



天一恩华

NEEQ: 873437

北京天一恩华科技股份有限公司

BEIJING T-ONES TECHNOLOGY Inc.



年度报告

2024

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人李锦勋、主管会计工作负责人李雪原及会计机构负责人（会计主管人员）李雪原保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	19
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	25
第五节	行业信息	31
第六节	公司治理	34
第七节	财务会计报告	41
附件	会计信息调整及差异情况.....	145

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、天一恩华	指	北京天一恩华科技股份有限公司
越世软件	指	北京越世软件有限公司
金悦飞鹏	指	北京金悦飞鹏信息科技有限公司
科诺鑫	指	北京科诺鑫软件有限公司
天一云盛	指	深圳天一云盛科技有限公司
云鼎同辉	指	北京云鼎同辉科技有限公司
添壹科技	指	香港添壹科技有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、民生证券	指	民生证券股份有限公司
公司章程	指	北京天一恩华科技股份有限公司公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	北京天一恩华科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京天一恩华科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京天一恩华科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
会计师事务所	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京天一恩华科技股份有限公司		
英文名称及缩写	BEIJING T-ONES TECHNOLOGY Inc.		
	T ONES		
法定代表人	李锦勋	成立时间	2015 年 12 月 24 日
控股股东	控股股东为周昊阳	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为周昊阳，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I653 信息系统集成和物联网技术服务-I6531 信息系统集成服务		
主要产品与服务项目	提供私有云基础设施解决方案、运维和安全服务、云服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	天一恩华	证券代码	873437
挂牌时间	2020 年 2 月 28 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易	普通股总股本（股）	129,647,124
主办券商（报告期内）	民生证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区浦明路 8 号，电话：010-85127844		
联系方式			
董事会秘书姓名	畅少雄	联系地址	北京市海淀区蓝靛厂南路 59 号院 23 号楼四层
电话	010-62980229	电子邮箱	t-ones@t-ones.cn
传真	010-62980229		
公司办公地址	北京市海淀区蓝靛厂南路 59 号院 23 号楼四层	邮政编码	100097
公司网址	www.t-ones.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110108MA002PB9XH		
注册地址	北京市海淀区蓝靛厂南路 59 号院 23 号楼四层		
注册资本（元）	129,647,124 元	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是私有云基础设施解决方案提供商，面向金融、互联网、企事业单位等客户，主要提供私有云基础设施项目咨询、方案设计、设备采购、集成配置、联调、测试、优化、软件部署和技术服务等综合解决方案。

公司提供的私有云基础设施解决方案、运维和安全服务、云服务等已经成功应用于搜索引擎、互联网视频、互联网约车、金融私有云、云网安全、公有云、云链路等多种场景中，并且仍在不断探索新技术和终端应用场景。

公司主要客户为互联网公司、金融机构和其他企事业单位，主要采用“直接销售+系统集成商销售”模式，根据具体项目内容进行报价并签订合同，扣除相应成本后获得合理的利润。

公司具备先进的管理体系，陆续通过了软件能力成熟度模型集成认证（CMMI 3 级）、ISO9001:2015 质量管理体系认证、ISO/IEC 27001:2022 信息安全管理体系统认证、ISO/IEC 20000-1:2018 信息技术服务管理体系认证、ISO14001:2015 环境管理体系认证和 ISO45001:2018 职业健康安全管理体系认证、GB/T31950-2023 企业诚信管理体系认证、GB/T29490-2023 知识产权管理体系认证、信息系统建设和服务能力评估 CS2 级认证、信息技术运行维护二级服务标准等一系列资质认证。荣获“北京市专精特新‘小巨人’企业”、“企业信用评价 AAA 级信用企业”、“高新技术企业”等荣誉称号。

截至目前，公司拥有 97 项软件著作权，6 项发明专利，3 项正在申请中的发明专利。经过多年的项目经验积累和自主研发技术沉淀，公司逐步建立了具有自主知识产权的核心技术体系，并应用到公司数字化解决方案及技术服务等业务中，实现了核心技术的产业化应用，科技成果实现了良好的经济效益。

公司报告期内实现营业收入 784,322,670.56 元，较上年同期增长 30.64%。公司将进一步增加研发投入，提升研发能力，准确把握市场需求和发展趋势，积极捕捉市场前沿商机与客户需求发展趋势，不断提升企业的竞争力与可持续发展能力。

(二) 行业情况

公司系私有云基础设施解决方案提供商，根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），发行人从事的行业属于“I65 软件和信息技术服务业”。根据《国民经济行业分类和代码表》（GB/T4754-2017），发行人所属行业为“I 信息传输、软件和信息技术服务业”大类下的“I65 软件和信息技术服务业”。根据全国股转公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》规定，公司所处行业属于信息系统集成服务（I6531）。

根据工信部《2023 年软件业经济运行情况》，2023 年，全国软件和信息技术服务业规模以上企业超 3.8 万家，累计完成软件业务收入 123,258 亿元，同比增长 13.4%。其中，信息技术服务收入 81,226 亿元，同比增长 14.7%，高出全行业整体水平 1.3 个百分点，占全行业收入比重为 65.9%。

国务院印发的《“十四五”数字经济发展规划的通知》明确提出，到 2025 年，数字经济核心产业增加值占国内生产总值比重达到 10%，数据要素市场体系初步建立，产业数字化转型迈上新台阶，数字产业化水平显著提升，数字化公共服务更加普惠均等，数字经济治理体系更加完善。随着各行各业数字化转型的持续推进，以及信息化建设的不断深入，IT 系统规模及复杂程度日趋增长，监控数据量亦呈现出指数级增长态势，导致管理复杂度越来越高，智能运维需求随之加大。同时，业务的连续运

行对 IT 系统的安全性、可用性与持续性的依赖程度也越来越高。

因此，各行各业对数字化应用场景、行业信息化、数字化的整体解决方案需求强劲，将为公司业务发展带来更大市场机遇和发展空间。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	（1）2024 年 12 月 2 日，经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合认定，公司取得了《高新技术企业证书》（证书编号 GR202411005676），有效期 3 年； （2）2024 年 10 月，经北京市经济和信息化局认定，公司取得了《北京市“专精特新”中小企业》（证书编号 2024ZJTX1386），有效期 3 年； （3）2022 年 3 月，经北京市经济和信息化局认定，公司取得了《北京市专精特新“小巨人”企业》（证书编号 2022XJR0198），有效期 3 年。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	784,322,670.56	600,351,717.33	30.64%
毛利率%	23.79%	28.04%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	111,617,361.65	100,844,218.83	10.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	110,054,983.22	99,303,304.30	10.83%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	24.91%	29.50%	—
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	24.56%	29.05%	—
基本每股收益	0.86	0.78	10.68%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,733,151,109.54	618,026,339.49	180.43%
负债总计	1,229,295,562.40	225,788,154.00	444.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	503,855,547.14	392,238,185.49	28.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.89	3.03	28.38%
资产负债率%（母公司）	74.82%	40.80%	—
资产负债率%（合并）	70.93%	36.53%	—

流动比率	1.34	2.64	—
利息保障倍数	37.51	102.72	—
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	84,304,711.86	105,829,791.91	-20.34%
应收账款周转率	5.76	5.65	—
存货周转率	2.93	2.03	—
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	180.43%	3.52%	—
营业收入增长率%	30.64%	17.62%	—
净利润增长率%	10.68%	-19.83%	—

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	388,680,134.44	22.43%	212,680,191.15	34.41%	82.75%
应收票据	1,300,000.00	0.08%	0.00	0.00%	—
应收账款	109,965,599.07	6.34%	142,133,226.07	23.00%	-22.63%
预付款项	34,614,091.53	2.00%	27,497,242.49	4.45%	25.88%
其他应收款	3,295,937.18	0.19%	2,580,689.82	0.42%	27.72%
存货	237,059,312.49	13.68%	171,457,296.49	27.74%	38.26%
其他流动资产	861,075,484.35	49.68%	17,012,676.86	2.75%	4,961.38%
固定资产	71,600,847.53	4.13%	24,280,421.64	3.93%	194.89%
无形资产	40,140.02	0.00%	53,978.77	0.01%	-25.64%
递延所得税资产	4,868,744.94	0.28%	3,347,154.50	0.54%	45.46%
应付票据	32,978,323.22	1.90%	17,977,753.06	2.91%	83.44%
应付账款	76,298,135.84	4.40%	48,227,494.66	7.80%	58.20%
短期借款	175,720,054.93	10.14%	20,013,836.02	3.24%	777.99%
合同负债	110,573,972.44	6.38%	107,586,084.81	17.41%	2.78%
应付职工薪酬	5,587,805.26	0.32%	5,011,673.19	0.81%	11.50%
应交税费	2,615,657.64	0.15%	5,229,822.11	0.85%	-49.99%
其他应付款	1,801,864.88	0.10%	380,393.32	0.06%	373.68%
其他流动负债	816,199,641.72	47.09%	13,041,192.74	2.11%	6,158.63%
递延所得税负债	910,520.46	0.05%	1,030,298.03	0.17%	-11.63%

资产总计	1,733,151,109.54	-	618,026,339.49	-	180.43%
------	------------------	---	----------------	---	---------

项目重大变动原因

(1) 货币资金：本年期末较上年期末增长 82.75%，主要是因为：报告期内公司业务规模扩大，项目回款状况良好，货币资金增加。
(2) 存货：本年期末较上年期末增长 38.26%，主要是因为：报告期内业务规模增加，截至 2024 年 12 月 31 日尚未验收项目较多，导致存货增加。
(3) 其他流动资产：本年期末较上年期末增长 4,961.38%，主要是因为：本期经营性往来款有所增加。
(4) 固定资产：本年期末较上年期末增长 194.89%，主要是因为：为满足公司的快速发展，公司购置网络设备并搭建研发平台以支撑公司的研发能力和服务能力。
(5) 递延所得税资产：本年期末较上年期末增长 45.46%，主要是因为：报告期内可抵扣暂时性差异增加导致，报告期内公司的可抵扣暂时性差异为资产减值准备、内部交易未实现利润暂时性差异。
(6) 应付票据：本年期末较上年期末增长 83.44%，主要是因为：报告期内公司为提高资金使用效率，公司运用商业承兑汇票向供应商支付货款，导致应付票据有所增加。
(7) 应付账款：本年期末较上年期末增长 58.20%，主要是因为：公司根据项目需求进行采购，本年底在执行项目较多，使得年底采购金额增加，导致本年末应付账款有所增长。
(8) 短期借款：本年期末较上年期末增长 777.99%，主要是因为：报告期内公司资金周转需求增加，向银行申请借款有所增加。
(9) 应交税费：本年期末较上年期末减少 49.99%，主要是因为：本期期末应交增值税及企业所得税较上年期末减少。
(10) 其他应付款：本年期末较上年期末增长 373.68%，主要是因为：报告期内应付托管服务费增加导致。
(11) 其他流动负债：本年期末较上年期末增长 6,158.63%，主要是因为：报告期内公司某互联网项目根据业务实质按净额法确认收入，由于公司不控制提供给最终客户的商品，预收合同款列示为其他流动负债。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	784,322,670.56	-	600,351,717.33	-	30.64%
营业成本	597,733,663.32	76.21%	431,988,348.38	71.96%	38.37%
毛利率%	23.79%	-	28.04%	-	-
销售费用	12,460,260.57	1.59%	14,097,733.45	2.35%	-11.62%
管理费用	23,988,625.05	3.06%	15,631,867.10	2.60%	53.46%
研发费用	32,104,125.30	4.09%	32,692,334.40	5.45%	-1.80%
财务费用	2,771,310.81	0.35%	753,605.96	0.13%	267.74%
信用减值损失	-746,816.74	-0.10%	-6,466,228.67	-1.08%	-88.45%
资产减值损失	-2,313,515.78	-0.29%	-705,756.57	-0.12%	227.81%

失					
其他收益	5,641,754.08	0.72%	5,272,871.79	0.88%	7.00%
投资收益	1,695,223.32	0.22%	1,576,865.59	0.26%	7.51%
资产处置收益	584.91	0.00%	23,857.85	0.00%	-97.55%
营业利润	116,107,913.86	14.80%	103,710,720.64	17.27%	11.95%
营业外收入	28.44	0.00%	3.85	0.00%	638.70%
营业外支出	40,849.34	0.01%	311,879.15	0.05%	-86.90%
净利润	111,617,361.65	14.23%	100,844,218.83	16.80%	10.68%

项目重大变动原因

- (1) 营业收入：本期较上年同期增长 30.64%，主要是因为：报告期内公司业务量增加，比上年同期签订的销售合同数量及金额增加，营业收入相应增加。
- (2) 营业成本：本期较上年同期增长 38.37%，主要是因为：报告期内公司业务量增加，比上年同期签订的采购合同数量及金额增加，营业成本相应增加。
- (3) 管理费用：本期较上年同期增长 53.46%，主要是因为：本年把发行费用计入管理费用。
- (4) 财务费用：本期较上年同期增长 267.74%，主要是因为：公司本期较上期利息费用增加。
- (5) 信用减值损失：本期较上年同期减少 88.45%，主要是因为：公司应收账款期末余额减少，所计提的坏账金额较上年有所减少。
- (6) 资产减值损失：本期较上年同期增长 227.81%，主要是因为：本年存货减值损失较上年同期增加。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	784,322,670.56	600,351,717.33	30.64%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	597,733,663.32	431,988,348.38	38.37%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
私有云基础设施解决方案	643,515,137.67	521,858,859.47	18.90%	30.09%	39.60%	-5.52%
运维和安全服务	114,387,902.58	61,926,242.17	45.86%	29.67%	36.85%	-2.84%
云服务	16,574,483.56	12,337,756.91	25.56%	0.90%	2.07%	-0.85%
其他收入	9,845,146.75	1,610,804.77	83.64%	843.15%	95.34%	62.63%

按地区分类分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
东北	4,913,607.93	2,967,726.36	39.60%	-33.83%	-36.72%	2.76%
华北	405,134,132.71	277,303,094.49	31.55%	-14.05%	-19.24%	4.40%
华东	334,240,950.60	285,533,743.69	14.57%	627.03%	877.15%	-21.87%
华南	18,143,297.16	15,443,176.77	14.88%	-49.23%	-36.51%	-17.06%
西北	3,369,978.90	2,198,243.18	34.77%	281.73%	225.16%	11.35%
华中	901,399.73	777,839.69	13.71%	-76.11%	-70.71%	-15.92%
西南	17,619,303.53	13,509,839.14	23.32%	-49.98%	-50.08%	0.16%

