效执行。

（三）监事会建立健全及运行情况

有限公司成立时，公司未设监事会，设立一名监事。2017年7月27日，股份公司创立大会通过了《监事会议事规则》，对监事会的召开程序、审议程序、表决程序等作了规定。

公司监事会是公司内部的专职监督机构，对股东大会负责。公司监事会由三名监事组成，设监事会主席一名，监事由股东代表和公司职工代表担任，其中公司职工代表一名，由职工代表大会选举，占监事会成员的三分之一，符合相关规定。

监事会发挥对董事会和经理层的监督作用，能够充分了解公司经营情况，认

真履行职责，有效地对公司董事和其他高级管理人员履行职责的合法合规性及公司财务实施监督和检查，以维护公司及股东的合法权利。股份公司监事会遵照《公司章程》及《公司法》的规定定期召开会议。

（四）投资者参与公司治理以及职工代表监事履行责任的实际情况

公司股东中，无专业投资机构参与公司治理的情况。公司职工代表监事为何翌，由职工代表大会选举产生，能够严格按照《公司章程》和《监事会议事规则》的规定履行自己的监督职能。

二、董事会关于公司治理机制的讨论与评估

报告期初，有限公司制订了《公司章程》，并根据《公司章程》的规定建立了股东会，设董事会，董事三名，设一名董事长；设监事一名，未设立监事会，公司增资事项、股权转让等重大事项履行了股东会决议程序。2017年7月，公司重设董事会，并设立了监事会，公司整体变更为股份有限公司等重大事项均按照《公司法》和《公司章程》中规定的程序执行。

有限公司变更为股份公司后，公司按照规范治理的要求，建立并进一步完善了股东大会、董事会、监事会治理机制。2017年7月27日，公司创立大会暨2017年度第一次临时股东大会审议通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等公司治理文件。2017年7月27日，公司第一届董事会第一次会议通过了关于选举董事长、聘任总经理的议案，通过了《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》。2017年7月27日，公司第一届监事会第一次会议选举职工代表监事担任监事会主席。

公司董事会认为现有公司治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，《公司章程》就保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利作出原则性安排，并在“三会”议事规则和《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》等其他制度作出了具体安排；董事会已讨论通过、拟提交公司创立大会暨2017年度第一次股东大会审议并于公司挂牌后生效并实施的《公

公司章程》规定了投资者关系管理制度、信息披露管理办法；公司各内部机构和法人治理机构的成员符合《公司法》的任职要求，公司股东大会和董事会能够较好地履行自己的职责，对公司的重大决策事项作出决议，从而保证了公司的正常发展；公司监事会能够较好地履行监管职责，保证公司治理的合法合规。

在实际运作中，公司管理层将不断深化公司法人治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识。公司将对管理层在公司治理和规范运作方面进行培训，进一步发挥监事会的作用，督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》、公司章程等相关规定履行职责，以确保有效地实施《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理办法》、《投资者关系管理制度》等制度，切实有效地保护中小股东的利益。

三、公司及控股股东、实际控制人最近两年内存在的重大违法违规、受处罚及诉讼情况

公司 2016 年 4 至 6 月因迟延缴纳社保而被主管社保局处以滞纳金 347.94 元。公司 2015 年因迟延缴纳 2014 年度企业所得税而被主管税务机关处以一般申报滞纳金 26.15 元。主办券商认为，上述事项不构成重大违法违规行为，不构成本次申报的实质性障碍。

根据公司及全体董事、监事、高级管理人员提供的声明、相关主管机关出具的证明并经主办券商核查，公司及其控股子公司最近两年内不存在重大违法违规行为。根据公司控股股东及实际控制人提供的声明、公安机关提供的无犯罪记录证明等资料并经主办券商核查，公司控股股东、实际控制人最近两年严格按照《公司法》、《公司章程》及其他相关法律法规开展经营活动，最近 24 个月内不存在重大违法违规行为，也不存在与公司规范经营相关的行政处罚，且情节严重的情形，或被司法机关立案调查且尚未有明确结论意见的情形及其他重大违法违规行为。报告期内，公司及其控股股东、实际控制人、控股子公司均无诉讼、仲裁案件。

截至本公开转让说明书签署之日，公司及子公司分别取得如下合法合规证明文件：

公司取得成都市青羊区市场和质量监督管理局、成都市青羊区国家税务局、四川省成都市青羊区地方税务局、成都市社保局、成都市住房公积金管理中心出具的合法合规证明，并取得了成都市青羊区人民检察院出具的关于公司及全部董监高无行贿犯罪记录的证明；

索安赛数据（成都）有限公司取得成都市高新工商行政管理局、四川省成都市高新技术产业开发区国家税务局、成都市高新技术产业开发区地税局、成都市社保局、成都市住房公积金管理中心出具的合法合规证明，并取得了成都市高新技术产业开发区人民检察院出具的无行贿犯罪记录的证明；

天府聚源创业投资管理有限公司取得成都市双流区市场和质量监督管理局、双流县国税局纳税服务科、四川省成都市双流区地方税务局、成都市社保局、成都住房公积金管理中心双流管理部出具的合法合规证明，并取得了成都市双流区人民检察院出具的无行贿犯罪记录的证明；

北京华潞绎达管理咨询有限公司取得北京市工商行政管理局朝阳分局、北京市朝阳区国家税务局、北京市朝阳区地方税务局出具的合法合规证明，并取得了北京市朝阳区人民检察院出具的无行贿犯罪记录的证明；

成都绎达成长投资管理有限公司取得成都市高新工商行政管理局、成都高新技术产业开发区国家税务局、成都市高新技术产业开发区地税局出具的合法合规证明，并取得了成都高新技术产业开发区人民检察院出具的无行贿犯罪记录的证明。

四、公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务和机构方面的分开情况

公司由有限公司整体变更而来，变更后严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业均完全分开，具体情况如下：

（一）业务分开

公司拥有独立的业务系统，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。公司业务可独立启动、运转、完成，在业务方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开。

（二）资产分开

公司资产与股东的资产严格分开，并完全独立运营。公司及其控股子公司从事业务所必需的生产、办公设备、研发设备、专利及其他资产的权属完全由公司及其控股子公司独立享有，不存在与股东单位共用的情况，资产产权明晰。

截至本说明书出具之日，公司不存在股东单位及其他关联方违规占用公司资金、资产和其他资源的情况；不存在以承包、委托经营或其他类似方式，依赖股东单位及其他关联方进行生产经营的情况，具有开展生产经营所必备的独立完整的资产。

（三）人员分开

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生。公司及其控股子公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在公司控股股东、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；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司及其子公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同。公司及其子公司在人员方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开。

截至 2017 年 4 月 30 日，绎达咨询有员工 41 名，天府聚源有员工 6 名，索安赛有员工 2 名。除有限公司有两名新入职员工系 2017 年 5 月起购买社保及公积金外，有限公司、索安赛、天府聚源分别为其全部员工购买了社会保险。截至 2017 年 5 月，有限公司为 36 名员工缴存了住房公积金，天府聚源为 6 名员工缴存了公积金，索安赛为 2 名员工缴存了住房公积金。

（四）财务分开

公司及其控股子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。公司及其控股子公司拥有独立银行账户，依法独立纳税，内部控制完整、有效。

除本公开转让说明书“第四节公司财务会计信息”之“八、关联方、关联关系及关联往来”部分披露的内容外，报告期初至本公开转让说明书签署之日，报告期内不存在关联方借用或持有公司资金的情形，不存在公司及子公司为关联方提供担保的情形。公司未为股东或其下属单位、以及有利益冲突的个人提供担保，也没有将以本公司名义的借款、授信额度转给其他法人或个人的情形。

（五）机构分开

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、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，公司与控股股东、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。

五、同业竞争情况

（一）报告期内同业竞争情况

公司控股股东为绎联文化，实际控制人为肖宝同。绎联文化经营范围为“组织策划文化艺术交流活动；（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）”，绎联文化不存在与公司开展相同或类似业务的情形。绎联文化除持有公司股份外，未持有其他公司股份。

根据公司实际控制人肖宝同提供的资料并经主办券商核查，截至 2017 年 7 月 11 日，除公司及子公司外，肖宝同控制或有重要影响的其他企业及其持股、任职情况如下：

公司名称	肖宝同任职情况	肖宝同持股比例（%）	经营范围
绎联文化发展（成都）有限公司	执行董事、总经理、法定代表人	90.00	组织策划文化艺术交流活动；（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）。
上海绎力投资管理有限公司	执行董事、总经理、法定代表人	90.00	投资管理，投资咨询，实业投资，企业管理咨询，市场营销策划，会务会展服务，商务信息咨询。（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）
成都绎达成长投资管理有限公司	执行董事、总经理、法定代表人	100.00	投资及资产管理（不得从事非法集资、吸收公众资金等金融活动）（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）
成都连银信息技术有限公司	董事长、总经理、法定代表人	29.88	软件开发；信息系统集成服务；互联网信息技术服务；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）
秀山县国华绎达科技发展有限公司	执行董事、总经理、法定代表人	16.67	电子科技产品的技术开发与销售(须经审批的经营项目，取得审批后方可从事经营)。
成都绎友科技合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	25.00	电子技术开发。(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)。
成都绎美投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	26.67（间接持股）	项目投资（不得从事非法集资、吸收公众资金等金融活动）。
成都国信光华投资管理有限公司	-	21.67（间接持股）	资产管理、项目投资（不得从事非法集资、吸收公众资金等金融活动）。
成都星韬科技有限公司	-	25.04（间接持股）	网络技术研发；开发、销售计算机软硬件；数据处理（不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营）；企业管理咨询。

上述公司中上海绎力投资管理有限公司、秀山县国华绎达科技发展有限公司及星韬科技与公司存在相同或类似业务。

2017年7月5日，秀山绎达经营范围变更为“电子科技产品的技术开发与销售(须经审批的经营项目，取得审批后方可从事经营)”。经主办券商核查，秀山

绎达无经营活动。同时，秀山绎达出具书面文件，确认该公司自成立以来，未从事管理咨询服务，未来也没有任何开展与公司相竞争的咨询服务的业务计划，且秀山绎达控制或有重大影响的的公司也未从事与公司相竞争的咨询服务。

2017年7月13日，上海绎力股权转让给无关联第三方袁振清及汪辉，并办理了相应的工商变更登记。同时，上海绎力出具书面文件确认，该公司成立以来未开展实际经营，未从事咨询业务，未来也没有开展与公司相竞争的咨询服务的业务计划。

2017年8月15日，星韬科技召开股东会并作出决议，同意变更该公司经营范围，删除原经营范围中“企业管理咨询”之内容。2017年8月16日，本次变更完成工商登记。同时，星韬科技出具书面文件确认，该公司自成立以来经营业务为向商户提供支付解决方案，该公司成立至今从事管理咨询业务，未来也没有任何开展与绎达咨询相竞争的咨询服务的业务计划。

据此，截至本公开转让说明书出具之日，公司控股股东及实际控制人及其控制的企业不存在与公司开展相同或类似业务的情形。

（二）为避免同业竞争采取的措施

为了有效避免同业竞争，公司控股股东、实际控制人出具声明及承诺如下：

- 1、除绎达咨询外，本人/本公司持有权益超过50%以上的企业目前并没有直接或间接地从事任何与绎达咨询及其控股子公司营业执照上所列明经营范围内的业务存在竞争的任何业务活动；
- 2、本人/本公司未对任何与绎达咨询及其控股子公司存在竞争关系的其他企业进行投资或进行控制。本人/公司将不直接或间接对任何与绎达咨询及其子公司从事相同或相近业务的其他企业进行投资或进行控制；
- 3、本人的配偶、父母、子女未直接或间接从事与绎达咨询及其子公司相同或相似的业务，未对任何与绎达咨询及其子公司存在竞争关系的其他企业进行投资或进行控制。本人将持续促使本人的配偶、父母、子女在未来不直接或间接从事、参与或进行与绎达咨询及其控股子公司的生产、经营相竞争的任何活动；
- 4、本人/本公司及附属公司在今后的任何时间不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于自营、合资或联营）参与或进行与绎达咨询及其控股子公司的营业执照

上所列明经营范围内的业务存在直接或间接竞争的任何业务活动。凡本人/公司及附属公司有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与绎达咨询及其控股子公司生产经营构成竞争的业务，本人/本公司及附属公司会将上述商业机会让予绎达咨询及其控股子公司；5、本人/本公司将充分尊重绎达咨询及其控股子公司的独立法人地位，严格遵守公司的《公司章程》，保证公司独立经营、自主决策；6、本人/本公司将不利用对绎达咨询的控制关系进行损害绎达咨询及其子公司及绎达咨询其他股东利益的经营活动；7、若未来本人/本公司直接或间接投资的公司计划从事与绎达咨询及其控股子公司相同或相类似的业务，本人承诺将在股东会 and/或董事会针对该事项，或可能导致该事项实现及与其相关事项的表决中做出否定的表决；8、如果本人/本公司违反上述承诺，本人同意就同业竞争给绎达咨询及其子公司造成的损失予以赔偿。

六、公司最近二年资金被占用或为控股股东、实际控制人及其控制企业提供担保情况

除本公开转让说明书“第四节公司财务会计信息”之“八、关联方、关联关系及关联往来”部分披露的内容外，报告期初至本公开转让说明书签署之日，公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业非经营性占用的情形。

公司为了防止控股股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产以及其他资源的行为，在《公司章程》中规定：公司的控股股东、实际控制人不得利用其关联关系损害公司利益。违反规定的，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。公司控股股东及实际控制人对公司和公司其他股东负有诚信义务。控股股东应严格依法行使出资人的权利，控股股东不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和其他股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司和其他股东的利益。公司董事、监事、高级管理人员有义务维护公司资金不被控股股东占用。公司董事、高级管理人员协议、纵容控股股东及其附属企业侵占公司资产时，公司董事会应视情节轻重对直接责任人给予处分和对负有严重责任的董事予以罢免。发生公司控股股东以包括但不限于占用公司资金的方式侵占公司资产的情况，公司董事会应立即以公司的名义向人民法院申请对控股股东所侵占的公司资产及所持有的公司股份进行司法冻结。凡控股股东不能对所侵

占的公司资产恢复原状或者现金清偿的，公司有权按照法律、法规、规章的规定及程序，通过变现控股股东所持公司股份偿还所侵占公司资产。

此外，公司《关联交易管理制度》也对关联人及关联关系的认定、关联交易价格确定、关联交易的决策程序做出明确规定。公司关联交易的决策权限如下：

公司与关联方进行日常关联交易时，应当按照下述规定履行相应审议程序：

（一）对于首次发生的日常关联交易，公司应当与关联方订立书面协议，并经董事会审议通过后提交股东大会审议批准执行；（二）已经股东大会审议通过且正在执行的日常关联交易协议，如果协议执行过程中主要条款发生重大变化或者协议期满需要续签的，公司应当将新修订或者续签的日常关联交易协议，并经董事会审议通过后提交股东大会审议批准执行。（三）每年新发生的各类日常关联交易数量较多，需要经常订立新的日常关联交易协议，难以按照本条第（一）项规定将每份协议提交股东大会审议的，公司可以对本公司当年度将发生的日常关联交易总金额进行合理预计，经董事会审议通过后提交股东大会审议批准执行；对于预计范围内的日常关联交易，公司应当在年度报告、半年度报告中予以分类汇总，列表披露执行情况。公司实际执行中超出预计总金额的，应当提交股东大会审议。日常关联交易协议至少应当包括交易价格、定价原则和依据、交易总量或者其确定方法、付款方式等主要条款。

除日常性管理交易之外的其他关联交易，公司应当经股东大会审议并以临时公告的形式披露。

为避免及规范关联交易，公司持股 5%以上股东及全体董事、监事、高级管理人员承诺：1、本人/本公司将尽量避免本人/本公司以及实际控制或施加重大影响的其他企业（以下简称“附属公司”）与公司及其子公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。本人/本公司及附属公司将不会要求或接受公司及控股子公司给予比任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件；2、本人/本公司将严格遵守《公司章程》及其他制度中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照公司关联交易决策程序进行，并将履行合法程序及法律法规规定的信息披露义务；3、本人/

本公司将善意履行作为股东的义务，不利用该等地位，就公司与本人/本公司或附属公司相关的任何关联交易采取任何不利于公司的行动，或故意促使公司的股东大会或董事会作出侵犯公司其他股东合法权益的决议。本人/本公司保证不会利用关联交易转移公司利润，不会通过影响公司的经营决策来损害公司及其他股东的合法权益；4、本人/本公司及附属公司将严格和善意地履行与公司签订的各种关联交易协议。本人/本公司承诺将不会向公司谋求任何超出上述协议规定以外的利益或收益；5、如果本人/本公司违反上述承诺，本人/本公司同意给予公司全额赔偿。

七、公司董事、监事、高级管理人员相关情形的说明

截至本公开转让说明书签署之日，截至本公开转让说明书签署之日，公司董事肖宝同通过绎联文化及绎达合伙间接持有公司股份，屈小民、黄寿荣、周正、何承宇、王星均通过绎友合伙间接持有公司股份，具体情况参见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“六、公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员情况”。

公司董事、监事、高级管理人员不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况；最近两年未受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施，未受到全国股份转让系统公司公开谴责，未被列入失信联合惩戒名单，也不存在其他对公司有不利影响的情况。

公司高级管理人员均不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务或在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员均不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领取薪酬的情况。

八、公司最近两年董事、监事、高级管理人员变动情况

最近两年，公司的管理层未发生重大变化。

报告期初至股份公司成立前，肖宝同任有限公司董事长，屈小民任董事及总经理，欧宇任董事，监事为于忠山。2017年4月，有限公司监事变更为何翌。

有限公司阶段存在管理层任期届满未按规定换届的情况。

2017年7月27日，股份公司创立大会时选举肖宝同、屈小民、郎茜倩、周正、欧宇为第一届董事会成员，选举何翌、杨艳、曾玲为第一届监事会成员，选举屈小民、王星、周正、黄寿荣、郎茜倩、胡仙林为高级管理人员。

报告期内，公司管理层变化系股份公司设立规范公司治理结构所致，对公司经营无不利影响。

九、公司管理层的诚信状况

公司董事、监事、高级管理人员报告期内没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分，也不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论情形，不存在最近两年内对所任职的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形，个人不存在到期未清偿的数额较大债务、欺诈及被列入失信联合惩戒名单等其他不诚实行为。公司董事、监事、高级管理人员已对此作了书面声明并签字承诺。

第四节公司财务会计信息

一、审计意见类型及会计报表编制基础

（一）近两年一期财务会计报告的审计意见

公司聘请具有证券期货相关业务资格的立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2017 年 1-4 月、2016 年度、2015 年度的财务报表进行了审计，并出具了标准无保留意见审计报告【信会师报字[2017]第 ZD10150 号】。

（二）合并报表编制基础的方法及说明

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

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

公司直接或间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明公司能够控制被投资单位，将该被投资单位纳入合并财务报表的合并范围，但是，有证据表明公司不能控制被投资单位的除外；公司拥有被投资单位半数或半数以下的表决权，但对被投资单位具有实际控制权的，将该被投资单位纳入合并财务报表的合并范围，但是有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外。

报告期内，纳入合并范围的子公司基本情况如下：

子公司名称	报告期内纳入合并范围的期间
成都天府聚源创业投资管理有限公司	2015 年 1 月 1 日至今
索安赛数据（成都）有限公司	2017 年 1 月 14 日至今
北京华潞绎达管理咨询有限公司	2015 年 1 月 1 日至 2017 年 3 月 15 日
成都绎达成长投资管理有限公司	2015 年 1 月 1 日至 2017 年 4 月 21 日

二、近两年一期经审计的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者

权益变动表

（一）合并资产负债表

单位：元

资产	2017年 4月30日	2016年 12月31日	2015年 12月31日
流动资产：			
货币资金	6,519,903.12	5,551,886.50	5,463,312.86
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	2,802,322.20	4,509,153.13	404,783.78
预付账款	128,898.19	114,140.76	69,300.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	195,491.62	251,161.32	178,573.05
存货	336,838.17	318,055.35	1,282,829.69
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			501,951.81
流动资产合计	9,983,453.30	10,744,397.06	7,900,751.19
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	1,790,000.00	1,150,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		2,345,211.38	2,584,255.77
投资性房地产			
固定资产	256,234.80	266,275.18	319,964.43
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	19,916.67	21,400.00	25,850.00
研发支出			
商誉	1,947.15	-	-
长期待摊费用	421,291.69	442,896.39	507,710.48
递延所得税资产	8,653.17	13,447.20	1,213.73
其他非流动资产			
非流动资产合计	708,043.48	4,879,230.15	4,588,994.41
资产总计	10,691,496.78	15,623,627.21	12,489,745.60

