

# 金恒智控管理咨询集团股份有限公司

## 财务报表

## 审计报告

### 目 录

#### 一、审计报告

#### 二、财务报表

- 1、合并资产负债表及母公司资产负债表
- 2、合并利润表及母公司利润表
- 3、合并现金流量表及母公司现金流量表
- 4、合并所有者权益变动表及母公司所有者权益变动表
- 5、财务报表附注

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)



## 审计报告

永证审字(2023)第146015号

金恒智控管理咨询集团股份有限公司全体股东:

### 一、审计意见

我们审计了金恒智控管理咨询集团股份有限公司(以下简称“金恒智控”)合并及母公司财务报表,包括2022年12月31日、2021年12月31日的合并资产负债表和母公司资产负债表,2022年度、2021年度的合并利润表和母公司利润表、合并现金流量表和母公司现金流量表、合并股东权益变动表和母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了金恒智控2022年12月31日、2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度、2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对合并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,我们独立于金恒智控,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

### 三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估金恒智控的持续经营能力,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智控、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金恒智控的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对金恒智控持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致金恒智控不能持续经营。

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





(6)就金恒智控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。



中国·北京

中国注册会计师：  
(项目合伙人)：



中国注册会计师：



二〇二三年五月二十六日





# 合并资产负债表

编制单位：金恒智控管理咨询集团股份有限公司

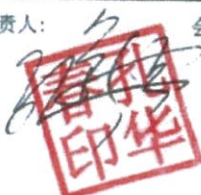
单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	38,764,947.67	24,270,512.87
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	58,361,027.26	60,651,498.72
应收款项融资			
预付款项	五、3	851,877.04	716,752.93
其他应收款	五、4	678,901.98	3,218,389.36
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、5	2,095,482.99	1,104,198.16
合同资产		-	-
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	10,235,963.93	4,693,261.49
流动资产合计		110,988,200.87	94,654,613.53
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	26,037,295.92	26,529,762.33
在建工程			-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、8	650,418.43	1,300,836.89
无形资产	五、9	-	904,304.98
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、10	810,010.69	358,591.74
递延所得税资产	五、11	5,988,717.85	5,680,617.22
其他非流动资产	五、12	-	863,972.48
非流动资产合计		33,486,442.89	35,638,085.64
资产总计		144,474,643.76	130,292,699.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





## 合并资产负债表（续）

编制单位：金恒智控管理咨询集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、13	6,471,721.12	6,360,415.45
预收款项	五、14		7,241.67
合同负债	五、15	645,283.03	412,264.16
应付职工薪酬	五、16	9,721,435.33	6,858,547.76
应交税费	五、17	439,286.88	746,737.87
其他应付款	五、18	1,940,908.59	2,302,728.09
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	五、19	564,513.03	649,940.91
其他流动负债	五、20		56,163.93
流动负债合计		19,783,147.98	17,394,039.84
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、21		564,513.03
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、22	116,666.67	116,666.67
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		116,666.67	681,179.70
负债合计		19,899,814.65	18,075,219.54
股东权益：			
股本	五、23	71,659,000.00	71,659,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	15,946,437.55	15,982,273.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	11,821,587.27	10,482,183.30
未分配利润	五、26	25,292,311.43	14,067,922.09
归属于母公司股东权益合计		124,719,336.25	112,191,378.85
少数股东权益		-144,507.14	26,100.78
股东权益合计		124,574,829.11	112,217,479.63
负债和股东权益总计		144,474,643.76	130,292,699.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





**母公司资产负债表**

编制单位：金恒智控管理咨询集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		22,466,039.38	12,323,569.11
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	57,749,967.26	59,931,848.72
应收款项融资			
预付款项		816,877.04	675,669.60
其他应收款	十二、2	1,165,401.21	3,743,144.96
其中：应收利息			
应收股利			
存货		2,017,008.59	1,101,638.16
合同资产		-	-
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		10,231,075.85	4,688,940.69
流动资产合计		94,446,369.33	82,464,811.24
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	16,774,717.85	16,623,376.25
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		25,976,809.46	26,411,281.37
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		650,418.43	1,300,836.89
无形资产		-	873,151.16
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		810,010.69	358,591.74
递延所得税资产		5,827,114.02	5,544,989.39
其他非流动资产		-	863,972.48
非流动资产合计		50,039,070.45	51,976,199.28
资产总计		144,485,439.78	134,441,010.52

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







## 母公司资产负债表（续）

编制单位：金恒智控管理咨询集团股份有限公司

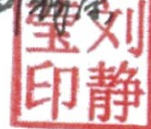
单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,471,721.12	6,360,415.45
预收款项			7,241.67
合同负债		645,283.03	412,264.16
应付职工薪酬		9,469,506.96	6,608,739.70
应交税费		437,171.84	741,447.49
其他应付款		732,890.08	6,269,970.11
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		564,513.03	649,940.91
其他流动负债			56,163.93
流动负债合计		18,321,086.06	21,106,183.42
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		-	564,513.03
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		116,666.67	116,666.67
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		116,666.67	681,179.70
负债合计		18,437,752.73	21,787,363.12
股东权益：			
股本		71,659,000.00	71,659,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,987,595.39	15,987,595.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,821,587.27	10,482,183.30
未分配利润		26,579,504.39	14,524,868.71
股东权益合计		126,047,687.05	112,653,647.40
负债和股东权益总计		144,485,439.78	134,441,010.52

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 合并利润表

编制单位: 全智智控管理咨询集团股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	五、27	54,991,947.68	65,301,457.35
减: 营业成本	五、27	18,832,172.58	25,920,988.80
税金及附加	五、28	690,109.90	804,041.69
销售费用	五、29	6,758,492.16	5,699,235.98
管理费用	五、30	11,897,962.60	9,498,507.38
研发费用	五、31	3,799,230.33	6,085,885.37
财务费用	五、32	-118,815.71	-37,540.69
其中: 利息费用		21,215.81	110,883.68
利息收入		176,858.91	154,199.90
加: 其他收益	五、33	1,224,377.98	1,019,393.19
投资收益 (损失以“-”号填列)	五、34	-	-330,245.40
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	五、35	706,856.48	-6,118,294.78
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-	-
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	五、36	-	53,750.00
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		15,064,030.28	11,954,941.83
加: 营业外收入	五、37	27,821.49	0.00
减: 营业外支出	五、38	452,739.52	13,239.41
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		14,639,112.25	11,941,702.42
减: 所得税费用	五、39	2,304,421.17	1,725,323.87
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		12,334,691.08	10,216,378.55
(一) 按经营持续性分类:			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		12,334,691.08	10,216,378.55
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. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		12,563,793.31	10,651,072.75
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-229,102.23	-434,694.20
五、其他综合收益的税后净额		-	-
(一) 归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		12,334,691.08	10,216,378.55
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		12,563,793.31	10,651,072.75
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-229,102.23	-434,694.20
七、每股收益			
(一) 基本每股收益		0.18	0.15
(二) 稀释每股收益		0.18	0.15

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





# 母公司利润表

编制单位：金恒智控管理咨询集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	十二、4	53,620,685.55	64,111,829.83
减：营业成本	十二、4	18,329,847.01	25,346,418.75
税金及附加		685,017.54	798,265.44
销售费用		6,545,931.10	5,666,285.98
管理费用		10,509,927.61	7,649,228.37
研发费用		3,799,230.33	6,085,885.37
财务费用		-69,540.63	11,747.49
其中：利息费用		21,215.81	110,883.68
利息收入		123,973.03	-102,223.49
加：其他收益		1,177,948.00	946,668.97
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	-	-330,245.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,150,543.13	-5,635,797.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	53,750.00
二、营业利润		16,148,763.72	13,588,374.01
加：营业外收入		27,821.49	
减：营业外支出		452,739.52	12,129.41
三、利润总额		15,723,845.69	13,576,244.60
减：所得税费用		2,329,806.04	1,766,778.81
四、净利润		13,394,039.65	11,809,465.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,394,039.65	11,809,465.79
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		13,394,039.65	11,809,465.79
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







## 合并现金流量表

编制单位：金恒智控管理咨询集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		62,678,174.32	52,574,409.42
收到的税费返还		8,254.37	526.62
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	10,864,091.23	2,668,731.50
经营活动现金流入小计		73,550,519.92	55,243,667.54
购买商品、接受劳务支付的现金		6,411,475.79	1,150,195.72
支付给职工以及为职工支付的现金		19,109,328.91	19,740,226.55
支付的各项税费		12,233,676.29	12,448,460.00
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	20,089,216.71	14,418,724.77
经营活动现金流出小计		57,843,697.70	47,757,607.04
经营活动产生的现金流量净额		15,706,822.22	7,486,060.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			100,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,461.07	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,461.07	100,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,237,506.89	2,259,237.08
投资支付的现金		67,341.60	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,304,848.49	2,259,237.08
投资活动产生的现金流量净额		-1,302,387.42	-2,159,237.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		90,000.00	11,622,600.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		90,000.00	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		90,000.00	11,622,600.00
偿还债务支付的现金			1,910,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			31,018.40
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			
筹资活动现金流出小计			1,941,018.40
筹资活动产生的现金流量净额		90,000.00	9,681,581.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		14,494,434.80	15,008,405.02
加：期初现金及现金等价物余额		24,270,512.87	9,262,107.85
六、期末现金及现金等价物余额		38,764,947.67	24,270,512.87