收入构成变动的原因

报告期内，发行人境内销售收入以华北地区为主，占总收入的 51.65%，基本保持稳定，主要系发行人客户以互联网企业、金融企业为主，上述企业大多集中于华北地区。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	天津卓朗天朗云科技有限公司	315,044,247.78	40.17%	否
2	中国人民银行清算总中心	78,682,621.68	10.03%	否
3	北京银信长远科技股份有限公司	74,028,838.65	9.44%	否
4	中国电信股份有限公司控制的企业	36,871,505.80	4.70%	否
5	深圳市步来克科技有限公司	27,150,663.72	3.46%	否
合计		531,777,877.63	67.80%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	宁波晨雷起飞科技有限公司	138,716,814.16	19.35%	否
2	四川长虹佳华信息产品有限责任公司	86,253,144.44	12.03%	否
3	深圳华付技术股份有限公司	75,663,716.81	10.56%	否
4	神州数码系统集成服务有限公司	60,647,866.91	8.46%	否
5	中建材信息技术股份有限公司	52,890,521.60	7.38%	否
合计		414,172,063.92	57.79%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	84,304,711.86	105,829,791.91	-20.34%
投资活动产生的现金流量净额	-58,563,414.73	580,613.55	-10,186.47%
筹资活动产生的现金流量净额	150,086,112.56	-26,734,775.76	-661.39%

现金流量分析

(1) 投资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期减少 10,186.47%，主要是因为：报告期内投资支付的现金较上年同期增加，且增加购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金。

(2) 筹资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期减少 661.39%，主要是因为：报告期内取得借款收到的现金较上年同期增加。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京科诺鑫软件有限公司	控股子公司	研发并提供私有云基础设施解决方案的相关软件	2,000,000.00	15,526,026.37	10,377,009.22	4,427,433.62	2,257,996.21
北京越世软件有限公司	控股子公司	研发并提供混合云服务，如云迁移	10,000,000.00	11,787,102.08	6,275,074.54	12,329,646.74	-1,200,923.42

公司		移、云咨询、云链路等					
北京金悦飞鹏信息科技有限公司	控股子公司	研发并提供私有云基础设施解决方案的相关软件	2,000,000.00	4,302,370.78	4,291,801.74	-	-356,336.71
深圳天一云盛科技有限公司	控股子公司	提供私有云基础设施解决方案	52,500,000.00	533,120.57	350,524.82	-	-826,682.22
北京云鼎同辉科技有限公司	控股子公司	研发并提供私有云基础设施解决方案的相关软件	2,000,000.00	79,693,019.34	75,584,607.88	78,341,672.88	69,477,255.75

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
香港添壹科技有限公司	设立	有利于公司拓展业务领域

2024 年 10 月，公司完成香港子公司注册登记手续，并取得香港特别行政区公司注册处签发的《公司注册证明书》和《商业登记证》。

(二) 理财产品投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元				
理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0	0	不存在
合计	-			-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元		
项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	32,104,125.30	32,692,334.40
研发支出占营业收入的比例%	4.09%	5.45%
研发支出中资本化的比例%		

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
------	------	------

博士	0	0
硕士	2	8
本科以下	36	59
研发人员合计	38	67
研发人员占员工总量的比例%	22.35%	33.67%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	6	2
公司拥有的发明专利数量	6	2

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

(一) 收入确认	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
如天一恩华公司财务报表附注四、23“收入”所述的会计政策及六、30“营业收入和营业成本”所述，天一恩华公司 2024 年度的主营业务收入为 78,432.27 万元，由于收入是天一恩华公司关键业绩指标之一，存在公司管理层为了达到特定目标而操纵收入确认的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。	针对收入确认，我们实施的主要审计程序包括： (1) 了解与收入确认相关的内部控制制度，测试关键内部控制设计和执行的有效性； (2) 选取样本检查销售合同，识别商品控制权转移的相关合同条款与条件，评价公司的收入确认政策是否符合企业会计准则的要求； (3) 对于报告期内确认收入的交易，选取样本，核对销售合同、采购合同、发货情况、验收情况、发票以及回款情况等，以评价相关收入是否符合公司的收入确认政策； (4) 结合同行业上市公司情况，分析天一恩华公司报告期内主营业务收入及主营业务毛利率波动情况； (5) 选取样本对客户进行函证、访谈； (6) 对于报告期内确认收入的交易中涉及终端客户的部分，选取样本，核对终端客户签订的业务合同及验收情况，并选取样本对终端客户进行访谈； (7) 对资产负债表日前后记录的收入交易，核对支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。
(二) 存货的存在性	

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
如天一恩华公司财务报表附注四、12“存货”所述的会计政策及六、7“存货”所述，天一恩华公司 2024 年 12 月 31 日存货账面价值为 23,705.93 万元，占合并财务报表资产总额的比例为 13.68%，因此我们将存货存在性确定为关键审计事项。	针对存货的存在性，我们实施的主要审计程序包括： （1）了解天一恩华公司存货管理的内部控制制度，并测试关键内部控制设计和执行的有效性； （2）获取公司与重要供应商签订的采购合同，对合同中约定的交货方式及货权转移、合同价格及货款结算等关键条款进行检查； （3）分析期末存货的构成，对存放于公司库房的备品备件进行监盘； （4）选取样本，对存放于项目现场的存货，向客户进行函证； （5）选取未完工项目样本，检查其销售合同、对应的采购合同及客户签收单等。

七、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
客户和区域相对集中的风险	公司主要面向互联网、金融机构和其他企事业单位客户提供私有云基础设施解决方案及相关服务。 报告期内，公司前五名客户销售收入占当期营业收入的比例为 67.80%，公司在北京等华北地区的客户销售收入占当期营业收入的比例为 51.65%，公司面临着前五名客户集中度、区域集中度较高的风险。尽管公司的客户需求稳定，并且公司与客户建立了良好的合作关系，但如果公司与主要客户的合作关系出现重大变化，或者北京等华北地区市场需求、竞争格局等发生较大变化，而公司不能及时对其他客户或区域市场业务予以有效拓展，则可能会对公司的经营业绩产生较大影响。
供应商相对集中的风险	公司私有云基础设施解决方案及相关服务业务中所需的网络交换机、路由器、板卡、网关系统、网络技术服务等存在向神州数码（中国）有限公司、四川长虹佳华信息产品有限责任公司、卫实康科贸（上海）有限公司等知名企业进行采购的情况。

	报告期，公司向前五名供应商采购占比为 57.79%，比例较高。报告期内，发行人供应稳定可控，但不排除未来部分供应商在产品价格、质量、供应及时性等方面无法满足公司业务需求，从而对公司生产经营情况产生一定不利影响。
市场竞争加剧的风险	随着物联网、大数据、云计算、人工智能等新一代信息技术发展，互联网、金融机构、党政机关、事业单位和大中型企业对信息化、数字化的投资规模呈现快速增长态势，市场需求持续增长，行业规模也在不断扩大。 目前市场上具备一定技术实力、人才实力、资金实力的新厂商不断涌现，同时客户的需求和偏好也在快速变化中。若公司未来不能及时把握市场环境变化和行业发展趋势，保持既有的竞争优势，以及未能在竞争加剧的行业市场里及时拓展新客户，可能导致公司市场竞争力下降，公司未来发展可能会受到不利影响。
产品研发和技术迭代不及时的风险	由于目前国内大数据、云计算、人工智能行业正处于高速发展阶段，技术更新及产品迭代较快，由此带来整个行业产品服务质量的不断提高，包括服务器性能的提升、网络环境的优化、宕机故障率的下降等。客户十分看重产品性能、质量、安全性和可靠性。如公司对未来技术、产品和市场的发展趋势不能做出正确判断，或在关键技术、新一代产品的研发及上市、重要产品方案的选定等方面不能正确把握，可能使公司面临科研开发、技术和产品升级不能及时跟上市场及客户需求的发展趋势，并导致公司综合市场竞争实力下降的风险。
存货规模较大的风险	公司根据在手订单和市场需求预测制定采购计划，公司存货主要为未完工项目，2024 年 12 月 31 日，存货账面价值 237,059,312.49 元，占总资产的比例为 13.68%。随着公司经营规模扩大，存货余额可能会继续增加，较大的存货余额可能会影响到公司的资金周转速度和经营活动的现金流量，降低资金运营效率，也会增大存货发生跌价损失的风险，从而影响公司的生产经营及财务状况。
公司规模扩大导致的管理风险	技术研发团队是公司保持核心竞争力的基础。公司作为高新技术企业，核心技术开发是公司不断发展壮大的基础，持续引进专业人才并保持核心技术人员结构的稳定是公司赖以生存和发展的根本。随着公司业务规模的持续扩大，客户对公司产品需求也在持续提升，未来将对公司相关人员的知识储备和服务能力提出更高的要求。现阶段，公司加大了对专业技术人员的引进力度，通过提供富有竞争力的薪酬水平和激励机制吸引核心技术人员，但仍然可能面临未来技术人才流失和储备不足的潜在风险，从而影响公司的技术创新能力。
税收优惠政策变更风险	报告期，公司作为高新技术企业，享受 15% 的所得税优惠税率。子公司科诺鑫、金悦飞鹏和云鼎同辉享受增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策和“两免三减半”企业所得税优惠政策。同时，子公司越世软件、金悦飞鹏、天一云盛和云鼎同辉还可享受小微企业所得税优惠政策。

	如果未来国家税收政策变化或公司未来不再符合相关法律法规关于企业税收优惠的申请条件，公司可能面临因税收优惠减少或取消而对公司盈利水平造成不利影响的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、诉讼、仲裁事项

2、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	7,303,969.00	1.45%
作为被告/被申请人		
作为第三人		
合计	7,303,969.00	1.45%

3、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2024-019	申请人	买卖合同纠纷	是	7,303,969.00	否	2024年2月5

		纷				日双方签订了《和解协议》，2024年3月25日，北京仲裁委员会根据双方签署的《和解协议》出具了（2023）京仲裁字第09209号调解书。
--	--	---	--	--	--	--

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

本次仲裁不会对公司经营产生重大影响。 2024年2月5日双方签订了《和解协议》，2024年3月25日，北京仲裁委员会根据双方签署的《和解协议》出具了（2023）京仲裁字第09209号调解书。 目前公司各项业务均正常开展，公司将积极妥善处理仲裁事项，依法主张自身合法权益，并根据仲裁进展情况及时履行信息披露义务。
--

4、股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

5、报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
接受担保	42,038,855.30	42,038,855.30
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上表中“接受担保”系公司实际控制人及关联方为支持公司向银行申请授信额度而提供担保，因属于公司单方受益，免于按照关联交易的方式审议，对公司经营无不利影响。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

6、承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2019年9月1日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年9月1日		挂牌	关联交易承诺	规范及减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年9月1日		挂牌	资金占用承诺	不得以任何理由占用公司资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年9月1日		挂牌	公司独立性的承诺	公司人员独立、资产独立、财务独立、机构独立、业务独立	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年9月1日		挂牌	不存在重大违法违规的承诺	不存在重大违法违规的其情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年9月1日		挂牌	股份不存在转让限制的承诺	承诺所拥有的公司的股份不存在被冻结、质押或其它任何形式的转让限制情形，不存在任何形式的股权纠纷或潜在纠纷的情形，也不存在代持或其他违反法律法规的情况	正在履行中
其他股东	2019年9月1日		挂牌	股份不存在转让限制的承诺	承诺所拥有的公司的股份不存在被冻结、质押或其它任何形式的转让限	正在履行中

					制情形，不存在任何形式的股权纠纷或潜在纠纷的情形，也不存在代持或其他违反法律法规的情况	
董监高	2019年9月1日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2019年9月1日		挂牌	关联交易承诺	规范及减少关联交易	正在履行中
董监高	2019年9月1日		挂牌	资金占用承诺	不得以任何理由占用公司资金	正在履行中
董监高	2019年9月1日		挂牌	不存在重大违法违规的承诺	不存在重大违法违规的情况	正在履行中
董监高	2019年9月1日		挂牌	竞业禁止	承诺保守公司商业秘密；与原任职单位不存在竞业禁止的约定	正在履行中
董监高	2019年9月1日		挂牌	简历真实性承诺	承诺提供的个人简历真实、准确	正在履行中
其他	2019年9月1日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
其他	2019年9月1日		挂牌	简历真实性承诺	承诺提供的个人简历真实、准确	正在履行中
其他股东	2021年12月29日		其他	放弃行使部分表决权	放弃行使7,810,000股表决权	正在履行中
其他股东	2021年12月29日		其他	不谋求公司控制权	不谋求公司控制权	正在履行中
其他股东	2022年1月5日	2023年1月5日	发行	限售承诺	所持股份自愿限售	已履行完毕
其他股东	2022年9月9日	2023年9月8日	发行	限售承诺	所持股份自愿限售	已履行完毕
实际控制人或控股股东、持股5%以上股东、董事、监事、高级	2023年3月27日		申请公开发行股票并在北交所上市	股份锁定的承诺	承诺股份锁定	正在履行中

管理人员						
实际控制人或控股股东、董事、监事、高级管理人员	2023年3月27日		申请公开发行股票并在北交所上市	减持价格和股票锁定期延长的承诺	减持价格和股票锁定期延长	正在履行中
实际控制人或控股股东、持股5%以上股东、董事、监事、高级管理人员	2023年3月27日		申请公开发行股票并在北交所上市	持股意向及减持意向的承诺	持股意向及减持意向	正在履行中
实际控制人或控股股东、董事、监事、高级管理人员	2023年3月27日		申请公开发行股票并在北交所上市	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东、持股5%以上股东、董事、监事、高级管理人员	2023年3月27日		申请公开发行股票并在北交所上市	减少和规范关联交易的承诺	规范及减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东、持股5%以上股东、董事、监事、高级管理人员	2023年3月27日		申请公开发行股票并在北交所上市	资金占用承诺	不得以任何理由占用公司资金	正在履行中
公司、实际控制人或控股股东、董事、监事、高级管理人员	2023年3月27日		申请公开发行股票并在北交所上市	关于公司在招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏情形下导致回购股份和向投资	公司招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏情形之回购承诺事项及相应约束措施	正在履行中

