



# 金恒股份

NEEQ : 837533

吉林省金恒企业管理集团股份有限公司  
Jin Heng Management Group Co.,Ltd



## 年度报告

2018

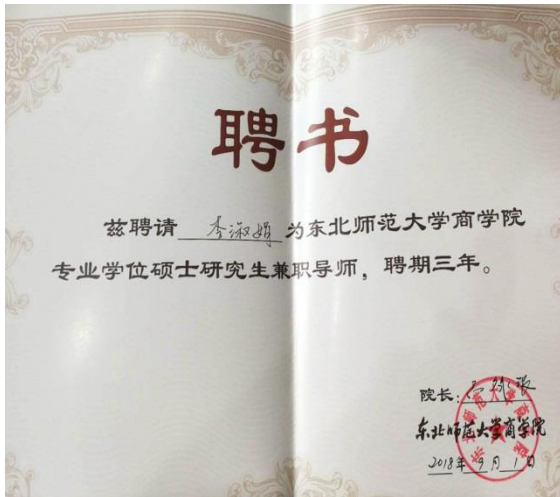
# 公司年度大事记



第一财经新三板“华新奖”评选中被评为  
新三板最具成长性公司



长春市 2018 年度优秀民营企业家



董事长李淑娟女士被聘请为东北师范大学商学院  
硕士研究生兼职导师



公司获“脱贫攻坚、企业先行”荣誉称号

## 目录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况.....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	10
第四节	管理层讨论与分析.....	12
第五节	重要事项.....	19
第六节	股本变动及股东情况.....	21
第七节	融资及利润分配情况.....	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	24
第九节	行业信息.....	26
第十节	公司治理及内部控制.....	27
第十一节	财务报告.....	31

## 释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、金恒股份	指	吉林省金恒企业管理集团股份有限公司
北京金恒	指	北京金恒信邦企业管理咨询有限公司, 金恒股份子公司
长春舒娟	指	长春市舒娟财务管理咨询有限公司, 金恒股份子公司
金恒科技	指	吉林省金恒科技有限公司, 金恒股份子公司
关联公司	指	在资金、经营、购销等方面, 存在着与公司直接或间接参股、拥有或控制关系、直接或间接的同为第三者拥有或控制、其他在利益上具有相关联关系的公司
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
东北证券、推荐主办券商	指	东北证券股份有限公司
股东大会	指	吉林省金恒企业管理集团股份有限公司股东大会
董事会	指	吉林省金恒企业管理集团股份有限公司董事会
监事会	指	吉林省金恒企业管理集团股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员, 包括董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	《吉林省金恒企业管理集团股份有限公司章程》
《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》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期、本期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
报告期末	指	2018年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人李淑娟、主管会计工作负责人孔华春及会计机构负责人（会计主管人员）刘静莹保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
业务区域集中风险	报告期内,公司客户主要集中在吉林省内,其中 2018 年度,东北地区营业收入占比 99.56%, 业务区域集中风险较高,但东北仍是公司重点发展区域。
销售回款率较低及应收账款发生坏账的风险	报告期内,公司营业收入是 100,031,177.37 元,销售商品提供劳务的现金流是 31,077,768.00 元,公司销售回款率较低。虽然公司已经在加强应收账款的催收工作,同时在合同洽谈环节尽可能落实回款政策,但由于公司在产业链中处于相对弱势地位,所以公司短时间内仍然难以改变销售回款较差的现状。公司应收账款本期发生额 68,926,603.26 元,应收账款本期发生额与本期收入的比例为 68.90%。虽然公司已经按照账龄计提了坏账准备,但是仍然存在公司由于不能及时收回应收账款而发生坏账损失的风险。
行业竞争加剧风险	目前由于行业政策不健全,管理咨询行业不存在有关资质的规定和要求,行业竞争处于一种无序状态, 随着国家利好政策的发布,企事业单位对管理咨询需求的不断增多,市场竞争更加激烈。
人才流失风险	公司所处的咨询行业是典型的人才密集型行业,人才是公司维持市场竞争力和进一步发展的保障,如何有效激励员工、维护好人才队伍的稳定,防止关键人才的流失是公司发展的关键。随着公司不断发展,业务规模和营收规模的不断扩大,公司对高素质人才需求加大,若公司不能不断引进外部优秀人才和留住内部核心人才,将影响公司的业务发展,公司面临着较大的人才引进和流失风险。
软件著作权未经登记的风险	公司业务范围包括软件开发,但在报告期内,公司的部分软件著作权尚未登记,对软件著作权不能形成充分的保护,发生被侵权或纠纷等情形时,在维护自己自身合法权益时可能会存在困难。
政策波动风险	公司近年的收入快速增长,得益于 2012 年 11 月 29 日财政部印发《行政事业单位内部控制规范(试行)》的通知(财会[2012]21 号),自 2014 年 1 月 1 日起施行,2015 年 12 月 21 日财政部印发《财政部关于全面推进行政事业单位内部控制建设的指导意见》(财会【2015】24 号),不断发布的利好政策极大地刺激了全国范围内行政事业单位对内部控制建设的需求。但如果未来政策发生重大变化将影响公司的经营业绩,政策调整变化将给公司的经营带来不确定风险。
公司治理风险	公司在新三板挂牌上市后,建立健全了法人治理结构,完善了现代化企业发展所需的内部控制体系,公司治理和内部控制体系也在经营过程中逐渐完善。未来随着公司的战略的发展和经营规模的不断扩大,将对公司治理提出更高要求,因此,公司存在一定的内部治理风险。
实际控制人不当控制的风险	李淑娟为公司控股股东、实际控制人,持股比例为 77.5%,并担任公司董事长、总经理,能够对公司发展战略、经营管理、财务管理、人事任免等实施有效控制及重大影响。实际控制人的高持股比例将有助于提升公司的经营决策效率,促进公司长期稳定发展。但若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范,也可能导致公司的实际控制人对公司的人事任免、生产经营决策等进行不当控制,从而损害公司及公司中小股东的利益。

---

本期重大风险是否发生重大变化：	否
-----------------	---

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	吉林省金恒企业管理集团股份有限公司
英文名称及缩写	Jinheng Enterprise Management Group Co.,Ltd
证券简称	金恒股份
证券代码	837533
法定代表人	李淑娟
办公地址	吉林省长春市南关区家苑路 399 号鸿城街道办事处六层 601 室

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	丁浩
职务	董事会秘书
电话	0431-82653456
传真	无
电子邮箱	jhgf@jhcwjt.net
公司网址	www.jhcwjt.net
联系地址及邮政编码	吉林省长春市南关区家苑路 399 号鸿城街道办事处六层 601 室 130000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	吉林省长春市南关区家苑路 399 号

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 6 月 2 日
挂牌时间	2016 年 5 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商业服务业-72 商业服务业-723 咨询与调查-7239 其他专业咨询
主要产品与服务项目	企业管理服务、咨询；软件开发、销售；技术服务、推广；人力资源管理、咨询；投资信息咨询；税务信息咨询；公司重组策划服务；审计服务、咨询；企业形象策划服务；规划管理；工程造价咨询；工程勘察设计；工程招标及代理；工程技术咨询、投资咨询、房地产信息咨询；培训信息咨询；企业内部培训；以自有资金对外投资（不含理财、集资、吸储、贷款、期货、保险、融资、证券业务）；校园信息化平台建设；政务信息平台建设；数字网络安防监控系统技术服务；网络视频联网技术服务及平台建设；报警系统技术服务；多媒体监控系统技术服务；硬件销售；系统集成；数据中心；数据中心运维服务；软件集成；通信设备经销（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）。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	30,000,000



优先股总股本（股）	
做市商数量	
控股股东	李淑娟
实际控制人及其一致行动人	李淑娟、马海洲

#### 四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91220000574072804P	否
注册地址	吉林省长春市南关区家苑路 399号鸿城街道办事处六层 601室	否
注册资本	30,000,000.00	是

#### 五、中介机构

主办券商	东北证券
主办券商办公地址	北京市西城区三里河东路5号中商大厦四层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	郭增强、赵亚勤
会计师事务所办公地址	北京市东城区崇文门外大街11号新成文化大厦A座11层

#### 六、自愿披露

适用 不适用

#### 七、报告期后更新情况

适用 不适用

2019年1月24日，公司召开2019年第一次临时股东大会变更经营范围。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	100,031,177.37	85,230,485.23	17.37%
毛利率%	78.61%	71.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	39,832,650.82	30,667,156.89	29.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	38,364,581.33	30,252,838.67	26.81%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	51.36%	71.88%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	49.46%	70.90%	-
基本每股收益	1.33	1.51	-11.92%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	139,401,242.36	77,724,576.09	79.35%
负债总计	41,398,022.38	19,503,135.52	112.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	97,499,094.60	57,631,760.51	69.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.25	2.88	12.85%
资产负债率%(母公司)	28.22%	20.30%	-
资产负债率%(合并)	29.70%	25.09%	-
流动比率	291.12%	326.87%	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-

#### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-24,655,001.61	14,243,740.26	-273.09%
应收账款周转率	124.04%	262.80%	-
存货周转率	0.00%	0.00%	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	79.35%	137.77%	-
营业收入增长率%	17.37%	301.80%	-
净利润增长率%	29.89%	729.53%	-

#### 五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	30,000,000	20,000,000	50.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

## 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置收益	48,812.56
计入当期损益的政府补助	1,759,263.76
除上述各项外的其他营业外收入和支出	-31,882.04
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,776,194.28</b>
所得税影响数	266,472.69
少数股东权益影响额（税后）	41,652.10
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,468,069.49</b>

## 七、补充财务指标

□适用 √不适用

## 八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 √会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款		46,182,438.48		
应收账款	45,699,250.98			
应付票据及应付账款		2,271,354.47		
应付账款	2,271,354.47			
应付职工薪酬	1,095,986.46	7,578,252.05		
其他应付款	11,162,215.74	4,660,074.91		
递延所得税资产	579,474.35	506,980.90		
所得税费用	6,620,588.76	7,396,236.79		
其他应收款	344,598.73	324,825.64		
资产减值损失	2,022,557.21	1,539,267.56		

关于会计差错更正：

1. 上年度将部分职工薪酬性质的负债在其他应付款列报，本年度进行追溯调整；
2. 上年度坏账准备计提错误，导致递延所得税计提也存在差错，本年度进行追溯调整。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式：

公司所处的行业为管理咨询业，是一家专业从事企业、事业单位及政府机关内部控制体系建设及配套软件开发、财务管理咨询和培训服务的管理咨询公司。公司管理咨询人员针对企、事业单位咨询的问题，深入企业调查研究，运用科学方法对企业经营管理者中存在的问题，运用定量和定性的研究方法，找出原因，提出改进方案，并帮助指导实施，以提高企业的经营管理水平和经济效益。

管理咨询是人类管理实践积累和经济发展的进一步分工细化所产生的，在我国属于新兴产业，以知识密集、人才密集为特征。近年来，信息技术与互联网对传统行业产生巨大的冲击，在社会服务领域，行政事业单位及政府相关部门也在加强内部管理，这些都使得企、事业单位具有更为紧迫地开展内控管理与财务管理提升的需求，大部分企、事业单位选择管理咨询公司协助开展上述工作，这为管理咨询服务业的发展提供了更为广阔的前景。

公司客户涵盖企业、事业单位及政府机关，服务范围涵盖互联网金融、工业、商业、房地产、服务、教育、医疗、生物、传媒、餐饮及政府机关等多个领域。

公司的业务模式在行业内具有较强的创新优势，且拥有开展管理咨询服务的关键资源要素，包括内控体系建设+内控软件嵌入+培训服务模式、经验丰富的业务团队、客户资源优势、差异化的诊断+流程化的操作模式及较强的研发能力等。

公司通过主动营销模式、平台推介模式、互联网推广模式、渠道模式等多策略的销售模式获取业务，专业团队凭借多年的业务经验进行咨询诊断，以发现客户内部控制及财务管理中存在的问题并结合出一套行之有效的解决方案，通过出具内控培训手册、提高配套软件开发、培训协助并指导客户实施内控手册和管理咨询以获取收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、经营情况回顾

#### （一）经营计划

报告期内，公司持续夯实和深化在企、事业单位内部控制领域内产品和服务方面的核心竞争力，进一步巩固了公司行业地位，公司品牌形象和市场竞争能力大幅提升。

##### 1、经营业绩情况

公司持续坚持以专家带组为客户提供更完善、更专业的产品及系统解决方案，满足客户日益增长的多样化需求。报告期内，截至2018年12月31日，公司实现营业收入100,031,177.37元，同比增长17.37%；实现净利润39,832,650.82元，同比增长29.89%。公司总资产为139,401,242.36元，净资

产为 98,003,219.98 元，目前金恒股份已成为东北地区具有较高知名度和一定品牌影响力的管理咨询公司。

## 2、战略执行情况

报告期内，公司建立了完善的公司治理结构，在市场营销、技术研发、团队建设、区域布局等方面的工作都取得积极进展，公司经营保持稳健快速发展。报告期内，公司以东北为依托向外围辐射，已经在辽宁、北京等地区建立起业务体系，未来将在沿海发达城市逐步建立分支机构，面向全国拓展业务，进一步提升公司品牌影响力。

## 3、加大研发投入，完善知识产权保护工作

报告期内，公司进一步提升企、事业单位内控软件开发创新能力，优化设计、关注细节，全方位提升产品性能和品质。此外还推进标准化和模块化设计，提高标准化设计能力，以标准化的产品促进品质的提升。在科技创新方面，公司加大产品的研发力度，公司一方面通过加强与高等院校的“产、学、研、用”合作交流，强化公司技术中心的建设，围绕用户端管理开展研发，培养更多的自主研发人才，保持公司技术领先优势；另一方面加强知识产权的保护和登记工作，建立完整、严格、系统的知识产权规范流程和保护体系。

## 4、内控嵌入信息化，主要产品从内控升级为智能内控

金恒股份主营业务为政府、企事业单位内控服务，内控咨询占营业收入的 70%以上，为金恒股份发展壮大的基石。金恒的内控咨询经历了从创业初期的流程版内控（内控 1.0 版）到目前的落地版内容（内控 2.0），内控从模板化内控到定制化内控升级。在前述政策背景及客户需求升级的背景下，金恒股份在内控体系建设的基础上，配套内控软件开发，创新地提出智能内控（内控 3.0 版），通过内控嵌入软件方式将流程版内控升级为智能内控，避免人为内控差错率，极大提高客户经营管理及金恒股份本身的服务效率。

## （二）行业情况

公司所处的行业为管理咨询业，是由具有丰富经营理论知识和实践经验的专家，与企业有关人员密切配合，应用科学的方法对企业进行调研、诊断，找出存在的问题，分析产生问题的原因，并提出解决方案，指导方案的推行实施，以达到解决问题、达成企业的经营目标、推动企业健康稳健发展、提高企业的经营管理水平和经济效益。

