



可利邦

NEEQ: 873094

北京可利邦信息技术股份有限公司

Beijing KELIBANG Information technology Co.,LTD



年度报告

— 2025 —

## 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、公司负责人金庆乐、主管会计工作负责人孙宇翔及会计机构负责人（会计主管人员）孙宇翔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、大信会计师事务所（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“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。

# 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 .....	15
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第五节	公司治理 .....	23
第六节	财务会计报告 .....	27
附件	会计信息调整及差异情况.....	98

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	公司董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
公司\本公司\挂牌公司\可利邦	指	北京可利邦信息技术股份有限公司
本期\报告期\本报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
驰丰企管	指	泉州驰丰企业管理中心（有限合伙）
上海可利邦	指	上海可利邦信息技术有限公司，系公司全资子公司
天津可利邦	指	天津可利邦信息技术有限公司，系公司全资子公司
科元云上	指	北京科元云上技术服务有限公司，系公司全资子公司
香港可利邦	指	香港可利邦信息技术有限公司，系公司全资子公司
《公司章程》	指	《北京可利邦信息技术股份有限公司章程》
《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》
开源证券、主办券商	指	开源证券股份有限公司
公司会计师、大信会计师	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌、新三板挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统进行挂牌公开转让行为
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	北京可利邦信息技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing KELIBANG Information technology Co.,LTD		
	-		
法定代表人	金庆乐	成立时间	2007年5月30日
控股股东	控股股东为（焦耀光）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（焦耀光、金庆乐），一致行动人为（焦耀光、金庆乐）
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（I）-软件和信息技术服务业（I65）-信息系统集成和物联网技术服务（I653）-信息系统集成服务（I6531）		
主要产品与服务项目	IT 基础架构建设和 IT 技术服务		
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	可利邦	证券代码	873094
挂牌时间	2025年10月30日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	100,000,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	崔萌	联系地址	北京市海淀区八里庄街道恩济西园3号楼北楼
电话	010-88119570	电子邮箱	kelibang@bjklb.com
传真	010-51709051		
公司办公地址	北京市海淀区八里庄街道恩济西园3号楼北楼	邮政编码	100142
公司网址	<a href="https://www.bjklb.com">https://www.bjklb.com</a>		
指定信息披露平台	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>		
注册情况			
统一社会信用代码	91110111663132709G		
注册地址	北京市房山区长阳万兴路86号B座11号		
注册资本（元）	100,000,000	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

北京可利邦信息技术股份有限公司是提供大模型应用和行业信息化建设整体解决方案的高新技术企业，以产品研发为驱动、以项目建设服务为载体，为金融机构、党政机关、先进制造业等客户提供从算力、模型到应用的全栈解决方案。

公司采用“产品 + 服务”双驱动运营模式，构建多区域、大平台、强总部、精业务的一体化支撑体系，主营业务收入来源于 IT 基础架构建设、IT 技术服务，核心覆盖 AI 基础设施建设、大模型应用解决方案、行业信息化解决方案三大板块，以大模型技术重塑产业价值，已逐步成为国内行业级智能化转型服务商。

公司注重技术积累和创新，拥有专利、软著等上百项知识产权，获得了 CMMI5 级、ITSS 运行维护一级、ITSS 云服务三级、ITSS 数据中心一级、CS 三级、信息安全服务安全集成二级、信息安全服务安全运维二级以及 ISO20000、ISO27001、ISO28000、ISO29490 等权威认证；依托自主研发的大模型应用产品和征腾品牌国产服务器，融合软硬件一体化能力，打造高效、安全、智能的行业应用方案；公司在全国设有 4 家子公司、12 家分公司，覆盖北京、上海、深圳、香港等各大城市，形成了覆盖全国中心地区和主要城市的营销和服务网络，能够为客户提供快速响应、高效解决的本地化服务。

公司积极拥抱算力建设的全球化浪潮，积极开拓新业务与市场。报告期内，公司实现营业收入 1,274,462,838.88 元，同比增长 6.02%，经营目标完成良好，经营业绩稳健。

近年来，面对快速变化的市场环境，公司积极联合生态合作伙伴与重点客户，共同打造金融行业数字化转型标杆项目，围绕智能风控、智能运营、智慧客服、数据治理、流程自动化等核心场景落地大模型应用解决方案，形成一批可复制、可推广的行业标杆实践，有效助力金融机构实现智能化升级与高效运营。公司坚持以项目建设为主体、以智能化转型综合解决方案为主导、以技术与服务支撑客户发展，持续优化商业模式，报告期内商业模式未发生重大变化，未来将紧跟客户需求与行业趋势动态调整，不断提升核心竞争力与盈利能力。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1.“专精特新”认定情况 2023 年 12 月，公司经北京市经济和信息化局认定为“北京市‘专精特新’中小企业”，证书编号：2023ZJTX1935，有效期为 2023 年 12 月-2026 年 12 月。 2.“高新技术企业”认定情况 2024 年 10 月，公司通过高新技术企业的复审认定，取得了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颁发的 GR202411003496 号《高新技术企业证书》，有效期三年。

## 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	1,274,462,838.88	1,202,144,393.00	6.02%
毛利率%	10.35%	9.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	20,441,186.97	26,891,713.49	-23.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	25,234,791.63	26,050,252.46	-3.13%
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）	13.84%	20.80%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	17.08%	20.15%	-
基本每股收益	0.20	0.27	-23.99%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,069,964,203.42	694,497,245.66	54.06%
负债总计	913,788,707.47	551,762,936.68	65.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	156,175,495.95	142,734,308.98	9.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.56	1.43	9.09%
资产负债率%（母公司）	85.12%	79.32%	-
资产负债率%（合并）	85.40%	79.45%	-
流动比率	1.14	1.27	-
利息保障倍数	3.08	3.62	-
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	117,496,991.11	-157,072,491.80	174.80%
应收账款周转率	3.97	6.67	-
存货周转率	4.14	3.62	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	54.06%	-22.11%	-
营业收入增长率%	6.02%	3.11%	-
净利润增长率%	-23.99%	4.44%	-

## 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	金额	占总资	

		重%		产的比 重%	
货币资金	181,265,877.12	16.94%	108,480,097.91	15.62%	67.10%
应收票据	3,874,312.13	0.36%	1,205,211.64	0.17%	221.46%
应收账款	362,445,141.66	33.87%	268,572,616.14	38.67%	34.95%
应收款项 融资	125,682.31	0.01%	0.00	0.00%	-
预付款项	34,878,141.72	3.26%	74,563,731.10	10.74%	-53.22%
其他应收款	102,490,231.46	9.58%	12,091,401.41	1.74%	747.63%
存货	343,029,079.25	32.06%	209,406,610.58	30.15%	63.81%
合同资产	6,039,934.56	0.56%	8,852,238.34	1.27%	-31.77%
其他流动资产	3,220,511.09	0.30%	5,312,891.55	0.76%	-39.38%
固定资产	25,978,748.02	2.43%	1,414,512.57	0.20%	1,736.59%
使用权资产	834,045.57	0.08%	1,832,152.74	0.26%	-54.48%
无形资产	971,827.88	0.09%	1,078,943.68	0.16%	-9.93%
长期待摊 费用	0.00	0.00%	69,216.47	0.01%	-100.00%
递延所得 税资产	1,478,413.86	0.14%	1,617,621.53	0.23%	-8.61%
其他非流 动资产	3,332,256.79	0.31%	0.00	0.00%	-
短期借款	142,620,155.35	13.33%	160,724,289.18	23.14%	-11.26%
应付票据	45,490,888.00	4.25%	0.00	0.00%	-
应付账款	552,077,458.18	51.60%	301,980,022.91	43.48%	82.82%
合同负债	89,292,063.79	8.35%	29,990,819.71	4.32%	197.73%
应付职工 薪酬	7,104,466.93	0.66%	6,271,875.30	0.90%	13.28%
应交税费	21,973,197.71	2.05%	25,894,942.12	3.73%	-15.14%
其他应付款	21,428,059.88	2.00%	5,045,707.36	0.73%	324.68%
一年内到 期的非流 动负债	20,076,176.48	1.88%	9,812,449.57	1.41%	104.60%
其他流动 负债	11,789,809.90	1.10%	4,179,674.91	0.60%	182.07%
租赁负债	220,284.06	0.02%	739,343.75	0.11%	-70.21%
长期应付款	1,716,147.19	0.16%	6,898,582.78	0.99%	-75.12%
递延所得 税负债	0.00	0.00%	225,229.09	0.03%	-100.00%

## 项目重大变动原因

- 1.货币资金较上年期末增长 67.10%，主要是报告期公司强化收款要求，总体回款情况良好。
- 2.应收账款较上年期末增长 34.95%，主要是由于公司 2025 年度业务规模上升，且行业客户主要集中在金融领域，其项目建设具有一定的季节性，项目完成时间相对集中在第四季度，导致期末应收规模上升。
- 3.预付款项较上年期末减少 53.22%，主要是公司报告期内优化采购付款节奏、减少新增预付金额所致。
- 4.存货较上年期末增长 63.81%，主要是下游金融机构及先进制造领域客户的智算中心建设业务需求大幅增加，公司为执行相关项目建设采购产品导致存货规模上升。
- 5.应付账款较上年期末增长 82.82%，主要是由于公司 2025 年度业务规模上升，且行业客户主要集中在金融领域，其项目建设相对集中在第四季度，业务需求增加了公司采购规模导致期末应付规模上升。

## (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	1,274,462,838.88	-	1,202,144,393.00	-	6.02%
营业成本	1,142,535,290.55	89.65%	1,085,516,086.57	90.30%	5.25%
毛利率%	10.35%	-	9.70%	-	-
销售费用	36,795,696.42	2.89%	36,144,607.08	3.01%	1.80%
管理费用	21,074,846.38	1.65%	17,922,918.63	1.49%	17.59%
研发费用	28,604,891.62	2.24%	16,353,018.41	1.36%	74.92%
财务费用	11,821,574.09	0.93%	11,342,731.48	0.94%	4.22%
信用减值损失	-4,135,637.57	-0.32%	-2,738,648.71	-0.23%	51.01%
资产减值损失	-1,743,849.42	-0.14%	-2,651,150.94	-0.22%	-34.22%
其他收益	88,414.33	0.01%	1,044,919.66	0.09%	-91.54%
营业利润	26,775,789.67	2.10%	29,167,993.48	2.43%	-8.20%
营业外收入	210,355.17	0.02%	3,246.12	0.00%	6,380.20%
营业外支出	5,926,842.48	0.47%	25,646.76	0.00%	23,009.52%
净利润	20,441,186.97	1.60%	26,891,713.49	2.24%	-23.99%

## 项目重大变动原因

- 1.研发费用较上年增加 74.92%，主要原因是公司以自研技术开发驱动业务转型，以大模型技术重塑产业价值，增加了大模型智能体及大模型应用解决方案的研发投入，导致研发费用规模上升。

