



ST 天件

NEEQ: 837479

北京天禾元创软件股份有限公司

Beijing Tianhe Yuanchuang Software



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、公司负责人包晓楠、主管会计工作负责人宫翠玲及会计机构负责人（会计主管人员）宫翠玲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、中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本年度财务报告出具了带有与持续经营相关的重大不确定性段落的非标准无保留意见的审计报告，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》有关规定，董事会对该审计意见涉及事项做出了专项说明。详见同日公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《董事会关于2024年度财务报告出具了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》。

- 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“五、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

根据《中华人民共和国保守国家秘密法》（中华人民共和国主席令第28号）第二十六条规定，机关、单位公开发布信息以及对涉及国家秘密的工程、货物、服务进行采购时，应当遵守保密规定。《科学技术保密规定》（科学技术部、国家保密局令第16号）第十九条规定：“国家科学技术秘密保密要点是指必须确保安全的核心事项或者信息，主要涉及一下内容：（三）敏感领域资源、物种、物品、数据和信息”；第三十一条规定：“机关、单位和个人应当加强国家科学技术秘密信息保密管理，存储、处理国家科学技术秘密信息应当符合国家保密规定。任何机关、单位和个人不得有下列行为：（三）在互联网和其他公共信息网络或者未采取保密措施的有线和无线通信中传递国家科学技术秘密信息”。

公司主要客户和供方单位其中有单位信息涉及军工信息，属于国家秘密，不宜披露或直接披露，公司在披露过程中涉及客户和供方单位，分别以“客户X”和“供应商X”代替。

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 13

第四节 股份变动、融资和利润分配 16

第五节 公司治理 19

第六节 财务会计报告 24

附件 会计信息调整及差异情况..... 78

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	董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、天禾软件、天禾元创、天禾股份、股份公司	指	北京天禾元创软件股份有限公司
有限公司、天禾有限	指	北京紫光天禾软件系统技术有限公司,后更名为北京天禾元创软件有限公司
禾创网信、禾和润生、天禾锐智	指	北京天禾锐智科技有限公司,曾用名为北京禾和润生科技有限公司、北京禾创网信科技有限公司、北京紫光天禾科技有限公司
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
《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》
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
公司章程	指	北京天禾元创软件股份有限公司章程
股东大会	指	北京天禾元创软件股份有限公司股东大会
董事会	指	北京天禾元创软件股份有限公司董事会
监事会	指	北京天禾元创软件股份有限公司监事会
三会	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期、报告期内	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
期初	指	2024 年 1 月 1 日
期末	指	2024 年 12 月 31 日
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	北京天禾元创软件股份有限公司		
英文名称及缩写	BeijingTianheYuanchuangSoftwareCO.,LTD.		
	THsoft		
法定代表人	包晓楠	成立时间	2007 年 1 月 24 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I651）-软件开发（I6510）		
主要产品与服务项目	软件开发及应用服务		
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	ST 天件	证券代码	837479
挂牌时间	2016 年 5 月 18 日	分层情况	基础层
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）	16,541,680
主办券商（报告期内）	东北证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座		
联系方式			
董事会秘书姓名	周金洲	联系地址	北京市海淀区建材城翡丽华庭 15 号楼 1 至 3 层 07 室
电话	010-82816800	电子邮箱	thycsoft@163.com
传真	010-82816800		
公司办公地址	北京市海淀区建材城翡丽华庭 15 号楼 1 至 3 层 07 室	邮政编码	100192
公司网址	www.thycsoft.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110108798522413N		
注册地址	北京市大兴区礼贤镇元平北路 1 号自贸试验区大兴机场片区自贸创新服务中心 W7 幢 1 层 0079 号		
注册资本（元）	16,541,680	注册情况报告期内是否变更	是

2024 年 7 月 17 日变更了注册地址，2024 年 7 月 18 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《关于公司完成注册地址变更并换发营业执照的公告》（公告编号：2024-024）

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

天禾软件是一家处于软件和信息技术服务业细分领域的，具有自主创新核心技术的专业软件产品开发、应用软件服务提供商，按照证监会规定的行业大类，公司属于“I65 软件和信息技术服务业”。公司主营业务为软件开发和软件服务，根据自身的技术和产品优势，选择军工、烟草和政府作为市场开拓重点，这些市场对信息化有巨大的刚性需求，对信息安全和国产化有较高的要求，是公司的高端优质客户。公司通过软件产品销售、软件项目技术开发和提供软件技术服务，为客户提供优质的产品和服务，获取收益。同时，公司根据市场反馈改进产品和服务，将改进过程中所获得的对行业和业务领域的知识和经验，加上对行业和业务领域、技术方向上的前瞻性设计，逐步形成软件产品，并将这些软件产品，向客户进行销售，取得软件产品销售以及专业的咨询服务、软件定制开发服务的商业机会。在后续服务过程中，依据客户对产品、业务、系统持续优化、迭代的新需求，获得包括产品版本升级、新产品销售、业务咨询、专业技术支持服务在内的，长期的产品和服务销售的商业机会。因此“软件产品销售+咨询服务销售+产品定制开发服务销售”构成了公司主要的业务收入来源。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

(二) 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、公司于 2024 年取得换发的由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国家税务局联合签发的《高新技术企业证书》(以下简称“证书”)，证书编号：GR202411007399，有效期为三年，证书签发日期为：2024 年 12 月 31 日。 2、公司于 2022 获得北京市经济和信息化局签发的《北京市“专精特新”中小企业》证书，证书编号：2022ZJTX2461，有效期：2022 年 10 月—2025 年 10 日。

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	7,782,321.96	13,594,796.55	-42.76%
毛利率%	50.92%	56.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,560,512.50	754,587.04	-571.85%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,494,095.83	747,059.26	-585.52%
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)	-	-28.56%	-
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)	-	-28.27%	-
基本每股收益	-0.22	0.05	-540.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	60,461,613.74	62,066,425.49	-2.59%
负债总计	66,287,244.96	64,331,544.21	3.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	-5,825,631.22	-2,265,118.72	157.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.35	-0.14	-151.57%
资产负债率%(母公司)	109.64%	103.65%	-
资产负债率%(合并)	109.64%	103.65%	-
流动比率	0.92	0.94	-
利息保障倍数	-1.54	10.26	-
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	-1,929,310.92	4,607,617.92	-141.87%
应收账款周转率	0.29	0.43	-
存货周转率	0.14	0.40	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.59%	36.63%	-
营业收入增长率%	-42.76%	-35.72%	-
净利润增长率%	-571.85%	-103.64%	-

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	9,343.49	0.01%	2,917,993.58	4.70%	-99.68%
应收票据	0.00	0%	0	0%	-
应收账款	23,778,242.11	39.33%	30,615,285.92	49.33%	-22.33%
存货	30,002,750.06	49.62%	22,193,654.33	35.76%	35.19%
固定资产	77,249.70	0.12%	98,531.01	0.16%	-21.60%
无形资产	712,599.35	1.18%	710,763.00	1.15%	-0.26%
短期借款	3,518,000.00	5.82%	7,180,000.00	11.57%	-51.00%
应付账款	10,788,736.63	17.84%	15,347,837.60	24.73%	-29.71%
合同负债	0.00	0%	5,538,840.28	8.92%	-100%

应付职工薪酬	18,853,938.51	31.18%	11,098,706.21	17.88%	69.88%
其他应付款	25,421,208.82	40.41%	22,465,464.76	36.20%	13.16%

项目重大变动原因

- 1、存货：报告期内较上年增加 46.75%，主要原因是近几年执行中项目未结项目和前期投入的研发人员的项目最终终止而没有签订合同，投入的人员的成本费用列入存货，费用累计导致存货增加。
- 2、应付职工薪酬：报告期内较上年增加 69.88%，主要原因是年度内资金紧张，应付职工薪酬增加。

（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	7,782,321.96	—	13,594,796.55	—	-42.76%
营业成本	3,819,949.84	49.08%	5,921,196.57	43.55%	-35.49%
毛利率%	50.92%	—	56.45%	—	—
销售费用	655,956.69	8.43%	1,654,905.62	12.17%	-60.36%
管理费用	2,953,845.33	37.96%	2,767,178.22	20.35%	6.75%
研发费用	1,504,084.99	19.33%	1,021,534.40	7.51%	47.24%
财务费用	1,504,041.84	19.33%	354,028.32	2.60%	324.84%
信用减值损失	-1,223,148.36	-15.72%	-1,109,691.77	-8.16%	-10.22%
其他收益	142,362.97	1.83%	112,628.26	0.83%	26.40%
营业利润	-3,746,479.96	-48.14%	844,416.18	6.21%	-543.68%
营业外收入	0.00	0%	22,401.67	0.16%	-100%
营业外支出	66,596.67	0.86%	141.62	0.00%	46,924.90%
净利润	-3,560,512.50	-45.75%	754,587.04	5.55%	-571.85%