合并资产负债表（续）

单位：元

负债及股东权益	2017年 4月30日	2016年 12月31日	2015年 12月31日
流动负债：			

短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	2,727,001.28	3,918,969.77	1,531,599.17
预收款项	92,000.00	203,700.00	1,396,420.00
应付职工薪酬	261,688.03	1,127,137.46	939,678.65
应交税费	947,749.40	1,056,603.00	326,579.03
应付利息			
应付股利			
其他应付款	18,979.49	3,141,805.36	4,244,389.39
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	4,047,418.20	9,448,215.59	8,438,666.23
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
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	-	-	-
负债合计	4,047,418.20	9,448,215.59	8,438,666.23
股东权益:			
实收资本（股本）	1,300,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
资本公积	1,253,635.86	12,463.77	12,463.77
减：库存股			
专项准备			
盈余公积	621,409.21	621,409.21	442,196.20
未分配利润	3,107,275.37	4,252,403.19	2,488,834.04
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计	6,282,320.44	5,886,276.17	3,943,494.01
少数股东权益	361,758.14	289,135.45	107,585.36
股东权益合计	6,644,078.58	6,175,411.62	4,051,079.37
负债及股东权益合计	10,691,496.78	15,623,627.21	12,489,745.60

（二）母公司资产负债表

单位：元

资产	2017年 4月30日	2016年 12月31日	2015年 12月31日
流动资产:			
货币资金	4,726,762.23	5,153,366.82	5,131,287.68
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	2,538,702.20	4,104,752.00	396,486.44

预付款项	128,898.19	114,140.76	69,300.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	199,452.42	3,494,401.08	362,178.11
存货	336,838.17	318,055.35	1,282,829.69
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			501,951.81
流动资产合计	7,930,653.21	13,184,716.01	7,744,033.73
非流动资产：			
可供出售金融资产		150,000.00	150,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,700,000.00	1,332,620.36	3,758,540.33
投资性房地产			
固定资产	45,138.55	41,346.93	53,540.18
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	19,916.67	21,400.00	25,850.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	421,291.69	442,896.39	507,710.48
递延所得税资产	8,653.17	13,447.20	1,213.73
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,195,000.08	2,001,710.88	4,496,854.72
资产总计	10,125,653.29	15,186,426.89	12,240,888.45

母公司资产负债表（续）

单位：元

负债及股东权益	2017年 4月30日	2016年 12月31日	2015年 12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	2,727,001.28	3,918,969.77	1,531,599.17
预收款项	92,000.00	203,700.00	1,196,420.00
应付职工薪酬	222,983.03	1,012,559.82	929,678.65
应交税费	923,693.61	1,028,326.86	324,290.36
应付利息			
应付股利			
其他应付款	12,459.22	3,155,350.34	4,183,510.26
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			

流动负债合计	3,978,137.14	9,318,906.79	8,165,498.44
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
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	-	-	-
负债合计	3,978,137.14	9,318,906.79	8,165,498.44
股东权益:			
实收资本（股本）	1,300,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
资本公积	1,200,000.00	-	-
减：库存股			
专项准备			
盈余公积	621,409.21	621,409.21	442,196.20
未分配利润	3,026,106.94	4,246,110.89	2,633,193.81
归属于母公司所有者权益合计	6,147,516.15	5,867,520.10	4,075,390.01
少数股东权益	-	-	-
股东权益合计	6,147,516.15	5,867,520.10	4,075,390.01
负债及股东权益合计	10,125,653.29	15,186,426.89	12,240,888.45

（三）合并利润表

单位：元

项目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
一、营业收入	2,118,595.88	13,553,078.41	10,303,152.28
减：营业成本	895,377.91	7,247,288.61	5,874,357.76
营业税金及附加	14,759.54	88,928.34	63,787.75
销售费用	253,308.34	1,556,450.10	1,448,492.91
管理费用	771,803.00	2,124,923.95	2,264,830.30
财务费用	-1,337.63	-4,850.26	-11,214.71
资产减值损失	87,001.52	89,923.19	4,496.89
加：公允价值变动收益 （损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号 填列）	63,067.16	74,316.92	92,753.17
其中：对联营企业和合营 企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-” 号填列）	160,750.36	2,524,731.40	751,154.55
加：营业外收入	-	210,819.09	-
减：营业外支出	-	347.94	26.15
其中：非流动资产处置损 失			

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	160,750.36	2,735,202.55	751,128.40
减：所得税费用	32,615.30	660,870.30	290,977.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	128,135.06	2,074,332.25	460,150.56
归属于母公司所有者的净利润	155,047.18	1,942,782.16	724,184.53
少数股东损益	-26,912.12	131,550.09	-264,033.97
五、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（四）母公司利润表

单位：元

项目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
一、营业收入	1,863,207.54	12,499,736.68	10,241,534.15
减：营业成本	711,472.83	6,881,229.72	5,864,357.76
营业税金及附加	13,742.58	88,017.76	63,612.99
销售费用	248,183.54	1,556,450.10	1,448,492.91
管理费用	643,383.86	1,718,325.80	1,648,461.34
财务费用	-1,715.38	-4,231.04	-11,277.28
资产减值损失	85,371.11	81,556.44	4,327.56
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	-49,982.65	64,141.34	92,753.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	112,786.35	2,242,529.24	1,316,312.04
加：营业外收入	-	210,819.09	-
减：营业外支出	-	347.94	26.15
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	112,786.35	2,453,000.39	1,316,285.89
减：所得税费用	32,615.30	660,870.30	290,977.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	80,171.05	1,792,130.09	1,025,308.05
归属于母公司所有者的净利润	80,171.05	1,792,130.09	1,025,308.05
少数股东损益			
五、每股收益：			
（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	2017年1-4月	2016年度	2015年度
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	3,742,309.99	9,034,870.00	9,303,470.00
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	4,169,380.66	554,127.10	72,514.21
经营活动现金流入小计	7,911,690.65	9,588,997.10	9,375,984.21
购买商品、接受劳务支付的现金	1,327,202.98	1,283,234.48	1,721,166.28
支付给职工以及为职工支付的现金	1,866,591.14	4,469,799.33	2,188,148.73
支付的各项税费	-	784,648.07	462,004.69
支付的其他与经营活动有关的现金	3,639,780.03	2,629,856.05	2,289,367.87
经营活动现金流出小计	6,833,574.15	9,167,537.93	6,660,687.57
经营活动产生的现金流量净额	1,078,116.50	421,459.17	2,715,296.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金	-	500,000.00	600,000.00
取得投资收益所收到的现金	-	13,361.31	25,602.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	851,355.29	300,000.00	-
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	851,355.29	813,361.31	625,602.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	7,650.00	10,310.00	553,374.00
投资所支付的现金	-7.83	640,000.00	500,000.00
其中：取得子公司及其他营业单位付的现金净额	-7.83	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	7,642.17	650,310.00	1,053,374.00
投资活动产生的现金流量净额	843,713.12	163,051.31	-427,771.35

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金	2,600,000.00	50,000.00	-
取得借款所收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金	100,000.00	1,751,074.60	513,307.20
筹资活动现金流入小计	2,700,000.00	1,801,074.60	513,307.20
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	1,300,175.00	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	2,353,638.00	2,297,011.40	140,000.00
筹资活动现金流出小计	3,653,813.00	2,297,011.40	140,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-953,813.00	-495,936.84	373,307.20
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	968,016.62	88,573.64	2,660,832.49
加：期初现金及现金等价物余额	5,551,886.50	5,463,312.86	2,802,480.37
六、期末现金及现金等价物余额	6,519,903.12	5,551,886.50	5,463,312.86

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
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	3,461,309.99	8,541,908.00	9,053,470.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	1,909,290.03	471,559.59	181,702.28
经营活动现金流入小计	5,370,600.02	9,013,467.59	9,235,172.28
购买商品、接受劳务支付的现金	1,278,937.08	1,140,791.52	1,711,166.28
支付给职工以及为职工支付的现金	1,670,481.65	4,216,637.39	1,946,927.27
支付的各项税费	-	777,517.05	461,713.43
支付的其他与经营活动有关的现金	2,645,660.59	3,149,493.80	2,186,944.00
经营活动现金流出小计	5,595,079.32	9,284,439.76	6,306,750.98
经营活动产生的现金流量净额	-224,479.30	-270,972.17	2,928,421.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		500,000.00	600,000.00
取得投资收益所收到的现金	-	13,361.31	25,602.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	3,459,337.71	300,000.00	
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	3,459,337.71	813,361.31	625,602.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	7,650.00	10,310.00	553,374.00
投资所支付的现金	1,500,000.00		500,000.00
其中：取得子公司及其他营业单位付的现金净额	1,500,000.00	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	1,507,650.00	10,310.00	1,053,374.00
投资活动产生的现金流量净额	1,951,687.71	803,051.31	-427,771.35
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资所收到的现金	1,500,000.00		
取得借款所收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金		716,073.60	13,307.20
筹资活动现金流入小计	1,500,000.00	716,073.60	13,307.20
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	1,300,175.00		
支付的其他与筹资活动有关的现金	2,353,638.00	1,226,073.60	130,000.00
筹资活动现金流出小计	3,653,813.00	1,226,073.60	130,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-2,153,813.00	-510,000.00	-116,692.80
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	-426,604.59	22,079.14	2,383,957.15
加：期初现金及现金等价物余额	5,153,366.82	5,131,287.68	2,747,330.53
六、期末现金及现金等价物余额	4,726,762.23	5,153,366.82	5,131,287.68

(七) 合并所有者权益变动表

单位：元

项目	2017年1-4月								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	股东权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	1,000,000.00	12,463.77			621,409.21		4,252,403.19	289,135.45	6,175,411.62
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	1,000,000.00	12,463.77			621,409.21		4,252,403.19	289,135.45	6,175,411.62
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	300,000.00	1,241,172.09					-1,145,127.82	72,622.69	468,666.96
(一) 综合收益总额							155,047.18	-26,912.12	128,135.06
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入普通股	300,000.00	1,241,172.09						99,534.81	1,640,706.90
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
(三) 利润分配							-1,300,175.00		-1,300,175.00
1. 提取盈余公积							-1,300,175.00		-1,300,175.00
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配									
4. 其他									

（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增实收资本									
2. 盈余公积转增实收资本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1.本年提取									
2.本年使用									
（六）其他									
四、本期年末余额	1,300,000.00	1,253,635.86			621,409.21		3,107,275.37	361,758.14	6,644,078.58

单位：元

项目	2016 年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	股东权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	1,000,000.00	12,463.77			442,196.20		2,488,834.04	107,585.36	4,051,079.37
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	1,000,000.00	12,463.77			442,196.20		2,488,834.04	107,585.36	4,051,079.37
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					179,213.01		1,763,569.15	181,550.09	2,124,332.25
（一）综合收益总额							1,942,782.16	131,550.09	2,074,332.25
（二）股东投入和减少资本									

1.股东投入普通股								50,000.00	50,000.00
2.股份支付计入股东权益的金额									
3.其他									
（三）利润分配									
1.提取盈余公积					179,213.01		-179,213.01		-
2.提取一般风险准备									
3.对股东的分配									
4.其他									
（四）股东权益内部结转									
1.资本公积转增实收资本（或股本）									
2.盈余公积转增实收资本（或股本）									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他									
（五）专项储备									
1.本年提取									
2.本年使用									
（六）其他									
四、本期年末余额	1,000,000.00	12,463.77			621,409.21		4,252,403.19	289,135.45	6,175,411.62

单位：元

项目	2015 年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	股东权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	1,000,000.00	12,463.77			339,665.40		1,867,180.31	371,619.33	3,590,928.81
加：会计政策变更									

前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	1,000,000.00	12,463.77			339,665.40		1,867,180.31	371,619.33	3,590,928.81
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					102,530.80		621,653.73	-264,033.97	460,150.56
（一）综合收益总额							724,184.53	-264,033.97	460,150.56
（二）股东投入和减少资本									
1.股东投入资本									
2.股份支付计入股东权益的金额									
3.其他									
（三）利润分配					102,530.80		-102,530.80		-
1.提取盈余公积					102,530.80		-102,530.80		-
2.提取一般风险准备									
3.对股东的分配									
4.其他									
（四）股东权益内部结转									
1.资本公积转增实收资本									
2.盈余公积转增实收资本									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他									
（五）专项储备									
1.本年提取									
2.本年使用									
（六）其他									

四、本期年末余额	1,000,000.00	12,463.77			442,196.20		2,488,834.04	107,585.36	4,051,079.37
----------	--------------	-----------	--	--	------------	--	--------------	------------	--------------

(八) 母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	2017年1-4月							
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,000,000.00				621,409.21		4,246,110.89	5,867,520.10
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,000,000.00				621,409.21		4,246,110.89	5,867,520.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	300,000.00	1,200,000.00					-1,220,003.95	279,996.05
（一）综合收益总额							80,171.05	80,171.05
（二）股东投入和减少资本	300,000.00	1,200,000.00						1,500,000.00
1. 股东投入普通股	300,000.00	1,200,000.00						1,500,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配							-1,300,175.00	-1,300,175.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配							-1,300,175.00	-1,300,175.00
4. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增实收资本								
2. 盈余公积转增实收资本								

3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1.本年提取								
2.本年使用								
（六）其他								
四、本期年末余额	1,300,000.00	1,200,000.00			621,409.21		3,026,106.94	6,147,516.15

单位：元

项目	2016 年度							
	实收资本	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,000,000.00				442,196.20		2,633,193.81	4,075,390.01
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	1,000,000.00				442,196.20		2,633,193.81	4,075,390.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					179,213.01		1,612,917.08	1,792,130.09
（一）综合收益总额							1,792,130.09	1,792,130.09
（二）股东投入和减少资本								
1.股东投入普通股								
2.股份支付计入股东权益的金额								
3.其他								
（三）利润分配								
1.提取盈余公积					179,213.01		-179,213.01	-
2.提取一般风险准备								
3.对股东的分配								
4.其他								
（四）股东权益内部结转								

1. 资本公积转增实收资本							
2. 盈余公积转增实收资本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（五）专项储备							
1.本年提取							
2.本年使用							
（六）其他							
四、本期年末余额	1,000,000.00				621,409.21		4,246,110.89
							5,867,520.10

单位：元

项目	2015 年度							
	实收资本	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,000,000.00				339,665.40		1,710,416.56	3,050,081.96
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	1,000,000.00				339,665.40		1,710,416.56	3,050,081.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					102,530.80		927,777.25	1,025,308.05
（一）综合收益总额							1,025,308.05	1,025,308.05
（二）股东投入和减少资本								
1.股东投入资本								
2.股份支付计入股东权益的金额								
3.其他								
（三）利润分配								
1.提取盈余公积					102,530.80		-102,530.80	-
2.提取一般风险准备								
3.对股东的分配								

4.其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增实收资本								
2. 盈余公积转增实收资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1.本年提取								
2.本年使用								
（六）其他								
四、本期期末余额	1,000,000.00				442,196.20		2,633,193.81	4,075,390.01

三、主要会计政策、会计估计及其变更情况

（一）主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用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

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

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对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，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减

权益。

6、合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失

控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整

合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

2、持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

3、应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

4、可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

5、其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(i) 所转移金融资产的账面价值；

(ii) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(i) 终止确认部分的账面价值；

(ii) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参

与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

（6）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

1、可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

2、持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

10、应收款项坏账准备

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：在资产负债表日，公司对单项金额超过 100 万元的应收款项。

采用个别认定法及账龄分析法计提坏账准备的单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金

流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

组合 1	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定坏账准备计提的比例。
组合 2	应收款项中关联企业往来款不计提坏账准备。
组合 3	其他应收款中的押金、保证金、备用金、与政府部门往来等均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发生减值的，则不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	2	2
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

对于某项期末余额的可收回性与其他各项应收款项存在明显差别的应收款项，导致该项应收款项如果按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额的，则采用个别认定法计提坏账准备，即根据债务人的经营状况、现金流量状况、以前的信用记录等资料对其欠款的可回收性进行逐笔详细分析，据以分别确定针对每一笔此类应收款项的坏账准备计提比例。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货主要为劳务存货。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时按个别计价。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

12、划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

(2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

(3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

13、长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

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

本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

(2) 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(3) 后续计量及损益确认方法

1、成本法核算的长期股权投资

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

2、权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

3、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视

同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

（2）折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备及其他	平均年限法	3-5 年	5	19.00-31.67
运输设备	平均年限法	8-10 年	5	9.50-11.88

15、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不

调整原已计提的折旧额。

16、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

类别	使用寿命（年）	依据
软件	10	按估计为企业带来经济利益的期限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同

(3) 使用寿命不确定的无形资产

公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

(4) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部无研究开发项目的支出。

(5) 开发阶段支出资本化的具体条件

公司内部无研究开发项目的支出。

17、长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收

回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费。

(1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

(2) 摊销年限

按受益期摊销。

19、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

1、设定提存计划

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

2、设定受益计划

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

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

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

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

20、收入

(1) 提供劳务收入的确认依据和方法

公司按照与接受劳务方已签订的合同协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允除外。在资产负债表日提供劳务交易结果不能可靠估计的，分别按下列情况：

(i) 已经发生劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认供劳务的收入，并按相同的结转劳务成本。

(ii) 已经发生的劳务成本预计不能得到补偿的，将已发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务的收入。

(2) 公司确认收入的具体方法

公司的劳务收入分为咨询服务收入和基金管理服务收入。

咨询服务收入是指向客户提供管理咨询服务等。合同明确约定服务期限的，在合同约定的服务期限内，按进度确认收入；合同明确约定服务成果需要客户验收的，根据客户验收情况确认收入。

基金管理服务收入是指为客户提供基金管理服务。视合同约定一次或者分次确认收入。

21、政府补助

(1) 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

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

(2) 确认时点

本公司接受政府补助，在实际收到或者获得了收取政府补助的权利并基本确定能收到时，予以确认。

(3) 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

22、递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

22、租赁

本公司租赁全部为经营性租赁。经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

23、其他重要会计政策和会计估计

无。

(二) 主要会计政策、会计估计变更

1、重要会计政策变更

无

2、重要会计估计变更

无

3、其他

无

四、报告期利润形成的有关情况

(一) 营业收入及营业毛利的构成

1、营业收入结构（按产品类别分类）

单位：元

项目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
----	-----------	--------	--------

	营业收入	占比 (%)	营业收入	占比 (%)	营业收入	占比 (%)
一般管理咨询	919,811.32	43.42	10,595,963.10	78.18	10,299,786.57	99.97
财务咨询	1,176,405.92	55.52	2,860,541.97	21.11	-	-
主营业务收入	2,096,217.24	98.94	13,456,505.07	99.29	10,299,786.58	99.97
其他业务收入	22,378.64	1.06	96,573.34	0.71	3,365.70	0.03
营业收入合计	2,118,595.88	100.00	13,553,078.41	100.00	10,303,152.28	100.00

2017年1-4月、2016年度和2015年度营业收入分别为211.86万元、1,355.31万元和1,030.32万元。报告期内主营业务收入占营业收入的比重均在99%以上，公司主营业务明确。公司其他业务收入主要为子公司绎达成长作为基金管理人收取的基金管理费。截至2017年4月30日，公司已将所持绎达成长的股权全部处置，未来公司业务收入中将不再包含相关收入。

报告期内公司的主营业务收入全部为咨询业务。公司咨询业务的销售模式全部为直接销售，即直接与最终客户签署咨询服务协议，根据客户的实际需求出具相应的成果或交付物。公司的定价模式主要系根据项目人员配置、时间要求、难易程度等提出报价，并与客户协商后确定。

由于咨询业务本身涵盖的范围较广，加之客户需求多样化、差异化影响，公司很难对所提供的咨询服务进行明确的分类。公司在查阅了同行业挂牌公司的信息披露后，发现同行业公司亦鲜有对咨询业务进行细化披露的情形。