党的十八届四中全会通过的《中共中央关于全面推进依法治国若干重大问题的决定》提出“加强对政府内部权力的制约，是强化对行政权力制约的重点。对财政资金分配使用、国有资产监管、政府投资、政府采购、公共资源转让、公共工程建设等权力集中的部门和岗位实行分事行权、分岗设权、分级授权，定期轮岗，强化内部流程控制，防止权力滥用”。党的十九大明确全面推进依法治国总目标是建设中国特色社会主义法治体系、建设社会主义法治国家，并把坚持全面依法治国作为新时代坚持和发展中国特色社会主义的基本方略之一，强调要坚持依法治国、依法执政、依法行政共同推进，坚持法治国家、法治政府、法治社会一体化建设。我国《国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》也提出“全面实施法治政府建设实施纲要，深入推进依法行政，依法设定权力、行使权力、制约权力、监督权力，实现政府活动全面纳入法治轨道。依法全面履行政府职能，完善行政组织和行政程序法律制度，推进机构、职能、权限、程序、责任法定化。完善重大行政决策程序制度，健全依法决策机制。”

贯彻落实党中央的统一部署，财政部将研究制定政府内部控制标准体系作为 2018 年至 2020 年的一项重要改革任务列入《会计改革与发展“十三五”规划纲要》，目标是到 2020 年基本建成与国家治理体系和治理能力现代化相适应的，权责一致、制衡有效、运行顺畅、执行有力、管理科学的内部控制体系。

公司是我国本土中内控体系建设服务机构中承做业务较早的机构之一。在成立之初，公司管理层就致力于将内控体系建设与互联网现代技术进行有机融合，将传统内控体系建设服务向专业化、标准化、信息化方向转变。随着国家对企业 and 行政事业单位内部控制建设重视不断加大，公司相应加大了人力、物力投入。公司秉承创新业务发展模式，根据多年的业务经验研发了一套自成体系的业务开展及员工培

训理论，同时公司研发团队结合业务经验和现行的产业政策，编撰了不同行业的《内部控制手册模板》，为公司业务开展及人才培养提供了强有力的支持。

公司在 2008 年已开始内控体系建设服务至今一直致力于内控咨询服务行业的开拓和为企事业单位提供高效、安全、增值的内控服务。十九大报告提出“建设网络强国、数字中国、智慧社会，推动互联网、大数据、人工智能和实体经济深度融合，发展数字经济、共享经济，培育新增长点、形成新动能”。在“以数字政府为总纲领，数字经济为主线”的“数字中国国家战略”指导下，公司 2018 年加大内控 18 项指引中的信息化内控方面的投入，对内部控制进行集成、转化和提升，建立了信息化管理平台，储备了大量信息化内控知识产权，将公司产品——传统内控升级为智能内控。目前，公司的主要产品覆盖了《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》中的新一代信息技术，具体包括经营管理和协作软件、政务软件、医疗行业软件、教育行业软件、开发管理软件、企业管理软件、违法信息及行为的监测管理类软件、风险评估、安全测评支撑类软件、安防物联网应用服务、公共安全物联网应用服务等内容，并初步取得了客户的认可。

经过多年发展，公司已经设立了多家子公司，历年来服务了数量众多的企事业单位客户，客户主要集中在吉林地区，辽宁、北京地区客户也已经取得初步成效。目前金恒股份已成为东北地区具有较高知名度和一定品牌影响力的管理咨询公司。

### （三）财务分析

#### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	2,750,638.17	1.97%	17,207,235.36	22.14%	-84.01%
应收票据与应收账款	115,109,041.74	82.57%	46,182,438.48	59.42%	149.25%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	5,824,284.68	4.18%	6,328,515.90	8.14%	-7.97%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
其他应收款	483,479.92	0.62%	324,825.64	0.41%	48.84%
其他应付款	15,339,212.62	11.42%	4,660,074.91	5.99%	229.16%
预付账款	173,770.66	0.12%	35,401.74	0.04%	390.85%

#### 资产负债项目重大变动原因：

货币资金减少84.01%，因为纳税支出和费用支出增加、报告期内回款率较低所致；  
 应收账款增加149.25%，因为资金链紧张，未能按照约定回款的客户增多；  
 其他应收款增加48.84%，因为员工袁国洪借款98,479.06元、高飞借款63,953.01元未归还所致；  
 其他应付款增加229.16%，因为向刘贯超、陈志宇借款增加1198万元所致；  
 预付账款增加390.85%，因为沈阳沃森科技有限公司欠款7万元，中国石油天然气吉林分公司欠款51,481元等。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	100,031,177.37	-	85,230,485.23	-	17.37%
营业成本	21,394,271.64	21.39%	24,197,785.84	28.39%	-11.59%
毛利率	78.61%	-	71.61%	-	-
管理费用	11,939,576.55	11.94%	10,953,709.71	12.85%	9.00%
研发费用	65,000.00	0.06%			
销售费用	13,606,631.92	13.60%	10,956,796.47	12.86%	24.18%
财务费用	103,299.95	0.10%	-27,604.73	-0.03%	474.21%
资产减值损失	6,724,911.58	6.72%	1,539,267.56	1.81%	336.89%
其他收益	1,259,263.76	1.26%	4,354.62	0.01%	28,817.88%
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益	48,491.13	0.05%			
汇兑收益					
营业利润	46,765,032.00	46.75%	37,127,443.70	43.56%	25.96%
营业外收入	500,100.00	0.50%	663,443.91	0.78%	-24.62%
营业外支出	31,660.61	0.03%	178,905.79	0.21%	-82.30%
净利润	39,837,234.60	39.82%	30,918,899.61	36.28%	28.84%

#### 项目重大变动原因：

报告期内开辟新的服务，前期以企业帮扶、指导进行非定向客户培育，在报告期内取得了经济效益；公司注重人才梯队建设，应届毕业生人数较多一点，工资水平较低；退休返聘顾问人员工作时间较为宽松，工资报酬不多

营业收入增长17.37%，主要因为报告期内公司业务稳步增长所致；

销售费用增长24.18%，主要因为报告期内收入增加，费用有所增加；

财务费用增长474.21%，主要因为报告期内借款利息增加所致；

资产减值损失增长336.89%，主要因为客户回款风险增加；

营业利润增长25.96%，主要因为营业收入增加所致；

营业外收入降低24.62%，主要因为报告期内存在政府补贴；

营业外支出减少82.30%，主要是捐赠支出为30960元；

净利润增加28.84%，主要因为营业收入增加，综合计算净利润增加。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	100,031,177.37	85,230,485.23	17.37%

其他业务收入			
主营业务成本	21,394,271.64	24,197,785.84	-11.59%
其他业务成本			

## 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
内控	71,256,780.96	72.55%	69,664,367.32	81.74%
咨询	22,736,656.49	22.73%	13,140,334.79	15.42%
软件开发	2,925,856.41	2.92%	1,474,812.24	1.73%
培训	1,791,883.51	1.80%	950,970.88	1.12%

## 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
东北地区	99,591,040.19	99.56%	36,999,765.30	43.41%
华北地区	440,137.18	0.44%	6,505,220.75	7.64%
华东、华中地区	-	-	41,725,499.18	48.95%

## 收入构成变动的的原因：

报告期内，东北地区收入占比升高是因为报告期内公司将开发重点放在了东北地区，下一步再辐射全国。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	鞍山市腾鳌老窖酒业有限公司	5,471,698.11	5.47%	否
2	吉林省乾丰建设工程有限公司	3,584,905.66	3.58%	否
3	鼎庆经贸责任有限公司	3,160,377.36	3.16%	否
4	长春市吉均房地产开发有限责任公司	2,830,188.68	2.83%	否
5	敖汉旗金路矿业有限责任公司	2,830,188.68	2.83%	否
合计		17,877,358.49	17.87%	-

应收账款期末余额前五名与本期销售金额前五名有 1 名客户不一致，主要是鼎庆经贸责任有限公司回款 45 万，应收账款 290 万元。

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	吉林市润石软件技术有限责任公司	6,257,100.00	97.86%	否
合计		6,257,100.00	97.86%	-



报告期内已经支付了部分款项，金额为 242.5 万元。其中支付的 110 万元计入购买商品、接受劳务支付的现金，剩余支付的 132.5 万元属于研发支出，计入构建无形资产支付的现金。

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-24,655,001.61	14,243,740.26	-273.09%
投资活动产生的现金流量净额	-2,248,904.35	-2,288,752.87	1.74%
筹资活动产生的现金流量净额	12,447,308.77	121,227.00	10,167.77%

#### 现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额降低 273.09%，因为提供服务收到的现金减少 29,167,926.00 元，支付的各项税费增加了 11,059,355.06 元，导致现金流量净额降低幅度较大
2. 筹资活动产生的现金流量净额增加 10,167.77%，因为取得借款收到的现金为 11,980,000 元。

#### （四）投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

###### 二、报告期内取得子公司的情况

1. 公司于 2018 年 01 月 10 日新设立控股子公司金恒内控（天津）企业管理有限公司，控股比例为 51%，注册资本 200.00 万元，法定代表人：徐敏，统一社会信用代码：91120102MA069J7D4G，经营范围：企业管理咨询、企业登记代理、商务信息咨询、计算机软件开发、技术推广服务、税务信息咨询、代理记账、房屋租赁、房地产信息咨询、劳务服务、企业形象设计、工程造价咨询、工程勘察设计、人才中介服务、物业服务、园林绿化工程；批发和零售业。（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. 公司于 2018 年 01 月 26 日新设立控股子公司金恒内控（深圳）管理咨询有限公司，控股比例为 51%，注册资本 500.00 万元，法定代表人：李秀瑛，统一社会信用代码：91440300MA5F00A46N，经营范围：企业管理咨询；软件开发、销售；软件技术服务、推广；投资顾问（不含限制项目）；税务信息咨询；企业形象策划服务；工程造价咨询；工程技术咨询；投资咨询（不含限制项目）经济信息咨询；财务咨询；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；投资兴办实业（具体项目另行申报）。人力资源管理、咨询；工程招标及代理；工程勘察设计。

3. 公司于 2018 年 02 月 27 日受让北京中盛日益科技有限公司（现更名为北京金恒日益科技有限公司）51%的股权，注册资本 500.00 万元，法定代表人：曲国宁，统一社会信用代码：91110107MA0080DM3J，经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；计算机系统集成；产品设计；销售电子产品、机械电器设备、计算机、软件及辅助设备、通讯设备、办公用品、体育用品；企业管理；企业管理咨询。（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。）

4. 公司于 2018 年 06 月 29 日新设立控股子公司北京金恒英豪科技有限公司，控股比例为 51%，注册资本 1000.00 万元，法定代表人：李淑娟，统一社会信用代码：91110115MA01D76P02，经营范围：技术推广；企业管理；企业策划；软件开发；基础软件服务；经济贸易咨询。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；以及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。）

###### 三、报告期内处置子公司的情况

无

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

无

**(五) 非标准审计意见说明**

□适用 √不适用

**(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**

√适用 □不适用

因执行新企业财务报表格式的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述通知，对2017年度财务报表相关项目的列报进行追溯调整，本次会计政策变更不会对当期和会计政策变更前公司总资产、负债总额、净资产及净利润产生影响。

关于会计差错更正：

1. 上年度将部分职工薪酬性质的负债在其他应付款列报，本年度进行追溯调整；
2. 上年度坏账准备计提错误，导致递延所得税计提也存在差错，本年度进行追溯调整。

序号	会计差错更正的内容	受影响的比较期间报表项目名称	累积影响数
1	上年度将部分职工薪酬性质的负债在其他应付款列报，本年度进行追溯调整	应付职工薪酬	6,823,243.87
		其他应付款	-6,823,243.87
2	上年度因账龄划分错误导致坏账准备计提错误，导致递延所得税计提也存在差错，本年度进行追溯调整	应收票据及应收账款	483,187.50
		其他应收款	102.15
		资产减值损失	-483,289.65
		递延所得税资产	-72,493.45
		所得税费用	72,493.45

**(七) 合并报表范围的变化情况**

√适用 □不适用

与上年财务数据相比，合并报表范围增加了北京金恒日益科技有限公司、金恒内控（天津）企业管理有限公司、金恒内控（深圳）管理咨询有限公司、北京金恒英豪科技有限公司。

**(八) 企业社会责任**

公司始终把对社会的责任和公司全体股东与员工的责任放到重要位置，诚信经营，按时纳税，保障员工的合法权益。

**三、持续经营评价**

无

**四、未来展望**

是否自愿披露

是 否

## 五、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

报告期内，公司客户主要集中在吉林省内，其中 2018 年度，东北地区营业收入占比 99.56%，业务区域集中风险较高，但东北仍是公司重点发展区域。

报告期内，公司营业收入是 100,031,177.37 元，销售商品提供劳务的现金流是 31,077,768 元，公司销售回款率较低。虽然公司已经在加强应收账款的催收工作，同时在合同洽谈环节尽可能落实回款政策，但由于公司在产业链中处于相对弱势地位，所以公司短时间内仍然难以改变销售回款较差的现状。公司应收账款本期发生额 68,926,603.26 元，应收账款本期发生额与本期收入的比例为 68.90%。虽然公司已经按照账龄计提了坏账准备，但是仍然存在公司由于不能及时收回应收账款而发生坏账损失的风险。

目前由于行业政策不健全，管理咨询行业不存在有关资质的规定和要求，行业竞争处于一种无序状态，随着国家利好政策的发布，企事业单位对管理咨询需求的不断增多，市场竞争更加激烈。

公司所处的咨询行业是典型的人才密集型行业，人才是公司维持市场竞争力和进一步发展的保障，如何有效激励员工、维护好人才队伍的稳定，防止关键人才的流失是公司发展的关键。随着公司不断发展，业务规模和营收规模的不断扩大，公司对高素质人才需求加大，若公司不能不断引进外部优秀人才和留住内部核心人才，将影响公司的业务发展，公司面临着较大的人才引进和流失风险。

公司业务范围包括软件开发，但在报告期内，公司的部分软件著作权尚未登记，对软件著作权不能形成充分的保护，发生被侵权或纠纷等情形时，在维护自己自身合法权益时可能会存在困难。

公司近年的收入快速增长，得益 2012 年 11 月 29 日财政部印发《行政事业单位内部控制规范(试行)》的通知(财会[2012]21 号)，自 2014 年 1 月 1 日起施行，2015 年 12 月 21 日财政部印发《财政部关于全面推进行政事业单位内部控制建设的指导意见》(财会【2015】24 号)，不断发布的利好政策极大地刺激了全国范围内行政事业单位对内部控制建设的需求。但如果未来政策发生重大变化将影响公司的经营业绩，政策调整变化将给公司的经营带来不确定风险。

公司在新三板挂牌上市后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系，公司治理和内部控制体系也在经营过程中逐渐完善。未来随着公司的战略的发展和经营规模的不断扩大，将对公司治理提出更高要求，因此，公司存在一定的内部治理风险。

李淑娟为公司控股股东、实际控制人，持股比例为 77.5%，并担任公司董事长、总经理，能够对公司发展战略、经营管理、财务管理、人事任免等实施有效控制及重大影响。实际控制人的高持股比例将有助于提升公司的经营决策效率，促进公司长期稳定发展。但若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，也可能导致公司的实际控制人对公司的人事任免、生产经营决策等进行不当控制，从而损害公司及公司中小股东的利益。

### （二）报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五（二）一
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五（二）二
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

## 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

### （一）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
芝倪信息技术（大连）有限公司	房租	6,646.00	尚未履行	2019年5月15日	2019-021

### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联交易双方依据同一区域相同地段、类型和使用要求的租金标准，根据市场原则确定租赁价款。定价政策和依据对双方透明，价格具有公允性，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

