
北京德恒律师事务所

关于金恒智控管理咨询集团股份有限公司

申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌

并公开转让的补充法律意见（二）



北京德恒律师事务所
DeHeng Law Offices

北京市西城区金融街 19 号富凯大厦 B 座 12 层
电话:010-52682888 传真:010-52682999 邮编:100033

目 录

一、《第二轮审核问询函》问题 1 关于核心竞争力	3
二、《第二轮审核问询函》问题 2 关于任职合法合规性	47
三、《第二轮审核问询函》问题 3 关于实际控制人认定	65
四、《第二轮审核问询函》其他补充事项	68

北京德恒律师事务所

关于金恒智控管理咨询集团股份有限公司

申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌

并公开转让的

补充法律意见（二）

德恒 01F20220673-04 号

致：金恒智控管理咨询集团股份有限公司

北京德恒律师事务所（以下简称“本所”）接受金恒智控管理咨询集团股份有限公司（以下简称“公司”或“金恒智控”）的委托，担任公司申请股票在全国中小企业股份转让系统（以下简称“全国股转系统”）挂牌并公开转让（以下简称“本次挂牌”）事宜的专项法律顾问。

本所已就本次挂牌相关事宜出具了编号为“德恒01F20220673-01号”的《北京德恒律师事务所关于金恒智控管理咨询集团股份有限公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的法律意见》（以下简称“《法律意见》”）以及编号为“德恒01F20220673-03号”《北京德恒律师事务所关于金恒智控管理咨询集团股份有限公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的补充法律意见》（以下简称“《补充法律意见》”）。现根据全国股转系统挂牌审查部于2023年9月12日出具的《关于金恒智控管理咨询集团股份有限公司股票公开转让并挂牌申请文件的第二轮审核问询函》（以下简称“《第二轮审核问询函》”），就《第二轮审核问询函》涉及的有关事宜出具《北京德恒律师事务所关于金恒智控管理咨询集团股份有限公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的补充法律意见（二）》（以下简称“本补充法律意见”）。

除本补充法律意见另行说明外，本所在《法律意见》《补充法律意见》中发表法律意见的前提、假设和声明同样适用于本补充法律意见。本补充法律意见中所使用的术语、名称、缩略语，除特别说明外，均与《法律意见》《补充

法律意见》中的含义相同。

根据《公司法》《证券法》等相关法律法规的规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，本所律师现出具补充法律意见如下：

一、《第二轮审核问询函》问题 1 关于核心竞争力

（1）前次回复披露，公司毛利率水平高于同行业可比公司的原因之一系公司致力于将内控体系建设与互联网技术有机融合，将内控体系建设服务向标准化、信息化的方向转变。（2）报告期内公司研发费用主要构成为委外研发。

请公司：（1）结合委外研发项目的具体内容、自主研发与委外研发的分工补充说明公司是否为采购标准软件产品简单改造后转售，研发费用划分是否准确，软件供应商是否具有较强可替代性，是否存在对第三方的技术依赖；（2）补充说明公司继受取得专利及著作权情况，继受取得背景、价格、定价依据及合理性，相关专利及著作权对公司业务的贡献情况，公司在研发与技术方面是否存在重大依赖；（3）结合公司内控咨询各个业务环节内容及工作量，说明公司业务人员数量是否与业务规模相匹配，是否存在通过人员挂靠方式获取客户、完成订单的情形；（4）结合同行业、同区域公司的竞争格局、市场需求的变化、公司服务价值分析补充说明公司的核心竞争力。

请主办券商、会计师、律师核查上述事项，并发表明确意见。

答复：

（一）结合委外研发项目的具体内容、自主研发与委外研发的分工补充说明公司是否为采购标准软件产品简单改造后转售，研发费用划分是否准确，软件供应商是否具有较强可替代性，是否存在对第三方的技术依赖

公司报告期内研发项目情况如下：

单位：元

研发项目	研发模式	2022 年度 研发费用 (元)	2021 年度 研发费用 (元)	委外研 发供应 商	研发分工（工作内容）		取得 成果	是否 对外 销售	项目名称	对软件的改 造过程，与 公司业务的 结合情况
					公司内部	委外研发供应商				
金恒内 控绩效 管理系 统	自主 研发		30,510.54		1、核心业务逻辑的设计及开发：系统业务主要功能模块的架构设计、数据库设计及功能开发。2、用户认证和授权：实现用户注册、登录和身份验证等功能，确保只有经过授权的用户才能访问系统。3、数据存储和管理：包括数据库设计和实现，用于存储和管理系统所需的数据，确保数据的完整性和一致性。4、数据处理和分析：根据系统的需求，设计和实现数据处理和分析的功能，以提供可靠的数据分析结果。5、第三方服务集成：将系统与外部第三方服务（如支付网关、短信接口等）进	无	软件 著作 权	是	保利物业管理（北京）有限公司、吉林大学（南湖、朝阳、新民、南岭）就业中心、长春市金星源机械有限公司等	1.用户认证和授权。2、数据存储和管理。3、数据处理和分析。4、安全性和权限控制。5.用户界面调整。6、系统针对性升级改造。
金恒基 于行政 事业单 位预算 绩效内 控管理 系统	自主 研发		50,353.55				软件 著作 权	否		

研发项目	研发模式	2022 年度 研发费用 (元)	2021 年度 研发费用 (元)	委外研 发供应 商	研发分工（工作内容）		取得 成果	是否 对外 销售	项目名称	对软件的改 造过程，与 公司业务的 结合情况
					公司内部	委外研发供应商				
金恒行政事业单位内控档案管理系统	自主研发		55,488.06		行集成，以扩展系统的功能和能力。6、异常处理和错误日志：实现异常处理和错误日志记录，用于捕捉和处理运行时异常和错误，以及进行故障排查和修复。7、定时任务和调度：根据业务需求，开发定时任务和调度功能，用于执行自动化的后台任务或批处理。8、性能优化和缓存管理：实现性能优化策略，包括缓存机制、查询优化等，以提高系统的响应速度和性能表现。9、安全性和权限控制：设计和实现安全性和权限控制机制，确保系统的数据和功能仅限授权用户访问和操作。		软件著作权	否		
金恒企业财务内控资产管理平台	自主研发		83,573.10				软件著作权	否		
金恒 KPI 绩效考核效果评价系统	自主研发		51,725.51				软件著作权	是	梅河口市人力资源和社会保障局	1.用户认证和授权。2、数据存储和管理。3、数据处理和分析。4、安全性和权限控制。5.用户界面调整。6、系统针对性升级改造。

研发项目	研发模式	2022 年度 研发费用 (元)	2021 年度 研发费用 (元)	委外研 发供 应 商	研发分工（工作内容）		取得 成果	是否 对外 销售	项目名称	对软件的改 造过程，与 公司业务的 结合情况
					公司内部	委外研发供应商				
金恒社区社会治理平台建设项目	委托研发 + 自主研发		162,845.46	吉 林 市 润 石 软 件 技 术 有 限 责 任 公 司		1、系统部署和配置：确保软件系统在目标环境中正确部署和配置，包括安装操作系统、依赖库和配置文件的设置。2、监控和性能优化：设置监控系统，监测系统运行状态、性能指标和错误日志，以及进行性能调优和优化，确保系统稳定高效运行。3、安全管理：管理系统的安全性，包括设置访问控制、认证和授权机制、	软件 著作 权	否		
usb 无线传输系统	委托研发		330,188.67	吉 林 省 建 兴 智 能 科 技 有 限 公 司			软件 著作 权	否		

研发项目	研发模式	2022 年度 研发费用 (元)	2021 年度 研发费用 (元)	委外研 发供应 商	研发分工（工作内容）		取得 成果	是否 对外 销售	项目名称	对软件的改 造过程，与 公司业务的 结合情况
					公司内部	委外研发供应商				
内控审 批权限 自动报 警系统	委托 研发		377,358.48	吉 林 省 建 兴 智 能 科 技 有 限 公 司		加密、防火墙、漏洞扫描等，以保护系统和用户数据的安全。4、数据备份和恢复：制定数据备份策略，定期备份系统和数据，以确保在数据丢失或系统故障时能够进行及时的恢复。	软件 著作 权	是	长春市金星 源机械有限 公司	1、用户认证和授权。2、数据存储和管理。3、数据处理和分析。4、性能优化和缓存管理。5、安全性和权限控制。6、测试和质量保证。7、安全审计和合规性。8、更新和升级。9、用户界面调整。10、系统针对性升级改造。

研发项目	研发模式	2022 年度 研发费用 (元)	2021 年度 研发费用 (元)	委外研 发供 应 商	研发分工（工作内容）		取得 成果	是否 对外 销售	项目名称	对软件的改 造过程，与 公司业务的 结合情况
					公司内部	委外研发供应商				
电力系统 内控信息 资源库平 台	委托研 发		632,075.47	吉 林 省 建 兴 智 能 科 技 有 限 公 司			软件 著作 权	否		
金恒智 慧边疆 管理系 统	委托研 发		660,377.34	吉 林 省 建 兴 智 能 科 技 有 限 公 司			软件 著作 权	是	中 华 人 民 共 和 国 吉 林 出 入 境 边 防 检 查 总 站、黑 龙 江 出 入 境 边 防 检 查 总 站等	1.用户认证和 授权。2、数 据 存 储 和 管 理。3、数据 处 理 和 分 析。4、安全 性 和 权 限 控 制。5、系统 针 对 性 升 级 改 造。
金恒智 慧医院 管理系 统 4.0	委托研 发		735,849.04	吉 林 省 建 兴 智 能 科 技 有 限 公 司			软件 著作 权	否		

研发项目	研发模式	2022 年度 研发费用 (元)	2021 年度 研发费用 (元)	委外研 发供应 商	研发分工（工作内容）		取得 成果	是否 对外 销售	项目名称	对软件的改 造过程，与 公司业务的 结合情况
					公司内部	委外研发供应商				
金恒智 慧城投 管理系 统 4.0	自主 研发		112,183.50	无	全部由公司完成	无	软件 著作 权	否		

研发项目	研发模式	2022 年度 研发费用 (元)	2021 年度 研发费用 (元)	委外研 发供应 商	研发分工（工作内容）		取得 成果	是否 对外 销售	项目名称	对软件的改 造过程，与 公司业务的 结合情况
					公司内部	委外研发供应商				
金恒国有企业 内控管理系统 4.0	自主研发		115,672.58	无	全部由公司完成	无	软件 著作 权	是	农安县国有资产管理服务中心、长春东城国有资本投资运营（集团）有限公司、长春市瑞通投资有限公司、东丰经济开发区基础设施建设有限公司、吉林龙源运输有限责任公司东丰分公司、梅河口市安悦企业管理有限公司等	1、用户认证和授权。2、数据存储和管理。3、数据处理和分析。4、性能优化和缓存管理。5、安全性和权限控制。6、测试和质量保证。7、安全审计和合规性。8、更新和升级。9、用户界面调整。10、系统针对性升级改造。

研发项目	研发模式	2022 年度 研发费用 (元)	2021 年度 研发费用 (元)	委外研 发供应 商	研发分工（工作内容）		取得 成果	是否 对外 销售	项目名称	对软件的改 造过程，与 公司业务的 结合情况
					公司内部	委外研发供应商				
金恒业 财一体 化操作 系统 （国有 企业版） 4.0	自主研 发		196,817.85	无	全部由公司完成	无	软件 著作 权	是	吉林省垺兴 农业发展集 团有限公 司、吉林省 双目峰旅 游发展集 团有限公 司、吉林 省驿路交 通建设集 团有限公 司、吉林 省清岳 水务发展 集团有 限公 司、长 春市瑞 通投资 有限公 司等	1、用户认证和授权。2、数据存储和管理。3、数据分析和处理。4、性能优化和缓存管理。5、安全性和权限控制。6、测试和质量保证。7、安全审计和合规性。8、更新和升级。9、用户界面调整。10、系统针对性升级改造。

研发项目	研发模式	2022 年度 研发费用 (元)	2021 年度 研发费用 (元)	委外研 发供应 商	研发分工（工作内容）		取得 成果	是否 对外 销售	项目名称	对软件的改 造过程，与 公司业务的 结合情况
					公司内部	委外研发供应商				
金恒城 投公司 资产监 管平台 4.0	自主研 发		117,787.01	无	全部由公司完成	无	软件 著作 权	否		

研发项目	研发模式	2022 年度 研发费用 (元)	2021 年度 研发费用 (元)	委外研 发供应 商	研发分工（工作内容）		取得 成果	是否 对外 销售	项目名称	对软件的改 造过程，与 公司业务的 结合情况
					公司内部	委外研发供应商				
金恒企业尽职调查平台系统 4.0	自主研发		122,390.35	无	全部由公司完成	无	软件著作权	是	长春市金星源机械有限公司、吉林铭远建设工程有限公司、吉林省盛融资产管理有限责任公司、资阳市水务投资有限责任公司、长春市天怡温泉有限公司等 20 多个项目	1、用户认证和授权。2、数据存储和管理。3、数据处理和分析。4、性能优化和缓存管理。5、安全性和权限控制。6、测试和质量保证。7、安全审计和合规性。8、更新和升级。9、用户界面调整。10、系统针对性升级改造。

研发项目	研发模式	2022 年度 研发费用 (元)	2021 年度 研发费用 (元)	委外研 发供应 商	研发分工（工作内容）		取得 成果	是否 对外 销售	项目名称	对软件的改 造过程，与 公司业务的 结合情况
					公司内部	委外研发供应商				
一张网 一张图 系 统 4.0	自主 研 发		127,332.97	无	全部由公司完成	无	软件 著作 权	否		
行政事 业单位 内控信 息资源 库平台	委托 研 发		410,000.00	长 春 市 馨 宇 科 技 有 限 公 司	1、核心业务逻辑的设计及开发：系统业务主要功能模块的架构设计、数据库设计及功能开发。2、用户认证和授权：实现用户注册、登录和	1、系统部署和配置：确保软件系统在目标环境中正确部署和配置，包括安装操作系统、依赖库和配置文件的设置。2、监控	软件 著作 权	是	长春北湖科技开发区管理委员会、长春财经学院	1、用户认证和授权。2、数据存储和管理。3、数据处理和分