### 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	1,274,462,838.88	1,202,144,393.00	6.02%
其他业务收入	-	-	
主营业务成本	1,142,535,290.55	1,085,516,086.57	5.25%
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
IT 基础设施建设	1,190,070,269.64	1,089,935,275.03	8.41%	2.16%	2.91%	-0.67%
IT 技术服务	84,392,569.24	52,600,015.52	37.67%	126.78%	99.41%	8.56%

#### 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
内销	1,274,462,838.88	1,142,535,290.55	10.35%	6.02%	5.25%	0.65%
外销	-	-	-	-	-	-

#### 收入构成变动的的原因

报告期内，公司主营业务收入同比增长 6.02%。分产品类型看，IT 技术服务业务同比增长 126.78%，主要源于公司战略转型，为客户提供更多元和更具价值的服务类业务，尤其是大模型应用场景的开发服务。

#### 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	客户一	160,584,393.27	12.60%	否
2	客户二	102,936,445.70	8.08%	否
3	客户三	100,447,959.26	7.88%	否
4	客户四	59,051,858.40	4.63%	否
5	客户五	44,235,168.14	3.47%	否
	合计	467,255,824.77	36.66%	-

## 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	供应商一	339,079,596.24	26.00%	否
2	供应商二	196,249,794.79	15.05%	否
3	供应商三	109,483,531.20	8.40%	否
4	供应商四	106,880,619.88	8.20%	否
5	供应商五	72,063,535.48	5.53%	否
合计		823,757,077.59	63.18%	-

## (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	117,496,991.11	-157,072,491.80	174.80%
投资活动产生的现金流量净额	-1,200,173.72	-1,160,079.62	3.46%
筹资活动产生的现金流量净额	-40,588,753.14	-3,072,461.51	1,221.05%

### 现金流量分析

- 1.经营活动产生的现金流量净额：报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加274,569,482.91元，主要系本期公司加强项目收付款管理机制，公司2025年度经营规模增加，销售回款同比增加452,206,899.11元所致。
- 2.投资活动产生的现金流量净额：报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额较上年同期无明显变化，主要为采购固定资产。
- 3.筹资活动产生的现金流量净额：报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少37,516,291.63元，主要系公司2025年度收款情况较好，基于流动性规划，借款净偿还20,199,885.04元所致。

## 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
天津可利邦	控股子公司	信息化解决方案业务	5,000万元	223,203.25	-113,164.34	7,016,355.45	-127,614.77
科元云上	控股子公司	信息化解决方	3,000万元	1,758,758.60	547,092.68	538,872.89	-1,884,383.65

		案业务					
上海可利邦	控股子公司	信息化解决方案业务	2,000万元	66,948,678.32	17,306,242.93	80,951,609.86	2,084,157.91
香港可利邦	控股子公司	信息化解决方案业务	500万港币	94,556.85	-394,038.95	-	-394,038.95

### 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
市场竞争风险	<p>随着数字化转型的不断深入，企业对 IT 基础架构建设和 IT 技术服务的需求越来越多，对 IT 服务厂商的行业知识、项目经验、技术和服务能力等要求越来越高。随着市场竞争不断加剧，一些规模较小，主要提供本地化服务的小型服务商将面临较大的竞争压力，而服务能力强的大中型服务商将通过竞争进一步扩大市场份额，同时凭借丰富的 IT 服务经验拓展其下游应用领域，未来大中型服务商之间的竞争也会更为激烈。在日趋激烈的市场竞争格局下，公司若未能紧跟市场需求，不断提升服务质量和技术实力，将可能导致公司市场份额下降，影响公司盈利能力。</p> <p>应对措施：公司紧跟市场需求迭代服务体系，加大技术研发和人才储备，提升核心服务能力；深耕细分领域打造差异化优势，拓展多元下游应用场景，巩固并扩大市场份额，增强抗竞争能力。</p>
技术迭代风险	<p>随着云计算、大数据、人工智能等新兴技术应用深化，IT 基础架构建设和服务行业产品、技术更新迭代加快，技术融合加深。公司需要紧跟前沿技术发展动态，把握市场发展和客户需求变化趋势，不断保持技术创新。未来若公司无法及时响应市场和</p>

	<p>客户对新产品、新技术的需求，将使公司服务的竞争力下降，从而对公司盈利能力产生不利影响。</p> <p>应对措施：建立前沿技术跟踪机制，组建专业研发团队，持续投入技术创新；加强与行业头部企业、科研机构合作，及时适配人工智能领域、数据领域新技术，优化服务产品，保持技术竞争力。</p>
下游领域集中于金融行业的风险	<p>公司主要客户为银行、保险等金融机构。报告期内，公司来自于金融行业的营业收入占比较高。未来，若金融行业内企业信息化建设投入减少，将对公司经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：逐步拓展非金融领域客户（如先进制造、政企、互联网企业），优化客户结构，降低对金融行业的依赖；深化与现有金融客户的合作，挖掘多元服务需求，提升客户粘性。</p>
供应商集中的风险	<p>报告期内，公司对前五名供应商的采购金额为 82,375.71 万元，占当期总采购额的比例为 63.18%，供应商集中度相对较高。未来，若公司与主要供应商的合作关系紧张或其经营状况发生不利变化，公司可能面临产品供应短缺的情况，进而影响公司项目交付进度，对公司经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：建立多元化供应商体系，主动拓展备选供应商，降低对单一及前五名供应商的依赖；与核心供应商签订长期稳定合作协议，加强沟通对接，实时关注其经营状况，防范供应中断风险。</p>
业务规模扩大引致的管理风险	<p>报告期内，公司营业收入为 127,446.28 万元，业务规模持续增长。随着公司业务规模的扩大，为适应业务需求，公司将扩充业务团队规模，将使公司组织结构日益复杂，这对公司管理层的经营管理能力和内部控制体系提出了更高的要求。未来，若公司不能根据业务发展需要，有效地优化经营管理体系并提升管理能力，将对公司经营效率和盈利能力产生一定不利影响。</p> <p>应对措施：优化组织结构和内部控制体系，完善管理制度和流程；加强管理层能力培训，引进专业管理人才，建立科学的绩效考核机制，提升经营管理效率和团队执行力。</p>
实际控制权过于集中的风险	<p>公司实际控制人焦耀光和金庆乐直接、间接控制公司 100% 的股份，持股比例较高。尽管公司建立了较为完善的公司治理结构，制订并实施“三会”议事规则等内部规范性制度，防止实际控制人作出不利于公司和其他股东利益的决策和行为。但若未来公司实际控制人利用其在公司的控股地位，对公司发展战略、生产经营决策、利润分配、人事安排等重大事项的决策实施不当影响，则存在可能损害公司及公司其他股东利益的风险。</p> <p>应对措施：严格执行“三会”议事规则等内部规范制度，完善公司治理结构；适时引入外部投资人和董事，加强内部监督，保障中小股东的知情权和参与权，防范实际控制人不当干预。</p>
存货跌价风险	<p>公司存货主要由库存商品、合同履行成本等构成。报告期末，公司存货账面价值为 34,302.91 万元，占报告期末流动资产的比例为 33.07%，存货规模较大、占流动资产比例较高。若未来</p>

	<p>市场经营环境、产品采购价格、产品市场需求等发生不利变化，导致公司存货出现跌价、积压、滞销情况，公司将出现存货减值而计提跌价的风险，进而对财务状况产生不利影响。</p> <p>应对措施：建立存货动态管理机制，合理控制存货规模，优化库存结构；加强市场需求预判，及时处置积压、滞销存货；定期对存货进行减值测试，提前计提跌价准备，降低财务损失。</p>
税收优惠政策不能持续的风险	<p>报告期内，公司享受 15% 的高新技术企业所得税优惠税率。如果国家有关税收优惠的法律法规、政策等发生重大调整，或者公司未来不能持续取得高新技术企业资格或不满足其他相关税收优惠条件等，将对公司的经营业绩造成一定不利影响。</p> <p>应对措施：持续投入研发，保障高新技术企业资质达标，确保满足税收优惠条件；密切关注国家税收政策调整，提前制定应对方案，优化盈利结构，降低税收优惠变动对业绩的影响。</p>
资产负债率较高的风险	<p>报告期末，公司资产负债率为 85.40%，公司资产负债率相对较高。一方面，较高的资产负债率为公司带来了较大的偿债风险，另一方面，公司较高的资产负债率也限制了公司进一步融资的能力，若公司不能及时获得足够的资金，对公司长期战略的实施、甚至日常经营造成不利影响。</p> <p>应对措施：合理规划融资结构，强化回款管理，优化债务期限，降低偿债压力；提升盈利能力，增强自身现金流储备，逐步降低资产负债率；拓展多元融资渠道，保障资金供应，支撑长期战略实施。</p>
公司租赁部分房屋存在瑕疵的风险	<p>公司及子公司所租赁部分房屋的出租方未能提供该项房产的产权证明文件或相关主管部门批准房屋建设的许可文件，该项房产存在可能被有权主管部门责令拆除而导致申请人无法继续使用的风险。</p> <p>应对措施：相关部门出具了相关情况说明且公司控股股东及实际控制人已出具相应承诺，如因公司所使用的土地房屋瑕疵问题致使公司生产经营遭受重大损失，则由控股股东及实际控制人自愿无条件地对可利邦及其子公司所遭受的直接经济损失予以全额补偿。同时，公司积极寻找备选租赁房源，制定应急预案，若出现房屋无法使用情况，及时完成搬迁，避免影响正常经营。</p>
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

### 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 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

##### 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

##### （二）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

##### （三）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		
<b>其他重大关联交易情况</b>	<b>审议金额</b>	<b>交易金额</b>
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	300,000,000.00	164,737,284.48
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
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

控股股东、实际控制人无偿为公司借款提供担保，该行为是公司日常经营活动所需，有利于补充公司流动资金以及业务发展，符合公司及全体股东利益，不会对公司产生不利影响。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (四) 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
公司	2025年4月30日	-	挂牌	减少或规范关联交易的承诺	1.本公司若未能履行相关承诺事项，本公司将在证券监管机构、全国中小企业股份转让系统有限责任公司指定媒体上及时、充分披露承诺事项未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因，并向公司股东和投资者道歉。2.及时提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益；并同意将上述补充承诺或替代承诺提交股东大会审议。3.如果因本公司未履行相关承诺事项而给股东和投资者造成损失的，本公司将向股东和投资者依法承担赔偿责任。4.如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本公司无法控制的客观原因导致本公司承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，本公司将采取以下措施：（1）及时、充分披露本公司承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；（2）向可利邦的股东和投资者提出补充承诺或替代承诺（相关承诺需按法律、法规、章程的规定履行相关审批程序），以尽可能保护股东和投	正在履行中