项目重大变动原因

- 1、营业收入：报告期内较上年同期下降 42.76%，主要原因是年度内新签合同较少，导致收入下降。
- 2、营业成本：报告期内较上年同期下降 35.49%，主要原因是本年度内收入下降，成本同比下降
- 3、销售费用：报告期内较上年同期减少 60.36%，主要原因是年度内延续以前年度业务及新的项目，销售投入不大，项目售后支出相对减少。
- 4、营业利润：报告期内较上年同期下降 543.68%，主要原因是收入下降，成本费用增加。
- 5、净利润：报告期内较上年同期下降 411.46%，主要原因是收入下降，成本费用增加。
- 6、财务费用：报告期内较上年同期增长了 324.84%，主要原因缓解公司资金压力，向公司股东和员工、银行借款支付的利息。
- 7、研发费用：报告期内较上年同期增加了 47.23%，主要原因上期和本期签订的新研发项目，投入了大量人员，项目研发费用增加。

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	7,782,321.96	13,594,796.55	-42.76%
其他业务收入	0.00	0.00	0%
主营业务成本	3,819,949.84	5,921,196.57	-35.49%
其他业务成本	0.00	0.00	0%

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
软件产品销售收入	2,022,548.68	819,469.73	59.48%	21.83%	17.60%	2.50%
技术服务收入	1,235,931.04	578,937.99	53.16%	-38.46%	-37.65%	-1.13%
技术开发收入	4,523,842.24	2,421,542.12	46.47%	-54.43%	-43.63%	-18.07%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

- 1、报告期内，技术开发收入比上年同期减少 54.43%，主要原因是公司本期研发项目减少。技术开发营业成本比上年同期减少 43.63%，是因为本年度内新项目少，人员工资成本减少。
- 2、报告期内，技术服务收入比上年同期减少 38.46%，营业成本比上年同期下降 37.65%，主要原因是本年度技术服务合同订单减少，所以技术服务收入减少。
- 3、主营业务收入：报告期内较上年同期下降 42.76%，主要原因是年度内新签合同较少，导致收入下降。
- 4、主营业务成本分析：报告期内较上年同期下降 35.49%，主要原因是本年度内收入下降，成本同比下降。

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	客户十三	1,901,886.80	24.44%	否
2	客户十二	1,689,628.32	21.71%	否
3	客户二	674,339.60	8.67%	否
4	客户十四	641,509.44	8.24%	否
5	客户十五	410,377.36	5.27%	否
合计		5,317,741.52	68.33%	-

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	供应商十三	2,870,539.75	27%	否
2	供应商十四	1,259,914.50	12%	否

3	供应商七	1,219,425.00	11%	否
4	供应商九	1,137,822.48	11%	否
5	供应商十五	926,000.80	9%	否
合计		7,413,702.53	69%	-

(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	-1,929,310.92	4,607,617.92	-141.87%
投资活动产生的现金流量净额	1,419.25	-50,000.00	-102.84%
筹资活动产生的现金流量净额	-980,758.42	-1,712,499.99	42.73%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少-141.87%，主要原因是年度内应收账款款回款不及时。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加-102.84%，主要原因是本年度未购入固定资产及无形资产，购买北京市地方政府债券 5 万元。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 42.73%，主要原因是本年度公司取得银行借款减少。

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

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

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、 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
(一) 特殊行业风险	1、国防信息化需求变动的风险，公司军工涉密业务发展的风险之一是

	对于国防信息化相关要求的把握及执行。国防信息化因涉及国家秘密，国内相关产品处于空白期或未向民企开放，存在信息不畅风险；军工产品从研发到定型的认证时间较长，存在时间阻滞风险。如果公司无法充分了解国防信息化需求变动情况，研发的产品和技术可能无法及时满足国防信息化新的要求，可能会增加项目实施和完成时间和公司的经营成本,对公司经营业绩产生不利影响。 2、军工企业信息披露限制公司从事军工业务，部分产品销售和技术服务信息属于国家秘密,不宜披露或直接披露。根据《中华人民共和国保守国家秘密法》等相关规定,对部分涉密信息采取脱密处理的方式进行披露，此种信息披露方式符合国家有关保守秘密的规定，但因涉密信息脱密披露使得投资者无法获知公司的部分信息，可能影响其对公司价值的判断，请投资者关注该等风险。 3、风险应对措施： 公司将围绕客户的需求，继续增加研发投入，保持技术方面的优势；进一步扩展产品线，积极开发新产品；公司将密切与军工类客户的联系，针对军工企业的需求深度拓展，保持对新技术新产品的敏感度，减少信息不对称产生的影响。公司根据《中华人民共和国保守国家秘密法》的相关规定，遵照目前的新三板挂牌军工企业信息披露的行业惯例，在不违背军工企业信息披露政策的前提下，对军方涉密客户相关的名称、主要交易内容等涉密信息通过代称、汇总性描述等方式进行处理，对投资者了解公司业务和做出投资判断不存在重大影响。
(二) 所得税优惠政策的风险	公司于 2024 年取得的由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国家税务局联合签发的《高新技术企业证书》（以下简称“证书”），证书编号: GR202411007399，有效期为三年，证书签发日期为：2024 年 12 月 31 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业,减按 15%的税率征收企业所得税”。若国家调整相关税收优惠政策，将会对公司的税负、盈利带来一定程度的影响。 应对措施：针对上述风险，我司将继续加强研发投入，保持研发团队的稳定，在满足客户的各项需求的同时，保持公司利润持续增长，降低未来高新技术企业复审方面的风险。
(三) 客户相对集中风险	由于公司的目标客户为军工、烟草、政府部门以及其他事业单位等，因此公司的客户相对集中，如果客户需求未来发生重大变化，而公司无法快速做出回应，则可能会对公司的业务经营产生不利影响。 应对措施：针对上述风险，公司一方面做好现有客户的服务和维护工作，另一方面积极利用自身核心技术优势，加强研发力度，拓展对国产化自主可控体系信息化解决方案存在需求的潜在客户，降低行业内单一客户收入占公司总收入的比重。
(四) 客户相对集中风险	公司股权结构较为分散，第一大股东邵维平持有公司 22.43%的股份，且各股东之间不存在一致行动人协议等约定，公司无实际控制人，无单一股东可以对公司的投资决策形成决定性影响。公司股权较为分散、没有实际控制人，一方面有助于公司建立良好的治理结构，避免形成实际控制人内部控制的风险，另一方面公司挂牌后控制权存在发生变动的风险，可能对公司的经营稳定性带来不利影响。

	应对措施：针对上述风险，公司已严格按照《公司法》和《证券法》的要求，建立健全以三会为核心的公司治理结构，制定和完善各项经营管理制度，确保公司运行的稳定、高效。
（五）市场竞争风险	信息化产业发展迅速且附加值较高，但军工领域的信息化技术开发业务还需要软件企业拥有相关资质。公司目前拥有 CMMI3 级资质、CCRC 服务资质、质量体系认证证书和软件企业认定证书，但在资产规模、人员规模、市场规模等方面与同行业内大型软件信息化产业公司还存在一定的差距，公司开拓市场方面的力度和手段尚待加强。 应对措施：针对上述风险，公司坚持加大研发力度，保持对技术和产品的持续升级，针对客户需求有的放矢，同时开拓新的客户，努力增强行业内的影响力，增加在技术、经验方面的积累，充分发挥竞争优势，稳固并扩展公司的市场地位。
（六）核心人才流失风险	公司属于技术和知识密集型企业，产品和技术的更新换代、结构调整 都需要以公司的核心技术人员和关键管理为主导，公司各项核心技术也是由核心人员为主的团队经过多年的技术开发和行业实践所得。技术优势是公司的核心竞争力的重要体现，公司未来的发展情况还将以员工队伍的稳定为前提，如果核心人才流失，将对公司未来经营产生不利影响。 应对措施：公司正在建立并逐步完善人员管理机制和核心人员激励机制，如面向骨干员工的股权激励，增强核心技术人员的归属感，使员工个人价值与公司发展紧密结合。
（七）运营资金不足的风险	2024 年度公司面临营运资金不足的风险，公司日常经营资金需求不足，资产负债率偏高，进而会导致公司持续经营能力存在不确定性。 应对措施：建立资金供给、资金投放、周转效率、债务风险水平等预警监测机制，完善内部资金审批制度，在资金使用方面建立资金分级审批标准和权限；定期开展项目应收款项清理，加快确认收入现金回流。加大公司项目市场拓展力度和合同签订，增长营业收入。利用国家对中小企业政策扶持，通过银行信用贷款缓解资金压力。通过公司股票发行和引进外部投资等方式解决公司经营资金问题。
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本期重大风险未发生重大变化