研发项目	研发模式	2022 年度 研发费用 (元)	2021 年度 研发费用 (元)	委外研 发供应 商	研发分工（工作内容）		取得 成果	是否 对外 销售	项目名称	对软件的改 造过程，与 公司业务的 结合情况
					公司内部	委外研发供应商				
金恒国 有企业 运营隐 患智能 诊断平 台 4.0	委 托 研 发		320,000.00	南 京 际 珂 科 技 有 限 公 司	身份验证等功能，确保只有经过授权的用户才能访问系统。3、数据存储和管理：包括数据库设计和实现，用于存储和管理系统所需的数据，确保数据的完整性和一致性。4、数据处理和分析：根据系统的需求，设计和实现数据处理和分析的功能，以提供可靠的数据分析结果。5、第三方服务集成：将系统与外部第三方服务（如支付网关、短信接口等）进行集成，以扩展系统的功能	和性能优化：设置监控系统，监测系统运行状态、性能指标和错误日志，以及进行性能调优和优化，确保系统稳定高效运行。3、安全管理：管理系统的安全性，包括设置访问控制、认证和授权机制、加密、防火墙、漏洞扫描等，以保护系统和用户数据的安全。4、数据备份和恢复：制定数据备份策略，定期备份系统和数据，以确保在数据丢失或	软件 著作 权	是	农安县国有资产管理服务中心、吉林省朝阳国有资本投资控股（集团）有限公司	析。4、性能优化和缓存管理 5、安全性和权限控制。6、测试和质量保证。7、安全审计和合规性。8、更新和升级。9、用户界面调整。10、系统针对性升级改造。

研发项目	研发模式	2022 年度 研发费用 (元)	2021 年度 研发费用 (元)	委外研发 供应商	研发分工（工作内容）		取得 成果	是否 对外 销售	项目名称	对软件的改 造过程，与 公司业务的 结合情况
					公司内部	委外研发供应商				
金恒行政事业单位智能诊断平台 4.0	委托研发		300,000.00	长春市天城网络科技有限公司	和能力。6、异常处理和错误日志：实现异常处理和错误日志记录，用于捕捉和处理运行时异常和错误，以及进行故障排查和修复。7、定时任务和调度：根据业务需求，开发定时任务和调度功能，用于执行自动化的后台任务或批处理。8、性能优化和缓存管理：实现性能优化	系统故障时能够进行及时的恢复。5、故障排除和维修：对系统故障进行定位、排查和修复，以确保系统可用性和稳定性。处理用户反馈和问题，并提供技术支持。6、日志管理：管理系统的日志记录，收集和分析日志信息，以便进行故障排查、	软件著作权	是	一汽集团有限公司	1.用户认证和授权。2、数据存储和管理。3、数据处 理 和 分 析。4、安全性和权限控制。5、系统针对性升级改造。

研发项目	研发模式	2022 年度 研发费用 (元)	2021 年度 研发费用 (元)	委外研 发供应 商	研发分工（工作内容）		取得 成果	是否 对外 销售	项目名称	对软件的改 造过程，与 公司业务的 结合情况
					公司内部	委外研发供应商				
内控执 行情况 智能测 评系统	委托 研发		250,000.00	吉 林 省 丰 行 网 络 科 技 有 限 公 司	策略，包括缓存机制、查询优化等，以提高系统的响应速度和性能表现。9、安全性和权限控制：设计和实现安全性和权限控制机制，确保系统的数据和功能仅限授权用户访问和操作。	性能分析和系统监控。7、系统扩展和容量规划：根据业务需求，对系统进行扩展和容量规划，以支持更大的用户量和更高的负载。8、第三方服务管理：管理与软件系统相关的第三方服务、API 和集成，确保其正常运行和及时处理相关问题。9、文档和知识管理：对系统的配置、部署、操作手册和技术文档进行编写和维护，以便于团队成员之间的知识传承和沟通。10、版本控制和发布管理：管理代码的版本控制，确保团队成员协同开发和集成，同时负责发布	软件 著作 权	是	吉林省高速公路集团有限公司、吉林省高速公路集团有限公司靖宇分公司、吉林省高速公路集团经营开发有限公司、吉林省吉高服务区管理有限公司、吉林省金泉公路工程咨询监理有限责任公司等 10 多个项目	1、用户认证和授权。2、数据存储和管理。3、数据处理和分析。4、性能优化和缓存管理。5、安全性和权限控制。6、测试和质量保证。7、安全审计和合规性。8、更新和升级。9、用户界面调整。10、系统针对性升级改造。

研发项目	研发模式	2022 年度 研发费用 (元)	2021 年度 研发费用 (元)	委外研 发供应 商	研发分工（工作内容）		取得 成果	是否 对外 销售	项目名称	对软件的改 造过程，与 公司业务的 结合情况
					公司内部	委外研发供应商				
工业企业 信息化转型 培训软件	委托研 发		450,000.00	海 南 报 达 科 技 有 限 公 司		和部署软件的新版本。 11、配置管理：管理系统的配置文件和参数，确保系统在不同环境中的正确配置和运行。12、报告和分析：生成和分析系统的运行报告、日志、错误和性能数据，提供决策支持和改进建议。13、资源管理和成本控制：管理系统所需的硬件、云资源和软件许可证，优化资源利用和成本控制。14、用户界面设计：外包用户界面（UI）和用户体验（UX）设计，以确保系统界面美观、易用和符合用户期望。		否		
项目考 勤成本 核算系 统	自主研 发	27,349.60	5,651.20	无	全部由公司完成	无	软件 著作 权	否		

研发项目	研发模式	2022 年度 研发费用 (元)	2021 年度 研发费用 (元)	委外研 发供应 商	研发分工（工作内容）		取得 成果	是否 对外 销售	项目名称	对软件的改 造过程，与 公司业务的 结合情况
					公司内部	委外研发供应商				
网络打印机有效阻断系统 V1.0	自主研发		53,674.15	无	全部由公司完成	无	软件著作权	否		
金恒出入境边防检查（总）站内控系统	自主研发		49,088.09	无	全部由公司完成	无	软件著作权	否		
国网调度通信楼食堂 ERP 系统开发合同	自主研发		10,209.91	无	全部由公司完成	无	软件著作权	否		
金恒内控数据交换平台系统 V2.0	自主研发	43,644.64	34,774.84	无	全部由公司完成	无	软件著作权	否		

研发项目	研发模式	2022 年度 研发费用 (元)	2021 年度 研发费用 (元)	委外研 发供应 商	研发分工（工作内容）		取得 成果	是否 对外 销售	项目名称	对软件的改 造过程，与 公司业务的 结合情况
					公司内部	委外研发供应商				
金恒风 险管理 系统	自主 研发	22,574.80	59,861.22	无	全部由公司完成	无		否		
金恒合 规管理 平台 V2.0	自主 研发	44,810.16	66,917.76	无	全部由公司完成	无	软件 著作 权	否		
金恒大 数 据 BI 系 统 V2.0	自主 研发		39,446.65	无	全部由公司完成	无	软件 著作 权	是	长 春 荣 海 实 业 有 限 公 司	1.用户认证和 授权。2.用户 界面调整。 3、系统针对 性 升 级 改 造。
金恒合 同管理 系 统 V2.0	自主 研发	83,870.89	45,596.67	无	全部由公司完成	无	软件 著作 权	是	琿春边防	
金恒印 章管理 系统	自主 研发	24,534.12	28,135.40	无	全部由公司完成	无	软件 著作 权	否		

研发项目	研发模式	2022 年度 研发费用 (元)	2021 年度 研发费用 (元)	委外研 发供应 商	研发分工（工作内容）		取得 成果	是否 对外 销售	项目名称	对软件的改 造过程，与 公司业务的 结合情况
					公司内部	委外研发供应商				
金恒大数 据 BI 系 统 V3.0	自主研 发	72,692.77		无	全部由公司完成	无		否		
金恒内 控绩效 管理系 统 V5.0	自主研 发	85,195.78		无	全部由公司完成	无	软件 著作 权	否		
金恒业 财一体 化操作 系 统 (国有 企 业 版) V5.0	自主研 发	181,197.20		无	全部由公司完成	无		否		
一张网 一张图 系 统 V5.0	自主研 发	170,675.19		无	全部由公司完成	无		否		

研发项目	研发模式	2022 年度 研发费用 (元)	2021 年度 研发费用 (元)	委外研 发供应 商	研发分工（工作内容）		取得 成果	是否 对外 销售	项目名称	对软件的改 造过程，与 公司业务的 结合情况
					公司内部	委外研发供应商				
网络打印机成本控制系统 V1.0	自主研发	122,969.10		无	全部由公司完成	无		否		
金恒智控一体机	自主研发	114,911.40		无	全部由公司完成	无		否		
内控智能评价系统 V2.0	自主研发	83,695.30		无	全部由公司完成	无	软件著作权	否		
基于企业内控流程要点和专业判断的内控调研评价系统	自主研发	2,018.31		无	全部由公司完成	无		否		

研发项目	研发模式	2022 年度 研发费用 (元)	2021 年度 研发费用 (元)	委外研 发供应 商	研发分工（工作内容）		取得 成果	是否 对外 销售	项目名称	对软件的改 造过程，与 公司业务的 结合情况
					公司内部	委外研发供应商				
基于企业内控流程要点和专业判断的打印系统	自主研发	2,018.31		无	全部由公司完成	无		否		
一种基于大数据的企业税务分析	购买	45,840.88		无			专利	否		
一种 ERP 管理系统	购买	56,952.32		无			专利	否		
基于政策文件生成内部管控流程的方法	自主研发	14,279.55		无	全部由公司完成	无		否		

研发项目	研发模式	2022 年度 研发费用 (元)	2021 年度 研发费用 (元)	委外研 发供应 商	研发分工（工作内容）		取得 成果	是否 对外 销售	项目名称	对软件的改 造过程，与 公司业务的 结合情况
					公司内部	委外研发供应商				
红旗班 管理系统	委托 研发	450,000.00		吉 林 省 齐 讯 科 技 服 务 有 限 公 司	1、核心业务逻辑的设计及开发：系统业务主要功能模块的架构设计、数据库设计及功能开发。2、用户认证和授权：实现用户注册、登录和身份验证等功能，确保只有经过授权的用户才能访问系统。3、数据存储和管理：包括数据库设计和实现，用于存储和管理系统所需的数据，确保数据的完整性和一致性。4、数据处理和分析：根据系统的需求，设计和实现数据处理和分析的功能，以提供可靠的数据分析结果。5、第三方服务集成：将系统与外部第三方服务（如支付网关、短信接口等）进行集成，以扩展系统的功能和能力。6、异常处理和错误	1、系统部署和配置：确保软件系统在目标环境中正确部署和配置，包括安装操作系统、依赖库和配置文件的设置。2、监控和性能优化：设置监控系统，监测系统运行状态、性能指标和错误日志，以及进行性能调优和优化，确保系统稳定高效运行。	软件 著作 权	否		
教学管 理系统 V3.0	委托 研发	500,000.00		长 春 市 盛 源 智 能 科 技 服 务 有 限 公 司		3、安全管理：管理系统的安全性，包括设置访问控制、认证和授权机制、加密、防火墙、漏洞扫描等，以保护系统和用户数据的安全。4、数据备份和恢复：制定数据备份策略，定期备份系统和数据，以确保在数据丢失或系统故障时能够进行及时	软件 著作 权	否		
课堂教 学学生 发展激 励软件	委托 研发	400,000.00		长 春 市 盛 源 智 能 科 技 服 务 有 限 公 司				否		
时事新 闻教育 播放平 台开发	委托 研发	420,000.00		吉 林 省 华 创 智 能 教 育 科 技 有 限 公 司				否		

研发项目	研发模式	2022 年度 研发费用 (元)	2021 年度 研发费用 (元)	委外研 发供应 商	研发分工（工作内容）		取得 成果	是否 对外 销售	项目名称	对软件的改 造过程，与 公司业务的 结合情况
					公司内部	委外研发供应商				
社会服 务综合 管理信 息系统 平台 V3.0	委托 研发	480,000.00		吉 林 省 齐 讯 科 技 服 务 有 限 公 司	日志：实现异常处理和错误日志记录，用于捕捉和处理运行时异常和错误，以及进行故障排查和修复。7、定时任务和调度：根据业务需求，开发定时任务和调度功	的恢复。5、故障排除和维修：对系统故障进行定位、排查和修复，以确保系统可用性和稳定性。处理用户反馈和问题，并提供技术支持。6、更新和		否		

研发项目	研发模式	2022 年度 研发费用 (元)	2021 年度 研发费用 (元)	委外研发 供应 商	研发分工（工作内容）		取得 成果	是否 对外 销售	项目名称	对软件的改 造过程，与 公司业务的 结合情况
					公司内部	委外研发供应商				
党建内 控融合 系 统 V1.0	委 托 研 发	350,000.00		吉 林 省 华 创 智 能 教 育 科 技 有 限 公 司	能，用于执行自动化的后台任务或批处理。8、性能优化和缓存管理：实现性能优化策略，包括缓存机制、查询优化等，以提高系统的响应速度和性能表现。9、安全性和权限控制：设计和实现安全性和权限控制机制，确保系统的数据和功能仅限授权用户访问和操作	升级：及时更新软件系统的版本和依赖库，进行安全补丁的应用和升级，以保持系统的稳定性和安全性。7、日志管理：管理系统的日志记录，收集和分析日志信息，以便进行故障排查、性能分析和系统监控。8、系统扩展和容量规划：根据业务需求，对系统进行扩展和容量规划，以支持更大的用户量和更高的负载。9、第三方服务管理：管理与软件系统相关的第三方服务、API 和集成，确保其正常运行和及时处理相关问题。10、配置管理：管理系统的配置文件和参数，确保系统在不同环境中的正确配置和运行。11、报告和分析：生成和分析系统的运行报告、日志、错误和性能数据，提供决策支持和改进建议。12、资源管理和成本控制：管理系统所需的硬件、云资源和软件许可	软件著作 权	否		

研发项目	研发模式	2022 年度 研发费用 (元)	2021 年度 研发费用 (元)	委外研 发供应 商	研发分工（工作内容）		取得 成果	是否 对外 销售	项目名称	对软件的改 造过程，与 公司业务的 结合情况
					公司内部	委外研发供应商				
合计	-	3,799,230.33	6,085,885.37							