					投资者的权益。	
实际控制人或控股股东、其他股东、董监高	2025年4月30日	-	挂牌	减少或规范关联交易的承诺	1.2023年1月1日起至本承诺函出具之日,本人/本企业及本人/本企业控制的其他企业不存在以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用公司及其子公司的资金的情况,不存在要求公司及其子公司为本人/本企业及本人/本企业控制的其他企业进行违规担保的情形;不存在与公司及其子公司发生不公允的关联交易的情形;2.本人/本企业将尽可能避免、规范与公司及其子公司之间的关联交易。如果本人/本企业与公司及子公司之间无法避免发生关联交易,则该等关联交易将严格遵守平等、自愿、公开、公正的原则,并按照公司的《公司章程》和《关联交易管理制度》规定的关联交易的定价依据和方法、关联交易的回避表决、关联交易的决策权限与程序等进行,保证该等关联交易不损害公司及其他股东的合法权益。3.本人/本企业承诺不会利用关联关系转移公司利润,不会通过关联交易损害公司及公司股东的合法权益。4.如因本人/本企业违反上述承诺并给公司造成经济损失的,本人/本企业同意承担相应的法律责任。	正在履行中
实际控制人或控股股东、其他股东、董监高	2025年4月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	1.截至本承诺函出具日,本人/本企业未直接或间接经营任何与可利邦及其子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务,也未参与投资任何与可利邦及其子公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业;2.在本人/本企业被法律法规认定为可利邦控股股东/实际控制人/持股5%以上股东/董事/监事/高级管理人员期间,本人/本企业以及本人/本企业控股或参股的其他企业不直接或间接经营任何与可利邦及其子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务。如本人/本企业或本人/本企业控股或参股的其他企业获得的商业机会与可利邦及其子公司生产的产品或经营的业务构成同业竞争或可能构成同业竞争的,本人/本企业将立即通知可利邦,将该商业机会给予可利邦及其子公司,以确保可利邦及其股东利益不受损害;3.本人/本企业承诺将不利用可利邦控股股东/实际控制人/持股5%以上股东/董事/监事/高级管理人员的身份对可利邦的正常经营活动	正在履行中

					进行不正当的干预；4.如因本人/本企业未履行上述承诺，因而取得的相关收益将全部归可利邦；如因本人/本企业未履行上述承诺而给可利邦及其他股东造成损失的，将给予可利邦及其他股东全部赔偿；5.上述承诺为不可撤销之承诺，本人/本企业严格履行上述承诺内容，如有违反，本人/本企业将承担由此产生的一切法律责任。	
实际控制人或控股股东、其他股东、董监高	2025年4月30日	-	挂牌	资金占用承诺	1.截至本承诺函出具日，本人/本企业以及本人/本企业所控制、控股、参股的其他公司不存在以借款或任何其他方式占用公司资金，也不以任何其他方式损害公司和其他股东的合法权益的情形；2.本人/本企业以及本人/本企业所控制、控股、参股的其他公司或组织将严格遵守公司的资金管理相关规定，不得以任何形式占用公司资金。如果发生本人/本企业以及本人/本企业所控制、控股、参股的其他公司占用公司资金事项，或因违反相关法律法规、《公司章程》及全国中小企业股份转让系统的相关规定而给其他股东造成损失的，本人/本企业将承担全部赔偿责任及经济损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年4月30日	-	挂牌	解决产权瑕疵的承诺	如因公司及子公司房屋租赁事项存在瑕疵或产生风险纠纷，导致公司及子公司需要进行搬迁和/或遭受经济损失、被有权的政府部门罚款或要求支付其他款项、被有关权利人追索的，本人将自愿无条件地对公司及其子公司所遭受的直接经济损失予以全额补偿，以确保公司及其子公司不会因此遭受任何损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年4月30日	-	挂牌	其他与本次申请挂牌（同时定向发行）相关的承诺	针对报告期内，公司及其子公司社会保险、住房公积金缴纳情况，如公司及其子公司因有关政府部门或司法机关在任何时候认定公司及其子公司需补缴社会保险费和住房公积金，或因社会保险费和住房公积金事宜受到处罚，或被任何相关方以任何方式提出有关社会保险费和住房公积金的合法权利要求，本人将无条件全额承担有关政府部门或司法机关认定的需由公司及其子公司补缴的全部社会保险费和住房公积金、罚款或赔偿款项，全额承担被任何相关方以任何方式要求的社会保险费和住房公积金或赔偿款项，以及因上述事项而产生的由公司及其子公司支付的或应由公司及其子公司支付	正在履行中

					的所有相关费用。	
--	--	--	--	--	----------	--

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

无
---

**(五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	其他货币资金	履约保证金	8,057,494.15	0.75%	业务合同约定
<b>总计</b>	-	-	8,057,494.15	0.75%	-

**资产权利受限事项对公司的影响**

受限货币资金系公司为执行业务合同需要在银行存入的履约保证金，占总资产比例较低，对公司生产经营无不利影响。
--

## 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	26,250,000	26.25%	0	26,250,000	26.25%	
	其中：控股股东、实际控制人	26,250,000	26.25%	0	26,250,000	26.25%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	73,750,000	73.75%	0	73,750,000	73.75%	
	其中：控股股东、实际控制人	73,750,000	73.75%	0	73,750,000	73.75%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		100,000,000	-	0	100,000,000	-	
普通股股东人数							3

#### 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	焦耀光	45,098,400	0	45,098,400	45.0984%	33,823,800	11,274,600	0	0
2	金庆乐	39,901,600	0	39,901,600	39.9016%	29,926,200	9,975,400	0	0
3	驰丰企管	15,000,000	0	15,000,000	15.0000%	10,000,000	5,000,000	0	0
合计		100,000,000	0	100,000,000	100.0000%	73,750,000	26,250,000	0	0

## 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

1.焦耀光和金庆乐于 2024 年 4 月 3 日签署了《一致行动协议》，系一致行动人；  
2.驰丰企管为焦耀光和金庆乐合计持股 100.00%的企业，其中焦耀光持有驰丰企管 60.00%出资份额，金庆乐持有驰丰企管 40.00%的出资份额。  
除上述关联关系外，普通股前十名股东之间不存在其他关联关系。

## 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

焦耀光先生，1982 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006 年 4 月至 2016 年 4 月，任北京联创银丰科技发展有限公司销售经理；2016 年 5 月至 2019 年 9 月，任北京迪创昂越科技发展有限公司执行董事；2010 年 2 月至 2022 年 4 月，任可利邦有限监事；2022 年 4 月至今，任可利邦董事、总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

#### （二）实际控制人情况

公司实际控制人为焦耀光和金庆乐二人，二人于 2024 年 4 月 3 日签署《一致行动协议》，系一致行动人。

焦耀光先生简历详见上文。

金庆乐先生，1965 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1983 年 8 月至 1994 年 12 月，任北京印刷集团有限责任公司印刷二厂工人；1995 年 1 月至 1998 年 4 月，任北京市久保通讯技术开发有限责任公司法定代表人、执行董事、经理；1998 年 5 月至 2019 年 3 月，任北京吉安达电信网络技术有限公司执行董事、总经理；2016 年 11 月至 2022 年 4 月，任可利邦有限执行董事、总经理；2022 年 4 月至今，任可利邦董事长。

报告期内，公司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

## 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

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 2 月 28 日	0.7	0	0
合计	0.7	0	0

##### 利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

2025 年 2 月 13 日，公司召开第一届董事会第二十一次会议审议通过《关于公司 2024 年利润分配方案的议案》。2025 年 2 月 28 日，公司召开 2025 年第一次临时股东大会审议通过上述议案，并于 2025 年 4 月完成本次权益分派事项，共计派发现金红利 700 万元（含税）。

##### (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				
金庆乐	董事长	男	1965年11月	2025年4月11日	2028年4月10日	39,901,600	0	39,901,600	39.9016%
焦耀光	董事、总经理	男	1982年11月	2025年4月11日	2028年4月10日	45,098,400	0	45,098,400	45.0984%
张冉	董事	女	1984年6月	2025年4月11日	2028年4月10日				
刘潇	董事	女	1985年2月	2025年4月11日	2028年4月10日				
许优娜	董事	女	1977年12月	2025年4月11日	2028年4月10日				
万莉	监事会主席	女	1983年12月	2025年4月11日	2028年4月10日				
赵彭	监事	男	1987年12月	2025年4月11日	2028年4月10日				
陆春万	监事	男	1989年6月	2025年4月11日	2028年4月10日				
王子鹏	财务总监	男	1981年10月	2025年4月11日	2025年12月31日				
孙宇翔	财务总监	男	1990年8月	2025年12月31日	2028年4月10日				
崔萌	董事会秘书	女	1989年1月	2025年4月11日	2028年4月10日				
孙宇翔	审计总监	男	1990年8月	2025年4月11日	2028年4月10日				

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

- 1.焦耀光和金庆乐于2024年4月3日签署了《一致行动协议》，系一致行动人。
- 2.驰丰企管为焦耀光和金庆乐合计持股100.00%的企业，其中焦耀光持有驰丰企管60.00%出资份额，金庆乐持有驰丰企管40.00%的出资份额。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 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
王子鹏	财务总监	离任	无	因个人原因辞职
孙宇翔	无	新任	审计总监、财务总监	聘任

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

孙宇翔先生，研究生学历。2016年7月至2020年12月，任中汇会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所审计经理；2021年1月至2021年12月，任华金证券股份有限公司高级项目经理；2022年1月至2024年12月，任光大证券股份有限公司高级项目经理；2024年12月至今，任可利邦总经理助理，2025年4月至今，任可利邦审计总监，2025年12月31日至今，任可利邦财务总监。

(四) 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
研发人员	46	54	14	86
生产人员	53	14	22	45
管理及行政人员	27	4	5	26
销售与售后人员	52	28	27	53
采购人员	27	26	21	32
财务人员	9	1	2	8
员工总计	214	127	91	250

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	14	14
本科	129	155
专科	67	75
专科以下	4	6
员工总计	214	250

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

公司根据自身情况和本地人力资源薪酬水准，制定了完整的薪酬体系和绩效考核制度。  
公司建立有完善的员工培训制度，根据公司实际制定员工培训计划并组织实施。截止报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为 2 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

**(一) 公司治理基本情况**

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司规定的相关法律法规及规范性文件及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利义务，公司重大经营决、财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，能切实履行应尽的职责和义务。公司对各项制度进行重新修订主要包括：《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》《融资与对外担保管理制度》《年报信息披露差错责任追究制度》《信息披露管理制度》《董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度》《内幕信息知情人登记管理制度》《总经理工作细则》《投资者关系管理制度》《利润分配管理制度》《承诺管理制度》《防范控股股东、实际控制人及其关联方资金占用管理制度》《累积投票制实施细则》《董事、监事及高级管理人员行为规范》，制定《董事会秘书工作细则》。

**(二) 内部监督机构对监督事项的意见**

报告期内，公司监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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**