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 母公司现金流量表

编制单位：金恒智控管理咨询集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		61,601,935.86	50,645,351.24
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,705,048.13	15,985,596.75
经营活动现金流入小计		74,306,983.99	66,630,947.99
购买商品、接受劳务支付的现金		6,272,045.83	791,902.83
支付给职工以及为职工支付的现金		17,491,436.79	18,043,658.98
支付的各项税费		12,206,481.04	12,396,206.65
支付其他与经营活动有关的现金		26,848,162.64	28,461,843.99
经营活动现金流出小计		62,818,126.30	59,693,612.45
经营活动产生的现金流量净额		11,488,857.69	6,937,335.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			100,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,461.07	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,461.07	100,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,197,506.89	2,509,237.08
投资支付的现金		151,341.60	10,550,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,348,848.49	13,059,237.08
投资活动产生的现金流量净额		-1,346,387.42	-12,959,237.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			11,622,600.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			11,622,600.00
偿还债务支付的现金			1,910,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			31,018.40
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			1,941,018.40
筹资活动产生的现金流量净额			9,681,581.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		10,142,470.27	3,659,680.06
加：期初现金及现金等价物余额		12,323,569.11	8,663,889.05
六、期末现金及现金等价物余额		22,466,039.38	12,323,569.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李淑娟  
2201061068857

孔华印

刘静印







合并股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2021年度										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
一、上年期末余额	70,469,000.00		5,549,673.46				9,301,236.72	4,597,795.92	89,917,706.10		460,794.98	90,378,501.08
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	70,469,000.00		5,549,673.46				9,301,236.72	4,597,795.92	89,917,706.10		460,794.98	90,378,501.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,190,000.00		10,432,600.00				1,180,946.58	9,470,126.17	22,273,672.75		-434,694.20	21,838,978.55
（一）综合收益总额								10,651,072.75	10,651,072.75		-434,694.20	10,216,378.55
（二）股东投入和减少资本	1,190,000.00		10,432,600.00						11,622,600.00			11,622,600.00
1. 股东投入的普通股	1,190,000.00		10,432,600.00						11,622,600.00			11,622,600.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	71,659,000.00		15,982,273.46				10,482,183.30	14,067,922.09	112,191,378.85		26,400.78	112,217,779.63

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







合并股东权益变动表

单位：人民币元

2022年度												
归属于母公司股东权益												
	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	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债 其他									
一、上年期末余额	71,659,000.00			15,982,273.46				10,482,183.30	14,067,922.09	112,191,378.85	26,100.78	112,217,479.63
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	71,659,000.00			15,982,273.46				10,482,183.30	14,067,922.09	112,191,378.85	26,100.78	112,217,479.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-35,835.91				1,339,403.97	11,224,389.34	12,527,957.40	-170,607.92	12,357,349.48
（一）综合收益总额									12,563,793.31	12,563,793.31	-229,102.23	12,334,691.08
（二）股东投入和减少资本											90,000.00	90,000.00
1. 股东投入的普通股											90,000.00	90,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								1,339,403.97	-1,339,403.97			
1. 提取盈余公积								1,339,403.97	-1,339,403.97			
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	71,659,000.00			-35,835.91				11,821,587.27	25,292,311.43	124,719,336.25	-31,505.69	-67,341.60
五、本期期末余额				15,946,437.55				11,821,587.27	25,292,311.43	124,719,336.25	-144,407.14	124,574,829.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李娟娟 印静莹

李娟娟 印华





母公司股东权益变动表

单位：人民币元

	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	70,469,000.00			5,554,995.39				9,301,236.72	3,896,349.50	89,221,581.61
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	70,469,000.00			5,554,995.39				9,301,236.72	3,896,349.50	89,221,581.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,190,000.00			10,432,600.00				1,180,946.58	10,628,519.21	23,432,065.79
（一）综合收益总额									11,809,465.79	11,809,465.79
（二）股东投入和减少资本	1,190,000.00			10,432,600.00						11,622,600.00
1. 股东投入的普通股	1,190,000.00			10,432,600.00						11,622,600.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积								1,180,946.58	-1,180,946.58	
2. 对股东的分配								1,180,946.58	-1,180,946.58	
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	71,659,000.00			15,987,595.39				10,482,183.30	14,524,868.71	112,653,647.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘静



李娟



李娟







母公司股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：香港投资管理咨询有限公司

	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	71,659,000.00				15,987,595.39				10,482,183.30	14,524,868.71	112,653,647.40
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	71,659,000.00				15,987,595.39				10,482,183.30	14,524,868.71	112,653,647.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,339,403.97	12,054,635.68	13,394,039.65
（一）综合收益总额										13,394,039.65	13,394,039.65
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									1,339,403.97	-1,339,403.97	
1. 提取盈余公积									1,339,403.97	-1,339,403.97	
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	71,659,000.00				15,987,595.39				11,821,587.27	26,579,504.39	126,047,687.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘新





# 金恒智控管理咨询集团股份有限公司财务报表附注

截止2022年12月31日

(金额单位：元 币种：人民币)

## 一、公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

### 1、企业注册地、组织形式和总部地址

(1)金恒智控管理咨询集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”),原名为吉林省金恒财务管理咨询有限公司,于2011年6月2日经吉林省长春市工商行政管理局批准成立,后于2015年12月10日整体变更为股份有限公司。取得注册号为91220000574072804P的企业法人营业执照。

(2)公司注册地址为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;总部地址为吉林省长春市南关区生态广场伟峰东第11栋29层。

(3)公司法人:李淑娟

(4)截止2022年12月31日,公司的股本情况如下:

序号	股东姓名/名称	持有股本(万股)	持股比例(%)
1	李淑娟	5,291.77	73.85
2	马海洲	700.00	9.77
3	王允庆	630.00	8.79
4	邵占伟	105.00	1.47
5	蔡咏帆	100.00	1.40
6	于钦滨	70.00	0.98
7	吉林省永新股权投资基金有限公司	35.00	0.49
8	吉林省恒美文化传播中心(有限合伙)	234.13	3.27
合计		7,165.90	100.00

### 2、企业的业务性质和主要经营活动

公司经营范围: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；人力资源培训；人力资源信息网络服务；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）。

### **3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日**

财务报告业经第三届董事会第八次会议批准报出，董事会批准报出日为2023年5月26日。

### **4、合并财务报表范围**

审计期间纳入财务合并财务报表范围的公司有本公司及“吉林省金谷智慧科技有限公司”、“辽宁金恒内控科技有限公司”、“吉林省金恒财务培训有限公司”、“粤融金恒（广州）企业管理有限公司”、“黑龙江省金恒内控管理咨询有限公司”、“大连金恒内控企业管理服务有限公司”、“海南金恒博瑞企业管理咨询有限公司”、“深圳市金恒智控管理有限公司”、“黑龙江省金恒智控科技有限公司”、“河南金恒内控企业管理咨询有限公司”、“长春市舒娟财务管理咨询有限公司”、“北京金恒信邦企业管理咨询有限公司”、“吉林省金恒科技有限公司”、“四川金恒内控科技有限公司”、“北京金恒英豪科技有限公司”，详见“七、在其他主体中的权益”、“本附注六、合并范围的变更”、“本附注七、在其他主体中的权益”索引。

## **二、财务报表的编制基础**

### **1、编制基础**

本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。





## 2、持续经营

本公司自报告期末起 12 个月具有持续经营能力，公司不存在影响持续经营能力的事项

## 三、重要会计政策和会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度、2021 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、企业合并

#### （1）同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、



负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### (3) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### (4) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### (5) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

### (6) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。





因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、金融工具

### (1) 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### ①金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：

①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变



动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## ②金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

### （2）金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

## ①金融资产

A、以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

B、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

C、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、





减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

## ②金融负债

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

B、以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## (3) 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

## (4) 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

### ①金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有



保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

## ②金融负债

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

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

## 9、预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### （1）预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初





始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；

（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

#### ①较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### ②应收款项和租赁应收款计量损失准备的方法

A、不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据、应收账



	款
组合 3（合并内关联方组合）	合并内关联方的应收账款

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预计存续期
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	预计存续期
组合 2（合并内关联方组合）	预计存续期

B、包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

### ③其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备





组合 2（合并内关联方组合）	合并内关联方的其他应收款
----------------	--------------

④各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

组合2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合3（合并内关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

## （2）预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## 10、存货

### （1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的合同履约成本。

### （2）发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、人工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法计价。

### （3）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计



提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

#### （4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### 11、合同资产和合同负债

#### （1）合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

#### （2）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 12、长期股权投资

#### （1）初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照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；非同一控制下的企业合并按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关





规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

## （2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。。

## （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

# 13、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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

## （2）固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、运输设备、电子设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍



继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
运输设备	4	5.00	23.75
电子设备及其他	3-5	5.00	31.67-19.00

## 14、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

本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。

### （2）资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## 15、无形资产

### （1）无形资产的计价方法





本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
著作权	3	年限平均法

#### （2）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

#### （3）内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

### 16、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损



益。

## 17、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### （1）短期薪酬

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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### （2）离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### （3）辞退福利

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

### （4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。





## 18、预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 19、收入

### （1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：① 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；② 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③ 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：① 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；② 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③ 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④ 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤ 客户已接受该商品；⑥ 其他



表明客户已取得商品控制权的迹象。

## （2）收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## （3）收入确认的具体方法

公司主营业务系提供以内控为核心的咨询服务，为客户提供全覆盖、全流程、全参与的内控体系评价、设计与建设服务；同时，在服务过程中引导客户从内控中发现机会、创造价值，进而为客户提供一系列内控运行实施服务。

### ①按时点确认的收入

公司为客户提供的内控评价+设计、建设服务、内控运行实施服务，属于在某一时刻履行履约义务。该类收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将服务成果交付给客户且客户验收确认，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，服务成果所有权上的主要风险和报酬已转移，服务成果的法定所有权已转移。

### ②按履约进度确认的收入

公司提供的内控运行实施服务中包含年度咨询服务，对于此类咨询服务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，公司将其作为在某一时间段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。





## 20、合同成本

本合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

（1）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

## 21、政府补助

（1）政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包



括政府作为所有者投入的资本)。政府补助为货币性资产的,应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,应当按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的,能够形成长期资产的,与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助,其余部分作为与收益相关的政府补助;难以区分的,将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额,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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助,确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业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;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息,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,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;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。

## (2) 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助,在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助,在实际收到补助款项时予以确认。

## 22、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,确定该计税基础为其差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。