公司委外研发项目的具体内容是为公司提供技术型工作服务及创建信息化系统。对于公司研发项目的分工，公司主要负责核心业务逻辑的设计及开发，系统业务主要功能模块的架构设计、数据库设计及功能开发，后续的技术升级，委外研发供应商主要提供关于信息化模块的开发技术服务，主要服务内容是根据公司研发部门的设计开发需求搭建信息化系统。委外研发项目是公司研发人员根据市场调研情况自主设计开发后联合委外研发供应商合作研发的项目，是非标准软件产品，研发时并非对应销售项目进行研发，且达到可使用状态后至销售给客户阶段，仍需根据客户实际情况进行改造升级，故发生研发支出时计入研发费用。

因金恒智控已完成了研发中的主要工作，对于软件开发人员的要求不是很高，综合成本等方面的考虑，选择了将信息化系统软件开发工作委托给专业的软件开发公司完成，无需特定的供应商提供服务，软件开发供应商具有较强的可替代性。

自 2022 年开始，公司扩大引进技术型研发人才，目前公司研发部门专职从事技术型研发工作，公司已组建起足够支撑公司研发运作的研发团队，不存在对第三方的技术依赖。

（二）补充说明公司继受取得专利及著作权情况，继受取得背景、价格、定价依据及合理性，相关专利及著作权对公司业务的贡献情况，公司在研发与技术方面是否存在重大依赖

公司继受取得专利及著作权情况如下：

公司继受取得的专利情况：

序号	专利号	专利名称	类型	授权日	申请人	所有权人	取得方式	继受取得背景	取得价格（元）	定价依据	价格是否合理	在业务上的应用及贡献情况
1	201810332343.6	一种 ERP 管理系统	发明	2022 年 3 月 25 日	温州伊诺韦特科技有限公司	金恒智控	继受取得	基于公司业务应用需求。一方面，自主研发申请专利需要的周期长，投入高，最终能否获得专利权具有不确定性。另一方面增加专利储备使得企业在与同行的竞争中占据更大的优势。	57,000	专利方通过专利代理机构进行转让，公司通过与专利代理机构进行商务谈判形成价格	是	长春市鑫禾物业管理有限公司食堂 ERP 系统项目
2	201810441990.0	一种基于大数据的企业税务分析系统	发明	2022 年 9 月 6 日	广州市华泓鞋业有限公司	金恒智控	继受取得	基于公司业务应用需求。一方面，自主研发申请专利需要的周期长，投入高，最终能否获得专利权具有不确定性。另一方面增加专利储备使得企业在与同行的竞争中占据更大的优势。	45,425	专利方通过专利代理机构进行转让，公司通过与专利代理机构进行商务谈判形成价格	是	吉林省哇源市政园林绿化有限公司信息系统项目；哈尔滨红旗锅炉有限公司财务管理体系项目

公司继受取得的著作权情况：

序号	名称	登记号	取得日期	取得方式	著作权人	继受取得背景	取得价格（元）	定价依据	价格是否合理	在业务上的应用及贡献情况
1	考试招生制度改革普通高中大数据综合服务平台【简称：高中大数据服务平台】V1.0	2021SR1794554	2017 年 9 月 12 日	继 受 取得	金恒智控	原长春市可达数字化办公科技有限公司合法拥有著作权。因时任实际控制人张清春、李云辉个人原因不想继续经营该企业，有意将资产处置。后决定将企业的部分著作权无偿转让给金恒智控，长春市可达数字化办公科技有限公司与金恒智控签署了著作权转让合同，张清春、李云辉之后入职到金恒智控工作。该转让为各方真实的意思表示，不存在违法情况，交易真实、公平。	0	与长春市可达数字化办公科技有限公司协商形成	是	长春职业技术学院软件板块-招生管理
2	普通高中数学双向细目智能组题资源库平台【简称：高中数学教学平台】V1.0	2021SR1794555	2014 年 6 月 29 日	继 受 取得	金恒智控	同上	0	同上	是	暂未应用
3	普通高中英语双向细目智能组题资源库平台【简称：高中英语教学平台】V1.0	2021SR1794556	2014 年 7 月 31 日	继 受 取得	金恒智控	同上	0	同上	是	暂未应用
4	可达教学质量检测信息系统软件	2021SR1794557	2011 年 11 月 30 日	继 受 取得	金恒智控	同上	0	同上	是	辽宁省农业经济学

序号	名称	登记号	取得日期	取得方式	著作权人	继受取得背景	取得价格（元）	定价依据	价格是否合理	在业务上的应用及贡献情况
	【简称：可达教学质量检测】V1.0									校业务层面内部控制
5	县域义务教育均衡发展评估系统【简称：教育均衡系统】V1.0	2021SR1794558	2012 年 5 月 10 日	继 受 取得	金恒智控	同上	0	同上	是	长春职业技术学院软件板块-教务管理
6	基础教育学生综合素质评价系统【简称：学生管理教育系统】V3.0	2021SR1794559	2015 年 7 月 26 日	继 受 取得	金恒智控	同上	0	同上	是	长春职业技术学院软件板块-学生管理
7	普通高中学生综合素质评价电子化管理平台【简称综合素质评价管理平台】V1.0	2021SR1794560	2015 年 11 月 23 日	继 受 取得	金恒智控	同上	0	同上	是	长春职业技术学院软件板块-学生管理
8	学生全面发展评价系统【简称：综合素质评价系统】V1.0	2021SR1794561	2021 年 11 月 18 日	继 受 取得	金恒智控	同上	0	同上	是	长春职业技术学院软件板块-学生管理
9	考试招生制度改革学生成长手册	2021SR1794562	2017 年 8 月 25 日	继 受 取得	金恒智控	同上	0	同上	是	长春职业技术学院

序号	名称	登记号	取得日期	取得方式	著作权人	继受取得背景	取得价格（元）	定价依据	价格是否合理	在业务上的应用及贡献情况
	智能生成系统【学生手册生成系统】V1.0									软件板块-学生管理
10	学生成长激励管理系统【简称：学生管理系统】V1.0	2021SR1794563	2013 年 6 月 13 日	继 受 取得	金恒智控	同上	0	同上	是	长春职业技术学院软件板块-学生管理
11	学风班风建设考核软件【简称：班级考核软件】V1.0	2021SR1794564	2015 年 11 月 20 日	继 受 取得	金恒智控	同上	0	同上	是	长春职业技术学院软件板块-教务管理
12	县域城乡义务教育一体化改革发展大数据综合服务平台【简称：县域教育服务平台】V2.0	2021SR1794565	2017 年 9 月 14 日	继 受 取得	金恒智控	同上	0	同上	是	长春职业技术学院软件板块-教务管理
13	教育教学目标责任制考核评估系统【简称：教育监督评估系统】V1.0	2021SR1794566	2012 年 7 月 18 日	继 受 取得	金恒智控	同上	0	同上	是	长春职业技术学院软件板块-教务管理
14	课堂教学学生发	2021SR1794567	2015 年 12	继 受	金恒	同上	0	同上	是	长春职业

序号	名称	登记号	取得日期	取得方式	著作权人	继受取得背景	取得价格 (元)	定价依据	价格是否合理	在业务上的应用及贡献情况
	展激励软件【简称：学生课堂表现软件】V1.0		月 18 日	取得	智控					技术学院 软件板块- 学生管理
15	教育教学质量保证系统【简称：教学质量保证系统】V1.0	2021SR1794568	2012 年 3 月 2 日	继 受 取得	金恒 智控	同上	0	同上	是	长春职业 技术学院 软件板块- 教务管理
16	教育行业信息化综合服务平台【简称：教育信息化平台】V1.0	2021SR1794569	2012 年 9 月 26 日	继 受 取得	金恒 智控	同上	0	同上	是	辽宁省交 通高等专 科学学校 信息化板 块
17	省域基础教育大数据综合服务平台【简称：省域基础教育大数据综合平台】V1.0	2021SR1794570	2017 年 7 月 19 日	继 受 取得	金恒 智控	同上	0	同上	是	长春职业 技术学院 软件板块- 教务管理
18	教育行业管理系统基础技术架构软件【简称：教育行业基础架构软件】V1.0	2021SR1794571	2011 年 7 月 8 日	继 受 取得	金恒 智控	同上	0	同上	是	长春职业 技术学院 软件板块- 教务管理
19	学生成长电子档案袋生成系统	2021SR1794572	2012 年 9 月 3 日	继 受 取得	金恒 智控	同上	0	同上	是	长春职业 技术学院

序号	名称	登记号	取得日期	取得方式	著作权人	继受取得背景	取得价格（元）	定价依据	价格是否合理	在业务上的应用及贡献情况
	【简称：学生活动管理系统】V1.0									软件板块-学生管理
20	省域高考招生制度改革大数据个性化学习评价服务平台【简称：大数据个性化学习评价服务平台】V1.0	2021SR1794573	2016 年 9 月 5 日	继 受 取得	金恒智控	同上	0	同上	是	长春职业技术学院软件板块-招生管理
21	学校标准化办学自检系统【简称：学校内涵发展自检系统】V1.0	2021SR1794574	2012 年 10 月 8 日	继 受 取得	金恒智控	同上	0	同上	是	沈阳职业技术学院业务层面内部控制
22	班主任工作量化考评系统【简称：班主任考评系统】V1.0	2021SR1794575	2015 年 11 月 20 日	继 受 取得	金恒智控	同上	0	同上	是	长春职业技术学院软件板块-教务管理
23	教育行业学科资源库系统【简称：教育行业学科资源库】V1.0	2021SR2201250	2014 年 6 月 16 日	继 受 取得	金 恒 智 控 、 吉 林	同上	0	同上	是	沈阳职业技术学院业务层面内部控制

序号	名称	登记号	取得日期	取得方式	著作权人	继受取得背景	取得价格（元）	定价依据	价格是否合理	在业务上的应用及贡献情况
					农业大学					
24	走班排课平台 【简称：走班排课】V1.0	2022SR0159271	2017 年 7 月 26 日	继 受 取得	金 恒 智 控 、 吉 林 农 业 大 学	同上	0	同上	是	长春职业技术学院软件板块-教务管理
25	高校数据平台 V1.0	2022SR0159289	2016 年 9 月 15 日	继 受 取得	金 恒 智 控 、 吉 林 农 业 大 学	同上	0	同上	是	长春职业技术学院软件板块-协同办公管理
26	高校试题收集系统 V1.0	2022SR0159290	2017 年 4 月 28 日	继 受 取得	金 恒 智 控 、 吉 林 农 业 大 学	同上	0	同上	是	长春职业技术学院软件板块-教务管理
27	高校集体备课系统 V1.0	2022SR0159291	2017 年 12 月 29 日	继 受 取得	金 恒 智 控 、	同上	0	同上	是	长春职业技术学院软件板块-

序号	名称	登记号	取得日期	取得方式	著作权人	继受取得背景	取得价格 (元)	定价依据	价格是否合理	在业务上的应用及贡献情况
					吉林农业大学					教务管理
28	学生生涯规划指导平台【简称：学生指导平台】V1.0	2022SR0159292	2017年7月28日	继受取得	金恒智控、吉林农业大学	同上	0	同上	是	长春职业技术学院软件板块-学生管理
29	二维码签到系统V1.0	2022SR0159293	2016年10月15日	继受取得	金恒智控、吉林农业大学	同上	0	同上	是	长春职业技术学院软件板块-协同办公管理
30	活动报名管理系统【简称：活动报名系统】V1.0	2022SR0159294	2017年9月16日	继受取得	金恒智控、吉林农业大学	同上	0	同上	是	长春职业技术学院软件板块-协同办公管理
31	家校互联互动管理平台【简称：	2022SR0159295	2017年10月22日	继受取得	金恒智	同上	0	同上	是	长春职业技术学院

序号	名称	登记号	取得日期	取得方式	著作权人	继受取得背景	取得价格 (元)	定价依据	价格是否合理	在业务上的应用及贡献情况
	家校通平台】 V1.0				控、吉林农业大学					软件板块-协同办公管理
32	时事新闻教育播放平台【简称：教育播放平台】 V1.0	2022SR0159296	2022 年 1 月 25 日	继 受 取得	金 恒 智 控、吉林农业大学	同上	0	同上	是	长春职业技术学院软件板块-协同办公管理
33	数字化校园平台【简称：校园平台】 V1.0	2022SR0159297	2016 年 6 月 12 日	继 受 取得	金 恒 智 控、吉林农业大学	同上	0	同上	是	长春职业技术学院软件板块-协同办公管理

公司多数著作权为独立完成，公司拥有足够的能够完成业务与研发的核心技术人员，能够独立完成业务所需的软件及技术文案。公司拥有足够的具备熟练业务与技术能力的员工，硕士、本科学历人员占60%以上，具备足够的研发能力与项目实施能力，公司在研发与技术方面不依赖于他人。

（三）结合公司内控咨询各个业务环节内容及工作量，说明公司业务人员数量是否与业务规模相匹配，是否存在通过人员挂靠方式获取客户、完成订单的情形

1. 公司内控咨询各个业务环节内容及工作量

报告期内，公司人均业绩情况如下：

项目	2022 年	2021 年
收入（元）	54,991,917.68	65,301,457.35
业务人员月均数	104.00	106.00
业务人员年均产值（元/人）	528,768.44	616,051.48

公司2022年度人均产值相较于2021年度有所下降，主要原因是长春市2022年2-5月经济波动，部分员工受经济波动及封控政策影响只能居家办公，未能如常上班为公司产生效益，导致营业收入下降，但业务人员人数相对稳定，所以2022年度人均产值相较于2021年度有所下降。

公司咨询服务定价综合考虑工作量、工作时间、工作难易程度等情况，以及服务方式、工作范围、服务对象等情况，所以合同金额越高的项目需要的人员数量越多、工作时间周期越长，报告期内，各业务类型所需人员数量及项目周期情况如下：

内控评价项目		
合同总额	人员数量	项目周期
50 万元以下	2-3 人	10-15 天
50（含）万元—100（含）万元	3-5 人	15-20 天
100 万元以上	5-8 人	20-30 天
内控设计与建设项目		
合同总额	人员数量	项目周期
50 万元以下	3-5 人	15-20 天