				者赔偿及相关约束措施的承诺		
公司、实际控制人或控股股东、持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员	2023 年 3 月 27 日		申请公开发行股票并在北交所上市	关于未履行承诺的约束措施的承诺	未履行承诺时约束措施的承诺	正在履行中
公司、实际控制人或控股股东、董事、监事、高级管理人员	2023 年 3 月 27 日		申请公开发行股票并在北交所上市	关于向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定股价的承诺	三年内稳定公司股价的承诺	正在履行中
公司、实际控制人或控股股东、董事、监事、高级管理人员	2023 年 3 月 27 日		申请公开发行股票并在北交所上市	关于向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市摊薄即期回报填补措施的承诺	填补被摊薄即期回报承诺	正在履行中
公司、实际控制人或控股股东	2023 年 3 月 27 日		申请公开发行股票并在北交所上市	关于利润分配政策的承诺	利润分配政策	正在履行中
公司、实际控制人或控股股东、董事、监事、高级管理人员	2023 年 3 月 27 日		申请公开发行股票并在北交所上市	关于发行申请文件真实性、准确性、完整性的承诺	承诺关于发行申请文件真实性、准确性、完整性	正在履行中
实际控制人或控股	2023 年 3 月 27 日		申请公开发行股票并在北交所上市	关于社保公积金及	社保公积金补缴兜底	正在履行中

股东			所上市	劳动用工的承诺		
实际控制人或控股股东	2023年3月27日		申请公开发行股票并在北交所上市	关于股份流动限制及自愿锁定的承诺	股份流动限制及自愿锁定	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年8月9日		其他	公司控股股东、实际控制人承担纳税风险的承诺	公司控股股东、实际控制人承担纳税风险的承诺	正在履行中
其他股东	2023年12月22日		其他	补充承诺	放弃行使相关股份表决权的补充承诺	正在履行中
公司、实际控制人或控股股东、董事（独立董事除外）、高级管理人员	2024年6月26日		申请公开发行股票并在北交所上市	关于向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定股价的承诺	向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定股价的承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	10,811,774	8.34%	0	10,811,774	8.34%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	418,328	0.32%	0	418,328	0.32%

有限售条件股份	有限售股份总数	118,835,350	91.66%	0	118,835,350	91.66%
	其中：控股股东、实际控制人	62,008,229	47.83%	0	62,008,229	47.83%
	董事、监事、高管	845,120	0.65%	0	845,120	0.65%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		129,647,124	-	0	129,647,124	-
普通股股东人数		94				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	周昊阳	62,008,229	0	62,008,229	47.83%	62,008,229	0	0	0
2	毕菱志	55,982,001	0	55,982,001	43.18%	55,982,001	0	0	0
3	济南建华投资管理有限公司-济南建华高新创业投资合伙企业（有限合伙）	2,535,388	0	2,535,388	1.96%	0	2,535,388	0	0
4	深圳市高新投创业投资有限公司	1,690,260	0	1,690,260	1.30%	0	1,690,260	0	0
5	翟桂琴	1,545,503	0	1,545,503	1.19%	0	1,545,503	0	0
6	黄河天能投资管理（北京）有限公司	845,128	0	845,128	0.65%	0	845,128	0	0

7	王德惠	549,397	0	549,397	0.42%	0	549,397	0	0
8	傅媛芳	488,778	0	488,778	0.38%	0	488,778	0	0
9	金煜琦	433,180	0	433,180	0.33%	0	433,180	0	0
10	首正泽富创新投资（北京）有限公司	400,000	0	400,000	0.31%	0	400,000	0	0
合计		126,477,864	0	126,477,864	97.55%	117,990,230	8,487,634	0	0

普通股前十名股东情况说明

☐适用 ☒不适用

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

☒是 ☐否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☒是 ☐否

是否涉及发行上市、财务业绩等对赌事项

☒是 ☐否

对赌目标	对赌期间	补偿方式
财务业绩		股份回购
发行上市		股份回购

详细情况

（一）2021 年第一次定增

1. 公司控股股东及实际控制人周昊阳与发行对象济南建华高新创业投资合伙企业（有限合伙）、常熟苏虞海创业投资合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区华翰裕源股权投资合伙企业（有限合伙）、黄咏、周志宏签署了附生效条件的《股票发行认购协议之补充协议》。

补充协议约定：

“（2）业绩承诺

1、实际控制人承诺，公司 2021 年度实际净利润不少于人民币 8,000 万元，2022 年度实际净利润不少于人民币 10,000 万元。

2、如公司在 2021、2022 会计年度结束后，未能聘请具有证券期货从业资格的会计师事务所分别对公司 2021、2022 会计年度的财务状况进行审计并按期披露审计报告或年度报告，实际控制人应聘请具有证券期货从业资格的会计师事务所分别对公司 2021、2022 会计年度的财务状况进行审计并出具审计报告。该审计报告应当在每一财务年度后次年的 5 月 30 日前公开披露后提交给投资方，该等

审计报告将作为确认公司实际经营情况的最终依据。

(3) 股份回购

如发生下列任一情形（以较早者为准）（以下简称“回购权触发事件”）：

(a) 根据第一条第一款目标公司任一单一年度未能达到承诺净利的。

(b) 公司未能于 2023 年 12 月 31 日前完成合格首次公开发行。“合格首次公开发行”系指公司之股份在各方认可的知名的证券交易所（包括上海证券交易所、深圳证券交易所和北京证券交易所，不包含全国中小企业股份转让系统及其他境外证券交易所）上市交易；

(c) 公司提交首次公开发行及上市申请后，被有关上市监管机构（包括但不限于证监会、交易所）否决申请；

(d) 公司委任的注册会计师无法出具无保留意见的审计报告，致使公司不可能上市；投资方可要求实际控制人对投资方股份进行回购。

若发生上述回购权触发事件，投资方可要求实际控制人对投资方本次定向发行认购的股份进行回购。回购价格按照为本金减去期间分红加利息计算，利息按照年 10% 的单利计算。

(4) 实际控制人回购方式

(a) 根据行使回购权的投资方（以下简称“回购行权人”）的书面回购通知，实际控制人应在收到回购行权人书面回购通知后 60 日内支付相应的股份回购价款。

(b) 本协议各方应于回购权人收到全部回购股份价款之日起三十（30）日内，促使目标公司就此项股份转让办理相关登记手续。

(c) 若因交易制度等原因导致实际控制人回购投资方股票的条款无法实际执行的，双方应充分协商并以补充协议予以规定。”

2. 2021 年 12 月 31 日，公司、周昊阳先生与建华高新、苏虞海创、华翰裕源签订了《北京天一恩华科技股份有限公司股份认购补充协议书》（以下简称“《补充协议书》”）；同日，公司、第二大股东毕菱志先生与建华高新、苏虞海创、华翰裕源签订了《北京天一恩华科技股份有限公司股份认购补充协议书二》（以下简称“《补充协议书二》”）。

公司于 2023 年 3 月 27 日召开第二届董事会第五次会议，审议通过了《关于公司、实际控制人及股东与投资方签订股份认购补充协议之终止协议及和解协议》，公司、周昊阳、毕菱志与苏虞海创、华翰裕源、建华高新协商一致同意签订《终止协议》，约定《补充协议书》、《补充协议书二》不可撤销地终止且自始无效。周昊阳、毕菱志与苏虞海创、华翰裕源协商一致同意签订《和解协议》，约定周昊阳先生通过全国中小企业股份转让系统以大宗交易的方式回购苏虞海创、华翰裕源所持有的全部标的股份，毕菱志先生承担不可撤销的连带保证责任。

截至 2023 年 4 月 19 日，周昊阳对《和解协议》约定的回购义务已履行完毕，华翰裕源、苏虞海创已不再持有发行人股份。

(二) 2022 年第一次定增

公司控股股东及实际控制人周昊阳与发行对象深圳市高新投创业投资有限公司、黄河天能投资管理（北京）有限公司、济南建华高新创业投资合伙企业（有限合伙）、刘虹、姜杰华签署了附生效条件的《股票发行认购协议之补充协议》。

补充协议约定：

“(2) 业绩承诺：

1、实际控制人承诺，公司 2021 年度扣非净利润不少于人民币 8,000 万元，2022 年度扣非净利润不少于人民币 10,000 万元。

2、如公司在 2021、2022 会计年度结束后，未能聘请具有证券期货从业资格的会计师事务所分别对公司 2021、2022 会计年度的财务状况进行审计并按期披露审计报告或年度报告，实际控制人应聘请具有证券期货从业资格的会计师事务所分别对公司 2021、2022 会计年度的财务状况进行审计并出具审计报告。该审计报告应当在每一财务年度后次年的 5 月 30 日前公开披露后提交给投资方，该等

审计报告将作为确认公司实际经营情况的最终依据。

(3) 股份回购

如发生下列任一情形（以较早者为准）（以下简称“回购权触发事件”），投资方可要求实际控制人对投资方股份进行回购：

(a) 根据第一条第 1 款目标公司任一单一年度的扣非净利润未能达到承诺的；

(b) 公司未于 2023 年 12 月 31 日前完成合格首次公开发行。“合格首次公开发行”系指公司之股份在各方认可的知名的证券交易所（包括上海证券交易所、深圳证券交易所和北京证券交易所，不包含全国中小企业股份转让系统及其他境外证券交易所）上市交易；

(c) 公司提交首次公开发行及上市申请后，被有关上市监管机构（包括但不限于证监会、交易所）否决申请；

(d) 公司委任的注册会计师无法出具无保留意见的审计报告，致使公司不可能上市。

若发生上述回购权触发事件，投资方可要求实际控制人对投资方本次定向发行认购的股份进行回购。回购价格按照为投资金额及持股期间按照年化 10% 单利计算的利息并去持股期间的分红（如有）来进行计算，具体公式为：

回购价格=投资方投资金额×（1+10%×N÷360）-投资方从目标公司收到的全部现金分红（如有）-投资方收到的全部现金补偿金额（如有）。其中：N 为从投资方向目标公司支付投资金额之日起至投资方收到全部股权回购价格之日止的天数。

实际控制人回购方式

(a) 根据行使回购权的投资方（以下简称“回购行权人”）的书面回购通知，实际控制人应在收到回购行权人书面回购通知后 60 日内支付相应的股份回购价款。

(b) 本协议各方应于回购权人收到全部回购股份价款之日起三十（30）日内，就此项股份转让办理相关登记手续。

(c) 若因交易制度等原因导致实际控制人回购投资方股票的条款无法实际执行的，双方应充分协商并以补充协议予以规定。

在回购义务人向回购行权人支付完毕全部回购价格之前，回购行权人就其未取得回购价格部分的股份仍享有中国法律、公司章程和本协议项下完全的股东权利。”

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 行业信息

☐环境治理公司 ☐医药制造公司 ☒软件和信息技术服务公司
☐计算机、通信和其他电子设备制造公司 ☐专业技术服务公司 ☐互联网和相关服务公司
☐零售公司 ☐农林牧渔公司 ☐教育公司 ☐影视公司 ☐化工公司 ☐卫生行业公司
☐广告公司 ☐锂电池公司 ☐建筑公司 ☐不适用

一、 业务许可资格或资质

公司具备先进的管理体系，陆续通过了软件能力成熟度模型集成认证（CMMI 3 级）、ISO9001:2015 质量管理体系认证、ISO/IEC 27001:2022 信息安全管理体系统认证、ISO/IEC 20000-1:2018 信息技术服务管理体系认证、ISO14001:2015 环境管理体系认证和 ISO45001:2018 职业健康安全管理体系认证、GB/T31950-2023 企业诚信管理体系认证、GB/T29490-2023 知识产权管理体系认证、信息系统建设和服务能力评估 CS2 级认证、信息技术运行维护二级服务标准等一系列资质认证，荣获“北京市专精特新‘小巨人’企业”、“企业信用评价 AAA 级信用企业”、“高新技术企业”等荣誉称号。

二、 知识产权

（一） 重要知识产权的变动情况

报告期内，公司获得 4 项发明专利证书，新增 13 项软件著作权。

（二） 知识产权保护措施的变动情况

公司知识产权保护措施未发生变化，公司不存在涉及知识产权的诉讼、仲裁。

三、 研发情况

（一） 研发模式

公司确立了以市场和战略为导向的信息技术服务产品研发方向，研发重点关注市场的成熟度和战略的执行度。通过长期与互联网公司、金融机构、企事业单位等客户的合作，获得对行业一线的市场需求信息和经验，在与客户合作过程中不断交流的基础上进行针对性研发。公司在研发过程中，一贯重视技术创新和研发投入，设立了独立的研发部负责公司产品的研发，引进人才并大力培养自己的研发团队。

公司研发模式以自主研发为主、委外研发为辅。研发部门主要负责软件研发、测试与维护工作。研发模式首先为通过市场需求调查和数据分析等模式准确了解客户需求，以此为基础进行软件产品的设计、开发，随后通过功能测试、性能测试与用户测试等途径进行产品调试，研发项目完成后，在向客户销售产品时集成相关研发成果，并提供售后服务和技术支持。

（二） 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	基于人工智能的 IT 基础架构管理系统	11,072,699.91	11,072,699.91
2	基于全文检索技术的高效数据处理平台	10,399,180.51	10,399,180.51
3	存储网络智能管理平台 2.0	9,506,175.90	9,506,175.90
4	视频监控测试系统	5,997,250.86	5,997,250.86
5	AI 集群基础设施监控系统	3,943,912.23	3,943,912.23
合计		40,919,219.41	40,919,219.41

研发项目分析：

公司注重技术研发，不断加大研发投入，研发费用逐年增加。报告期内，公司保持研发投入力度，取得了一定的研发成果，为产品和服务质量提升、营业收入增长等方面提供了有利支持和积极影响。

四、 业务模式

公司主要产品和服务包括私有云基础设施解决方案、运维和安全服务、云服务。

对于私有云基础设施解决方案，在对客户业务流程和 IT 系统进行充分调研的基础上，提出解决方案，公司根据合同具体内容进行报价，扣除相应成本后获得合理的利润。

对于运维和安全服务，主要分为固定期限的技术服务和一次性技术服务，公司通过向客户提供第三方技术服务或原厂技术服务收取费用。

对于云服务，根据客户需求，按照服务期间收费或者按照实际使用量收费。

报告期内，公司的业务模式未发生重大变化。

五、 产品迭代情况

☐适用 ☒不适用

六、 工程施工安装类业务分析

☐适用 ☒不适用

七、 数据处理和存储类业务分析

☐适用 ☒不适用

八、 IT 外包类业务分析

☐适用 ☒不适用

九、 呼叫中心类业务分析

☐适用 ☒不适用

十、 收单外包类业务分析

☐适用 ☒不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

☐适用 ☒不适用

十二、 行业信息化类业务分析

☐适用 ☒不适用

十三、 金融软件与信息服务类业务分析

☐适用 ☒不适用

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
周昊阳	原 董事长	男	1983 年 7 月	2022 年 8 月 8 日	2025 年 2 月 20 日	62,008,229	0	62,008,229	47.83%
李锦勋	董 事 长	男	1974 年 2 月	2025 年 2 月 20 日	2025 年 8 月 7 日	169,024	0	169,024	0.13%
李锦勋	董事	男	1974 年 2 月	2022 年 8 月 8 日	2025 年 8 月 7 日	169,024	0	169,024	0.13%
吴青	董事	男	1986 年 10 月	2025 年 2 月 11 日	2025 年 8 月 7 日	109,864	0	109,864	0.08%
畅少雄	董事	男	1991 年 2 月	2022 年 8 月 8 日	2025 年 8 月 7 日	25,352	0	25,352	0.02%
蒋力	独 立 董事	男	1953 年 10 月	2022 年 8 月 8 日	2025 年 8 月 7 日	0	0	0	0.00%
何绍文	独 立 董事	男	1969 年 12 月	2022 年 8 月 8 日	2025 年 8 月 7 日	0	0	0	0.00%
李强	原 监 事 会 主席	男	1982 年 9 月	2022 年 8 月 8 日	2025 年 2 月 20 日	84,512	0	84,512	0.07%
马然	监事	男	1987 年 5 月	2022 年 8 月 8 日	2025 年 8 月 7 日	169,024	0	169,024	0.13%
马然	监 事 会 主 席	男	1987 年 5 月	2025 年 2 月 20 日	2025 年 8 月 7 日	169,024	0	169,024	0.13%
李国涛	监事	男	1989 年 3 月	2025 年 2 月 11 日	2025 年 8 月 7 日	0	0	0	0.00%
张鹏举	监事	男	1982 年 7 月	2022 年 8 月 8 日	2025 年 8 月 7 日	0	0	0	0.00%
周昊阳	原 总 经理	男	1983 年 7 月	2022 年 8 月 12 日	2025 年 2 月 20 日	62,008,229	0	62,008,229	47.83%