因此公司依据客户群体、提供服务过程中所需专业人员及提供交付物成果的差异，将报告期内公司的咨询业务大体分为两类，一类为传统管理类咨询服务，主要客户群体为大中型国有企业、高职院校等企事业单位等；另外一类为财务类咨询服务，主要是为客户提供财务尽调、商业尽调、编撰商业计划以及财务顾问等服务，客户群体以投资公司、金融或类金融企业等为主。

公司2016年度营业收入较2015年度增长324.99万元，增长比例为31.35%，主要系公司针对以前年度客户集中于省内、业务类型单一、增长空间有限的特点，制订新的发展战略，积极拓展省外客户及财务咨询业务。

1、一般管理咨询业务：2016年度公司一般管理咨询业务收入较2015年度增长29.62万元，增幅为2.88%，主要原因系公司通过前期不断的市场开发和业务合作，扩大了在广东省内高职院校客户内的知名度。继2015年完成珠海城市职业技术学院的项目后，公司于2016年度接连取得并完成河源职业技术学院、

东莞职业技术学院、中山职业技术学院以及广州体育技术职业学院的项目。2017年1-4月一般管理咨询服务收入金额不大，主要系该类业务采购的季节性原因，1-4月系公司的业务淡季，该期间内公司的收入主要来源为因完成上年度签署合同的服务成果的提交和验收。

2、财务咨询业务：2016年度公司新增财务咨询业务收入286.05万元，主要系公司完成苏州厚扬启航投资中心（有限合伙）的大额调研咨询服务合同（含税金额200.00万元）以及子公司天府聚源与上海中禾股权投资基金有限公司成功合作（含税合同金额42.00万元）所致。2017年1-4月，公司的主营业务收入中财务类咨询业务收入占比超过50%，主要系当期公司向四川金翔煜股权投资基金管理有限公司提供财务调研咨询服务而确认收入943,396.23元所致。

2、主营业务收入结构（按地区分类）

单位：元

地区	2017年1-4月		2016年度		2015年度	
	主营业务收入	占比(%)	主营业务收入	占比(%)	主营业务收入	占比(%)
西南	1,616,028.58	76.28	10,106,938.30	74.57	10,227,680.58	99.27
华东	22,378.63	22.67	2,991,563.27	22.07	-	-
华南	480,188.67	1.05	454,576.84	3.36	75,471.70	0.73
总计	2,118,595.88	100.00	13,553,078.41	100.00	10,303,152.28	100.00

公司成立并立足于四川地区，与四川省及周边区域客户建立了长期稳定的合作关系，因此公司的收入主要集中于西南地区。2016年以后，公司积极拓展其他区域市场初见成效，在华东地区的收入总额和比重均有较大提升。此外，公司还在华南地区积极开发市场，先后与广州体育职业学院、东莞职业技术学院和中山职业技术学院签订服务合同。未来，公司仍将坚持在维持和巩固西南地区市场的基础上，不断开发新的客户，全力优化区域市场结构。

报告期内，索安赛由于取得的时间较短，尚未形成收入，子公司天府聚源存在收入，其收入主要是从事尽职调查、投资分析等咨询服务收入。

子公司天府聚源的主要业务是咨询业务，与公司的主要业务性质相似，相应具有的关键资源要素与公司也一致，关键资源要素主要是人才、与咨询服务相关的方法论、路线图及工具，以及咨询实践经验和项目管控能力等。

报告期内，天府聚源2015年收入总额为48,543.69元，2016年收入总额为973,749.52元，2017年1-4月收入总额为233,009.70元，子公司的区域市场销售情况如下：

地区	2017年1-4月		2016年度		2015年度	
	营业收入（元）	占比（%）	营业收入（元）	占比（%）	营业收入（元）	占比（%）
华东地区	-	-	456,310.68	46.86%	-	-
西南地区	233,009.70	100.00%	452,390.29	46.46%	48,543.69	100.00
华南地区	-	-	65,048.55	6.68%	-	-
合计	233,009.70	100.00%	973,749.52	100.00%	48,543.69	100.00

3、收入确认原则

报告期内，公司不存在销售附条件的情况，收入确认采用如下具体方法：

咨询业务：公司在与客户签订服务协议时会在协议中明确最终的交付物或成果。合同签订后，公司组织人员成立项目小组，按照客户的时间计划表和需求开展工作。项目结束后，项目负责人将最终交付物或成果提交至客户。公司在取得客户书面确认的签收单据后，根据合同金额确认收入。

其中，财务咨询服务接受客户验收、确认收入的具体时点如下：

公司财务咨询与一般管理咨询等业务类型在接受客户验收、确认收入的具体时点相同，即公司在与客户签订服务协议时会在协议中明确最终的交付物或成果。合同签订后，公司组织人员成立项目小组，按照客户的时间计划表和需求开展工作。项目结束后，项目负责人将最终交付物或成果提交至客户。公司在取得客户书面确认的签收后，根据合同金额一次性确认收入。

外部证据：

公司财务咨询与一般管理咨询等业务类型在公司接受客户验收、确认收入的外部证据相同，即公司将最终交付物或成果提交至客户，取得客户书面确认的签收单据。

基金管理费：公司按照合伙协议的约定，根据所管理基金的规模按年收取一定金额的管理费。在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日计算确认管理费收入。

4、营业成本分析

单位：元

项目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
----	-----------	--------	--------

	营业成本	占比 (%)	营业成本	占比 (%)	营业成本	占比 (%)
人工费用	780,742.72	86.90	3,460,049.96	47.30	3,495,222.96	59.43
实施费用	114,635.19	13.10	1,651,413.72	22.98	1,997,978.60	34.07
外协费用	-	-	2,135,825.93	29.72	381,156.20	6.50
合计	895,377.91	100.00	7,247,288.61	100.00	5,874,357.76	100.00

公司的营业成本由人工费、实施费和外协费构成。报告期内各成本构成要素的变动趋势分析如下：

(1) 人工成本占总成本的比重最大，这是因为公司所处行业为智力密集型行业，公司最核心的竞争力亦来源于公司所拥有的人力资源，因此每年公司成本中相当一部分均为人工成本。公司对于人工成本的核算方式为：每月计提工资时将全部工资归集于制造费用，并按照各项目累计占用工时进行分摊；项目结束、成果完成移交时再结转至成本。2016 年度人工费用相较 2015 年度有小幅减少主要系 2015 年人工成本中相当一部分来自于 2014 年末未结算项目，上述项目于 2014 年度实际发生的工时成本于 2015 年项目结束后结转至成本，导致 2015 年的人工成本较高。2016 年度人工成本占总成本比重下降主要系当年公司增加外协成本从而拉低其比重所致。

(2) 实施费用主要为项目实施过程中发生的差旅费、住宿费、交通费、车辆费用等。受项目实施地点、项目周期、项目规模、项目实施难度等因素影响，不同项目间差旅费差异较大。

(3) 由于管理咨询业务涉及业务范围较广，在为某些专业度要求较高或非擅长行业客户提供咨询服务时，行业内公司普遍存在业务外协的情形。

公司于报告期内的外协可以分为经常性和偶发性，其中经常性外协系公司聘用关联方四川和盛电力设计有限公司作为公司常年专家顾问，为公司提供电力行业相关的资讯、数据、行业标准规范等专业性数据和指导培训。公司的偶发性外协主要系公司为缩短项目实施时间、减少在非核心成果上的人力投入而发生的外部服务采购。2016 年，公司因人才队伍增长速度无法满足阶段性业务增长速度和客户交付时间的需要，增加了外部服务的采购，如公司向成都高峰共创管理顾问有限责任公司采购数据收集、整理服务等。

公司报告期内的外协情况详见本公开转让说明书“第二节公司业务”之“四、公司业务经营状况”之“（三）公司的主要供应商情况”之“3、外协情况”。

5、业务毛利结构

单位：元

项目	2017年1-4月		2016年度		2015年度	
	营业毛利	毛利率(%)	营业毛利	毛利率(%)	营业毛利	毛利率(%)
一般管理咨询	208,338.49	22.65	3,997,752.25	37.73	4,435,428.82	43.06
财务咨询	1,012,500.86	86.07	2,271,464.21	79.41	-	-
其他业务	2,378.62	10.63	36,573.34	37.87	-6,634.30	-197.12
合计	1,223,217.97	57.74	6,305,789.80	46.53	4,428,794.52	42.98

2017年1-4月、2016年度和2015年度公司综合毛利率分别为57.74%、46.53%和42.98%，毛利率逐步提升。公司的毛利主要来源于咨询业务。

一般管理咨询业务：2017年1-4月、2016年度和2015年度一般管理咨询业务的毛利率分别为22.65%、37.73%和43.06%。虽然报告期内一般管理咨询服务的收入占比较高，但因该类业务的客户群体主要为国企、事业单位，客户的议价能力较高；加之客户对此类业务的重复购买率较高，与公司的合作期限较长、业务关系稳定，因此毛利率相对稳定。2016年度公司一般管理咨询服务的毛利率较2015年度下降5.33%，主要系当年公司承接的部分项目涉及基础数据的收集整理工作，因该类工作耗时较多，且会占用较多的人力资源，为提高工作效率，更好的为客户提供高质量的咨询服务，公司将部分基础数据、资讯及相关信息的收集整理等工作交由第三方外协单位完成而发生角度外协成本（详见公开转让说明书“第二节公司业务”之“四、公司业务经营情况”之“（三）公司的主要供应商情况”之“3、外协情况”）。2017年1-4月，由于公司处于业务淡季，一般管理咨询业务收入金额较小，而公司员工薪酬等固定支出较为稳定，因此导致毛利率暂时较低。

财务咨询业务：公司的财务咨询业务主要以市场研究、尽职调查、投资分析、可行性报告、标杆案例研究、股权激励方案等，与代理记账、高新认定、纳税申报、工商注册等普通的财务咨询服务内容存在明显差异，公司所提供的财务咨询内容属于智力服务中的高端咨询服务，其高附加值符合该业务有较高的毛利率的特征。同时，由于可比公司也并未公开披露其财务咨询类业务毛利率，因此我们无法判断其同类业务的毛利率水平。但从行业整体的判断而言，公司财务咨询服务的毛利率具备合理性。

其他业务：主要系原子公司绎达成长收取的基金管理费，由于公司已将该业务剥离，公司未来的业务重心将主要集中于咨询业务。报告期内公司其他业务收入较小，毛利也相对较小，对公司综合毛利的贡献不大。

公司财务咨询业务毛利率高于管理咨询毛利率的合理性分析如下：

①收费定价方面：公司在提供咨询服务时，根据单次采购与重复性采购的不同、国有企事业单位与民营企业的差异、以及服务内容的可复制性、议价空间及能力等因素，进行差异性的收费定价。

公司财务咨询服务不仅需要掌握良好咨询技能，更需要长期实践的商业判断能力，该类服务对客户一般都具有直接及较强的经济影响（如发现投资价值、预判和控制交易风险等），因此，相对于价格而言，客户更加重视咨询公司的服务交付能力。公司作为中国企业联合会管理咨询委员会、四川省咨询委员会副理事长单位，具有良好的声誉与品牌优势，客户认可度高，公司议价能力相对较强，加之客户主要是一次性合作的民营企业，重复采购率相对较低，服务内容的非标准化而缺少可比公开价格，公司通常采用相对较高的定价策略。

公司一般管理咨询业务的客户主要是国网下属单位、高职院校等国有企事业单位，该等客户基本上都是公司长期稳定的老客户，重复采购率较高，其议价能力较强，且服务内容推广的复制性较强，公司对其的收费定价策略相对较低于财务咨询业务。

②实施成本方面：公司财务咨询业务不仅需要通常的咨询技能，往往还会涉及较强的商业研判能力及协调能力，因此公司一般会安排高管人员参与项目实施较多，按通常的会计处理，高管薪酬一般计为管理费用。加之，财务咨询项目与需要较多基础数据调研、分析的一般管理咨询项目相比，其在基础人工量上的投入相对较少，故按项目工时量核算所分摊的当期成本占比较低。因此，公司虽然在提供财务咨询服务和一般管理咨询服务上通常采用相同的业务模式和工作流程，但财务咨询业务的会计成本相对低于一般管理咨询业务。

综上所述，公司财务咨询业务收费水平高于一般管理咨询业务，而财务咨询业务的会计成本相对低于一般管理咨询业务，从而导致公司在报告期内的财务咨询业务毛利率高于一般管理咨询业务，具备合理性。

（二）营业收入及营业毛利的变动趋势及原因

单位：元

项目	2017年1-4月		2016年度		2015年度
	金额（元）	增长率（%）	金额（元）	增长率（%）	金额（元）
营业收入	2,118,595.88	-	13,553,078.41	31.54	10,303,152.28
营业成本	895,377.91	-	7,247,288.61	23.37	5,874,357.76
营业毛利	1,223,217.97	-	6,305,789.80	42.38	4,428,794.52
营业利润	160,750.36	-	2,524,731.40	236.11	751,154.55
利润总额	160,750.36	-	2,735,202.55	264.15	751,128.40
净利润	128,135.06	-	2,074,332.25	350.79	460,150.56

公司营业收入2016年度比2015年度总体增长324.99万元，增长率31.54%；营业成本增加137.29万元，增长率23.37%，导致营业毛利增加187.70万元。公司2016年度净利润比2015年度增加161.42万元，增长率350.79%。公司2017年1-4月、2016年度、2015年度净利率分别为6.05%、15.31%和4.47%。

公司2016年度营业收入较2015年度大幅增长，主要得益于公司积极开展新业务及成功进军华东、华南市场。

（三）主要费用情况

单位：元

项目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
销售费用	253,308.34	1,556,450.10	1,448,492.91
销售费用占营业收入的比例	11.96%	11.48%	14.06%
管理费用	771,803.00	2,124,923.95	2,264,830.30
管理费用占营业收入的比例	36.43%	15.68%	21.98%
财务费用	-1,337.63	-4,850.26	-11,214.71
财务费用占营业收入的比例	-0.06%	-0.04%	-0.11%

1、销售费用

单位：元

项目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
人工费	139,113.13	476,628.33	286,829.81
推广费	300.00	626,827.54	704,289.30
差旅费	62,252.27	293,246.44	346,407.41
交通费	9,183.84	68,940.70	46,091.10
办公费	19,428.60	14,385.40	43,900.80
其他	23,030.50	76,421.69	20,974.49
合计	253,308.34	1,556,450.10	1,448,492.91

2017年1-4月、2016年度和2015年度，公司销售费用分别为25.33万元、

155.65 万元和 144.85 万元，占营业收入的比例分别为 11.96%、11.48% 和 14.06%。

公司销售费用主要由人工费、推广费、差旅费等构成，人工费包括销售人员的薪酬、福利等。公司销售费用 2016 年度较 2015 年度增长 10.80 万元，其中员工费用增加 18.98 万元，主要系 2016 年公司因业务增长、销售人员薪酬增加所致。

2016 年度和 2015 年度，公司推广费用分别为 62.68 万元和 70.43 万元，主要系公司因委托外部单位进行市场推广、品牌建设与宣传及制作应标文件等发生的费用。因公司主要客户一般在上半年确定预算和采购机构、下半年开始正式实施采购招投标工作，因此 2017 年 1-4 月公司相关支出的发生金额较小。

2、管理费用

单位：元

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
人工费	252,993.93	1,021,666.24	730,404.45
中介服务费	253,050.01	194,174.76	307,944.00
交通费	28,540.70	115,313.90	138,769.42
房租物业费	100,009.45	230,326.30	226,412.22
折旧摊销费	40,778.41	122,953.34	69,081.63
办公费	20,663.58	166,885.11	344,652.78
差旅费	4,990.00	101,609.00	284,248.00
业务招待费	660.00	33,948.90	10,732.40
其他	70,116.92	138,046.40	152,585.40
合计	771,803.00	2,124,923.95	2,264,830.30

报告期内，公司管理费用 2017 年 1-4 月、2016 年度和 2015 年度分别为 77.18 万元、212.49 万元和 226.48 万元，占营业收入的比例分别为 36.43%、15.68% 和 21.98%。公司 2016 年度管理费用较 2015 年度减少 13.99 万元，减幅为 6.18%。

公司的管理费用主要由管理人员的人工费用、中介服务费、交通费、房租物业费、折旧摊销费、办公费、差旅费等构成。2017 年 1-4 月、2016 年度、2015 年度上述几项费用合计占管理费用的比例分别为 90.83%、91.91%、92.79%。除此之外，管理费用还包括业务招待费、其他等。管理费用 2016 年度比 2015 年度减少 13.99 万元，主要系：1) 人工费增加 29.13 万元，主要系公司业务不断扩张相应增加后勤服务、管理人员所致；2) 中介服务费减少 11.38 万元，主要系 2015 年公司聘请关联方成都连银信息技术有限公司为公司提供办公自动化、日常信息系统运行、维护并协助公司进行业务数据处理等服务，2016 年公司配置了信息

技术人员后不再聘请其继续为公司提供服务；3）办公费用减少 17.78 万元，主要系公司 2015 年搬迁至新的办公场所后一次性购置了较多的办公用品和办公家具，这些办公用品和办公家具因单位价值较低，不符合本公司关于固定资产的核算标准，因此于发生时一次性计入当期费用；4）差旅费减少 18.26 万元，管理费用中的差旅费系与项目实施无关的差旅费，2016 年公司差旅费减少的原因只主要系公司加强对费用的管控，减少了日常管理中不必要的差旅所致。

3、财务费用

单位：元

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
利息收入	-2,414.63	-6,244.19	-12,364.21
其他	1,077.00	1,393.93	1,149.50
合计	-1,337.63	-4,850.26	-11,214.71

公司因不存在银行借款，财务费用金额较小，主要为利息收入和银行手续费。

（四）资产减值损失

单位：元

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
坏账损失	87,001.52	89,923.19	4,496.89
合计	87,001.52	89,923.19	4,496.89

报告期内，公司的资产减值损失主要系对应收账款计提的坏账准备。

（五）投资收益

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-	37,047.87	67,150.52
处置子公司的投资收益	98,940.83	-	-
处置联营公司的投资收益	-35,873.67	23,907.74	-
理财产品收益	-	13,361.31	25,602.65
合计	63,067.16	74,316.92	92,753.17

报告期内，公司的投资收益主要包括权益法下按投资比例对联营企业当期实现的净利润确认的投资损益、处置长期股权投资产生的投资收益以及购买理财产品产生的收益。其中，权益法核算的长期股权投资收益详见本公开转让说明书“第四节公司财务会计信息”之“五、期末主要资产情况”之“（八）长期股权投资”。

2017 年 1-4 月，公司因处置直接或间接持有的绎达成长、华潞绎达、绎信优

才及绎美合伙股权而确认投资收益 6.31 万元；2016 年度，公司因处置直接持有的龙力绎达股权而确认投资收益 2.39 万元。

（六）非经常性损益

单位：元

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
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）	-	210,819.09	-
处置子公司及长期股权投资损益	63,067.16		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	-347.94	-26.15
非经常性损益合计	63,067.16	210,471.15	-26.15
减：所得税影响金额	9,460.16	31,622.86	-
少数股东权益影响额			
扣除所得税后非经常性损益合计	53,607.09	178,848.29	-26.15
归属于挂牌公司股东的净利润	155,047.18	1,942,782.16	724,184.53
扣除非经常性损益后归属于挂牌公司股东的净利润	101,440.09	1,763,933.87	724,210.68
归属于挂牌公司股东的非经常性损益占归属于挂牌公司股东的净利润的比例	52.85%	10.14%	-0.01%

2017 年 1-4 月公司非经常性损益全部来自处置子公司的收益。2015 年度公司的非经常性损益金额很小。2016 年度公司非经常性损益主要来自“计入当期损益的政府补助”。报告期内，非经常性损益对公司的财务状况影响很小，公司不存在依赖非经常性损益的情形。

其中，公司计入当期损益的政府补助具体如下：

单位：元

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度	依据文件
成都市两化融合管理体系贯标奖励资金	-	200,000.00	-	《成都市人民政府办公厅关于加快发展先进制造业实现工业转型升级发展若干政策的意见》实施细则（2016 年修订版）
成都社保局稳岗补贴	-	10,819.09	-	成都市就业服务管理局关于企业申报 2016 年稳岗补贴的通知
合计	-	210,819.09	-	-

（七）税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	报告期内适用税率
----	------	----------

增值税（注 1）	应税收入	3%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税（注 2）	应纳税所得额	25%、15%