报告期内，公司控股股东和实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

1.业务独立：公司有独立、健全的内部组织结构，能够独立获取业务收入和利润，具有独立自主和完整的业务体系和独立面向市场经营的能力。公司控股股东、实际控制人不从事与公司业务相竞争的工作，也不存在投资其他同公司存在竞争或潜在竞争业务的行为。公司不存在重大依赖实际控制人及其

他关联方进行经营的情形，不存在影响公司独立性的重大关联交易。

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，具备与经营活动相关的专利权等资产。公司资产独立完整、产权清晰，不存在被实际控制人占用而损害公司利益的情形。不存在为实际控制人控制的其他企业违规提供担保的情形。公司资产权属清晰、证件齐备，不存在权利瑕疵、权属纠纷或其他权属不明的情形，不存在资产产权共有的情形、不存在知识产权方面对他方的重大依赖、不存在知识产权纠纷的诉讼或仲裁。

3.人员独立：公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司所有董事、监事及高级管理人员均具有完全民事行为能力，不存在法律法规规定的不得担任公司董事、监事、高级管理人员的情形。公司高级管理人员均与公司签订了劳动合同并在公司领取报酬，不存在在实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，以及从实际控制人及其控制的其他企业领取报酬的情形；财务人员也不存在在实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，独立与员工签订劳动合同并为员工办理社保及公积金的缴纳。

4.财务独立：公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，制定了完善的财务管理制度和财务会计制度，建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策。公司开设独立基本存款账户，独立运营资金，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户，公司独立纳税。公司不存在控股股东、实际控制人占用公司资产或资金的情况，未为股东或其下属单位以及有利益冲突的个人提供担保，也没有将公司的借款、授信额度转给前述法人或个人的情形。

5.机构独立：公司机构设置独立，按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东会、董事会、监事会、经营管理层等决策经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范有效的法人治理结构和适合自身业务特点的组织。公司根据生产经营的需要设置了市场部、商务采购部、销售部、财务部、风控审计部、服务支持部、战略管理部、技术中心、行政部、人事部等完整的内部管理运营组织机构。部门职责明确，工作流程清晰，不存在与实际控制人及其控制的其他企业混同经营或合署办公的情形，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业直接干预公司经营管理独立性的情形。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

### 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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>持续经营重大不确定性段落</span> <input type="checkbox"/> 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	大信审字[2026]第 1-04106 号			
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 22 层 2206			
审计报告日期	2026 年 4 月 27 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	余骞	李奔		
	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）	30			

#### 北京可利邦信息技术股份有限公司全体股东：

##### 一、 审计意见

我们审计了北京可利邦信息技术股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

##### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对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和中国注册会计师独立性准则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵守了适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求。

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、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2025 年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并不涵盖其他信息，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。

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

### 五、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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

(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) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：余骞

中国 · 北京

中国注册会计师：李奔

二〇二六年四月二十七日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	181,265,877.12	108,480,097.91
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	五（二）	3,874,312.13	1,205,211.64

应收账款	五（三）	362,445,141.66	268,572,616.14
应收款项融资	五（五）	125,682.31	
预付款项	五（六）	34,878,141.72	74,563,731.10
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（七）	102,490,231.46	12,091,401.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（八）	343,029,079.25	209,406,610.58
其中：数据资源			
合同资产	五（四）	6,039,934.56	8,852,238.34
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（九）	3,220,511.09	5,312,891.55
<b>流动资产合计</b>		<b>1,037,368,911.30</b>	<b>688,484,798.67</b>
<b>非流动资产：</b>			
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（十）	25,978,748.02	1,414,512.57
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十一）	834,045.57	1,832,152.74
无形资产	五（十二）	971,827.88	1,078,943.68
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（十三）		69,216.47
递延所得税资产	五（十四）	1,478,413.86	1,617,621.53
其他非流动资产	五（十五）	3,332,256.79	
<b>非流动资产合计</b>		<b>32,595,292.12</b>	<b>6,012,446.99</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,069,964,203.42</b>	<b>694,497,245.66</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十七）	142,620,155.35	160,724,289.18

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	五（十八）	45,490,888.00	
应付账款	五（十九）	552,077,458.18	301,980,022.91
预收款项			
合同负债	五（二十）	89,292,063.79	29,990,819.71
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（二十一）	7,104,466.93	6,271,875.30
应交税费	五（二十二）	21,973,197.71	25,894,942.12
其他应付款	五（二十三）	21,428,059.88	5,045,707.36
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（二十四）	20,076,176.48	9,812,449.57
其他流动负债	五（二十五）	11,789,809.90	4,179,674.91
<b>流动负债合计</b>		<b>911,852,276.22</b>	<b>543,899,781.06</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	五（二十六）	220,284.06	739,343.75
长期应付款	五（二十七）	1,716,147.19	6,898,582.78
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五（十四）		225,229.09
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,936,431.25</b>	<b>7,863,155.62</b>
<b>负债合计</b>		<b>913,788,707.47</b>	<b>551,762,936.68</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十八）	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	五（二十九）	8,558,160.38	8,558,160.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（三十）	7,317,907.69	5,241,601.05
一般风险准备			
未分配利润	五（三十一）	40,299,427.88	28,934,547.55
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		156,175,495.95	142,734,308.98
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>156,175,495.95</b>	<b>142,734,308.98</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>1,069,964,203.42</b>	<b>694,497,245.66</b>

法定代表人：金庆乐

主管会计工作负责人：孙宇翔

会计机构负责人：孙宇翔

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		179,650,080.68	108,145,131.47
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,874,312.13	1,205,211.64
应收账款	十六（一）	308,279,854.00	268,367,884.14
应收款项融资		125,682.31	
预付款项		32,252,225.21	73,571,748.44
其他应收款	十六（二）	134,890,489.47	18,263,394.42
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		333,311,479.78	201,387,803.11
其中：数据资源			
合同资产		6,039,934.56	8,852,238.34
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,173,785.31	4,478,374.56
<b>流动资产合计</b>		<b>1,001,597,843.45</b>	<b>684,271,786.12</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资	十六（三）	17,580,000.00	80,000.00
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		25,839,655.12	1,163,012.67
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		701,568.92	1,501,527.29
无形资产		971,827.88	1,078,943.68
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			69,216.47
递延所得税资产		1,309,872.79	1,518,511.39
其他非流动资产		3,332,256.79	
<b>非流动资产合计</b>		<b>49,735,181.50</b>	<b>5,411,211.50</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,051,333,024.95</b>	<b>689,682,997.62</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		142,620,155.35	160,724,289.18
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		45,490,888.00	
应付账款		545,610,305.10	298,814,188.99
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,742,612.32	6,032,451.08
应交税费		16,819,289.55	25,889,514.25
其他应付款		21,379,694.65	6,470,489.18
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		83,307,521.47	27,786,180.71
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		19,954,621.77	9,812,449.57
其他流动负债		11,086,948.87	3,999,013.91
<b>流动负债合计</b>		<b>893,012,037.08</b>	<b>539,528,576.87</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		195,477.05	384,311.68

长期应付款		1,716,147.19	6,898,582.78
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			225,229.09
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,911,624.24</b>	<b>7,508,123.55</b>
<b>负债合计</b>		<b>894,923,661.32</b>	<b>547,036,700.42</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,558,160.38	8,558,160.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,317,907.69	5,241,601.05
一般风险准备			
未分配利润		40,533,295.56	28,846,535.77
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>156,409,363.63</b>	<b>142,646,297.20</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>1,051,333,024.95</b>	<b>689,682,997.62</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>1,274,462,838.88</b>	<b>1,202,144,393.00</b>
其中：营业收入	五（三十二）	1,274,462,838.88	1,202,144,393.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>1,241,895,976.55</b>	<b>1,168,631,519.53</b>
其中：营业成本	五（三十二）	1,142,535,290.55	1,085,516,086.57
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（三十三）	1,063,677.49	1,352,157.36
销售费用	五（三十四）	36,795,696.42	36,144,607.08
管理费用	五（三十五）	21,074,846.38	17,922,918.63
研发费用	五（三十六）	28,604,891.62	16,353,018.41
财务费用	五（三十七）	11,821,574.09	11,342,731.48
其中：利息费用		10,136,814.83	11,116,780.90
利息收入		228,685.23	631,142.53
加：其他收益	五（三十八）	88,414.33	1,044,919.66
投资收益（损失以“-”号填列）			
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（三十九）	-4,135,637.57	-2,738,648.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十）	-1,743,849.42	-2,651,150.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>26,775,789.67</b>	<b>29,167,993.48</b>
加：营业外收入	五（四十一）	210,355.17	3,246.12
减：营业外支出	五（四十二）	5,926,842.48	25,646.76
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>21,059,302.36</b>	<b>29,145,592.84</b>
减：所得税费用	五（四十三）	618,115.39	2,253,879.35
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>20,441,186.97</b>	<b>26,891,713.49</b>
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）		20,441,186.97	26,891,713.49
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)		20,441,186.97	26,891,713.49
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>七、综合收益总额</b>		20,441,186.97	26,891,713.49
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		20,441,186.97	26,891,713.49
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.20	0.27
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.20	0.27

法定代表人：金庆乐

主管会计工作负责人：孙宇翔

会计机构负责人：孙宇翔

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十六 (四)	1,196,004,369.09	1,187,556,219.75
减：营业成本	十六 (四)	1,066,777,434.24	1,074,174,153.54
税金及附加		1,038,796.61	1,304,808.82

销售费用		34,496,387.00	35,005,124.52
管理费用		19,361,779.67	17,160,429.23
研发费用		30,223,773.96	16,224,305.82
财务费用		11,795,556.45	11,336,639.09
其中：利息费用		10,111,932.97	11,116,780.90
利息收入		227,035.67	632,104.73
加：其他收益		88,318.07	1,040,917.22
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-3,588,344.00	-2,764,150.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,743,849.42	-2,651,150.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>27,066,765.81</b>	<b>27,976,374.05</b>
加：营业外收入		47,521.56	3,245.68
减：营业外支出		5,926,839.01	25,646.76
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>21,187,448.36</b>	<b>27,953,972.97</b>
减：所得税费用		424,381.93	2,195,595.92
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>20,763,066.43</b>	<b>25,758,377.05</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,763,066.43	25,758,377.05
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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		20,763,066.43	25,758,377.05
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	2025年	2024年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,387,074,920.35	934,868,021.24
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			3,288,514.94
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十四）	42,592,811.22	7,182,314.65
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,429,667,731.57</b>	<b>945,338,850.83</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,157,608,942.92	1,000,839,631.36
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		57,577,683.34	48,584,596.17
支付的各项税费		11,992,086.53	12,767,928.16
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十四）	84,992,027.67	40,219,186.94
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,312,170,740.46</b>	<b>1,102,411,342.63</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>117,496,991.11</b>	<b>-157,072,491.80</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,200,173.72	1,160,079.62
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,200,173.72	1,160,079.62
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,200,173.72	-1,160,079.62
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		250,700,914.50	327,095,099.62
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十四）	342,414.91	386,100.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		251,043,329.41	327,481,199.62
偿还债务支付的现金		270,900,799.54	315,303,116.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,438,190.24	10,991,532.09
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（四十四）	5,293,092.77	4,259,012.49
<b>筹资活动现金流出小计</b>		291,632,082.55	330,553,661.13
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-40,588,753.14	-3,072,461.51
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		75,708,064.25	-161,305,032.93
加：期初现金及现金等价物余额		97,500,318.72	258,805,351.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		173,208,382.97	97,500,318.72