吴青	总经理	男	1986 年 10 月	2025 年 2 月 20 日	2025 年 8 月 7 日	109,864	0	109,864	0.08%
畅少雄	董 事 会 秘 书、副 总 经 理	男	1991 年 2 月	2022 年 8 月 12 日	2025 年 8 月 7 日	25,352	0	25,352	0.02%
李雪原	财 务 负 责 人、副 总 经 理	女	1989 年 9 月	2022 年 8 月 12 日	2025 年 8 月 7 日	160,572	0	160,572	0.12%
庞敏	副 总 经 理	女	1980 年 12 月	2022 年 8 月 12 日	2025 年 8 月 7 日	135,220	0	135,220	0.10%
张鸿飞	副 总 经 理	男	1978 年 8 月	2022 年 8 月 12 日	2025 年 8 月 7 日	101,416	0	101,416	0.08%

2025 年 1 月 23 日，公司董事会收到周昊阳先生递交的辞职报告，周昊阳先生因个人原因，辞去公司董事、董事长、总经理职务。2025 年 2 月 11 日公司 2025 年第二次临时股东大会审议通过《关于董事会补选暨提名第二届董事会非独立董事候选人》议案，选举吴青先生为公司董事；2025 年 2 月 20 日公司第二届董事会第二十七次会议审议通过《关于选举公司第二届董事会董事长暨变更公司法定代表人》议案、《关于聘任公司总经理》议案，选举李锦勋先生为公司董事长暨法定代表人，聘任吴青先生为公司总经理。

2025 年 1 月 23 日，公司监事会收到李强先生递交的辞职报告，李强先生因个人原因，辞去公司监事、监事会主席职务。2025 年 2 月 11 日公司 2025 年第二次临时股东大会审议通过《关于监事会补选暨提名第二届监事会非职工代表监事候选人》议案，选举李国涛先生为公司监事；2025 年 2 月 20 日公司第二届监事会第十七次会议审议通过《关于选举公司第二届监事会主席》议案，选举马然先生为公司监事会主席。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

本公司董事、监事、高级管理人员相互之间，与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
周昊阳	董事、董事长、总经理	离任		因个人原因辞去董事、董事长、总经理职务
李锦勋	董事	新任	董事长	周昊阳先生因个人原因辞去公司董事长职务，为完善法人治理结构，选举李锦勋先生为公司董事长
吴青		新任	董事、总经理	周昊阳先生因个人原

				因辞去公司董事、总经理职务，为完善法人治理结构，选举吴青先生为公司董事，聘任吴青先生为公司总经理
李强	监事、监事会主席	离任		因个人原因辞去监事、监事会主席职务
马然	监事	新任	监事会主席	李强先生因个人原因辞去公司监事会主席职务，为完善法人治理结构，选举马然先生为公司监事会主席
李国涛		新任	监事	李强先生因个人原因辞去公司监事会主席职务，为完善法人治理结构，选举李国涛先生为公司监事

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

吴青，男，1986年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2009年3月至2011年5月任北京阳光金网科技有限公司北方区销售总监；2011年6月至2013年5月任北京华胜天成科技股份有限公司高级销售经理；2013年6月至2017年2月任金锐同创（北京）科技股份有限公司销售总监；2017年2月至2017年11月任北京天一恩华科技有限公司副总经理；2017年11月至2020年9月任北京越世软件有限公司总经理；2019年7月至2020年9月任北京天一恩华科技股份有限公司董事；2020年9月至今任北京天一恩华科技股份有限公司销售总监。

李国涛，男，1989年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2012年2月至2016年12月任乐视云计算有限公司运维工程师；2017年3月至2023年6月任北京越世软件有限公司运维经理；2023年6月至今，任北京天一恩华科技股份有限公司项目经理。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政及管理人员	18	2	-	20
财务人员	9	-	1	8
销售人员	30	4	-	34
技术人员	113	24	-	137

员工总计	170	29	-	199
------	-----	----	---	-----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	12
本科	90	103
专科	71	83
专科以下	2	1
员工总计	170	199

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。离职后福利主要包括设定提存计划。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

2、为实现公司可持续发展，关注人才培养和管理梯队建设，公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了一系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。将公司员工的个人能力成长与组织创新文化传承融为一体。培训工作分为两个阶段，第一阶段主要为员工专业技能的提升及适岗胜任力培训。第二阶段主要为中层管理人员的晋升能力培训，加强实现提升全面管理水平。

3、报告期内，不存在需公司承担费用的离退休职工情况。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
吴青	无变动	销售总监	109,864	0	109,864
李锦勋	无变动	研发总监	169,024	0	169,024
焦立涛	无变动	研发工程师	169,024	0	169,024
郭禾	无变动	高级架构顾问	0	0	0
陈贤春	无变动	项目经理	42,256	0	42,256
潘月来	无变动	研发工程师	0	0	0
戴勇	无变动	研发工程师	0	0	0
金立鑫	无变动	大客户经理	0	0	0
胡云鹏	无变动	销售总监	46,480	0	46,480
韩赛	无变动	研发工程师	0	0	0
张志彬	无变动	大客户经理	0	0	0
林志远	无变动	销售助理	25,352	0	25,352
白瑞强	无变动	研发工程师	0	0	0
王世柱	无变动	研发工程师	0	0	0

赵岩	离职	子公司监事	0	0	0
----	----	-------	---	---	---

核心员工的变动情况

核心员工赵岩于报告期内离职。

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司议事以及表决程序都严格按照《公司章程》、《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国股转系统制定的相关业务规则的要求，未出现违法、违规现象，相关负责人都已做到切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司已建立了完整的业务流程，具有直接面向市场独立经营的能力，各职能部门分别负责研发、采购、生产、销售等业务环节，不存在需要依赖股东及其他关联方经营的情况。

2、资产独立性

公司合法拥有与其经营相关的场所、设备等。办公所需的固定资产如电子设备、办公设备等都计入公司资产账目，公司的主要财产权属明晰，由公司实际控制和使用，不存在与他人合用情形。为防止股东、关联方占用、转移公司资金，公司在《公司章程》中明确了相关制度及审批程序。报告期内，公司资产亦不存在被控股股东、实际控制人或其控制的企业占用的情形。

3、人员独立性

公司高级管理人员均由公司董事会聘任或辞退，聘任及辞退的程序符合法律、行政法规及公司章程的规定。股份公司总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任高级管理人员或董事，未在控股股东、实际控制人或其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人或其控制的其他企业中兼职。

公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规与员工签订了劳动合同，并严格执行有关的

劳动工资制度，公司劳动关系、工资报酬、社会保险独立管理，公司人员独立。

4、财务独立性

公司成立了独立的财务部门，配置了独立的财务人员，专门处理公司有关的财务事项。并依《会计法》、《企业会计准则》规范要求建立了独立的会计核算体系，并根据《公司章程》及相关制度独立进行财务决策，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用的情况。公司独立在银行开户，不存在与其他单位共享银行账户的情况。公司作为独立纳税人，拥有独立税务登记号，依法独立纳税，不存在与其他单位混合纳税的现象。

5、机构独立性

公司已经依《公司章程》建立健全了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等权力、决策、监督机构，具有健全独立的法人治理结构，相关机构和人员能够依法独立履行职责。公司设立财务部、生产部、销售部、研发部等部门，不存在合署办公的情况。公司设立了独立于控股股东的组织机构，公司不存在与控股股东合署办公、混合经营的情形。

综上，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东、实际控制人。公司具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场、自主经营的能力，独立运作、独立承担责任和风险。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度是根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规及《公司章程》的规定，结合公司自身情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、关于会计核算体系

公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及有关制度的指引下，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

公司在充分调研和科学分析的基础上，识别影响内部控制目标实现的内部风险因素和外部风险因素，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☒适用 ☐不适用

2024年4月12日，公司召开2024年第三次临时股东大会，审议《关于延长公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市股东大会决议有效期》相关事项，提供网络投票，网络投票起止时间：2024年4月11日15:00—2024年4月12日15:00，截至投票完成，没有股东参与网络投票。

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是		
审计意见	无保留意见		
审计报告中的特别段落	√无 □强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明		
审计报告编号	众环审字（2025）0205658 号		
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）		
审计机构地址	湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路 166 号长江产业大厦 17-18 楼		
审计报告日期	2025 年 4 月 24 日		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张大志	高晓鹤	
	1 年	3 年	
会计师事务所是否变更	否		
会计师事务所连续服务年限	6 年		
中审众环 ZHONGSHENZHONGHUAN 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） 武汉市中北路 166 号长江产业大厦 17-18 楼 邮政编码：430077 30 Zhongshen Zhonghuan Certified Public Accountants LLP 17-18/F, Yangtze River Industry Building, No. 166 Zhongbei Road, Wuhan, 430077 电话 Tel: 027-86791215 传真 Fax: 027-85424329			

审 计 报 告

众环审字（2025）0205658 号

北京天一恩华科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京天一恩华科技股份有限公司（以下简称“天一恩华公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了天一恩华公司 2024 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2024 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们

独立于天一恩华公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
如天一恩华公司财务报表附注四、23“收入”所述的会计政策及六、30“营业收入和营业成本”所述，天一恩华公司 2024 年度的主营业务收入为 78,432.27 万元，由于收入是天一恩华公司关键业绩指标之一，存在公司管理层为了达到特定目标而操纵收入确认的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。	针对收入确认，我们实施的主要审计程序包括： (1) 了解与收入确认相关的内部控制制度，测试关键内部控制设计和执行的有效性； (2) 选取样本检查销售合同，识别商品控制权转移的相关合同条款与条件，评价公司的收入确认政策是否符合企业会计准则的要求； (3) 对于报告期内确认收入的交易，选取样本，核对销售合同、采购合同、发货情况、验收情况、发票以及回款情况等，以评价相关收入是否符合公司的收入确认政策； (4) 结合同行业上市公司情况，分析天一恩华公司报告期内主营业务收入及主营业务毛利率波动情况； (5) 选取样本对客户进行函证、访谈； (6) 对于报告期内确认收入的交易中涉及终端客户的部分，选取样本，核对终端客户签订的业务合同及验收情况，并选取样本对终端客户进行访谈； (7) 对资产负债表日前后记录的收入交易，核对支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

(二) 存货的存在性

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
如天一恩华公司财务报表附注四、12“存货”所述的会计政策及六、7“存货”所述，天一恩华公司 2024 年 12 月 31 日存货账面价值为 23,705.93 万元，占合并财务报表资产总额的比例为 13.68%，因此我们将存货存在性确定为关键审计事项。	针对存货的存在性，我们实施的主要审计程序包括： (1) 了解天一恩华公司存货管理的内部控制制度，并测试关键内部控制设计和执行的有效性； (2) 获取公司与重要供应商签订的采购合同，对合同中约定的交货方式及货权转移、合同价格及货款结算等关键条款进行检查；

(3) 分析期末存货的构成，对存放于公司库房的备品备件进行监盘；

(4) 选取样本，对存放于项目现场的存货，向客户进行函证；

(5) 选取未完工项目样本，检查其销售合同、对应的采购合同及客户签收单等。

四、其他信息

天一恩华公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2024 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

天一恩华公司管理层（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，管理层负责评估天一恩华公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算天一恩华公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天一恩华公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对天一恩华公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意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天一恩华公司不能持续经营。

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

（六）就天一恩华公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）：

张大志

中国注册会计师：_____

高晓鹤

中国·武汉

2025年4月24日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	388,680,134.44	212,680,191.15
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	1,300,000.00	
应收账款	六、3	109,965,599.07	142,133,226.07
应收款项融资			
预付款项	六、5	34,614,091.53	27,497,242.49
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	3,295,937.18	2,580,689.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	237,059,312.49	171,457,296.49
其中：数据资源			
合同资产	六、4	2,145,292.01	2,386,398.32
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	861,075,484.35	17,012,676.86
流动资产合计		1,638,135,851.07	575,747,721.20
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	六、9	71,600,847.53	24,280,421.64
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、10	6,172,565.23	7,010,483.23
无形资产	六、11	40,140.02	53,978.77
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、12	1,781,233.27	2,391,941.83
递延所得税资产	六、13	4,868,744.94	3,347,154.50
其他非流动资产	六、14	10,551,727.48	5,194,638.32
非流动资产合计		95,015,258.47	42,278,618.29
资产总计		1,733,151,109.54	618,026,339.49
流动负债：			
短期借款	六、16	175,720,054.93	20,013,836.02
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、17	32,978,323.22	17,977,753.06
应付账款	六、18	76,298,135.84	48,227,494.66
预收款项			
合同负债	六、19	110,573,972.44	107,586,084.81
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、20	5,587,805.26	5,011,673.19
应交税费	六、21	2,615,657.64	5,229,822.11
其他应付款	六、22	1,801,864.88	380,393.32
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	六、23	918,507.26	862,606.11
其他流动负债	六、24	816,199,641.72	13,041,192.74
流动负债合计		1,222,693,963.19	218,330,856.02
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、25	5,691,078.75	6,426,999.95
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、13	910,520.46	1,030,298.03
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,601,599.21	7,457,297.98
负债合计		1,229,295,562.40	225,788,154.00
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、26	129,647,124.00	129,647,124.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、27	14,759,974.58	14,759,974.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、28	42,373,041.48	35,596,408.63
一般风险准备			
未分配利润	六、29	317,075,407.08	212,234,678.28
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		503,855,547.14	392,238,185.49
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		503,855,547.14	392,238,185.49
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,733,151,109.54	618,026,339.49