注 1：报告期内，公司按照增值税一般纳税人的相关规定适用 6% 的增值税税率，本公司下属子公司均参照小规模纳税人的相关规定适用 3% 的增值税税率。

注 2：报告期内，公司因享受“西部大开发”的优惠政策按 15% 计算缴纳企业所得税，本公司下属各子公司在合并范围期内均按照 25% 计算缴纳企业所得税。

2、财政税收优惠

根据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的公告》（国税总局公告 2012 年第 12 号），公司于 2015 年 4 月 22 日取得四川省成都市青羊区国税局税务事项通知书（青羊国税通[2015]43 号），完成本公司的企业所得税优惠备案登记工作，本公司自 2014 年 1 月 1 日起按 15% 计算缴纳企业所得税。

本公司 2015 年度和 2016 年度企业所得税优惠备案分别于 2016 年 3 月 15 日及 2017 年 5 月 4 日完成，并取得成都市青羊区国税局的税务事项通知书，编号分别为青羊国税通[2016]2865 号和青羊国税通[2017]11520 号。

五、期末主要资产情况

（一）货币资金

单位：元

项目	2017 年 4 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
现金	24,725.39	23,478.14	12,497.42
银行存款	6,495,177.73	5,528,408.36	5,450,815.44
合计	6,519,903.12	5,551,886.50	5,463,312.86

报告期内，公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的货币资金。

（二）应收账款

1、应收账款账龄

2017年4月30日应收账款按账龄结构列示如下：

单位：元

账龄	账面余额	比例（%）	坏账准备	账面价值
1年以内（含1年）	2,793,390.00	97.49	55,867.80	2,737,522.20
1至2年（含2年）	72,000.00	1.82	7,200.00	64,800.00
2至3年（含3年）	-	-	-	-
3至4年（含4年）	-	-	-	-
4至5年（含5年）	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-
合计	2,865,390.00	100.00	63,067.80	2,802,322.20

截至2017年4月30日，应收账款中无应收关联方的款项。

2016年12月31日应收账款按账龄结构列示如下：

单位：元

账龄	账面余额	比例（%）	坏账准备	账面价值
1年以内（含1年）	4,531,870.54	98.36	90,637.41	4,441,233.13
1至2年（含2年）	75,466.67	1.64	7,546.67	67,920.00
2至3年（含3年）	-	-	-	-
3至4年（含4年）	-	-	-	-
4至5年（含5年）	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-
合计	4,607,337.21	100.00	98,184.08	4,509,153.13

截至2016年12月31日，应收账款中不存在应收关联方款项。

2015年12月31日应收账款按账龄结构列示如下：

单位：元

账龄	账面余额	比例（%）	坏账准备	账面价值
1年以内（含1年）	413,044.67	100.00	8,260.89	404,783.78
1至2年（含2年）	-	-	-	-
2至3年（含3年）	-	-	-	-
3至4年（含4年）	-	-	-	-
4至5年（含5年）	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-
合计	413,044.67	100.00	8,260.89	404,783.78

截至2015年12月31日，应收账款中不存在应收关联方款项。

2、大额应收账款统计

2017年4月30日应收账款的主要债务人列示如下：

单位：元

债务人名称	金额	比例（%）	账龄	款项性质
-------	----	-------	----	------

四川金翔煜股权投资基金管理有限公司	1,000,000.00	34.90	1 年以内	咨询服务费
成都澳恬食品股份有限公司	500,000.00	17.45	1 年以内	咨询服务费
四川天生建设投资有限公司	200,000.00	6.98	1 年以内	咨询服务费
重庆水利电力职业技术学院	179,000.00	6.25	1 年以内	咨询服务费
达州电力集团有限公司	177,000.00	6.18	1 年以内	咨询服务费
合计	2,056,000.00	71.76		

2016 年 12 月 31 日应收账款的主要债务人列示如下：

单位：元

债务人名称	金额	比例 (%)	账龄	款项性质
苏州厚扬启航投资中心（有限合伙）	2,000,000.00	43.41	1 年以内	咨询服务费
国网四川省电力公司信息通信公司	522,200.00	11.33	1 年以内	咨询服务费
成都澳恬食品股份有限公司	500,000.00	10.85	1 年以内	咨询服务费
国网四川省电力公司泸州供电公司	235,620.00	5.11	1 年以内	咨询服务费
四川天生建设投资有限公司	200,000.00	5.11	1 年以内	咨询服务费
合计	3,457,820.00	75.05		

2015 年 12 月 31 日应收账款的主要债务人列示如下：

单位：元

债务人名称	金额	比例 (%)	账龄	款项性质
国网四川省电力公司巴中供电公司	119,000.00	28.81	1 年以内	咨询服务费
国网四川省电力公司泸州供电公司	95,000.00	23.00	1 年以内	咨询服务费
四川族盛投资管理有限公司	78,578.00	19.02	1 年以内	咨询服务费
四川能投发展股份有限公司	72,000.00	17.43	1 年以内	咨询服务费
珠海城市职业技术学院	40,000.00	9.68	1 年以内	咨询服务费
合计	404,578.00	97.94		

报告期内，公司应收账款账龄大部分为一年以内，均属于应收咨询服务费。应收账款发生坏账的风险较小。2016 年起，因公司业务增长导致应收账款的相应增加，拓展新增了苏州厚扬启航投资中心（有限合伙）、成都澳恬食品股份有限公司等新客户，因此应收账款收款周期有所增加。于 2017 年 4 月 30 日，公司应收账款原值为 286.54 万元，截至 2017 年 8 月 15 日，上述应收账款期后回款金额为 115.88 万元，回款比例为 40.44%。

（三）预付账款

1、预付账款账龄

单位：元

账龄	2017年4月30日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	128,898.19	100.00	114,140.76	100.00	69,300.00	100.00
合计	128,898.19	100.00	114,140.76	100.00	69,300.00	100.00

公司的预付账款主要系预付的房屋租金、物业费及外协成本等。报告期内，公司预付账款中均无预付关联方款项。

2、大额预付账款统计

2017年4月30日预付账款的主要债务人列示如下：

单位：元

债务人名称	金额	比例(%)	账龄	款项性质
李庆梅	99,000.00	76.80	1年以内	房屋租金
北京金宝国际商业管理有限公司	21,600.00	16.76	1年以内	注册服务费
成都上行物业管理有限公司	6,348.19	4.92	1年以内	物业费
四川影响力科技有限公司	1,200.00	0.93	1年以内	域名维护费
四川西星电力科技咨询有限公司	750.00	0.59	1年以内	标书制作费
合计	128,898.19	100.00	-	-

2016年12月31日预付账款的主要债务人列示如下：

单位：元

债务人名称	金额	比例(%)	账龄	款项性质
李庆梅	66,000.00	57.82	1年以内	房屋租金
成都上行物业管理有限公司	26,540.76	23.25	1年以内	物业费
北京金宝国际商业管理有限公司	21,600.00	18.93	1年以内	注册服务费
合计	114,140.76	100.00		-

2015年12月31日预付账款的主要债务人列示如下：

单位：元

债务人名称	金额	比例(%)	账龄	款项性质
李庆梅	66,000.00	95.24	1年以内	房屋租金
北京德雅枫桦信息技术有限公司	3,300.00	4.76	1年以内	系统服务费
合计	69,300.00	100.00		

公司预付账款主要系预付的房屋租金、物业费和其他服务费，账龄均为1年以内。报告期内未发现预付账款存在减值迹象，未计提减值准备。

（四）其他应收款

1、其他应收款账龄

2017年4月30日其他应收款按账龄结构列示如下：

单位：元

账龄	账面余额	比例（%）	坏账准备	账面价值
1年以内	173,511.62	88.76	-	173,511.62
1年以上	21,980.00	11.24	-	21,980.00
合计	195,491.62	100.00	-	195,491.62

2016年12月31日其他应收款按账龄结构列示如下：

单位：元

账龄	账面余额	比例（%）	坏账准备	账面价值
1年以内	219,181.32	87.27	-	219,181.32
1年以上	31,980.00	12.73	-	31,980.00
合计	251,161.32	100.00	-	251,161.32

2015年12月31日其他应收款按账龄结构列示如下：

单位：元

账龄	账面余额	比例（%）	坏账准备	账面价值
1年以内	173,093.05	96.93	-	173,093.05
1年以上	5,480.00	3.07	-	5,480.00
合计	178,573.05	100.00	-	178,573.05

2、其他应收款款项性质

账龄	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
押金、保证金	95,980.00	91,980.00	21,980.00
员工备用金	92,234.20	40,181.32	144,318.50
关联方往来	-	119,000.00	10,000.00
其他	7,277.42	-	2,274.55
合计	195,491.62	251,161.32	178,573.05

公司其他应收款账龄基本为1年以内，包括项目保证金、投标保证金、员工备用金和关联方往来等，1年以上的其他应收款主要为应收办公室租赁押金。2017年4月30日、2016年末及2015年末，公司其他应收款中对关联方的应收款项情况详见本公开转让说明书“第四节公司财务会计信息”之“八、关联方、关联方关系及关联方往来”之“（二）关联方往来”。

2017年1-4月，公司核销其他应收款117,331.31元，系公司处置华潞绎达股权后以协议形式对预计无法收回的以前年度应收款项予以豁免。上述债务豁免已经过公司股东会决议审批。除上述事项外，报告期内，公司不存在其他核销的其他应收款。

3、大额其他应收款统计

2017年4月30日其他应收款的主要债务人列示如下：

单位：元

债务人名称	金额	比例 (%)	账龄	款项性质
成都职业技术学院	50,000.00	25.88	1年以内	履约保证金
四川西星电力科技咨询有限公司	22,000.00	11.25	1年以内	投标保证金
李汉波	20,000.00	10.23	1年以内	员工备用金
李庆梅	16,500.00	8.44	1-2年	房租押金
赵俊杰	12,000.00	6.14	1年以内	员工备用金
合计	120,500.00	61.94	-	-

2016年12月31日其他应收款的主要债务人列示如下：

单位：元

债务人名称	金额	比例 (%)	账龄	款项性质
成都连银信息技术有限公司	100,000.00	39.82	1年以内	关联方往来
成都职业技术学院	50,000.00	19.91	1年以内	履约保证金
四川文化产业职业学院	20,000.00	7.96	1年以内	履约保证金
李庆梅	16,500.00	6.57	1-2年	房租押金
成都绎美投资合伙企业(有限合伙)	10,000.00	3.98	1年以内	关联方往来
合计	196,500.00	78.24		

2015年12月31日其他应收款的主要债务人列示如下：

单位：元

债务人名称	金额	比例 (%)	账龄	款项性质
屈小民	100,000.00	56.00	1年以内	关联方往来
张昆	34,203.00	19.15	1年以内	员工备用金
李庆梅	16,500.00	9.24	1年以内	房租押金
成都绎美投资合伙企业	10,000.00	5.60	1年以内	关联方往来
郎茜倩	6,827.50	3.82	1年以内	员工备用金
合计	167,530.50	93.82		

(五) 存货

单位：元

项目	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
未结算项目成本	336,838.17	318,055.35	1,282,829.69
合计	336,838.17	318,055.35	1,282,829.69
减：存货跌价准备			
净额	336,838.17	318,055.35	1,282,829.69

公司的存货主要为未结算项目已归集成本。公司按照项目名称及编号进行成本归集，在项目成果提交客户验收、项目完结之时将已归集成本结转至成本，同时确认收入。

报告期内，公司于 2015 年末的未结算项目成本为 128.28 万元，金额远超其他两期的期末余额，主要系公司 2015 年承接的国网四川省电力公司“四川电力应急体系十三五规划编制技术支撑”项目年末尚未移交客户验收，该项目合同金额 107.64 万元，截至 2015 年末公司累计归集成本（含已分摊的制造费用）73.70 万元。该项目于 2016 年完成验收移交。

报告期内未发现存货存在减值迹象，未计提减值准备。

（六）其他流动资产

单位：元

项目	2017 年 4 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
金融理财产品	-	-	500,000.00
待抵扣进项税	-	-	1,951.81
合计	-	-	501,951.81

截至 2015 年末，公司其他流动资产主要系购买的银行理财产品和待抵扣的增值税进项税。2014 年 7 月，公司购买了德阳银行旌喜理财之“周周增利”周期型人民币理财产品”。该理财产品为非保本浮动收益型，产品结构为定期开放型。每一开放日，公司可以赎回上一封闭期全部或部分理财产品份额。产品的封闭周期为 7 天。公司已于 2016 年 6 月赎回全部理财产品。2016 年度和 2015 年度，公司因持有上述理财产品而确认的投资收益分别为 1.34 万元和 2.56 万元。

截至本公开转让说明书出具之日，公司未再购买或持有任何金融理财产品。

（七）可供出售金融资产

项目	2017 年 4 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
可供出售权益工具	-	1,790,000.00	1,150,000.00
合计	-	1,790,000.00	1,150,000.00

报告期内，公司可供出售权益工具全部为原子公司绎达成长持有的按成本法计量的权益类投资，被投资单位包括成都连银信息技术有限公司和成都国信光华投资管理有限公司。2017 年 4 月，公司将持有的绎达成长的股权转让给公司实际控制人肖宝同，因此公司不再持有上述权益类投资。截至绎达成长股权转让完成日，绎达成长持有成都连银信息技术有限公司和成都国信光华投资管理有限公

司的股权比例分别为 19.55%和 15.00%。报告期内公司可供出售权益工具的变动情况如下：

单位：元

被投资公司	2015年 1月1日	2015年 变动	2015年 12月31日	2016年 变动	2016年 12月31日	2017年 1-4月变动	2017年 4月30日
成都连银信息技术有限公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00	640,000.00	1,640,000.00	-1,640,000.00	-
成都国信光华投资管理有限 公司	150,000.00	-	150,000.00	-	150,000.00	-150,000.00	-
合计	1,150,000.00		1,150,000.00		1,790,000.00		-

成都连银信息技术有限公司和成都国信光华投资管理有限公司的详细信息参见本公开转让说明书“第四节公司财务会计信息”之“八、关联方、关联方关系及关联方往来”之“（一）关联方及关联方关系”。

（八）长期股权投资

项目	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
按权益法核算的长期股权投资	-	2,345,211.38	2,584,255.77
长期股权投资合计	-	2,345,211.38	2,584,255.77
减：长期股权投资减值准备	-	-	-
合计	-	2,345,211.38	2,584,255.77

报告期内，公司长期股权投资系公司持有的对绎美合伙、绎信优才及龙力绎达的股权投资，明细如下：

2015 年度

单位：元

被投资公司	2015年1月1日		本年变动			2015年12月31日	
	账面 投资成本	在被投资企业的 股权比例	追加 投资	减少 投资	权益法下确认 投资损益	账面 投资成本	在被投资企业的 股权比例
成都绎美投资合伙企业（有限合伙）	2,024,301.02	26.67%			54.75	2,024,355.77	26.67%
成都绎信优才企业管理咨询有限公司	215,911.74	40.00%			67,896.00	283,807.74	40.00%
上海龙力绎达投资管理有限公司	276,892.49				-800.23	276,092.26	30.00%
合计	2,517,105.25	-			67,150.52	2,584,255.77	

2016 年度

单位：元

被投资公司	2015年12月31日	本年变动	2016年12月31日
-------	-------------	------	-------------

	账面 投资成本	在被投资企业的 股权比例	追加 投资	减少投资	权益法下确认 投资损益	账面 投资成本	在被投资 企业的股 权比例
成都绎美投资合伙企业（有限合伙）	2,024,355.77	26.67%			56.04	2,024,411.81	26.67%
成都绎信优才企业管理咨询咨询有限公司	283,807.74	40.00%			36,991.83	320,799.57	40.00%
上海龙力绎达投资管理有限公司	276,092.26	30.00%		-276,092.26	-	-	-
合计	2,584,255.77			-276,092.26	37,047.87	2,345,211.38	

2017年1-4月

单位：元

被投资公司	2016年12月31日		本年变动			2017年4月30日	
	账面 投资成本	在被投资企业的 股权比例	追加 投资	减少投资	权益法下 确认投资 损益	账面 投资成 本	在被投资企业的 股权比例
成都绎美投资合伙企业（有限合伙）	2,024,411.81	26.67%		2,024,411.81		-	-
成都绎信优才企业管理咨询咨询有限公司	320,799.57	40.00%		320,799.57		-	-
合计	2,345,211.38			2,345,211.38		-	

（九）固定资产

单位：元

项目	2016年 12月31日	本期增加	本期减少	2017年 4月30日
一、固定资产原值合计	538,670.45	7,650.00	-	546,320.45
运输设备	389,000.00	-	-	389,000.00
办公设备及其他	149,670.45	7,650.00	-	157,320.45
二、累计折旧金额	272,395.27	17,690.38		290,085.65
运输设备	172,456.67	12,318.33		184,775.00
办公设备及其他	99,938.60	5,372.05	-	105,310.65
三、固定资产减值准备	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
办公设备及其他	-	-	-	-
四、固定资产账面价值	266,275.18			256,234.80
运输设备	216,543.33			204,225.00
办公设备及其他	49,731.85			52,009.80

单位：元

项目	2015年 12月31日	本期增加	本期减少	2016年 12月31日
一、固定资产原值合计	538,670.45			538,670.45
运输设备	389,000.00			389,000.00
办公设备及其他	149,670.45			149,670.45
二、累计折旧金额	218,706.02	53,689.25		272,395.27
运输设备	135,501.67	36,955.00		172,456.67
办公设备及其他	83,204.35	16,734.25		99,938.60
三、固定资产减值准备	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-

办公设备及其他	-	-	-	-
四、固定资产账面价值	319,964.43			266,275.18
运输设备	253,498.33			216,543.33
办公设备及其他	66,466.10			49,731.85

单位：元

项目	2014年 12月31日	本期增加	本期减少	2015年 12月31日
一、固定资产原值合计	498,900.45	39,770.00	-	538,670.45
运输设备	389,000.00	-	-	389,000.00
办公设备及其他	109,900.45	39,770.00	-	149,670.45
二、累计折旧金额	170,277.92	48,428.10	-	218,706.02
运输设备	98,546.67	36,955.00	-	135,501.67
办公设备及其他	71,731.25	11,473.10	-	83,204.35
三、固定资产减值准备	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
办公设备及其他	-	-	-	-
四、固定资产账面价值	328,622.53	-	-	319,964.43
运输设备	290,453.33	-	-	253,498.33
办公设备及其他	38,169.20	-	-	66,466.10

截至 2017 年 4 月 30 日，公司固定资产成新率为 46.90%，整体使用状况良好。公司固定资产主要系办公所需的电脑、服务器、打印机等办公设备，以及一部分办公家具和车辆等。公司固定资产占总资产比重很小，符合所处行业“轻资产”的经营特点。

（十）无形资产

单位：元

项目	2016年 12月31日	本期增加	本期减少	2017年 4月30日
一、无形资产原值合计	44,500.00	-	-	44,500.00
办公软件	44,500.00	-	-	44,500.00
二、累计摊销金额	23,100.00	1,483.33	-	24,583.33
办公软件	23,100.00	1,483.33	-	24,583.33
三、无形资产减值准备	-	-	-	-
办公软件	-	-	-	-
四、无形资产账面价值	21,400.00	-	-	19,916.67
办公软件	21,400.00	-	-	19,916.67

单位：元

项目	2015年 12月31日	本期增加	本期减少	2016年 12月31日
一、无形资产原值合计	44,500.00	-	-	44,500.00
办公软件	44,500.00	-	-	44,500.00
二、累计摊销金额	18,650.00	4,450.00	-	23,100.00
办公软件	18,650.00	4,450.00	-	23,100.00
三、无形资产减值准备	-	-	-	-
办公软件	-	-	-	-

四、无形资产账面价值	25,850.00	-	-	21,400.00
办公软件	25,850.00	-	-	21,400.00

单位：元

项目	2014年 12月31日	本期增加	本期减少	2015年 12月31日
一、无形资产原值合计	44,500.00	-	-	44,500.00
办公软件	44,500.00	-	-	44,500.00
二、累计摊销金额	14,200.00	4,450.00	-	18,650.00
办公软件	14,200.00	4,450.00	-	18,650.00
三、无形资产减值准备	-	-	-	-
办公软件	-	-	-	-
四、无形资产账面价值	30,300.00	-	-	25,850.00
办公软件	30,300.00	-	-	25,850.00