(2) 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## 23、租赁

### (1) 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### ①使用权资产

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

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权



资产是否已发生减值并进行会计处理。

## ②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## （2）出租资产的会计处理

### ①经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

### ②融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## 24、资产减值





当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、使用权资产、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试—估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。



本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **25、其他重要的会计政策和会计估计：报告期内无此事项**

## **26、主要会计政策变更、会计估计变更的说明：**

### **(1) 主要会计政策变更**

#### **①执行修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》对本公司的影响**

财政部于2018年12月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》，变更后的会计政策参见附注三、23、24，变更后的政策于2021年1月1日起施行。

执行《企业会计准则第 21 号——租赁》对本报告期内财务报表无重大影响

#### **②执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响**

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称‘试运行销售’）”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

执行解释 15 号对本报告期内财务报表无重大影响。

#### **③ 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响**

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。





执行解释 16 号对本报告期内财务报表无重大影响

#### 四、 税项

##### 1、 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%、20%

执行不同企业所得税税率的公司情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
金恒智控管理咨询集团股份有限公司	15%
金恒智控管理咨询集团股份有限公司上海分公司	20%
金恒智控管理咨询集团股份有限公司榆树市分公司	20%
粤融金恒（广州）企业管理有限公司	20%
海南金恒博瑞企业管理咨询有限公司	20%
吉林省金恒财务培训有限公司	20%
长春市舒娟财务管理咨询有限公司	20%
吉林省金谷智慧科技有限公司	20%
四川金恒内控科技有限公司	20%
北京金恒信邦企业管理咨询有限公司	20%
吉林省金恒科技有限公司	20%
深圳市金恒智控管理有限公司	20%
辽宁金恒内控科技有限公司	20%
黑龙江省金恒智控科技有限公司	20%
北京金恒英豪科技有限公司	20%
黑龙江省金恒内控管理咨询有限公司	20%



纳税主体名称	所得税税率
大连金恒内控企业管理服务有限公司	20%
河南金恒内控企业管理咨询有限公司	20%

执行不同增值税税率的公司情况如下：

纳税主体名称	增值税税率
金恒智控管理咨询集团股份有限公司	6%
金恒智控管理咨询集团股份有限公司上海分公司	3%
金恒智控管理咨询集团股份有限公司榆树市分公司	3%
粤融金恒（广州）企业管理有限公司	3%
海南金恒博瑞企业管理咨询有限公司	3%
吉林省金恒财务培训有限公司	3%
长春市舒娟财务管理咨询有限公司	6%
吉林省金谷智慧科技有限公司	3%
四川金恒内控科技有限公司	3%
北京金恒信邦企业管理咨询有限公司	3%
吉林省金恒科技有限公司	3%
深圳市金恒智控管理有限公司	3%
辽宁金恒内控科技有限公司	6%
黑龙江省金恒智控科技有限公司	6%
北京金恒英豪科技有限公司	3%
黑龙江省金恒内控管理咨询有限公司	3%
大连金恒内控企业管理服务有限公司	3%
河南金恒内控企业管理咨询有限公司	3%

## 2、重要税收优惠及批文

（1）经吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局批准，公司被认定为高新技术企业，取得 GR201922000399 号《高新技术企业证书》，发证日期为 2019 年 9 月 2 日，有效期为三年，证书期满后经复审仍被认定为高新技术企业，取得 GR202222000455 号《高新技术企业证书》，发证日期为 2022





年 11 月 29 日，有效期为三年。

故报告期内本公司母公司的总公司适用 15% 的优惠企业所得税税率。

(2) 根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)、《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(2022 年第 13 号)：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告 财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号》：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号) 第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

本公司的所有子公司及分公司均可以享受以上税收优惠政策。

(3) 根据《财政部 税务总局 科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》(2022 年第 28 号)：现行适用研发费用税前加计扣除比例 75% 的企业，在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间，税前加计扣除比例提高至 100%。

本公司母公司的总公司可享受以上优惠政策。

(4) 根据《财政部、税务总局 关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)：对月销售额 10 万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人，免征增值税。本通知执行期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

根据《财政部 税务总局公告 2021 年第 11 号》：自 2021 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对月销售额 15 万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人，免征增值税。

本公司执行 3% 税率的子公司及分公司可享受以上优惠政策。

(5) 根据《财政部、税务总局 关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号) 以及《财政部 税务总局 关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(公告〔2022〕10 号)：由省、自治区、直辖市人



民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

本公司执行 3%税率的子公司及分公司可享受以上优惠政策。

（6）根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年 39 号）第七条和《关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2019 年第 87 号）：自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。

根据《财政部 税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 11 号）：《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年 39 号）第七条和《关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2019 年第 87 号）规定的生产、生活性服务业增值税加计抵减政策，执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日。

本公司合并内母子公司均能享受以上税收优惠。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### 1、货币资金

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金	30,923.48	14,954.73
银行存款	38,734,024.19	24,255,558.14
其他货币资金		
合计	38,764,947.67	24,270,512.87

### 2、应收账款

#### （1）应收账款分类披露

类别	2022 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备





	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	5,327,616.00	5.80	2,663,808.00	50.00
按组合计提坏账准备的应收账款	86,553,469.07	94.20	30,856,249.81	35.65
其中：组合 1：账龄组合	86,553,469.07	100.00	30,856,249.81	35.65
<b>合计</b>	<b>91,881,085.07</b>	<b>/</b>	<b>33,520,057.81</b>	<b>/</b>

类别	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	24,814,200.00	26.19	12,407,100.00	50.00
按组合计提坏账准备的应收账款	69,936,767.07	73.81	21,692,368.35	31.02
其中：组合 1：账龄组合	69,936,767.07	100.00	21,692,368.35	31.02
<b>合计</b>	<b>94,750,967.07</b>	<b>/</b>	<b>34,099,468.35</b>	<b>/</b>

① 按单项评估计提坏账准备的应收账款

截止 2022 年 12 月 31 日，单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用 损失率 (%)	计提理由
吉林华能电气安装有限公司	5,327,616.00	2,663,808.00	3 至 4 年	50.00	受行业影响，客户现金流紧张。2020 年度经与客户谈判，已出具 2021 年还款或签署抵账协议的书面文件；尽管如此，款项收回仍有一定的不确定性，故按 50%计提坏账。2021 年度 12 月，已签署《抵账协议》，2022 年已



					收到房产抵账 1,492,384.00 元，剩余款项继续按 50% 计提坏账。
合计	5,327,616.00	2,663,808.00			

截止 2021 年 12 月 31 日，单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用 损失率 (%)	计提理由
吉林华能电力器材有限公司	4,760,000.00	2,380,000.00	2 至 4 年	50.00	受行业影响，客户现金流紧张。2020 年度经与客户谈判，已出具 2021 年还款或签署抵账协议的书面文件；尽管如此，款项收回仍有一定的不确定性，故按 50% 计提坏账。2021 年度 12 月，已签署《抵账协议》，继续按 50% 计提坏账。
吉林华能电气安装有限公司	6,820,000.00	3,410,000.00	2 至 3 年	50.00	同上
吉林省悦明泽电力工程设计有限公司	4,974,200.00	2,487,100.00	2 至 4 年	50.00	同上
吉林省中奥建筑工程有限公司	4,360,000.00	2,180,000.00	2 至 4 年	50.00	同上
吉林省中奥能源电力工程有限公司	3,900,000.00	1,950,000.00	2 至 4 年	50.00	同上
合计	24,814,200.00	12,407,100.00			

②按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：账龄组合





账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	30,170,542.00	5.00	1,508,527.10
1 至 2 年	21,442,827.07	10.00	2,144,282.71
2 至 3 年	3,907,500.00	20.00	781,500.00
3 至 4 年	3,444,600.00	50.00	1,722,300.00
4 至 5 年	14,441,800.00	80.00	11,553,440.00
5 年以上	13,146,200.00	100.00	13,146,200.00
合计	86,553,469.07	/	30,856,249.81

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	34,766,167.07	5.00	1,738,308.35
1 至 2 年	4,138,000.00	10.00	413,800.00
2 至 3 年	3,444,600.00	20.00	688,920.00
3 至 4 年	14,441,800.00	50.00	7,220,900.00
4 至 5 年	7,578,800.00	80.00	6,063,040.00
5 年以上	5,567,400.00	100.00	5,567,400.00
合计	69,936,767.07	/	21,692,368.35

(3) 坏账准备情况

类别	2021 年 1 月 1 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项评估组合	12,407,100.00					12,407,100.00
账龄组合	15,729,304.76	10,234,693.35	4,271,629.76			21,692,368.35
合计	28,136,404.76	10,234,693.35	4,271,629.76			34,099,468.35

类别	2022 年 1 月 1 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项评估组合	12,407,100.00		9,743,292.00			2,663,808.00



账龄组合	21,692,368.35	9,764,798.46	600,917.00			30,856,249.81
合计	34,099,468.35	9,764,798.46	10,344,209.00			33,520,057.81

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
吉林华能电气安装有限公司	5,327,616.00	5.80	2,663,808.00
长春五棵树经济开发区管理委员会	4,780,000.00	5.20	239,000.00
吉林省黎明房地产开发有限公司	4,130,500.00	4.50	1,465,250.00
榆树市八号镇人民政府	3,869,000.00	4.21	193,450.00
中安基业建设工程吉林有限公司	3,850,000.00	4.19	2,030,000.00
合计	21,957,116.00	23.90	6,591,508.00

截止 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
吉林华能电气安装有限公司	6,820,000.00	7.20	3,410,000.00
榆树市发展和改革委员会	6,300,000.00	6.65	315,000.00
吉林省悦明泽电力工程设计有限公司	4,974,200.00	5.25	2,487,100.00
吉林华能电力器材有限公司	4,760,000.00	5.02	2,380,000.00
吉林省中奥建筑工程有限公司	4,360,000.00	4.60	2,180,000.00
合计	27,214,200.00	28.72	10,772,100.00