50（含）万元—100（含）万元	5-8 人	20-35 天
100 万元以上	5-10 人	30-75 天
内控运行实施项目		
合同总额	人员数量	项目周期
50 万元以下	2-3 人	15-30 天
50（含）万元—100（含）万元	3-7 人	15-45 天
100 万元以上	7-15 人	30-90 天

报告期内，各业务具体业务环节工作量情况如下：

（1）内控评价项目

项目阶段	具体工作内容	人数	工作周期 (天)
项目启动阶段	客户意向收集及确认	1-3	1-3
	项目初步方案设计	2-5	2-5
项目执行阶段	尽职调查	2-5	2-10
	项目方案制定、验证	2-8	2-5
	专业报告出具	1-2	1-3
项目验收阶段	提交项目成果	1-3	1-2
	客户验收	1-3	1-2

报告期内，单个内控评价项目所需业务人员数量约 2-8 人，工作周期约 10-30 天。

（2）内控设计与建设项目

项目阶段	具体工作内容	人数	工作周期 (天)
项目启动阶段	客户意向收集及确认	3-5	1-3
	客户需求分析	2-3	1-5
	项目初步方案设计	3-5	2-5
	项目沟通会	2-5	1-2
项目执行阶段	尽职调查	2-5	2-15
	项目方案制定	2-3	2-5
	软件开发（如有）	5-10	15-30
	项目方案验证	2-5	2-10
	项目成果文件	3-5	2-10

项目阶段	具体工作内容	人数	工作周期 (天)
项目验收阶段	提交项目成果	2-5	1
	客户验收	1-3	1-5

报告期内，单个内控设计与建设项目所需业务人员数量约 3-10 人，工作周期约 15-75 天。

（3）内控运行实施项目

项目阶段	具体工作内容	人数	工作周期 (天)
项目启动阶段	客户意向收集及确认	2-5	1-3
	客户需求分析	3-5	1-5
	项目初步方案设计	3-5	2-5
	项目沟通会	2-5	1-2
项目执行阶段	尽职调查	5-8	2-15
	项目方案制定	2-5	2-5
	软件开发（如有）	5-10	15-30
	专业报告出具（如有）	2-5	5-10
	项目方案验证	3-5	2-10
	项目成果文件	2-3	2-10
项目验收阶段	提交项目成果	1-3	1
	客户验收	1-3	1-5

报告期内，单个内控运行实施项目所需业务人员数量约 2-15 人，工作周期约 15-90 天。

2. 说明公司业务人员数量是否与业务规模相匹配，是否存在通过人员挂靠方式获取客户、完成订单的情形

报告期内，各期确认收入的业务数量情况如下：

产品或业务	2022 年度		2021 年度	
	数量（个）	占比	数量（个）	占比
内控评价	30	27.27%	30	16.13%
内控设计与建设	50	45.45%	138	74.19%
内控运行实施	30	27.27%	18	9.68%
合计	110	100%	186	100%

2022 年度相较于 2021 年度内控设计与建设项目数量下降较大，主要原因系 2022 年上半年因受经济波动及封控政策影响，项目单位进场困难，导致 2022 年项目数量有一定减少。2022 年度内控运行实施服务相较于 2021 年度有所增加。

报告期内，公司业务人员数量及全年合计工作量情况如下：

项目	2022 年度	2021 年度
业务人员月均数（人）①	104.00	106.00
全年工作天数（工作日）（天）②	249.00	250.00
全年合计工作量（天）③=①*②	25,896.00	26,500.00

结合各业务类型所需人员及项目周期情况计算项目总工作量情况：

产品或业务	2022 年度				2021 年度			
	项目数量 (个)	所需 人数	工作量 (天)	合计工作 量(天)	数量 (个)	所需 人数	工作 量 (天)	合计工作量 (天)
内控评价	30	3	15	1,350.00	30	3	15	1,350.00
内 控 设 计 与 建 设	50	6	35	10,500.00	138	6	20	16,560.00
内 控 运 行 实 施	30	10	45	13,500.00	18	10	45	8,100.00
合 计	110			25,350.00	186			26,010.00

注 1：各业务类型所需人数及所需工作量取报告期内中位数。

注 2：因 2021 年内控设计与建设项目合同金额小于 2022 年度，所以 2021 年度内控设计与建设项目工作量少于 2022 年度。

报告期内，各期合计工作量与业务人员全年总工作量差异不大，业务人员数量与业务规模相匹配，业务人员均与公司签订正式用工合同，由公司统一管理且统一执行公司薪酬政策，不存在通过人员挂靠方式获取客户、完成订单的情形。

（四）结合同行业、同区域公司的竞争格局、市场需求的变化、公司服务价值分析补充说明公司的核心竞争力

金恒智控是一家以大数据为支撑，提供智能化内控体系评价和内控管理建设咨询的公司。随着国家政策法规对党政机关、企事业单位内部控制体系建设与实施强制性、明确性要求，内控评价、体系设计与建设及内控运行实施服务呈现快速增长趋势，客户更加注重内控咨询服务的实用性、落地性。

1. 市场需求的变化

受近三年经济波动影响，国内经济发展面临较大压力，且受复杂内外部环境的影响，不确定难预料因素增多，市场竞争环境日趋激烈，对企业的内部管理能力水平提出了新的更高要求。与此同时，许多企业内部管理体系暴露出了岗位职责不明确、制度不完备、工作规程不完善、权力制约不到位等问题，严重制约企业高质量发展。企业需要从体制机制上形成有效的内控体系，做到组织结构科学、管理流程顺畅、制度设置规范、控制程序精细，将经营管理的各个环节都纳入缜密的内部制约中，使决策更加科学、执行更加有效、监督更加有力。企业端需要外部专业机构支撑，内控服务市场从不认知到认知、从不重视到逐渐重视、从被动到主动，企业和管理者重新审慎思考，重视管理，向管理要效益，为咨询业发展提供了广阔的前景和市场需求。我国企业数量基数庞大，企业对管理咨询的需求越来越旺盛，这为管理咨询行业特别是内控咨询行业的稳步发展奠定了良好基础。

2. 同行业、同区域公司的竞争格局

我国管理咨询的市场需求较为庞大。因不同企业的管理模式存在较大的差别，所需要的管理咨询服务也多种多样。针对多样化的市场需求，行业内也形成了不同的细分市场。麦肯锡、波士顿、贝恩、埃森哲等国际咨询巨头主要服务于大型客户。国际咨询公司在研究能力、人员素质和全球化服务能力上具有优势，这些优势在服务大型客户上体现的较为明显。与大型企业具有丰富的人力资源和较为完善的管理体系不同，我国广大的中小企业普遍存在人才短缺、管理能力较弱的问题。这些企业面对的竞争市场多是国内或者区域市场而非全球化竞争。对中小企业客户的服务上，本土咨询服务机构更具优势。

近年来，随着我国经济结构的深度调整，广大中小企业面临的市场环境更加复杂，对管理咨询的需求也持续增长。在此背景下，拥有一定市场知名度的本土咨询服务机构迅速成长。凭借积极贴近市场及快速的反应能力，这类咨询机构更加了解中小企业管理的痛点、难点，能够为中小企业解决管理中的实际问题。

目前，企业管理咨询市场竞争格局仍较为分散，包括麦肯锡、波士顿、贝

恩、埃森哲等国际咨询巨头，主要会计师事务所普华永道、德勤、毕马威、安永以及国内其他会计师事务所等，以及神州英才、绎达股份、和君恒成等本土管理咨询公司。

主要同行业企业如下：

①神州英才企业管理顾问（北京）股份有限公司（833161.NQ），2015 年 8 月在新三板挂牌，专注于为中国成长型企业提供战略规划、业务运营管理、品牌营销、人力资源管理、企业文化等管理咨询与培训服务，同时通过多层次资本服务平台为中小企业提供企业上市、企业并购被并购(M&A)、企业投融资相关服务。

②绎达咨询(成都)股份有限公司（872494.NQ），2017 年 12 月在新三板挂牌，主要从事综合管理咨询服务，围绕企事业单位的经营发展、运营管理等方面提供发展咨询、运营咨询、财务咨询等服务。

③北京和君恒成企业顾问集团股份有限公司（839279.NQ），2016 年 9 月在新三板挂牌，主要为企事业单位、政府机构提供管理咨询、财务顾问、政府咨询等管理咨询及“咨询+”服务。

以省为区域划分的同类企业主要是地方性中小型管理咨询机构，目前区域性同类企业均未形成有影响力的品牌价值，年收入规模不大，从事这一细分领域的咨询机构众多，形成多家同台竞技的格局。但从国家层面看，国家陆续出台合规管理、重大风险报告、财税监督等制度，如何紧跟时代发展，准确把握政策法规走向，紧贴企业实际抓好内控体系建设，扎实做好防风险、强内控、促合规工作，目前没有一个操作性、实用性强，落地好执行的明确行业标准。从客户实际情况看，内控体系建设基本参照 18 项指引，法规落实与实际执行有偏差，内控评价指标要素标准不统一。金恒智控基于“为政府和企业高质量发展赋能”的企业愿景，凭借多年深耕细作，核心的实用信息化产品，大量的原始数据积累，形成独特竞争优势，初步形成金恒品牌和价值效应。

3. 国家政策法规红利的持续释放

为防范化解重大风险和推动企业高质量发展，国家密集出台内控体系建设的相关政策要求。2019 年为适应国企改革三年行动，国务院国资委《关于印发

《关于加强中央企业内部控制体系建设与监督工作的实施意见》的通知》（国资发监督规〔2019〕101号）对内控体系建设与监督工作做了全面部署，开启第一轮三年全覆盖；之后连续发布2019年44号文、2020年307号文、2021年299号文，就企业加强内控体系建设的监督与评价工作给出了指导意见。特别是在2023年全国“两会”召开前一天，国务院国资委办公厅加急发布8号红头文件，围绕组织领导、制度建设、专项整治、重大风险防范、境外防控、内控评价监督质效等进行全面系统部署，明确新一轮全覆盖。国家层面连续五年出台专项通知，凸显企业做好内控体系建设的重要性和紧迫性。此外，近几年市场内外部环境复杂，国家陆续出台合规管理、重大风险报告、财税监督等制度，鲜明的政策趋向是抓好企业内控体系建设，落实全覆盖监督评价，成为刚性要求。

4. 公司服务价值

（1）内控评价

内控评价是内控咨询的基础性服务，其价值在于全面、客观、准确的发现客户内部控制运行过程中的缺陷，能够系统、科学的分析出缺陷产生的原因，并提出解决思路。金恒智控依据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国企业国有资产法》《企业内部控制基本规范》《企业内部控制配套指引》《中共中央国务院关于深化国有企业改革的指导意见》等法律法规、相关文件，结合服务不同行业、众多数量客户经验的积累，形成了一套科学、系统的工作程序和评价方法，可为客户提供专业高效的内控评价服务。

（2）内控设计与建设

内控体系设计与建设服务的核心价值是系统性、规范性和适用性。金恒智控通过对众多行业、一定数量核心代表客户的数据分析、总结，归纳形成9大风险控制体系、120多种风险模型、3,000多个业务和决策关键环节以及近10,000个控制要素。目前，公司的风险分析模型和产品与服务设计模型已基本实现对各类型经济主体的全系统、全要素、全流程、全周期标准化控制，具有操作性强、实用性好、效费比高、落地易执行等特点，有利于实现“强内控、防风险、促合规”的控制目标，全面提升内控体系有效性。

（3）内控运行实施

一直以来，金恒智控坚持以动态、发展的思维提供咨询服务，助力客户从内部控制体系中发现問題、创造价值。公司针对不同客户，充分考虑其自身控制能力和外部条件，为客户量身定制内控运行实施服务。该服务结合并依托于内控五要素及内控十八项指引，涉及内部控制组织架构、发展战略、人力资源、企业文化和社会责任、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、工程项目、业务外包、财务报告、全面预算、合同管理以及内部信息传递、信息系统等，最终以优化决策流程、为客户创造价值。

金恒智控作为高新技术企业，围绕产品标准化、项目标准化、服务标准化，以创新思维深耕内控领域，做专做强，公司拥有发明专利 2 项，著作权多项。基于适应数字经济转型、填补行业空白、满足市场迫切需要，公司结合多年的深耕细作、大量的具有核心代表性的企业样本和历史经验积累，研发成功的企业内控智能评价系统、行政事业单位内控评价系统、财务绩效评价系统、三重一大测评系统、合规有效性评价系统等一批内控信息化产品，推广应用到市场。帮助企业完成真实准确的评价，便于更好地把控企业要素数据和经营现状，实施科学、精准、高效的监管。公司在管理咨询行业具有核心竞争力。

（五）核查程序

针对上述事项，本所律师执行了如下核查程序：

1. 了解公司研发项目的具体内容，自主研发与委外研发的分工及工作内容，软件供应商是否具有较强可替代性，是否存在对第三方的技术依赖。
2. 获取公司研发费用分项目明细表，查阅主办券商及会计师出具的关于公司报告期内研发费用的支出范围及归集方法是否合理准确的专业意见。
3. 了解公司与研发相关的内部控制制度，评价控制设计的有效性以及确定控制是否得到执行。
4. 查阅公司研发项目资料和研发成果资料，并将研发成果与销售业务中的软件进行对比，分析是否为采购标准软件产品简单改造后转售的情况。
5. 获取委外研发项目明细表及委外供应商明细表，分析委外研发提供的服

务对公司的影响，分析软件供应商是否具有较强可替代性，公司是否存在对第三方的技术依赖。

6. 核查专利权、著作权证书及相关转让合同。

7. 核查了长春市可达数字化办公科技有限公司时任实际控制人张清春、李云辉出具的相关说明。

8. 核查了公司核心技术人员情况，核查了公司的员工构成。

9. 访谈公司销售人员，了解报告期内各业务类型项目数量变动情况。

10. 访谈公司项目管理人员，了解各个业务环节内容及工作量，并获取各业务环节所需业务人员人数及工作周期的说明，了解公司业务人员数量是否与业务规模相匹配，了解是否存在通过人员挂靠方式获取客户、完成订单的情形。