本次关联交易发生的用途是公司向关联方租赁办公室作为经营场所使用，保证公司正常经营发展的需求，对公司的可持续发展能力无不利影响，符合公司和全体股东的利益。

### （二）承诺事项的履行情况

#### 一、避免同业竞争的承诺

公司在申请挂牌时，公司的股东、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》，表示目前未从事或参与股份公司存在同业竞争的活动，并作出如下承诺：

“（1）本人及本人控制和可以施加重大影响的其他企业目前没有以任何形式从事与公司的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动。

（2）本人作为公司的股东、控股股东、董事、监事、高级管理人员，保证本人及本人控制和可以施加重大影响的其他企业不在中国境内、外以任何形式直接或间接从事与公司主营业务或者主营产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括但不限于在中国境内、外投资、收购、兼并与公司主营业务或者主要产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织。

（3）本人将不会利用股东、控股股东、董事、监事、高级管理人员的地位，通过任何途径或方式损害公司及公司其他股东的合法利益。

（4）本人同意承担并赔偿因违反上述承诺而给公司造成的一切经济损失，以及公司为主张其经济损失而支出的所有费用。”

报告期内，相关人员均履行承诺。

#### 二、为避免关联方资金占用事宜的承诺

公司在申请挂牌时，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员均做出《关于避免关联方资金占用的承诺书》，并作出如下承诺：“本人即关联方将避免随意占用公司资金，如确有必要与公司发生资金往来，必须严格遵守《吉林省金恒企业管理集团股份有限公司章程》、《吉林省金恒企业管理集团股份有限公司防止控股股东或实际控制人及其关联方占用公司资金管理制度》的相关规定，履行相应的审批程序，杜绝占用公司资金的现象出现。”

报告期内，相关人员均履行承诺。

三、规范及减少关联交易的承诺公司在申请挂牌时，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员均做出《关于规范关联交易的承诺书》，并作出如下承诺：

“1、公司已按法律、法规和中国证券业协会要求披露，不存在应披露而未披露关联交易的情形。

2、公司将尽量避免关联交易事项。对于不可避免发生的关联交易事项，在平等、自愿基础上，按照公平、公正的原则，依据市场价格和条件，以合同方式协商确定关联交易。

3、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，按照不高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和交易相对人的合法权益。

4、公司承诺杜绝关联方往来款项拆借、杜绝发生与公司主营业务无关的其他投资活动。

5、公司保证不利用关联交易转移公司的利润，不通过影响公司的经营决策来损害公司及其股东的合法权益。

6、公司保证严格遵守公司章程以及关联交易决策制度中关于关联交易事项的回避规定。”

报告期内，相关人员均履行承诺。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### （一）普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	6,524,999	32.62%	3,262,500	9,787,499	32.62%
	其中：控股股东、实际控制人	3,875,000	19.38%	1,937,500	5,812,500	19.38%
	董事、监事、高管	550,000	2.75%	275,000	825,000	2.75%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	13,475,001	67.38%	6,737,500	20,212,501	67.38%
	其中：控股股东、实际控制人	11,625,000	58.12%	5,812,500	17,437,500	58.12%
	董事、监事、高管	1,650,000	8.25%	825,000	2,475,000	8.25%
	核心员工					
总股本		20,000,000	-	10,000,000	30,000,000	-
普通股股东人数				7		

#### （二）普通股前五名或持股10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
----	------	-------	------	-------	---------	------------	-------------

1	李淑娟	15,500,000	7,750,000	23,250,000	77.50%	34,875,000	5,812,500
2	马海洲	2,000,000	1,000,000	3,000,000	10.00%	0	3,000,000
3	王允庆	1,800,000	900,000	2,700,000	9.00%	2,025,000	675,000
4	邵占伟	300,000	150,000	450,000	1.50%	337,500	112,500
5	于钦滨	200,000	100,000	300,000	1.00%	200,001	99,999
合计		19,800,000	9,900,000	29,700,000	99.00%	37,437,501	9,699,999

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

李淑娟与马海洲系母子关系，其他股东相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

## 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一）控股股东情况

李淑娟持有公司股份 2325 万股，持股比例为 77.50%，为公司控股股东。李淑娟女士现任公司董事长、总经理，对公司的股东大会、董事会表决，董事及高管的任免以及公司的经营管理、组织运作及公司发展战略具有实质性影响，为公司实际控制人。

李淑娟董事长，女，1971 年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，毕业于长春税务学院会计学专业，中国注册会计师。1997 年 9 月至 2000 年 10 月任职长春制药厂，担任会计；2001 年 1 月至 2003 年 6 月任职于福建福马集团，担任财务主管；2003 年 7 月至 2004 年 11 月任职于吉林省真子集团有限公司，担任财务总监；2004 年 12 月至 2007 年 2 月任职于吉林省百屹会馆集团有限公司，担任财务总监；2007 年 4 月至今任职舒娟财务执行董事兼总经理；2010 年 7 月至今任金恒培训执行董事兼总经理；2014 年 7 月至今任金恒科技执行董事兼总经理；2011 年 5 月至 2015 年 11 月任职金恒有限执行董事兼总经理；2015 年 11 月至今任公司董事长兼总经理。现同时兼任长春市人大代表、吉林省青年企业家协会副秘书长、吉林省社会软环境监督员、吉林省工商联理事、吉林省财政局财控专家组组长、国家财政部内部控制标准委员会咨询专家。

报告期内，公司控股股东和实际控制人无变化。

### （二）实际控制人情况

同上

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

**债券违约情况：**适用 不适用**公开发行债券的特殊披露要求：**适用 不适用**四、间接融资情况**适用 不适用**违约情况：**适用 不适用**五、权益分派情况****报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 11 月 15 日	0.00	4	1
合计	0.00	4	1

**报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：**适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李淑娟	董事长、总经理	女	1971.05	大专	2018.11.20-2021.11.19	是
孔华春	董事、财务负责人	男	1963.07	本科	2018.11.20-2021.11.19	是
王允庆	董事	男	1972.07	大专	2018.11.20-2021.11.19	是
邵占伟	董事、副总经理	男	1973.10	本科	2018.11.20-2021.11.19	是
孙艳辉	董事	女	1977.12	本科	2018.11.20-2021.11.19	是
肖彦夫	监事会主席	男	1971.07	本科	2018.11.20-2021.11.19	否
刘庆红	职工监事	男	1980.01	大专	2018.11.20-2021.11.19	是
李亚男	职工监事	女	1979.11	本科	2018.11.20-2021.11.19	是
林阳	副总经理	女	1959.08	大专	2018.11.20-2021.11.19	是
丁浩	副总经理、董事会秘书	男	1978.04	硕士	2018.11.20-2021.11.19	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
李淑娟	董事长、总经理	15,500,000	7,750,000	23,250,000	77.50%	23,250,000
王允庆	董事	1,800,000	900,000	2,700,000	9.00%	2,700,000
邵占伟	董事、副总经理	300,000	150,000	450,000	1.50%	450,000
肖彦夫	监事会主席	100,000	50,000	150,000	0.50%	150,000
合计	-	17,700,000	8,850,000	26,550,000	88.50%	26,550,000

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用



姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘艳春	副总经理	换届	无	换届
周英庆	董事会秘书	换届	无	换届
丁浩	无	换届	副总经理、董事会秘书	换届

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

丁浩，男，1978年生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，毕业于吉林大学。2002年至2004年中国人民保险公司吉林省分公司信息技术处；2004年至2006年佳能大连办公设备有限公司企划部；2007年至2012年吉林省天池矿业股份有限公司，任董办主任；2013年至2016年汇锋汽车零部件股份有限公司，董秘兼副总。2016年至今就职于吉林省金恒企业管理集团股份有限公司，现任公司副总经理兼董事会秘书。

## 二、员工情况

### （一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	19	41
项目人员	11	154
销售人员	93	8
员工总计	123	203

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		7
本科	59	101
专科	58	46
专科以下	6	49
员工总计	123	203

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司不存在人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬制度、需公司承担费用的离退休职工人数等情况

### （二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

□适用 √不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司依据《公司法》、《公司章程》的相关规定及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关规则召开股东大会、董事会、监事会，依法设立了股东大会、董事会、监事会，建立健全了公司治理机制。此外，公司还制定《信息披露事务管理制度》等内部治理细则，进一步强化了公司相关治理制度的操作性。

公司历次股东大会、董事会、监事会会议的召集程序、决议程序、表决内容均符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作较为规范；公司重要决策的制定能够按照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。截至报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。

公司现有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，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律法规的要求，对人事变动、对外担保、对外投资、关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均能按照规则和程序进行。

##### 4、公司章程的修改情况

报告期内，修订公司章程，第二章第十一条修正为企业管理服务、咨询；软件开发、销售；技术服务、推广；人力资源管理、咨询；投资信息咨询；税务信息咨询；公司重组策划服务；审计服务、咨询；企业形象策划服务；企业规划管理；工程造价咨询；工程勘察设计；工程招标及代理；工程技术咨询、投资咨询、房地产信息咨询；培训信息咨询；企业内部培训；以自有资金对外投资。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。

## （二）三会运作情况

### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	<p>第一届董事会第十二次会议审议《公司收购资产的议案》；</p> <p>第一届董事会第十三次会议审议《2017年度董事会工作报告》、《2017年度总经理工作报告》、《2017年度财务决算报告》、《2017年度报告及其摘要》、《2018年度预算报告》、《2017年度利润分配预案》、《关于修订〈公司信息披露管理制度〉的议案》、《关于召开公司2017年年度股东大会的议案》；</p> <p>第一届董事会第十四次会议审议《2018年半年度报告》、《设立上海分公司议案》、《关于报废清理公司固定资产的议案》、《关于追认公司对外投资设立控股子公司的议案》；</p> <p>第一届董事会第十五次会议审议《2018半年度利润分配方案》、《关于召开2018年第一次临时股东大会》；</p> <p>第一届董事会第十六次会议审议《关于董事会换届选举的议案》、《关于召开2018年第二次临时股东大会》；</p> <p>第二届董事会第一次会议审议《选举公司第二届董事会董事长的议案》、《聘任公司总经理的议案》、《聘任公司副总经理的议案》、《聘任公司财务负责人的议案》、《聘任公司董事会秘书的议案》；</p> <p>第二届董事会第二次会议审议《关于修改公司章程的议案》、《修改〈公司章程〉并提请股东大会授权董事会办理工商变更登记事宜的议案》、《关于召开公司2018年第三次临时股东大会》。</p>
监事会	4	<p>第一届监事会第六次会议审议《2017年度监事会工作报告》、《2017年度财务决算报告》、《2017年度报告及其摘要》、《2018年度预算报告》、《2017年度利润分配预案》；</p> <p>第一届监事会第七次会议审议《2018年半年度报告》；</p> <p>第一届监事会第八次会议审议《关于公司监事会换届选举的议案》；</p> <p>第二届监事会第一次会议审议《选举公司第二届监事会主席的议案》。</p>
股东大会	4	<p>2017年年度股东大会审议《2017年度董事会工作报告》、《2017年度财务决算报告》、《2017年度报告及其摘要》、《2018年度预算报告》、《2017年度利润分配预案》、《2017年度监事会工作报告》；</p> <p>2018年第一次临时股东大会审议《2018半年度利润分配方案》；</p> <p>2018年第二次临时股东大会审议《关于董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》；</p> <p>2018年第三次临时股东大会审议《关于修改公司章程的议案》、《修改〈公司章程〉并提请股东大会授权董事会办理工商变更登记事宜的议案》。</p>

### 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照规则和程序进行，截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履

行应尽的职责和义务。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司不断健全规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会严格按照《公司法》等法律以及中国证监会等法律法规的要求，履行各自的权利和义务；公司重大经营决策、投资决策及财务决策均严格按照规则和程序进行，截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规要求。

### （四）投资者关系管理情况

报告期内，公司不断健全规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会严格按照《公司法》等法律以及中国证监会等法律法规的要求，履行各自的权利和义务；公司重大经营决策、投资决策及财务决策均严格按照规则和程序进行，截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规要求。

### （五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

### （六）独立董事履行职责情况

适用 不适用

**独立董事的意见：**

无

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东及其控制的其他企业独立分开，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策；独立承担责任与风险，未受到公司控股股东干涉及控制，亦未因与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司的自主经营权受到影响。

2、人员独立：公司董事、监事及高级管理人员均按照法律法规的要求合法产生；公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在公司专职工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务。

3、资产独立：公司拥有独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的房屋、设备及无形资产等资产，不存在资产被实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

4、机构独立：公司已建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人共用银行账户的行为。

### （三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《证券法》和国家有关法律法规规定，结合公司的实际情况制定，符合现代企业的治理要求，形成较为规范的内部控制体系，公司各项制度能够得到有效执行，目前尚未发现公司内部管理制度存在重大缺陷。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司进一步健全信息管理披露制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，严格遵守了公司已经制定的《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》，执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中喜审字【2019】第 1185 号
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层
审计报告日期	2019 年 4 月 29 日
注册会计师姓名	郭增强、赵亚勤
会计师事务所是否变更	是
审计报告正文：	<p style="text-align: center;">审 计 报 告</p> <p style="text-align: center;">中喜审字【2019】第 1185 号</p> <p>吉林省金恒企业管理集团股份有限公司全体股东：</p> <p>一、审计意见</p> <p>我们审计了吉林省金恒企业管理集团股份有限公司（以下简称：“金恒公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金恒公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于金恒公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、其他信息</p> <p>金恒公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2018 年报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。</p> <p>基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。</p> <p>四、管理层和治理层对财务报表的责任</p> <p>管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。</p> <p>在编制财务报表时，管理层负责评估金恒公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算金恒公司、终止运营或别无其他现实的选择。</p>

治理层负责监督金恒公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对金恒公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意合并财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致金恒公司不能持续经营。

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

(6) 就金恒公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：郭增强

中国 北京

中国注册会计师：赵亚勤

2019 年 5 月 13 日

## 二、财务报表

### （一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	2,750,638.17	17,207,235.36
结算备付金			
拆出资金			



以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（二）	115,109,041.74	46,182,438.48
其中：应收票据		0.00	0.00
应收账款		115,109,041.74	46,182,438.48
预付款项	五（三）	173,770.66	35,401.74
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	483,479.92	324,825.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	2,001,105.98	
<b>流动资产合计</b>		<b>120,518,036.47</b>	<b>63,749,901.22</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五（五）		1,500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五（七）	5,824,284.68	6,328,515.90
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（八）	3,323,886.15	2,140,726.07
开发支出	五（九）	5,968,564.14	3,010,951.98
商誉			
长期待摊费用	五（十一）	390,000.02	487,500.02
递延所得税资产	五（十二）	3,376,470.90	506,980.90
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>18,883,205.89</b>	<b>13,974,674.87</b>
<b>资产总计</b>		<b>139,401,242.36</b>	<b>77,724,576.09</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			

拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（十三）	6,393,925.64	2,271,354.47
其中：应付票据		0.00	0.00
应付账款		6,393,925.64	2,271,354.47
预收款项	五（十四）	36,690.20	40,500.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十五）	15,163,826.17	7578252.05
应交税费	五（十六）	4,464,367.75	4,952,954.09
其他应付款	五（十七）	15,339,212.62	4660074.91
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>41,398,022.38</b>	<b>19,503,135.52</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>41,398,022.38</b>	<b>19,503,135.52</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（十八）	30,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十九）	1,194,673.47	3,159,990.20