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	851,877.04	100.00	716,752.93	100.00
合计	851,877.04	100.00	716,752.93	100.00





截止 2022 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年且金额重要的预付款项情况：无

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

截止 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
长春财经学院	689,320.37	80.92
南关区韩庄唐味香港菜餐厅	67,890.00	7.96
刘艳	47,666.67	5.60
郑丽娟	35,000.00	4.11
吴云	12,000.00	1.41
<b>合计</b>	<b>851,877.04</b>	<b>100.00</b>

截止 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
吉林省金控双创科技有限公司	300,000.00	41.86
上海东扬房地产开发有限公司	123,483.15	17.23
上海团力制冷机电设备有限公司	87,000.00	12.14
上海现代时尚商业管理有限公司	54,129.60	7.55
中国石油天然气吉林分公司	53,990.18	7.53
<b>合计</b>	<b>618,602.93</b>	<b>86.31</b>

#### 4、其他应收款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	751,505.96	3,418,439.28
减：坏账准备	72,603.98	200,049.92
<b>合计</b>	<b>678,901.98</b>	<b>3,218,389.36</b>

(1) 其他应收款项

①按款项性质分类情况



项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
备用金	42,675.54	515,591.58
社保公积金	72,214.52	52,777.11
押金保证金	636,615.90	485,267.95
代扣代缴个人所得税		700,381.94
关联方拆借款		200,000.00
其他往来款		1,464,420.70
减：坏账准备	72,603.98	200,049.92
<b>合计</b>	<b>678,901.98</b>	<b>3,218,389.36</b>

## ② 按账龄披露

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	220,892.56	3,142,940.25
1 至 2 年	510,993.40	247,329.03
2 至 3 年	11,450.00	
3 至 4 年		20,000.00
4 至 5 年		
5 年以上	8,170.00	8,170.00
减：坏账准备	72,603.98	200,049.92
<b>合计</b>	<b>678,901.98</b>	<b>3,218,389.36</b>

## ③ 坏账准备情况

类别	2021 年 1 月 1 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	44,818.73	169,539.71	14,308.52			200,049.92
<b>合计</b>	<b>44,818.73</b>	<b>169,539.71</b>	<b>14,308.52</b>			<b>200,049.92</b>

类别	2022 年 1 月 1 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	200,006.43	34,718.37	162,120.82			72,603.98





合计	200,006.43	34,718.37	162,120.82			72,603.98
----	------------	-----------	------------	--	--	-----------

③ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海东扬房地产开发有限公司	押金保证金	246,966.30	1-2 年	32.86	24,696.63
中华人民共和国乌鲁木齐出入境边防检查站	押金保证金	59,000.00	1 年以内	7.85	2,950.00
上海现代时尚商业管理有限公司	押金保证金	54,129.60	1-2 年	7.20	5,412.96
吉林大学	押金保证金	40,000.00	1-2 年	5.32	4,000.00
安图安富投资有限公司	押金保证金	20,000.00	1-2 年	2.66	2,000.00
合计		420,095.90		55.89	39,059.59

截止 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海咱电子餐饮管理有限公司	其他往来款	1,464,420.70	1 年以内	42.84	73,221.04
李淑娟	代扣代缴个税	489,208.71	1 年以内	14.31	24,460.44
代红军	关联方拆借款	200,000.00	1-2 年	5.85	20,000.00
高飞	备用金	139,180.00	1 年以内	4.07	6,959.00
上海东扬房地产开发有限公司	房租押金	123,483.15	1 年以内	3.61	6,174.16
合计		2,416,292.56		70.68	130,814.64

## 5、存货

### (1) 存货的分类



项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	2,095,482.99		2,095,482.99
<b>合计</b>	<b>2,095,482.99</b>		<b>2,095,482.99</b>

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	1,104,198.16		1,104,198.16
<b>合计</b>	<b>1,104,198.16</b>		<b>1,104,198.16</b>

#### 6、其他流动资产

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	487.14	1,105.47
待认证进项税额		16,836.47
预缴增值税	274,172.95	362,043.31
多缴纳税所得	5,664,496.55	16,468.95
多缴纳税增值税	4,296,807.29	4,296,807.29
<b>合计</b>	<b>10,235,963.93</b>	<b>4,693,261.49</b>

#### 7、固定资产

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
固定资产	26,037,295.92	26,529,762.33
固定资产清理		
减：减值准备		
<b>合计</b>	<b>26,037,295.92</b>	<b>26,529,762.33</b>

#### (1) 固定资产

##### ① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及其他	合计
----	--------	------	---------	----





一、账面原值				
1. 2021 年 1 月 1 日	3,294,311.15	3,577,889.92	853,219.14	7,725,420.21
2. 本期增加金额	19,305,079.40	4,900,000.00	128,939.80	24,334,019.20
(1) 购置	19,305,079.40	4,900,000.00	128,939.80	24,334,019.20
3. 本期减少金额		925,000.00	154,202.47	1,079,202.47
(1) 处置或报废		925,000.00	154,202.47	1,079,202.47
4. 2021 年 12 月 31 日	22,599,390.55	7,552,889.92	827,956.47	30,980,236.94
二、累计折旧				
1. 2021 年 1 月 1 日	678,079.05	2,812,311.87	494,048.82	3,984,439.74
2. 本期增加金额	538,559.48	792,417.73	160,300.01	1,491,277.22
(1) 计提	538,559.48	792,417.73	160,300.01	1,491,277.22
3. 本期减少金额		878,750.00	146,492.35	1,025,242.35
(1) 处置或报废		878,750.00	146,492.35	1,025,242.35
4. 2021 年 12 月 31 日	1,216,638.53	2,725,979.60	507,856.48	4,450,474.61
三、减值准备				
1. 2021 年 1 月 1 日				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 2021 年 12 月 31 日				
四、2021 年 12 月 31 日账面价值	21,382,752.02	4,826,910.32	320,099.99	26,529,762.33

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1. 2022 年 1 月 1 日	22,599,390.55	7,552,889.92	827,956.47	30,980,236.94
2. 本期增加金额	1,369,159.64		710,549.73	2,079,709.37
(1) 购置	1,369,159.64		710,549.73	2,079,709.37



3. 本期减少金额			17,630.00	17,630.00
(1) 处置或报废			17,630.00	17,630.00
4. 2022 年 12 月 31 日	23,968,550.19	7,552,889.92	1,520,876.20	33,042,316.31
二、累计折旧				
1. 2022 年 1 月 1 日	1,216,638.53	2,725,979.60	507,856.48	4,450,474.61
2. 本期增加金额	1,069,483.83	1,244,203.23	241,789.20	2,555,476.26
(1) 计提	1,069,483.83	1,244,203.23	241,789.20	2,555,476.26
3. 本期减少金额			930.48	930.48
(1) 处置或报废			930.48	930.48
4. 2022 年 12 月 31 日	2,286,122.36	3,970,182.83	748,715.20	7,005,020.39
三、减值准备				
1. 2022 年 1 月 1 日				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 2022 年 12 月 31 日				
四、2022 年 12 月 31 日账面价值	21,682,427.83	3,582,707.09	772,161.00	26,037,295.92

注：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 2,811,168.38 元。

②截止 2022 年 12 月 31 日，暂时闲置的固定资产情况：无

## 8、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2021 年 1 月 1 日	1,951,255.33	1,951,255.33
2. 本期增加金额		
(1) 新增租赁		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		





项目	房屋及建筑物	合计
4 2021 年 12 月 31 日	1,951,255.33	1,951,255.33
二、累计折旧		
1. 2021 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额	650,418.44	650,418.44
(1) 计提	650,418.44	650,418.44
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2021 年 12 月 31 日	650,418.44	650,418.44
三、减值准备		
1. 2021 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2021 年 12 月 31 日		
四、2021 年 12 月 31 日账面价值	1,300,836.89	1,300,836.89

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2022 年 1 月 1 日	1,951,255.33	1,951,255.33
2. 本期增加金额		
(1) 新增租赁		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2022 年 12 月 31 日	1,951,255.33	1,951,255.33
二、累计折旧		
1. 2022 年 1 月 1 日	650,418.44	650,418.44



项目	房屋及建筑物	合计
2. 本期增加金额	650,418.46	650,418.46
(1) 计提	650,418.46	650,418.46
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2022 年 12 月 31 日	1,300,836.90	1,300,836.90
三、减值准备		
1. 2022 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2022 年 12 月 31 日		
四、2022 年 12 月 31 日账面价值	650,418.43	650,418.43

## 9、无形资产

项目	软件应用系统	合计
一、账面原值		
1. 2021 年 1 月 1 日	9,183,903.32	9,183,903.32
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4. 2021 年 12 月 31 日	9,183,903.32	9,183,903.32
二、累计摊销		
1. 2021 年 1 月 1 日	6,251,685.37	6,251,685.37
2. 本期增加金额	2,027,912.97	2,027,912.97
(1) 计提	2,027,912.97	2,027,912.97





3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4. 2021 年 12 月 31 日	8, 279, 598. 34	8, 279, 598. 34
三、减值准备		
1. 2021 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4. 2021 年 12 月 31 日		
四、2021 年 12 月 31 日账面价值	904, 304. 98	904, 304. 98

项目	软件应用系统	合计
一、账面原值		
1. 2022 年 1 月 1 日	9, 183, 903. 32	9, 183, 903. 32
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2022 年 12 月 31 日	9, 183, 903. 32	9, 183, 903. 32
二、累计摊销		
1. 2022 年 1 月 1 日	8, 279, 598. 34	8, 279, 598. 34
2. 本期增加金额	904, 304. 98	904, 304. 98
(1) 计提	904, 304. 98	904, 304. 98



3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2022 年 12 月 31 日	9,183,903.32	9,183,903.32
三、减值准备		
1. 2022 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2022 年 12 月 31 日		
四、2022 年 12 月 31 日账面价值		