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	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	-	-
作为被告/被申请人	6,771,577.12	52.23%
作为第三人	-	-
合计	6,771,577.12	52.23%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计	案件进展或执行情况
------	----	----	------	------	--------	-----------

告索引					负债	
2024-004	被告 / 被申请人	航宇伟创科技（北京）有限公司与北京天禾元创软件股份有限公司存在合同纠纷，具体内容详见公司于 2024 年 4 月 1 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（ http://www.neeq.com.cn/ ）披露的《北京天禾元创软件股份有限公司诉讼进展公告》（公告编号：2024-004）。	是	6,771,577.12	否	2024 年 3 月法院判决：1.准许航宇伟创科技（北京）有限公司撤诉，案件受理费、保全费由其负担。2.解除对我司名下价值 6771557.12 元财产的查封、冻结，案件申请费由航宇伟创科技（北京）有限公司负担。公司于 2024 年 4 月 1 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（ http://www.neeq.com.cn/ ）披露的《北京天禾元创软件股份有限公司诉讼进展公告》（公告编号：2024-004）。

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

北京市海淀区人民法院裁定本案按原告航宇伟创科技（北京）有限公司撤回起诉处理，本诉讼未对公司财务方面产生影响。

(一) 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

(二) 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	-	-
债权债务往来款	10,000,000.00	600,000.00
合计	10,000,000.00	600,000.00

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

上述关联方为公司提供借款及担保的事项，有助于满足公司经营资金的临时需求以及公司经营发展的需要，不会对公司产生不利影响，不存在损害其他股东利益情形。关联方为公司提供临时短期借款及担保，有利于公司取得生产经营发展所需资金，不会对公司经营成果产生不利的影响。体内容详见公司于 2024 年 4 月 1 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（ http://www.neeq.com.cn ）披露的《关于预计 2024 年公司向银行及其他非关联方借款的公告》。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(三) 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
董监高	2016 年 1 月 5 日	-	挂牌	同 业 竞 争 承 诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016 年 1 月 5 日	-	挂牌	同 业 竞 争 承 诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016 年 1 月 5 日	-	挂牌	其他承诺（避免关联交易承诺）	其他（承诺不构成关联交易）	正在履行中
其他股东	2016 年 1 月 5 日	-	挂牌	其他承诺（避免关联交易承诺）	其他（承诺不构成关联交易）	正在履行中
董监高	2016 年 1 月 5 日	-	挂牌	资 金 占 用 承 诺	其他（承诺不构成资金占用）	正在履行中
其他股东	2016 年 1 月 5 日	-	挂牌	资 金 占 用 承 诺	其他（承诺不构成资金占用）	正在履行中
其他	2022 年 10 月 29 日	-	其他（关联方）	同 业 竞 争 承 诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2022 年 10 月 29 日	-	其他（关联方）	同 业 竞 争 承 诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2021 年 1 月 11 日	-	其他（关联方）	同 业 竞 争 承 诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内无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

(二)
 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	13,044,979	78.86%	0	13,044,979	78.86%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	1,165,565	7.05%	0	1,165,565	7.05%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	3,496,701	21.14%	0	3,496,701	21.14%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	3,496,701	21.14%	0	3,496,701	21.14%
	核心员工	-	-	-	-	--
总股本		16,541,680	-	0	16,541,680	-
普通股股东人数		45				

股本结构变动情况

☐适用
 ☒不适用

(三)
 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	邵维平	3,711,004	0	3,711,004	22.43%	0	3,711,004	0	0
2	韩小平	2,475,054	0	2,475,054	14.96%	1,856,291	618,763	0	0
3	过钰梁	2,052,000	0	2,052,000	12.41%	0	2,052,000	0	0
4	戴磊	1,520,000	0	1,520,000	9.19%	0	1,520,000	0	0
5	赵景岳	1,406,342	0	1,406,342	8.50%	1,054,757	351,585	0	0
6	北京天星开元投资中心 (有	894,455	0	894,455	5.41%	0	894,455	0	0

	限合伙)								
7	牛家萍	670,000	0	670,000	4.05%	0	670,000	0	0
8	林细雄	0	586,500	586,500	3.55%	0	586,500	0	0
9	白冰	513,060	0	513,060	3.10%	384,795	128,265	0	0
10	丁晓辉	478,800	0	478,800	2.89%	0	478,800	0	0
合计		13,720,715	586,500	14,307,215	86.49%	3,295,843	11,011,372	0	0

普通股前十名股东情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

公司前十名股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

☐ 是 ☒ 否

(一) 控股股东情况

报告期内公司无控股股东

(二) 实际控制人情况

报告期内公司无实际控制人

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐ 是 ☒ 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 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 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				
韩小平	董事长	男	1957 年 8 月	2024 年 12 月 17 日	2027 年 12 月 16 日	2,475,054	0	2,475,054	14.96%
包晓楠	董事	男	1982 年 6 月	2024 年 12 月 17 日	2027 年 12 月 16 日	0	0	0	0%
赵景岳	董事	男	1954 年 8 月	2024 年 12 月 17 日	2027 年 12 月 16 日	1,406,342	0	1,406,342	8.50%
范福清	董事	男	1957 年 10 月	2024 年 12 月 17 日	2027 年 12 月 16 日	178,890	0	178,890	1.08%
周金洲	董事	男	1976 年 12 月	2024 年 12 月 17 日	2027 年 12 月 16 日	27,360	0	27,360	0.17%
白冰	监事会主席、职工监事	男	1955 年 4 月	2024 年 12 月 17 日	2027 年 12 月 16 日	513,060	0	513,060	3.10%
周晓	监事	男	1982 年 8 月	2024 年 12 月 17 日	2027 年 12 月 16 日	27,360	0	27,360	0.17%
晏梅香	监事	女	1984 年 8 月	2024 年 12 月 17 日	2027 年 12 月 16 日	34,200	0	34,200	0.21%
包晓楠	总经理	男	1982 年 6 月	2024 年 12 月 17 日	2027 年 12 月 16 日	0	0	0	0%
周金洲	副总经理 兼 董事会秘书	男	1976 年 12 月	2024 年 12 月 17 日	2027 年 12 月 16 日	27,360	0	27,360	0.17%

孙雪梅	财务负责人	女	1984年2月	2024年3月28日	2024年8月30日	0	0	0	0%
-----	-------	---	---------	------------	------------	---	---	---	----

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司各董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。公司无控股股东、无实际控制人。
--

(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
孙雪梅	财务经理	新任	-	因原财务负责人辞职被任命为财务负责人
孙雪梅	财务经理	离任	-	因个人原因辞去财务负责人职务

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

(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
管理人员	9	0	0	9
技术人员	39	0	14	25
财务人员	2	1	1	2
行政人员	9	0	2	7
销售人员	4	0	2	2
员工总计	65	1	19	45

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	36	25
专科	27	18
专科以下	0	0
员工总计	65	45

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

公司人员结构稳定，各部门人员变动率低。截止报告期末，公司共有员工 45 人。通过高端人才市

场为公司提供技术人才，主要是通过网络、人才市场、学校、内部推荐、猎头等多种招聘方式为公司招纳各种技术岗位所需人才。

培训方面：专业人才培养项目化推进，积极推广技术、新理念在员工能力提升中的应用。强调培训和业务的深度结合，针对公司年度业务策略和业务开展中的实际问题，开展各类专项培训。