公司无形资产主要系外购的用友 T3 财务软件和 HOLA 项目数据库系统。截至 2017 年 4 月 30 日，公司无形资产账面原值为 4.45 万元，无形资产净值为 1.99 万元，无形资产净值占无形资产原值的比例为 44.76%，占总资产的比例仅为 0.17%，对公司财务状况影响较小。公司的无形资产未出现减值迹象，未计提减值准备。

（十一）商誉

项目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
一、账面原值			
期初数	458,342.94	458,342.94	458,342.94
本期增加	1,947.15	-	-
本期减少	458,342.94	-	-
期末数	1,947.15	458,342.94	458,342.94
二、减值准备			
期初数	458,342.94	458,342.94	458,342.94
本期增加	-	-	-
本期减少	458,342.94	-	-
期末数	-	458,342.94	458,342.94
三、账面价值			
期初数	-	-	-
期末数	1,947.15	-	-

报告期初，公司商誉的账面原值 45.83 万元系公司于 2011 年对北京华潞绎达管理咨询有限公司进行非同一控制下企业合并时形成。由于合并之后，北京华潞绎达管理咨询有限公司一直未开展业务、连续亏损，因此在报告期以前，公司在对该商誉进行减值测试时已全额计提减值准备。2017 年 2 月，公司将持有的北京华潞绎达管理咨询有关公司的全部股权转让给无关联第三方，因此商誉的原值和减值准备同时减少。

2017年1月，公司因对索安赛数据（成都）有限公司进行非同一控制下企业合并而新增0.19万元的商誉。截至2017年4月30日，该商誉未出现减值迹象。

（十二）长期待摊费用

单位：元

项目	2016年 12月31日	本期增加额	本期摊销额	2017年 4月30日
办公楼装修及改造工程	442,896.39	-	21,604.70	421,291.69
合计	442,896.39	-	21,604.70	421,291.69

单位：元

项目	2015年 12月31日	本期增加额	本期摊销额	2016年 12月31日
办公楼装修及改造工程	507,710.48	-	64,814.09	442,896.39
合计	507,710.48	-	64,814.09	442,896.39

单位：元

项目	2014年 12月31日	本期增加额	本期摊销额	2015年 12月31日
办公楼装修及改造工程	-	523,914.00	16,203.52	507,710.48
合计	-	523,914.00	16,203.52	507,710.48

2015年8月，公司因搬入位于四川省成都市高新区高朋大道10号航利中心3栋2单元10层1号的新办公室而发生了办公室装修及消防改造工程费用。公司将上述支出计入长期待摊费用，并在办公室租赁期限内按月摊销，摊销期限至2023年10月。

（十三）递延所得税资产

单位：元

项目	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
资产减值准备	8,653.17	13,447.20	1,213.73
合计	8,653.17	13,447.20	1,213.73

报告期内公司递延所得税资产资产的金额不大，对公司财务状况影响较小。公司资产账面价值与计税基础的不同是形成递延所得税资产的主要原因，报告期内公司的递延所得税资产系公司计提的坏账准备形成的可抵扣暂时性差异。

（十四）主要资产减值准备的计提依据与计提情况

1、坏账准备

（1）坏账准备的确认标准

公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
坏账准备的计提方法	有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

② 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据债务人的经营状况、现金流量状况、以前的信用记录等资料对其欠款的可回收性进行逐笔详细分析

③ 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	按组合计提坏账准备的计提方法
组合 1	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定坏账准备计提的比例。
组合 2	应收款项中关联企业往来款不计提坏账准备。
组合 3	其他应收款中的押金、保证金、备用金、与政府部门往来等均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发生减值的，则不计提坏账准备。

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2	2
1 至 2 年 (含 2 年)	10	10
2 至 3 年 (含 3 年)	20	20
3 至 4 年 (含 4 年)	30	30
4 至 5 年 (含 5 年)	50	50
5 年以上	100	100

2、存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准、计提方法：为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的金额高于销售合同金额的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单

个存货项目计提存货跌价准备。除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

3、固定资产减值准备

期末对由于市价大幅度下跌、或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。

4、无形资产减值准备

每年年度终了检查无形资产预计给企业带来未来的经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，计提减值准备，并计入当期损益。

5、长期投资减值准备

期末对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致长期投资可收回金额低于其账面价值，按长期投资可收回金额低于其账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

6、商誉减值准备

每年年末对包含商誉的资产组组合进行减值测试，对相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）的，确认商誉的减值损失。

7、减值准备实际计提情况

详见本公开转让说明书“第四节公司财务会计信息”之“四、报告期利润形成的有关情况”之“（四）资产减值损失”。

六、期末主要负债情况

（一）应付账款

1、应付账款账龄

单位：元

账龄	2017年4月30日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

1年以内	1,867,100.21	68.47	3,059,068.70	78.06	1,531,599.17	100.00
1-2年	859,901.07	31.53	859,901.07	21.94	-	
合计	2,727,001.28	100.00	3,918,969.77	100.00	1,531,599.17	100.00

报告期内各期末，公司对关联方的应付账款情况详见本公开转说明书“第四节公司财务会计信息”之“八、关联方、关联方关系及关联方往来”之“（二）关联方往来”。

2、大额应付账款统计

2017年4月30日应付账款的主要债权人列示如下：

单位：元

债权人名称	金额	比例 (%)	账龄	款项性质
成都意识广告有限公司	466,037.73	17.09	1-2年	推广服务
成都高峰共创管理顾问有限公司	424,528.30	15.57	1年以内	外协服务
成都南晟德管理顾问有限公司	377,358.49	13.84	1-2年	外协服务
成都子木锐思文化传播有限公司	310,679.61	11.39	1年以内	推广服务
深圳市优划税务管理咨询有限公司	283,018.87	10.38	1年以内	外协服务
合计	1,861,623.00	68.28	-	-

2016年12月31日应付账款的主要债权人列示如下：

单位：元

债权人名称	金额	比例 (%)	账龄	款项性质
四川和盛电力工程设计咨询有限公司	471,698.10	12.04	1年以内	外协服务
成都意识广告有限公司	466,037.73	11.89	1-2年	推广服务
成都高峰共创管理顾问有限公司	424,528.30	10.83	1年以内	外协服务
成都南晟德管理顾问有限公司	377,358.49	9.63	1-2年	外协服务
成都子木锐思文化传播有限公司	310,679.61	7.93	1年以内	外协服务
合计	2,050,302.23	52.32	-	-

2015年12月31日应付账款的主要债权人列示如下：

单位：元

债权人名称	金额	比例 (%)	账龄	款项性质
成都意识广告有限公司	566,037.73	36.96	1年以内	推广服务
四川和盛电力工程设计咨询有限公司	471,698.10	30.80	1年以内	外协服务
成都南晟德管理顾问有限公司	377,358.49	24.64	1年以内	外协服务
成都岷涵会务有限公司	116,504.85	7.60	1年以内	外协服务
合计	1,531,599.17	100.00	-	-

公司的应付账款主要系外协服务采购款，有关公司外协的情况详见本公开转说明书“第二节 公司业务”之“四、公司业务经营状况”之“（三）公司的主要供

应商情况”之“3、外协情况”。2017年4月30日、2016年末、2015年末应付账款账面价值分别为272.70万元、391.90万元和153.16万元。其中，2016年末较2015年增长246.90万元，主要系公司2016年度因增加了部分外协服务采购所致。报告期末公司应付账款余额为272.70万元，截至2017年8月15日，公司应付账款期后付款金额为227.00万元，付款比例为83.24%。

（二）预收账款

1、预收账款账龄

单位：元

账龄	2017年4月30日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	92,000.00	100.00	203,700.00	100.00	1,396,420.00	100.00
1-2年	-	-	-	-	-	-
2-3年	-	-	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-	-	-
合计	92,000.00	100.00	203,700.00	100.00	1,396,420.00	100.00

报告期各期末，预收账款中不存在预收关联方的款项。公司根据所开具发票的时点和金额对预收款项的流转税进行申报和缴纳”。

2015年末预收账款中余额较大的原因主要系：

1、国网四川应急中心的“四川电力应急体系十三五规划编制技术支撑项目”以及四川成渝高速公路股份有限公司的“十三五发展战略规划咨询服务”等项目（预收账款合计49.84万元）尚未完工交付，而未结转收入。

2、国网四川省电力公司电力科学研究所的“新形势下客户服务中心营销运营支撑能力和服务水平提升规划咨询服务”项目、国网四川省电力公司乐山供电公司“集体企业制度管理体系建设”项目、上海中禾股权投资基金有限公司“财务顾问-尽职调查”等项目（预收账款合计75.8万元）受客户内部验收周期延长等因素影响，而未结转收入。

2016年起，一方面客户加强了自身采购进度的管理，另一方面公司将年末交付成果作为重点管理内容，而采取多种措施力争年末交付项目成果。因此，2016年末预收账款较2015年末有较大幅度的下降。

2、大额预收账款统计

2017年4月30日预收账款的主要债权人列示如下：

单位：元

债权人名称	金额	比例（%）	账龄	款项性质
中铁二十三局集团有限公司	60,000.00	34.78	1年以内	咨询服务费
国网四川省电力公司巴中供电公司	32,000.00	65.22	1年以内	咨询服务费
合计	92,000.00	100.00	-	-

2016年12月31日预收账款的主要债权人列示如下：

单位：元

债权人名称	金额	比例（%）	账龄	款项性质
达州电力集团有限公司	118,000.00	57.93	1年以内	咨询服务费
中山职业技术学院	61,200.00	30.04	1年以内	咨询服务费
东莞职业技术学院	24,500.00	12.03	1年以内	咨询服务费
合计	203,700.00	100.00	-	-

2015年12月31日预收账款的主要债权人列示如下：

单位：元

债权人名称	金额	比例（%）	账龄	款项性质
国网四川应急中心	322,920.00	23.12	1年以内	咨询服务费
国网四川省电力公司电力科学研究院	298,000.00	21.34	1年以内	咨询服务费
国网四川省电力公司乐山供电公司	260,000.00	18.62	1年以内	咨询服务费
上海中禾股权投资基金有限公司	200,000.00	14.32	1年以内	咨询服务费
四川成渝高速公路股份有限公司	175,500.00	12.57	1年以内	咨询服务费
合计	1,256,420.00	89.97	-	-

2017年4月30日、2016年末和2015年末预收账款账面价值分别为9.20万元、20.37万元和125.64万元，公司的预收账款主要系客户预付的咨询服务费，账龄均为1年以内。其中2015年末预收账款余额较大主要系相关项目未能在年末取得客户的交接签收资料、公司未确认收入所致。

（三）应付职工薪酬

单位：元

项目	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
短期薪酬	261,688.03	1,127,137.46	939,407.45
设定提存计划	-	-	271.20
合计	261,688.03	1,127,137.46	939,678.65

公司工资计提发放政策为当月计提次月发放，报告期内各期末公司应付职工薪酬余额均为当月计提尚未发放的工资，其中2016年末和2015年末的应付职工薪酬中还包括已计提未发放的当年度奖金。

（四）应交税费

单位：元

项目	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
企业所得税	595,624.18	704,561.68	299,806.55
增值税	249,863.22	276,154.53	1,557.28
个人所得税	44,507.46	22,107.39	556.62
城市维护建设税	33,690.14	31,371.31	10,941.65
教育费附加	24,064.40	22,408.09	7,815.48
其他	-	-	5,901.44
合计	947,749.40	1,056,603.00	326,579.02

报告期末，公司的应交税费主要为应交企业所得税和应交增值税。2017年6月6日，公司取得成都市青羊区国税局开具的证明文件，证明公司在2015年1月1日至2017年6月6日期间内按期纳税申报，未发现违法违规案件信息。同日，公司取得成都市青羊区地税局第五税务所出具的证明，证明公司自2015年1月1日至2017年6月6日期间内遵守国家税收法律规定，依法履行纳税义务，按时申报缴纳税款，未发生过因违反税收法律、法规和规范性文件而受到行政处罚的情形。本公司之子公司均已取得当地主管税务机关出具的税收合规证明。

有关各项税率、税收优惠政策的具体情况请见本公开转让说明书“第四节公司财务会计信息”之“四、报告期利润形成的有关情况”之“（六）税项”。

（五）其他应付款

1、其他应付款账龄

单位：元

账龄	2017年4月30日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	18,563.73	97.81	1,832,477.36	58.33	1,764,835.30	41.58
1至2年	415.76	2.19	780,000.00	24.83	1,943,979.25	45.80
2至3年	-	-	529,328.00	16.85	235,574.84	5.55
3年以上	-	-	-	-	300,000.00	7.07
合计	18,979.49	100.00	3,141,805.36	100.00	4,244,389.39	100.00

2、大额其他应付款统计

2017年4月30日其他应付款的主要债权人列示如下：

单位：元

债权人名称	2017年4月30日	比例(%)	账龄	欠款内容
汤洁	11,304.42	59.56	1-2年	代收生育保险
双流区社保局	4,784.68	25.21	1年以内	社保费

双流区公积金管理中心	1,530.00	8.06	1 年以内	住房公积金
武侯区社保局	646.10	3.40	1 年以内	社保费
工会	508.70	2.68	1 年以内	代扣代缴工会经费
合计	18,773.90	98.91	-	-

2016 年 12 月 31 日其他应付款的主要债权人列示如下：

单位：元

债权人名称	2016 年 12 月 31 日	比例 (%)	账龄	欠款内容
肖宝同	2,346,838.00	74.70	1 年以内 1,037,510.00 元, 1-2 年 650,000.00 元, 2-3 年 529,328.00 元	股东提供借款、代垫款
周正	136,800.00	4.35	1 年以内	员工报销款
曾玲	117,282.20	3.73	1 年以内	员工报销款
游立	67,025.09	2.13	1 年以内	员工报销款
彭艳	57,647.00	1.83	1 年以内	员工报销款
合计	2,725,592.29	86.74	-	

2015 年 12 月 31 日其他应付款的主要债权人列示如下：

单位：元

债权人名称	2015 年 12 月 31 日	比例 (%)	账龄	欠款内容
肖宝同	3,002,596.51	70.74	1 年以内 838,958.51 元, 1-2 年 1,940,001.00, 2-3 年 223,637.00 元	股东提供借款、代垫款
上海龙力能源投资有限公司	300,000.00	7.07	3 年以上	往来款
杨艳	222,240.00	5.24	1 年以内	员工报销款
游立	118,444.90	2.79	1 年以内	员工报销款
王星	70,130.00	1.65	1 年以内	员工报销款
合计	3,713,411.41	87.49	-	-

报告期内，2016 年末和 2015 年末，公司的其他应付款余额较大，其中主要为应付股东款，主要系股东在公司资金周转困难时向公司提供的借款及日常代垫款项。公司与股东间的款项已于 2017 年 4 月前结清，截至 2017 年 4 月 30 日，公司其他应付款主要为应缴纳的员工社保及公积金款项，金额不大。

七、期末股东权益情况

单位：元

项目	2017 年 4 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
实收资本	1,300,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
资本公积	1,253,635.86	12,463.77	12,463.77

盈余公积	621,409.21	621,409.21	442,196.20
未分配利润	3,107,275.37	4,252,403.19	2,488,834.04
少数股东权益	361,758.14	289,135.45	107,585.36
所有者权益合计	6,644,078.58	6,175,411.62	4,051,079.37

2017年7月12日，有限公司召开股东会并形成决议同意将有限公司依法整体变更设立为“绎达咨询（成都）股份有限公司”，并以2017年4月30日为基准日，按立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》【信会师报字（2017）第ZD10150号】，绎达有限经审计的净资产人民币6,147,516.14元，将其中的元折合成股份公司股本人民币6,000,000.00元，剩余净资产人民币147,516.14元转作资本公积。整体变更前后本公司所有者权益变化如下：

单位：元

项目	整体变更前	整体变更后
实收资本(股本)	1,300,000.00	6,000,000.00
资本公积	1,200,000.00	147,516.14
盈余公积	621,409.21	-
未分配利润	3,026,106.93	-
合计	6,147,516.14	6,147,516.14

八、关联方、关联方关系及关联方往来

（一）关联方及关联方关系

1、存在控制关系的关联方

关联方名称	企业性质	注册地	注册资本	法定代表人	对本公司持股比例	统一社会信用代码
绎联文化发展（成都）有限公司	自然人投资有限责任公司	成都市高新区	人民币100,000.00元	肖宝同	66.89%	91510100MA61XYBK54

绎联文化发展（成都）有限公司的实际控制人为肖宝同，此外肖宝同还通过成都绎友科技合伙企业（有限合伙）持有本公司23.08%的股权。本公司的实际控制人为肖宝同。肖宝同同时还担任本公司董事长。

2、不存在控制关系的关联方

（1）关联自然人

关联方姓名	与本公司关系
屈小民及其关系密切的家庭成员	董事、总经理
周正及其关系密切的家庭成员	董事、副总经理
郎茜倩及其关系密切的家庭成员	董事、董事会秘书
欧宇及其关系密切的家庭成员	董事
何翌及其关系密切的家庭成员	监事会主席、职工代表监事
曾玲及其关系密切的家庭成员	监事

绎达咨询（成都）股份有限公司公开转说明书

杨艳及其关系密切的家庭成员	监事
王星及其关系密切的家庭成员	副总经理
黄寿荣及其关系密切的家庭成员	副总经理
胡仙林及其关系密切的家庭成员	财务负责人
彭国勇及其关系密切的家庭成员	持有子公司天府聚源 20.00%股权，并担任其总经理

(2) 关联法人

关联方名称	与本公司关系
成都绎友科技合伙企业（有限合伙）	持有本公司 23.08%股权，公司实际控制人肖宝同担任其执行事务合伙人
成都金沙电力开发有限公司	持有本公司 10.03%股权
成都绎达成长投资管理有限公司（注 1）	公司实际控制人肖宝同持有其 100.00%股权，并担任其执行董事兼总经理；公司董事、副总经理周正担任其监事
上海绎力投资管理有限公司（注 2）	公司实际控制人肖宝同持有其 90.00%股权，并担任其执行董事兼总经理；成都绎达成长投资管理有限公司持有其 10.00%股权；公司监事杨艳担任其监事
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 27.82%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 19.54%股权；公司董事欧宇持有其 10.05%股权，并担任其董事；公司董事、总经理屈小民担任其监事
成都星韬科技有限公司	成都连银信息技术有限公司持有其 51.00%股权
秀山县国华绎达科技发展有限公司	公司实际控制人肖宝同持有其 16.67%股权，并担任其执行董事兼总经理
成都绎美投资合伙企业（有限合伙）	成都绎达成长投资管理有限公司（委派代表：肖宝同）担任其执行事务合伙人
湖南美诺信息科技股份有限公司	公司实际控制人肖宝同持有其 0.89%股权；公司董事、总经理屈小民持有其 0.89%股权并担任其监事
成都国信光华投资管理有限公司	公司董事欧宇担任其执行董事兼总经理；成都绎达成长投资管理有限公司持有其 15.00%股权
四川和盛电力工程设计咨询有限公司（注 3）	公司股东金沙电力的执行董事控股的公司
成都尚社纪文化传播有限公司	公司董事、董事会秘书郎茜倩配偶持有其 34.00%的股权，并担任其执行董事兼总经理
成都花来了贸易有限公司	公司董事、董事会秘书郎茜倩配偶持有其 20.00%的股权，并担任其监事
成都道聚汇贸易有限公司	公司董事、董事会秘书郎茜倩配偶持有其 20.00%股权
成都上锦美汇文化传播有限公司	公司董事、董事会秘书郎茜倩配偶持有其 20.00%股权
绎橙（上海）网络科技有限公司（注 4）	公司监事会主席何翌曾持有其 70.00%股权，并担任其执行董事兼总经理
成都印八广告有限公司（注 5）	公司副总经理王星持有其 33.00%股权，并担任其副总经理