#### 10、长期待摊费用

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2021 年 12 月 31 日
装修费	166,744.80	431,000.00	239,153.06		358,591.74
合计	166,744.80	431,000.00	239,153.06		358,591.74

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2022 年 12 月 31 日
装修费	358,591.74	1,472,431.19	489,762.25	531,249.99	810,010.69
合计	358,591.74	1,472,431.19	489,762.25	531,249.99	810,010.69

#### 11、递延所得税资产、递延所得税负债

##### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	4,599,444.80	33,587,491.79	4,754,965.49	34,294,348.27
可抵扣亏损	93,863.34	3,754,533.78	60,306.54	2,412,261.91
已计提未支付职工薪酬	1,293,712.18	8,624,747.86	860,802.63	5,738,684.20





项目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
使用权资产摊销	1,697.53	11,316.87	4,542.56	30,283.73
合计	5,988,717.85	45,978,090.30	5,680,617.22	42,475,578.11

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	5,170.00	5,170.00
可抵扣亏损	22,436.85	351,802.06
合计	27,606.85	356,972.06

## (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情况

年度	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	备注
2022		325,728.72	
2023	2,120.30	3,250.67	
2024	6,521.67	8,239.13	
2025	8,955.78	9,465.25	
2026	4,506.29	5,118.29	
2027	332.81		
合计	22,436.85	351,802.06	

## 12、其他非流动资产

项目	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款				863,972.48		863,972.48
合计				863,972.48		863,972.48

## 13、应付账款

### (1) 应付账款分类

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------



项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	3,950,683.00	6,029,340.74
1 年以上	2,521,038.12	331,074.71
合计	6,471,721.12	6,360,415.45

(2) 截止 2022 年 12 月 31 日, 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
海南报达科技有限公司	450,000.00	未达到付款条件
南京际珂科技有限公司	320,000.00	未达到付款条件
长春市馨宇科技有限公司	410,000.00	未达到付款条件
吉林仲谋资产评估有限责任公司	310,754.73	未达到付款条件
吉林省吉研区域经济研究院 (有限合伙)	300,000.00	未达到付款条件
中科赛文科技 (吉林) 有限公司	369,000.00	未达到付款条件
合计	2,159,754.73	

14、预收款项

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)		7,241.67
合计		7,241.67

15、合同负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预收服务费	645,283.03	412,264.16
合计	645,283.03	412,264.16

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类列示

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日
短期薪酬	2,763,267.71	23,279,064.67	19,183,784.62	6,858,547.76
离职后福利-设定提存计划		556,441.93	556,441.93	
合计	2,763,267.71	23,835,506.60	19,740,226.55	6,858,547.76





项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日
短期薪酬	6,858,547.76	21,324,935.70	18,462,048.13	9,721,435.33
离职后福利-设定提存计划		676,080.78	676,080.78	
<b>合计</b>	<b>6,858,547.76</b>	<b>22,001,016.48</b>	<b>19,138,128.91</b>	<b>9,721,435.33</b>

(2) 短期职工薪酬情况

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	2,746,993.06	22,596,450.90	18,501,405.39	6,842,038.57
职工福利费		205,963.89	205,963.89	
社会保险费		286,829.51	286,829.51	
其中：生育和医疗保险费		282,474.81	282,474.81	
工伤保险费		4,354.70	4,354.70	
住房公积金	6,855.00	78,270.00	85,125.00	
工会经费和职工教育经费	9,419.65	111,550.37	104,460.83	16,509.19
<b>合计</b>	<b>2,763,267.71</b>	<b>23,279,064.67</b>	<b>19,183,784.62</b>	<b>6,858,547.76</b>

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	6,842,038.57	20,268,974.58	17,399,573.82	9,711,439.33
职工福利费		422,962.60	422,962.60	
社会保险费		316,879.93	316,879.93	
其中：生育和医疗保险费		304,803.25	304,803.25	
工伤保险费		12,076.68	12,076.68	
住房公积金		162,478.72	162,478.72	
工会经费和职工教育经费	16,509.19	153,639.87	160,153.06	9,996.00
<b>合计</b>	<b>6,858,547.76</b>	<b>21,324,935.70</b>	<b>18,462,048.13</b>	<b>9,721,435.33</b>

(3) 设定提存计划情况

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日
基本养老保险		539,856.76	539,856.76	
失业保险费		16,585.17	16,585.17	



合计		556,441.93	556,441.93	
----	--	------------	------------	--

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日
基本养老保险		648,270.70	648,270.70	
失业保险费		27,810.08	27,810.08	
合计		676,080.78	676,080.78	

### 17、应交税费

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
增值税	378,860.71	312,899.81
企业所得税	99.50	145,527.63
房产税		269,647.49
个人所得税		4,800.00
城市维护建设税	26,415.98	7,386.38
教育费附加	11,306.39	3,165.59
地方教育附加	7,537.59	2,110.39
其他税费	15,066.71	1,200.58
合计	439,286.88	746,737.87

### 18、其他应付款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,940,908.59	2,302,728.09
合计	1,940,908.59	2,302,728.09

#### (1) 其他应付款项

##### ①按款项性质列示

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
员工报销款	418,413.57	618,670.00
社保公积金		





项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
其他往来款	1,522,495.02	1,684,058.09
合计	1,940,908.59	2,302,728.09

#### 19、一年内到期的非流动负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	564,513.03	649,940.91
合计	564,513.03	649,940.91

#### 20、其他流动负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待转销项税		56,163.93
合 计		56,163.93

#### 21、租赁负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
租赁付款额	583,333.33	1,283,333.33
减：未确认融资费用	26,628.93	68,879.39
减：一年内到期的租赁负债	556,704.40	649,940.91
合计	-	564,513.03

#### 22、预计负债

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日	形成原因
其他	116,666.67			116,666.67	应预付租金而未预付
合计	116,666.67			116,666.67	

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日	形成原因
其他	116,666.67			116,666.67	应预付租金而未预付
合计	116,666.67			116,666.67	

#### 23、股本

投资者名称	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
李淑娟	52,917,667.00	52,917,667.00



投资者名称	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
马海洲	7,000,000.00	7,000,000.00
王允庆	6,300,000.00	6,300,000.00
邵占伟	1,050,000.00	1,050,000.00
于钦滨	700,000.00	700,000.00
吉林省永新股权投资基金有限公司	350,000.00	350,000.00
吉林省恒美文化传播中心（有限合伙）	2,341,333.00	2,341,333.00
蔡咏帆	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	71,659,000.00	71,659,000.00

注：（1）吉林省恒美文化传播中心（有限合伙）于 2021 年 1 月以人民币 1,622,600.00 元认购公司 190,000 股，超过股本的投资款 1,432,600.00 元计入资本公积。本次增资于 2021 年 3 月在吉林省市场监督管理局办理完成本次变更登记手续。本次增资于 2021 年 3 月在吉林省市场监督管理局办理完成本次变更登记手续。

（4）蔡咏帆于 2021 年 3 月以人民币 10,000,000.00 元认购公司 1,000,000 股，超过股本的投资款 9,000,000.00 元计入资本公积。本次增资于 2021 年 5 月在吉林省市场监督管理局办理完成本次变更登记手续。本次增资于 2021 年 5 月在吉林省市场监督管理局办理完成本次变更登记手续。

## 24、资本公积

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日
资本溢价	4,355,000.00	10,432,600.00		14,787,600.00
原制度资本公积转入	1,159,990.20			1,159,990.20
其他	34,683.26			34,683.26
合计	5,549,673.46	10,432,600.00		15,982,273.46

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日
资本溢价	14,787,600.00			14,787,600.00
原制度资本公积转入	1,159,990.20		1,152.65	1,158,837.55
其他	34,683.26		34,683.26	
合计	15,982,273.46			15,946,437.55





注：（1）吉林省恒美文化传播中心（有限合伙）于2020年2月以人民币4,690,000.00元认购公司335,000股，超过股本的投资款4,355,000.00元计入资本公积。

（2）吉林省恒美文化传播中心（有限合伙）于2021年1月以人民币1,622,600.00元认购公司190,000股，超过股本的投资款1,432,600.00元计入资本公积。

（3）蔡咏帆于2021年3月以人民币10,000,000.00元认购公司1,000,000股，超过股本的投资款9,000,000.00元计入资本公积。

（4）公司于2022年8月收购控股子公司北京金恒信邦企业管理咨询有限公司少数股东10.00%的股权，收购成本价与少数股东占净资产的份额之间的差额35,835.91元冲减资本公积。

## 25、盈余公积

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
法定盈余公积	9,301,236.72	1,180,946.58		10,482,183.30
<b>合计</b>	<b>9,301,236.72</b>	<b>1,180,946.58</b>		<b>10,482,183.30</b>

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年12月31日
法定盈余公积	10,482,183.30	1,339,403.97		11,821,587.27
<b>合计</b>	<b>10,482,183.30</b>	<b>1,339,403.97</b>		<b>11,821,587.27</b>

## 26、未分配利润

项目	2022年度	2021年度
调整前上期末未分配利润	14,067,922.09	4,597,795.92
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	14,067,922.09	4,597,795.92
加：本期归属于母公司股东的净利润	12,563,793.31	10,651,072.75
减：提取法定盈余公积	1,339,403.97	1,180,946.58
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	25,292,311.43	14,067,922.09



## 27、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本按项目分类

项目	2022 年度	
	收入	成本
一、主营业务小计	54,991,947.68	18,832,172.58
以内控为核心的咨询服务	54,991,947.68	18,832,172.58
合计	54,991,947.68	18,832,172.58

项目	2021 年度	
	收入	成本
一、主营业务小计	65,301,457.35	25,920,988.80
以内控为核心的咨询服务	65,301,457.35	25,920,988.80
合计	65,301,457.35	25,920,988.80

## 28、税金及附加

项目	2022 年度	2021 年度
房产税	196,974.84	115,893.55
城市维护建设税	226,551.28	371,388.46
教育费附加	97,022.12	159,166.49
地方教育费附加	64,736.41	106,113.12
水利建设基金	37,532.74	39,874.97
印花税	53,161.95	1,585.10
其他	14,130.56	10,020.00
合计	690,109.90	804,041.69