公司员工薪酬主要由月度基本工资、绩效工资、年度绩效奖金等组成，年度绩效奖金与公司经营目标完成情况、部门目标实现情况、个人年度绩效挂钩。

需公司承担费用的离退休职工人数 0 人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

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，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构、建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，促进公司规范运作，提高公司治理水平。报告期内，公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到了及时、准确、完整披露。

公司依法设立了股东大会、董事会、监事会。按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法规规章的规定制定了《公司章程》、“三会”议事规则、对外投资、对外担保、关联交易等管理制度，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律、法规及规范性文件的要求。上述制度的实施，有助于股东参与公司经营和决策的渠道顺畅，提升了股东参与公司经营、监督企业运营的积极性，保障了公司决策运行的有效性和贯彻力度，切实有效的保护了股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的需求。综上，公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是小股东充分行使其合法权利。

2024 年 1 月 17 日，公司召开第三届董事会第十次会议审议修订了《关于修订董事会议事规则的议案》，具体内容详见 2024 年 1 月 27 日公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《第三届董事会第十次会议决议的公告》（公告编号：2024-002）。

2024 年 6 月 24 日，公司召开第三届董事会第十三次会议审议修订了《关于变更公司注册地址及修改公司章程的议案》，具体内容详见 2024 年 6 月 26 日公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《第三届董事会第十三次会议决议的公告》（公告编号：2024-020）。《关于公司注册地址变更及拟修订<公司章程>的公告》（公告编号：2024-021）。

2024 年 8 月 26 日，公司召开第三届董事会第十四次会议审议修订了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，具体内容详见 2024 年 8 月 27 日公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台

(www.neeq.com.cn)披露的《第三届董事会第十四次会议决议的公告》(公告编号：2024-026)。《年报信息披露重大差错责任追究制度的公告》(公告编号：2024-029)。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会严格按照《公司法》《公司章程》《监事会议事规则》和有关法律、法规的要求，从切实维护公司利益和广大股东权益出发，认真履行监督职责。监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对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

截至报告期末，公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于共同实际控制人及其控制的其他企业，其独立性情况具体如下：

1、业务独立

公司在业务上独立于股东和其他关联方。公司拥有独立的业务经营体系和直接面向市场独立经营的能力，拥有独立的客户服务体系与市场营销体系。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖关联方进行生产经营的情形。

2、资产独立

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有与经营有关的品牌。公司资产独立完整、产权明晰，没有以资产、权益或信誉为股东及股东下属企业或个人提供担保的行为，不存在被关联方企业占用而损害公司利益的情形。

3、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司高级管理人员均未在其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务；公司的劳动、人事及工资管理与其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员未在其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规。公司与所有员工签订了劳动合同，并按照具体情况合法合规的缴纳了社会保险，公司的劳动用工合法合规。

4、财务独立

公司建立了独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，具有独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，并制订了财务管理的相关制度，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开户，不存在与其他企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，不存在与其他企业混合纳税的情形。

5、机构独立

按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司各内部组织机构和各经营管理部门均独立履行其职能，独立负责公司的生产经营活动，独立行使经营管理职权，公司组织机构具有独立性。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，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。由于内部

控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系 报告期内，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，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系 报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系 报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。报告期内公司修订了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，公司于 2024 年 8 月 27 日已在全国中小企业股份转让系统信息披露平台(www.neeq.com.cn)上披露《年报信息披露重大差错责任追究制度》(公告编号：2024-029)。

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

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 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	中瑞诚审字[2025]第 502567 号			
审计机构名称	中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区金融大街 35 号 1 号楼 805#			
审计报告日期	2025 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	殷令龙	郝玲梅		
	1 年	1 年	-年	-年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	12			
审计报告				
中瑞诚审字【2025】第 502567 号				
北京天禾元创软件股份有限公司全体股东：				
一、 审计意见				
我们审计了北京天禾元创软件股份有限公司（以下简称“天禾软件”公司）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、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，公允反映了天禾公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度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，我们独立于天禾软件公司，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、 与持续经营相关的重大不确定性				
我们提醒财务报表使用者关注，截止 2024 年天禾软件公司所有者权益为-5,825,631.22 元。表明存在可能导致对天禾软件公司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。				
四、 其他信息				
天禾软件公司管理层对其他信息负责。其他信息包括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

天禾软件公司管理层（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，管理层负责评估天禾软件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禾软件公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天禾软件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：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对天禾软件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禾软件公司不能持续经营。

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

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）。

（本页无正文，为中瑞诚审字[2025]第 号审计报告签字盖章页）

中瑞诚会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：殷令龙
（项目合伙人）
中国注册会计师：郝玲梅

中国·北京

2025 年 4 月 28 日

二、 财务报表

(一) 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	五（1）	9,343.49	2,917,993.58
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（2）	50,585.00	50,527.50
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（3）	23,778,242.11	30,615,285.92
应收款项融资			
预付款项	五（4）	322,262.32	356,974.18
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（5）	3,073,461.15	3,814,819.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（6）	30,002,750.06	22,193,654.33
其中：数据资源			
合同资产	五（7）	132,000.00	570,500.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		57,368,644.13	60,519,755.19
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	五（8）	77,249.70	98,531.01
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五（9）	1,326,769.89	-
无形资产	五（10）	712,599.35	710,763.00
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五（11）	58,076.67	71,666.42
递延所得税资产	五（12）	918,274.00	665,709.87
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,092,969.61	1,546,670.30
资产总计		60,461,613.74	62,066,425.49
流动负债：			
短期借款	五（13）	3,518,000.00	7,180,000.00
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			
应付账款	五（14）	10,788,736.63	15,347,837.60
预收款项			
合同负债		-	5,538,840.28
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	五（15）	18,853,938.51	11,098,706.21
应交税费	五（16）	1,883,492.13	1,156,331.53
其他应付款	五（17）	25,421,208.82	22,465,464.76
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	五（18）	600,000.00	-
其他流动负债	五（19）	1,525,074.76	1,544,363.83
流动负债合计		62,590,450.85	64,331,544.21
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（20）	2,982,000.00	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（21）	714,794.11	-

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,696,794.11	-
负债合计		66,287,244.96	64,331,544.21
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（22）	16,541,680.00	16,541,680.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（23）	13,787,359.65	13,787,359.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（24）	2,143,021.36	2,143,021.36
一般风险准备			
未分配利润	五（25）	-38,297,692.23	-34,737,179.73
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		-5,825,631.22	-2,265,118.72
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合 计		-5,825,631.22	-2,265,118.72
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		60,461,613.74	62,066,425.49

法定代表人：包晓楠

主管会计工作负责人：宫翠玲

会计机构负责人：宫翠玲

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入	五（26）	7,782,321.96	13,594,796.55
其中：营业收入	五（26）	7,782,321.96	13,594,796.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,449,186.53	11,753,316.86
其中：营业成本	五（26）	3,819,949.84	5,921,196.57
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	五（27）	11,307.84	34,473.73
销售费用	五（28）	655,956.69	1,654,905.62
管理费用	五（29）	2,953,845.33	2,767,178.22
研发费用	五（30）	1,504,084.99	1,021,534.40
财务费用	五（31）	1,504,041.84	354,028.32
其中：利息费用		1,502,629.43	93,606.72
利息收入		2,330.18	-606.56
加：其他收益	五（32）	142,362.97	112,628.26
投资收益（损失以“-”号填列）	五（33）	1,170.00	-
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）	五（34）	-1,223,148.36	-1,109,691.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,746,479.96	844,416.18
加：营业外收入	五（35）	-	22,401.67
减：营业外支出	五（36）	66,596.67	141.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,813,076.63	866,676.23
减：所得税费用	五（37）	-252,564.13	112,089.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,560,512.50	754,587.04
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）		-3,560,512.50	754,587.04
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）		-3,560,512.50	754,587.04
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		-3,560,512.50	754,587.04
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(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）		-0.22	0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.22	0.05

法定代表人：包晓楠

主管会计工作负责人：宫翠玲

会计机构负责人：宫翠玲

(三) 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		11,564,874.27	14,753,109.54
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		78,800.33	101,056.21
收到其他与经营活动有关的现金	五（38）1	2,252,113.15	18,070,704.94
经营活动现金流入小计		13,895,787.75	32,924,870.69
购买商品、接受劳务支付的现金		5,660,280.30	5,566,876.18