11. 查询公司销售合同，核对公司各业务工作周期与合同约定是否一致。

12. 访谈公司销售负责人，了解内控咨询行业的竞争状况。

13. 查阅行业相关资料，了解内控咨询行业的市场状况，以及国内外参与者。

14. 查阅同行业可比公司的相关信息，了解行业状况，以及对比公司与同行业公司差异。

15. 查阅国内外主要参与者的基本信息、官网介绍，并通过访谈销售负责人确定各国内外主要参与者的规模、主要客户以及优劣势。

（六）核查结论

经核查，本所律师认为：

1. 对于公司研发项目的分工，金恒智控起到主导作用，公司主要负责核心业务逻辑的设计及开发、系统业务主要功能模块的架构设计、数据库设计及功能开发、后续的技术升级，委外研发供应商主要提供关于信息化模块的技术服务。

2. 公司不存在采购标准软件产品简单改造后转售的情况，研发费用划分准确。

3. 公司软件供应商具有较强可替代性，不存在对第三方的技术依赖。

4. 公司专利权及部分著作权为继受取得，受让专利权的背景是基于公司业务应用需求，一方面，自主研发申请专利需要的周期长，投入高，最终能否获得专利权具有不确定性。另一方面增加专利储备使得公司在与同行的竞争中占据更大的优势。受让著作权的背景是原长春市可达数字化办公科技有限公司合法拥有著作权，因时任实际控制人张清春、李云辉个人原因不想继续经营该企业，有意将资产处置。后决定将企业的部分著作权无偿转让给金恒智控，长春市可达数字化办公科技有限公司与金恒智控签署了著作权转让合同，张清春、李云辉之后入职到金恒智控工作。该转让为各方真实的意思表示，不存在违法情况，交易真实、公平。受让相关专利权及著作权具有真实性与合理性。相关价格为各方自主协商形成、为各方真实意思表示，不违反有关规定，具有合理性。

5. 公司所受让的相关专利及著作权对公司业务有一定贡献，能够实际应用到业务与项目中，有利于公司业务开展，有利于提升公司的技术实力。

6. 通过核查公司的著作权情况，公司多数著作权为独立完成。公司拥有足够的能够完成业务与研发的核心技术人员，能够独立完成业务所需的软件及技术文案。公司拥有足够的具备熟练业务与技术能力的员工，硕士、本科学历人员占 60%以上，具备足够的研发能力与项目实施能力，公司在研发与技术方面不依赖于他人。

7. 公司关于各个业务环节内容及工作量说明合理准确，公司业务人员数量与业务规模相匹配。

8. 公司业务人员均与公司签订正式用工合同，由公司统一管理且统一执行公司薪酬政策，不存在通过人员挂靠方式获取客户、完成订单的情形。

9. 受国家政策法规红利的持续释放的影响，金恒智控所处内控管理咨询行业需求旺盛，在行业细分领域竞争对手较少，公司的内控评价、内控设计与建设、内控运行实施服务能够为客户创造价值，公司具有核心竞争力。

二、《第二轮审核问询函》问题 2 关于任职合法合规性

根据前次问询回复，监事会主席梁凤臣、董事陈有安、副总经理林阳、项

目助理姜丽英等人曾系公职人员或在国有企业、参公管理事业单位任职。

请公司：（1）结合《公务员法》《关于进一步规范党政领导干部在企业兼职（任职）问题的意见》等规定，梳理公司董监高、员工是否曾系公职人员、党政领导干部，上述人员在公司的任职是否属于原任职管辖地区和业务范围或与原工作业务直接相关，是否需要并履行报告、备案、审批程序，是否符合相关规定；（2）补充说明上述人员是否在公司持股情况及其合法合规性，是否存在股权代持或其他利益安排；（3）补充说明公司获取订单的具体方式及其合法合规性，是否涉及与上述人员原任职管辖地区和业务范围相关订单，是否存在利用上述人员职权和职务影响获取不正当利益的情形，是否存在利益输送、商业贿赂的情形。

请主办券商、律师核查上述事项，并发表明确意见。

答复：

（一）结合《公务员法》《关于进一步规范党政领导干部在企业兼职（任职）问题的意见》等规定，梳理公司董监高、员工是否曾系公职人员、党政领导干部，上述人员在公司的任职是否属于原任职管辖地区和业务范围或与原工作业务直接相关，是否需要并履行报告、备案、审批程序，是否符合相关规定

1. 公司董监高、员工曾系公职人员、党政领导干部的情况

经本所律师核查，关于界定公职人员、党政领导干部、国有企业领导人员范围的相关规定如下：

序号	规定名称	具体内容
1	《中华人民共和国监察法》	第 15 条规定：公职人员包括：①中国共产党机关、人民代表大会及其常务委员会机关、人民政府、监察委员会、人民法院、人民检察院、中国人民政治协商会议各级委员会机关、民主党派机关和工商业联合会机关的公务员，以及参照《中华人民共和国公务员法》管理的人员；②法律、法规授权或者受国家机关依法委托管理公共事务的组织中从事公务的人员；③国有企业管理人员；④公办的教育、科研、文化、医疗卫生、体育等单位中从事管理的人员；⑤基层群众性自治组织中从事管理的人员；⑥其他依法履行公职的人员。
2	《党政领导干部选拔任用工作条例（2019 修订）》	第 4 条规定：党政领导干部的范围包括：①中共中央、全国人大常委会、国务院、全国政协、中央纪律检查委员会工作部门领导成员或者机关内设机构担任领导职务的人员，国家监察委员会、最高人民法院、最高人民检察院领导成员（不含正职）和内设机构担任领导职务的人员；②县级以上地方各级党委、人大常委会、政府、政协、纪委监委、法院、检察院及其工作部门领导成

序号	规定名称	具体内容
		员或者机关内设机构担任领导职务的人员；③上列工作部门内设机构担任领导职务的人员。④参照公务员法管理的群团机关和县级以上党委、政府直属事业单位的领导成员及其内设机构担任领导职务的人员，前述机关、单位的非中共党员领导干部的选拔任用参照《党政领导干部选拔任用工作条例（2019 修订）》规定执行。
3	《国有企业领导人员廉洁从业若干规定》	第 2 条规定：本规定适用于国有独资企业、国有控股企业（含国有独资金融企业和国有控股金融企业）及其分支机构的领导班子成员。 第 6 条规定：国有企业领导人员应当正确行使经营管理权，防止可能侵害公共利益、企业利益行为的发生。不得有下列行为：……（七）离职或者退休后三年内，在与原任职企业有业务关系的私营企业、外资企业和中介机构担任职务、投资入股，或者在上述企业或者机构从事、代理与原任职企业经营业务相关的经营活动……

根据公司董监高填写的调查表、相关员工的个人简历及公司的确认，曾系公职人员、党政领导干部或国有企业领导人员的人员包括公司监事会主席梁凤臣、董事陈有安、副总经理林阳及其他员工梁和平、郑永宽、何凤全、姜丽英。

2. 相关人员在公司的任职是否属于原任职管辖地区和业务范围或与原工作业务直接相关，是否需要并履行报告、备案、审批程序，是否符合相关规定

（1）梁凤臣

根据梁凤臣填写的调查表及其出具的确认函，梁凤臣的履历信息如下：
1983 年 10 月至 2000 年 10 月，在中国人民解放军国防大学担任车队长兼教员；
2000 年 10 月至 2012 年 8 月，在北京市海淀区城市管理监察大队担任队长兼教导员；
2012 年 8 月至 2015 年 6 月，在北京市东城区文化委员会执法队担任副队长；
2015 年 6 月至 2017 年 7 月，自由职业；
2017 年 7 月至今，在金恒智控担任监事会主席。

根据梁凤臣的确认及其提供的《退休证》，梁凤臣于 2015 年 6 月从北京市东城区文化委员会执法队退休，退休时对应公务员职级为副科级，不属于党政领导干部。

根据《中华人民共和国公务员法》（以下简称“《公务员法》”）第 107 条规定，公务员辞去公职或者退休的，原系领导成员、县处级以上领导职务的公务员在离职三年内，其他公务员在离职两年内，不得到与原工作业务直接相关的企业或者其他营利性组织任职，不得从事与原工作业务直接相关的营利性

活动。经核查，梁凤臣从北京市东城区文化委员会执法队退休至入职金恒智控已满两年，且在公司的任职与其原任职管辖地区和业务范围或原工作业务不存在直接关系，不需要履行报告、备案、审批程序，符合相关规定。

（2）陈有安

根据陈有安填写的调查表及其出具的确认函，陈有安的履历信息如下：1974年6月至1978年3月，在吉林省怀德县响水公社陈岗子大队担任社员、民兵连副指导员、团总支书记、党支部书记；1978年3月至1982年1月，在东北电力学院电力工程系电773班担任班长、党小组组长；1982年1月至1982年5月，在国家能源委员会计划局担任助理工程师；1982年5月至1987年10月，在国家经济委员会能源局担任助理工程师、工程师、主任科员；1987年10月至1988年5月，在中国国际信托投资公司外资企业服务部担任项目经理；1988年5月至1994年3月，在国家计划委员会国外资金利用司担任工程师、副处长；1994年3月至2002年5月，在国家开发银行国际金融局担任处长、华东地区信贷局副局长、兰州分行行长、党委书记；2002年5月至2007年12月，在甘肃省人民政府担任省长助理、党组成员，先后兼任省对外贸易经济合作厅厅长、党组书记、省商务厅厅长、党组书记、省农村信用社联合社理事长、党委书记、中共甘肃省委11届委员；2007年12月至2016年4月，在中央汇金公司担任综合部主任、副总经理兼中国银河金控董事长、党委书记、中国银河证券董事长、党委书记、银河期货董事长；2016年4月辞去担任的全部职务；2016年5月至2019年5月，担任有安艺术 YOU&ART 创始人；2019年5月至今，担任国联安基金管理有限公司独立董事、风险管理委员会委员、野村东方国际证券独立董事、薪酬提名委员会主席、泸州老窖独立董事、考评委员会主任、天邦食品独立董事、和谐保险公司独立董事。2021年1月至今，在金恒智控担任董事。

根据陈有安的个人简历、《退休证》及其确认，陈有安于2007年12月起不再属于党政领导干部，并于2016年4月从中国银河证券办理了退休手续，退休时职务属于国有企业领导人员。关于党政领导干部、国有企业领导人员离职或退休后任职管理的相关规定如下：

序号	相关规范性文件或 解答名称	具体内容
1	《关于“不准在领导干部管辖的业务范围内个人从事可能与公共利益发生冲突的经商办企业活动”的解释》（中纪发[2000]4号）	第1条规定：主管行业的部门和行政机构的领导干部，党委、政府领导班子成员中分管上述部门和行政机构的领导干部，其配偶、子女不准在该领导干部管辖的业务范围内，从事与该领导干部管辖的行业业务相同的经商办企业活动；不准与该领导干部管辖的部门、行政机构、行业内的机关、社会团体、国有企业、事业单位直接发生商品、劳务、经济担保等经济关系。
2	《中共中央组织部关于进一步规范党政领导干部在企业兼职（任职）问题的意见》（中组发[2013]18号）	一、现职和不担任现职但未办理退（离）休手续的党政领导干部不得在企业兼职（任职）。 二、对辞去公职或者退（离）休的党政领导干部到企业兼职（任职）必须从严掌握、从严把关，确因工作需要到企业兼职（任职）的，应当按照干部管理权限严格审批。 辞去公职或者退（离）休后三年内，不得到本人原任职务管辖的地区和业务范围内的企业兼职（任职），也不得从事与原任职务管辖业务相关的营利性活动。 辞去公职或者退（离）休后三年内，拟到本人原任职务管辖的地区和业务范围外的企业兼职（任职）的，必须由本人事先向其原所在单位党委（党组）报告，由拟兼职（任职）企业出具兼职（任职）理由说明材料，所在单位党委（党组）按规定审核并按照干部管理权限征得相应的组织（人事）部门同意后，方可兼职（任职）。 辞去公职或者退（离）休后三年后到企业兼职（任职）的，应由本人向其原所在单位党委（党组）报告，由拟兼职（任职）企业出具兼职（任职）理由说明材料，所在单位党委（党组）按规定审批并按照干部管理权限向相应的组织（人事）部门备案。
3	《国有企业领导人员廉洁从业若干规定》（中办发〔2009〕26号）	第6条规定：国有企业领导人员应当正确行使经营管理权，防止可能侵害公共利益、企业利益行为的发生。不得有下列行为：……（七）离职或者退休后三年内，在与原任职企业有业务关系的私营企业、外资企业和中介机构担任职务、投资入股，或者在上述企业或者机构从事、代理与原任职企业经营业务相关的经营活动……。
4	《〈国有企业领导人员廉洁从业若干规定〉解读（二十二）》（见注1）	国有企业领导人员离职或者退休三年以后，在法律法规允许的范围内在企业担任职务、投资入股，或者从事其他经营活动，都应当是允许的。

注1：中央纪委、国家监察委于2015年2月16日针对“如何理解‘国有企业领导人员应当正确行使经营管理权，防止可能侵害公共利益、企业利益行为的发生’中，对国有企业领导人员离职或者退休后从业行为的限制”的准确理解进行了释义，网址：https://www.ccdi.gov.cn/djfg/fgsy/201501/t20150129_114358.html?j_lang=zhcn&eqid=84ce62f80015838300000002647da4ea。

结合上述规范性文件的规定，陈有安自国有企业退休后至金恒智控担任董事期间已满3年，不违反国有企业领导人员退休后任职的相关规定。根据陈有安出具的确认函并核查公司的业务开展情况，陈有安在金恒智控的任职与其原任职管辖地区和业务范围或原工作业务不存在直接关系，不违反《关于进一步规范党政领导干部在企业兼职（任职）问题的意见》等相关规定，不需要履行备案、审批程序。经本所律师查询其他上市公司/新三板挂牌公司的相关案