绎达咨询（成都）股份有限公司公开转说明书

四川局格广告有限公司	公司财务负责人胡仙林及其配偶先后持有其 50.00%的股权并担任其监事
四川诚知信装饰装修工程有限公司	公司财务负责人胡仙林之配偶持有其 60.00%的股权并担任其监事
成都形格装饰装修有限公司	公司财务负责人胡仙林持有其 60.00%的股权并担任其监事
成都乐道投资合伙企业（有限合伙）	公司董事欧宇担任其执行合伙人
成都乐道成长投资合伙企业（有限合伙）	公司董事欧宇担任其执行合伙人
上海旭际投资中心（有限合伙）	公司董事欧宇担任其执行事务合伙人
成都易高投资管理有限公司	公司董事欧宇持有其 30.00%股权并担任其监事
上海善信投资中心（有限合伙）	公司董事欧宇担任其执行事务合伙人
四川新力光源股份有限公司	公司董事欧宇担任其监事
成都汇和顺通物流有限责任公司	公司董事欧宇担任其监事
成都超级梦网络技术股份有限公司	公司董事欧宇担任其董事
成都敢客科技有限公司	公司董事欧宇担任其董事
成都智汇安新科技有限公司	公司董事欧宇持有其 7.70%股权并担任其董事；成都绎美投资合伙企业（有限合伙）持有其 7.70%股权
成都环美园林生态股份有限公司	公司董事欧宇担任其董事
上海龙力绎达投资合伙企业（有限合伙）（注 6）	绎橙（上海）网络科技有限公司曾担任其执行事务合伙人
成都双流聚源创业投资有限公司	持有本公司之子公司天府聚源 10.00%股权
成都市双流区聚源融资投资管理服务有限公司	成都双流聚源创业投资有限公司之母公司
成都厚朴管理咨询有限公司（注 7）	公司董事、副总经理周正及副总经理黄寿荣持股的公司

注 1: 2017 年 4 月, 公司将持有的绎达成长的股权转让给实际控制人肖宝同, 自转让完成日(工商登记日期 2017 年 4 月 26 日), 公司不再将其纳入合并范围。

注 2: 肖宝同及绎达成长已经于 2017 年 7 月分别向无关联第三方转让其持有的全部股权, 同时杨艳也不再担任该公司监事。转让完成后该公司不再作为本公司关联方披露。

注 3: 2016 年 6 月 22 日之前, 公司实际控制人肖宝同曾在和盛电力担任执行董事。

注 4: 绎橙（上海）网络科技有限公司, 曾用名上海龙力绎达投资管理有限公司, 原为公司联营企业, 2016 年 7 月公司将其转让与外部无关联第三方。后何翌于 2017 年 7 月 20 日将其转让与外部无关联方, 转让完成后, 其不再作为本公司的关联方披露。

注 5: 王星已于 2015 年 4 月将其所持成都印八广告有限公司之股权全部对

外转让，转让完成后成都印八广告有限公司不再作为本公司关联方披露。

注 6：上海龙力绎达投资合伙企业（有限合伙）已于 2016 年 3 月 1 日注销。

注 7：周正及黄寿荣已经于 2017 年 2 月 15 日向无关联第三方转让了其二人持有的全部股权，转让完成后该公司不再作为本公司关联方披露。

3、关联方主体资格信息

（1）绎联文化发展（成都）有限公司

统一社会信用代码：91510100MA61XYBK54

类型：有限责任公司（自然人投资或控股）

法定代表人：肖宝同

注册资本：10.00 万元

经营场所：中国（四川）自由贸易试验区成都高新区天府大道中段 1388 号 1 栋 3 层 347 号

成立日期：2016 年 10 月 11 日

经营范围：组织策划文化艺术交流活动；（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）。

（2）成都绎友科技合伙企业（有限合伙）

统一社会信用代码：91510100MA62QUPP7Q

类型：有限合伙企业

执行事务合伙人：肖宝同

经营场所：中国（四川）自由贸易试验区成都高新区吉泰五路 118 号 2 栋 3 层 1 号

成立日期：2017 年 2 月 27 日

经营范围：电子技术开发。（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）。

（3）成都金沙电力开发有限公司

注册号：510107000118880

类型：有限责任公司（自然人投资或控股）

法定代表人：姚若红

注册资本：2,030.00 万元

经营场所：成都市武侯区少陵东街 1 号

成立日期：2008 年 1 月 21 日

经营范围：电力工程设计，施工；投资咨询；销售；五金交电、电器（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）。

（4）上海绎力投资管理有限公司

统一社会信用代码：91310118MA1JL7K4X3

类型：有限责任公司（自然人投资或控股）

法定代表人：袁振清

经营场所：上海市青浦区北青公路 9138 号 1 幢 3 层 R 区 306 室

成立日期：2016 年 3 月 21 日

经营范围：投资管理，投资咨询，实业投资，企业管理咨询，市场营销策划，会务会展服务，商务信息咨询。（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）。

（5）成都连银信息技术有限公司

统一社会信用代码：91510100060079558C

类型：有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人：肖宝同

注册资本：705.88 万元

经营场所：中国（四川）自由贸易试验区成都高新区吉泰五路 118 号 2 栋 3 层 1 号

成立日期：2013 年 1 月 11 日

经营范围：软件开发；信息系统集成服务；互联网信息服务；设计、制作、代理发布广告（不含气球广告）；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）。

（6）成都星韬科技有限公司

统一社会信用代码：91510100072426510U

类型：其他有限责任公司

住所：中国（四川）自由贸易试验区成都高新区益州大道中段 1800 号 1 栋 7 层

法定代表人：张书瑞

注册资本：300.00 万元

成立日期：2013 年 7 月 9 日

经营范围：网络技术研发；开发、销售计算机软硬件；数据处理（不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营）。

（7）秀山县国华绎达科技发展有限公司（历史名称：成都国泰光华投资有限公司）

统一社会信用代码：91500241MA5U4K3L0H

类型：有限责任公司

住所：重庆市秀山县乌杨街道园区路 21 号（县工业园区内）

法定代表人：肖宝同

注册资本：3,000.00 万元

成立日期：2010 年 8 月 16 日

经营范围：电子科技产品的技术开发与销售。（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）。

（8）成都绎美投资合伙企业（有限合伙）

统一社会信用代码：91510100584995442J

类型：有限合伙企业

住所：成都高新区吉泰五路 118 号 2 幢 302 号

执行事务合伙人：成都绎达成长投资管理有限公司（委派代表：肖宝同）

成立日期：2011 年 11 月 30 日

经营范围：项目投资（不得从事非法集资、吸收公众资金等金融活动）。

（9）湖南美诺信息科技股份有限公司

统一社会信用代码：91430100788045297Y

类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

住所：长沙高新开发区麓松路 459 号东方红小区延农综合楼 14 楼 703A

法定代表人：唐新宇

注册资本：1,117.65 万元

成立日期：2006 年 6 月 9 日

经营范围：互联网信息服务；电子商务平台的开发建设；数据处理和存储服务；信息电子技术服务；通信终端设备制造（限分支机构）；软件开发；软件技术服务；电子产品研发；计算机应用电子设备制造（限分支机构）；电子元件及组件制造（限分支机构）。（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）

（10）成都国信光华投资管理有限公司

统一社会信用代码：915101000574997704

类型：其他有限责任公司

经营场所：成都高新区天府大道中段 1 号 103 幢

法定代表人：欧宇

注册资本：100.00 万元

成立日期：2012 年 12 月 12 日

经营范围：资产管理、项目投资（不得从事非法集资、吸收公众资金等金融

活动）。

（11）四川和盛电力工程设计咨询有限公司

统一社会信用代码：91510000694834623Y

类型：有限责任公司（自然人投资或控股）

住所：成都市武侯区龙爪小区逸都路 20 号 4 幢 1 楼附 77 号

法定代表人：吴永田

注册资本：100.00 万元

成立日期：2009 年 10 月 12 日

经营范围：一般经营项目（以下范围不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营）：电力工程；工程勘察设计；工程咨询；水利水电工程；技术推广服务。（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）。

（12）成都尚社纪文化传播有限公司

统一社会信用代码：91510100394235776X

类型：有限责任公司（自然人投资或控股）

住所：成都高新区锦城大道 666 号 4 栋 8 层 2 号

法定代表人：胡劲龙

注册资本：200.00 万元

成立日期：2014 年 10 月 10 日

经营范围：组织策划文化交流活动、会议及展览展示服务、企业营销策划；摄影服务、婚庆服务；舞台设备租赁；销售工艺美术品、日用品、花卉苗木、服装鞋帽、小饰品；室内外装饰装修工程设计、施工（工程类凭资质许可证经营）。（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）。

（13）成都花来了贸易有限公司

统一社会信用代码：91510100MA61WC2683

类型：有限责任公司（自然人投资或控股）

住所：成都高新区吉泰三路 8 号 1 栋 1 单元 20 层 7 号

法定代表人：郭薇

注册资本：200.00 万元

成立日期：2016 年 6 月 20 日

经营范围：销售服装鞋帽、花卉苗木、鲜花、日用品、工艺美术品、灯具、玻璃制品、陶瓷制品、金属制品、舞台设备、音响设备、文体用品（不含图书、报刊、音像制品和电子出版物）、办公用品及耗材、包装材料、珠宝首饰、玩具。（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）。

（14）成都道聚汇贸易有限公司

统一社会信用代码：91510100MA61TLNB0B

类型：有限责任公司(自然人投资或控股)

住所：中国（四川）自由贸易试验区成都高新区府城大道西段 399 号 7 栋 1 单元 5 层 501 号

法定代表人：黄作奎

注册资本：100.00 万元

成立日期：2007 年 2 月 5 日

经营范围：销售及租赁；服装、鞋帽、日用品、工艺美术品、舞台设备、灯具、玩具、文体用品（不含图书、报刊、音像制品和电子出版物）、电子产品、计算机软硬件及辅助设备、音响设备。（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）。

（15）成都上锦美汇文化传播有限公司

统一社会信用代码：91510100MA61X3N70K

类型：有限责任公司（自然人投资或控股）

经营场所：成都高新区府城大道西段 399 号 7 栋 1 单元 5 层 501 号

法定代表人：胡守林

注册资本：100.00 万元

注册日期：2016年8月5日

经营范围：组织策划文化交流活动；婚庆服务；会议及展览展示服务；商务咨询（不含投资咨询）；企业管理咨询；企业营销策划；摄影服务；灯光设备音响设备租赁；舞台设计。（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）。

（16）绎橙（上海）网络科技有限公司

曾用名：上海龙力绎达

统一社会信用代码：913101155931707761

类型：有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）

经营场所：上海市张江高科技园区卡园二路108号8幢105室

法定代表人：方宇

注册资本：100.00万元

注册日期：2012年4月5日

经营范围：网络科技、计算机科技、信息技术领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，计算机软件的开发、设计、制作、销售，计算机硬件的研发、设计、销售，系统集成，网络工程，各类广告的设计、制作、代理、发布，电子设备的销售。（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）

（17）成都印八广告有限公司

统一社会信用代码：915101000753894952

类型：有限责任公司（自然人投资或控股）

经营场所：成都高新区天府二街138号5栋1层114号

法定代表人：王雷平

注册资本：200.00万元

注册日期：2013年8月23日

经营范围：设计、制作、代理、发布广告（气球广告除外）；企业形象策划、展览展示服务、组织文化交流活动、市场信息咨询（不含投资咨询）；研发、销

售计算机软硬件；销售办公用品、日用品、电子产品、五金交电、交通及公共管理用金属标牌；路牌、路标、广告牌安装施工（凭资质许可从事经营）；打印（未取得相关行政许可（审批），不得开展经营活动）、复印（未取得相关行政许可（审批），不得开展经营活动）；会议服务；（依法须经相关部门批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（18）四川局格广告有限公司

统一社会信用代码：91510106MA62MQ2705

类型：有限责任公司（自然人投资或控股）

经营场所：成都市金牛区解放路一段 126 号 3 层 306 号

法定代表人：蒋琳

注册资本：500.00 万元

注册日期：2016 年 11 月 23 日

经营范围：设计、制作、代理发布广告，软件开发，动漫及衍生产品设计服务，美术图案设计，组织文化交流活动，企业形象策划，展览服务，会议服务，公司礼仪服务，公共关系服务，房地产中介服务，贸易代理，信息技术服务（不含信息技术培训服务），旅游资源开发，汽车租赁，花卉苗木租赁；建筑装饰装修工程，园林绿化工程设计施工；销售：办公设备，办公用品，装饰材料，工艺美术品，通讯设备（不含无线电发射设备），计算机、软件及辅助设备。（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）。

（19）四川诚知信装饰装修工程有限公司

统一社会信用代码：91510106MA62LGN200

类型：有限责任公司（自然人投资或控股）

经营场所：成都市金牛区解放路一段 126 号 3 层 302 号

法定代表人：蒋琳

注册资本：500.00 万元

注册日期：2016 年 11 月 8 日

经营范围：室内外装饰装修工程、园林绿化工程、钢结构工程、房屋建筑工程、市政公用工程、水利水电工程、消防设施工程、体育场地设施工程、公路工程、建筑防水工程、地基与基础工程、防腐保温工程、土石方工程、通信工程、建筑智能化工程的设计及施工；建筑劳务分包；工程造价服务；管道和设备安装；机电设备安装与上门维修；信息系统集成服务；设计、制作、代理发布广告；销售：建材、五金产品、卫生洁具、灯具、机电设备、采暖设备、通风设备、环境保护专用设备。

（20）成都形格装饰装修有限公司

统一社会信用代码：91510107MA6CLFU05T

类型：有限责任公司（自然人投资或控股）

经营场所：成都市武侯区武侯大道三河段 78 号

法定代表人：蒋琳

注册资本：500.00 万元

注册日期：2017 年 3 月 13 日

经营范围：室内外装饰装修工程、园林绿化工程、钢结构工程、房屋建筑工程、市政公用工程、暖通工程、水利水电工程、消防设施工程、体育场地设施工程、公路工程、建筑防水工程、地基与基础工程、防腐保温工程、土石方工程、建筑智能化工程的设计、施工；建筑劳务分包，综合布线，计算机系统集成，安防工程的设计、施工，机电设备安装与维修，水电安装与维修，设计、制作、发布代理国内各类广告；销售：建筑材料、装饰材料、五金交电、瓷砖、卫生洁具、灯具、机电设备、暖通设备、网络设备、环保机械设备。（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）。

（21）成都乐道投资合伙企业（有限合伙）

统一社会信用代码：91510100572252457X

类型：有限合伙企业

经营场所：成都高新区天府大道北段 20 号

执行事务合伙人：欧宇

成立日期：2011 年 4 月 12 日

经营范围：项目投资、投资咨询（不含金融、期货、证券及国家有专项规定的项目）。

（22）成都乐道成长投资合伙企业（有限合伙）

统一社会信用代码：915101003215691502

类型：有限合伙企业

经营场所：四川省成都市天府新区正兴镇官塘村天府金融谷 18 号公馆

执行事务合伙人：欧宇

成立日期：2014 年 11 月 21 日

经营范围：项目投资（不得从事非法集资、吸收公众资金等金融活动）。

（23）上海旭际投资中心（有限合伙）

统一社会信用代码：91310116MA1J892L9R

类型：有限合伙企业

经营场所：上海市金山区朱泾镇金龙新街 528 弄 1113 号 1044 室

执行事务合伙人：欧宇

成立日期：2016 年 3 月 2 日

经营范围：投资、投资管理、实业投资、创业投资、资产管理（除金融、证券等国家专项审批项目），投资咨询、投资管理咨询（除经纪）。【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】

（24）成都光华云信息技术中心

统一社会信用代码：91510100395079912K

类型：有限合伙企业

经营场所：成都高新区肖家河环四巷 7 号 1 幢 1-2 号

执行事务合伙人：秦海清

成立日期：2014 年 8 月 5 日

经营范围：信息技术咨询；信息系统集成；商务咨询；软件开发；数据处理及存储服务；集成电路设计、网页设计、平面设计。（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）。

（25）成都易高投资管理有限公司

统一社会信用代码：91510100556443827T

类型：有限责任公司（自然人投资或控股）

经营场所：成都高新区天府大道北段 20 号 1 幢 8 楼 10 号

法定代表人：廖品荣

成立日期：2010 年 7 月 5 日

经营范围：资产管理、项目投资、投资咨询（不含金融、证券、期货及国家有专项规定的项目）。

（26）上海善信投资中心（有限合伙）

统一社会信用代码：91310116MA1J8BXX3X

类型：有限合伙企业

经营场所：上海市金山区朱泾镇临仓街 600、612 号 15 幢三楼 3056 室

执行事务合伙人：欧宇

成立日期：2016 年 4 月 13 日

经营范围：投资管理、投资、实业投资、创业投资、资产管理（除金融、证券等国家专项审批项目），投资咨询、投资管理咨询（除经纪）。【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】

（27）四川新力光源股份有限公司

统一社会信用代码：9151010075878446XD

类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

经营场所：四川省成都高新区西区新达路 2 号

法定代表人：陈国军

注册资本：12,457.00 万元

成立日期：2004 年 4 月 12 日

经营范围：稀土原料及制品、发光材料及制品、标识、标牌、灯箱、工艺美术品（不含黄金制品）的研发、生产及销售；光伏及风能照明产品、LED 照明及亮化产品、LED 显示屏的生产及销售；照明产品（含 LED 照明产品）的技术开发与服务；LED 光源的封装和销售；城市及道路照明工程、建筑照明工程、景观亮化工程与市政工程的设计、安装、维护；包装、装璜设计；建筑装饰、装饰工程；非电力家用器具制造；节能技术服务；货物及技术进出口；（以上经营项目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）。

（28）成都汇和顺通物流有限责任公司

统一社会信用代码：91510112551082807K

类型：有限责任公司（自然人投资或控股）

经营场所：龙泉驿区市场和质量技术监督局

法定代表人：马斌

注册资本：50.00 万元

成立日期：2004 年 4 月 12 日

经营范围：普通货运、货运场经营（仓储服务）【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；未取得相关行政许可（审批），不得开展经营活动】。

（29）成都超级梦网络技术股份有限公司

统一社会信用代码：9151010005491967XL

类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

经营场所：成都高新区高朋大道 21 号 1 幢 2 楼

法定代表人：孟荆

注册资本：3,457.70 万元

成立日期：2004 年 4 月 12 日

经营范围：网络技术、计算机技术、电子产品的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；销售：电子产品、机电产品、计算机软硬件及辅助设备；增值电信业务经营（未取得相关行政审批，不得开展经营活动）（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）。

（30）成都敢客科技有限公司

统一社会信用代码：91510107MA61XFRP6K

类型：有限责任公司（自然人投资或控股）

经营场所：成都高新区高朋大道 21 号 1 幢 2 楼

法定代表人：孟荆

注册资本：16.80 万元

成立日期：2016 年 9 月 2 日

经营范围：网络技术、计算机技术、电子产品的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；销售：电子产品、机电产品、计算机软硬件及辅助设备；增值电信业务经营（未取得相关行政审批，不得开展经营活动）（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）。

（31）成都智汇安新科技有限公司

统一社会信用代码：91510100083326478T

类型：有限责任公司（自然人投资或控股）

经营场所：成都高新区紫竹北街 85 号 1 幢 2 层 208 号

法定代表人：廖兴新

注册资本：216.4571 万元

成立日期：2013 年 11 月 27 日

经营范围：网络技术开发；研发通信设备（不含无线广播电视发射及卫星地面接收设备）、机械设备并提供技术服务；开发、销售计算机软硬件、电子产品并提供技术服务；计算机技术服务；计算机系统集成；网页设计、电脑动画设计；企业营销策划、企业形象策划、会议及展览展示服务、礼仪服务、市场信息咨询

（不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营）；销售机械设备、五金交电、电子产品、日用品。

（32）成都环美园林生态股份有限公司

统一社会信用代码：91510100720374852M

类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

经营场所：成都市高新区科园二路10号1栋1单元8楼1号

法定代表人：杨永伦

注册资本：9,630.00万元

成立日期：2000年5月10日

经营范围：风景园林绿化工程和环境生态工程的设计、施工及管理和养护；生态湿地修复与保护、土壤修复、植被恢复、水环境生态治理；环境生态恢复、水土保持及保护、生态环境保护和改善、农林生态项目的研究开发及相关工程的设计、施工；园林古建筑施工、市政公用工程施工、公路工程施工、电力输送工程施工、室外体育设施工程施工、水利工程建筑施工、水力发电设施工程施工（以上工程类项目凭相关资质许可证经营）；污水处理及其再生利用；水污染治理；从事城市生活垃圾经营性清扫、收集、运输、处理服务（未取得相关行政许可（审批），不得开展经营活动）；固体废物治理（不含废弃电器电子产品处理）；园林绿化苗木、花卉、盆景、草坪、园林绿化材料的经营及技术咨询；工程项目管理服务；园林技术咨询；其它园艺作物的种植；城市绿化管理；风景旅游策划咨询服务；景观生态区开发和投资（不得从事非法集资、吸收公众资金等金融活动）；普通货运（未取得相关行政许可（审批），不得开展经营活动）。（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）。