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十）	7,129,763.77	3,194,614.98
一般风险准备			
未分配利润	五（二十一）	59,174,657.36	31,277,155.33
归属于母公司所有者权益合计		97,499,094.60	57,631,760.51
少数股东权益		504,125.38	589,680.06
<b>所有者权益合计</b>		<b>98,003,219.98</b>	<b>58,221,440.57</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>139,401,242.36</b>	<b>77,724,576.09</b>

法定代表人：李淑娟      主管会计工作负责人：孔华春      会计机构负责人：刘静莹

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,198,175.79	8,821,713.13
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十二（一）	105,784,950.36	41,996,328.08
其中：应收票据		0.00	0.00
应收账款		105,784,950.36	41,996,328.08
预付款项		76,764.66	13,283.66
其他应收款	十二（二）	394,424.34	1,481,737.30
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,000,063.15	
<b>流动资产合计</b>		<b>110,454,378.30</b>	<b>52,313,062.17</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			1,500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	4,054,952.02	3,588,952.02
投资性房地产			
固定资产		5,451,075.66	6,243,031.71
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产		3,318,786.15	2,140,726.07
开发支出		5,688,180.14	3,010,951.98
商誉			
长期待摊费用		390,000.02	487,500.02
递延所得税资产		2,858,445.77	422,727.85
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>21,761,439.76</b>	<b>17,393,889.65</b>
<b>资产总计</b>		<b>132,215,818.06</b>	<b>69,706,951.82</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		6,267,671.04	1,971,968.47
其中：应付票据		0.00	0.00
应付账款		6,267,671.04	1,971,968.47
预收款项			
应付职工薪酬		12,904,217.58	5,814,696.70
应交税费		3,821,448.61	3,935,462.84
其他应付款		14,314,051.53	2,427,882.46
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>37,307,388.76</b>	<b>14,150,010.47</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>37,307,388.76</b>	<b>14,150,010.47</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		30,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,199,995.39	3,199,995.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,129,763.77	3,194,614.98
一般风险准备			
未分配利润		56,578,670.14	29,162,330.98
<b>所有者权益合计</b>		<b>94,908,429.30</b>	<b>55,556,941.35</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>132,215,818.06</b>	<b>69,706,951.82</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		100,031,177.37	85,230,485.23
其中：营业收入	五(二十二)	100,031,177.37	85,230,485.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		54,573,900.26	48,107,396.15
其中：营业成本	五(二十二)	21,394,271.64	24,197,785.84
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二十三)	740,208.62	487,441.30
销售费用	五(二十四)	13,606,631.92	10,956,796.47
管理费用	五(二十五)	11,939,576.55	10,953,709.71
研发费用	五(二十六)	65,000.00	
财务费用	五(二十七)	103,299.95	-27,604.73
其中：利息费用		122,013.86	
利息收入		29,149.55	33,316.40
资产减值损失	五(二十八)	6,724,911.58	1,539,267.56
加：其他收益	五(二十九)	1,259,263.76	4,354.62
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十）	48,491.13	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		46,765,032.00	37,127,443.70
加：营业外收入	五（三十一）	500,100.00	663,443.91
减：营业外支出	五（三十二）	31,660.61	178,905.79
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		47,233,471.39	37,611,981.82
减：所得税费用	五（三十三）	7,396,236.79	6,693,082.21
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		39,837,234.60	30,918,899.61
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		39,837,234.60	30,918,899.61
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益		4,583.78	251,742.72
2. 归属于母公司所有者的净利润		39,832,650.82	30,667,156.89
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		39,837,234.60	30,918,899.61
归属于母公司所有者的综合收益总额		39,837,234.60	30,918,899.61
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		1.33	1.51
（二）稀释每股收益			

法定代表人：李淑娟

主管会计工作负责人：孔华春

会计机构负责人：刘静莹

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十二（四）	91,996,745.27	75,612,981.13
减：营业成本	十二（四）	18,963,135.64	21,688,750.63
税金及附加		686,917.46	440,706.18
销售费用		12,584,770.71	10,471,975.63
管理费用		9,316,715.18	7,354,117.28
研发费用			
财务费用		112,734.71	-23,356.43
其中：利息费用		122,316.92	
利息收入		11,418.53	24,416.62
资产减值损失		5,619,247.20	1,797,480.08
加：其他收益		1,158,100.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		50,370.38	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		45,921,694.75	33,883,307.76
加：营业外收入		500,000.00	663,443.91
减：营业外支出		31,092.83	173,902.48
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		46,390,601.92	34,372,849.19
减：所得税费用		7,039,113.97	5,730,021.47
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		39,351,487.95	28,642,827.72
（一）持续经营净利润		39,351,487.95	28,642,827.72
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		39,351,487.95	28,642,827.72
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	(三十四)		
销售商品、提供劳务收到的现金		31,077,768.00	60,245,694.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,828,307.45	546,547.47
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>32,906,075.45</b>	<b>60,792,241.47</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,896,937.88	12,150.00
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		19,576,621.42	17,347,187.44
支付的各项税费		18,957,215.80	7,897,860.74
支付其他与经营活动有关的现金		17,130,301.96	21,291,303.03
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>57,561,077.06</b>	<b>46,548,501.21</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-24,655,001.61</b>	<b>14,243,740.26</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,500,000.00	-23,575.77
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		130,000.00	604,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,630,000.00</b>	<b>580,924.23</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,516,293.26	2,869,677.10
投资支付的现金		1,000,000.00	
质押贷款净增加额			



取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-637,388.91	
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>4,878,904.35</b>	<b>2,869,677.10</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,248,904.35</b>	<b>-2,288,752.87</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		467,308.77	121,227.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		98,000.00	97,651.23
取得借款收到的现金		11,980,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>12,447,308.77</b>	<b>121,227.00</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>12,447,308.77</b>	<b>121,227.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-14,456,597.19</b>	<b>12,076,214.39</b>
加：期初现金及现金等价物余额		17,207,235.36	5,131,020.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,750,638.17</b>	<b>17,207,235.36</b>

法定代表人：李淑娟 主管会计工作负责人：孔华春 会计机构负责人：刘静莹

#### （六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	十二（五）		
销售商品、提供劳务收到的现金		28,113,666.00	49,334,694.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,788,236.11	1,396,881.57
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>32,901,902.11</b>	<b>50,731,575.57</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,664,642.28	
支付给职工以及为职工支付的现金		16,381,319.21	15,975,291.05
支付的各项税费		17,273,340.80	7,410,198.85
支付其他与经营活动有关的现金		13,476,921.40	19,880,811.33
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>48,796,223.69</b>	<b>43,266,301.23</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-15,894,321.58</b>	<b>7,465,274.34</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,500,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		100,000.00	604,500.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		2,600,000.00	604,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,843,215.76	2,831,920.15
投资支付的现金		1,366,000.00	23,575.77
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		100,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		5,309,215.76	2,855,495.92
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,709,215.76	-2,250,995.92
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		11,980,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		11,980,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		11,980,000.00	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-6,623,537.34	5,214,278.42
加：期初现金及现金等价物余额		8,821,713.13	3,607,434.71
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,198,175.79	8,821,713.13

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				3,159,990.20				3,194,614.98		31,277,155.33	589,680.06	58,221,440.57
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				3,159,990.20				3,194,614.98		31,277,155.33	589,680.06	58,221,440.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,000,000.00				-1,965,316.73				3,935,148.79		27,897,502.03	-85,554.67	39,781,779.41
（一）综合收益总额											39,832,650.82	4,583.78	39,837,234.60
（二）所有者投入和减少资本					34,683.27							-90,138.45	-55,455.19
1. 股东投入的普通股												367,308.77	367,308.77
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					34,683.27							-457,447.22	-422,763.96
（三）利润分配									3,935,148.79		-3,935,148.79		
1. 提取盈余公积									3,935,148.79		-3,935,148.79		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	10,000,000.00				-2,000,000.00						-8,000,000.00		
1. 资本公积转增资本（或股本）	2,000,000.00				-2,000,000.00								

2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他	8,000,000.00										-8,000,000.00		
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>30,000,000.00</b>				<b>1,194,673.47</b>				<b>7,129,763.77</b>		<b>59,174,657.36</b>	<b>504,125.38</b>	<b>98,003,219.98</b>

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				3,159,990.20				371,411.83		3,433,201.59	240,286.11	27,204,889.73
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				3,159,990.20				371,411.83		3,433,201.59	240,286.11	27,204,889.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,823,203.15		27,843,953.74	349,393.95	31,016,550.84
（一）综合收益总额											30,667,156.89	251,742.72	30,918,899.61
（二）所有者投入和减少资本												97,651.23	97,651.23
1. 股东投入的普通股												97,651.23	97,651.23
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								2,823,203.15	-2,823,203.15				
1. 提取盈余公积								2,823,203.15	-2,823,203.15				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	20,000,000.00				3,159,990.20			3,194,614.98		31,277,155.33	589,680.06	58,221,440.57	

法定代表人：李淑娟

主管会计工作负责人：孔华春

会计机构负责人：刘静莹

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00				3,199,995.39				3,194,614.98		29,162,330.98	55,556,941.35

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	20,000,000.00			3,199,995.39			3,194,614.98		29,162,330.98	55,556,941.35	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	10,000,000.00			-2,000,000.00			3,935,148.79		27,416,339.16	39,351,487.95	
（一）综合收益总额									39,351,487.95	39,351,487.95	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配							3,935,148.79		-3,935,148.79		
1. 提取盈余公积							3,935,148.79		-3,935,148.79		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转	10,000,000.00			-2,000,000.00					-8,000,000.00		
1. 资本公积转增资本（或股本）	2,000,000.00			-2,000,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他	8,000,000.00								-8,000,000.00		
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											

四、本期末余额	30,000,000.00				1,199,995.39				7,129,763.77		56,578,670.14	94,908,429.30
---------	---------------	--	--	--	--------------	--	--	--	--------------	--	---------------	---------------

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00				3,199,995.39				371,411.83		3,342,706.41	26,914,113.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				3,199,995.39				371,411.83		3,342,706.41	26,914,113.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											28,642,827.72	28,642,827.72
（一）综合收益总额											28,642,827.72	28,642,827.72
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												

3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年年末余额</b>	20,000,000.00				3,199,995.39				3,194,614.98		29,162,330.98	55,556,941.35



# 吉林省金恒企业管理集团股份有限公司

## 2018年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

公司名称: 吉林省金恒企业管理集团股份有限公司(以下简称:“本公司”、“公司”, 在包含子公司时统称为“本集团”);

统一社会信用代码: 91220000574072804P ;

公司类型: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股);

公司住所: 吉林省长春市南关区家苑路 399 号鸿城街道办事处六层 601 室;

法定代表人: 李淑娟;

注册资本: 3,000.00 万元;

成立日期: 2011 年 6 月 2 日;

营业期限: 2011 年 6 月 2 日至 无固定期限 ;

经营范围: 企业管理服务、咨询; 软件开发、销售; 技术服务、推广; 人力资源管理、咨询; 投资信息咨询; 税务信息咨询; 公司重组策划服务; 审计服务、咨询; 企业形象策划服务; 企业规划管理; 工程造价咨询; 工程勘察设计; 工程招标及代理; 工程技术咨询、投资咨询、房地产信息咨询; 培训信息咨询; 企业内部培训; 以自有资金对外投资(不含理财、集资、吸储、贷款、期货、保险、融资、证券业务); 校园信息化平台建设; 政务信息平台建设; 数字网络安防监控系统技术服务; 网络视频联网技术服务及平台建设; 报警系统技术服务; 多媒体监控系统技术服务; 硬件销售; 系统集成; 数据中心; 数据中心运维服务; 软件集成; 通信设备经销。(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)

公司所属行业为: 租赁和商务服务业。

#### (二) 公司历史沿革

##### 1、2011 年 6 月 2 日公司设立并首期出资

本公司初始设立时名称为吉林省金恒财务管理咨询有限公司, 系由自然人李淑娟、孙巧玲、马井山共同出资设立的有限责任公司, 于 2011 年 6 月 2 日取得吉林省工商行政管理局颁发的注册号为

220000000168985 的《企业法人营业执照》。公司设立时的注册资本为 500.00 万元、实收资本 100.00 万元。设立时的经营范围：财务咨询、财务内控软件开发 X(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)

设立时公司的出资人及出资情况如下：

股东名称	认缴注册资本(万元)	占注册资本比例 (%)	实缴注册资本(万元)	占注册资本比例 (%)
李淑娟	300.00	60.00	60.00	12.00
孙巧玲	100.00	20.00	20.00	4.00
马井山	100.00	20.00	20.00	4.00
合 计	500.00	100.00	100.00	20.00

公司设立时出资已经长春宏铁会计师事务所审验，并出具了[长宏会师验字(2011)第 1210 号]《验资报告》。

## 2、2011 年 7 月 20 日股东第二次出资

2011 年 7 月 14 日，经全体股东一致通过决定，注册资本按注册时各股东出资比例将不足部分补足一部分，股东李淑娟本期到位 100.00 万，出资完成后，公司的出资人及出资情况如下：

股东名称	认缴注册资本(万元)	占注册资本比例 (%)	实缴注册资本(万元)	占注册资本比例 (%)
李淑娟	300.00	60.00	160.00	32.00
孙巧玲	100.00	20.00	20.00	4.00
马井山	100.00	20.00	20.00	4.00
合 计	500.00	100.00	200.00	40.00

本次出资已经长春宏铁会计师事务所审验，并出具了[长宏会师验字(2011)第 1741 号]《验资报告》。

## 3、2011 年 8 月 11 日第一次变更企业名称

2011 年 8 月 5 日，吉林省金恒财务管理咨询有限公司召开股东会形成决议，全体股东一致同意公司名称由“吉林省金恒财务管理咨询有限公司”变更为“吉林省金恒财务管理咨询集团有限公司”，并同意通过相应的公司章程修正案。

2011 年 8 月 11 日，公司针对上述变更办理了工商变更登记，并取得吉林省工商局核发的注册号为 220000000168985 的《营业执照》。

## 4、2011 年 12 月 21 日第三次出资及变更经营期限

2011 年 12 月 15 日，本公司召开股东会形成决议，全体股东一致同意按注册时各股东出资比例将不足部分全部到位，股东李淑娟本期到位 140.00 万人民币，股东马井山本期到位 80.00 万人民币，股东孙巧玲本期到位 80.00 万人民币。本次增资完成后，公司的出资人及出资情况如下：

股东名称	认缴注册资本(万元)	占注册资本比例 (%)	实缴注册资本(万元)	占注册资本比例 (%)
李淑娟	300.00	60.00	300.00	60.00
孙巧玲	100.00	20.00	100.00	20.00
马井山	100.00	20.00	100.00	20.00
合 计	500.00	100.00	500.00	100.00

本次出资已经吉林众诚会计师事务所审验，并出具了[吉众验字(2011)第 188 号]《验资报告》。

2011 年 12 月 15 日，本公司召开股东会形成决议，全体股东一致同意变更公司经营期限，公司经营期限延长至 2021 年 12 月 31 日。

2011 年 12 月 21 日，公司针对上述变更办理了工商变更登记，并取得吉林省工商局核发的注册号为 220000000168985 的《营业执照》。

#### 5、2015 年 4 月 3 日第一次股权变更

2015 年 3 月 30 日，公司召开股东会形成决议，全体股东一致同意，因股东马井山于 2012 年 12 月 30 日去世，由妻子孙巧玲继承其在本公司持有的 100.00 万元，占注册资本 20.00%，继承后孙巧玲在本公司持有 200.00 万元股份，占注册资金 40.00%。同意将孙巧玲在本公司持有 200.00 万股份，占注册资本 40.00% 部分转让给新股东马海洲 50.00 万股份，部分转让给股东李淑娟 150.00 万股份。并经股东研究决定，同意免去孙巧玲法定代表人、执行董事兼经理职务；同意任命李淑娟法定代表人、执行董事兼经理职务；免去马井山监事职务；选举刘庆红监事职务。并对章程作出相应修改。