法定代表人：金庆乐

主管会计工作负责人：孙宇翔

会计机构负责人：孙宇翔

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			

销售商品、提供劳务收到的现金		1,344,558,711.70	919,751,147.99
收到的税费返还			3,288,514.94
收到其他与经营活动有关的现金		88,543,028.99	9,500,304.31
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,433,101,740.69</b>	<b>932,539,967.24</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,078,079,436.86	991,666,435.90
支付给职工以及为职工支付的现金		54,406,514.51	46,730,312.44
支付的各项税费		11,757,614.32	12,619,613.89
支付其他与经营活动有关的现金		155,323,980.89	38,569,724.84
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,299,567,546.58</b>	<b>1,089,586,087.07</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>133,534,194.11</b>	<b>-157,046,119.83</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,200,173.72	1,160,079.62
投资支付的现金		17,500,000.00	80,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>18,700,173.72</b>	<b>1,240,079.62</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-18,700,173.72</b>	<b>-1,240,079.62</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		250,700,914.50	327,095,099.62
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		342,414.91	386,100.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>251,043,329.41</b>	<b>327,481,199.62</b>
偿还债务支付的现金		270,900,799.54	315,303,116.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,438,190.24	10,991,532.09
支付其他与筹资活动有关的现金		5,111,125.77	4,259,012.49
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>291,450,115.55</b>	<b>330,553,661.13</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-40,406,786.14</b>	<b>-3,072,461.51</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>74,427,234.25</b>	<b>-161,358,660.96</b>
加：期初现金及现金等价物余额		97,165,352.28	258,524,013.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>171,592,586.53</b>	<b>97,165,352.28</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025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	100,000,000.00				8,558,160.38				5,241,601.05		28,934,547.55		142,734,308.98
加：会计政策变更													0
前期差错更正													0
同一控制下企业合并													0
其他													
二、本年期初余额	100,000,000.00	-	-	-	8,558,160.38	-	-	-	5,241,601.05		28,934,547.55		142,734,308.98
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	2,076,306.64		11,364,880.33		13,441,186.97
(一)综合收益总额											20,441,186.97		20,441,186.97
(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								2,076,306.64		-9,076,306.64			-7,000,000.00
1. 提取盈余公积								2,076,306.64		-2,076,306.64			
2. 提取一般风险 准备													
3. 对所有者(或股 东)的分配										-7,000,000.00			-7,000,000.00
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													
<b>四、本年期末余额</b>	100,000,000.00	-	-	-	8,558,160.38	-	-	-	7,317,907.69	-	40,299,427.88	-	156,175,495.95

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	100,000,000.00				8,558,160.38				2,665,763.34		4,618,671.77		115,842,595.49
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	100,000,000.00	-	-	-	8,558,160.38	-	-	-	2,665,763.34		4,618,671.77		115,842,595.49
三、本期增减变动 金额(减少以“-” 号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	2,575,837.71		24,315,875.78		26,891,713.49
(一) 综合收益总											26,891,713.49		26,891,713.49

额													
(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								2,575,837.71		-2,575,837.71			
1. 提取盈余公积								2,575,837.71		-2,575,837.71			
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													
<b>四、本年期末余额</b>	100,000,000.00	-	-	-	8,558,160.38	-	-	-	5,241,601.05	-	28,934,547.55	-	142,734,308.98

法定代表人：金庆乐

主管会计工作负责人：孙宇翔

会计机构负责人：孙宇翔

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025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	100,000,000.00				8,558,160.38				5,241,601.05		28,846,535.77	142,646,297.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	100,000,000.00	-	-	-	8,558,160.38	-	-	-	5,241,601.05		28,846,535.77	142,646,297.20
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	2,076,306.64		11,686,759.79	13,763,066.43
(一) 综合收益总额											20,763,066.43	20,763,066.43
(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									2,076,306.64		-9,076,306.64	-7,000,000.00
1. 提取盈余公积									2,076,306.64		-2,076,306.64	-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-7,000,000.00	-7,000,000.00
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												
<b>四、本年期末余额</b>	100,000,000.00	-	-	-	8,558,160.38	-	-	-	7,317,907.69	-	40,533,295.56	156,409,363.63

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	100,000,000.00				8,558,160.38				2,665,763.34		5,663,996.43	116,887,920.15
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	100,000,000.00	0	0	0	8,558,160.38	0	0	0	2,665,763.34		5,663,996.43	116,887,920.15
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	0	0	0	0	0	0	0	0	2,575,837.71		23,182,539.34	25,758,377.05
（一）综合收益总额											25,758,377.05	25,758,377.05
（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								2,575,837.71		-2,575,837.71		
1. 提取盈余公积								2,575,837.71		-2,575,837.71		
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												
<b>四、本期末余额</b>	100,000,000.00	0.00	0.00	0.00	8,558,160.38	0.00	0.00	0.00	5,241,601.05	0.00	28,846,535.77	142,646,297.20

# 北京可利邦信息技术股份有限公司

## 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

#### (一) 企业注册地和总部地址

北京可利邦信息技术股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2007年5月在北京市注册成立, 总部位于北京市房山区长阳万兴路86号B座11号

#### (二) 企业实际从事的主要经营活动

公司经营范围: 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;计算机软硬件及外围设备制造;互联网设备制造;通用设备制造(不含特种设备制造);云计算设备制造;云计算设备销售;信息安全设备制造;信息安全设备销售;信息系统集成服务;软件开发;数据处理服务;计算机系统服务;计算机软硬件及辅助设备零售;电子产品销售;机械设备销售;货物进出口;网络设备销售;数字技术服务;专业设计服务;网络与信息安全软件开发互联网设备销售。(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: 建设工程施工。(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。)

本公司及各子公司(统称“本集团”)主要从事信息科技、信息科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务, 计算机系统集成, 软件开发, 互联网相关设备销售。

#### (三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于2026年4月27日决议批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下称企业会计准则), 并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

#### (二) 持续经营

评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力。公司对持续经营评价结果表明对持续经营能力产生重大怀疑的,应当在附注中披露导致持续经营能力产生重大怀疑的影响因素以及拟采取的改善措施。过往有多年亏损记录等情况的,需要描述目前和预期未来的获利能力、债务清偿计划、替代融资的潜在来源等评价持续经营能力。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### (一) 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 2025 年 12 月 31 日的财务状况、2025 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### (二) 会计期间

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

#### (三) 营业周期

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

#### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (五) 重要性标准确定的方法和选择依据

##### 1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性,以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则,从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性,以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准;财务报表项目性质的重要性,以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

##### 2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性,在财务报表项目重要性基础上,以具体项目占该项目一定比例,或结合金额确定,同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性,但可能对附注而言具有重要性,仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为:

项 目	重要性标准
账龄超过 1 年且金额重要的应收账款	单笔应收款项金额超过应收账款总额的 10%以上

项 目	重要性标准
账龄超过1年且金额重要的应付账款	单笔应付款项金额超过应收账款总额的10%以上

## （六）企业合并

### 1. 同一控制下的企业合并

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

### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

## （七）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作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

### 2. 合并财务报表的编制方法

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

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

#### （2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长

期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### （3）合并取得子公司会计处理

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

### （4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## （八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该

共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### （九）现金及现金等价物的确定标准

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

#### （十）外币业务及外币财务报表折算

##### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，不改变其记账本位币金额。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。

##### 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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，所有者权益项目除“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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有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。

## （十一）金融工具

### 1. 金融工具的分类、确认和计量

#### （1）金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。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金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

#### （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②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。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

## （十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

### 2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

### 3. 预期信用损失的会计处理方法

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

#### 4. 应收款项计量坏账准备的方法

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

##### ①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	承兑人信用风险较小的银行
组合 2：商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与应收账款的组合划分相同，，账龄的计算方法同应收账款。

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：应收客户款	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。

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

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

##### ②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点。对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

#### （2）包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

## 5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：其他应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

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

### （1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

组合类别	确定依据
组合 1：押金及保证金	公司相关业务中的押金及保证金
组合 2：备用金	主要为本公司备用金
组合 3：代扣代缴款项	如为员工代垫的社保款、净额法确认收入相关款项等

### （2）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

### （3）按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

## （十三）存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括库存商品、合同履约成本等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取个别计价法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次摊销法摊销。

### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。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。

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。

#### （十四）合同资产和合同负债

##### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

组合类别	确定依据
组合 1：质保金	本组合为质保金

##### 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### （十五）持有待售的非流动资产或处置组

##### 1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售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，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是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；二是出售极可能发生，即企业已经就一项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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

##### 2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：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；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；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营活  
动、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

## （十六）长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

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

### 2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

## （十七）固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：电子设备及其他设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备及其他设备	年限平均法	3-5	0-5	19-33.33
运输设备	年限平均法	4	0-5	23.75-25

### （十八）在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### （十九）借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

#### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

## （二十）无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

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

### 2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

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

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

### 3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确

认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

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。

#### （二十一）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

#### （二十二）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。

长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### （二十三）职工薪酬

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

#### 1. 短期薪酬的会计处理方法

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

#### 2. 离职后福利的会计处理方法

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

#### 3. 辞退福利的会计处理方法

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

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### （二十四）收入

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商

品的承诺。交易价格是指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以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

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，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。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，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

(1) IT 基础设施建设业务根据客户 IT 基础设施建设不同层次的需求，为客户提供规划设计咨询、软硬件选型采购与部署实施等覆盖 IT 基础设施建设全生命周期的解决方案和服务。此类产品在产品交付并经客户验收合格后确认收入。

(2) IT 技术服务：运行维护服务合同明确约定验收条款的，经客户组织验收后确认收入；对于按服务期进行结算的技术服务业务，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，属于时段法确认收入的履约义务，在公司履行技术服务的期间内按照直线法确认收入。

#### (二十五) 合同成本

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

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

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

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

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认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。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

## （二十六）政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2. 政府补助确认时点

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

## （二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税的确认

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

### 2. 递延所得税的计量

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

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

### 3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## （二十八）租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一

定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

#### 1. 承租人的会计处理

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

##### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

##### (2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

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

#### 2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

#### (二十九) 重要会计政策变更、会计估计变更

##### 1. 重要会计政策变更

无。

##### 2. 重要会计估计变更

根据公司业务发展的需要，为更加客观、公允的反应公司的财务状况和经营成果，提供更加可靠、准确的会计信息，公司依照企业会计准则的相关规定，对无形资产摊销期限进行会计估计变更。企业无形资产摊销期限由 120 个月改为 60 个月。