## 29、销售费用

项目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	1,527,278.70	1,256,710.49
差旅费	478,148.10	761,760.21
办公费	196,770.80	203,096.72





项目	2022 年度	2021 年度
燃油费	283,652.35	212,290.33
业务招待费	2,299,758.62	2,459,770.57
开拓业务成本	544,167.29	466,540.35
广告宣传费	1,427,688.87	200,000.00
其他	1,027.43	139,067.31
合计	6,758,492.16	5,699,235.98

### 30、管理费用

项目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	4,080,365.52	4,162,133.76
差旅费	32,990.53	79,237.77
办公费	564,157.50	341,823.02
燃油费	73,466.40	40,426.14
业务招待费	315,118.61	179,264.30
折旧费	2,544,596.60	1,491,277.21
装修费	1,021,012.24	239,153.06
车辆费用	287,859.30	70,745.30
房屋租赁费	843,030.22	1,403,224.01
中介机构服务费	816,230.09	186,792.45
使用权资产折旧	650,418.46	650,418.44
其他	668,717.13	654,011.92
合计	11,897,962.60	9,498,507.38

### 31、研发费用

项目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	1,051,943.13	1,501,236.37
委外研发费用	2,600,000.00	4,584,649.00
折旧费	10,879.66	



项目	2022 年度	2021 年度
其他	136,407.54	
合计	3,799,230.33	6,085,885.37

### 32、财务费用

项目	2022 年度	2021 年度
利息支出	21,215.81	110,883.68
减：利息收入	176,858.91	154,199.90
手续费支出	35,281.99	4,605.53
其他	1,545.40	1,170.00
合计	-118,815.71	-37,540.69

### 33、其他收益

项目	2022 年度	2021 年度	与资产相关/与收益相关
增值税加计抵减	3,287.02	78,235.09	与收益相关
个税手续费返还	40,408.73	19,438.51	与收益相关
税费返还	8,254.37	526.62	与收益相关
税费减免	84,007.84	14,379.97	与收益相关
工会经费返还	5,853.13	5,940.00	与收益相关
社保补助	42,466.89	873.00	与收益相关
租金减免	700,000.00	700,000.00	与收益相关
高新企业补助		130,000.00	与收益相关
研发补助	15,000.00	70,000.00	与收益相关
留工培训补助	125,100.00		与收益相关
经济稳增长企业奖励金	200,000.00		与收益相关
合计	1,224,377.98	1,019,393.19	

### 34、投资收益

项目	2022 年度	2021 年度
债务重组产生的投资收益		-330,245.40





项目	2022 年度	2021 年度
合计		-330,245.40

### 35、信用减值损失

项目	2022 年度	2021 年度
应收账款信用减值损失	581,577.17	-5,963,063.59
其他应收款信用减值损失	125,279.31	-155,231.19
合计	706,856.48	-6,118,294.78

### 36、资产处置收益

项 目	2022 年度	2021 年度
处置固定资产		53,750.00
合计		53,750.00

### 37、营业外收入

#### (1) 营业外收入分项列示

项目	2022 年度		2021 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	27,821.49	27,821.49		
合计	27,821.49	27,821.49		

### 38、营业外支出

项目	2022 年度		2021 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	250,744.41	250,744.41		
滞纳金	184,145.59	184,145.59	5,529.28	5,529.28
报废长期资产	16,699.52	16,699.52	7,710.13	7,710.13
其他	1,150.00	1,150.00		
合计	452,739.52	452,739.52	13,239.41	13,239.41



### 39、所得税费用

#### (1) 所得税费用明细

项目	2022 年度	2021 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	2,612,521.80	3,226,585.19
递延所得税费用	-308,100.63	-1,501,261.32
<b>合计</b>	<b>2,304,421.17</b>	<b>1,725,323.87</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年度	2021 年度
利润总额	14,639,112.25	11,941,702.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,195,866.84	1,791,255.36
子公司适用不同税率的影响	227,562.20	357,911.76
调整以前期间所得税的影响		-1,028.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	386,668.56	332,920.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损或可抵扣暂时性差异的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-8.32	-127.96
研发费用加计扣除的影响	-505,668.11	-755,608.14
<b>所得税费用</b>	<b>2,304,421.17</b>	<b>1,725,323.87</b>

### 40、现金流量表

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
收到政府补助	448,960.15	226,251.51
利息收入	155,863.65	42,246.66
收到押金保证金	247,076.00	263,650.00
代收其他联合体款项	4,809,600.00	1,640,184.14
收回备用金	574,931.32	
收回代扣代缴个税	1,877,044.15	





项目	2022 年度	2021 年度
收到其他往来款	2,750,615.96	496,399.19
<b>合计</b>	<b>10,864,091.23</b>	<b>2,668,731.50</b>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
支付期间费	12,572,599.08	11,248,523.93
营业外支出	436,040.00	5,529.28
代支付个税	1,203,106.66	808,213.23
支付备用金	761,979.92	453,537.63
支付押金保证金	307,000.00	438,500.00
代付其他联合体款项	4,609,600.00	
支付其他往来款	198,891.05	1,464,420.70
<b>合计</b>	<b>20,089,216.71</b>	<b>14,418,724.77</b>

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2022 年度	2021 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	12,334,691.08	10,216,378.55
加：信用减值损失	-706,856.48	6,118,294.78
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	2,554,545.78	1,491,277.22
使用权资产折旧	650,418.44	650,418.44
无形资产摊销	904,304.98	2,027,912.97
长期待摊费用摊销	1,021,012.24	239,153.06
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）		-53,750.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	16,699.52	7,710.13



项目	2022 年度	2021 年度
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	21,215.81	110,883.68
投资损失（收益以“-”号填列）		330,245.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-308,100.63	-1,501,261.32
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）	-991,284.83	4,725,638.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,278,342.73	-9,176,599.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,068,166.42	-7,700,241.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,706,822.22	7,486,060.50
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		
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	38,764,947.67	24,270,512.87
减：现金的期初余额	24,270,512.87	9,262,107.85
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	14,494,434.80	15,008,405.02

### （3）报告期收到的处置子公司的现金净额

项目	2022 年度	2021 年度
----	---------	---------





项目	2022 年度	2021 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	2,461.07	
其中：北京金恒英豪科技有限公司	2,461.07	
处置子公司收到的现金净额	2,461.07	

#### (4) 现金及现金等价物

项目	2022 年度	2021 年度
一、现金		
其中：库存现金	30,923.48	14,954.73
可随时用于支付的银行存款	38,734,024.19	24,255,558.14
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	38,764,947.67	24,270,512.87
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 六、合并范围的变更

### 1、合并范围发生变化的其他原因

(1)公司于2021年1月8日设立控股子公司黑龙江省金恒智控科技有限公司，注册资本为1,000,000.00元，公司持股51.00%。

(2)公司于2021年6月28日设立控股子公司深圳市金恒智控管理有限公司，注册资本为1,000,000.00元，公司持股60.00%。

(3)公司于2022年7月4日注销北京金恒英豪科技有限公司。

(4)公司于2022年8月19日注销四川金恒内控科技有限公司。

## 七、在其他主体中的权益



## 1、在子公司中的权益

### (1) 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
粤融金恒（广州）企业管理有限公司	广东省广州市	广东省广州市	商务服务业	100.00%		投资设立
海南金恒博瑞企业管理咨询有限公司	海南省海口市	海南省海口市	商务服务业	100.00%		投资设立
吉林省金恒财务培训有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	商务服务业	100.00%		同一控制下合并
长春市舒娟财务管理咨询有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	商务服务业	100.00%		同一控制下合并
吉林省金谷智慧科技有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	软件和技术服务业	100.00%		投资设立
四川金恒内控科技有限公司	四川省成都市	四川省成都市	软件和技术服务业	100.00%		投资设立
北京金恒信邦企业管理咨询有限公司	北京市	北京市	商务服务业	100.00%		投资设立
吉林省金恒科技有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	科技推广和应用服务业	80.00%		同一控制下合并
深圳市金恒智控管理有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	商务服务业	60.00%		投资设立
辽宁金恒内控科技有限公司	辽宁省沈阳市	辽宁省沈阳市	科技推广和应用服务业	51.00%		投资设立
黑龙江省金恒智控科技有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	专业技术服务业	51.00%		投资设立
北京金恒英豪科技有限公司	北京市	北京市	科技推广和应用服务业	51.00%		投资设立





子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
黑龙江省金恒内控管理咨询有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	商务服务业	51.00%		投资设立
大连金恒内控企业管理服务有限公司	辽宁省大连市	辽宁省大连市	租赁业	51.00%		投资设立
河南金恒内控企业管理咨询有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	商务服务业	51.00%		投资设立

注：（1）公司于 2022 年 8 月收购北京金恒信邦企业管理咨询有限公司少数股东 10.00%股权，收购完成后，北京金恒信邦企业管理咨询有限公司成为公司的全资子公司。

（2）公司于 2022 年 7 月 4 日注销控股子公司北京金恒英豪科技有限公司。

（3）公司于 2022 年 8 月 19 日注销四川金恒内控科技有限公司。

## 八、关联方关系及其交易

### 1、本公司的实际控制人

股东名称	关联关系	股东性质	国籍	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
李淑娟	董事长兼总经理, 法定代表人	自然人	中国	73.85	73.85

### 2、本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### 3、本企业的合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
东丰城发金恒工程咨询有限公司	公司持股 49.00%的联营公司

### 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
东丰城发金恒工程咨询有限公司	报告期内公司持股 49.00%的联营公司
代红军	控股子公司黑龙江省金恒内控管理咨询有限公司持有股权 39.00%股权的少数股东；持有控股子公司辽宁金恒内控科技有限公司 10.00%股权的少数股东