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		5,134,953.63	7,794,653.57
支付的各项税费		148,840.78	1,108,784.70
支付其他与经营活动有关的现金	五（38）2	4,881,023.96	13,846,938.32
经营活动现金流出小计		15,825,098.67	28,317,252.77
经营活动产生的现金流量净额		-1,929,310.92	4,607,617.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,419.25	-
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		1,419.25	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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		-	50,000.00
投资活动现金流出小计		-	50,000.00
投资活动产生的现金流量净额		1,419.25	-50,000.00
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		17,511,978.81	10,375,631.30
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（38）3	6.00	-
筹资活动现金流入小计		17,511,984.81	10,375,631.30
偿还债务支付的现金		15,973,365.71	12,088,131.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,497,877.52	-
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	五（38）4	21,500.00	-
筹资活动现金流出小计		18,492,743.23	12,088,131.29
筹资活动产生的现金流量净额		-980,758.42	-1,712,499.99
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		-2,908,650.09	2,845,117.93

加：期初现金及现金等价物余额		2,917,993.58	72,875.65
六、期末现金及现金等价物余额		9,343.49	2,917,993.58

法定代表人：包晓楠

主管会计工作负责人：宫翠玲

会计机构负责人：宫翠玲

(四) 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	16,541,680.00	-	-	-	13,787,359.65				2,143,021.36		-34,737,179.73		-2,265,118.72
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	16,541,680.00				13,787,359.65				2,143,021.36		-34,737,179.73		-2,265,118.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-3,560,512.50		-3,560,512.50
（一）综合收益总额											-3,560,512.50		-3,560,512.50
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他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	16,541,680.00				13,787,359.65				2,143,021.36		-38,297,692.23		-5,825,631.22

项目	2023 年		
	归属于母公司所有者权益		少数所有者权益

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益	合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	16,541,680.00				13,787,359.65				2,143,021.36		-35,491,766.77		-3,019,705.76
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	16,541,680.00				13,787,359.65				2,143,021.36		-35,491,766.77		-3,019,705.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											754,587.04		754,587.04
（一）综合收益总额											754,587.04		754,587.04
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													

1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他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	16,541,680.00				13,787,359.65				2,143,021.36		-34,737,179.73		-2,265,118.72

法定代表人：包晓楠

主管会计工作负责人：宫翠玲

会计机构负责人：宫翠玲

北京天禾元创软件股份有限公司

财务报表附注

截止 2024 年 12 月 31 日
(除特别说明外, 金额以人民币元表述) _

一、公司基本情况

北京天禾元创软件股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)由北京天禾元创软件有限公司依法变更而设立的股份有限公司。公司成立于 2007 年 01 月 24 日, 股份有限公司于 2015 年 12 月 17 日办理了工商变更登记并取得北京市海淀区市场监督管理局核发的《营业执照》。公司的企业法人营业执照注册号为 91110108798522413N 的企业法人营业执照。公司 2016 年 5 月 18 日在全国中小企业股份转让系统基础层挂牌。所属行业为软件和信息技术服务类。

截至 2024 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 16,541,680.00 股, 注册资本为 16,541,680.00 元。

本公司注册地: 北京市大兴区礼贤镇元平北路 1 号自贸试验区大兴机场片区自贸创新服务中心W7 幢 1 层 0079 号, 法定代表人: 包晓楠。

实际从事的主要经营活动:

经营范围: 基础软件服务; 应用软件服务; 计算机系统服务; 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); 技术推广服务; 经济信息咨询; 销售计算机、软件及辅助设备、机械设备、电子产品、通讯设备、仪器仪表。(市场主体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; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

本财务报告于 2025 年 4 月 28 日经公司第四届董事会第四次会议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外, 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。

2、持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，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。表明存在可能导致对天禾软件公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

公司对影响持续经营能力提出改善措施如下：

(1) 公司根据自身的技术和产品优势特点，把军工、烟草领域作为市场重点开拓，通过邀标、商务谈判、战略合作等多种模式进行项目技术研发和技术服务，推广和销售公司成熟软件产品，为客户提供优质的产品和服务。

(2) 公司利用在业界具有核心竞争力的国产化开发平台产品（XX 国产化综合信息管理系统、国产化实验室信息管理系统等国产化技术优势），开展软件产品销售和技术服务的合作，用技术和服务逐步取得市场份额。目前有 XXX 型号项目、数据化 XX、北斗智能印章系统、烟草工业等领域的项目进展顺利,合同的签订预计下半年落实。

(3) 加强成本控制。公司将严格执行预算管控，提升管理效率；加强成本控制，提高人员效率，使人力资源合理化配置，降低研发成本。

(4) 公司不断优化企业内部管理。加强公司的规范运作和管理水平，完善公司各项管理制度，提升公司治理水平。

(5) 积极引入外部投资者，注入资金，改善公司经营状况。

通过以上措施，将提升公司整体营业收入及利润率，扩大公司产品市场规模及占有率，从而提高公司盈利水平与盈利能力，以实现扭亏为盈。

三、公司主要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则，对存货计价方法、固定资产折旧、收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司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。本公司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。

3、营业周期

正常营业周期，是指企业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。本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司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公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）金融资产

① 本公司持有的债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

1) 以摊余成本计量的。本公司管理此类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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列

示为其他债权投资。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

② 本公司的权益工具投资

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

① 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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：该项指定能够消除或显著减少会计错配；根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

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。

本公司其他金融负债主要包括短期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作

为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号——收入》确定的累计摊销额后的余额。（按照公司实际情况描述）

（3）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则将该工具分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理；本公司不确认权益工具的公允价值变动，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减；本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或

该部分金融负债)。

(5) 金融工具的减值

本公司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投资、租赁应收款，主要包括应收账款、其他应收款等。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

本公司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，是指本公司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，本公司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，本公司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，按照三阶段分别确认预期信用损失。如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司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；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司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。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。本公司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。

1) 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，本公司采用未来 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。

2) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司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，本公司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。

3) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司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。

③ 各类金融资产信用损失的确定方法

I 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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款项、合同资产，本公司选择依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个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和合同资产外，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
关联方往来组合	本组合以应收账款的关联方性质作为风险特征。
押金、代垫款、质保金组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
账龄组合	本组合以其他应收款项的账龄作为信用风险特征。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内	0
1-2 年	5
2-3 年	20
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

II 其他应收款

本公司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
关联方往来组合	本组合以应收账款的关联方性质作为风险特征。
押金、代垫款、质保金组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
账龄组合	本组合以其他应收款项的账龄作为信用风险特征。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内	0
1-2 年	5
2-3 年	20
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

7、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为发出商品、劳务成本。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。公司存货盘存制度采用永续盘存制。发出商品发出时采用先进先出法计价。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

8、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产预期信用损失法计提减值准备，参照附注三、6、（5）金融工具的减值。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得，合同资产减值损失列报为资产减值损失。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

9、固定资产

（1）认定依据

本公司的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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

（2）折旧方法

固定资产按取得时的实际成本入账，以年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
办公设备	年限平均法	5	5	19
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19-31.67

在考虑减值准备的情况下，按单项固定资产扣除减值准备后的账面净额和剩余折旧年限，分项确定并计提各期折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）固定资产后续支出的会计处理方法：

固定资产修理费用，直接计入当期费用。

固定资产改良支出，计入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。

固定资产装修费用，符合资本化原则的，在固定资产科目下单设“固定资产装修”明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

10、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

（2）借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

发生借款的折价或溢价的，折价和溢价在借款期间采用实际利率法进行摊销。

11、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

12、研究开发支出

本公司研发支出的归集范围包括人工费用（包括职工薪酬及外聘人员劳务费）、材料、折旧和摊销费、设计费、委托研发费等。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- 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 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；内部使用的无形资产有证据表明可以内部使用；
- 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；

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

13、长期待摊费用摊销方法

公司长期待摊费用项目及摊销方法如下：

费用名称	摊销方法	摊销期限
微信平台开发费	直线法	20 年

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

14、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、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，本公司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。

15、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的职工薪酬负债，同时计入当期损益。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上述辞退福利相同的原则处理。本公司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）。

16、预计负债

（1）确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- ① 该义务是本公司承担的现时义务；
- ② 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- ③ 该义务的金额能够可靠计量。

（2）计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

17、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

公司主要的收入种类包括技术开发、技术服务、销售商品，这些收入分为以下两类：

（1）按照时段法确认的收入

公司的技术开发、技术服务收入，满足下列条件之一，因此属于在某一时段内履行的履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司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，直至履约进度能够合理确定。公司确定履约进度的方法是按照单项履约义务完成并验收合格的时间段确认收入。