2015 年 3 月 30 日，针对以上股权转让由股东孙巧玲、股东李淑娟、股东马海洲签署《股权转让协议》，由吉林省长春市国安公证处公证证明被继承人马井山的公司股权遗产由配偶孙巧玲一人继承。

股东名称	认缴注册资本(万元)	占注册资本比例 (%)	实缴注册资本(万元)	占注册资本比例 (%)
李淑娟	450.00	90.00	450.00	90.00
马海洲	50.00	10.00	50.00	10.00
合 计	500.00	100.00	500.00	100.00

#### 6、2015 年 6 月 4 日第一次增资

2015 年 6 月 3 日，本公司召开股东会形成决议，全体股东一致同意将注册资本由 500.00 万元增至 1,000.00 万元；同意增加股东肖彦夫；增资后股东李淑娟出资 890.00 万元，股东马海洲出资 100.00 万人民币，股东肖彦夫出资 10.00 万人民币。本次增资完成后，公司的出资人及出资情况如下：

股东名称	认缴注册资本(万元)	占注册资本比例 (%)	实缴注册资本(万元)	占注册资本比例 (%)
李淑娟	890.00	89.00	890.00	89.00
马海洲	100.00	10.00	100.00	10.00

肖彦夫	10.00	1.00	10.00	1.00
合 计	1,000.00	100.00	1,000.00	100.00

2015年6月4日，公司针对上述变更办理了工商变更登记，并取得吉林省工商局核发的注册号为220000000168985的《营业执照》。

#### 7、2015年6月8日第二次股权变更

2015年6月8日，本公司召开股东会形成决议，全体股东一致同意股东李淑娟将其所持有的公司的9.00%的股权以90.00万元的价格转让给王允庆，相应权利义务随股权一并转让；同意股东李淑娟将其所持有的公司的3%的股权以30.00万元的价格转让给邵占伟，相应权利义务随股权一并转让；同意股东李淑娟将其所持有的公司的2%的股权以20.00万元的价格转让给于钦滨，相应权利义务随股权一并转让。

针对上述变更，股东李淑娟与于钦滨、王允庆、邵占伟分别签署相应《股权转让协议》。

前述出资完成后，公司的出资人及出资情况如下：

股东名称	认缴注册资本(万元)	占注册资本比例(%)	实缴注册资本(万元)	占注册资本比例(%)
李淑娟	750.00	75.00	750.00	75.00
马海洲	100.00	10.00	100.00	10.00
肖彦夫	10.00	1.00	10.00	1.00
王允庆	90.00	9.00	90.00	9.00
邵占伟	30.00	3.00	30.00	3.00
于钦滨	20.00	2.00	20.00	2.00
合 计	1,000.00	100.00	1,000.00	100.00

#### 8、2015年6月26日，第一次变更经营场所

2015年6月26日，公司召开股东会并形成决议，全体股东一致同意将公司住所从长春市朝阳区人民大街7457号金士百大厦12层1209室迁至长春市南关区家苑路399号鸿城街道办事处第六层601室，并同意通过相应的公司章程修正案。

2015年6月26日，本次公司变更经营场所事宜向吉林省工商局办理了变更登记，并取得了吉林省工商局核发的注册号为220000000168985的《营业执照》。根据该《营业执照》的记载，公司的经营场所为“吉林省长春市南关区家苑路399号鸿城街道办事处第六层601室”。

#### 9、2015年6月29日，第二次增资

2015年6月29日，本公司召开股东会形成决议，全体股东一致同意将注册资本由1,000.00万元增至2,000.00万元；此次增资由股东李淑娟增资810.00万元，股东马海洲增资100.00万人民币，股东王

允庆增资 90.00 万人民币。本次增资完成后，公司的出资人及出资情况如下：

股东名称	认缴注册资本(万元)	占注册资本比例 (%)	实缴注册资本(万元)	占注册资本比例 (%)
李淑娟	1,560.00	78.00	1,560.00	78.00
马海洲	200.00	10.00	200.00	10.00
肖彦夫	10.00	0.50	10.00	0.50
王允庆	180.00	9.00	180.00	9.00
邵占伟	30.00	1.50	30.00	1.50
于钦滨	20.00	1.00	20.00	1.00
合 计	2,000.00	100.00	2,000.00	100.00

#### 10、2015 年 6 月 30 日第三次股权变更

2015 年 6 月 30 日，本公司召开股东会形成决议，全体股东一致同意股东李淑娟将其所持有的公司的 0.50% 的股权以 120.00 万元的价格转让给吉林省永新股权投资基金有限公司，相应权利义务随股权一并转让。

针对上述变更，股东李淑娟与吉林省永新股权投资基金有限公司签署了《股权转让协议》。

前述出资完成后，公司的出资人及出资情况如下：

股东名称	认缴注册资本(万元)	占注册资本比例 (%)	实缴注册资本(万元)	占注册资本比例 (%)
李淑娟	1,550.00	77.50	1,550.00	77.50
马海洲	200.00	10.00	200.00	10.00
肖彦夫	10.00	0.50	10.00	0.50
王允庆	180.00	9.00	180.00	9.00
邵占伟	30.00	1.50	30.00	1.50
于钦滨	20.00	1.00	20.00	1.00
吉林省永新股权投资基金有限公司	10.00	0.50	10.00	0.50
合 计	2,000.00	100.00	2,000.00	100.00

#### 11、2015 年 12 月 10 日，第一次变更经营范围、企业类型、企业名称、选举董事、监事，第二次变更企业经营期限

2015 年 11 月 23 日，公司召开股东会并形成决议，全体股东一致同意将公司的经营范围由“财务咨询；财务内控软件开发 X(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)”变更为“企业管理服务、咨询；软件开发、销售 以自有资金对外投资(不含理财、集资、吸储、贷款、期货、保险、融资、证券业务)。(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)”，并同意通过相应的公司章程修正案。同意将经营期限变为永久存续，变更后公司为永久存续的股份有限公司。同意变更

---

公司类型，由有限责任公司变更为股份有限公司。同意免去原有限责任公司执行董事李淑娟及监事刘庆红职务，在本次股东大会中选举产生了股份有限公司新一届的董事会董事；选举李淑娟、王允庆、邵占伟、孔华春、孙艳辉为董事组成股份有限公司第一届董事会。

2015年12月10日，公司就以上变更事宜，向吉林省工商局办理了变更登记，并取得了吉林省工商局核发的统一社会信用代码为220000000168985的《营业执照》。根据该《营业执照》的记载，公司的经营范围为“企业管理服务、咨询；软件开发、销售；以自有资金对外投资(不含理财、集资、吸储、贷款、期货、保险、融资、证券业务)。(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、2016年5月24日，新三板挂牌**

2016年5月24日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准，公司在全国中小企业股份转让系统正式挂牌交易。

### **13、2017年6月14日，第二次变更经营范围**

2017年6月6日，公司召开股东会形成决议，全体股东一致同意将经营范围“企业管理服务、咨询；软件开发、销售 以自有资金对外投资(不含理财、集资、吸储、贷款、期货、保险、融资、证券业务)。(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)”变更为“企业管理服务、咨询；软件开发、销售；技术服务、推广；人力资源管理、咨询；投资信息咨询；税务信息咨询；公司重组策划服务；审计服务、咨询；企业形象策划服务；企业规划管理；工程造价咨询；工程勘察设计；工程招标及代理；工程技术咨询、投资咨询、房地产信息咨询；以自有资金对外投资(不含理财、集资、吸储、贷款、期货、保险、融资、证券业务)。(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)”；审议通过新的《公司章程》。

2017年6月14日，公司就以上变更事宜，向吉林省工商局办理了变更登记，并取得了吉林省工商局核发的统一社会信用代码为220000000168985的《营业执照》。根据该《营业执照》的记载，公司的经营范围为“企业管理服务、咨询；软件开发、销售；技术服务、推广；人力资源管理、咨询；投资信息咨询；税务信息咨询；公司重组策划服务；审计服务、咨询；企业形象策划服务；企业规划管理；工程造价咨询；工程勘察设计；工程招标及代理；工程技术咨询、投资咨询、房地产信息咨询；以自有资金对外投资(不含理财、集资、吸储、贷款、期货、保险、融资、证券业务)。(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)”。

### **14、2018-11-15，变更注册资本**

2018年11月3日，公司召开2018年第一次临时股东大会形成决议，全体股东一致同意公司以未分配利润向全体股东每10股送红股4股，以资本公积向全体股东以每10股转增1股。本次转(送)股合计10,000,000.00股,送股和转增完成后公司总股本增至30,000,000.00股；审议通过新的《公司章程》。

2018年11月15日，公司就以上变更事宜，向吉林省工商局办理了变更登记，并取得了吉林省工商局核发的统一社会信用代码为91220000574072804P的《营业执照》。

公司股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本（万元）	占注册资本比例（%）	实缴注册资本（万元）	占注册资本比例（%）
李淑娟	2,325.00	77.50	2,325.00	77.50
马海洲	300.00	10.00	300.00	10.00
肖彦夫	15.00	0.50	15.00	0.50
王允庆	270.00	9.00	270.00	9.00
邵占伟	45.00	1.50	45.00	1.50
于钦滨	30.00	1.00	30.00	1.00
吉林省永新股权投资基金有限公司	15.00	0.50	15.00	0.50
合计	3,000.00	100.00	3,000.00	100.00

#### 15、2018-12-27，变更经营范围

2018年12月22日，公司召开2018年第三次临时股东大会形成决议，全体股东一致同意根据公司经营发展的需要变更公司的经营范围，即由“企业管理服务、咨询；软件开发、销售；技术服务、推广；人力资源管理、咨询；投资信息咨询；税务信息咨询；公司重组策划服务；股权设计咨询；审计服务、咨询；企业形象策划服务；规划管理；工程造价咨询；工程勘察设计；工程招标及代理；工程技术咨询、投资咨询、房地产信息咨询；以自有资金对外投资X（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）”变更为“企业管理服务、咨询；软件开发、销售；技术服务、推广；人力资源管理、咨询；投资信息咨询；税务信息咨询；公司重组策划服务；股权设计咨询；审计服务、咨询；企业形象策划服务；规划管理；工程造价咨询；工程勘察设计；工程招标及代理；工程技术咨询、投资咨询、房地产信息咨询；培训信息咨询；企业内部培训；以自有资金对外投资X（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）”；审议通过新的《公司章程》。

2018年11月27日，公司就以上变更事宜，向吉林省工商局办理了变更登记，并取得了吉林省工商局核发的统一社会信用代码为91220000574072804P的《营业执照》。

#### 16、截止2018年12月31日，公司股权结构

公司股东经前述“全国中小企业股份转让系统”进行的股权交易，导致了公司的股权结构发生了部分变更。截止2018年12月31日，公司股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本（万元）	占注册资本比例（%）	实缴注册资本（万元）	占注册资本比例（%）
李淑娟	2,325.00	77.50	2,325.00	77.50

马海洲	300.00	10.00	300.00	10.00
肖彦夫	15.00	0.50	15.00	0.50
王允庆	270.00	9.00	270.00	9.00
邵占伟	45.00	1.50	45.00	1.50
于钦滨	30.00	1.00	30.00	1.00
吉林省永新股权投资基金有限公司	15.00	0.50	15.00	0.50
合 计	3,000.00	100.00	3,000.00	100.00

### (三) 合并财务报表范围

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称
1	长春市舒娟财务管理咨询有限公司
2	吉林省金恒财务培训有限公司
3	北京金恒信邦企业管理咨询有限公司
4	吉林省金恒科技有限公司
5	吉林省林田金恒企业管理咨询有限公司
6	辽宁金恒内控科技有限公司
7	北京金恒日益科技有限公司
8	大连金恒内控企业管理服务有限公司
9	黑龙江省金恒内控管理咨询有限公司
10	四川金恒内控科技有限公司
11	金恒内控(天津)企业管理有限公司
12	金恒内控(深圳)管理咨询有限公司
13	北京金恒英豪科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

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

### (二) 持续经营

本公司自我评估自报告期末起 12 个月具备持续经营能力。

## 三、重要会计政策及会计估计



---

### **(一) 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。

### **(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### **(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

### **(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

### **(五) 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，按照合并日在被合并方资产、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。

### **(六) 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。

## 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。

## (七) 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。

#### **(八) 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。

#### **(九) 外币业务和外币报表折算**

##### **1、外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

##### **2、外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

#### **(十) 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：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 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：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 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，不得通过损益转回。

### **（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。

## **（十一）应收款项坏账准备**

### **1、单项金额重大的判断依据或金额标准：**

公司将期末余额占应收款项总额 10% 以上且金额超过 100 万元的应收款项确认为单项金额重大款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，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：**

#### 确定组合的依据

组合 1	合并范围内的应收款项
组合 2	合并范围以外的单项金额非重大的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项

#### 按组合计提坏账准备的计提方法

组合 1	个别认定法
组合 2	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3 年以上	65	65

### 3、 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由：

有客观证据表明其已发生了减值。

坏账准备的计提方法：

根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独计提坏账准备并确认减值损失。

### （十二）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

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

#### **(十四) 投资性房地产**

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

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

#### **(十五) 固定资产**

##### **1、固定资产确认条件**

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

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

##### **2、各类固定资产的折旧方法**

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

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	折旧率（年）	折旧方法
房屋及建筑物	20	4.75%	直线法
运输设备	4	23.75%	直线法
电子设备	3	31.67%	直线法
办公设备	5	19.00%	直线法

### 3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

### 4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

### （十六）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建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。

## **(十七) 借款费用**

### **1、借款费用资本化的确认原则**

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### **2、借款费用资本化期间**

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

### **3、暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则

---

借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数（按每月月末平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### （十八）无形资产

#### 1、无形资产的计价方法

##### （1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

##### （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

(3) 无形资产使用寿命的复核：

每年年度终了，对无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命不同于以前的估计，则对于使用寿命有限的无形资产，改变其摊销年限；对于使用寿命不确定的无形资产，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则按照使用寿命有限无形资产的处理原则处理。

**2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：**

项 目	预期使用寿命确认依据
土地使用权	采用合同性权利规定的期限
专利	采用法定性权利规定的期限
软件	预期更新年限

每期末，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、划分研究阶段和开发阶段的具体标准**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

**4、开发阶段支出资本化的具体条件**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

---

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### **(十九) 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、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。

### **(二十) 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、辞退福利的会计处理方法**



---

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

## （二十一）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### 1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## （二十二）收入

### 1、销售商品

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- （1）公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。

---

(2) 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。

(3) 收入的金额能够可靠计量。

(4) 相关经济利益很可能流入公司。

(5) 相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

公司跨期项目收入确认的具体方法：依据公司及委托方、项目使用单位等三方确认的项目进度评审报告，按完工百分比确认收入。

## **2、提供劳务**

(1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入，确认的金额为合同或协议总金额。

(2) 如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司在资产负债表日按完工百分比法确认收入。

(3) 在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，公司在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如果已经发生的劳务成本预计只能部分地得到补偿，应按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本结转成本；如果已经发生的劳务成本预计不能得到补偿，则不确认收入，并将已经发生的劳务成本确认为当期费用。