例，亦存在担任党政领导干部人员或离职/退休后担任其他公司董事无需履行备案、审批程序的情况，具体如下：

序号	公司名称	相关情况	是否履行备案或审批程序
1	唯特偶 (301319)	田卫东于 2016 年 9 月辞去公职并于 2016 年 10 月任职于天安投资，属于《关于进一步规范党政领导干部在企业兼职（任职）问题的意见》（以下简称“《意见》”）规定的党政领导干部任职的情形。 2019 年 12 月，公司聘任田卫东担任独立董事。田卫东担任公司独立董事时，距其辞去公职已满 3 年，且其行政和工资关系已转入天安投资。因此，田卫东任公司独立董事既不属于《意见》中规定的党政领导干部的对外兼职，因为其行政和工资关系已不在原党政机关；也不属于《意见》中规定的党政领导干部的对外任职，因为其行政和工资关系在天安投资，并未转入唯特偶。 田卫东任公司独立董事时，不属于《意见》规定的辞去公职人员对外兼职（任职）行为，无需履行备案手续，不违反《关于进一步规范党政领导干部在企业兼职（任职）问题的意见》的相关规定。	否
2	科兴制药 (688136)	公司独立董事陶剑虹女士，曾任国家药品监督管理局（后改名为国家食品药品监督管理局、国家食品药品监督管理总局）南方医药经济研究所副所长，已于 2018 年 6 月退休。 陶剑虹女士担任独立董事时已退休，不属于现职和不担任现职但未办理（离）休手续的事业单位人员，不适用《关于进一步规范党政领导干部在企业兼职（任职）问题的意见》（中组发[2013]18 号）、《关于印发<执行中组发[2013]18 号文件有关问题的答复意见>》和《关于严格执行<关于进一步规范党政领导干部在企业兼职（任职）问题的意见>有关问题的通知》（组电明字[2014]23 号）中“不得在企业兼职（任职）”的规定。	陶剑虹女士不适用《关于进一步规范党政领导干部在企业兼职（任职）问题的意见》等规定，未披露相关报告、备案、审批程序。
3	金居股份 (836030)	公司独立董事刘志宏曾任职于河南住建厅计划财务处副处长，其于 2018 年 5 月辞去公职。结合刘志宏辞去公职前所在部门的职责，刘志宏辞去公职前原任职务管辖地区和业务范围（包括其辞去公职前 3 年内担任过的职务或从事过的工作业务），与金居股份无业务往来和管理关系。根据中组部《关于进一步规范党政领导干部在企业兼职（任职）问题的意见》规定，辞去公职或者退（离）休后三年内，拟到本人原任职务管辖的地区和业务范围外的企业兼职（任职）的，需所在单位党委（党组）按规定审核并按照干部管理权限征得相应的组织（人事）部门同意后，方可兼职（任职）。中组部、人力资源社会保障部、国家工商行政管理总局、国家公务员局 2017 年 4 月 28 日发布的《关于规范公务员辞去公职后从业行为的意见》（组通字[2017]22 号），明确提出支持人才的合理流动，充分尊重和保障辞去公职人员合法就业和创业的权益，对经批准辞去公职的公务员，在从业限制期限内原任职务管辖地区和业务范围外的企业担任独立董事，未再要求需经原所在单位组织（人事）部门批准或同意。	否
4	同辉信息	发行人董事、监事及高级管理人员中除谢志华曾经担任	谢志华历史上担

序号	公司名称	相关情况	是否履行备案或审批程序
	(430090)	过北京工商大学教务处长、副校长等行政职务外，其他人员未担任党政领导干部。根据北京工商大学出具的《证明》，独立董事谢志华先生自 2020 年起不再担任副校长，目前也未在北京工商大学担任其他行政职务，未担任党政领导干部，其在校外兼职活动不违反中组部《关于进一步规范党政领导干部在企业兼职（任职）问题的意见》、中共教育部党组《关于进一步加强直属高校党员领导干部兼职管理的通知》及教育部办公厅《关于开展党政领导干部在企业兼职情况专项检查的通知》等相关法律法规和规范性文件的规定。	任党政领导干部，其在校外兼职活动不违反中组部《关于进一步规范党政领导干部在企业兼职（任职）问题的意见》等规定。

经本所律师通过公开信息查询，陈有安目前担任上市公司泸州老窖（000568）、天邦食品（002124）的独立董事，并具备深圳证券交易所认定的上市公司独立董事资格，未有因不符合任职资格而被主管部门、证券监管部门及证券交易所解除上市公司独立董事职务的情形。

根据中国共产党北京市西城区新街口街道工作委员会（以下简称“新街口工委”）于 2023 年 9 月 15 日出具的说明，陈有安于 2016 年 4 月从中国银河证券股份有限公司退休，退休后的党组织关系转移至新街口工委组织部。陈有安已向新街口工委报告其自 2021 年 1 月起在金恒智控担任董事相关事宜，新街口工委已知悉该事项并对此无异议。陈有安在金恒智控任职事宜不违反《公务员法》《关于进一步规范党政领导干部在企业兼职（任职）问题的意见》等相关规定，无需上报主管部门备案或审批。

2023 年 9 月 21 日，陈有安已申请辞去公司董事职务，其辞职后导致公司董事会人数不足 5 人，因此该项辞职将在公司股东大会选举出新董事后生效，该变动对公司经营与治理结构不会产生重大不利影响。

综上，本所律师认为，陈有安在公司的任职与其原任职管辖地区和业务范围或与原工作业务不存在直接关系，陈有安已向新街口工委报告其在金恒智控担任董事事宜，不需要履行备案、审批程序，符合相关规定。陈有安已申请辞去公司董事职务，该项辞职将在公司股东大会选举出新董事后生效，该变动对公司经营与治理结构不会产生重大不利影响。

（3）林阳

根据林阳填写的调查表及其出具的确认函，林阳的履历信息如下：1980 年

4 月至 1990 年 6 月历任长春市搬运安装公司团委书记、组织部干事；1990 年 7 月至 2014 年 7 月历任长春市公路客运总站党委书记、工会主席，于 2014 年 7 月退休；2014 年 7 月至 2014 年 10 月，待业；2014 年 10 月至 2015 年 11 月在金恒智控担任行政部副总经理，2015 年 11 月至今在金恒智控担任副总经理。

根据长春市公路客运总站（现名称“长春市客运总站有限责任公司”）及其党委于 2023 年 9 月 11 日出具的证明，其知悉林阳退休后到金恒智控任职相关事宜，对此无异议。林阳退休后没有到与客运行业有业务关系的民企任职，其亦不属于《中共中央组织部关于进一步规范党政领导干部在企业兼职（任职）问题的意见》（中组发[2013]18 号）等规范性文件所述的“党政领导干部”，其在金恒智控任职事宜无需上报主管部门备案或审批。

综上，本所律师认为，林阳在公司的任职与其原任职管辖地区和业务范围或与原工作业务不存在直接关系，不需要履行报告、备案、审批程序，符合相关规定。

（4）梁和平

根据梁和平填写的调查表及其出具的确认函，梁和平的履历信息如下：1972 年 12 月至 1976 年 6 月，在中国一汽车身分厂担任工人、分厂宣传科干事，在中国一汽总厂政治部秘书处担任科员，1976 年 7 月至 1977 年 3 月，在吉林省机械工业厅秘书处担任科员；1977 年 3 月至 1984 年 6 月，在吉林省经委调研处、吉林省政府办公厅秘书处担任科员；1984 年 7 月至 2000 年 12 月，在吉林省建材工业局、省政府建材行业管理办公室担任处长并于 2000 年 12 月退休；2001 年 1 月至 2002 年 4 月待业，2002 年 5 月至 2003 年 12 月，在建设部专家委员会秘书处担任负责人；2003 年 12 月至 2005 年 6 月，在中南建设公司担任集团公司办公室主任；2005 年 7 月至 2011 年 7 月，在吉林省职业经理人协会担任副秘书长；2011 年 7 月至 2017 年 3 月，在长春市建筑监理公司担任总监理工程师；2017 年 3 月至今，入职金恒智控。

根据梁和平提供的《退休证》并经其确认，梁和平于 2000 年 12 月从吉林省人民政府建筑材料行业管理办公室退休，退休时对应公务员职级为助理调研员，不属于党政领导干部。

经核查，梁和平从吉林省人民政府建筑材料行业管理办公室退休至入职金恒智控已满两年，且在公司的任职与其原任职管辖地区和业务范围或与原工作业务不存在直接关系，不需要履行报告、备案、审批程序，符合相关规定。

（5）郑永宽

根据郑永宽填写的调查表及其出具的确认函，郑永宽的履历信息如下：1978年至1980年，在双阳县第十一中学任教；1980年至1983年7月，在双阳县齐家公社担任团委书记；1983年7月至1989年7月，在双阳县齐家公社担任革委副主任；1989年7月至1994年，在双阳县四家子公社担任企委主任；1994年至2001年8月，在双阳区佟家乡担任乡长；2001年8月至2003年3月，在双阳区鹿乡镇担任书记；2003年3月至2006年9月，在双阳区担任旅游局局长；2006年9月至2014年6月，在双阳区担任民政局局长；2014年6月退休。2014年6月至2019年9月，待业；2019年10月至今，入职金恒智控。

根据郑永宽提供的退休证明材料并经其确认，郑永宽于2014年6月从双阳区民政局退休，退休时对应公务员职级为科级，不属于党政领导干部。

经核查，郑永宽从双阳区民政局退休至入职金恒智控已满两年，且在公司的任职与其原任职管辖地区和业务范围或与原工作业务不存在直接关系，不需要履行报告、备案、审批程序，符合相关规定。

（6）何凤全

根据何凤全填写的调查表及其出具的确认函，何凤全的履历信息如下：1968年10月至1970年9月，在大安县大洼公社大围子三队务农（知青）；1970年10月至1974年4月，在大安县税务局大赉税务所担任农村税收专管员；1974年5月至1981年1月，在大安县税务局大赉税务所担任综合办公室担任专管员；1981年2月至1996年6月，在大安市税务局计划会计科担任科长；1996年7月至2002年10月，在大安市税务局税政科担任税政科长（兼法制科长）；2002年11月至2005年12月，在大安市税务稽查局担任科员；2006年1月至2009年9月，在大安市税务局安北开发区税务分局担任专管员（副主任科员）；2009年10月至2012年12月，在大安市税务局征收管理科担任副主任科员（2012年12月退休）；2013年1月至2015年11月，在长春市盛金房

地产开发有限公司担任会计；2015年12月至今，在金恒智控担任项目经理。

根据何凤全提供的《退休证》并经其确认，何凤全于2012年12月从大安市税务局征收管理科退休，退休时对应公务员职级为副科级，不属于党政领导干部。

经核查，何凤全从大安市税务局征收管理科退休至入职金恒智控已满两年，且在公司的任职与其原任职管辖地区和业务范围或原工作业务不存在直接关系，不需要履行报告、备案、审批程序，符合相关规定。

（7）姜丽英

根据姜丽英填写的调查表及其出具的确认函，姜丽英的履历信息如下：1980年11月至1983年6月，在长春市服务公司朝阳饭店担任团支部书记、团委书记；1983年6月至1988年12月，在长春市服务公司担任团委干事、书记；1988年12月至1995年12月，在长春市财贸委员会秘书处担任文书、副处级巡视员；1995年12月至1999年3月，在长春市商业委员会干部处、企管处担任副处级巡视员、副处长；1999年3月至2002年11月，在长春商业国有集团公司担任副部长、正处级巡视员；2002年11月至2021年8月，在长春市住房公积金管理中心担任副书记、人事处处长、总经济师；2021年8月退休。2021年8月至2022年3月，待业；2022年3月至今，在金恒智控担任项目助理。

根据姜丽英提供的《退休证》并经其确认，姜丽英于2021年8月从长春市住房公积金管理中心退休，退休时职级为五级。经本所律师登录长春市住房公积金管理中心官方网站查询，姜丽英退休时职务为总经济师，总经济师不属于领导班子成员。

根据长春市住房公积金管理中心及其党委于2023年9月11日出具的证明，其知悉姜丽英退休后到金恒智控任职相关事宜，对此无异议。姜丽英在金恒智控任职不属于参照《公务员法》第107条规定的“与原工作业务直接相关的企业或者其他营利性组织任职”或“与原工作业务直接相关的营利性活动”，其亦不属于《中共中央组织部关于进一步规范党政领导干部在企业兼职（任职）问题的意见》（中组发[2013]18号）等规范性文件所述的“党政领导干部”，其在金恒智控任职事宜无需上报主管部门备案或审批。

综上，本所律师认为，姜丽英在公司的任职与其原任职管辖地区和业务范围或与原工作业务不存在直接关系，不需要履行报告、备案、审批程序，符合相关规定。

（二）补充说明上述人员是否在公司持股情况及其合法合规性，是否存在股权代持或其他利益安排

根据公司股东填写的信息披露调查表及相关人员确认，上述人员中梁凤臣、林阳、梁和平、郑永宽通过恒美文化间接持有金恒智控的股权，该等人员不属于党政领导干部。关于限制公务员及国有企业领导人员对外投资的相关规定如下：

序号	规定名称	具体内容
1	《公务员法》	第 59 条规定：公务员应当遵纪守法，不得有下列行为：……（十六）违反有关规定从事或者参与营利性活动，在企业或者其他营利性组织中兼任职务…… 第 107 条规定：公务员辞去公职或者退休的，原系领导成员、县处级以上领导职务的公务员在离职三年内，其他公务员在离职两年内，不得到与原工作业务直接相关的企业或者其他营利性组织任职，不得从事与原工作业务直接相关的营利性活动。
2	《中共中央、国务院关于严禁党政机关和党政干部经商、办企业的决定》（中发〔1984〕27 号）	乡（含乡）以上党政机关在职干部（包括退居二线的干部），一律不得以独资或合股、兼职取酬、搭干股分红等方式经商、办企业。
3	《中共中央、国务院关于进一步制止党政机关和党政干部经商、办企业的规定》（中发〔1986〕6 号）	第 3 条规定：上述机关的离休、退休干部，除中央书记处、国务院批准者外，不得到国营企业任职。如果到非国营企业任职，必须在离休、退休满两年以后，并且不能到原任职机关管辖行业的企业中任职。离休、退休干部到企业任职以后，即不再享受国家规定的离休、退休待遇。
4	《国有企业领导人员廉洁从业若干规定》（中办发〔2009〕26 号）	第 6 条规定：国有企业领导人员应当正确行使经营管理权，防止可能侵害公共利益、企业利益行为的发生。不得有下列行为：……（七）离职或者退休后三年内，在与原任职企业有业务关系的私营企业、外资企业和中介机构担任职务、投资入股，或者在上述企业或者机构从事、代理与原任职企业经营业务相关的经营活动……。
5	《〈国有企业领导人员廉洁从业若干规定〉解读（二十二）》	国有企业领导人员离职或者退休三年以后，在法律法规允许的范围内在企业担任职务、投资入股，或者从事其他经营活动，都应当是允许的。