（33）上海龙力绎达投资合伙企业（有限合伙）

注册号：310115001990649

类型：有限合伙企业

经营场所：上海市浦东新区瑞昌路277号6幢4A02室

执行事务合伙人：绎橙（上海）网络科技有限公司

成立日期：2012年7月6日

经营范围：实业投资，投资管理，投资咨询（除经纪）。【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】

注销日期：2016年3月1日

(34) 成都双流聚源创业投资有限公司

统一社会信用代码：91510122696292784U

法定代表人：武良

类型：有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）

注册资本：16,100.00 万元人民币

经营场所：成都市双流区东升街道白河路四段 169 号御苑枫景 2 号

成立日期：2009年10月28日

经营范围：创业投资业务；代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务；创业投资咨询业务；为创业企业提供管理咨询服务业务；参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构。（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）。

(35) 成都市双流区聚源融资投资管理服务有限公司

统一社会信用代码：915101227826801424

法定代表人：武良

类型：有限责任公司（国有独资）

注册资本：26,500.00 万元人民币

经营场所：成都市双流区东升街道白河路四段 169 号御苑枫景

成立日期：2005年12月31日

经营范围：融资、投资的管理服务及咨询服务。（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）。

(36) 成都厚朴管理咨询有限公司

统一社会信用代码：9151010478265431B

法定代表人：邹智强

类型：有限责任公司（自然人投资或控股）

注册资本：16.00 万元人民币

经营场所：成都市锦江区一环路东四段 8 号江源大厦 5 楼 A 座 1 幢

成立日期：2005 年 12 月 13 日

经营范围：企业管理信息咨询。（以上经营范围不含国家法律、行政法规、国务院决定禁止或限制的项目，依法须批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（二）关联方往来

单位：元

款项性质	关联方	2017 年 4 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
其他应收款	屈小民	-	-	100,000.00
	成都连银信息技术有限公司	-	100,000.00	
	成都绎美投资合伙企业（有限合伙）	-	10,000.00	10,000.00
	秀山县国华绎达科技发展有限公司	-	9,000.00	
	郎茜倩	2,000.00	2,000.00	-
	合计	2,000.00	121,000.00	110,000.00
应付账款	四川和盛电力工程设计咨询有限公司	-	471,698.10	471,698.10
	合计	-	471,698.10	471,698.10
其他应付款	肖宝同	-	2,346,838.00	3,002,596.51
	成都市双流区聚源融资投资管理服务有限公司	-	-	11,937.84
	周正	-	136,800.00	-
	屈小民	-	10,396.60	24,006.67
	王星	-	-	70,130.00
	曾玲	-	117,282.20	48,210.00
	何翌	-	21,923.10	39,059.00
	杨艳	-	232.80	222,240.00
合计	-	2,633,472.70	3,418,180.02	

报告期内，公司对屈小民、连银信息、秀美合伙、秀山国华的其他应收款均为向其拆借资金形成的款项余额，详见本公开转让说明书“第四节公司财务与会

计信息”之“八、关联方、关联方关系及关联方往来”之“（三）关联方交易”。公司对郎茜倩的其他应收款系其支取的员工备用金。

公司对四川和盛电力工程设计咨询有限公司的应付账款系公司向其采购劳务形成，详见本公开转让说明书“第四节公司财务与会计信息”之“八、关联方、关联方关系及关联方往来”之“（三）关联方交易”。

公司对肖宝同其他应付款主要系接受其为公司提供的财务支持。截至本公开转让说明书签署之日，公司已结清对其的全部往来款项。公司对成都市双流区聚源融资投资管理服务有限公司的其他应付款主要系其于以前年度为公司垫付的款项。公司对周正的其他应付款系 2016 年公司计划实施员工持股计划时收到其汇入的增资款，后因公司调整了员工持股计划已于 2017 年初退还其该款项；公司对屈小民、王星、曾玲、何翌、杨艳等的其他应付款主要系公司应付的员工报销款。

（三）关联方交易

1、经常性关联交易

关联方名称	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
四川和盛电力工程设计咨询有限公司	-	471,698.10	471,698.10
合计	-	471,698.10	471,698.10
占同类交易比例	-	13.65%	16.00%

四川和盛电力工程设计咨询有限公司成立于 2009 年 10 月，系公司股东金沙电力的执行董事控股的公司，且公司实际控制人肖宝同曾在 2016 年 6 月之前担任该公司执行董事。公司 2016 年度及 2015 年度分别向其采购劳务 50.00 万元（含税金额）。和盛电力自成立以来一直专注于电力行业的勘察设计，具有工程勘察专业类（工程测量）乙级及电力行业（水力发电、送点工程、变电工程）专业乙级等业务资质，其核心团队均为电力行业长期从业者，具有丰富的行业知识、经验及资源。

公司在业务发展过程中，洞察到电力行业存在较大的咨询服务需求，为提升公司在电力行业的专业服务胜任能力，公司自 2014 年起聘请和盛电力为公司在开展电力行业业务时提供专业技术支持，包括在公司开展项目过程中提供电力行业的知识、经验、行业相关数据、资料；对公司接洽的电力行业咨询项目进行可

行性论证、提出专业意见；为公司引荐潜在电力行业客户；定期或不定期为公司提供行业专题研讨和指导。

公司与和盛电力的交易定价为年度收费，报告期内价格标准为 50.00 万元每年（含税），该定价系公司在综合考虑了和盛电力的对外服务收费标准、为公司服务的内容后，参考市场同类服务的定价标准后，与对方协商制定。公司在 2016 年和盛电力服务期满后，评估判断自身已具有独立开展电力行业咨询项目的专业服务能力，故公司自 2017 年起不再聘请和盛电力为公司提供相关支持和服务。

2、偶发性关联交易

（1）采购商品或劳务

关联方名称	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
成都连银信息技术有限公司	-	-	297,378.64
合计	-	-	297,378.64
占同类交易比例	-	-	10.08%

成都连银信息技术有限公司成立于 2013 年 1 月，公司实际控制人肖宝同通过直接、间接方式合计持有该公司 47.36% 的股权并担任其董事长兼总经理，公司其他管理层亦存在在该公司持有股权或任职的情况。公司 2015 年度向其采购劳务 30.63 万元（含税金额）。连银信息主要从事软件与信息技术服务，团队成员具备较强的软件开发与维护、数据处理及信息技术服务能力。

由于公司发展初期并未设置专门的信息技术部门，而公司亦存在办公自动化、信息系统维护的需求，同时公司在项目实施过程中还存在大量的数据处理等业务的需求，因此公司聘请连银信息担任公司的信息数据服务商，为公司提供日常信息系统运行、维护等服务并协助公司进行业务数据处理等。

报告期内，公司与连银信息的定价为一次性报价，最终价格为 30.63 万元（含税），该价格系公司在综合考虑了连银信息为公司服务的内容后，参考市场同类服务的定价标准后，与对方协商制定。公司通过合作承接连银信息对于系统运维及数据处理的经验与能力，已经初步掌握系统运维及数据处理技能；且公司自 2016 年起配置了信息技术人员，因此公司后续不再聘请连银信息为公司提供相关支持和服务。

（2）资金往来

单位：元

关联方名称	项目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
肖宝同	公司收到其资金	-	1,153,200.00	838,958.51
	公司向其支付资金	2,216,838.00	1,808,958.51	130,000.00
成都连银	公司收到其资金	100,000.00	926,073.60	-
	公司向其支付资金	-	826,073.60	-
秀山国华	公司收到其资金	-	-	13,307.20
	公司向其支付资金	-	9,000.00	-
绎美合伙	公司收到其资金	-	-	-
	公司向其支付资金	-	-	10,000.00
屈小民	公司收到其资金	-	100,000.00	400,000.00
	公司向其支付资金	-	-	-
双流聚源融 资公司	公司收到其资金	-	-	-
	公司向其支付资金	-	11,937.84	-

报告期内，公司与实际控制人肖宝同的资金往来主要系公司因发展初期规模不大、资金有限，而在经营过程中接受其为公司提供的财务支持。截至本公开转让说明书签署之日，公司已结清对其的全部往来款项。

公司与成都连银、秀山国华、绎美合伙、屈小民之间的资金往来，主要系报告期内公司拆借与对方的借款，详见本公开转让说明书“第四节公司财务与会计信息”之“八、关联方、关联方关系及关联方往来”之“（二）关联方往来”。

报告期内，控股股东、实际控制人及其关联方存在占用公司资金的情形，如下所述：

（一） 控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金的情况：

报告期内，公司控股股东、实际控制人肖宝同不存在占用公司资金的情形。报告期初及报告期内，公司存在应付肖宝同款项的情形，主要系公司发展初期存在资金不足的情形，实际控制人肖宝同为公司的运营发展提供了无偿的资金支持。

报告期内，公司控股股东、实际控制人肖宝同控制、共同控制或能产生重大影响的关联方存在占用公司资金的情形，具体如下：

单位：元

占用资金主体	被占资金主体	资金占用 开始时间	资金占用金额	资金占用 清理日期
成都连银	公司	2016-6-30	276,073.60	2016-11-22
	公司	2016-9-26	300,000.00	2016-9-27
	天府聚源	2016-9-26	150,000.00	2016-9-27
	绎达成长	2016-2-2	100,000.00	2016-2-24
	绎达成长	2016-5-31	100,000.00	2017-3-14
	小计			926,073.60
秀山国华	绎达成长	2016-7-12	4,000.00	-

	绎达成长	2016-9-20	5,000.00	-
	小计		9,000.00	
绎美合伙	绎达成长	2015-11-12	10,000.00	-
	小计		10,000.00	
合计			945,073.60	

报告期初至报告期末，控股股东、实际控制人肖宝同及其关联方存在占用公司资金的情况，公司未收取任何资金占用费，相关资金占用均已于报告期末之前归还。其中秀山国华、绎美合伙占用绎达成长的资金（合计 19,000.00 元）虽未归还，但因公司已将绎达成长的股权处置与肖宝同，因此截至报告期末，上述资金占用行为均已解决。报告期后至本公开转让说明书签署之日，公司未发生控股股东、实际控制人占用资金的情况。

(二) 其他关联方占用公司资金的情况：

单位：元

占用资金主体	被占资金主体	资金占用开始时间	资金占用金额	最后一笔资金结清日期
屈小民	绎达成长	2014 年 12 月	500,000.00	2016 年 1 月
	小计		500,000.00	
合计			500,000.00	

报告期后至本公开转让说明书签署之日，未再发生其他关联方占用公司资金的情形。

(3) 转让子公司股权

公司原全资子公司绎达成长为金融类企业，主要业务为投资及资产管理。为响应全国股转系统聚焦服务于创新型、创业型、成长型中小微企业的市场定位和有关政策，2017 年 4 月 10 日，公司与肖宝同签署《股权转让协议》，以 1,000,000.00 元的价格将所持有的子公司绎达成长的 100% 股权（对应出资额为 1,000,000.00 元）。上述股权收购的变更已于 2016 年 4 月 26 日完成，于股权收购完成日，绎达成长账面净资产总额为 976,843.67 元。

3、公司关联交易存在的必要性及原因

公司关联方往来包括：（1）公司向关联方四川和盛电力工程设计咨询有限公司采购劳务，系公司为了提高在电力行业的专业服务胜任能力而聘请其为公司提供专业的服务和指导，该交易的价格为双方协商确定，不存在侵害其他股东利益的情形；（2）公司向关联方成都连银信息技术有限公司采购劳务，系公司聘

请对方为公司提供日常信息系统运行、维护并协助公司进行业务数据处理等服务，该交易的价格为双方协商确定，不存在侵害其他股东利益的情形；（3）公司接受实际控制人肖宝同为公司提供财务支持，主要系公司发展初期存在资金不足的情形，肖宝同为公司的提供无偿资金支持，不存在侵害其他股东利益的情形；（4）公司向成都连银、秀山国华、绎美合伙、屈小民提供资金拆借，主要系对方因存在资金需求而向公司无偿借款，上述资金占用已于报告期内归还，资金占用的情况也得到解决；（5）公司向实际控制人肖宝同出售子公司股权，主要系公司因响应全国股转公司的有关政策，而将具有金融从业性质的子公司绎达成长的全部股权出售，该交易定价系参考出售之股权的公允价值后确定，不存在侵害其他股东利益的情形。

故公司报告期内关联交易具有必要性和公允性。

4、公司减少和规范关联交易的措施

针对上述关联交易，公司拟采取的减少和规范关联交易的措施主要包括：1）由于公司已具备在电力行业独立开展业务的专业能力、以及公司已配置专门的信息技术人员，因此公司对关联方劳务的采购需求大大降低，2017 年以来，公司未再发生关联方采购，同时公司承诺未来将减少对关联方的商品或劳务采购；2）公司目前资金状况良好，未来将通过银行借款或股权融资等方式融资，减少向股东及关联方的资金拆借。故公司关联交易不具有可持续性。

另外，公司章程规定：公司的控股股东、实际控制人不得利用其关联关系损害公司利益。违反前述规定给公司及其他股东造成损失的，应当承担赔偿责任；公司控股股东及实际控制人对公司和公司其他股东负有诚信义务。控股股东应严格依法行使出资人的权利，控股股东不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和其他股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司和其他股东的利益。违反前述规定给公司及其他股东造成损失的，应当承担赔偿责任；公司应不断完善防范控股股东非经营性资金占用长效机制，严格控制控股股东及其他关联方非经营性资金占用行为发生。公司不得以垫付工资、福利、保险、广告等期间费用，预付投资款等方式将资金、资产有偿或无偿、直接或间接地提供给股东及其关联方使用，也不得互相代为承担成本和其他支出。

公司《关联交易决策制度》也对关联人及关联关系的认定、关联交易价格确定、关联交易的决策程序做出明确规定。

公司股东及全体董事、监事、高级管理人员承诺：将尽最大可能避免与公司发生关联交易。如果在今后的经营活动中，公司确需与股东或关联方发生任何关联交易的，则股东将促使上述交易按照公平合理和正常商业交易的条件进行，并且严格按照国家有关法律法规、公司章程的规定履行有关程序；涉及需要回避表决的，股东及关联方将严格执行回避表决制度，并不会干涉其他董事和/或股东对关联交易的审议。关联交易价格在国家物价部门有规定时，执行国家价格；在国家物价部门无相关规定时，按照相当于同类交易的市场价格、市场条件，由交易双方协商确定，以维护公司及其他股东的合法权益。股东及关联方还将严格和善意的履行与公司签订的各种关联交易协议，并承诺将不会向公司谋求或给予任何超出上述协议规定以外的利益或收益。

公司实际控制人肖宝同、全体股东及全体董事、监事、高级管理人员承诺保证挂牌公司的独立性，不会利用股东权利或者实际控制能力及其他权利，通过关联交易、垫付费用、提供担保及其他方式直接或者间接侵占公司资金、资产，损害公司及其他股东的利益。如有违反，将赔偿公司损失；公司在分配利润时，可先从其应分配的现金红利中扣减本人占用的资金。

（三）关联方交易决策程序及执行情况

公司报告期内发生的关联交易主要系公司向关联方销售商品、接受劳务、租赁房屋、接受关联方为公司提供的担保、为关联方的借款提供担保、公司与股东的资金往来等。有限公司阶段此类关联交易均未履行相关决策程序。股份公司成立后，公司股东对报告期内公司的关联交易进行了确认，董事会及监事会也对上述交易进行了补充确认。上述关联交易均对公司有利，是公司股东或关联方对公司发展的支持。因此，上述关联交易不损害公司、公司股东、债权人、公司员工和客户的利益，有利于公司的生产经营。

股份公司成立后，针对日常经营中所存在的关联交易情况，公司制定了《关联交易决策制度》，具体规定了关联交易的审批程序，公司管理层将严格按照公司章程和《关联交易决策制度》的规定，在未来的关联交易实践中履行相关的董

事会或股东大会审批程序。

九、需提醒投资者关注财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项

（一）期后事项

截至本公开转让说明书签署之日，公司无需披露的或有事项。

（二）或有事项

截至本公开转让说明书签署之日，公司无需披露的或有事项。

（三）其他重要事项

截至本公开转让说明书签署之日，公司无需披露的或有事项。

十、股利分配政策和近两年一期的分配情况

（一）股利分配的一般政策

公司章程的规定：

第一百五十一条 公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10% 列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50% 以上的，可以不再提取。

公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配。

股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

第一百五十二条 公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者

转为增加公司资本。但是，资本公积金将不用于弥补公司的亏损。

法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金将不少于转增前公司注册资本的 25%。

第一百五十三条 公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项。

第一百五十四条 公司利润分配政策为：

（一）利润分配原则：公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，兼顾公司的可持续发展。

（二）利润分配方式：公司利润可以采取现金、股票或者现金股票相结合的方式分配股利。在不影响公司正常生产经营所需现金流，以及公司短期内无重大投资计划的情况下，公司优先选择现金分配方式。

公司的利润分配政策应保持连续性和稳定性。如股东存在违规占用公司资金情形的，公司在分配利润时，应当先从该股东应分配的现金红利中扣减其占用的资金。

（二）近两年一期的分配情况

报告期内，公司发生过一次利润分配。2017 年 4 月 15 日，经公司股东会决议，根据公司 2016 年 12 月 31 日的财务报表，将公司累计可供分配利润中的 1,300,175.00 元按各股东持股比例进行分配，其中股东绎联文化发展（成都）有限公司持股比例 86.96%，分红金额 1,130,632.00 元；股东成都金沙电力开发有限公司持股比例 13.04%，分红金额 169,543.00 元。

除上述分红外，公司还按照规定对税后净利润计提了法定公积金。

（三）公开转让股份后的股利分配

公开转让股份之后，公司将根据股利分配的一般政策严格执行。

十一、资产评估情况

2017 年 7 月 12 日，公司股份制改造时委托湖北众联资产评估有限公司对公司净资产进行了评估，出具了《成都绎达企业咨询有限公司拟整体改制为股份有

限公司涉及该公司股东全部权益价值评估项目评估报告》【众联评报字[2017]1137号】。此次评估采用资产基础法进行评估。此次评估结论为：

于评估基准日 2017 年 4 月 30 日，在满足评估假设条件下，有限公司资产账面值 1,012.57 万元，评估值 1,021.74 万元，评估增值 9.17 万元，增值率 0.91%；负债账面值 397.81 万元，评估值 397.81 万元，无评估增减值；净资产账面值 614.75 万元，评估值 623.93 万元，评估增值 9.17 万元，增值率 1.49%。

十二、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况

（一）子公司基本情况

控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况详见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“四、公司子公司情况”。

（二）子公司近两年一期主要财务数据

报告期内公司控股子公司包括成都天府聚源创业投资管理有限公司、成都绎达成长投资管理有限公司、北京华潞绎达管理咨询有限公司和索安赛数据（成都）有限公司，其中索安赛数据（成都）有限公司系公司于 2017 年 1 月通过非同一控制下企业合并取得的子公司，自股权转让完成日起该公司纳入合并范围。

2017 年 3 月 15 日，公司将持有的北京华潞绎达管理咨询有限公司的全部股权转让与无关联第三方；2017 年 4 月 21 日，公司将持有的成都绎达成长投资管理有限公司的全部股权转让与实际控制人肖宝同。上述两家子公司于转让完成日起不再纳入公司合并范围内。

报告期内，成都天府聚源创业投资管理有限公司的收入来源为提供财务、投资类咨询服务；成都绎达成长投资管理有限公司的收入来源为基金管理费；北京华潞绎达管理咨询有限公司的收入很小，索安赛数据（成都）有限公司尚未开始运营。报告期内，公司子公司的收入、资产规模均较小。

单位：元

成都天府聚源创业投资管理有限公司			
资产负债表	2017 年 4 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
流动资产	1,082,045.29	696,314.74	460,185.58
非流动资产	211,096.25	224,928.25	266,424.25
总资产	1,293,141.54	921,242.99	726,609.83