## **3、让渡资产使用权**

让渡资产使用权而产生的使用费收入按照有关合同或协议规定的收费时间和收费方法计算确定，并应同时满足以下条件：

(1) 与交易相关的经济利益能够流入公司。

(2) 收入的金额能够可靠地计量。

## **(二十三) 政府补助**

### **1、类型**

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

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

### **2、确认时点**

---

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### 3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

#### （二十四）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、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所

得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## **(二十五) 关联方**

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

## **(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更**

### **1、重要会计政策变更**

财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)，本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式(适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业)编制财务报表：(1)原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；(2)原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；(3)原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；(4)原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；(5)原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；(6)原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；(7)原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；(8)进行研究

与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

## 2、重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### (一) 公司主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、征收率 3%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

注：1、增值税：除本公司及子公司长春市舒娟财务管理咨询有限公司、辽宁金恒内控科技有限公司为一般纳税人，适用于 6% 的税率外，其他子公司均为小规模纳税人，征收率为 3%。

2、企业所得税：2018 年度除本公司及子公司辽宁金恒内控科技有限公司企业所得税率为 15% 外，其他子公司所得税率均为 25%。

### (二) 税收优惠

1、根据吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局、吉林省地方税务局于 2016 年 12 月 9 日联合发布的《关于公布吉林省 2016 年第一批高新技术企业认定结果的通知》（吉科发办【2016】254 号），公司被认定为高新技术企业，取得 GR20162200072 号《高新技术企业证书》，发证日期为 2016 年 11 月 1 日，有效期为三年。2016 年至 2018 年母公司适用 15% 的优惠企业所得税税率。

2、经辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局批准，本公司的子公司辽宁金恒内控科技有限公司被认定为高新技术企业，取得 GR201821000273 号《高新技术企业证书》，发证日期为 2018 年 10 月 12 日，有效期为三年。2018 年至 2020 年子公司辽宁金恒内控科技有限公司适用 15% 的优惠企业所得税税率。

## 五、合并财务报表主要项目注释

（以下附注未经特别注明，期末余额指 2018 年 12 月 31 日账面余额，年初余额指 2017 年 12 月 31

日账面余额，金额单位为人民币元)

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	40,945.02	44,351.93
银行存款	2,709,693.15	17,162,883.43
其他货币资金		
<b>合计</b>	<b>2,750,638.17</b>	<b>17,207,235.36</b>
其中：存放在境外的款项总额		

货币资金期末余额中不存在抵押、质押或冻结等使用有限制，或有潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	115,109,041.74	46,182,438.48
<b>合计</b>	<b>115,109,041.74</b>	<b>46,182,438.48</b>

1、应收账款按种类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	124,522,409.02	100.00	9,413,367.28	7.56	115,109,041.74
其中：(1) 按账龄分析法组合计提坏账的其他应收款	124,522,409.02	100.00	9,413,367.28	7.56	115,109,041.74
(2) 按关联方组合计提坏账的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>124,522,409.02</b>	<b>100.00</b>	<b>9,413,367.28</b>	<b>7.56</b>	<b>115,109,041.74</b>

(续)

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	49,319,298.40	100.00	3,136,859.92	6.36	46,182,438.48
其中：(1) 按账龄分析法组合计提坏账的其他应收款	49,319,298.40	100.00	3,136,859.92	6.36	46,182,438.48
(2) 按关联方组合计提坏账的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	49,319,298.40	100.00	3,136,859.92	6.36	46,182,438.48

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年)	92,088,772.47	73.95	4,604,438.62	40,246,498.40	81.60	2,012,324.92
1-2年(含2年)	26,222,586.55	21.06	2,622,258.66	6,900,250.00	13.99	690,025.00
2-3年(含3年)	4,112,250.00	3.30	822,450.00	2,172,550.00	4.41	434,510.00
3-4年(含4年)	2,098,800.00	1.69	1,364,220.00			
合计	124,522,409.02	100.00	9,413,367.28	49,319,298.40	100.00	3,136,859.92

2、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,276,507.36 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

3、本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款情况。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	占应收账款合计的比例(%)	款项性质
鞍山市腾鳌老窖酒业有限公司	5,800,000.00	290,000.00	1年以内	4.66	服务费
江苏煜耀生物科技有限公司	4,300,000.00	430,000.00	1-2年	3.45	服务费
吉林省乾丰建设工程有限公司	3,800,000.00	190,000.00	1年以内	3.05	服务费
松原公用事业局	3,153,300.00	315,330.00	1-2年	2.53	服务费
长春市吉均房地产开发有限责任公司	3,000,000.00	150,000.00	1年以内	2.41	服务费
合计	20,053,300.00	1,375,330.00		16.10	

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

1年以内(含1年)	139,481.00	80.27	21,041.74	59.44
1-2年(含2年)	19,929.66	11.47	14,360.00	40.56
2-3年(含3年)	14,360.00	8.26		
合计	173,770.66	100.00	35,401.74	100.00

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	期末余额	占比(%)	账龄
沈阳沃森科技有限公司	70,000.00	40.28	1年以内
中国石油天然气吉林分公司	51,481.00	29.63	1年以内
芝倪信息技术(大连)有限公司	21,006.00	12.09	1-2年 6,646元, 2-3年 14,360元
中国人民财产保险股份有限公司长春市分公司	13,283.66	7.64	1-2年
吉林省云讯科技有限公司	12,000.00	6.91	1年以内
合计	167,770.66	96.55	

## (四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	483,479.92	324,825.64
合计	483,479.92	324,825.64

## 1、其他应收款分类

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	510,719.47	100.00	27,239.55	5.33	483,479.92
其中:(1)按账龄分析法组合计提坏账的其他应收款	510,719.47	100.00	27,239.55	5.33	483,479.92
(2)按关联方组合计提坏账的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	510,719.47	100.00	27,239.55	5.33	483,479.92

(续)

种类	年初余额
----	------



	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	343,680.60	100.00	18,854.96	5.49	324,825.64
其中：(1) 按账龄分析法组合计提坏账的其他应收款	343,680.60	100.00	18,854.96	5.49	324,825.64
(2) 按关联方组合计提坏账的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	343,680.60	100.00	18,854.96	5.49	324,825.64

## 2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	498,987.94	97.70	24,949.40	325,094.40	94.59	16,254.72
1-2 年 (含 2 年)	561.53	0.11	56.15	11,170.00	3.25	1,117.00
2-3 年 (含 3 年)	11,170.00	2.19	2,234.00	7,416.20	2.16	1,483.24
3-4 年 (含 4 年)						
4-5 年 (含 5 年)						
5 年以上						
合计	510,719.47	100.00	27,239.55	343,680.60	100.00	18,854.96

## 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,384.59 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

## 4、本期实际核销的其他应收款情况

本报告期无重要的其他应收款核销情况。

## 5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	占应收账款合计的比例 (%)	款项性质
袁国洪	98,479.06	4,923.95	1 年以内	19.28	备用金
高飞	63,953.01	3,197.65	1 年以内	12.52	备用金
李禹衡	38,520.00	1,926.00	1 年以内	7.54	备用金

刘岩	30,000.00	1,500.00	1年以内	5.87	备用金
珲春市公共资源管理中心	30,000.00	1,500.00	1年以内	5.87	投标保证金
合计	260,952.07	13,047.60		51.09	

#### (五) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预交增值税	1,785,921.79	
留抵增值税进项税	1,322.83	
未认证增值税进项税	316.88	
预交城建税	124,567.61	
预交教育费附加	53,386.12	
预交地方教育税附加	35,590.75	
合计	2,001,105.98	0.00

#### (六) 可供出售金融资产

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具				1,500,000.00		1,500,000.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量				1,500,000.00		1,500,000.00
合计				1,500,000.00		1,500,000.00

本公司期初可供出售金融资产核算的是对“长春市正一环境艺术工程有限公司”的股权投资，我在该公司无重大影响，该股权在公开市场无活跃报价，按成本计量。本年度本公司已收回该项投资。

#### (七) 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	5,824,284.68	6,328,515.90
固定资产清理		
合计	5,824,284.68	6,328,515.90

#### 1、固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输工具	电子设备	办公设备	合计
<b>一、账面原值</b>					
1、年初余额	4,144,311.15	3,680,830.92	983,049.56	89,056.41	8,897,248.04
2、本期增加金额		285,000.00	119,873.63	124,706.50	529,580.13
(1) 购置		285,000.00	119,873.63	124,706.50	529,580.13
(2) 企业合并增加					
(3) 其他					
3、本期减少金额		607,941.00	702,644.00		1,310,585.00
(1) 处置或报废		607,941.00	702,644.00		1,310,585.00

(2) 其他					
4、期末余额	4,144,311.15	3,357,889.92	400,279.19	213,762.91	8,116,243.17
<b>二、累计折旧</b>					
1、年初余额	262,473.04	1,539,175.18	736,628.77	30,455.15	2,568,732.14
2、本期增加金额	196,854.72	631,765.55	88,967.91	38,376.92	955,965.10
(1) 计提	196,854.72	631,765.55	88,967.91	38,376.92	955,965.10
(2) 企业合并增加					
(3) 其他					
3、本期减少金额		565,511.91	667,226.84		1,232,738.75
(1) 处置或报废		565,511.91	667,226.84		1,232,738.75
(2) 其他					
4、期末余额	459,327.76	1,605,428.82	158,369.84	68,832.07	2,291,958.49
<b>三、减值准备</b>					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
(3) 其他					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4、期末余额					
<b>四、账面价值</b>					
1、期末账面价值	3,684,983.39	1,752,461.10	241,909.35	144,930.84	5,824,284.68
2、年初账面价值	3,881,838.11	2,141,655.74	246,420.79	58,601.26	6,328,515.90

## 2、暂时闲置的固定资产情况

无。

## 3、通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

## 4、通过经营租赁租出的固定资产

无。

## 5、未办妥产权证书的固定资产情况

无。

## (八) 无形资产

无形资产明细情况:

项 目	软件著作权	其他	合 计
<b>一、账面原值</b>			
1、年初余额	2,999,437.61		2,999,437.61
2、本期增加金额	3,080,151.61		3,080,151.61
(1) 购置	6,000.00		6,000.00
(2) 内部研发	3,074,151.61		3,074,151.61
(3) 其他			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4、期末余额	6,079,589.22		6,079,589.22
<b>二、累计摊销</b>			
1、年初余额	858,711.54		858,711.54
2、本期增加金额	1,896,991.53		1,896,991.53
(1) 计提	1,896,991.53		1,896,991.53
(2) 其他			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4、期末余额	2,755,703.08		2,755,703.08
<b>三、减值准备</b>			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4、期末余额			
<b>四、账面价值</b>			
1、期末账面价值	3,323,886.15		3,323,886.15
2、年初账面价值	2,140,726.07		2,140,726.07

(九) 开发支出

项 目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
内控合同管理	376,182.51	92,452.84					

				468,635.35		
内控预算管理平台	548,293.42	40,664.96		588,958.38		
内控收支业务管理系统	457,794.83	-50,254.04		407,540.79		
内控政府采购管理系统	518,185.00	-46,507.54		471,677.46		
内控资产管理系统	561,636.67	28,692.46		590,329.13		
内控建设项目管理系统	548,859.55	-1,849.05		547,010.50		
高校研究生院（部）内控管理系统		712,898.47				712,898.47
理工院校内控管理系统		689,531.82				689,531.82
林业院校内控管理系统		938,599.24				938,599.24
农业院校内控管理系统		920,908.86				920,908.86
医药院校内控管理系统		1,169,919.24				1,169,919.24
综合院校内控管理系统		1,256,322.51				1,256,322.51
内部控制评价信息化管理系统		84,847.24				84,847.24
内部控制制度建设信息化管理系统		110,679.52				110,679.52
内部控制组织决策信息化管理系统		84,857.24				84,857.24
合计	3,010,951.98	6,031,763.77		3,074,151.61		5,968,564.14

说明：1、公司开发支出全部为软件开发支出，因开发难度不大，预计均能开发完成，故全部予以资本化。

2、资本化开始时点：软件开发开始时；资本化的具体依据：开发阶段；截至期末的研发进度：研发尾期。

## （十）商誉

### 1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京金恒日益科技有限公司		440,019.63		440,019.63
合计	0.00	440,019.63	0.00	440,019.63

### 2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京金恒日益科技有限公司		440,019.63		440,019.63
合计	0.00	440,019.63	0.00	440,019.63

说明：本公司于 2018 年 2 月 27 日收购了北京金恒日益科技有限公司 51% 的股权，全额计提减值的原因有：

1、截止 2018 年末，北京金恒日益科技有限公司账面均为货币性资产，将其整体资产视同一个资产组进行评估的话显然不会存在增值的情况。

2、本公司收购后，北京金恒日益科技有限公司经营情况不佳，2018 年度存在较大金额的亏损，并且从目前趋势来看，该子公司在短期内经营情况不存在好转的迹象，远未达到本公司收购该公司时的预期。

### （十一） 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销额	其他减少金额	期末余额
装修费	487,500.02		97,500.00		390,000.02
合计	487,500.02		97,500.00		390,000.02

### （十二） 递延所得税资产

#### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,440,606.83	1,511,511.01	3,155,714.88	506,980.90
应付职工薪酬	11,733,932.40	1,864,959.89		
合计	21,174,539.23	3,376,470.90	3,155,714.88	506,980.90

#### 2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		517.00
可抵扣亏损	280,453.55	326,975.72
合计	280,453.55	327,492.72

#### 3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2019			
2020			
2021	142,180.05	142,180.05	
2022	184,795.67	184,795.67	
2023	280,453.55		
合计	607,429.27	326,975.72	

### （十三） 应付票据及应付账款

种 类	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	6,393,925.64	2,271,354.47
合 计	6,393,925.64	2,271,354.47

#### 1、 应付账款账龄情况

账龄	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	6,271,821.04	2,271,354.47
1-2年（含2年）	122,104.60	
合 计	6,393,925.64	2,271,354.47

#### 2、 账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京中盛瑞阳科技有限公司	90,998.60	未结算
芝倪信息技术（大连）有限公司	19,386.00	未结算
合 计	110,384.60	

### （十四） 预收款项

#### 1、 预收款项列示

账龄	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	36,690.20	40,500.00
1-2年（含2年）		
合 计	36,690.20	40,500.00

#### 2、 账龄超过1年的重要预收账款

本公司期末无账龄超过一年的重要预收款项

### （十五） 应付职工薪酬

#### 1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,578,252.05	28,202,826.33	20,617,252.21	15,163,826.17
二、离职后福利-设定提存计划		832,266.52	832,266.52	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计	7,578,252.05	29,035,092.85	21,449,518.73	15,163,826.17

#### 2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,577,080.32	26,221,717.92	18,636,143.80	15,162,654.44
二、职工福利费		1,604,477.80	1,604,477.80	
三、社会保险费		317,305.61	317,305.61	
其中：基本医疗保险费		276,445.52	276,445.52	
工伤保险费		14,637.75	14,637.75	
生育保险费		26,222.34	26,222.34	
四、住房公积金		59,325.00	59,325.00	
五、工会经费和职工教育经费	1,171.73			1,171.73
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	7,578,252.05	28,202,826.33	20,617,252.21	15,163,826.17