（2）按时点法确认的收入

公司的销售商品收入，由于不满足时段法确认的条件，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。具体确认的时点如下，销售商品按客户收到产品并验收合格时，确认收入。

（3）交易价格

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

（4） 本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

（5）与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

商品销售收入

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在

综合考虑了下列因素的基础上，以到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

提供劳务收入

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含维护保障服务、运维服务、工程服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定的除外。对于履约进度不能合理确定时，本公司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。

（6）合同成本

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转主营业务成本。本公司将为获取合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度摊销计入损益。

如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，根据合同履约成本初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关减值准备后的净额，列示为存货或其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

18、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

19、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。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，如果本公司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，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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，本公司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。

20、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：对

于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

21、租赁

租赁是指本公司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，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司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。本公司将租赁期不超过1年的确定为短期租赁，将租入资产全新状态下的公允价值不超过人民币40000元的确定为低价值资产租赁。在计算租赁付款额的现值时，本公司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

本公司参照《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（详见本附注三、9“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，本公司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，本公司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，本公司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，本公司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，本公司将剩余金额计入当期损益。

③租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

④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，本公司采取简化处理方法，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） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，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

本公司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，本公司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。本公司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。

22、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正

（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。

执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

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。

执行该规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

(2) 会计估计变更

无。

(3) 重大会计差错更正

无。

四、税项

(1) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%, 6%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育税附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(2) 税收优惠

依据 2008 年 1 月 1 日起实施的新《企业所得税法》及其《实施条例》、《中华人民共和国税收征收管理法》(以下称《税收征管法》)及《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》(以下称《实施细则》)等有关规定本公司享受减至 15%的税率征收企业所得税税收优惠政策。

本公司 2022 年 10 月取得《北京市“专精特新”中小企业证书》,有效期三年,2022 年 10 月至 2025 年 10 月,证书编号:2202ZJTX2461。2023 年 12 月 04 日取得《中关村高新技术企业证书》有效期三年。2024 年 12 月 31 日取得的《高新技术企业证书》,证书编号: GR202411007399,有效期三年。

根据《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税[2012]27 号)第二十一条规定“在 2010 年 12 月 31 日前,依照《财政部国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》(财税[2008]1 号)第一条规定,经认定并可享受原定期减免税优惠的企业,可在本通知施行后继续享受到期满为止。”本公司取得北京市科学技术委员会于 2007 年 7 月 2 日颁发的《软件企业认定证书》,证书编号:京 R-2007-0348。自 2020 年度起,公司按 15%申报缴纳的企业所得税。

五、报表项目注释

以下注释项目除非特别指出,期初指 2024 年 1 月 1 日,期末指 2024 年 12 月 31

日，本期指 2024 年度，上期指 2023 年度，货币单位为人民币元。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金:	141.28	32,169.63
银行存款:	9,202.21	2,885,823.95
其他货币资金:		
合 计	9,343.49	2,917,993.58
其中：存放在境外的款项总额		

2、交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	50,585.00	50,527.00
其中：债务工具投资	50,585.00	50,527.00
权益工具投资		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
其他		
减：列示于其他非流动金融资产部分		
合 计	50,585.00	50,527.00

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,275,377.56	13,345,343.15
1 至 2 年	8,502,196.70	16,107,308.18
2 至 3 年	11,871,777.25	1,520,000.00
3 至 4 年	1,344,000.00	1,504,000.00
4 至 5 年	79,302.68	
5 年以上	2,822,239.73	3,418,484.22
小 计	29,894,893.92	35,895,135.55
减：坏账准备	6,116,651.81	5,279,849.63
合 计	23,778,242.11	30,615,285.92

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	29,894,893.92	100.00	6,116,651.81	20.63	23,778,242.11
其中：					
关联方组合	240,495.35	0.80			240,495.35
按账龄组合	29,654,398.57	99.20	6,116,651.81	20.63	23,537,746.76
合 计	29,894,893.92	100.00	6,116,651.81	20.63	23,778,242.11

（续）

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	35,895,135.55	100.00	5,279,849.63	14.81	30,615,285.92
其中：					
关联方往来组合	240,495.35		0.80		
应收账款账龄组合	35,654,640.20	99.33	5,279,849.63	14.81	30,374,790.57
合 计	35,895,135.55	100.00	5,279,849.63	14.81	30,615,285.92

①年末重要的单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-

②组合中，按应收账款账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
应收账款账龄组合	29,654,398.57	6,116,651.81	20.46
1 年以内	5,275,377.56		0
1 至 2 年	8,502,196.70	425,109.84	5

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
2 至 3 年	11,871,777.25	2,374,355.45	20
3 至 4 年	1,294,000.00	622,000.00	50
4 至 5 年	79,302.68	63,442.14	80
5 年以上	2,631,744.38	2,631,744.38	100
合 计	29,654,398.57	6,116,651.81	20.46

(3) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	5,279,849.63	836,802.18				6,116,651.81
合 计	5,279,849.63	836,802.18				6,116,651.81

(4) 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	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
主要客户一	4,652,995.00	19.57	820,424.50
主要客户七	3,326,230.56	13.99	166,311.53
主要客户五	2,800,000.00	11.78	1,897,000.00
主要客户八	2,611,433.97	10.98	286,000.00
主要客户三	2,021,300.00	8.50	404,260.00
合 计	15,411,959.53	64.82	3,573,996.03

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	59,039.54	18.32	156,469.18	43.83
1-2 年	114,901.97	35.65	200,505.00	56.17
2-3 年	148,320.81	46.02		-
3 年以上	-	-		-
合 计	322,262.32	100.00	356,974.18	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例	账龄	未结算原因
------	--------	----	------------	----	-------

			(%)		
天津兴宇宏业科技有限公司	非关联方	144,360.00	44.80	2-3 年	项目暂停
方兴旺	非关联方	80,000.00	24.82	1-2 年	正常结算周期
华夏拥祥(北京)建设工程有限公司	非关联方	33,179.00	10.30	1-2 年	正常结算周期
北京首创融资担保有限公司	非关联方	10,000.00	3.10	1 年以内	正常结算周期
北京中科卓信软件测评技术中心	非关联方	10,000.00	3.10	1-2 年	正常结算周期
合计		277,539.00	86.12		

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,073,461.15	3,814,819.68
合 计	3,073,461.15	3,814,819.68

(1) 其他应收款情况

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,704,047.38	2,812,693.46
1 至 2 年	838,658.71	1,002,126.22
2 至 3 年	715,860.00	
3 年以上		
小 计	3,258,566.09	3,814,819.68
减：坏账准备	185,104.94	
合 计	3,073,461.15	3,814,819.68

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
项目备用金	2,581,606.09	3,530,179.68
履约保证金	676,960.00	281,400.00
其他		3,240.00
小 计	3,258,566.09	
减：坏账准备	185,104.94	

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合 计	3,073,461.15	3,814,819.68

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）	
期初余额				
期初余额在本年：				
——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	185,104.94			185,104.94
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	185,104.94			185,104.94

④坏账准备的情况

类 别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合计提		185,104.94				185,104.94
合 计		185,104.94				185,104.94

⑤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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
贾越	备用金	614,432.39	1-2 年	19.99%	9,917.59
江苏中烟工业有限责任公司	履约保证金	414,400.00	2-3 年	13.48%	82,880.00
娄款花	备用金	336,010.80	1-2 年	10.93%	7,935.91
王烁达	备用金	305,654.30	1 年以内	9.94%	
梁丹阳	备用金	285,000.37	1-2 年	9.27%	5,016.68
合计	——	1,955,497.86	——	63.63%	105,750.18

6、存货**(1) 存货分类明细情况：**

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品（产成品）	819,469.73		819,469.73
劳务成本	29,183,280.33		29,183,280.33
合 计	30,002,750.06	-	30,002,750.06

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品（产成品）	2,566,371.68		2,566,371.68
劳务成本	19,627,282.65		19,627,282.65
合 计	22,193,654.33		22,193,654.33