法定代表人：李锦勋
 主管会计工作负责人：李雪原
 会计机构负责人：李雪原

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			

货币资金		385,105,412.91	207,519,877.78
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,300,000.00	
应收账款	十六、1	103,113,015.41	136,010,239.54
应收款项融资			
预付款项		34,549,662.02	27,287,427.72
其他应收款	十六、2	3,248,837.18	2,480,070.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		249,193,535.28	176,004,813.95
其中：数据资源			
合同资产		2,145,292.01	2,386,398.32
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		859,526,908.02	14,822,259.88
流动资产合计		1,638,182,662.83	566,511,088.01
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	23,550,000.00	23,550,000.00
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		71,444,028.32	23,968,290.35
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,070,136.43	6,868,653.54
无形资产		1,048,152.58	1,280,132.50
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,781,233.27	2,391,941.83
递延所得税资产		3,017,848.55	2,665,026.88
其他非流动资产		10,551,727.48	5,194,638.32
非流动资产合计		117,463,126.63	65,918,683.42
资产总计		1,755,645,789.46	632,429,771.43
流动负债：			
短期借款		175,720,054.93	20,013,836.02

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		32,978,323.22	17,977,753.06
应付账款		164,201,561.53	85,254,761.88
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,981,952.12	3,695,272.91
应交税费		2,239,980.46	3,734,385.75
其他应付款		914,460.35	328,854.19
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		110,251,910.89	107,089,269.11
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		815,510.80	719,693.56
其他流动负债		815,794,272.23	11,778,811.79
流动负债合计		1,306,898,026.53	250,592,638.27
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		5,691,078.75	6,426,999.95
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		910,520.46	1,030,298.03
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,601,599.21	7,457,297.98
负债合计		1,313,499,625.74	258,049,936.25
所有者权益（或股东权益）：			
股本		129,647,124.00	129,647,124.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		16,528,840.58	16,528,840.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		42,373,041.48	35,596,408.63
一般风险准备			
未分配利润		253,597,157.66	192,607,461.97
所有者权益（或股东权益）合计		442,146,163.72	374,379,835.18

负债和所有者权益（或股东权益）合计		1,755,645,789.46	632,429,771.43
-------------------	--	------------------	----------------

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		784,322,670.56	600,351,717.33
其中：营业收入	六、30	784,322,670.56	600,351,717.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		672,491,986.49	496,342,606.68
其中：营业成本	六、30	597,733,663.32	431,988,348.38
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、31	3,434,001.44	1,178,717.39
销售费用	六、32	12,460,260.57	14,097,733.45
管理费用	六、33	23,988,625.05	15,631,867.10
研发费用	六、34	32,104,125.30	32,692,334.40
财务费用	六、35	2,771,310.81	753,605.96
其中：利息费用	六、35	3,178,680.28	1,016,466.93
利息收入	六、35	539,627.24	522,512.09
加：其他收益	六、36	5,641,754.08	5,272,871.79
投资收益（损失以“-”号填列）	六、37	1,695,223.32	1,576,865.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	-746,816.74	-6,466,228.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	-2,313,515.78	-705,756.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、41	584.91	23,857.85
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		116,107,913.86	103,710,720.64

加：营业外收入	六、42	28.44	3.85
减：营业外支出	六、43	40,849.34	311,879.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		116,067,092.96	103,398,845.34
减：所得税费用	六、44	4,449,731.31	2,554,626.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		111,617,361.65	100,844,218.83
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		111,617,361.65	100,844,218.83
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		111,617,361.65	100,844,218.83
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		111,617,361.65	100,844,218.83
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		111,617,361.65	100,844,218.83
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.86	0.78
（二）稀释每股收益（元/股）		0.86	0.78

法定代表人：李锦勋

主管会计工作负责人：李雪原

会计机构负责人：李雪原

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十六、4	773,073,322.63	588,804,378.74
减：营业成本	十六、4	649,182,423.13	483,458,968.76
税金及附加		2,771,828.47	792,656.78
销售费用		12,257,590.09	13,424,122.14
管理费用		19,598,941.06	9,907,533.62
研发费用		30,978,056.32	43,815,878.77
财务费用		2,769,324.63	730,717.42
其中：利息费用		3,175,405.25	997,150.45
利息收入		529,769.84	509,317.53
加：其他收益		171,376.20	510,761.70
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	20,652,574.32	76,518,591.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-678,732.62	-6,331,154.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,313,515.78	-705,756.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）		584.91	1,506.16
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		73,347,445.96	106,668,449.55
加：营业外收入		28.44	3.84
减：营业外支出		2,302.36	252,636.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		73,345,172.04	106,415,817.35
减：所得税费用		5,578,843.50	1,709,824.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		67,766,328.54	104,705,992.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		67,766,328.54	104,705,992.70
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		67,766,328.54	104,705,992.70
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		903,652,589.89	521,460,681.47
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		5,485,214.37	5,540,506.39
收到其他与经营活动有关的现金	六、45	1,488,447,787.43	7,091,342.50
经营活动现金流入小计		2,397,585,591.69	534,092,530.36
购买商品、接受劳务支付的现金		831,741,879.52	350,179,925.50
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		42,313,990.53	45,694,451.48
支付的各项税费		36,822,042.98	13,505,502.84
支付其他与经营活动有关的现金	六、45	1,402,402,966.80	18,882,858.63

经营活动现金流出小计		2,313,280,879.83	428,262,738.45
经营活动产生的现金流量净额	六、47	84,304,711.86	105,829,791.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,261,945,000.00	574,310,001.00
取得投资收益收到的现金		1,705,085.27	1,580,613.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,263,650,085.27	575,890,614.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		60,268,500.00	
投资支付的现金		1,261,945,000.00	575,310,001.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,322,213,500.00	575,310,001.00
投资活动产生的现金流量净额		-58,563,414.73	580,613.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		185,538,855.30	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		185,538,855.30	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	38,837,356
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,667,719.05	676,176.64
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	六、45	2,785,023.69	7,221,243.12
筹资活动现金流出小计		35,452,742.74	46,734,775.76
筹资活动产生的现金流量净额		150,086,112.56	-26,734,775.76
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	六、46	175,827,409.69	79,675,629.70
加：期初现金及现金等价物余额	六、46	209,548,431.15	129,872,801.45
六、期末现金及现金等价物余额	六、46	385,375,840.84	209,548,431.15

法定代表人：李锦勋

主管会计工作负责人：李雪原

会计机构负责人：李雪原

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		892,708,592.18	511,572,187.90

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,488,340,726.38	7,021,582.50
经营活动现金流入小计		2,381,049,318.56	518,593,770.40
购买商品、接受劳务支付的现金		859,315,889.79	431,093,459.00
支付给职工以及为职工支付的现金		29,276,326.88	28,298,280.14
支付的各项税费		24,960,677.77	5,919,930.72
支付其他与经营活动有关的现金		1,400,758,989.66	15,826,657.85
经营活动现金流出小计		2,314,311,884.10	481,138,327.71
经营活动产生的现金流量净额		66,737,434.46	37,455,442.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,252,585,000.00	556,310,001.00
取得投资收益收到的现金		20,661,120.19	76,523,655.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,273,246,120.19	632,833,656.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		60,268,500.00	
投资支付的现金		1,252,585,000.00	558,860,001.00
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		1,312,853,500.00	558,860,001.00
投资活动产生的现金流量净额		-39,607,379.81	73,973,655.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		185,538,855.30	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		188,538,855.30	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	38,837,356.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,667,719.05	676,176.64
支付其他与筹资活动有关的现金		5,588,189.37	6,764,372.39
筹资活动现金流出小计		38,255,908.42	46,277,905.03
筹资活动产生的现金流量净额		150,282,946.88	-26,277,905.03
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		177,413,001.53	85,151,193.61
加：期初现金及现金等价物余额		204,388,117.78	119,236,924.17
六、期末现金及现金等价物余额		381,801,119.31	204,388,117.78

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	129,647,124.00				14,759,974.58				35,596,408.63		212,234,678.28		392,238,185.49
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	129,647,124.00				14,759,974.58				35,596,408.63		212,234,678.28		392,238,185.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									6,776,632.85		104,840,728.80		111,617,361.65
（一）综合收益总额											111,617,361.65		111,617,361.65
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								6,776,632.85		-6,776,632.85			
1. 提取盈余公积								6,776,632.85		-6,776,632.85			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	129,647,124.00				14,759,974.58			42,373,041.48		317,075,407.07		503,855,547.14	

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	129,647,124.00				14,759,974.58				25,125,809.36		121,861,058.72		291,393,966.66
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	129,647,124.00				14,759,974.58				25,125,809.36		121,861,058.72		291,393,966.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									10,470,599.27		90,373,619.56		100,844,218.83
（一）综合收益总额											100,844,218.83		100,844,218.83
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配									10,470,599.27		-10,470,599.27		
1. 提取盈余公积									10,470,599.27		-10,470,599.27		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	129,647,124.00				14,759,974.58				35,596,408.63		212,234,678.28		392,238,185.49

法定代表人：李锦勋

主管会计工作负责人：李雪原

会计机构负责人：李雪原

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	129,647,124.00				16,528,840.58				35,596,408.63		192,607,461.97	374,379,835.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	129,647,124.00				16,528,840.58				35,596,408.63		192,607,461.97	374,379,835.18
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									6,776,632.85		60,989,695.69	67,766,328.54
(一) 综合收益总额											67,766,328.54	67,766,328.54
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									6,776,632.85		-6,776,632.85	
1. 提取盈余公积									6,776,632.85		-6,776,632.85	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	129,647,124.00				16,528,840.58				42,373,041.48		253,597,157.66	442,146,163.72

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

		股	债									
一、上年期末余额	129,647,124.00				16,528,840.58				25,125,809.36		98,372,068.54	269,673,842.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	129,647,124.00				16,528,840.58				25,125,809.36		98,372,068.54	269,673,842.48
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									10,470,599.27		94,235,393.43	104,705,992.70
(一) 综合收益总额											104,705,992.70	104,705,992.70
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									10,470,599.27		-10,470,599.27	
1. 提取盈余公积									10,470,599.27		-10,470,599.27	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												

1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	129,647,124.00				16,528,840.58				35,596,408.63		192,607,461.97	374,379,835.18

北京天一恩华科技股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

北京天一恩华科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2015年12月经北京市工商行政管理局海淀分局登记注册成立，现总部位于北京市海淀区蓝靛厂南路59号玲珑花园23号楼四层。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事虚拟化解决方案和混合云服务。

本财务报表业经本公司董事会于2025年4月24日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 40 项具体会计准则、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2024 年 12 月 31 日的财务状况及 2024 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、23“收入”各项描述。关于管理

层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、29“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 重要性标准确定方法和选择依据

本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的应收票据坏账准备收回或转回	公司将单项应收票据金额超过资产总额 0.5% 的应收票据认定为重要应收票据。
重要的应收账款坏账准备收回或转回	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5% 的应收账款认定为重要应收账款。
重要的核销应收账款	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5% 的应收账款认定为重要应收账款。
重要的合同资产减值准备收回或转回	公司将单项合同资产金额超过资产总额 0.5% 的合同资产认为重要合同资产。
重要的账龄超过 1 年的预付账款	公司将单项预付款项金额超过资产总额 0.5% 的预付款项认定为重要预付款项。
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	公司将单项其他应收款金额超过资产总额 0.5% 的其他应收款认定为重要其他应收款。
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将单项应付账款金额超过资产总额 0.5% 的应付账款认定为重要应付账款。

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的账龄超过 1 年的合同负债	公司将单项合同负债金额超过资产总额 0.5%的合同负债认定为重要合同负债
重要的投资活动现金流量	公司将除风险较低的银行理财投资外单项投资活动现金流量金额超过资产总额 5%的投资活动现金流量认定为重要投资活动现金流量。
重要的子公司、非全资子公司	公司将资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。
重要的承诺事项	公司将单项承诺事项金额超过资产总额 0.5%的承诺事项认定为重要承诺事项。
重要的或有事项	公司将单项或有事项金额超过资产总额 0.5%的或有事项认定为重要或有事项。
重要的资产负债表日后事项	公司将单项资产负债表日后事项金额超过资产总额 0.5%的资产负债表日后事项认定为重要的资产负债表日后事项。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1） 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本

公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、15“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2）在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币

性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

10、 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2） 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及

未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

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

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

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

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

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

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

11、 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	除信用风险极低的银行承兑汇票组合之外的应收票据

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	

项 目	确定组合的依据
关联方组合	合并范围内的关联方
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。账龄自其初始确认日起算。修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算；由合同资产转为应收账款的，账龄自对应的合同资产初始确认日起连续计算；债务人以商业承兑汇票或财务公司承兑汇票结算应收账款的，应收票据的账龄与原应收账款合并计算。
合同资产：	
组合 1	本组合为质保金

③ 其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合为应收股利。
组合 2	本组合为应收金融机构的利息。
组合 3	本组合为风险较低应收合并范围内关联方的款项
组合 4	本组合为日常经常活动中应收取的各类保证金、押金、备用金、代垫及暂付款等应收款项。
组合 5	本组合为往来款。

本集团结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，其他应收款组合 1、其他应收款组合 2、其他应收款组合 3 和其他应收款组合 4 预期信用损失率为 0；其他应收款组合 5 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

④ 应收账款及合同资产、其他应收款信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	账龄预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1 至 2 年	10.00

账龄	账龄预期信用损失率（%）
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	30.00
4 至 5 年	50.00
5 年以上	100.00

12、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括未完工项目、备品备件等。

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别认定法计价。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4） 存货的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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

13、 合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、11、金融资产减值。

14、 持有待售资产和处置组

(1) 持有待售

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

本集团在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

15、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合

收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

16、 固定资产

（1） 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2） 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75

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

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4） 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

17、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产

活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、 无形资产

（1） 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

项 目	使用寿命	摊销方法
软件	10 年	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果

有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2） 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研发支出的归集范围包括人工费、材料费、外协费及其他与研发相关的费用支出等。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、 长期待摊费用

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

20、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

22、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23、 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

收入的具体确认方法如下：

报告期内，本集团业务主要包括虚拟化解决方案、技术服务以及云服务。

（1）虚拟化解决方案

虚拟化解决方案为信息系统集成业务，包括为客户提供方案咨询、方案设计、安装调试等一系列整体服务。因此，本集团将虚拟化解决方案作为一个单项履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，在完成验收程序后确认收入。