流动负债	87,281.06	261,558.28	435,744.84
非流动负债	-		
所有者权益	1,205,860.48	659,684.71	290,864.99
利润表	2017年1-4月	2016年度	2015年度
营业收入	233,009.70	973,749.52	48,543.69
营业成本	163,905.08	324,058.89	-
销售费用	-		
管理费用	122,850.34	374,470.57	523,240.90
财务费用	-118.45	-710.24	475.70
营业利润	-53,824.23	268,819.72	-475,347.67
净利润	-53,824.23	268,819.72	-475,347.67

单位：元

成都绎达成长投资管理有限公司			
资产负债表	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产	-	381,619.38	377,344.56
非流动资产	-	3,808,019.19	1,000,000.00
总资产	-	4,189,638.57	1,377,344.56
流动负债	-	3,269,698.17	410,100.97
非流动负债	-	-	-
所有者权益	-	919,940.40	967,243.59
利润表	2017年1-4月	2016年度	2015年度
营业收入	22,378.64	96,573.34	3,365.70
营业成本	20,000.00	60,000.00	10,000.00
销售费用	-	-	-
管理费用	1,429.30	22,813.85	8,192.30
财务费用	462.45	115.12	-400.77
营业利润	-1,963.52	11,433.66	-14,495.16
净利润	-1,963.52	11,433.66	-14,495.16

（注：本公司已于2017年4月21日将绎达成长股权转让予实际控制人肖宝同，绎达成长自该日起不再纳入合并范围。）

单位：元

北京华游绎达管理咨询有限公司			
资产负债表	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产	-	25.89	6,110.88
非流动资产	-	-	-
总资产	-	25.89	6,110.88
流动负债	-	116,331.31	114,245.54
非流动负债	-		
所有者权益	-	-116,305.42	-108,134.66
利润表	2017年1-4月	2016年度	2015年度
营业收入	-	-	9,708.74
营业成本	-	-	-
销售费用	-	-	-
管理费用	-	8,294.86	84,935.76
财务费用	-	-24.10	-12.36
营业利润	-	-8,170.76	-75,314.66

净利润	-	-8,170.76	-75,314.66
-----	---	-----------	------------

（注：本公司已于 2017 年 3 月 15 日将华潞绎达股权转让予无关联第三方，华潞绎达自转让完成后不再纳入合并范围。）

单位：元

索安赛数据（成都）有限公司			
资产负债表	2017 年 4 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
流动资产	988,754.80	-	-
非流动资产	-	-	-
总资产	988,754.80	-	-
流动负债	-	-	-
非流动负债	-	-	-
所有者权益	988,754.80	-	-
利润表	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
营业收入	-	-	-
营业成本	-	-	-
销售费用	5,124.80	-	-
管理费用	4,139.50	-	-
财务费用	33.75	-	-
营业利润	-	-	-
净利润	-9,298.05	-	-

（注：索安赛自 2017 年 1 月 14 日纳入合并范围。）

十三、管理层对公司近两年一期财务状况、经营成果和现金流量的分析

（一）偿债能力分析

财务指标	2017 年 4 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
资产负债率	37.86%	60.47%	67.56%
流动比率	2.47	1.14	0.94
速动比率	2.38	1.10	0.78

报告期内，公司不存在银行借款，负债主要系日常经营性流动负债和其他应付款。报告期内公司资产负债率逐年降低。报告期初，公司规模较小，初始投入资本不多，因此资产负债率较高。随着公司经营业绩的提升，报告期内公司实现连续盈利，因此净资产规模不断提高、资产负债率逐步降低。2017 年 1-4 月，公司资产负债率下降较多的原因主要系公司于 2017 年 4 月完成增资后资产、权益总额同时增加所致。

报告期内公司流动比率和速动比率逐年降低。总体来看，因 2017 年 4 月增资后公司现金储备较为充足，因此公司财务风险较低。报告期及以前期间，公司

均未发生到期债务偿还违约事项。

报告期各期末，公司财务指标与同行业上市公司比较情况如下：

期间	可比上市公司	资产负债率	流动比率	速动比率
2017年 4月30日	仁达咨询	-	-	-
	汉哲咨询	-	-	-
	平均值	-	-	-
	公司	37.86%	2.47	2.38
2016年 12月31日	仁达咨询	8.15%	12.09	12.09
	汉哲咨询	7.12%	13.77	13.77
	平均值	7.63%	12.93	12.93
	公司	60.47%	1.14	1.10
2015年 12月31日	仁达咨询	11.72%	8.48	8.48
	汉哲咨询	5.64%	17.27	17.27
	平均值	8.68%	12.88	12.88
	公司	67.56%	0.94	0.78

与同行业上市公司相比较，公司报告期内的资产负债率高于同行业公司、流动比率和速动比率均低于同行业公司，主要是因为公司重视内部管理，对货币资金的管控较为严格，尤其是对供应商服务款的支付。2017年4月30日、2016年12月31日和2015年12月31日，公司应付账款的余额分别为272.70万元、391.90万元和153.16万元，占资产总额的比例分别为25.51%、25.08%和12.26%。公司通过控制供应商服务款的支付进度，一定程度上缓解了公司的资金压力。而同行业公司则基本没有未偿还债务，因此偿债能力指标均强于本公司。但公司经过连续多年的稳定经营、不断改善经营效率，已大大提升了偿债能力。截至报告期末，公司的财务风险较低。

（二）盈利能力分析

财务指标	2017年1-4月	2016年度	2015年度
销售毛利率	57.74%	46.53%	42.98%
净资产收益率	2.60%	38.72%	19.94%
扣除非经常性损益后的净资产收益率	1.70%	35.16%	19.94%
每股收益（元/股）	0.02	0.38	0.10

报告期内公司拓展了业务范围，增加了财务、投资类咨询等毛利率较高的业务，在营业收入增长的同时还提升了毛利率、净资产收益率及每股收益等指标。

报告期各期末，公司财务指标与同行业上市公司比较情况如下：

期间	可比上市公司	销售毛利率	净资产收益率	每股收益
2017年1-4月	仁达咨询	-	-	-
	汉哲咨询	-	-	-

	平均值	-	-	-
	公司	57.74%	2.60%	0.02
2016 年度	仁达咨询	57.52%	-11.16%	-0.11
	汉哲咨询	50.40%	6.19%	0.07
	平均值	53.96%	-2.49%	-0.02
	公司	46.53%	38.72%	0.38
2015 年度	仁达咨询	48.86%	16.91%	0.23
	汉哲咨询	50.18%	10.34%	0.11
	平均值	49.52%	13.63%	0.17
	公司	42.98%	19.94%	0.10

由于公司净资产规模不大，加之公司对费用支出的管控较为严格，因此公司的净资产收益率指标远高于仁达咨询和汉哲咨询。2015 年，公司的每股收益与汉哲咨询相当，低于仁达咨询；2016 年，因公司收入增长、经营业绩提升明显，公司每股收益指标远超同行业公司。

财务指标	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
应收账款周转率(次/年)	0.57	5.40	34.27
存货周转率(次/年)	2.73	9.05	3.79

应收账款周转率相对较低，拉低了公司综合毛利率。因为该类业务的客户为国企、事业单位，议价能力较高，且加之客户对此类业务的重复购买率较高，与公司的合作期限较长、业务关系稳定，因此公司不能通过直接提高报价的方式提升毛利率。公司自 2016 年拓展利润率较高的财务咨询业务后，综合毛利率已实现稳步提升，接近同行业公司水平。

(三) 营运能力分析

公司 2017 年 1-4 月、2016 年度和 2015 年度应收账款周转率分别为 0.57、5.40 和 34.27，应收账款周转率逐年较低。2015 年，公司的业务收入主要来源于大中型国有企业及事业单位，2016 年起公司因拓展业务而新增了一些新客户，导致收款周期增长，应收账款周转率随之降低。

公司 2017 年 1-4 月、2016 年度和 2015 年度存货周转率分别为 2.73、9.05 和 3.79。2015 年度公司存货周转率相对较低，主要系当年年末因部分项目未完成、客户未验收而存在 128.82 万元的存货未结转成本所致。截至 2016 年末和 2017 年 4 月底，公司存货金额分别为 31.81 万元和 33.68 万元，存货金额的降低使得公司存货周转率提高。

报告期各期末，公司财务指标与同行业上市公司比较情况如下：

期间	可比上市公司	应收账款周转率（次/年）	存货周转率（次/年）
2017 年 1-4 月	仁达咨询	-	-
	汉哲咨询	-	-
	平均值	-	-
	公司	0.57	2.73

2016 年度	仁达咨询	4.69	-
	汉哲咨询	3.02	-
	平均值	3.86	-
	公司	5.40	9.05
2015 年度	仁达咨询	6.29	-
	汉哲咨询	3.64	-
	平均值	4.97	-
	公司	34.27	3.79

与同行业上市公司相比较，公司报告期内的应收账款周转率较高，主要系报告期内公司主要客户均为大中型国有企业及事业单位，因该类用户的采购遵守预算管理制度，一般会于年末前结清款项，所以公司的应收账款周转率相对较高。2016 年以后公司应收账款周转率大幅降低的原因主要系因业务规模增加及拓展，部分新增客户回款期增长所致。

同行业上市公司均未确认存货，因此均不适用存货周转率指标，而公司则按照《企业会计准则》的要求，对项目实施过程中的支出进行归集，并在项目结束、成果移交至客户时结转成本，因此在报表日尚未完成移交的项目已归集的成本均列示于存货科目。报告期内公司存货周转率有所提升主要系 2015 年末公司承接的国网四川省电力公司应急中心“四川电力应急体系十三五规划编制技术支持”项目尚未移交，由于该项目金额较大，导致当年年末存货金额高达 128.28 万元，从而使得 2015 年度存货周转率相对较低。

（四）现金流量状况分析

单位：元

项目	2017 年 1-4 月	2016 年度	2015 年度
经营活动产生的现金流量净额	1,078,116.50	421,459.17	2,715,296.64
投资活动产生的现金流量净额	843,713.12	163,051.31	-427,771.35
筹资活动产生的现金流量净额	-953,813.00	-495,936.84	373,307.20
现金及现金等价物净增加额	968,016.62	88,573.64	2,660,832.49

1、经营活动产生的现金流

公司 2016 年度经营活动产生的现金流量净额比 2015 年度减少 229.38 万元，主要系公司 2016 年支付给职工以及为职工支付的现金较 2015 年增加 228.17 万元所致。2016 年度公司因规模扩大、业务增多、人员增加，导致支付员工薪酬开支增加。

2017 年 1-4 月公司净利润为 12.81 万元，经营活动产生的现金流量净额为

107.81 万元，经营活动现金流量净额比净利润多 95.00 万元，主要系公司于本期收回前期结存客户款项，导致应收账款原值减少 174.19 万元；此外公司于本期支付前期结欠供应商款项，导致应付账款减少 119.20 万元。

2016 年度公司净利润为 207.43 万元，经营活动产生的现金流量净额为 42.15 万元，经营活动现金流量净额比净利润少 165.29 万元，主要系：1) 公司因拓展业务、新增非国有企事业单位用户，导致回款周期增长，应收账款原值增加 419.43 万元；2) 公司因控制外协服务采购付款进度，应付账款增加 238.74 万元。

2015 年度公司净利润为 46.02 万元，经营活动产生的现金流量净额为 271.53 万元，经营活动现金流量净额比净利润多 225.51 万元，主要系：1) 公司当年耗用以前年度归集的存货 81.85 万元；2) 经营性应收款项减少 53.24 万元；3) 经营性应付项目增加 92.41 万元。

2017 年 1-4 月、2016 年度和 2015 年度公司销售商品、提供劳务收到的现金分别为 374.23 万元、903.49 万元和 930.35 万元，公司营业收入分别为 211.86 万元、1,355.31 万元和 1,030.32 万元，主要系公司的商业模式为先提供劳务、后收款，销售回款存在一定滞后性。

公司收到的其他与经营活动有关的现金主要系往来款（主要为与股东、关联方的往来款）、政府补助及员工备用金归还等。2017 年 1-4 月、2016 年度和 2015 年度公司收到其他与经营活动有关的现金分别为 416.94 万元、55.41 万元和 7.25 万元，2017 年 1-4 月金额较大的原因主要系收到的股东、关联方往来款增加所致。

公司支付的其他与经营活动有关的现金主要系日常费用支出、支付的往来款（主要为股东往来款）等。2017 年 1-4 月、2016 年度和 2015 年度公司支付其他与经营活动有关的现金分别为 363.98 万元、262.99 万元和 228.94 万元，2017 年 1-4 月金额较大的原因主要系支付给股东、关联方往来款增加所致。

2、投资活动产生的现金流

公司 2017 年 1-4 月、2016 年度和 2015 年度投资活动产生的现金流量净额分别为 84.27 万元、16.31 万元和 -42.78 万元，主要系理财产品赎回、取得理财产品收益、处置子公司及其他营业单位收到的现金、购建长期资产及取得子公司及其

他营业单位收到的现金。

2017年1-4月公司的投资活动现金流主要来自处置子公司绎达成长、华潞绎达及处置联营公司绎信优才所收到的现金；2016年度公司的投资活动主要包括赎回理财产品50.00万元，处置联营公司龙力绎达取得30.00万元以及对联营公司连银信息增资64.00万元；2015年度公司投资活动现金流量净额为负数，主要系当年因搬至新的办公场地后而发生了较多的装修费、购置了较多办公家具所致。

3、筹资活动产生的现金流

公司筹资活动主要系公司及子公司吸收股东投资、分配股利、股东为公司提供财务支持等。公司2017年1-4月吸收投资取得260.00万元，主要系本年公司增资150.00万元，原子公司绎达成长收到股东增资款100.00万元以及子公司天府聚源吸收少数股东增资10.00万元；同时本年公司向股东分配利润130.02万元。2016年度公司筹资活动主要系子公司天府聚源吸收子公司增资5.00万元。2015年度未发生筹资活动。公司收到及支付其他与筹资活动有关的现金主要系公司与股东及其关联方之间的资金拆借。

4、将净利润调节为经营活动现金流量

单位：元

项目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
净利润	128,135.06	2,074,332.25	460,150.56
加：资产减值损失	87,001.52	89,923.19	4,496.89
固定资产折旧	17,690.38	53,689.25	48,428.10
无形资产摊销	1,483.33	4,450.00	4,450.00
长期待摊费用摊销	21,604.70	64,814.09	16,203.52
投资损失（收益以“-”填列）	-63,137.13	-74,316.92	-92,753.17
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	4,794.03	-12,233.47	-649.13
存货的减少（增加以“-”填列）	-18,782.82	964,774.34	818,540.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	4,225,030.19	-4,314,921.57	532,351.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-3,325,702.76	1,570,948.01	924,078.04
经营活动产生的现金流量净额	1,078,116.50	421,459.17	2,715,296.64

十四、公司特有风险及应对措施

（一）实际控制人不当控制风险

公司实际控制人为肖宝同，间接持有公司 65.97% 的股份。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。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。

（二）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 7 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，能够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。

（三）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。

（四）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。

（五）公司规模相对较小风险

公司截至 2017 年 4 月 30 日、2016 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日的资产总额分别为 1,069.15 万元、1,562.36 万元和 1,248.97 万元，2017 年 1-4 月、2016 年度和 2015 年度的营业收入分别为 211.86 万元、1,355.31 万元和 1,030.32 万元。公司从事的咨询行业属于轻资产行业，公司规模相对较小，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。

（六）税收优惠政策变化风险

根据“西部大开发”的税收优惠政策，公司于 2015 年 4 月 22 日取得四川省成都市青羊区国税局税务事项通知书（青羊国税通[2015]43 号），自 2014 年 1 月 1 日起按 15% 计算缴纳企业所得税。本公司管理层基于对西部大开发税收优惠政策的理解和判断，预计 2017 年度所得税率仍可减按 15% 执行。但如果未来相关税收政策发生变化，公司不再享受相关税收优惠，可能对公司税后净利润水平造成不利影响。

应对措施：公司将聚焦发展现有的主营业务，持续巩固和不断做大业务规模，规范经营，确保公司持续符合现有税收优惠政策。同时，公司将通过不断的增强自身业务体量和提高经营业绩，以逐步降低对现有税收优惠政策的依赖程度。

（七）应收账款回收风险

公司在 2017 年 4 月 30 日、2016 年末和 2015 年末的应收账款账面净值分别为 280.23 万元、450.92 万元和 40.48 万元，分别占当期营业收入的 132.27%、33.27% 和 3.93%，分别占各期末总资产的 26.21%、28.86% 和 3.24%。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。

（八）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

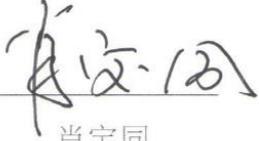
节性风险。

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。

一、申请挂牌公司全体董事、监事及高级管理人员声明

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准备性和完整性承担相应的法律责任。

全体董事签字：


肖宝同


屈小民


周正


欧宇


郎茜倩

全体监事签字：


曾玲


何翌


杨艳

全体高级管理人员签字：


屈小民


周正


王星


黄寿荣


胡仙林


郎茜倩

绎达咨询(成都)股份有限公司

2017年11月27日



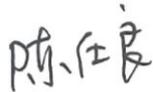
二、主办券商声明

本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

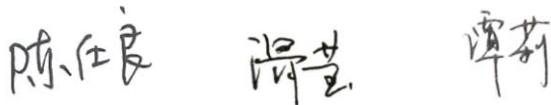
授权代表人（签字）：



项目负责人（签字）：



项目小组成员（签字）：



授权委托书

本授权委托书声明：

招商证券股份有限公司授权 刘锐 先生 为本公司的合法代理人，负责签署：

与场外市场业务总部场外业务相关的法律文件，包括：1、全国中小企业股份转让系统挂牌转让并持续督导总服务协议、持续督导协议、保密协议、申报材料等法律文件；2、区域股权市场挂牌协议、申报材料等法律文件；3、定向发行相关申报材料及合同文件、财务顾问协议、私募做市服务协议、并购协议等法律文件；4、产品说明书、风险揭示书、托管协议、产品购买合同，交易转让协议，投资顾问合同、研究顾问合同、登记服务协议、收益凭证交易协议等法律文件；5、中小企业私募债券承销协议（承销协议须不包含硬包销条款）、中小企业私募债合作协议及申报材料等法律文件；6、相关做市项目的协议（包括但不限于定增协议、认购协议、保密协议）、申报材料、各类声明（放弃优先认购权等）各类法律文件、向股转及登记公司提供的各类申请及报备材料；7、其他综合事务类合同。

本授权委托书自 2017 年 6 月 1 日起生效，有效期至 2018 年 12 月 31 日。

授权人：招商证券股份有限公司（加盖公章）

法定代表人：霍达

地址：深圳市福田区益田路江苏大厦 A 座 38-45 层

日期： 年 月 日



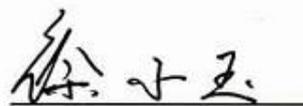
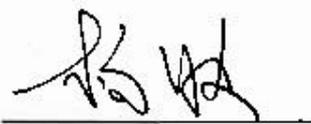
霍达

三、律师事务所声明

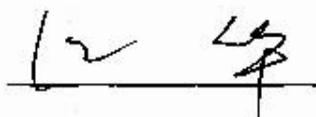
本所及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的法律意见书无矛盾之处。本所及经办律师对公开转让说明书引用的法律意见书内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办律师（签字）：杨 波

徐小玉



机构负责人（签字）：江 华



北京康达（成都）律师事务所

2017年11月27日



四、会计师事务所声明

本所及签字注册会计师已阅读绎达咨询（成都）股份有限公司公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的审计报告无矛盾之处。本所及签字注册会计师对公开转让说明书引用的审计报告内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

签字注册会计师（签字）：



法定代表人（签字）：



立信会计师事务所（特殊普通合伙）

2017 年 11 月 22 日
立信会计师事务所
(特殊普通合伙)



五、评估机构声明

本所及签字资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的资产评估报告书(众联评报字(2017)第 1137 号)无矛盾之处。本所及签字资产评估师对公开转让说明书引用的资产评估报告书(众联评报字(2017)第 1137 号)内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

签字资产评估师(签字):



法定代表人(签字):

胡家望

湖北众联资产评估有限公司



第六节附件

- 一、主办券商推荐报告
- 二、公司 2015 年度、2016 年度、2017 年 1-4 月审计报告
- 三、法律意见书
- 四、公司章程
- 五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见

（正文完）