### 3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		804,263.48	804,263.48	
二、失业保险费		28,003.04	28,003.04	
三、企业年金缴费				
合计		832,266.52	832,266.52	

### (十六) 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	25,738.54	525,575.49
所得税	4,434,820.71	4,355,006.92
城建税	2,229.53	42,193.51
教育费附加	944.21	18,106.90
地方教育费附加	634.76	12,071.27
合计	4,464,367.75	4,952,954.09

### (十七) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	122,281.92	
应付股利		
其他应付款	15,216,930.70	4,660,074.91
合计	15,339,212.62	4,660,074.91

### 1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
借款利息	122,281.92	
企业债券利息		



合 计

122,281.92

## 2、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
单位往来款	441,126.48	1,846,637.56
个人往来款	2,085,372.24	2,311,153.65
借款	11,980,000.00	
房租	700,000.00	300,000.00
其他	10,431.98	202,283.70
合计	15,216,930.70	4,660,074.91

## 3、账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还原因
曲国宁	743,343.42	未结算
前郭尔罗斯蒙古族自治县商亿网络宾馆	79,926.00	未结算
宋天玉	58,180.00	未结算

## (十八) 股本

项 目	年初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00		8,000,000.00	2,000,000.00		10,000,000.00	30,000,000.00

## (十九) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本(或股本)溢价	3,159,990.20		2,000,000.00	1,159,990.20
二、其他资本公积		34,683.27		34,683.27
合 计	3,159,990.20	34,683.27	2,000,000.00	1,194,673.47
其中：国有独享资本公积				

## (二十) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	3,194,614.98	3,935,148.79		7,129,763.77
合 计	3,194,614.98	3,935,148.79	0.00	7,129,763.77

盈余公积本期增加系依据《公司法》及公司章程有关规定，按本年度净利润10%提取的法定盈余公积。

## (二十一) 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	31,277,155.33	3,433,201.59

调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	31,277,155.33	3,433,201.59
加：本期归属于母公司股东的净利润	39,832,650.82	30,667,156.89
减：提取法定盈余公积	3,935,148.79	2,823,203.15
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利	8,000,000.00	
期末未分配利润	59,174,657.36	31,277,155.33

## (二十二) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	100,031,177.37	21,394,271.64	85,230,485.23	24,197,785.84
其他业务				
合 计	100,031,177.37	21,394,271.64	85,230,485.23	24,197,785.84

## (二十三) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	364,464.94	284,518.47
教育费附加	155,968.12	121,681.70
地方教育费附加	103,980.60	81,121.13
印花税	57,968.60	120.00
车船税	8,130.00	
房产税	4,328.57	
水利基金	45,367.79	
合 计	740,208.62	487,441.30

## (二十四) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,249,944.82	1,960,181.61
差旅费	861,155.19	653,722.65
招待费	1,861,956.25	1,812,071.79
燃油费	616,762.95	298,780.72
车辆费用	795,770.24	1,196,361.85
办公费	1,112,875.71	1,280,476.77
广告费	1,058,284.44	2,263,700.00
会议费	622,173.40	466,111.92
维修费	339,320.29	435,454.07
培训费	63,445.05	445,841.51

其他	24,943.58	144,093.58
合计	13,606,631.92	10,956,796.47

### (二十五) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,721,117.88	3,451,616.05
差旅费	84,887.33	194,246.46
房屋租赁费	973,856.00	878,158.00
车辆使用费	551,070.26	970,137.68
业务招待费	183,146.32	235,338.53
办公费	1,517,710.40	2,471,772.75
折旧费	955,965.10	598,500.34
无形资产摊销	1,896,991.54	745,616.70
装修费	501,858.94	129,999.98
保险费	71,816.75	38,445.88
中介机构费	254,421.17	285,849.05
会议费	36,868.00	289,393.33
其他	189,866.86	664,634.96
合 计	11,939,576.55	10,953,709.71

### (二十六) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
软件服务费	65,000.00	
合 计	65,000.00	-

### (二十七) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	122,316.92	
减：利息收入	29,452.61	33,316.40
手续费	10,435.64	5,711.67
合 计	103,299.95	-27,604.73

### (二十八) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	6,284,891.95	1,539,267.56
商誉减值损失	440,019.63	
合 计	6,724,911.58	1,539,267.56

### (二十九) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
-----	-------	-------	---------------

统计局四上企业补助款	80,000.00		80,000.00
科技成果转化代办机构补助	78,100.00		78,100.00
中小企业专项资金	300,000.00		300,000.00
吉林省科技小巨人	300,000.00		300,000.00
长春市科技局研发经费	200,000.00		200,000.00
金融发展专项资金补助	200,000.00		200,000.00
高企培育项目补助	100,000.00		100,000.00
小微企业税收返还	1,163.76	4,354.62	1,163.76
合 计	1,259,263.76	4,354.62	1,259,263.76

### (三十) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得（损失）合计	48,491.13		48,491.13
其中：固定资产处置利得（损失）	48,491.13		48,491.13
无形资产处置利得（损失）			
合 计	48,491.13	0.00	48,491.13

### (三十一) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助	500,000.00	500,000.00	500,000.00
其他	100.00	163,443.91	100.00
合 计	500,100.00	663,443.91	500,100.00

#### 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
“新三板”上市奖励	500,000.00	500,000.00	收益
合计	500,000.00	500,000.00	

### (三十二) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出	30,960.00	173,902.41	30,960.00
非常损失			
盘亏损失			

非流动资产毁损报废损失			
罚款、滞纳金	392.42	5,003.38	392.42
其他	308.19		308.19
合计	31,660.61	178,905.79	31,660.61

### (三十三) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,265,726.79	6,929,892.88
递延所得税费用	-2,869,490.00	-236,810.67
合计	7,396,236.79	6,693,082.21

### (三十四) 现金流量表项目注释

#### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,758,100.00	500,000.00
利息收入	29,452.61	33,316.40
其他往来款	40,654.84	13,231.07
其他	100.00	
合计	1,828,307.45	546,547.47

#### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
房屋租金	541,000.00	1,061,240.00
往来款	1,135,069.64	76,541.00
其他各项费用	15,454,232.32	20,153,522.03
合计	17,130,301.96	21,291,303.03

### (三十五) 现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料

项目	2018 年度	2017 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	39,837,234.60	30,918,899.61
加: 资产减值准备	6,724,911.58	1,539,267.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	955,965.10	598,500.34
无形资产摊销	1,896,991.53	745,616.70
长期待摊费用摊销	97,500.00	129,999.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	-48,491.13	
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		-163,443.91

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	122,316.92	
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,869,490.00	-236,810.67
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-78,168,116.38	-31,645,219.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,796,176.17	12,356,930.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-24,655,001.61	14,243,740.26
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	---	---
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：	---	---
现金的期末余额	2,750,638.17	17,207,235.36
减：现金的期初余额	17,207,235.36	5,131,020.97
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-14,456,597.19	12,076,214.39

## 2、 现金和现金等价物的构成

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日
一、现金	2,750,638.17	17,207,235.36
其中：库存现金	40,945.02	44,351.93
可随时用于支付的银行存款	2,709,693.15	17,162,883.43
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：3个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,750,638.17	17,207,235.36
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### （三十一）所有权或使用权受到限制的资产

无。

### （三十二）外币货币性项目

无

## 六、 合并范围的变更

## （一）非同一控制下企业合并

### 1、本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
北京金恒日益科技有限公司	2018-2-27	0	51	收购	2018-2-27	工商变更	282,075.07	-119,731.76

### 2、合并成本及商誉

项 目	北京金恒日益科技有限公司	合计
<b>合并成本</b>		
—现金	0.00	0.00
—非现金资产的公允价值		
—发行或承担的债务的公允价值		
—发行的权益性证券的公允价值		
—或有对价的公允价值		
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
—其他		
<b>合并成本合计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-440,019.63	-440,019.63
<b>商誉的金额</b>	<b>440,019.63</b>	<b>440,019.63</b>

#### （1）合并成本公允价值的确定：

因被合并单位成立时间较短，虽有注册资本，但原股东并无实际出资，且账面净资产为累计亏损，故交易双方约定原股东曲国宁以0元的价格转让其持有的北京中盛日益科技有限公司51%的股权给吉林省金恒企业管理集团股份有限公司，股权转让后由吉林省金恒企业管理集团股份有限公司继续履行对应股权的出资义务。

#### （2）或有对价及其变动的说明

无。

#### （3）大额商誉形成的主要原因

因股权转让以0元为对价，但成交日标的公司的净资产为-862,783.59元，故转让时点本公司享有的被收购企业的净资产份额为-440,019.63元，因收购价格0元大于本公司享有的被收购企业的净资产份额，故形成商誉。

### 3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	北京金恒日益科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	737,388.91	737,388.91
应收账款	352,119.25	352,119.25
其他应收款	32,433.53	32,433.53
资产小计	1,121,941.69	1,121,941.69
负债：		
应付账款	194,287.60	194,287.60
应付职工薪酬	50,000.00	50,000.00
应交税费	105,851.86	105,851.86
其他应付款	1,634,585.82	1,634,585.82
净资产	1,984,725.28	1,984,725.28
减：少数股东权益		
取得的净资产	-862,783.59	-862,783.59

注：因购买标的公司账面均为货币性资产及往来款，不存在实物资产，故收购时点按账面价值确定公允价值。

4、购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

无。

#### （二）同一控制下企业合并

无。

#### （三）其他原因的合并范围变动

因新设子公司导致的合并范围变动：

序号	单位名称	成立日期	注册资本（万元）	持股比例
1	金恒内控(天津)企业管理有限公司	2018-1-10	200.00	51.00%
2	金恒内控(深圳)管理咨询有限公司	2018-1-26	500.00	51.00%
3	北京金恒英豪科技有限公司	2018-6-29	1,000.00	51.00%

注：1、根据相关协议及章程规定，公司与自然人郑长栋、郑伟、徐敏共同出资设立金恒内控(天津)企业管理有限公司，注册资本 200 万元，本公司认缴出资占注册资本比例 51%，达到控制，本期纳入合并范围。截至 2018 年 12 月 31 日，各股东同比例实际缴纳出资 20 万元。

2、根据相关协议及章程规定，公司与自然人李秀瑛共同出资设立金恒内控(深圳)管理咨询有限公司，注册资本 500 万元，本公司认缴出资占注册资本比例 51%，达到控制，本期纳入合并范围。截至 2018



年 12 月 31 日，本公司实际缴纳出资 6 万元，李秀璞尚未实际缴纳出资。

3、根据相关协议及章程规定，公司与自然人沈磊、马文英共同出资设立北京金恒英豪科技有限公司，注册资本 1,000 万元，本公司认缴出资占注册资本比例 51%，达到控制，本期纳入合并范围。截至 2018 年 12 月 31 日，各股东尚未实际缴纳出资。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
1	长春市舒娟财务管理咨询有限公司	中国	长春	服务业	100		同一控制下企业合并
2	吉林省金恒财务培训有限公司	中国	长春	服务业	100		同一控制下企业合并
3	北京金恒信邦企业管理咨询有限公司	中国	北京	服务业	90		投资设立
4	吉林省金恒科技有限公司	中国	长春	服务业	80		投资设立
5	吉林省林田金恒企业管理咨询有限公司	中国	长春	服务业	51		投资设立
6	辽宁金恒内控科技有限公司	中国	沈阳	服务业	51		投资设立
7	北京金恒日益科技有限公司	中国	北京	服务业	51		非同一控制下企业合并
8	大连金恒内控企业管理服务有限公司	中国	大连	服务业	51		投资设立
9	黑龙江省金恒内控管理咨询有限公司	中国	哈尔滨	服务业	51		投资设立
10	四川金恒内控科技有限公司	中国	成都	服务业	60		投资设立
11	金恒内控(天津)企业管理有限公司	中国	天津	服务业	51		投资设立
12	金恒内控(深圳)管理咨询有限公司	中国	深圳	服务业	51		投资设立
13	北京金恒英豪科技有限公司	中国	北京	服务业	51		投资设立

#### 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
北京金恒信邦企业管理咨询有限公司	10.00	22,253.76		89,595.39
吉林省金恒科技有限公司	20.00	54,316.74		371,952.07
吉林省林田金恒企业管理咨询有限公司	49.00			0.00
辽宁金恒内控科技有限公司	49.00	61,540.38		580,501.98
北京金恒日益科技有限公司	49.00	-69,588.10		-492,352.06
大连金恒内控企业管理服务有限公司	49.00	-2,187.73		-81,170.51
黑龙江省金恒内控管理咨询有限公司	49.00	-574.92		-1,225.15
四川金恒内控科技有限公司	40.00			0.00
金恒内控(天津)企业管理有限公司	49.00	-48,926.26		49,073.74
金恒内控(深圳)管理咨询有限公司	49.00	-11,598.20		-11,598.20

北京金恒英豪科技有限公司	49.00	-651.88		-651.88
合计		4,583.78	0.00	504,125.38

### 3、重要的非全资子公司的主要财务信息

#### (1) 财务状况

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京金恒信邦企业管理咨询有限公司	1,573,943.60	82,193.96	1,656,137.56	760,183.69		760,183.69
吉林省金恒科技有限公司	2,508,113.77	86,786.39	2,594,900.15	735,139.79		735,139.79
吉林省林田金恒企业管理咨询有限公司						
辽宁金恒内控科技有限公司	1,000,225.19	628,286.28	1,628,511.47	624,196.14		624,196.14
北京金恒日益科技有限公司	423,842.15	7,428.26	431,270.41	1,436,070.53		1,436,070.53
大连金恒内控企业管理服务有限公司	26,084.72	258.50	26,343.22	93,119.76		93,119.76
黑龙江省金恒内控管理咨询有限公司	929.70		929.70	3,430.00		3,430.00
四川金恒内控科技有限公司						
金恒内控(天津)企业管理有限公司	78,959.65	21,839.34	100,798.99	648.50		648.50
金恒内控(深圳)管理咨询有限公司	77,103.30	225.00	77,328.30	40,998.10		40,998.10
北京金恒英豪科技有限公司				1,330.37		1,330.37

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京金恒信邦企业管理咨询有限公司	1,191,467.60	4,437.50	1,195,905.10	522,488.78		522,488.78
吉林省金恒科技有限公司	4,333,526.05	11,261.67	4,344,787.72	2,756,611.08		2,756,611.08
吉林省林田金恒企业管理咨询有限公司						
辽宁金恒内控科技有限公司	1,194,133.07	48,753.63	1,242,886.70	937,472.75		937,472.75
北京金恒日益科技有限公司						
大连金恒内控企业管理服务有限公司	28,254.22		28,254.22	90,566.00		90,566.00
黑龙江省金恒内控管理咨询有限公司	93.01		93.01	1,420.00		1,420.00

四川金恒内控科技有限公司								
金恒内控(天津)企业管理有限公司								
金恒内控(深圳)管理咨询有限公司								
北京金恒英豪科技有限公司								