（2）技术服务

本集团技术服务包括向客户提供固定期限的技术服务和一次性技术服务。技术服务具体收入确认原则如下：

①对于签订固定期限的技术服务，满足本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，属于在某一时段内履行的履约义务，本集团根据合同规定在服务期间内按期确认收入。

②对于提供一次性服务的技术服务，属于在某一时点履行的履约义务，按照合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。

（3）云服务

公司的云服务，根据合同签订情况，分为约定服务期间和服务量两种情况。对于约定服务期间的业务，满足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，属于在某一时段内履行的履约义务，公司根据合同规定在服务期间内按期确认收入；对于约定服务量的业务，公司根据合同约定提供相应服务，并按照实际提供的服务情况出具账单，据账单确认收入。

24、 合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资

产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的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）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当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，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

25、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的

金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

26、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性

差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外)。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产(初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外)。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本集团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,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来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利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

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

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

的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

27、 租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋、车位等。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、16“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额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。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值低于“人民币40,000元的租赁”），本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法

将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2） 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

28、 重要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

① 《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 11 月 9 日发布《企业会计准则解释第 17 号》（以下简称“解释 17 号”），自 2024 年 1 月 1 日起实施。该项会计政策变更对本集团财务报表无影响。

② 《企业会计准则解释第 18 号》

财政部于 2024 年 12 月 31 日发布《企业会计准则解释第 18 号》（以下简称“解释 18 号”），自发布之日起实施。本集团选择自发布年度（2024 年度）提前执行该解释。本该项会计政策变更对本集团财务报表无影响会计估计变更。

29、 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1） 收入确认

如本附注四、23、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2） 租赁

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本集团作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3） 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要

做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4） 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5） 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6） 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来

资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7） 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8） 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（9） 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 6%、13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	详见下表。

本集团内不同企业所得税税率纳税主体的情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
北京天一恩华科技股份有限公司（天一恩华）	15%
北京越世软件有限公司（越世软件）	20%

纳税主体名称	所得税税率
北京金悦飞鹏信息科技有限公司（金悦飞鹏）	20%
北京科诺鑫软件有限公司（科诺鑫）	25%
深圳天一云盛科技有限公司（天一云盛）	20%
北京云鼎同辉科技有限公司（云鼎同辉）	免税
香港添壹科技有限公司	16.5%

2、税收优惠及批文

（1）增值税优惠

北京科诺鑫软件有限公司（以下简称“科诺鑫”）、北京金悦飞鹏信息科技有限公司（以下简称“金悦飞鹏”）、北京云鼎同辉科技有限公司（以下简称“云鼎同辉”）根据《鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策》（国发[2000]18号）及《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）的规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号），《鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策》（国发[2000]18号）增值税优惠政策继续实施。

本集团下属子公司科诺鑫、金悦飞鹏、云鼎同辉根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号），自2016年5月1日起，在全国范围内全面推开营业税改征增值税试点，试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务取得的收入免征增值税。

（2）所得税优惠

本公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局审核认定为高新技术企业，证书编号：GR202411005676，有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定，本公司2024-2026年度享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

根据财政部、国家税务总局《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税[2016]49号）的相关规定，本公司之子公司科诺鑫、云鼎同辉可享受软件企业所得税优惠政策，科诺鑫2021年度至2022年度按免税计缴企业所得税、2023年度至2025年度按25%税率减半计缴企业所得税，云鼎同辉2023年度至2024年度免税计缴企业所得税、2025年度至2027年度按25%税率减半计缴企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第6号）规定，自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司越世软件、金悦飞鹏和天一云盛2024年度享受上述税收优惠政策。

根据《财政部、国家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》（财政部、税务总局公告2022年第13号）规定，自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司越世软件、金悦飞鹏和天一云盛2024年度享受上述税收优惠政策。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2024年1月1日，“年末”指2024年12月31日，“上年年末”指2023年12月31日，“本年”指2024年度，“上年”指2023年度。

1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	29,106.08	29,343.64
银行存款	385,346,734.76	209,519,087.51
其他货币资金	3,304,293.60	3,131,760.00
存放财务公司存款		
合 计	388,680,134.44	212,680,191.15
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金 3,304,293.60 元（年初：3,131,760.00 元），为履约保证金。

2、 应收票据

（1） 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,300,000.00	
商业承兑汇票		
小 计	1,300,000.00	
减：坏账准备		

项 目	年末余额	年初余额
合 计	1,300,000.00	

(2) 年末无已质押的应收票据

(3) 年末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(4) 按坏账计提方法分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,300,000.00	100.00			1,300,000.00
其中：					
信用风险极低的银行 承兑汇票组合	1,300,000.00	100.00			1,300,000.00
正常信用风险组合					
合 计	1,300,000.00	——		——	1,300,000.00

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：					
信用风险极低的银行 承兑汇票组合					
正常信用风险组合					
合 计		——		——	

① 年末无单项计提坏账准备的应收票据

② 组合中，无按正常信用风险组合计提坏账准备的应收票据

(5) 本年无实际核销的应收票据

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	95,202,685.56	128,926,512.73
1 至 2 年	15,281,793.40	18,738,627.20
2 至 3 年	7,538,164.20	3,558,076.96
3 至 4 年	1,790,763.42	232,372.75
4 至 5 年	72,372.80	65,982.21
5 年以上	515,882.21	449,900.00
小 计	120,401,661.59	151,971,471.85
减：坏账准备	10,436,062.52	9,838,245.78
合 计	109,965,599.07	142,133,226.07

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比 例 (%)	金额	计 提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,226,548.46	3.51	2,494,619.50	59.02	1,731,928.96
按组合计提坏账准备	116,175,113.13	96.49	7,941,443.02	6.84	108,233,670.11
其中：					
账龄组合	116,175,113.13	100.00	7,941,443.02	6.84	108,233,670.11
合 计	120,401,661.59	——	10,436,062.52	——	109,965,599.07

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计 提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	7,406,543.46	4.87	994,493.46	13.43	6,412,050.00
按组合计提坏账准备	144,564,928.39	95.13	8,843,752.32	6.12	135,721,176.07
其中：					
账龄组合	144,564,928.39	100.00	8,843,752.32	6.12	135,721,176.07
合 计	151,971,471.85	—	9,838,245.78	—	142,133,226.07

① 年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
启迪国信（北京）信息技术有限公司	282,043.46	282,043.46	100.00	预计无法收回
普天和平科技有限公司	2,959,589.00	1,227,660.04	41.48	预计无法全部收回
深圳力维信息技术有限公司	984,916.00	984,916.00	100.00	预计无法收回
合计	4,226,548.46	2,494,619.50	—	—

② 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	95,202,685.56	4,760,134.39	5.00
1 至 2 年	15,281,793.40	1,528,179.42	10.00
2 至 3 年	4,296,531.74	859,306.37	20.00
3 至 4 年	805,847.42	241,754.23	30.00
4 至 5 年	72,372.80	36,186.40	50.00
5 年以上	515,882.21	515,882.21	100.00
合 计	116,175,113.13	7,941,443.02	

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
应收账款坏账准备	9,838,245.78	597,816.74				10,436,062.52
合 计	9,838,245.78	597,816.74				10,436,062.52

(4) 本年无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年 末余额	合同资产年 末余额	应收账款和 合同资产年 末余额	占应收账 款和合同 资产年末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备年 末余额
天津卓朗天朗 云科技有限公 司	20,960,000.0 0		20,960,000.00	17.09	1,048,000.0 0
中科软科技股 份有限公司	15,146,092.1 4		15,146,092.14	12.35	936,476.87
深圳市步来克 科技有限公司	11,479,800.0 0	1,534,012.50	13,013,812.50	10.61	650,690.63
北京百度网讯 科技有限公司	7,666,334.97		7,666,334.97	6.25	411,036.76
中国人民银行 清算总中心	2,426,176.53	5,237,019.35	7,663,195.88	6.25	565,625.18
合 计	57,678,403.64	6,771,031.85	64,449,435.49	52.55	3,611,829.44

4、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金及 其他	10,388,027.79	854,725.11	9,533,302.6 8	8,000,312.27	419,275.63	7,581,036.6 4
减：计入其他 非流动资产 (附注六、14)	8,129,825.67	741,815.00	7,388,010.6 7	5,488,314.02	293,675.70	5,194,638.3 2
合 计	2,258,202.12	112,910.11	2,145,292.0 1	2,511,998.25	125,599.93	2,386,398.3 2

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,258,202.12	100.00	112,910.11	5.00	2,145,292.01
其中：					
账龄组合	2,258,202.12	100.00	112,910.11	5.00	2,145,292.01
合 计	2,258,202.12	——	112,910.11	——	2,145,292.01

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,511,998.25	100.00	125,599.93	5.00	2,386,398.32
其中：					
账龄组合	2,511,998.25	100.00	125,599.93	5.00	2,386,398.32
合 计	2,511,998.25	——	125,599.93	——	2,386,398.32

① 年末无单项计提坏账准备的合同资产

② 组合中，按账龄组合计提坏账准备的合同资产

项 目	年末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,258,202.12	112,910.11	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			

项 目	年末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例（%）
5 年以上			
合 计	2,258,202.12	112,910.11	—

(3) 本年合同资产计提坏账准备情况

项 目	年初余额	本年变动金额				年末余额	原因
		本年计提	本年收回或转回	本年转销/核销	其他变动		
应收质保金	125,599.93	-12,689.82				112,910.11	
合 计	125,599.93	-12,689.82				112,910.11	—

(4) 本年无实际核销的合同资产情况

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	23,147,875.89	66.88	25,092,893.37	91.26
1 至 2 年	9,771,301.56	28.23	2,130,973.91	7.75
2 至 3 年	1,558,226.48	4.50	273,375.21	0.99
3 年以上	136,687.60	0.39		
合 计	34,614,091.53	—	27,497,242.49	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例（%）
北京神州数码有限公司	10,096,910.36	29.17
北京山石网科信息技术有限公司	8,798,245.67	25.42
卫实康科贸（上海）有限公司	1,769,020.02	5.11

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额 合计数的比例（%）
JUNIPER NETWORKS INTERNATIONAL B.V.	1,675,532.06	4.84
北京网联光通技术有限公司	1,382,389.82	3.99
合计	22,339,708.11	68.53

6、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,295,937.18	2,580,689.82
合 计	3,295,937.18	2,580,689.82

（1）其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	2,108,157.18	1,312,134.82
1 至 2 年	114,650.00	5,030.00
2 至 3 年	5,030.00	1,534,800.00
3 至 4 年	1,505,000.00	9,225.00
4 至 5 年	100.00	17,500.00
5 年以上	10,000.00	
小 计	3,742,937.18	2,878,689.82
减：坏账准备	447,000.00	298,000.00
合 计	3,295,937.18	2,580,689.82

② 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	2,252,937.18	1,388,689.82
往来款项	1,490,000.00	1,490,000.00
小 计	3,742,937.18	2,878,689.82

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
减：坏账准备	447,000.00	298,000.00
合 计	3,295,937.18	2,580,689.82

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	298,000.00			298,000.00
2024 年 1 月 1 日余额 在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	149,000.00			149,000.00
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	447,000.00			447,000.00

④ 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
往来款	298,000.00	149,000.00				447,000.00
合 计	298,000.00	149,000.00				447,000.00

⑤ 本年无实际核销的其他应收款情况

⑥ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备 年末余额
深圳稻盛云科技有限公司	1,490,000.00	39.81	往来款项	3-4 年	447,000.00
中航材国际招标有限公司	800,000.00	21.37	保证金/押金	1 年以内	
中国邮电器材集团有限公司	310,000.00	8.28	保证金/押金	1 年以内	
农信银资金清算中心有限责任公司	290,852.88	7.77	保证金/押金	1 年以内	
贵州乌江水电开发有限责任公司	159,330.00	4.26	保证金/押金	1 年以内	
合 计	3,050,182.88	81.49	—	—	447,000.00

7、 存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
备品备件	65,969,393.19	1,878,066.30	64,091,326.89
未完工项目	173,372,862.14	404,876.55	172,967,985.59
合 计	239,342,255.33	2,282,942.85	237,059,312.48

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
备品备件	70,538,410.18		70,538,410.18
未完工项目	101,323,762.86	404,876.55	100,918,886.31
合 计	171,862,173.04	404,876.55	171,457,296.49

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
备品备件		1,878,066.30				1,878,066.30
未完工项目	404,876.55					404,876.55
合 计	404,876.55	1,878,066.30				2,282,942.85

(3) 存货年末余额中无借款费用资本化金额。

(4) 本集团无合同履约成本于本年摊销。

(5) 本集团年末无用于债务担保的存货。

8、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
经营性往来款	759,921,619.16	
待认证进项税	101,151,055.42	10,294,548.81
预缴税金	2,809.78	44,978.70
理财产品本金已赎回但尚未收到的收益		8,545.87
发行费用		6,664,603.48
合 计	861,075,484.36	17,012,676.86

注：本集团开展 XXX 服务器采购项目，根据业务实质，按净额法确认收入，由于本集团不控制提供给最终客户的商品或服务，预付款项列示为其他流动资产。

9、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	71,600,847.53	24,280,421.64
固定资产清理		
合 计	71,600,847.53	24,280,421.64

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	3,903,876.11	59,821,913.46	63,725,789.57

项 目	运输设备	办公设备	合 计
2、本年增加金额	27,610.62	61,836,379.66	61,863,990.28
（1）购置	27,610.62	61,836,379.66	61,863,990.28
3、本年减少金额			
（1）处置或报废			
4、年末余额	3,931,486.73	121,658,293.12	125,589,779.85
二、累计折旧			
1、年初余额	1,816,121.40	37,629,246.53	39,445,367.93
2、本年增加金额	924,504.75	13,619,059.64	14,543,564.39
（1）计提	924,504.75	13,619,059.64	14,543,564.39
3、本年减少金额			
（1）处置或报废			
4、年末余额	2,740,626.15	51,248,306.17	53,988,932.32
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
（1）计提			
3、本年减少金额			
（1）处置或报废			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	1,190,860.58	70,409,986.95	71,600,847.53
2、年初账面价值	2,087,754.71	22,192,666.93	24,280,421.64

10、 使用权资产

（1） 使用权资产情况

项 目	房屋	车位	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	7,965,978.37	826,357.27	8,792,335.64