其他关联方名称	与本公司关系
王允庆	持有公司 8.79%股份的股东
马海洲	持有公司 9.93%股份的股东、实际控制人之子
马勇	持有公司 9.93%股份的股东马海洲的父亲
长春市金星源机械有限公司	持有公司 9.93%股份的股东马海洲的父亲马勇持股 98.33%的企业
率溥（上海）贸易中心	持有公司 9.93%股份股东马海洲的父亲马勇持股 100.00%的企业，已于 2021 年 4 月 25 日注销
邵占伟	董事、副总经理
梁凤臣	公司监事会主席
袁铁	持有控股子公司吉林省金恒科技有限公司 20.00%股权的少数股东
吉林省恒美文化传播中心（有限合伙）	持有控股子公司吉林省金恒科技有限公司 20.00%股权的少数股东袁铁担任执行事务合伙人的合伙企业
陈有安	公司董事
丁浩	公司董事、副总经理、董事会秘书
孔华春	公司董事、财务负责人
司慧春	公司监事
刘庆红	公司监事
林阳	副总经理
长春浩维企业管理咨询有限公司	公司董事、副总经理、董事会秘书丁浩持股 100.00%且担任法定代表人的企业
北京市金恒智谷文化传播有限公司	公司实际控制人李淑娟实际控制的企业
海南金恒银鼎文化传媒有限公司	公司实际控制人李淑娟实际控制的企业
野村东方国际证券有限公司	公司董事陈有安担任独立董事的企业
泸州老窖股份有限公司	公司董事陈有安担任独立董事的企业
天邦食品股份有限公司	公司董事陈有安担任独立董事的企业
上海沪旭投资管理有限公司	公司董事陈有安担任董事长的企业
国联安基金管理有限公司	公司董事陈有安担任独立董事的企业
和谐健康保险股份有限公司	公司董事陈有安担任独立董事的企业





其他关联方名称	与本公司关系
吉林省方裕建筑工程有限责任公司	报告期内监事肖彦夫曾担任董事的企业
吉林省佳裕建筑工程有限公司	报告期内监事肖彦夫控制的企业
辉南县朝阳镇佳裕建筑工程队	报告期内监事肖彦夫控制的企业
嘉兴市善能自动化设备有限公司 (吊销未注销)	持有公司 9.93% 股份股东马海洲的父亲马勇施加重大影响的企业
盛汇一号(淄博)股权投资合伙企业 (有限合伙)	持有公司 9.93% 股份股东马海洲的父亲马勇施加重大影响的企业
产融金恒(广州)企业管理有限公司	公司报告期内的联营企业
孙艳辉	报告期内曾担任公司董事
李亚男	报告期内曾担任公司监事
肖彦夫	报告期内曾担任公司监事

注：(1) 东丰城发金恒工程咨询有限公司于 2022 年 2 月 10 日被注销。

(2) 长春浩维企业管理咨询有限公司于 2022 年 7 月 1 日被注销。

(3) 产融金恒(广州)企业管理有限公司于 2022 年 2 月对外转让，转让后不再为公司关联方。

(4) 孙艳辉、李亚男、肖彦夫于 2021 年 3 月之后卸任，卸任后孙艳辉、李亚男、肖彦夫、吉林省方裕建筑工程有限责任公司、吉林省佳裕建筑工程有限公司、辉南县朝阳镇佳裕建筑工程队均不再为公司关联方。

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	2022 年度
销售商品、提供劳务：		
长春市金星源机械有限公司	咨询服务	1,650,943.40

### (2) 关联担保情况

#### 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李淑娟	1,910,000.00	2020-11-17	2021-4-12	是



注：2020年11月17日，公司向兴业银行股份有限公司长春分行累计申请借款1,910,000.00元，  
期限一年，由李淑娟提供信用担保。

(3) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
2022 年度				
拆入：				
李淑娟	1,000,000.00	2022/1/31		借款
马海洲	80,000.00	2022/6/30		李淑娟代还代扣代 缴的个税
代红军	200,000.00	2022/6/30		李淑娟代还借款
李淑娟	10,000.00	2022/12/31		报销款
王允庆	89,199.99	2022/8/31		还代扣代缴个税
拆出：				
李淑娟	19,831.29	2022/5/23		付报销款
李淑娟	280,000.00	2022/6/30		代马海洲、代红军 还款冲抵借款
李淑娟	2,345.13	2022/7/31		签订三方协议，子 公司代母公司还款
2021 年度				
拆入：				
李淑娟	19,831.29	2021/12/31		报销款
吉林省恒美文化传 播中心（有限合伙）	1,588,017.27	2021/5/20		还借款
拆出：				
李淑娟	298,520.00	2021/1/19		代扣代缴个税
李淑娟	597,040.00	2021/12/14		代扣代缴个税
王允庆	30,000.00	2021/1/19		代扣代缴个税
王允庆	89,199.99	2021/12/14		代扣代缴个税





关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
邵占伟	6,800.00	2021/1/19		代扣代缴个税
邵占伟	12,000.00	2021/12/14		代扣代缴个税
马海洲	40,000.00	2021/1/19		代扣代缴个税
马海洲	80,000.00	2021/12/14		代扣代缴个税
梁凤臣	9,280.00	2021/12/14		代扣代缴个税
袁铁	5,280.00	2021/1/19		代扣代缴个税
吉林省恒美文化传播中心(有限合伙)	1,588,017.27	2021/4/13		借款

### (3) 关键管理人员报酬

项目	2022 年度	2021 年度
关键管理人员薪酬	2,863,221.48	3,094,611.95

### (4) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
梁凤臣	收购控股子公司股权	67,341.60	100.00		

注：2022 年 7 月 5 日，北京金恒信邦企业管理咨询有限公司召开股东会并形成决议，同意梁凤臣将其持有北京金恒信邦企业管理咨询有限公司的 10.00%股权转让给公司，本次股权变更于 2022 年 7 月 8 日完成工商变更登记。

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	代红军			200,000.00	20,000.00
其他应收款	李淑娟			489,208.71	24,460.44
其他应收款	王允庆			89,199.99	4,460.00



项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	邵占伟			12,000.00	600.00
其他应收款	马海洲			80,000.00	4,000.00
其他应收款	梁凤臣			9,280.00	464.00

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
其他应付款	李淑娟	218,614.87	
其他应付款	袁铁		166,431.83

## 九、承诺及或有事项

报告期内无此事项发生

## 十、资产负债表日后事项

截止至财务报表批准报出日，无此事项。

## 十一、其他重要事项

### 1、债务重组

公司报告期内债务重组主要是客户用房屋建筑物及运输工具抵公司的应收账款债务，各明细情况如下表所示：

债务人名称	抵债资产类别	债权账面价值	抵债资产公允价值	债务重组过程发生的相关损益
吉林省中岳建筑安装工程有限公司	房屋建筑物	18,500,000.00	18,469,754.60	30,245.40
长春太极禅健康文化交流有限公司	运输工具	1,500,000.00	1,200,000.00	300,000.00
吉林依华渔具股份有限公司	运输工具	2,400,000.00	2,400,000.00	
鸿达高新技术集团有限公司	运输工具	1,300,000.00	1,300,000.00	
吉林华能电气安装有限公司	房屋建筑物	1,492,384.00	1,492,384.00	

## 十二、母公司财务报表主要项目注释





## 1、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	5,327,616.00	6.07	2,663,808.00	50.00
按组合计提坏账准备的应收账款	82,474,169.07	93.93	27,388,009.81	33.21
其中：组合 1：账龄组合	82,474,169.07	100.00	27,388,009.81	33.21
<b>合计</b>	<b>87,801,785.07</b>	<b>/</b>	<b>30,051,817.81</b>	<b>/</b>

类别	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	24,814,200.00	27.27	12,407,100.00	50.00
按组合计提坏账准备的应收账款	66,192,267.07	72.73	18,667,518.35	28.20
其中：组合 1：账龄组合	66,192,267.07	100.00	18,667,518.35	28.20
<b>合计</b>	<b>91,006,467.07</b>	<b>/</b>	<b>31,074,618.35</b>	<b>/</b>

#### ① 按单项评估计提坏账准备的应收账款

截止 2022 年 12 月 31 日，单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用 损失率 (%)	计提理由
吉林华能电气安装 有限公司	5,327,616.00	2,663,808.00	3 至 4 年	50.00	受行业影响，客户现金流紧张。2020 年度经与客户谈判，已出具 2021 年还款或签署抵账协议的书面文件；尽管



					如此，款项收回仍有一定的不确定性，故按 50%计提坏账。2021 年度 12 月，已签署《抵账协议》，2022 年已收到房产抵账 1,492,384.00 元，剩余款项继续按 50%计提坏账。
合计	5,327,616.00	2,663,808.00			

截止 2021 年 12 月 31 日，单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用 损失率 (%)	计提理由
吉林华能电力器材有限公司	4,760,000.00	2,380,000.00	2 至 4 年	50.00	受行业影响，客户现金流紧张。2020 年度经与客户谈判，已出具 2021 年还款或签署抵账协议的书面文件；尽管如此，款项收回仍有一定的不确定性，故按 50%计提坏账。2021 年度 12 月，已签署《抵账协议》，继续按 50%计提坏账。
吉林华能电气安装有限公司	6,820,000.00	3,410,000.00	2 至 3 年	50.00	同上
吉林省悦明泽电力工程设计有限公司	4,974,200.00	2,487,100.00	2 至 4 年	50.00	同上
吉林省中奥建筑工程有限公司	4,360,000.00	2,180,000.00	2 至 4 年	50.00	同上
吉林省中奥能源电	3,900,000.00	1,950,000.00	2 至 4 年	50.00	同上





力工程有限公司					
合计	24,814,200.00	12,407,100.00			

②按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：账龄组合

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	29,710,542.00	5.00	1,485,527.10
1 至 2 年	21,420,827.07	10.00	2,142,082.71
2 至 3 年	3,905,000.00	20.00	781,000.00
3 至 4 年	3,146,400.00	50.00	1,573,200.00
4 至 5 年	14,426,000.00	80.00	11,540,800.00
5 年以上	9,865,400.00	100.00	9,865,400.00
合计	82,474,169.07	/	27,388,009.81