经核查，相关人员持有金恒智控的股权不违反上述规定，具体分析如下：

序号	人员	具体情况	法律分析	是否违反相关规定
----	----	------	------	----------

序号	人员	具体情况	法律分析	是否违反相关规定
1	梁凤臣	2015年6月，梁凤臣从北京市东城区文化委员会执法队退休，退休时对应公务员职级为副科级；2019年3月投资金恒智控。	退休已满2年，其在金恒智控持股不违反《公务员法》等相关规定。	否
3	林阳	2014年7月，林阳从长春市公路客运总站（国有企业）退休；2019年3月投资金恒智控。	退休已满3年，其在金恒智控持股不违反《国有企业领导人员廉洁从业若干规定》等相关规定。	否
4	梁和平	2000年12月，梁和平从吉林省人民政府建筑材料行业管理办公室退休，退休时对应公务员职级为助理调研员；2019年3月投资金恒智控。	退休已满2年，其在金恒智控持股不违反《公务员法》等相关规定。	否
5	郑永宽	2014年6月、郑永宽从双阳区民政局退休，退休时对应公务员职级为科级；2019年3月投资金恒智控。	退休已满2年，其在金恒智控持股不违反《公务员法》等相关规定。	否

因此，上述人员在金恒智控持股不违反《公务员法》《国有企业领导人员廉洁从业若干规定》等相关规定。

根据金恒智控股东填写的信息披露调查表、提供的出资凭证、上述人员的确认，并经本所律师对相关股东的访谈，上述人员不存在股权代持或其他利益安排的情况。

（三）补充说明公司获取订单的具体方式及其合法合规性，是否涉及与上述人员原任职管辖地区和业务范围相关订单，是否存在利用上述人员职权和职务影响获取不正当利益的情形，是否存在利益输送、商业贿赂的情形

1. 报告期内，公司获取订单的具体方式如下：

获取订单方式	获取订单的具体方式
商务谈判	公司业务人员通过广告和网站宣传、组织培训、拜访客户、项目信息搜集、老客户介绍、网上获取相关信息等方式，向客户了解需求信息，业务人员及相应技术人员与客户进行沟通，确认服务具体技术细节和服务价格，最终签订销售合同。
招投标	根据国家采购网与地方政府采购网发布的招标公告，公司根据招标公告向招标公司报名，购买资格预审文件，根据资格预审文件要求，完成资格预审申请文件的制作，在规定时间内交到招标公司，进行预审。通过预审后，在招标公司通知后向招标公司购买招标文件。公司在规定时间内完成招标文件的制作，并在招标当日进行文件开启。招标完成后，招标公司通知或者在网上公布招标结果。获取中标通知书后与招标单位签订合同。

获取订单方式	获取订单的具体方式
询比价	采购单位书面、邮箱或网络方式对意向客户发出邀请——公司通过书面或网络方式同意采购单位邀请，根据采购单位要求制作相关询比价文件，采购单位书面或口头通知确定中选，签订合同。
竞争性谈判	采购单位书面、邮箱或网络方式对意向客户发出邀请谈判文件，公司购买或向采购单位领取文件，根据采购单位要求准备谈判文件，组织业务人员及销售人员参与竞争性谈判，采购单位口头或书面发出中选通知，签订合同。
邀请招标	采购单位书面、邮箱或网络方式对意向客户发出邀请——公司通过书面或网络方式同意采购单位邀请，根据采购单位要求制作相关招标文件，组织项目人员参加邀请会，采购单位书面或口头通知确定中选，签订合同。

2. 获取订单的合法合规性

招投标适用的主要有关法律、法规、规范性文件如下：

法规名称	具体规定
《招标投标法》	第三条 在中华人民共和国境内进行下列工程建设项目包括项目的勘察、设计、施工、监理以及与工程建设有关的重要设备、材料等的采购，必须进行招标：（一）大型基础设施、公用事业等关系社会公共利益、公众安全的项目；（二）全部或者部分使用国有资金投资或者国家融资的项目；（三）使用国际组织或者外国政府贷款、援助资金的项目。前款所列项目的具体范围和规模标准，由国务院发展计划部门会同国务院有关部门制订，报国务院批准。法律或者国务院对必须进行招标的其他项目的范围有规定的，依照其规定。 第六十六条 涉及国家安全、国家秘密、抢险救灾或者属于利用扶贫资金实行以工代赈、需要使用农民工等特殊情况，不适宜进行招标的项目，按照国家有关规定可以不进行招标。
《招标投标法实施条例》	第二条 招标投标法第三条所称工程建设项目，是指工程以及与工程建设有关的货物、服务。前款所称工程，是指建设工程，包括建筑物和构筑物的新建、改建、扩建及其相关的装修、拆除、修缮等；所称与工程建设有关的货物，是指构成工程不可分割的组成部分，且为实现工程基本功能所必需的设备、材料等；所称与工程建设有关的服务，是指为完成工程所需的勘察、设计、监理等服务。 第九条 除招标投标法第六十六条规定的可以不进行招标的特殊情况外，有下列情形之一的，可以不进行招标：1、需要采用不可替代的专利或者专有技术；2、采购人依法能够自行建设、生产或者提供；3、已通过招标方式选定的特许经营项目投资人依法能够自行建设、生产或者提供；4、需要向原中标人采购工程、货物或者服务，否则将影响施工或者功能配套要求；5、国家规定的其他特殊情形。招标人为适用前款规定弄虚作假的，属于招标投标法第四条规定的规避招标。
《必须招标的工程建设项目规定》	第一条 为了确定必须招标的工程建设项目，规范招标投标活动，提高工作效率、降低企业成本、预防腐败，根据《中华人民共和国招标投标法》第三条的规定，制定本规定。

法规名称	具体规定
	第二条 全部或者部分使用国有资金投资或者国家融资的项目包括：（一）使用预算资金 200 万元人民币以上，并且该资金占投资额 10%以上的项目；（二）使用国有企业事业单位资金，并且该资金占控股或者主导地位的项目。
	第三条 使用国际组织或者外国政府贷款、援助资金的项目包括：（一）使用世界银行、亚洲开发银行等国际组织贷款、援助资金的项目；（二）使用外国政府及其机构贷款、援助资金的项目。第四条不属于本规定第二条、第三条规定情形的大型基础设施、公用事业等关系社会公共利益、公众安全的项目，必须招标的具体范围由国务院发展改革部门会同国务院有关部门按照确有必要、严格限定的原则制订，报国务院批准。
	第五条 本规定第二条至第四条规定范围内的项目，其勘察、设计、施工、监理以及与工程建设有关的重要设备、材料等的采购达到下列标准之一的，必须招标：（一）施工单项合同估算价在 400 万元人民币以上；（二）重要设备、材料等货物的采购，单项合同估算价在 200 万元人民币以上；（三）勘察、设计、监理等服务的采购，单项合同估算价在 100 万元人民币以上。同一项目中可以合并进行的勘察、设计、施工、监理以及与工程建设有关的重要设备、材料等的采购，合同估算价合计达到前款规定标准的，必须招标。
《政府采购法》	第二条 在中华人民共和国境内进行的政府采购适用本法。本法所称政府采购，是指各级国家机关、事业单位和团体组织，使用财政性资金采购依法制定的集中采购目录以内的或者采购限额标准以上的货物、工程和服务的行为。本法所称采购，是指以合同方式有偿取得货物、工程和服务的行为，包括购买、租赁、委托、雇用等。本法所称货物，是指各种形态和种类的物品，包括原材料、燃料、设备、产品等。本法所称工程，是指建设工程，包括建筑物和构筑物的新建、改建、扩建、装修、拆除、修缮等。本法所称服务，是指除货物和工程以外的其他政府采购对象。
	第二十六条 政府采购采用以下方式：（一）公开招标；（二）邀请招标；（三）竞争性谈判；（四）单一来源采购；（五）询价；（六）国务院政府采购监督管理部门认定的其他采购方式。
	第二十七条 采购人采购货物或者服务应当采用公开招标方式的，其具体数额标准，属于中央预算的政府采购项目，由国务院规定；属于地方预算的政府采购项目，由省、自治区、直辖市人民政府规定；因特殊情况需要采用公开招标以外的采购方式的，应当在采购活动开始前获得设区的市、自治州以上人民政府采购监督管理部门的批准。
	第二十八条 采购人不得将应当以公开招标方式采购的货物或者服务化整为零或者以其他方式规避公开招标采购。
	第二十九条 符合下列情形之一的货物或者服务，可以依照本法采用邀请招标方式采购：（一）具有特殊性，只能从有限范围的供应商处采购的；（二）采用公开招标方式的费用占政府采购项目总价值的比例过大的。
	第三十条 符合下列情形之一的货物或者服务，可以依照本法采用竞争性谈判方式采购：（一）招标后没有供应商投标或者没有合格标的或者重新招标未能成立的；（二）技术复杂或者性质特殊，不能确定详细规格或者具体要求的；（三）采用招标所需时间不能满足用户紧急需要的；（四）不能事先计算出价格总额的。

法规名称	具体规定
	第三十一条 符合下列情形之一的货物或者服务，可以依照本法采用单一来源方式采购：（一）只能从唯一供应商处采购的；（二）发生了不可预见的紧急情况不能从其他供应商处采购的；（三）必须保证原有采购项目一致性或者服务配套的要求，需要继续从原供应商处添购，且添购资金总额不超过原合同采购金额百分之十的。
	第三十二条 采购的货物规格、标准统一、现货货源充足且价格变化幅度小的政府采购项目，可以依照本法采用询价方式采购。
《政府采购法实施条例》	第七条 政府采购工程以及与工程建设有关的货物、服务，采用招标方式采购的，适用《中华人民共和国招标投标法》及其实施条例；采用其他方式采购的，适用政府采购法及本条例。前款所称工程，是指建设工程，包括建筑物和构筑物的新建、改建、扩建及其相关的装修、拆除、修缮等；所称与工程建设有关的货物，是指构成工程不可分割的组成部分，且为实现工程基本功能所必需的设备、材料等；所称与工程建设有关的服务，是指为完成工程所需的勘察、设计、监理等服务。政府采购工程以及与工程建设有关的货物、服务，应当执行政府采购政策。
	第二十三条 采购人采购公开招标数额标准以上的货物或者服务，符合政府采购法第二十九条、第三十条、第三十一条、第三十二条规定情形或者有需要执行政府采购政策等特殊情况的，经设区的市级以上人民政府财政部门批准，可以依法采用公开招标以外的采购方式。
《国务院、中央军委关于进一步推进人民防空事业发展的若干意见》	第十条 鼓励社会力量参与人民防空建设。培育和发展多元化投资主体，采用合资、合作、股份制、独资等多种投融资形式，加快人民防空建设步伐。除涉密项目外，其他人民防空建设项目要实行公开招标。人民防空工程建设项目（包括配套设施及附属工程）享受国防工程和社会公益性项目有关优惠政策。

根据上述法律法规，如存在以下情形必须招标：①大型基础设施、公用事业等关系社会公共利益、公众安全的项目；②全部或者部分使用国有资金投资或者国家融资的项目中，与工程建设有关的重要设备、材料等货物的采购，单项合同估算价在 200 万元人民币以上；③政府采购，即各级国家机关、事业单位和团体组织，使用财政性资金采购依法制定的集中采购目录以内的或者采购限额标准以上的货物、工程和服务的行为；④不涉密的人民防空建设项目。

公司主营业务为以内控为核心的咨询服务，公司的客户中存在政府及事业单位，公司在获取政府及事业单位客户订单时，依法履行了招投标程序。公司不存在应履行而未履行招投标程序的情形，不存在重大违法违规情形，公司获取订单合法合规。

3. 是否涉及与上述人员原任职管辖地区和业务范围相关订单，是否存在利用上述人员职权和职务影响获取不正当利益的情形，是否存在利益输送、商业贿赂的情形

相关人员原任职管辖地区和业务范围如下：

序号	人员	主要工作单位	管辖地区和业务范围
1	梁凤臣	中国人民解放军国防大学、北京市海淀区城市管理监察大队、北京市东城区文化委员会	①中国人民解放军国防大学：不具有公共事务管理职能，不涉及管辖地区和业务范围；②北京市海淀区城市管理监察大队：管辖地区为北京市海淀区，业务范围为市容环境卫生管理、工商行政管理、市政管理等；③北京市东城区文化委员会：管辖地区为北京市东城区，业务范围为贯彻落实国家和北京市关于公共文化工作的方针、政策和法律、法规、规章，结合本区实际拟订公共文化事业发展规划并组织实施。
2	陈有安	国家计划委员会国外资金利用司、国家开发银行、甘肃省人民政府、中国银河证券	①中国银河证券、国家开发银行：不具有公共事务管理职能，不涉及管辖地区和业务范围；②国家计划委员会国外资金利用司：管辖地区为全国，业务范围为了解掌握国际金融市场和我国利用外资以及外债管理的动态和信息；研究提出我国利用外资和向境外投资的战略和方针政策；提出我国利用外资的总规模和投向；研究编制借用世界银行及其他国际金融组织贷款、双边政府贷款和商业贷款的计划，并提出限额以上的贷款备选项目；编制吸收外商投资和向境外投资计划，审批大中型及限额以上向境外投资项目，协同有关司会签大中型及限额以上利用外资项目。③甘肃省人民政府：管辖地区为甘肃省，业务范围为负责处理省政府的日常政务和事务。
3	林阳	长春市公路客运总站	长春市公路客运总站：不具有公共事务管理职能，不涉及管辖地区和业务范围。
4	梁和平	吉林省人民政府建筑材料行业管理办公室	吉林省人民政府建筑材料行业管理办公室：管辖地区为吉林省建材行业，业务范围为组织制定地方建材行业规范，起草地方建材行业规章和技术标准；指导建材行业生产运行，负责建材行业安全生产管理、监督工作。
5	郑永宽	双阳区旅游局、双阳区民政局	①双阳区旅游局：管辖地区为双阳区，业务范围为指导、推进全区文化和旅游科技创新发展，指导实施行业人才队伍建设；②双阳区民政局：管辖地区为双阳区，业务范围为社会保障、基层建设、社会管理等。
6	何凤全	大安市税务局	大安市税务局：管辖地区为大安市，业务范围为所辖区域内各项税收、社会保险费和有关非税收入征收管理。
7	姜丽英	长春市住房公积金管理中心	管辖地区为长春市，业务范围为长春市行政区域内职工及吉林省全境、黑龙江省、辽宁省、内蒙古自治区等部分地区铁路沿线职工住房公积金的管理运作。