项 目	房屋	车位	合 计
2、本年增加金额	415,711.98	16,644.62	432,356.60
3、本年减少金额	109,988.38		109,988.38
4、年末余额	8,271,701.97	843,001.89	9,114,703.86
二、累计折旧			
1、年初余额	1,631,677.60	150,174.81	1,781,852.41
2、本年增加金额	1,119,968.22	76,980.79	1,196,949.01
（1）计提	1,119,968.22	75,131.40	1,195,099.62
3、本年减少金额	36,662.79		36,662.79
（1）处置	36,662.79		36,662.79
4、年末余额	2,714,983.03	227,155.60	2,942,138.63
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
（1）计提			
3、本年减少金额			
（1）处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	5,556,718.94	615,846.29	6,172,565.23
2、年初账面价值	6,334,300.77	676,182.46	7,010,483.23

11、 无形资产

（1） 无形资产情况

项 目	软件	合计
一、账面原值	140,067.29	140,067.29
1、年初余额		

项 目	软件	合计
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	140,067.29	140,067.29
二、累计摊销		
1、年初余额	86,088.52	86,088.52
2、本年增加金额	13,838.75	13,838.75
（1）计提	13,838.75	13,838.75
3、本年减少金额		
4、年末余额	99,927.27	99,927.27
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	40,140.02	40,140.02
2、年初账面价值	53,978.77	53,978.77

（2） 无未办妥产权证书的土地使用权

12、 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加 金额	本年摊销 金额	其他减少 金额	年末余额
装修费	2,391,941.83		610,708.56		1,781,233.27
合 计	2,391,941.83		610,708.56		1,781,233.27

13、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,612,400.78	2,041,860.12	10,620,152.38	1,593,022.86
内部交易未实现利润	12,339,309.27	1,850,896.39	4,547,517.46	682,127.62
租赁负债	6,506,589.55	975,988.43	7,146,693.51	1,072,004.02
合 计	32,458,299.60	4,868,744.94	22,314,363.35	3,347,154.50

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延使用权资产所得税负债
使用权资产	6,070,136.43	910,520.46	6,868,653.54	1,030,298.03
合 计	6,070,136.43	910,520.46	6,868,653.54	1,030,298.03

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
减值准备	408,329.70	340,245.58
可抵扣亏损	19,092,685.63	16,574,013.12
租赁负债	102,996.46	142,912.55
合 计	19,604,011.79	17,057,171.25

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2025	4,314,872.81	4,314,872.81	
2026	3,223,058.85	3,223,058.85	
2027	5,408,024.93	5,408,024.93	
2028	3,398,132.78	3,628,056.53	
2029	2,748,596.26		

年 份	年末余额	年初余额	备注
合 计	19,092,685.63	16,574,013.12	

14、 其他非流动资产

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备工程款	3,163,716.81		3,163,716.81			
合同资产	10,388,027.79	854,725.11	9,533,302.68	8,000,312.27	419,275.63	7,581,036.64
减：一年内到期部分 （见附注六、4）	2,258,202.12	112,910.11	2,145,292.01	2,511,998.25	125,599.93	2,386,398.32
合 计	11,293,542.48	741,815.00	10,551,727.48	5,488,314.02	293,675.70	5,194,638.32

15、 所有权或使用权受限资产

项 目	年末				年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,304,293.60	3,304,293.60	履约保证金		3,131,760.00	3,131,760.00	履约保证金	
合 计	3,304,293.60	3,304,293.60	——	——	3,131,760.00	3,131,760.00	——	——

16、 短期借款

（1） 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
保证借款	97,538,855.30	
信用借款	78,000,000.00	20,000,000.00
短期借款应付利息	181,199.63	13,836.02

项 目	年末余额	年初余额
合 计	175,720,054.93	20,013,836.02

17、 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	32,978,323.22	17,977,753.06
银行承兑汇票		
合 计	32,978,323.22	17,977,753.06

18、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
采购货款	67,244,561.50	33,766,956.98
技术与咨询服务费	9,053,574.34	14,460,537.68
合 计	76,298,135.84	48,227,494.66

19、 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
预收货款	76,852,636.68	86,255,685.80
预收服务款	33,721,335.76	21,330,399.01
合 计	110,573,972.44	107,586,084.81

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
北京首都在线科技股份有限公司	3,585,663.72	项目尚未结束
合 计	3,585,663.72	—

20、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	4,786,463.97	39,564,578.80	39,037,467.87	5,313,574.90
二、离职后福利-设定提存计划	225,209.22	3,304,327.07	3,255,305.93	274,230.36
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	5,011,673.19	42,868,905.87	42,292,773.80	5,587,805.26

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,648,065.00	34,084,242.93	33,587,317.93	5,144,990.00
2、职工福利费		698,015.34	698,015.34	
3、社会保险费	138,398.97	2,013,129.52	1,982,943.59	168,584.90
其中：医疗保险费	133,760.73	1,937,054.07	1,907,938.70	162,876.10
工伤保险费	4,638.24	69,607.53	68,536.97	5,708.80
生育保险费		6,467.92	6,467.92	
4、住房公积金		2,767,186.88	2,767,186.88	
5、工会经费和职工教育经费		2,004.13	2,004.13	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	4,786,463.97	39,564,578.80	39,037,467.87	5,313,574.90

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	218,384.64	3,202,293.51	3,154,758.31	265,919.84
2、失业保险费	6,824.58	102,033.56	100,547.62	8,310.52
3、企业年金缴费				
合 计	225,209.22	3,304,327.07	3,255,305.93	274,230.36

注：本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按员工基本工资的 16%、0.5%/0.6%/0.7%向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成

本。

21、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	1,091,808.92	2,571,051.26
企业所得税	1,067,843.16	2,329,298.61
个人所得税	130,990.71	109,654.85
城市维护建设税	67,326.48	118,453.15
教育费附加（含地方教育费附加）	48,090.35	94,296.22
其他税费	209,598.02	7,068.02
合 计	2,615,657.64	5,229,822.11

22、 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,801,864.88	380,393.32
合 计	1,801,864.88	380,393.32

（1） 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
专线及托管服务费	1,030,205.08	4,240.90
代扣员工社保费	171,276.73	168,936.16
其他	600,383.07	207,216.26
合 计	1,801,864.88	380,393.32

23、 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的租赁负债（附注六、25）	918,507.26	862,606.11

项 目	年末余额	年初余额
合 计	918,507.26	862,606.11

24、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
经营性往来款	810,760,000.00	
待转销项税	5,439,641.72	13,041,192.74
合 计	816,199,641.72	13,041,192.74

注：本集团开展 XXX 服务器采购项目，根据业务实质，按净额法确认收入，由于本集团不控制提供给最终客户的商品或服务，预收合同款列示为其他流动负债。

25、租赁负债

项 目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
办公室	6,701,496.99	418,976.54	319,039.74		1,376,107.72	6,063,405.55
车位	588,109.07	19,941.22	25,399.64		87,269.47	546,180.46
减：一年内到期的租赁负债（附注六、23）	862,606.11	——	——	—	——	918,507.26
合 计	6,426,999.95	——	——	—	——	5,691,078.75

26、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	129,647,124.00						129,647,124.00

27、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	14,759,974.58			14,759,974.58
其他资本公积				

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合 计	14,759,974.58			14,759,974.58

28、 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	35,596,408.63	6,776,632.85		42,373,041.48
合 计	35,596,408.63	6,776,632.85		42,373,041.48

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

29、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	212,234,678.28	121,861,058.72
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	212,234,678.28	121,861,058.72
加：本年归属于母公司股东的净利润	111,617,361.65	100,844,218.83
减：提取法定盈余公积	6,776,632.85	10,470,599.27
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	317,075,407.08	212,234,678.28

30、 营业收入和营业成本

（1） 营业收入和营业成本情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	784,322,670.56	597,733,663.32	600,351,717.33	431,988,348.38
其他业务				
合 计	784,322,670.56	597,733,663.32	600,351,717.33	431,988,348.38

(2) 营业收入和营业成本的分解信息

项目类型	2024 年度	
	收入	成本
虚拟化解决方案	650,944,932.99	521,858,859.47
技术服务	114,387,902.58	61,926,242.17
云服务	16,574,483.56	12,337,756.91
其他收入	2,415,351.43	1,610,804.77
合 计	784,322,670.56	597,733,663.32

(续表)

项目类型	2023 年度	
	收入	成本
虚拟化解决方案	494,663,241.37	373,825,242.77
技术服务	88,217,446.61	45,250,482.32
云服务	16,427,174.92	12,088,021.58
其他收入	1,043,854.43	824,601.71
合 计	600,351,717.33	431,988,348.38

(3) 履约义务的说明

公司提供的虚拟化解决方案及一次性技术服务属于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务；公司提供的固定期限技术服务属于在某一时间段履行的履约义务，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，公司在提供整个服务的期间根据履约情况确认已完成的履约义务。

31、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,349,685.66	489,591.06
印花税	1,030,556.06	290,718.47
教育费附加	630,546.68	237,304.75
地方教育费附加	420,313.04	158,203.11
车船使用税	2,900.00	2,900.00
合 计	3,434,001.44	1,178,717.39

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

32、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	8,738,073.04	8,722,398.37
业务招待费	1,197,878.84	1,314,689.38
折旧费	986,792.60	2,839,289.13
咨询服务费	635,735.41	450,187.93
差旅费	360,398.79	267,294.02
标书费	226,958.63	212,194.39
交通费	184,123.85	191,809.98
办公费	107,728.11	71,418.03
运输费	17,830.30	21,161.82
云服务费	3,005.00	
其他	1,736.00	7,290.40
合 计	12,460,260.57	14,097,733.45

33、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
服务费	11,028,196.93	1,579,197.81
职工薪酬	6,912,477.35	7,123,480.50

项 目	本年发生额	上年发生额
托管费	1,864,528.23	1,967,162.19
折旧费	1,642,402.01	1,665,612.61
房租及物业费	1,464,450.26	2,145,055.09
业务招待费	210,528.01	198,070.77
水电费	196,188.52	116,075.64
残保金	107,819.55	148,455.82
车位管理费	102,141.74	99,399.14
办公费	98,969.74	209,286.14
其他	360,922.71	380,071.39
合 计	23,988,625.05	15,631,867.10

34、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	13,342,469.46	13,407,161.25
折旧摊销费	12,550,237.89	15,061,363.44
委托外部研究开发费用	4,430,000.00	3,410,000.00
其他	1,781,417.95	813,809.71
合 计	32,104,125.30	32,692,334.40

35、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	3,178,680.28	1,016,466.93
减：利息收入	539,627.24	522,512.09
汇兑损失	52,947.50	35,631.74
减：汇兑收益	25,248.27	
银行手续费	104,558.54	224,019.38
合 计	2,771,310.81	753,605.96

36、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	5,609,244.93	5,254,071.26	150,000.00
其他	32,509.15	18,800.53	32,509.15
合 计	5,641,754.08	5,272,871.79	182,509.15

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注十、“政府补助”。

37、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
理财收益	1,695,223.32	1,576,865.59
合 计	1,695,223.32	1,576,865.59

38、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收票据减值损失		37,445.00
应收账款减值损失	-597,816.74	-6,205,673.67
其他应收款坏账损失	-149,000.00	-298,000.00
合 计	-746,816.74	-6,466,228.67

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

39、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-1,878,066.30	-404,876.55
合同资产减值损失	12,689.82	-65,096.25
其他非流动资产减值损失	-448,139.30	-235,783.77
合 计	-2,313,515.78	-705,756.57

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

40、 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
使用权资产	584.91	23,857.85	584.91
合 计	584.91	23,857.85	584.91

41、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	28.44	3.85	28.44
合 计	28.44	3.85	28.44

42、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
罚款、罚金、滞纳金支出	2,360.38	251,483.10	2,360.38
非流动资产毁损报废损失		4,450.85	
其他	38,488.96	55,945.20	38,488.96
合 计	40,849.34	311,879.15	40,849.34

43、 所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	6,091,099.32	2,765,401.64
递延所得税费用	-1,641,368.01	-210,775.13
合 计	4,449,731.31	2,554,626.51

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	116,096,092.96

项 目	本年发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,414,413.92
子公司适用不同税率的影响	-10,234,751.07
调整以前期间所得税的影响	43,876.43
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	50,758.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-28,740.47
本年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	140,834.03
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发加计扣除	-2,936,659.55
所得税费用	4,449,731.31

44、 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
经营性资金往来	1,481,910,000.00	
保证金收回	5,794,189.76	5,985,099.35
利息收入	559,355.62	522,123.68
政府补助	150,000.00	500,000.00
其他	34,242.05	84,119.47
合 计	1,488,447,787.43	7,091,342.50

②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
经营性资金往来	1,383,330,178.91	
费用性支出	12,623,756.66	13,706,548.28
保证金支出	6,341,449.04	4,933,126.00
银行手续费	104,348.05	202,820.27
其他	3,234.14	40,364.08

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	1,402,402,966.80	18,882,858.63

(2) 与筹资活动有关的现金

①支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付租赁负债的本金和利息	1,400,559.18	1,809,307.47
发行费用	1,384,464.51	5,411,935.65
合 计	2,785,023.69	7,221,243.12

②筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	20,000,000.00	185,538,855.30	2,848,918.68	32,667,719.05		175,720,054.93
租赁负债	7,289,606.06		785,713.94	1,400,559.18	65,174.81	6,609,586.01
合 计	27,289,606.06	185,538,855.30	3,634,632.62	34,068,278.23	65,174.81	182,329,640.94

(3) 以净额列报现金流量的说明

无。

(4) 不涉及本年现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

无。

45、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	111,617,361.65	100,844,218.83

补充资料	本年金额	上年金额
加：资产减值准备	2,313,515.78	705,756.57
信用减值损失	746,816.74	6,466,228.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,543,564.39	19,196,429.42
使用权资产折旧	1,196,949.01	1,483,499.97
无形资产摊销	13,838.75	16,357.68
长期待摊费用摊销	610,708.56	610,119.91
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）	-584.91	-23,857.85
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		4,450.85
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,835,082.66	649,727.86
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,695,223.32	-1,576,865.59
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,521,590.44	-189,327.80
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-119,777.57	-21,447.33
存货的减少（增加以“－”号填列）	-67,480,082.30	82,556,663.08
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-827,335,387.91	-44,473,130.77
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	848,579,520.77	-60,419,031.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	84,304,711.86	105,829,791.91
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	385,375,840.84	209,548,431.15
减：现金的年初余额	209,548,431.15	129,872,801.45
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	175,827,409.69	79,675,629.70

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	385,375,840.84	209,548,431.15
其中：库存现金	29,106.08	29,343.64
可随时用于支付的银行存款	385,346,734.76	209,519,087.51
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	385,375,840.84	209,548,431.15
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	本年金额	上年金额	理由
履约保证金	3,304,293.60	3,131,760.00	无法随时支取使用
合 计	3,304,293.60	3,131,760.00	——