变更执行日期：2025 年 9 月 1 日。

## 四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	一般纳税人销售商品，应税收入按 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； 一般纳税人提供服务，应税收入按 6% 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； 一般纳税人从事不动产租赁业务，出租其 2016 年 4 月 30 日前取得的不动产，可以选择适用简易计税方法，按照 5% 的征收率计缴；出租其 2016 年 5 月 1 日后取得的不动产，按照 10% 的税率计缴。	13%、10%、6%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5% 计缴。	5%
企业所得税	企业所得税按应纳税所得额的 25%、20%、16.5%、15% 计缴。	25%、20%、16.5%、15%

纳税主体名称	所得税税率
北京可利邦信息技术股份有限公司	按应纳税所得额的 15% 计缴
上海可利邦信息技术有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴
天津可利邦信息技术有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴（注）
北京科元云上技术服务有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴（注）
香港可利邦信息技术有限公司	按应纳税所得额的 16.5% 计缴

注：报告期内，天津可利邦信息技术有限公司、北京科元云上技术服务有限公司满足小微企业税收优惠条件。

(二) 重要税收优惠及批文

本公司于 2024 年 10 月 29 日通过高新复审，取得了北京科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局颁发的 GR202411003496 号高新技术企业证书，有效期三年。报告期内，本公司按应纳税所得额的 15% 计缴企业所得税。

根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。本公司享受该税收优惠。

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财税 2023 第 12 号）规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业应纳税所得额不超过 300 万元减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司子公司天津可利邦信息技术有限公司、北京科元云上技术服务有限公司，2025 年度应纳税所得额按其所得的 25% 计算，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	173,208,382.97	97,500,318.72
其他货币资金	8,057,494.15	10,979,779.19
合计	181,265,877.12	108,480,097.91
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	8,057,494.15	10,979,779.19

### (二) 应收票据

#### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,361,031.69	1,049,903.50
商业承兑汇票	552,414.91	167,482.00
小计	3,913,446.60	1,217,385.50
减：坏账准备	39,134.47	12,173.86
合计	3,874,312.13	1,205,211.64

#### 2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		692,407.50
商业承兑汇票		342,414.91
合计		1,034,822.41

#### 3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收票据	12,173.86	26,960.61				39,134.47
合计	12,173.86	26,960.61				39,134.47

### (三) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	336,244,818.50	258,724,334.42
1至2年	20,484,585.84	11,398,919.24
2至3年	10,080,769.62	216,737.09
3至4年	465,737.07	1,822,536.27
4至5年	1,407,412.38	271,426.03

账龄	期末余额	期初余额
5年以上	756,343.13	461,492.10
小计	369,439,666.54	272,895,445.15
减：坏账准备	6,994,524.88	4,322,829.01
合计	362,445,141.66	268,572,616.14

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	369,439,666.54	100.00	6,994,524.88	1.89	362,445,141.66
其中：组合1：应收客户款	369,439,666.54	100.00	6,994,524.88	1.89	362,445,141.66
合计	369,439,666.54	100.00	6,994,524.88	1.89	362,445,141.66

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	272,895,445.15	100.00	4,322,829.01	1.58	268,572,616.14
其中：组合1：应收客户款	272,895,445.15	100.00	4,322,829.01	1.58	268,572,616.14
合计	272,895,445.15	100.00	4,322,829.01	1.58	268,572,616.14

### (1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

#### ①组合1：应收客户款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	336,244,818.50	3,362,448.19	1.00	258,724,334.42	2,587,243.34	1.00
1至2年	20,484,585.84	1,024,229.29	5.00	11,398,919.24	569,945.96	5.00
2至3年	10,080,769.62	1,008,076.96	10.00	216,737.09	21,673.71	10.00
3至4年	465,737.07	139,721.12	30.00	1,822,536.27	546,760.88	30.00
4至5年	1,407,412.38	703,706.19	50.00	271,426.03	135,713.02	50.00
5年以上	756,343.13	756,343.13	100.00	461,492.10	461,492.10	100.00
合计	369,439,666.54	6,994,524.88		272,895,445.15	4,322,829.01	

## 3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	4,322,829.01	2,671,695.87				6,994,524.88
合计	4,322,829.01	2,671,695.87				6,994,524.88

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户五	49,985,740.00		49,985,740.00	13.31	499,857.40
客户六	42,737,297.16		42,737,297.16	11.38	427,372.97
客户二	41,595,536.31		41,595,536.31	11.08	415,955.36
客户四	39,368,480.00		39,368,480.00	10.48	393,684.80
客户七	30,750,000.00		30,750,000.00	8.19	307,500.00
合计	204,437,053.47	-	204,437,053.47	54.44	2,044,370.53

(四) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	6,100,944.00	61,009.44	6,039,934.56	9,004,104.71	151,866.37	8,852,238.34
合计	6,100,944.00	61,009.44	6,039,934.56	9,004,104.71	151,866.37	8,852,238.34

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	125,682.31	
合计	125,682.31	

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	29,230,797.76	83.81	69,957,081.80	93.82
1至2年	3,845,685.48	11.03	4,601,144.71	6.17
2至3年	1,801,658.48	5.17		
3年以上	-		5,504.59	0.01
合计	34,878,141.72	100.00	74,563,731.10	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
北京可利邦信息技术股份有限公司	供应商六	1,734,476.11	1-2 年	未到结算期
北京可利邦信息技术股份有限公司	供应商七	1,449,823.01	2-3 年	未到结算期
合计		3,184,299.12		

## 2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商八	6,936,184.25	19.89
供应商九	4,466,525.50	12.81
供应商十	3,119,076.11	8.94
供应商十一	2,830,188.68	8.11
供应商十二	2,548,672.61	7.31
合计	19,900,647.15	57.06

## (七) 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	102,490,231.46	12,091,401.41
合计	102,490,231.46	12,091,401.41

### 1. 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	100,170,590.80	9,818,805.65
1 至 2 年	1,813,970.75	477,487.00
2 至 3 年	315,409.26	617,222.74
3 至 4 年	584,316.29	1,945,243.87
4 至 5 年	1,810,321.20	
5 年以上		37.90
小计	104,694,608.30	12,858,797.16
减: 坏账准备	2,204,376.84	767,395.75
合计	102,490,231.46	12,091,401.41

#### (2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	20,891,722.28	12,517,626.53
代收款项	83,652,886.02	341,170.63
备用金	150,000.00	
小计	104,694,608.30	12,858,797.16

款项性质	期末余额	期初余额
减：坏账准备	2,204,376.84	767,395.75
合计	102,490,231.46	12,091,401.41

(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 12 月 31 日 余额	767,395.75			767,395.75
2024 年 12 月 31 日 余额在本期	767,395.75			767,395.75
本期计提	1,436,981.09			1,436,981.09
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日 余额	2,204,376.84			2,204,376.84

(4) 按欠款方归集的期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	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
客户七	代收款	82,500,000.00	1 年以内	78.80	825,000.00
客户四	保证金	5,646,600.00	1 年以内	5.39	56,466.00
客户九	保证金	2,501,937.00	1 年以内 2447137; 2- 3 年 54800	2.39	29,951.37
客户十	保证金	1,266,684.49	2-3 年 12810; 3-4 年 172946.29; 4-5 年 1080928.2	1.21	576,334.36
客户十一	保证金	800,000.00	1 年以内	0.76	8,000.00
合计		92,715,221.49		88.56	1,495,751.73

(八) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
库存商品	36,820,063.51		36,820,063.51	51,455,867.78	2,060,381.90	49,395,485.88
合同履约 成本	308,010,062.93	1,801,047.19	306,209,015.74	162,438,003.55	2,426,878.85	160,011,124.70
合计	344,830,126.44	1,801,047.19	343,029,079.25	213,893,871.33	4,487,260.75	209,406,610.58

3. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

## (1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转销	其他	
库存商品	2,060,381.90			2,060,381.90		
合同履约成本	2,426,878.85	1,801,047.19		2,426,878.85		1,801,047.19
合计	4,487,260.75	1,801,047.19		4,487,260.75		1,801,047.19

## (九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	375,377.61	
待抵扣进项税额	34,929.75	845,837.74
预缴所得税	2,810,203.73	4,467,053.81
合计	3,220,511.09	5,312,891.55

## (十) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	25,978,748.02	1,414,512.57
固定资产清理		
合计	25,978,748.02	1,414,512.57

## 1. 固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	电子设备及其他	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	3,180,979.11	468,070.79	510,858.60	4,159,908.50
2.本期增加金额	28,124,507.72		13,027.19	28,137,534.91
(1) 购置	28,124,507.72		13,027.19	28,137,534.91
3.本期减少金额	2,227.00		2,250.00	4,477.00
(1) 处置或报废	2,227.00		2,250.00	4,477.00
4.期末余额	31,303,259.83	468,070.79	521,635.79	32,292,966.41
二、累计折旧				
1.期初余额	2,135,189.57	222,333.60	387,872.76	2,745,395.93
2.本期增加金额	3,403,630.05	111,166.80	58,278.83	3,573,075.68
(1) 计提	3,403,630.05	111,166.80	58,278.83	3,573,075.68
3.本期减少金额	2,115.65		2,137.57	4,253.22
(1) 处置或报废	2,115.65		2,137.57	4,253.22
4.期末余额	5,536,703.97	333,500.40	444,014.02	6,314,218.39
三、减值准备				
四、账面价值				

项目	电子设备及其他	运输设备	办公设备	合计
1.期末账面价值	25,766,555.86	134,570.39	77,621.77	25,978,748.02
2.期初账面价值	1,045,789.54	245,737.19	122,985.84	1,414,512.57

(十一) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	7,896,982.17	7,896,982.17
2.本期增加金额	2,156,721.76	2,156,721.76
(1) 新增租赁	2,156,721.76	2,156,721.76
3.本期减少金额	7,689,247.96	7,689,247.96
(1) 处置	7,689,247.96	7,689,247.96
4.期末余额	2,364,455.97	2,364,455.97
二、累计折旧		
1.期初余额	6,064,829.43	6,064,829.43
2.本期增加金额	2,991,057.92	2,991,057.92
(1) 计提	2,991,057.92	2,991,057.92
3.本期减少金额	7,525,476.95	7,525,476.95
(1) 处置	7,525,476.95	7,525,476.95
4.期末余额	1,530,410.40	1,530,410.40
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	834,045.57	834,045.57
2.期初账面价值	1,832,152.74	1,832,152.74

(十二) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,797,021.60	1,797,021.60
2.本期增加金额	425,058.07	425,058.07
(1) 购置	425,058.07	425,058.07
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,222,079.67	2,222,079.67
二、累计摊销		
1.期初余额	718,077.92	718,077.92
2.本期增加金额	532,173.87	532,173.87
(1) 计提	532,173.87	532,173.87