7、合同资产

	期末余额	期初余额
软件开发	132,000.00	570,500.00
减：合同资产减值准备	-	
合 计	132,000.00	570,500.00

备注：合同资产账面价值在本期发生重大变动的金额和原因。

项 目	变动金额	变动原因
合肥市盛文信息技术有限公司 综合管理信息系统（黄龙2套）	-70,000.00	符合应收账款确认条件，调整至应收账款
依实（北京）金融服务外包有限公司 小微e贷管理系统	-24,000.00	符合应收账款确认条件，调整至应收账款
北京一仝科技有限公司 实验室综合管理系统	-63,000.00	符合应收账款确认条件，调整至应收账款
北京国信安信息科技有限公司 (大西沟管理信息系统)	-31,500.00	符合应收账款确认条件，调整至应收账款
航天物联网技术有限公司 保障仿真系统	-162,000.00	符合应收账款确认条件，调整至应收账款
合肥市盛文信息技术有限公司管理信息系统-合肥盛文（河南2套）	-70,000.00	款项收回
合肥市盛文信息技术有限公司 综合管理信息系统-合肥盛文（黄龙2套）	-18,000.00	款项收回

合 计	-438,500.00	—
-----	-------------	---

8、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	77,249.70	98,531.01
固定资产清理		
合 计	77,249.70	98,531.01

(1) 固定资产及累计折旧

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	办公家具	合计
一、账面原值					
1、年初余额		743490.43	359900	175404.39	1,278,794.82
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额		743490.43	359900	175404.39	1,278,794.82
二、累计折旧					
1、年初余额		666,588.55	341,905.00	171,770.26	1,180,263.81
2、本年增加金额			21,281.31	-	21,281.31
(1) 计提			21,281.31		21,281.31
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额		666,588.55	363,186.31	171,770.26	1,201,545.12
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		76,901.88	-3,286.31	3,634.13	77,249.70
2、年初账面价值		76,901.88	17,995.00	3,634.13	98,531.01

9、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	其他	合计
一、账面原值				
1、年初余额				

2、本年增加金额	1,592,123.87			1,592,123.87
、本年减少金额				
4、年末余额	1,592,123.87			1,592,123.87
二、累计折旧				
1、年初余额				
2、本年增加金额	265,353.98			265,353.98
3、本年减少金额				
4、年末余额	265,353.98			265,353.98
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	1,326,769.89			1,326,769.89
2、年初账面价值				

10、无形资产**(1) 无形资产情况**

项 目	应用软件	其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,953,169.30		1,953,169.30
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,953,169.30		1,953,169.30
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,242,406.30		1,242,406.30
2. 本期增加金额	-1,836.35		-1,836.35
(1) 摊销	-1,836.35		-1,836.35
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,240,569.95		1,242,406.30
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			

4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	712,599.35		712,599.35
2. 期初账面价值	710,763.00		710,763.00

11、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
微信平台开发费	71,666.42		13,589.75		58,076.67	
合 计	71,666.42		13,589.75		58,076.67	

12、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣/暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣/暂时性差异
一、递延所得税资产				
资产减值准备	918,274.00	6,121,826.67	665,709.87	4,438,065.80
可抵扣亏损				
内部交易未实现利润				
合 计	918,274.00	6,121,826.67	665,709.87	4,438,065.80

13、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末金额	期初金额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	2,500,000.00	4,780,000.00
信用借款	1,018,000.00	2,400,000.00
合 计	3,518,000.00	7,180,000.00

(2) 公司无已逾期未偿还的短期借款情况。

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付软件项目开发服务费	2,140,626.68	15,347,837.60
应付集成设备款	8,648,109.95	
合 计	10,788,736.63	15,347,837.60

(2) 期末应付账款前五名

债权人名称	金额	账龄	占应付账款期末余额 合计数的比例 (%)
供应商十三	2,870,539.75	1-2 年	27%
供应商十四	1,259,914.50	1-2 年	12%
供应商七	1,219,425.00	1-2 年	11%
供应商九	1,137,822.48	1-2 年	11%
供应商十五	926,000.80	1 年以内	9%
合计	7,413,702.53		69%

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,843,834.09	12,153,951.78	5,896,473.46	16,101,312.41
二、离职后福利-设定提存计划	1,254,872.12	1,795,290.77	297,536.79	2,752,626.10
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计	11,098,706.21	13,949,242.55	6,194,010.25	18,853,938.51

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,120,247.29	9,842,982.87	5,066,011.93	13,897,218.23
2、职工福利费		50,070.51	49,073.51	997.00
3、社会保险费	164,217.80	831,192.40	643,888.02	351,522.18
其中：医疗保险费	134,748.98	799,939.22	636,675.12	298,013.08
工伤保险费	29,468.82	31,253.18	7,212.90	53,509.10
生育保险费				
其他				
4、住房公积金	517,769.00	1,261,606.00		1,779,375.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬	41,600.00	168,100.00	137,500.00	72,200.00
合 计	9,843,834.09	12,153,951.78	5,896,473.46	16,101,312.41

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	1,216,055.68	1,726,452.80	288,520.32	2,653,988.16
二、失业保险费	38,816.44	68,837.97	9,016.47	98,637.94
三、企业年金缴费				
合 计	1,254,872.12	1,795,290.77	297,536.79	2,752,626.10

16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,152,139.04	779,702.65
个人所得税	442,528.96	76,574.72
企业所得税	130,762.12	139,078.70
城市维护建设税	90,839.45	92,950.24
教育费附加	38,931.16	39,835.78
地方教育费附加	25,954.18	26,557.26
应交车船税	1600.00	
印花税	737.22	1,632.18
合 计	1,883,492.13	1,156,331.53

17、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	25,421,208.82	22,465,464.76
合 计	25,421,208.82	22,465,464.76

(1) 其他应付款**①其他应付款按款项性质列示**

项 目	期末余额	期初余额
个人借款	23,126,708.82	20,167,582.12
业务往来	2,294,500.00	2,234,500.00
社保公积金		63,382.64
合计	25,421,208.82	22,465,464.76

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

公司对其他应付款重要的判断标准的确定方法是金额较大且账龄超过 1 年，选择的依据是前五大。

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
彭丽娟	3,336,000.00	正常合同期内

高春娥	3,000,000.00	正常合同期内
邵维平	2,701,551.00	正常合同期内
高静	2,194,371.15	正常合同期内
天津市盛玺文化艺术策划有限公司	2,000,000.00	正常合同期内
合计	13,231,922.15	

18、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	600,000.00	
一年内到期的其他非流动负债		
合 计	600,000.00	

19、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,489,768.67	1,544,363.83
代缴所得税	35,306.09	
合 计	1,525,074.76	1,544,363.83

20、长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率期间（%）
质押借款			
抵押借款			
保证借款			
信用借款	2,982,000.00		3.95
减：一年内到期的长期借款			
合 计	2,982,000.00		3.95

21、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,314,794.11	
减：未确认融资费用		
减：一年内到期的部分	600,000.00	
合 计	714,794.11	

22、实收资本（股本）

项目	期初金额	本期增减					期末金额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	16,541,680.00						16,541,680.00
------	---------------	--	--	--	--	--	---------------

23、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（股本）溢价	13,787,359.65			13,787,359.65
二、其他资本公积				
合 计	13,787,359.65			13,787,359.65

24、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,143,021.36			2,143,021.36
任意盈余公积	-			-
合 计	2,143,021.36			2,143,021.36

25、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-34,737,179.73	-34,530,338.88
调整期末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-34,737,179.73	-35,491,766.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,560,512.50	754,587.04
减：提取法定盈余公积		
其他		
期末未分配利润	-38,297,692.23	-34,737,179.73

26、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,782,321.96	3,819,949.84	13,594,796.55	5,921,196.57
其他业务				
合 计	7,782,321.96	3,819,949.84	13,594,796.55	5,921,196.57

（2）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
技术服务	1,235,931.04	578,937.99	2,008,369.65	928,511.27
技术开发	4,523,842.24	2,421,542.12	9,926,249.93	4,295,854.12
产品销售收入	2,022,548.68	819,469.73	1,660,176.97	696,831.18

合 计	7,782,321.96	3,819,949.84	13,594,796.55	5,921,196.57
-----	--------------	--------------	---------------	--------------

(3) 本期营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	产品销售收入	技术服务	技术开发	其它	合计
在某一时间段内确认收入		1,235,931.04	4,523,842.24		5,759,773.28
在某一时点确认收入	2,022,548.68				2,022,548.68
合 计	2,022,548.68	1,235,931.04	4,523,842.24		7,782,321.96

27、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,373.10	19,157.57
教育费附加	1,799.30	8,210.38
地方教育费附加	1,199.53	5,473.60
车船使用税	3,200.00	
印花税	735.91	1,632.18
合 计	11,307.84	34,473.73