(2) 经营成果及经营活动现金流量

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京金恒信邦企业管理咨询有限公司	1,291,262.15	222,537.55	222,537.55	-864,604.37	973,786.41	212,601.14	212,601.14	866,758.38
吉林省金恒科技有限公司	1,252,427.19	271,583.72	271,583.72	-3,401,039.83	3,689,320.39	1,143,314.26	1,143,314.26	3,455,180.14
吉林省林田金恒企业管理咨询有限公司								
辽宁金恒内控科技有限公司	1,226,037.70	125,592.61	125,592.61	-65,527.50	1,658,490.56	243,396.53	243,396.53	133,588.68
北京金恒日益科技有限公司	282,075.07	-142,016.53	-142,016.53	-706,789.51				
大连金恒内控企业管理服务有限公司	9,708.74	-4,464.76	-4,464.76	-1,652.50		-325,131.73	-325,131.73	-253,373.34
黑龙江省金恒内控管理咨询有限公司		-1,173.31	-1,173.31	836.69		-1,326.99	-1,326.99	93.01
四川金恒内控科技有限公司								
金恒内控(天津)企业管理有限		-99,849.51	-99,849.51	-97,444.85				

公司								
金恒内控 (深圳)管理 咨询有限 公司		-23,669.80	-23,669.80	3.30				
北京金恒 英豪科技 有限公司		-1,330.37	-1,330.37					

## (二) 在合营企业或联营企业中的权益

无。

## 八、 关联方关系及其交易

### (一) 本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人情况的说明：本公司的直接控制人与最终控制人为李淑娟，直接控制人与最终控制人持股比例为 77.50%。

### (二) 本公司子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本企业的其他关联方情况

序号	名称	关联方关系
1	肖彦夫	参股股东、监事长
2	马海洲	参股股东
3	邵占伟	参股股东、董事、副总经理；子公司大连金恒股东、法人代表、执行董事兼总经理
4	于钦滨	参股股东
5	王允庆	参股股东、董事；子公司黑龙江金恒股东、监事；子公司辽宁金恒监事
6	吉林省永新股权投资基金有限公司	参股股东
7	孔华春	董事、财务负责人
8	李亚男	职工代表监事
9	孙艳辉	董事兼主管会计
10	刘庆红	职工代表监事；子公司大连金恒、英豪科技、北京信邦监事
11	林阳	副总经理、子公司舒娟财务监事
12	丁浩	副总经理、董事会秘书
13	吉林省林田创客公园投资运营有限公司	子公司林田金恒参股股东

14	林越南	子公司林田金恒监事；林田创客公园股东
15	林锡森	子公司林田金恒执行董事、法人代表；林田创客公园股东、法人代表、执行董事、总经理
16	代红军	子公司黑龙江金恒股东、法人代表、执行董事兼总经理；子公司辽宁金恒股东
17	袁铁	子公司金恒科技股东、监事，子公司深圳内控执行董事
18	李秀瑛	子公司深圳内控股东、法人
19	徐敏	子公司天津内控股东、法人
20	张云轩	子公司四川金恒股东、法人
21	曲国宁	子公司北京日益法人
22	石景涛	子公司辽宁金恒股东、法人
23	梁凤臣	子公司北京信邦股东、法人
24	吴男嘉	子公司辽宁金恒股东
25	刘全功	子公司北京日益监事
26	张艳春	子公司财务培训监事
27	郑伟	子公司天津内控股东
28	郑长栋	子公司天津内控股东
29	姚文武	子公司天津内控监事
30	张毓	子公司四川金恒股东
31	林灵	子公司四川金恒监事
32	王子方	子公司深圳内控监事
33	沈磊	子公司英豪科技股东
34	马文英	子公司英豪科技股东
35	陈鹤松	子公司金恒科技原股东
36	范丽	子公司北京信邦原股东
37	李淑玲	子公司北京信邦原股东
38	马勇	子公司舒娟财务原股东；子公司北京信邦原董事、监事
39	芝倪信息技术(大连)有限公司	子公司大连金恒股东
40	代云鹏	子公司大连金恒股东
41	刘静莹	财务经理
42	吉林省恒美文化传播中心 (有限合伙)	本公司员工股权激励持股平台

#### (四) 关联交易情况

##### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

##### 2、关联租赁情况

本公司的子公司作为承租人：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
芝倪信息技术（大连）有限公司	经营租赁	21,006.00	32,310.00

### 3、关联方承诺

本公司账面挂账江苏煜耀生物科技有限公司等关联企业应收账款 1,102 万元，因相关单位或所在集团涉诉，故存在一定的风险。具体情况如下表：

债务单位名称	应收账款期末余额	备注
江苏国傲工艺美术开发有限公司	1,350,000.00	涉诉
绍兴市百岁堂酒业有限公司	870,000.00	涉诉
郴州爱元宇艺珠宝有限公司	1,050,000.00	涉诉
江苏爱能文化传播有限公司	1,200,000.00	涉诉
南京市溧水区惊宇黑莓专业合作社	1,200,000.00	涉诉
南京爱城文化教育有限公司	1,050,000.00	涉诉
江苏煜耀生物科技有限公司	4,300,000.00	涉诉
合 计	11,020,000.00	—

2018年12月25日，本公司股东李淑娟女士针对上述可能形成损失的应收账款，向本公司提出承诺，承诺若上述应收账款1年内无法全部收回，则李淑娟女士对无法收回部分承诺由其本人代偿，代偿后，如后续收回上述欠款的全部或部分金额，则本公司按实际收回金额退还李淑娟女士。

### （五） 关联方应收应付款项

项目	年末余额		年初余额	
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)
<b>预付款项</b>				
芝倪信息技术（大连）有限公司	21,006.00	12.09	14,360.00	40.56
合 计	21,006.00	12.09	14,360.00	40.56
<b>其他应收款</b>				
石景涛	653.53	0.14	51.79	0.02
合 计	653.53	0.14	51.79	0.02
<b>应付账款</b>				
芝倪信息技术（大连）有限公司	19,386.00	0.30	19,386.00	0.85
合 计	19,386.00	0.30	19,386.00	0.85
<b>预收款项</b>				
曲国宁	4,660.20	12.70		
合 计	4,660.20	12.70		
<b>其他应付款</b>				
袁铁	462,934.00	3.02	4,752.10	0.10

李亚男	19,746.00	0.13	44,644.52	0.96
林阳	3,781.30	0.02		
梁凤臣	8,559.50	0.06		
曲国宁	1,279,413.52	8.34		
邵占伟			594.00	0.01
石景涛			39,127.23	0.84
合 计	1,774,434.32	11.57	89,117.85	1.91

## 九、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

公司无需要披露的资产负债表日存在的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

公司无需要披露的资产负债表日存在的重要或有事项。

## 十、 资产负债表日后事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、 其他重要事项说明

### (一) 前期差错更正

#### 1、 追溯重述法

序号	会计差错更正的内容	受影响的比较期间报表项目名称	累积影响数
1	上年度将部分职工薪酬性质的负债在其他应付款列报，本年度进行追溯调整	应付职工薪酬	6,823,243.87
		其他应付款	-6,823,243.87
2	上年度因账龄划分错误导致坏账准备计提错误，导致递延所得税计提也存在差错，本年度进行追溯调整	应收票据及应收账款	483,187.50
		其他应收款	102.15
		资产减值损失	-483,289.65
		递延所得税资产	-72,493.45
		所得税费用	72,493.45

#### 2、 未来适用法

无。

### (二) 其他对投资者决策有影响的重要事项

关于收购吉林省云智北斗卫星导航平台有限公司股权

根据业务发展需要，公司以现金方式收购袁起先生持有的吉林省云智北斗卫星导航平台有限公司的51.00%的股权，本次收购完成后公司将持有云智北斗51.00%的股权，交易金额为100.00万元。

2018年3月28日，根据收购协议，本公司向袁起先生合计支付购款100.00万元。但因双方经营理念差异等原因，本公司在未能实际控制吉林省云智北斗卫星导航平台有限公司的情况下，决定放弃对吉林省云智北斗卫星导航平台有限公司的股权收购。经双方友好协商，袁起先生于2018年6月26日退回本公司股权收购款100.00万元。

综上所述，本公司对吉林省云智北斗卫星导航平台有限公司的股权收购最终未能实际完成，该收购活动未导致本公司产生任何债权债务及损益事项。

公司无需要披露其他资产负债表日存在的其他重要事项。

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	105,784,950.36	41,996,328.08
合 计	105,784,950.36	41,996,328.08

#### 1、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	114,201,150.40	100.00	8,416,200.04	7.37	105,784,950.36
其中：(1) 按账龄分析法组合计提坏账的其他应收款	114,201,150.40	100.00	8,416,200.04	7.37	105,784,950.36
(2) 按关联方组合计提坏账的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	114,201,150.40	100.00	8,416,200.04	7.37	105,784,950.36

(续)

种类	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值



	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	44,798,266.40	100.00	2,801,938.32	6.25	41,996,328.08
其中: (1) 按账龄分析法组合计提坏账的其他应收款	44,798,266.40	100.00	2,801,938.32	6.25	41,996,328.08
(2) 按关联方组合计提坏账的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	44,798,266.40	100.00	2,801,938.32	6.25	41,996,328.08

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	85,230,800.00	74.63	4,261,540.00	37,181,266.40	83.00	1,859,063.32
1-2 年 (含 2 年)	24,215,100.40	21.20	2,421,510.04	5,805,250.00	12.96	580,525.00
2-3 年 (含 3 年)	3,017,250.00	2.64	603,450.00	1,811,750.00	4.04	362,350.00
3-4 年 (含 4 年)	1,738,000.00	1.52	1,129,700.00			
合计	114,201,150.40	100.00	8,416,200.04	44,798,266.40	100.00	2,801,938.32

## 2、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,614,261.72 元; 本期无收回或转回坏账准备金额。

## 3、本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款情况。

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	占应收账款合计的比例 (%)	款项性质
鞍山市腾鳌老窖酒业有限公司	5,800,000.00	290,000.00	1 年以内	5.08	服务费
吉林省乾丰建设工程有限公司	3,800,000.00	190,000.00	1 年以内	3.33	服务费
松原公用事业局	3,153,300.00	315,330.00	1-2 年	2.76	服务费
长春市吉均房地产开发有限责任公司	3,000,000.00	150,000.00	1 年以内	2.63	服务费
敖汉旗金路矿业有限责任公司	3,000,000.00	150,000.00	1 年以内	2.63	服务费
合计	18,753,300.00	1,095,330.00		16.42	

## (二) 其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	394,424.34	1,481,737.30

### 1、其他应收款分类

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	415,657.20	100.00	21,232.86	5.11	394,424.34
其中：(1) 按账龄分析法组合计提坏账的其他应收款	415,657.20	100.00	21,232.86	5.11	394,424.34
(2) 按关联方组合计提坏账的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	415,657.20	100.00	21,232.86	5.11	394,424.34

(续)

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,497,984.68	100.00	16,247.38	1.08	1,481,737.30
其中：(1) 按账龄分析法组合计提坏账的其他应收款	299,699.08	20.01	16,247.38	5.42	283,451.70
(2) 按关联方组合计提坏账的其他应收款	1,198,285.60	79.99			1,198,285.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,497,984.68	100.00	16,247.38	1.08	1,481,737.30

### 2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备

1年以内(含1年)	412,657.20	99.28	20,632.86	289,282.88	96.52	14,464.14
1-2年(含2年)				3,000.00	1.00	300.00
2-3年(含3年)	3,000.00	0.72	600.00	7,416.20	2.47	1,483.24
3-4年(含4年)						
4-5年(含5年)						
5年以上						
合计	415,657.20	100.00	21,232.86	299,699.08	100.00	16,247.38

### 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,985.48 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

### 4、本期实际核销的其他应收款情况

本报告期无重要的其他应收款核销情况。

### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	占应收账款合计的比例(%)	款项性质
袁国洪	98,479.06	4,923.95	1年以内	23.69	备用金
高飞	63,953.01	3,197.65	1年以内	15.39	备用金
李禹衡	38,520.00	1,926.00	1年以内	9.27	备用金
刘岩	30,000.00	1,500.00	1年以内	7.22	备用金
郑铁强	20,000.00	1,000.00	1年以内	4.81	备用金
合计	250,952.07	12,547.60		60.37	

## (三) 长期股权投资

### 1、长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	3,588,952.02	1,466,000.00	1,000,000.00	4,054,952.02
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计	3,588,952.02	1,466,000.00	1,000,000.00	4,054,952.02
减：长期股权投资减值准备				
合计	3,588,952.02	1,466,000.00	1,000,000.00	4,054,952.02

### 2、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额

长春市舒娟财务管理咨询有限公司	385,184.72			385,184.72	
吉林省金恒财务培训有限公司	2,073,191.53			2,073,191.53	
北京金恒信邦企业管理咨询有限公司	350,000.00	100,000.00		450,000.00	
吉林省金恒科技有限公司	400,000.00			400,000.00	
辽宁金恒内控科技有限公司	125,575.77	204,000.00		329,575.77	
大连金恒内控企业管理服务有限公司	255,000.00			255,000.00	
金恒内控（天津）企业管理有限公司		102,000.00		102,000.00	
吉林省云智北斗卫星导航平台有限公司		1,000,000.00	1,000,000.00		
金恒内控（深圳）管理咨询有限公司		60,000.00		60,000.00	
<b>合 计</b>	<b>3,588,952.02</b>	<b>1,466,000.00</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>4,054,952.02</b>	

说明：（1）本期投资增加详见本附注七、在其他主体中的权益。

（2）吉林省云智北斗卫星导航平台有限公司的增减变动详见本附注十一、（二）。

#### （四） 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	91,996,745.27	18,963,135.64	75,612,981.13	21,688,750.63
其他业务				
<b>合 计</b>	<b>91,996,745.27</b>	<b>18,963,135.64</b>	<b>75,612,981.13</b>	<b>21,688,750.63</b>

#### （五） 现金流量表补充资料

##### 1、 现金流量表补充资料

项 目	2018 年度	2017 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	39,351,487.95	28,642,827.72
加：资产减值准备	5,619,247.20	1,797,480.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	888,125.68	592,031.01
无形资产摊销	1,896,091.53	745,616.70
长期待摊费用摊销	97,500.00	129,999.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-50,370.38	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		-163,443.91
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	122,316.92	
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,435,717.92	-269,622.01
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-70,384,100.67	-30,871,522.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,001,098.11	6,861,906.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-15,894,321.58	7,465,274.34
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	---	---
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：	---	---
现金的期末余额	2,198,175.79	8,821,713.13
减：现金的期初余额	8,821,713.13	3,607,434.71
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-6,623,537.34	5,214,278.42

## 2、现金和现金等价物的构成

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日
一、现金	2,198,175.79	8,821,713.13
其中：库存现金	163.96	8,283.09
可随时用于支付的银行存款	2,198,011.83	8,813,430.04
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：3个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,198,175.79	8,821,713.13
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 十三、 补充资料

### （一） 当期非经常性损益明细表

序号	项目	金额	说明
1	非流动资产处置损益	48,812.56	
2	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）	1,759,263.76	
3	除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-31,882.04	
4	非经常性损益合计	1,776,194.28	
5	减：所得税影响金额	266,472.69	
6	非经常性损益净额	1,509,721.59	
7	减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	41,652.10	
8	归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,468,069.49	

### （二） 净资产收益率及每股收益

年度	报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
			基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
2018年	归属于公司普通股股东的净利润	51.36	1.33	1.33
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	49.46	1.28	1.28
2017年	归属于公司普通股股东的净利润	71.88	1.51	1.51
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	70.90	1.49	1.49

#### 十四、本报告之批准

本财务报表及附注已经本公司董事会审议并批准。

吉林省金恒企业管理集团股份有限公司

二〇一九年五月十三日

---

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

吉林省金恒企业管理集团股份有限公司得董事会秘书办公室