项目	软件	合计
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,250,251.79	1,250,251.79
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	971,827.88	971,827.88
2.期初账面价值	1,078,943.68	1,078,943.68

(十三) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	53,099.68		53,099.68		
其他	16,116.80		16,116.80		
合计	69,216.47		69,216.47		

(十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
应收票据坏账准备	5,870.17	39,134.47	1,826.08	12,173.86
应收账款坏账准备	1,102,598.40	6,985,902.78	648,217.55	4,322,829.01
其他应收款坏账准备	330,397.33	2,204,376.84	115,073.35	767,395.75
存货跌价准备			673,089.11	4,487,260.75
可弥补亏损			98,988.73	1,979,774.60
合同资产坏账准备	14,200.29	94,668.60	22,779.96	151,866.37
租赁负债	130,583.01	806,054.89	57,646.75	384,311.68
小计	1,583,649.20	10,130,137.58	1,617,621.53	12,105,612.02
递延所得税负债：				
使用权资产	105,235.34	701,568.92	225,229.09	1,501,527.29
小计	105,235.34	701,568.92	225,229.09	1,501,527.29

2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	105,235.34	1,478,413.86		1,617,621.53
递延所得税负债	105,235.34			225,229.09

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	3,365,915.95	33,659.16	3,332,256.79			
合计	3,365,915.95	33,659.16	3,332,256.79			

(十六) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	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	8,057,494.15	8,057,494.15	受限保证金	受限保证金	10,979,779.19	10,979,779.19	受限保证金	受限保证金
合计	8,057,494.15	8,057,494.15			--	10,979,779.19		--

(十七) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证担保	142,098,877.65	59,213,253.45
信用借款		35,965,348.47
质押借款		65,545,687.26
已贴现未到期票据	342,414.91	
短期借款预提利息	178,862.79	
合计	142,620,155.35	160,724,289.18

(十八) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	45,490,888.00	
合计	45,490,888.00	

(十九) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	544,374,887.10	298,895,238.16
1年以上	7,702,571.08	3,084,784.75
合计	552,077,458.18	301,980,022.91

2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
供应商十三	3,092,412.50	未到结算期
供应商十四	1,062,086.16	未到结算期
合计	4,154,498.66	

## （二十）合同负债

### 1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	89,292,063.79	29,990,819.71
合计	89,292,063.79	29,990,819.71

## （二十一）应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	5,638,303.14	52,657,699.98	51,301,537.88	6,994,465.24
离职后福利-设定提存计划	347,633.07	5,245,411.21	5,593,044.28	
辞退福利	285,939.09	507,163.78	683,101.18	110,001.69
合计	6,271,875.30	58,410,274.97	57,577,683.34	7,104,466.93

### 2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,424,177.48	44,937,246.95	43,366,959.19	6,994,465.24
职工福利费		1,136,514.22	1,136,514.22	
社会保险费	208,675.31	2,976,435.21	3,185,110.52	
其中：医疗保险费	204,132.34	2,890,733.94	3,094,866.28	
工伤保险费	4,542.97	80,385.74	84,928.71	
生育保险费		5,315.53	5,315.53	
住房公积金	4,502.00	3,522,207.08	3,526,709.08	
工会经费和职工教育经费	948.35	85,296.52	86,244.87	
合计	5,638,303.14	52,657,699.98	51,301,537.88	6,994,465.24

### 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	337,105.12	5,091,548.50	5,428,653.62	-
失业保险费	10,527.95	153,862.71	164,390.66	-
合计	347,633.07	5,245,411.21	5,593,044.28	-

## （二十二）应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	21,197,771.44	20,564,141.96
企业所得税	237,949.45	4,436,079.67
城市维护建设税	951.30	170,404.76
个人所得税	318,779.02	342,224.17
教育费附加	382.85	102,174.93
地方教育费附加	255.23	68,116.62

项目	期末余额	期初余额
印花税	217,108.42	211,800.01
合计	21,973,197.71	25,894,942.12

(二十三) 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	21,428,059.88	5,045,707.36
合计	21,428,059.88	5,045,707.36

1. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
费用款	1,867,686.40	5,036,951.51
代扣代缴款	19,560,373.48	8,755.85
合计	21,428,059.88	5,045,707.36

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期应付款	20,341,362.67	9,190,000.00
未确认融资费用	850,957.02	528,474.94
小计	19,490,405.65	8,661,525.06
1年内到期的租赁负债	585,770.83	1,150,924.51
小计	585,770.83	1,150,924.51
合计	20,076,176.48	9,812,449.57

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	11,097,402.40	4,179,674.91
已转让未到期的票据	692,407.50	
合计	11,789,809.90	4,179,674.91

(二十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	828,853.69	1,953,900.13
减：未确认融资费用	22,798.80	63,631.87
减：一年内到期的租赁负债	585,770.83	1,150,924.51
合计	220,284.06	739,343.75

(二十七) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	22,548,647.00	7,190,000.00
减：未确认融资费用	1,342,094.16	291,417.22
一年内到期的长期应付款项	19,490,405.65	
合计	1,716,147.19	6,898,582.78

(二十八) 股本

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	持股比例
焦耀光	51,000,000.00			51,000,000.00	51.00
金庆乐	34,000,000.00			34,000,000.00	34.00
泉州驰丰企业管理中心 (有限合伙)	15,000,000.00			15,000,000.00	15.00
合计	100,000,000.00			100,000,000.00	100.00

(二十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	8,558,160.38			8,558,160.38
合计	8,558,160.38			8,558,160.38

(三十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	5,241,601.05	2,076,306.64		7,317,907.69
合计	5,241,601.05	2,076,306.64		7,317,907.69

(三十一) 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	28,934,547.55	4,618,671.77
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	28,934,547.55	4,618,671.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,441,186.97	26,891,713.49
减：提取法定盈余公积	2,076,306.64	2,575,837.71
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	7,000,000.00	
期末未分配利润	40,299,427.88	28,934,547.55

(三十二) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,274,462,838.88	1,142,535,290.55	1,202,144,393.00	1,085,516,086.57
IT 基础设施建设	1,190,070,269.64	1,089,935,275.03	1,164,930,334.11	1,059,137,674.90
IT 技术服务	84,392,569.24	52,600,015.52	37,214,058.89	26,378,411.67
合计	1,274,462,838.88	1,142,535,290.55	1,202,144,393.00	1,085,516,086.57

(三十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	197,047.77	461,106.12
教育费附加	195,412.28	457,085.12
印花税	671,217.44	431,840.35
水利建设基金		1,765.77
车船税		360.00
合计	1,063,677.49	1,352,157.36

(三十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,551,691.71	18,484,741.58
业务招待费	5,340,102.41	6,859,404.63
招投标服务费	2,698,654.76	3,246,192.74
折旧摊销费	1,864,155.80	2,746,137.58
差旅费	1,594,084.73	2,131,462.14
办公费	414,190.96	639,444.41
交通运输费	647,293.37	449,499.58
装修费	62,272.10	282,995.34
广告宣传费		9,400.00
物业水电费	243,972.67	69,147.42
其他	1,379,277.91	1,226,181.66
合计	36,795,696.42	36,144,607.08

(三十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,368,935.29	9,563,476.56
业务招待费	1,962,248.75	2,946,926.95
咨询费	2,745,532.15	2,260,973.22
折旧摊销费	2,137,679.01	1,149,593.48
办公费	624,218.15	465,554.83

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	1,123,653.15	266,430.98
其他	1,112,579.88	1,269,962.61
合计	21,074,846.38	17,922,918.63

(三十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,353,863.20	11,928,429.40
折旧摊销	4,013,667.41	1,343,156.01
直接投入	111,574.67	841,266.97
委外研发费	6,973,584.90	1,510,377.36
其他	1,152,201.44	729,788.67
合计	28,604,891.62	16,353,018.41

(三十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	10,136,814.83	11,116,780.90
减：利息收入	228,685.23	631,142.53
汇兑损失		
减：汇兑收益	1,586.23	
手续费支出	778,669.75	519,915.53
其他支出	1,136,360.97	337,177.58
合计	11,821,574.09	11,342,731.48

(三十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退		546,385.39	与收益相关
其他	88,414.33	498,534.27	与收益相关
合计	88,414.33	1,044,919.66	

(三十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	-26,507.75	141,838.24
应收账款信用减值损失	-2,671,695.87	-2,465,714.79
其他应收款信用减值损失	-1,437,433.95	-414,772.16
合计	-4,135,637.57	-2,738,648.71

(四十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,801,047.19	-2,592,579.87
合同资产减值损失	57,197.77	-58,571.07

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-1,743,849.42	-2,651,150.94

(四十一) 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
其他	210,355.17	3,246.12	210,355.17
合计	210,355.17	3,246.12	210,355.17

(四十二) 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的金额
非流动资产损坏报废损失	223.78		223.78
赔偿金、违约金及罚款支出	5,926,618.65		5,926,618.65
滞纳金		24,996.76	
其他	0.05	650.00	0.05
合计	5,926,842.48	25,646.76	5,926,842.48

(四十三) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	767,181.02	1,348,577.54
递延所得税费用	-86,021.42	905,301.81
其他	-63,044.21	
合计	618,115.39	2,253,879.35

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	21,059,302.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,158,895.35
子公司适用不同税率的影响	889,294.14
调整以前期间所得税的影响	-63,044.21
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,098,541.20
研发费用加计扣除	-4,465,571.09
所得税费用	618,115.39

(四十四) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(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
银行保证金	40,386,348.47	6,049,391.73

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	80,000.00	168,445.08
利息收入	228,685.23	631,142.53
往来款及其他	1,897,777.52	333,335.31
合计	42,592,811.22	7,182,314.65

(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
银行保证金	49,265,092.15	10,979,779.19
付现费用	28,185,442.00	26,577,084.61
押金保证金	164,121.60	135,788.46
营业外支出	5,926,842.48	25,646.76
往来款及其他	1,450,529.44	2,500,887.92
合计	84,992,027.67	40,219,186.94

2. 筹资活动有关的现金

(1) 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
票据融资款项	342,414.91	386,100.00
合计	342,414.91	386,100.00

(2) 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
支付租赁负债	4,529,028.16	3,921,834.91
支付其他融资费用	764,064.61	337,177.58
合计	5,293,092.77	4,259,012.49

(四十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	20,441,186.97	26,891,713.49
加：资产减值准备	1,743,849.42	2,651,150.94
信用减值损失	4,135,637.57	2,738,648.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	3,771,224.48	613,924.11
使用权资产折旧	2,792,909.12	184,362.41
无形资产摊销	532,173.87	4,440,600.55
长期待摊费用摊销	69,216.47	
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）		