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	34,716,967.07	5.00	1,735,848.35
1 至 2 年	4,037,500.00	10.00	403,750.00
2 至 3 年	3,146,400.00	20.00	629,280.00
3 至 4 年	14,426,000.00	50.00	7,213,000.00
4 至 5 年	9,198,800.00	80.00	7,359,040.00
5 年以上	3,966,600.00	100.00	3,966,600.00
合计	69,492,267.07		21,307,518.35

(2) 坏账准备情况

类别	2021 年 1 月 1 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项评估组合	12,407,100.00					12,407,100.00
账龄组合	13,181,854.76	9,659,148.35	4,173,484.76			18,667,518.35



合计	25,588,954.76	9,659,148.35	4,173,484.76			31,074,618.35
----	---------------	--------------	--------------	--	--	---------------

类别	2022年1月1日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项评估组合	12,407,100.00		9,743,292.00			2,663,808.00
账龄组合	18,667,518.35	9,315,148.46	594,657.00			27,388,009.81
合计	31,074,618.35	9,315,148.46	10,337,949.00			30,051,817.81

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
吉林华能电气安装有限公司	5,327,616.00	6.07	2,663,808.00
长春五棵树经济开发区管理委员会	4,780,000.00	5.44	239,000.00
吉林省黎明房地产开发有限公司	4,130,500.00	4.70	1,465,250.00
榆树市八号镇人民政府	3,869,000.00	4.41	193,450.00
中安基业建设工程吉林有限公司	3,850,000.00	4.38	2,030,000.00
合计	21,957,116.00	25.00	6,591,508.00

截止 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
吉林华能电气安装有限公司	6,820,000.00	7.49	3,410,000.00
榆树市发展和改革委员会	6,300,000.00	6.92	315,000.00
吉林省悦明泽电力工程设计有限公司	4,974,200.00	5.47	2,487,100.00
吉林华能电力器材有限公司	4,760,000.00	5.23	2,380,000.00
吉林省中奥建筑工程有限公司	4,360,000.00	4.79	2,180,000.00
合计	27,214,200.00	29.90	10,772,100.00

2、其他应收款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------





项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1, 222, 223. 05	3, 930, 364. 26
减：坏账准备	56, 821. 84	187, 219. 30
合计	1, 165, 401. 21	3, 743, 144. 96

(1) 其他应收款项

①按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
备用金	10, 000. 00	485, 931. 32
社保公积金	66, 752. 22	47, 225. 02
押金保证金	585, 445. 90	419, 097. 95
代扣代缴个人所得税		700, 381. 94
关联方往来款	560, 024. 93	813, 307. 33
其他往来款		1, 464, 420. 70
减：坏账准备	56, 821. 84	187, 219. 30
合计	1, 165, 401. 21	3, 743, 144. 96

② 按账龄披露

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	569, 877. 56	3, 658, 035. 23
1 至 2 年	640, 895. 49	247, 329. 03
2 至 3 年	11, 450. 00	5, 000. 00
3 至 4 年		20, 000. 00
4 至 5 年		
5 年以上		
减：坏账准备	56, 821. 84	187, 219. 30
合计	1, 165, 401. 21	3, 743, 144. 96



③坏账准备情况

类别	2021年1月1日	本期变动金额				2021年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	37,084.90	163,245.09	13,110.69			187,219.30
<b>合计</b>	<b>37,084.90</b>	<b>163,245.09</b>	<b>13,110.69</b>			<b>187,219.30</b>

类别	2022年1月1日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	187,219.30	30,733.59	161,131.05			56,821.84
<b>合计</b>	<b>187,219.30</b>	<b>30,733.59</b>	<b>161,131.05</b>			<b>56,821.84</b>

③ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
辽宁金恒内控科技有限公司	关联方往来款	321,507.86	0-2 年	26.31	
上海东扬房地产开发有限公司	押金保证金	246,966.30	1 年以内	20.21	24,696.63
长春市舒娟财务管理咨询有限公司	关联方往来款	219,117.07	1 年以内	17.93	
中华人民共和国乌鲁木齐出入境边防检查站	押金保证金	59,000.00	1-2 年	4.83	5,900.00
上海现代时尚商业管理有限公司	押金保证金	54,129.60	1 年以内	4.43	5,412.96
<b>合计</b>		<b>900,720.83</b>		<b>73.70</b>	<b>36,009.59</b>

截止 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项





情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
上海咱电子餐饮管理有 限公司	其他往来款	1,464,420.70	1 年以内	37.26	73,221.04
李淑娟	代扣代缴个税	489,208.71	1 年以内	12.45	24,460.44
辽宁金恒内控科技有限 公司	关联方往来款	420,349.94	1-2 年	10.69	
代红军	关联方往来款	200,000.00	1-2 年	5.09	20,000.00
高飞	备用金	139,180.00	1 年以内	3.54	6,959.00
<b>合计</b>		<b>2,713,159.35</b>		<b>69.03</b>	<b>124,640.48</b>

### 3、长期股权投资

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	16,774,717.85		16,774,717.85
<b>合计</b>	<b>16,774,717.85</b>		<b>16,774,717.85</b>

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	16,623,376.25		16,623,376.25
<b>合计</b>	<b>16,623,376.25</b>		<b>16,623,376.25</b>

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期 减少	2021 年 12 月 31 日	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	2,073,191.53			2,073,191.53		



训有限公司						
北京金恒信邦企业管理咨询有限公司	450,000.00			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	510,000.00			510,000.00		
大连金恒内控企业管理服务有限公司	255,000.00			255,000.00		
吉林省金谷智慧科技有限公司	2,000,000.00	10,500,000.00		12,500,000.00		
海南金恒博瑞企业管理咨询有限公司		50,000.00		50,000.00		
<b>合计</b>	<b>6,073,376.25</b>	<b>10,550,000.00</b>		<b>16,623,376.25</b>		

被投资单位	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年12月31日	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	450,000.00	67,341.60		517,341.60		
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	510,000.00			510,000.00		
大连金恒内控企业	255,000.00			255,000.00		





管理服务有限公司						
吉林省金谷智慧科技 有限公司	12,500,000.00			12,500,000.00		
海南金恒博瑞企业 管理咨询有限公司	50,000.00			50,000.00		
深圳市金恒智控管 理有限公司		84,000.00		84,000.00		
<b>合计</b>	<b>16,623,376.25</b>	<b>151,341.60</b>		<b>16,774,717.85</b>		

#### 4、投资收益

项目	2022 年度	2021 年度
债务重组产生的投资收益		-330,245.40
<b>合计</b>		<b>-330,245.40</b>

#### 5、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本按项目分类

项目	2022 年度	
	收入	成本
一、主营业务小计	53,620,685.55	18,329,847.01
以内控为核心的咨询服务	53,620,685.55	18,329,847.01
<b>合计</b>	<b>53,620,685.55</b>	<b>18,329,847.01</b>

项目	2021 年度	
	收入	成本
一、主营业务小计	64,094,215.17	25,346,418.75
以内控为核心的咨询服务	64,094,215.17	25,346,418.75
二、其他业务小计	17,614.66	
其他	17,614.66	
<b>合计</b>	<b>64,111,829.83</b>	<b>25,346,418.75</b>



### 十三、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项目	2022 年度	2021 年度	说明
非流动资产处置损益	-16,699.52	53,750.00	
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）	915,000.00	900,000.00	
债务重组损益		-330,245.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-406,784.31	-13,239.41	
所得税影响额	73,727.43	76,945.42	
少数股东权益影响额		23,887.50	
合计	417,788.74	509,432.27	

#### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率		每股收益	
	（%）		基本每股收益	
			2022 年度	2021 年度
归属于公司普通股股东的净利润	10.60	10.23	0.1753	0.1468
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.25	9.74	0.1695	0.1398





(本页无正文)

金恒智控管理咨询集团股份有限公司





照  
我  
來  
吧

统一社会信用代码

91110105085458861W

名称 永拓会计师事务所 (特殊普通合伙)

## 特殊普通合伙企业的类型

执行事务合伙人 吕江

# 经营范围

出资额 1500万元

成立日期 2013年12月20日

**主要经营场所** 北京市朝阳区关东店北街1号2幢13层



登记机关

2023年02月22日



国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制





证书序号: 0011966

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

## 会计师事务所 执业证书

名称: 永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 吕江

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区关东店北街一号(国安大厦13层)

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000102

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0088号

批准执业日期: 2013年12月16日



中华人民共和国财政部制





姓名	张强
性别	男
出生日期	1976-04-22
工作单位	大信会计师事务所
身份证号	442501197604220512



**年度检验登记**  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

**年度检验登记**  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



**年度检验登记**  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

**注册会计师工作单位变更事项登记**  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

  
 转出协会盖章  
 2022年11月10日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

  
 转入协会盖章  
 2022年11月10日





姓名: 李一山

性别: 男

出生日期: 1983-03-08

身份证号: 440306198303080012

工作单位: 广州万隆会计师事务所

执业证书编号: 440306198303080012



李一山(440306198303080012), 已通过广东省注册会计师协会2019年任前资格审核, 通过文审, 编号: 2019-054号。

李一山(440306198303080012), 已通过广东省注册会计师协会2021年任前资格审核, 通过文审, 编号: 2021-268号。



1101052164287

**注册会计师工作单位变更事项登记**  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

广州万隆会计师事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2021年1月26日

**注意事项**

一、注册会计师执业, 必须向所在地税务机关办理税务登记。

二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。

三、注册会计师停止执业法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。

四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废, 办理补办手续。

**NOTES**

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.

2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.

3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.

4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of revocation after making an announcement of loss on the newspaper.

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

永拓会计师事务所  
CPAs

(特转普通合记) 广州万隆  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2021年1月20日