46、 租赁

(1) 本集团作为承租人

本年度简化处理的短期租赁费用为 347,272.44 元；与租赁相关的现金流出总额为 2,062,663.65 元。

七、 研发支出

1、 按费用性质列示

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	13,342,469.46	13,407,161.25
折旧摊销费	12,550,237.89	15,061,363.44
委托外部研究开发费用	4,430,000.00	3,410,000.00
其他	1,781,417.95	813,809.71
合 计	32,104,125.30	32,692,334.40

项 目	本年发生额	上年发生额
其中：费用化研发支出	32,104,125.30	32,692,334.40
资本化研发支出		

八、 合并范围的变更

1、 其他原因的合并范围变动

本年新设立香港添壹科技有限公司，注册地为香港，注册资本为 10 万美元，截至 2024 年 12 月 31 日，尚未实际缴纳出资。

九、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
北京越世软件有限公司	北京	1,000.00	北京市石景山区实兴大街 30 号院 17 号楼 9 层 902-91（集群注册）	注 1	100.00		设立
北京金悦飞鹏信息科技有限公司	北京	200.00	北京市海淀区蓝靛厂南路 59 号院 23 号楼四层	注 2	100.00		设立
北京科诺鑫软件有限公司	北京	200.00	北京市海淀区蓝靛厂南路 59 号院 23 号楼四层	注 3	100.00		设立
深圳天一云盛科技有限公司	深圳	5,250.00	深圳市南山区粤海街道大冲社区大冲一路 18 号大冲商务中心（三期）3 栋 28C	注 4	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
北京云鼎同辉科技有限公司	北京	200.00	北京市密云区西田各庄镇卸河路6号118室	注5	100.00		设立
香港添壹科技有限公司	香港	10 万美元	UNIT 1707,17/F CAUSEWAY BAY PLAZA 2,463-483 LOCKHART ROAD ,CAUSEWAY BAY HK		100.00		设立

注 1：软件开发；软件咨询；技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；销售自行开发的产品；计算机系统服务；基础软件服务、应用软件开发；货物进出口、技术进出口、代理进出口；经营电信业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；经营电信业务以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

注 2：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；基础软件服务、应用软件开发；数据处理(数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外)；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、通讯设备、办公用品；设计、制作、代理、发布广告。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

注 3：软件开发；基础软件服务；应用软件开发；计算机系统服务；技术开发、技术咨询、技术转让、技术推广、技术服务；销售自行开发的产品；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、通讯设备、文化用品；设计、制作、代理、发布广告。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

注 4：一般经营项目：软件开发；网络与信息安全软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息系统集成服务；数据处理服务；人工智能硬件销售；办公设备耗材销售；信息技术咨询服务；数据处理和存储支持服务；动漫游戏开发；计算机软硬件及辅助设备批发；电子产品销售；软件销售；智能家庭消费设备销售；云计算设备销售；信息安全设备销售；网络设备销售；数字内容制作服务（不含出版发行）。（除依

法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可经营项目：第一类增值电信业务；第二类增值电信业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

注 5：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；人工智能应用软件开发；网络与信息安全软件开发；软件销售；计算机系统服务；信息系统集成服务；数据处理服务；计算机软硬件及辅助设备零售；电子产品销售；办公用品销售；通讯设备销售；专业设计服务；广告设计、代理；广告发布；金属材料销售；货物进出口；技术进出口；进出口代理。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：建筑智能化系统设计。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

十、 政府补助

1、 年末按应收金额确认的政府补助

无。

2、 涉及政府补助的负债项目

无。

3、 计入本年损益的政府补助

类 型	本年发生额	上年发生额
增值税即征即退	5,459,244.93	4,754,071.26
金融产业发展资金	100,000.00	
2024 筑基扩容第二轮（第三批）	50,000.00	
企业新三板挂牌、并购支持		500,000.00
合 计	5,609,244.93	5,254,071.26

十一、 与金融工具相关的风险

1、 金融工具的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、

应付票据、短期借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（1） 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

① 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。报告期内本集团及下属子公司无以外币结算的采购和销售业务，本集团的主要业务活动以人民币计价结算。于 2024 年 12 月 31 日，本集团的资产及负债均为人民币余额。汇率风险可能对本集团的经营业绩产生的影响较小。

② 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截止 2024 年 12 月 31 日，本集团向银行借款均系固定利率借款。因此，本集团不受利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

（2） 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2024 年 12 月 31 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。
- 本附注六、4“合同资产”中披露的合同资产金额。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式。信

用期通常为 1 个月，主要客户可以延长至 6 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、11 “金融资产减值”。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因应收账款、其他应收款和合同资产产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、3，附注六、4 和附注六、6 的披露。

(3) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十二、 公允价值的披露

1、 年末无以公允价值计量的资产和负债

2、 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本集团的交易性金融资产是从银行购买的理财产品，公允价值按照产品合同规定的收益率及持有期限计算确定。

十三、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

本公司的最终控制方为周昊阳，郝瑞系周昊阳之配偶。

2、 本公司的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、 关联方交易情况

(1) 关联担保情况

本集团作为被担保方

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
周昊阳、郝瑞	12,102,500.00	2025-11-28	2028-11-27	否
周昊阳、郝瑞	17,580,037.30	2025-7-16	2028-7-15	否
周昊阳、郝瑞	7,900,000.00	2025-8-11	2028-8-10	否
周昊阳、郝瑞	4,456,318.00	2025-6-19	2028-6-18	否
周昊阳、郝瑞	17,000,000.00	2025-1-26	2028-1-25	否
周昊阳、郝瑞	16,000,000.00	2025-6-19	2028-6-18	否
周昊阳、郝瑞	22,500,000.00	2025-1-22	2028-1-21	否
周昊阳、郝瑞	4,000,000.00	2023-7-16	2026-7-15	是
周昊阳、郝瑞	16,000,000.00	2023-7-23	2026-7-22	是
周昊阳、郝瑞	1,000,000.00	2023-9-14	2026-9-13	是
周昊阳、郝瑞	6,806,153.00	2023-6-12	2026-6-11	是
周昊阳、郝瑞	15,800,000.00	2022-4-8	2025-4-7	是
周昊阳、郝瑞	10,000,000.00	2022-9-16	2025-9-15	是
周昊阳、毕菱志、郝瑞	5,000,000.00	2022-6-21	2025-6-20	是
周昊阳、毕菱志、郝瑞	5,000,000.00	2022-6-22	2025-6-21	是
周昊阳、郝瑞	4,000,000.00	2022-5-23	2025-5-22	是
周昊阳、郝瑞、毕菱志	5,000,000.00	2021-12-29	2024-12-28	是
周昊阳、郝瑞	4,000,000.00	2021-5-20	2024-5-19	是

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
周昊阳、郝瑞、毕菱志	4,960,327.50	2021-6-28	2024-6-27	是
周昊阳、郝瑞	20,000,000.00	2023-6-29	2026-6-28	是
周昊阳、郝瑞	9,000,000.00	2022-12-8	2025-12-7	是

(2) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	4,167,847.34	3,854,437.28

十四、 股份支付

报告期内，本集团无股份支付情况。

十五、 承诺及或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

十六、 资产负债表日后事项

周昊阳、毕菱志等 19 名本集团股东与新晨科技股份有限公司（以下简称“新晨科技”）签署《关于发行股份及支付现金购买资产的意向协议》，新晨科技拟通过发行股份及支付现金的方式购买天一恩华 96.9628%股权并募集配套资金，《意向协议》系双方就股权收购事项的初步意向性协议，本次股权收购事项尚需全面尽职调查、进行审计和资产评估，并根据相关结果进一步协商、推进和落实，本次交易的最终条款以后续签署的股权收购协议为准，最终能否达成存在不确定性。本集团股票自 2025 年 4 月 8 日起停牌，截至报告日，股票尚未复牌。

十七、 其他重要事项

无。

十八、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	88,301,072.35	122,724,370.77
1 至 2 年	15,155,683.40	18,517,537.05
2 至 3 年	7,344,974.05	3,518,076.96
3 至 4 年	1,750,763.42	232,372.75
4 至 5 年	72,372.80	65,982.21
5 年以上	515,882.21	449,900.00
小 计	113,140,748.23	145,508,239.74
减：坏账准备	10,027,732.82	9,498,000.20
合 计	103,113,015.41	136,010,239.54

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,226,548.46	3.74	2,494,619.50	59.02	1,731,928.96
按组合计提坏账准备	108,914,199.77	96.26	7,533,113.32	6.92	101,381,086.45
其中：					
关联方组合					
账龄组合	108,914,199.77	100.00	7,533,113.32	6.92	101,381,086.45
合 计	113,140,748.23	——	10,027,732.82	——	103,113,015.41

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	7,406,543.46	5.09	994,493.46	13.43	6,412,050.00
按组合计提坏账准备	138,101,696.28	94.91	8,503,506.74	6.16	129,598,189.54
其中：					
关联方组合	589.25	0.0004			589.25
账龄组合	138,101,107.03	99.9996	8,503,506.74	6.16	129,597,600.29
合 计	145,508,239.74	——	9,498,000.20	——	136,010,239.54

① 年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
启迪国信（北京）信息技术有限公司	282,043.46	282,043.46	100.00	预计无法收回
深圳力维信息技术有限公司	984,916.00	984,916.00	100.00	预计无法收回
普天和平科技有限公司	2,959,589.00	1,227,660.04	41.48	预计部分无法收回
合 计	4,226,548.46	2,494,619.50	——	——

② 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	88,301,072.35	4,415,053.73	5.00
1-2 年	15,155,683.40	1,515,568.42	10.00
2-3 年	4,103,341.59	820,668.34	20.00
3-4 年	765,847.42	229,754.22	30.00
4-5 年	72,372.80	36,186.40	50.00

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
5 年以上	515,882.21	515,882.21	100.00
合 计	108,914,199.77	7,533,113.32	—

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变 动	
应收账款坏 账准备	9,498,000.20	529,732.62				10,027,732.82
合 计	9,498,000.20	529,732.62				10,027,732.82

(4) 本年无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年 末余额	合同资产年 末余额	应收账款和 合同资产年 末余额	占应收账款和合同 资产年末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备年末 余额
天津卓朗天朗 云科技有限公 司	20,960,000.00		20,960,000.00	18.16	1,048,000.00
中科软科技股 份有限公司	15,146,092.14		15,146,092.14	13.12	936,476.87
深圳市步来克 科技有限公司	11,479,800.00	1,534,012.50	13,013,812.50	11.28	650,690.63
中国人民银行 清算总中心	2,426,176.53	5,237,019.35	7,663,195.88	6.64	565,625.18
天翼安全科技 有限公司	5,210,854.12		5,210,854.12	4.52	270,632.98

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
合 计	55,222,922.79	6,771,031.85	61,993,954.64	53.72	3,471,425.66

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,248,837.18	2,480,070.82
合 计	3,248,837.18	2,480,070.82

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	2,081,157.18	1,229,715.82
1 至 2 年	114,650.00	14,430.00
2 至 3 年	5,030.00	1,524,800.00
3 至 4 年	1,495,000.00	9,125.00
4 至 5 年		
5 年以上		
小 计	3,695,837.18	2,778,070.82
减：坏账准备	447,000.00	298,000.00
合 计	3,248,837.18	2,480,070.82

② 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	2,205,837.18	1,288,070.82
往来款	1,490,000.00	1,490,000.00
小 计	3,695,837.18	2,778,070.82

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
减：坏账准备	447,000.00	298,000.00
合 计	3,248,837.18	2,480,070.82

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	298,000.00			298,000.00
2024 年 1 月 1 日余额 在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	149,000.00			149,000.00
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	447,000.00			447,000.00

④ 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	298,000.00	149,000.00				447,000.00
坏账准备						
合 计	298,000.00	149,000.00				447,000.00

⑤ 本年无实际核销的其他应收款

⑥ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备年末余额
深圳稻盛云科技有限公司	1,490,000.00	40.32	往来款	3-4 年	447,000.00
中航材国际招标有限公司	800,000.00	21.65	保证金押金	1 年以内	
中国邮电器材集团有限公司	310,000.00	8.39	保证金押金	1 年以内	
农信银资金清算中心有限责任公司	290,852.88	7.87	保证金押金	1 年以内	
贵州乌江水电开发有限责任公司	159,330.00	4.31	保证金押金	1 年以内	
合 计	3,050,182.88	82.54	—	—	447,000.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	23,550,000.00		23,550,000.00	23,550,000.00		23,550,000.00
合 计	23,550,000.00		23,550,000.00	23,550,000.00		23,550,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京越世软件有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
北京金悦飞鹏信息科技有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值 准备 年初 余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值 准备 年末 余额
			追加 投资	减少 投资	计提 减值 准备	其 他		
公司								
北京科诺鑫软件有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
深圳天一云盛有限公司	7,550,000.00						7,550,000.00	
北京云鼎同辉科技有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
合 计	23,550,000.00						23,550,000.00	

4、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	773,073,322.63	649,182,423.13	588,804,378.74	483,458,968.76
其他业务				
合 计	773,073,322.63	649,182,423.13	588,804,378.74	483,458,968.76

(2) 营业收入和营业成本的分解信息

项目类型	2024 年度	
	收入	成本
虚拟化解决方案	650,944,932.99	581,980,807.21
技术服务	114,337,083.15	62,381,835.94
云服务	5,362,993.36	3,196,142.64
其他收入	2,428,313.13	1,623,637.34
合 计	773,073,322.63	649,182,423.13

(续表)

项目类型	2023 年度	
	收入	成本
虚拟化解决方案	493,829,413.04	432,507,331.18

技术服务	87,561,821.10	45,126,183.19
云服务	6,369,290.17	5,000,852.68
其他收入	1,043,854.43	824,601.71
合 计	588,804,378.74	483,458,968.76

(3) 履约义务的说明

公司提供的虚拟化解决方案及一次性技术服务属于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务；公司提供的固定期限技术服务属于在某一时间段履行的履约义务，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，公司在提供整个服务的期间根据履约情况确认已完成的履约义务。

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	19,000,000.00	75,000,000.00
理财收益	1,652,574.32	1,518,591.91
合 计	20,652,574.32	76,518,591.91

十九、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	584.91	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	150,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,695,223.32	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项 目	金 额	说 明
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-40,820.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	32,509.15	
小 计	1,837,496.48	
减：所得税影响额	275,118.05	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	1,562,378.43	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》（证监会公告[2023]65号）的规定执行。

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.92	0.86	0.86

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	稀释每股 收益
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	24.58	0.85	0.85

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	584.91
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	150,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,695,223.32
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-40,820.90
其他符合非经常性损益定义的损益项目	32,509.15
非经常性损益合计	1,837,496.48
减：所得税影响数	275,118.05
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,562,378.43

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用