公司与前述人员原任职单位均不存在业务往来，与前述部分人员任职管辖区域内公司存在业务往来，但与相关人员均不存在相关性。公司不存在利用相关人员获取不正当利益的情形，不存在利益输送、商业贿赂的情形，公司获取业务合法合规。

（四）核查程序

针对上述事项，本所律师执行了以下核查程序：

1. 查阅了公司股东、董监高填写的信息披露调查表，并取得其是否曾经或

正在担任公职人员、党政领导干部或国有企业领导人员的确认函。

2. 取得了公司关于其他聘用在职或退休的公职人员、党政领导干部或适用党政领导干部相关管理规定的人员的情况说明，并取得相关人员的确认函。

3. 查阅了《中华人民共和国公务员法》《关于“不准在领导干部管辖的业务范围内个人从事可能与公共利益发生冲突的经商办企业活动”的解释》《中共中央组织部关于进一步规范党政领导干部在企业兼职（任职）问题的意见》的相关规定。

4. 查阅了涉及公职人员、党政领导干部或国有企业领导人员的退休证及相关人员退休单位或党组织部门出具的说明，了解相关人员退休时的岗位、职级，及其在金恒智控任职是否需要履行报告、备案、审批程序。

5. 查阅了其他上市公司/新三板挂牌公司的相关案例，了解担任党政领导干部人员或离职/退休后担任其他公司董事无需履行备案、审批程序的情况。

6. 通过公开渠道查询相关人员在其他单位的任职情况及任职时的公开声明、相关资格证明。

7. 查阅了陈有安向公司董事会提交的《辞职申请书》。

8. 查阅了公司股东填写的信息披露调查表、出资凭证，并对相关股东进行访谈，确认相关人员不存在股权代持或其他利益安排的情况。

9. 获取公司销售合同台账，收入成本明细表，结合收入成本明细表中的招投标统计，获取并查看相应的招投标文件、中标通知书等文件，复核各项目的招投标信息。

10. 查阅招投标相关法律法规，访谈公司销售人员，了解是否存在应履行但未履行招投标的项目的情况。

11. 查阅《政府采购法》及实施条例等法律、法规和相关规范性文件，了解招投标相关的现行有效的法律法规主要条款并分析公司的主营业务/主要产品是否属于应当履行招投标程序的货物或服务。

12. 核查公司与客户的招投标文件资料、公司主要客户的访谈资料以及查询公司相关主管部门网站。分析判断公司主要订单获取是否符合主要客户采购的

相关规定，是否存在因招投标事宜或订单的其他事宜而发生纠纷争议及潜在纠纷争议，是否存在因违反招投标相关法律法规受到行政处罚的情形。

13. 核查了公司相关制度，了解公司关于反商业贿赂、回扣、不正当竞争等方面的内控控制情况。

14. 对主要客户进行访谈，并询问了主要客户与公司合作的时间、原因、方式、交易流程、定价公允性、合同履行情况、关联关系等情形。

15. 通过国家企业信用信息公示系统、企查查、中国裁判文书网、中国执行信息公开网等对公司及控股股东、董事、监事、高级管理人员、主要销售人员进行了网络核查，公司及公司董事、监事、高级管理人员、主要销售人员不存在因商业贿赂被提起诉讼、追究民事责任或刑事责任的情形，不存在受到主管行政部门、司法部门处罚的情形，不存在违反《中华人民共和国反不正当竞争法》《国家工商行政管理局关于禁止商业贿赂行为的暂行规定》等法律、法规规定，不存在涉嫌商业贿赂、回扣及不正当竞争行为。

（五）核查意见

经核查，本所律师认为：

1. 公司部分董事、员工曾系公职人员、党政领导干部，上述人员在公司的任职不属于原任职管辖地区和业务范围或与原工作业务直接相关。陈有安已向新街口工委报告其在金恒智控担任董事事宜，不需要履行备案、审批程序，其他人员在金恒智控任职不需要并履行报告、备案、审批程序，不违反《公务员法》《中共中央组织部关于进一步规范党政领导干部在企业兼职（任职）问题的意见》等相关规定。陈有安已申请辞去公司董事职务，该项辞职将在公司股东大会选举出新董事后生效，该变动对公司经营与治理结构不会产生重大不利影响。

2. 上述相关人员在金恒智控持股不违反《公务员法》《国有企业领导人员廉洁从业若干规定》等相关规定，不存在股权代持或其他利益安排的情况。

3. 公司获取订单的具体方式符合公司实际情况，公司获取订单合法合规；公司存在与上述部分人员原任职管辖地区的订单，不存在与其业务范围相关订单，与相关人员均不存在相关性，不存在利用上述人员职权和职务影响获取不

正当利益的情形，不存在利益输送、商业贿赂的情形。

三、《第二轮审核问询函》问题 3 关于实际控制人认定

李淑娟、马海洲系母子关系，马海洲持股比例 9.77%。请公司按照《挂牌审核业务规则适用指引第 1 号》规定补充说明未将马海洲认定为共同实际控制人的原因及合理性，是否系规避股份限售、同业竞争等挂牌要求。

请主办券商、律师核查上述事项，并发表明确意见。

答复：

（一）请公司按照《挂牌审核业务规则适用指引第 1 号》规定补充说明未将马海洲认定为共同实际控制人的原因及合理性

根据《挂牌审核业务规则适用指引第 1 号》之“1-6 实际控制人”的规定如下：

序号	项目	具体内容
1	实际控制人认定的一般要求	申请挂牌公司实际控制人的认定应当以实事求是为原则，尊重公司的实际情况，以公司自身认定为主，并由公司股东确认。公司应当披露实际控制人的认定情况、认定理由、最近两年内变动情况（如有）及对公司持续经营的影响。实际控制人应当披露至最终的国有控股主体、集体组织、自然人等。主办券商及律师应当结合公司章程、协议或其他安排以及公司股东大会（股东出席会议情况、表决过程、审议结果、董事提名和任命等）、董事会（重大决策的提议和表决过程等）、监事会及公司经营管理的实际运作情况对公司实际控制人的认定发表明确意见。
2	共同实际控制人认定	申请挂牌公司股东之间存在法定或约定形成的一致行动关系并不必然导致多人共同拥有公司控制权的情况。公司认定多人共同拥有公司控制权的，应当充分说明所依据的事实和证据。共同控制权一般通过公司章程、协议或者其他安排予以明确，有关章程、协议及其他安排必须合法有效、权利义务清晰、责任明确。 申请挂牌公司股东之间存在法定或约定的一致行动关系的，应当予以披露。共同控制人签署一致行动协议的，公司应当披露一致行动的实施方式、发生意见分歧时的解决机制、协议期限等。通过一致行动协议主张共同控制，无合理理由的（如第一大股东为纯财务投资人），一般不能排除第一大股东为共同控制人；公司未将一致行动协议全体签署人认定为共同实际控制人的，主办券商及律师应当说明是否存在通过实际控制人认定规避挂牌条件相关要求的情形。实际控制人的配偶和直系亲属，如其持有公司股份达到 5%以上或者虽未达到 5%但是担任公司董事、高级管理人员并在公司经营决策中发挥重要作用，主办券商及律师应当说明上述主体是否为共同实际控制人。

截至本补充法律意见出具日，李淑娟持有公司5,291.7667万股股份，占公司股份总额的73.85%，为公司的控股股东。李淑娟个人可直接控制金恒智控73.85%股份的表决权，且报告期内一直担任金恒智控的董事长、总经理，李淑娟个人

即可对公司股东大会、董事会重大决策和经营管理产生重大影响。

根据马海洲出具的信息披露调查表、确认函，并经本所律师查阅金恒智控报告期内的董事会、股东大会会议文件等资料，马海洲于 2022 年 11 月从英国利物浦大学毕业，毕业后即在北京保利国际拍卖有限公司工作，未在金恒智控担任包括董事、高级管理人员在内的任何职务，亦未参与公司的经营管理；其持有金恒智控 9.77% 的股份，在股东大会的表决意见将与李淑娟保持一致。

因此，本所律师认为，结合李淑娟在金恒智控持有的股份比例及任职情况，其可以单独对公司股东大会、董事会重大决策和经营管理产生重大影响，认定李淑娟作为金恒智控的实际控制人符合公司的实际情况，未将马海洲认定为共同实际控制人符合《挂牌审核业务规则适用指引第 1 号》的相关规定，具有合理性。

（二）是否系规避股份限售、同业竞争等挂牌要求

根据马海洲填写的信息披露调查表并经本所律师核查，除持有金恒智控 9.77% 的股份外，马海洲未参与投资其他企业，亦未在与金恒智控从事相同或相似业务的企业任职。

经核查，马海洲在本次挂牌申报前已比照实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》《股份锁定和减持的承诺》，承诺内容如下：

序号	承诺函	具体内容
1	《避免同业竞争承诺函》	1、截至承诺函签署日，承诺人及其控制的其它企业（如适用）未以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营、直接持有或通过他人代持另一公司或企业的股份及其他权益等）从事与金恒智控及其子公司经营业务构成直接或间接竞争的业务或活动，也未以任何方式为竞争企业提供业务上的帮助。 2、承诺人及其控制的其他企业（如适用）不会委派任何人在任何可能与金恒智控及其子公司主营业务产生同业竞争的企业担任高级管理人员或核心技术人员，保证将采取合法及有效的措施，促使承诺人不以任何方式直接或间接从事与金恒智控及其子公司的经营运作相竞争的任何业务或活动。 3、如金恒智控及其子公司进一步拓展其业务范围，承诺人及其控制的其它企业（如适用）将不与金恒智控及其子公司拓展后的业务相竞争；可能与金恒智控及其子公司拓展后的业务产生竞争的，承诺人及其控制的其它企业（如适用）将按照如下方式退出与金恒智控及其子公司的竞争：A、停止与金恒智控及其子公司构成竞争或可能构成竞争的业务；B、将相竞争的业务通过合法合规的方式纳入到金恒智控及其子公司来经营；C、将相竞争的业务转让给无关联的第三方。 4、如承诺人及其控制的其它企业（如适用）有任何从事、参与可能与金恒智控的经营运作构成竞争活动的商业机会，承诺人应立即将上述商业机会通

序号	承诺函	具体内容
		知金恒智控，在通知所指定的合理期间内，金恒智控作出愿意利用该商业机会的肯定答复的，则尽力将该商业机会按照不差于提供给承诺人或任何独立第三方的条件给予金恒智控。 5、如违反以上承诺，承诺人愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给金恒智控及其子公司造成的所有直接或间接损失。
2	《股份锁定和减持的承诺》	1、自金恒智控股票在全国中小企业股份转让系统挂牌（以下简称“本次挂牌”）之日起，持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的股票数量均为本次挂牌前的三分之一，解除转让限制的时间分别为本次挂牌之日、挂牌期满一年和挂牌期满两年。 2、若相关监管机构对控股股东、实际控制人一致行动人的锁定期有更严格的要求，本人按照相关监管部门要求对锁定期进行进一步承诺。 本人如违反上述承诺，违规操作收益将归公司所有。如本人未将违规操作收益上交公司，则公司有权扣留应付本人现金分红中与应上交金恒智控的违规操作收益金额相等的部分直至本人履行上述承诺。

综上，马海洲未被认定为公司共同实际控制人，不存在规避股份限售、同业竞争等挂牌要求的情形。

（三）核查程序

针对上述事项，本所律师执行了如下核查程序：

1. 查阅了《挂牌审核业务规则适用指引第 1 号》关于共同实际控制人认定的相关规定。

2. 查阅了马海洲出具的信息披露调查表、确认函及教育部留学服务中心出具的《国外学历学位认定书》，并查阅金恒智控报告期内的董事会、股东大会会议文件等资料。

3. 查阅了马海洲签署的《避免同业竞争承诺函》《股份锁定和减持的承诺》。

（四）核查意见

经核查，本所律师认为：

1. 认定李淑娟作为金恒智控的实际控制人符合公司的实际情况，未将马海洲认定为共同实际控制人符合《挂牌审核业务规则适用指引第 1 号》的相关规定，具有合理性。

2. 马海洲未被认定为公司共同实际控制人，不存在规避股份限售、同业竞

争等挂牌要求的情形。

四、《第二轮审核问询函》其他补充事项

除上述问题外，请公司、主办券商、律师、会计师对照《非上市公司监督管理办法》《非上市公司信息披露内容与格式准则第1号——公开转让说明书》《全国中小企业股份转让系统股票挂牌规则》《全国中小企业股份转让系统股票挂牌审核业务规则适用指引第1号》等规定，如存在涉及公开转让条件、挂牌条件、信息披露以及影响投资者判断决策的其他重要事项，请予以补充说明；如财务报告审计截止日至公开转让说明书签署日超过7个月，请补充披露、核查，并更新推荐报告。

答复：

公司已对照《非上市公司监督管理办法》《非上市公司信息披露内容与格式准则第1号——公开转让说明书》《全国中小企业股份转让系统股票挂牌规则》《全国中小企业股份转让系统股票挂牌审核业务规则适用指引第1号》确认，公司不存在涉及公开转让条件、挂牌条件、信息披露以及影响投资者判断决策的其他重要事项。

公司财务报告审计截止日至公开转让说明书签署日已超过7个月，公司已将2023年1-6月的相关情况在《公开转让说明书》及首轮问询回复中予以披露。

本补充法律意见正本一式肆份，经本所盖章并经本所负责人及经办律师签字后生效。

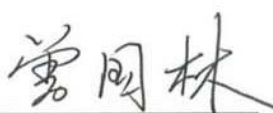
（以下无正文）

（本页无正文，为《北京德恒律师事务所关于金恒智控管理咨询集团股份有限
公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的补充法律意见
（二）》之签署页）

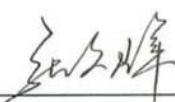


负责人：_____ 

王 丽

承办律师：_____ 

曾国林

承办律师：_____ 

张文峰

2023 年 9 月 22 日