

北京天禾元创软件股份有限公司

2024年度财务报告与持续经营相关的重大不确定性段落的无
保留意见审计报告的专项说明

中瑞诚审字[2025]第502569号

中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）

关于对北京天禾元创软件股份有限公司 2024年度财务报表发表非标准审计意见的专项说明

中瑞诚审字[2025]第502569号

北京天禾元创软件股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计北京天禾元创软件股份有限公司(以下简称“天禾软件”公司)2024年度财务报表，包括2024年12月31日的资产负债表，2024年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注，并于2025年4月28日具了与持续经营相关的重大不确定性的无保留意见的审计报告中瑞诚审字[2025]第502567号。我们的审计是依据中国注册会计师执业准则进行的。

根据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14号——非标准审计意见及其涉及事项的处理》及《监管规则适用指引——审计类第1号》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的相关要求，现对出具上述审计意见说明如下：

一、审计报告非标准意见的内容

我们提醒财务报表使用者关注，如：财务报表附注二（2、持续经营）所述，截止2024年12月31日天禾软件公司所有者权益为-5,825,631.22元，表明存在可能导致天禾软件持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

二、出具与持续经营相关的重大不确定性审计报告的理由和依据

根据《中国注册会计师审计准则第 1324 号——持续经营》第二十一条：如果运用持续经营假设是适当的，但存在重大不确定性，且财务报表对重大不确定性已作出充分披露，注册会计师应当发表无保留意见，并在审计报告中增加以“与持续经营相关的重大不确定性”为标题的单独部分，以：（一）提醒财务报表使用者关注财务报表附注中对与持续经营重大不确定性相关事项的披露；（二）说明这些事项或情况表明存在可能导致对被审计单位持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，并说明审计报告中“与持续经营相关的重大不确定性”段落所述事项，表明存在可能导致对天禾软件公司持续经营能力产生重大疑虑的不确定性。天禾软件公司董事会运用持续经营假设编制2024年度财务报表是适当的，但存在重大不确定性，且财务报表附注二（2、持续经营）中对重大不确定性已作出充分披露。基于上述审计准则的要求，我们发表了无保留的审计意见，但在审计报告中增加了以“与持续经营相关的重大不确定性”为标题的单独部分。

三、非标准意见涉及事项对报告期财务状况和经营成果的影响

非标准意见涉及事项对天禾软件公司报告期财务状况和经营成果无实质性影响。

四、非标准意见涉及事项是否明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范的情形说明

非标准意见涉及事项不属于明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范的情形。

五、重要性水平

在执行天禾软件公司2024年度财务报表审计工作时，我们确定的合并财务报表整体的重要性水平为62.92万元。天禾软件公司近两年营业收入变化较大，我们采用其

资产总额6,291.59万元作为基准，将该基准乘以0.01由此计算得出的财务报表整体的重要性水平为629,158.80元。

（以下为签字页，无正文）

中瑞诚会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国·北京

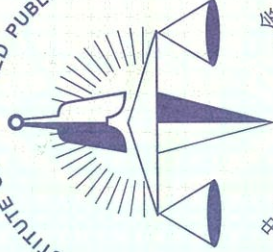
中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

2025年4月28日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS



中国注册会计师



姓名

Full name

性别

Sex

出生日期

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

Identity card No.

郝玲梅

女

1986-12-16

立信会计师事务所（特殊普
通合伙）北京分所

142431198612163624

证书编号:
No. of Certificate

310000061640

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2018 年 05 月 18 日
/y /m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



姓名: 郝玲梅

证书编号: 310000061640

年 月 日
/y /m /d

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

同意调出

Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

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

2020年 11月 18日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2020年 12月 1日
/y /m /d

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

同意调出

Agree the holder to be transferred from

山西德铭会计师
(普通合伙)



事务所
CPAs

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

2024年 11月 1日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

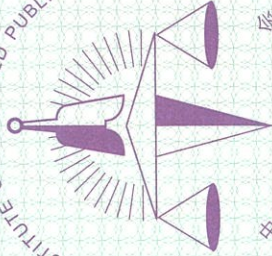


事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2024年 11月 6日
/y /m /d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS



中国注册会计师协会

姓名

Full name

殷令龙

性别

别

Sex

男

出生日期

Date of birth

1985-02-15

工作单位

Working unit

北京盛君隆会计师事务所有限公司

身份证号码

Identity card No.

370830198502150079



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

金世宏

110100270005

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2024 年 11 月 26 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

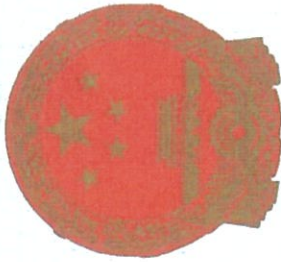
Agree the holder to be transferred from



同意调入

Agree the holder to be transferred to





会计师事务所 执业证书

名称：中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：李秀峰
主任会计师：
经营场所：北京市西城区金融大街35号1号楼805#
组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11000407
批准执业文号：京财会许可[2019]0072号
批准执业日期：2019年12月26日

证书序号：0022583

说明

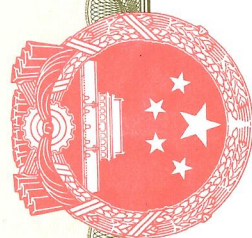
- 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：北京市财政局
2024年10月25日

中华人民共和国财政部制





营业执照

统一社会信用代码

91110102MA01NKWE6R

(副本)(10-1)



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 3460 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2019 年 11 月 08 日

执行事务合伙人 李秀峰

主要经营场所 北京市西城区金融大街 35 号 1 号楼 805#

经营范围

代理记账；从事会计师事务所业务；人力资源服务；审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本、出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告、法律、法规规定的其他业务；工程管理服务；会计、审计及税务服务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；代理记账、从事会计师事务所业务、人力资源服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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关

2024 年 11 月 28 日