28、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	514,776.00	1,190,558.39
养老保险	51,727.36	282,880.13
医疗保险	32,535.24	
业务招待费	30,145.85	90,580.47
住房公积金	15,831.00	
差旅费	3,287.16	53,872.26
折旧费	2,445.10	25,860.22
失业保险	1,616.48	
工伤保险	1,293.14	
办公费	1,163.00	9,820.79
服务费	559.36	
汽油费	550.00	5,302.56
交通费	27.00	5,099.99
技术服务费	-	-60,158.44
投标费	-	49,147.50
公证费	-	1,941.75

项目	本期发生额	上期发生额
合 计	655,956.69	1,654,905.62

29、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,552,231.30	2,364,275.60
审计费	118,811.88	
物业管理费	79,542.98	42,589.34
服务费	67,045.15	
业务招待费	39,508.18	
差旅费	36,844.00	62,410.18
车辆费	25,417.97	46,047.03
律师费	20,000.00	10,692.11
办公费	13,639.46	31,013.27
交通费	12,769.86	220,538.28
折旧费	11,052.31	
通讯费	8,461.33	-45,074.02
水电费	4,755.73	
培训费	1,941.75	-110,966.39
无形资产摊销	-38,176.57	
其他费用	-	145,652.82
合计	2,953,845.33	2,767,178.22

30、研发费用

费用性质	本期发生额			上期发生额		
	费用化金额	资本化金额	合计	费用化金额	资本化金额	合计
工资薪酬	1,188,812.83		1,188,812.83	896,743.28		896,743.28
技术服务费	305,272.13		305,272.13			
房租				108,079.60		108,079.60
无形资产摊销	10,000.03		10,000.03	16,711.52		16,711.52
其他费用						
合计	1,504,084.99		1,504,084.99	1,021,534.40		1,021,534.40

31、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,502,629.43	381,301.49

其中：租赁负债利息费用		
减：利息收入	2,330.18	52,817.64
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	3,742.59	25,544.47
合 计	1,504,041.84	354,028.32

32、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
即征即退税款	63,076.91	112,628.26
专利资金补助收入	180.00	
个税手续费返还	79,106.06	
合 计	142,362.97	112,628.26

33、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	1,170.00	-
其他	-	-
合 计	1,170.00	-

34、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-1,038,043.42	-1,109,691.77
应收款项融资信用减值损失		
其他应收款信用减值损失	-185,104.94	
债权投资信用减值损失		
其他债权投资信用减值损失		
长期应收款信用减值损失		
财务担保合同信用减值损失		
合 计	-1,223,148.36	-1,109,691.77

35、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		7,527.78	
其他		14,873.89	

合 计		22,401.67	
-----	--	-----------	--

36、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益
罚金、滞纳金支出	66,596.67	141.62	10,878.16
合 计	66,596.67	141.62	10,878.16

37、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-252,564.13	112,089.19
合 计	-252,564.13	112,089.19

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-4,071,791.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认的递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认的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	-252,564.13
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	
所得税费用	-252,564.13

38、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款		17,923,292.68
保证金	726,279.57	-
备用金	1,523,323.40	-
补贴收入	180.00	137,138.22
其他营业外收入		9,667.48

利息收入	2,330.18	606.56
合计	2,252,113.15	18,070,704.94

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款		11,778,635.32
备用金	4,006,524.22	
财务手续费支出	3,742.59	1,577,123.62
现金支付的期间费用	870,757.15	491,037.76
与经营无关的支出	-	141.62
合计	4,881,023.96	13,846,938.32

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付审计差旅费	6.00	
合计	6.00	

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
新三板挂牌费用	21,500.00	
合计	21,500.00	

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,560,512.50	754,587.04
加：信用减值损失	-1,223,148.35	-1,109,691.77
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,201,545.12	1,180,263.81
使用权资产折旧		
无形资产摊销	-1,836.35	0.00
长期待摊费用摊销	58,076.67	71,666.42
资产处置损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	1,502,629.43	354,028.32

投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-252,564.13	-26,989.51
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-7,809,095.73	-14,538,410.13
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	7,578,402.34	-642,826.80
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	575,780.17	18,564,990.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,930,723.33	4,607,617.92
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
.....		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	0.00	2,917,993.58
减：现金的期初余额	2,917,993.58	72,875.65
加：现金等价物的期末余额	9,343.49	0.00
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,908,650.09	2,845,117.93

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,343.49	2,917,993.58
其中：库存现金	141.28	32,169.63
可随时用于支付的银行存款	9,202.21	2,885,823.95
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	9,343.49	2,917,993.58
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、关联方及其交易

1、本企业的母公司情况

本公司新三板挂牌以来，无实际控制人和控股股东，公司第一大股东是邵维平，持股比例 22.43%，不构成控制。

2、本企业的子公司情况

无。

3、本企业合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他关联方情况如下：

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京天禾锐智科技有限公司	股东邵维平之子邵阳、韩小平之子韩铄、白冰之女白晓岚分别持有其 41.74%、27.83%和 13.04%股份
邵维平	第一大股东
韩小平	股东、董事长
赵景岳	持股 5%以上的股东、董事
范福清	股东、董事
包晓楠	董事、总经理
官翠玲	财务负责人
白冰	职工代表
晏梅香	监事
周金洲	副总经理、董事会秘书、董事
周晓	监事
北京天星开元投资中心（有限合伙）	持股 5%以上的股东
过钰梁	持股 5%以上的股东
戴磊	持股 5%以上的股东

5、关联交易情况**（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易****采购商品/接受劳务情况表**

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京天禾锐智科技有限公司	技术服务	300,000.00	240,495.35

（2）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周金洲	2,982,000.00	2023-06-02	2026-01-02	否
周金洲	1,798,000.00	2023-03-17	2024-03-17	是
邵维平	2,000,000.00	2022-02-01	2026-02-19	否

（3）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
韩小波	300,000.00	2023.6.19	2024.11.22	续费一年
韩小波	150,000.00	2023.1.16	2024.11.22	续费一年
韩小平	200,000.00	2023.6.19	2024.10.9	续费一年
韩小平	300,000.00	2024.6.14	2024.10.9	续费一年
韩小平	200,000.00	2023.6.19	2024.10.9	续费一年
韩小平	100,000.00	2023.3.28	2024.10.9	续费一年
韩小平	300,000.00	2024.6.14	2024.10.9	续费一年
白冰	40,000.00	2023.5.15	2024.11.18	续费一年
白冰	50,000.00	2023.10.20	2024.11.18	续费一年

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方名称	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京天禾锐智科技有限公司	240,495.35	-	240,495.35	-

（2）应付项目

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
其他应付款	邵维平	2,701,551.00	1,551.00
	韩小平	2,643,385.80	1,212,356.00
	包晓楠	1,122,672.16	320,000.00
	赵景岳	500,000.00	1,750,000.00
	晏梅香	452,937.00	612,501.00
	白冰	90,000.00	90,000.00

7、关联方承诺

无。

七、承诺及或有事项

无。

八、资产负债表日后事项

无。

九、其他重要事项

2024 年 1 月北京天禾元创软件股份有限公司涉及诉讼及银行账户因诉前财产保全被冻结。

2024 年 3 月法院判决：1.准许航宇伟创科技（北京）有限公司撤诉，案件受理费、保全费由其负担。2.解除对天禾软件公司名下价值 6,771,557.12 元财产的查封、冻结，案件申请费由航宇伟创科技（北京）有限公司负担。公司于 2024 年 4 月 1 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn/>）披露的《北京天禾元创软件股份有限公司诉讼进展公告》（公告编号：2024-004）。

十、补充资料

1、当期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		
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	180.00	
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		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业处置金融资产和金融负债产生的损益		
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资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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超过公允价值部分的损益		
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		
除上述各项之外的其他营业外支出	-66,596.67	解除租赁合同违约金、社保滞纳金等
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-66,416.67	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额		
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-66,416.67	

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	-	-0.22	-0.22
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-	-0.21	-0.21

公司名称：北京天禾元创软件股份有限公司
2025 年 4 月 28 日

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

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。

执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

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。本公司选择自发布年度(2024 年度)提前执行该解释。执行该规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

(2) 会计估计变更

无。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	180.00
	-
非经常性损益合计	-66,416.67
减：所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-66,416.67

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用