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	223.78	
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	11,273,175.80	11,453,958.48
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）	33,972.33	1,340,708.38
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-119,993.75	-435,406.57
存货的减少（增加以“-”号填列）	-130,935,900.75	184,607,749.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-117,746,319.39	-375,386,401.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	321,505,635.19	-16,173,500.02
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	117,496,991.11	-157,072,491.80
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	173,208,382.97	97,500,318.72
减：现金的期初余额	97,500,318.72	258,805,351.65
加：现金等价物的期末余额	-	
减：现金等价物的期初余额	-	
现金及现金等价物净增加额	75,708,064.25	-161,305,032.93

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	173,208,382.97	97,500,318.72
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	173,208,382.97	97,500,318.72
可随时用于支付的其他货币资金		
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	173,208,382.97	97,500,318.72
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

其中，使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

项目	本期金额	上期金额	理由
货币资金	8,057,494.15	10,979,779.19	受限保证金

合计	8,057,494.15	10,979,779.19	—
----	--------------	---------------	---

(四十六) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：港币	104,690.93	0.90322	94,558.94

(四十七) 租赁

1. 作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	928,639.04
与租赁相关的总现金流出	6,221,731.81

## 六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
其中：费用化研发支出	28,604,891.62	16,353,018.41

## 七、合并范围的变更

(一) 合并范围发生变化的其他原因：

2025 年设立子公司香港可利邦信息技术有限公司；

## 八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

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	
上海可利邦信息技术有限公司	上海	2,000.00 万元人民币	上海	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00		收购
北京科元云上技术服务有限公司	北京	3,000.00 万元人民币	北京	科技推广和应用服务业	100.00		设立
天津可利邦信息技术有限公司	天津	5,000.00 万元人民币	天津	软件和信息技术服务业	100.00		设立
香港可利邦信息技术有限公司	香港	500.00 万港币	香港	其他	100.00		设立

## 九、政府补助

### （一）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退		546,385.39
其他	88,414.33	168,445.08
合计	88,414.33	714,830.47

注：按与收益相关分类

## 十、与金融工具相关的风险

### （一）金融工具的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、长期应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。

本公司在经营过程中面临的主要金融风险是：信用风险、利率风险和流动性风险。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，力求降低风险对本公司经营业绩的负面影响。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，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内。

#### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。对于银行存款，本公司将其存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期，定期对客户信用记录进行监控，及时与客户进行结算与收款，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### 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。

本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。本公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足本公司融资需求。通过控制借款规模、约定提前还款条款等，合理降低利率波动风险。

#### 3、流动性风险

流动风险为公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险时，确保有充分的现金及现金等价物并对其进行监控，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求，以满足本公司经营需要。本公司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。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险

## 十一、公允价值

### (一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 应收款项融资			125,682.31	125,682.31
持续以公允价值计量的资产总额			125,682.31	125,682.31

### (二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

(三) 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

是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第二层次输入值包括：(1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；(2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；(3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；(4) 市场验证的输入值等。

### (四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目

是相关资产或负债的不可观察输入值。

### (五) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

### (六) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付款项等。上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十二、关联方关系及其交易

（一） 控股股东和实际控制人

焦耀光和金庆乐为一致行动人，截至 2025 年 12 月 31 日，焦耀光、金庆乐直接持有本公司 85%，泉州驰丰企业管理中心（有限合伙）控制本公司 15%的股权，合计控制公司 100%股权，焦耀光、金庆乐共同认定为公司实际控制人。

（二） 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

（三） 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
金庆乐	可利邦现任董事长，直接及间接持股公司共 45.9016%股份
焦耀光	可利邦现任董事、总经理，直接及间接持股公司共 54.0984%股份
张冉	可利邦现任董事
刘潇	可利邦现任董事
许优娜	可利邦现任董事
万莉	可利邦现任监事会主席
赵彭	可利邦现任监事
陆春万	可利邦现任监事
崔萌	可利邦现任董秘
孙宇翔	可利邦现任财务总监
泉州驰丰企业管理中心（有限合伙）	持有可利邦 15%股权，可利邦的董事焦耀光担任执行事务合伙人
航天神煜科技有限公司	实际控制人金庆乐持股 100%，并担任执行董事、经理职务的企业
北京雅普兰科技发展有限公司	实际控制人金庆乐持股 62%，并担任董事长、经理职务的企业，2025 年 8 月已注销
北京怀城信机电物资有限责任公司	实际控制人金庆乐担任法定代表人的企业，2024 年 7 月已注销
北京京信通咨询有限公司	董事张冉配偶的父亲薄兑功担任总经理的企业，2006 年 12 月已吊销
北京华评资产评估有限公司	董事张冉配偶的父亲薄兑功担任总经理的企业，2001 年 1 月已吊销
北京华信思博科技有限公司	董事刘潇的配偶杨玲持股 95%且担任执行董事的企业
北京莞尔企业管理有限公司	监事赵彭的配偶郭耐耐持股 90%且担任执行董事的企业
天津莞尔企业管理有限公司	监事赵彭的配偶郭耐耐持股 90%且担任执行董事的企业
灵璧县锦盒堂艺术品有限公司	监事赵彭的配偶郭耐耐担任财务负责人的企业
北京六便士科技有限公司	监事赵彭的母亲赵永琴持股 55%并担任执行董事的企业
北京宛如明月科技有限公司	监事赵彭的母亲赵永琴担任执行董事的企业
北京杏花微雨科技有限公司	监事赵彭的母亲赵永琴持股 81%且赵彭配偶的母亲郭同侠担任执行董事的企业
北京盛誉时代科技有限公司	监事赵彭的弟弟彭加彬持股 100%并担任法定代表人的企业
北京一犁春雨科技有限公司	监事赵彭配偶的母亲持股 90%并担任法定代表人的企业
北京遥看草色生物科技有限公司	监事赵彭配偶的母亲持股 93.33%并担任法定代表人的企业

其他关联方名称	与本公司关系
北京十方生明商贸有限公司	董事会秘书崔萌的妹妹崔淼持股 70%并担任法定代表人、 父亲崔军平持股 30%的企业
河北杜素伟律师事务所	董事会秘书崔萌的母亲杜素伟担任负责人的企业

## 1. 关联担保情况

### (1) 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
焦耀光、金庆乐	10,000,000.00	2026/12/30	2029/12/30	否
焦耀光、金庆乐	15,200,000.00	2025/11/1	2028/11/1	是
焦耀光、金庆乐	5,000,000.00	2026/7/29	2029/7/29	否
焦耀光	3,000,000.00	2025/6/24	2028/6/24	是
焦耀光、金庆乐	5,000,000.00	2025/5/24	2028/5/24	是
焦耀光、金庆乐	5,000,000.00	2025/5/24	2028/5/24	是
焦耀光、金庆乐	5,000,000.00	2026/6/17	2029/6/17	否
焦耀光、金庆乐	5,000,000.00	2026/6/17	2029/6/17	否
焦耀光、金庆乐	5,000,000.00	2026/3/17	2029/3/17	否
焦耀光、金庆乐	5,000,000.00	2025/3/7	2028/3/7	是
焦耀光、金庆乐	4,000,000.00	2025/6/27	2028/6/27	是
焦耀光、金庆乐	6,000,000.00	2025/6/27	2028/6/27	是
焦耀光、金庆乐	6,000,000.00	2026/6/19	2029/6/19	否
焦耀光、金庆乐	5,000,000.00	2026/9/19	2029/9/19	否
焦耀光、金庆乐	10,000,000.00	2025/6/24	2028/6/24	是
焦耀光、金庆乐	10,000,000.00	2026/9/10	2029/9/10	否
焦耀光、金庆乐	10,000,000.00	2025/7/30	2028/7/30	是
焦耀光、金庆乐	10,000,000.00	2026/7/9	2029/7/9	否
焦耀光、金庆乐	9,800,000.00	2025/11/18	2028/11/18	是
焦耀光、金庆乐	4,500,000.00	2025/3/23	2027/3/23	是
焦耀光、金庆乐	4,700,000.00	2025/3/22	2027/3/22	是
焦耀光、金庆乐	2,900,000.00	2025/3/23	2027/3/23	是
焦耀光、金庆乐	12,520,000.00	2025/4/20	2027/4/20	是
焦耀光、金庆乐	2,280,000.00	2025/5/6	2027/5/6	是
焦耀光、金庆乐	2,610,000.00	2025/5/10	2027/5/10	是
焦耀光、金庆乐	5,500,000.00	2025/3/4	2028/3/4	是
焦耀光、金庆乐	5,500,000.00	2025/2/9	2028/2/9	是
焦耀光、金庆乐	14,000,000.00	2025/5/26	2028/5/26	是
焦耀光、金庆乐	14,700,000.00	2025/3/8	2028/3/8	是
焦耀光、金庆乐	6,300,000.00	2025/3/8	2028/3/8	是
焦耀光、金庆乐	10,500,000.00	2025/8/30	2028/8/30	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
焦耀光、金庆乐	16,380,000.00	2026/12/31	2029/12/31	否
焦耀光、金庆乐	12,590,000.00	2026/3/16	2028/3/16	否
焦耀光、金庆乐	12,520,000.00	2026/4/11	2028/4/11	否
焦耀光、金庆乐	10,000,000.00	2026/3/27	2028/3/27	否
焦耀光、金庆乐	4,890,000.00	2026/4/26	2028/4/26	否
焦耀光、金庆乐	6,000,000.00	2026/4/10	2029/4/10	否
焦耀光、金庆乐	30,000,000.00	2026/6/11	2029/6/11	否
焦耀光、金庆乐	7,695,031.00	2027/1/13	2030/1/13	否
焦耀光、金庆乐	14,853,616.00	2027/1/13	2030/1/13	否
焦耀光	5,188,637.48	2026/9/20	2029/9/20	否

## 2. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	8,428,906.14	5,288,347.62

## 十三、承诺及或有事项

### （一）承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### （二）或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十五、其他重要事项

### （一）分部报告

公司无分部报告，因为公司按整体进行经营核算，未确认报告分部。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	281,532,401.10	258,517,534.42
1至2年	20,484,585.84	11,398,919.24
2至3年	10,080,769.62	216,737.09
3至4年	465,737.07	1,822,536.27
4至5年	1,407,412.38	271,426.03
5年以上	756,343.13	461,492.10
小计	314,727,249.14	272,688,645.15
减：坏账准备	6,447,395.14	4,320,761.01
合计	308,279,854.00	268,367,884.14

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	314,727,249.14	100.00	6,447,395.14	2.05
其中：组合1：应收客户款	314,726,692.64	100.00	6,447,395.14	2.05
组合2：应收合并范围内关联方	556.50		-	
合计	314,727,249.14	100.00	6,447,395.14	2.05

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	272,688,645.15	100.00	4,320,761.01	1.58
其中：组合1：应收客户款	272,688,645.15	100.00	4,320,761.01	1.58
合计	272,688,645.15	100.00	4,320,761.01	1.58

### (1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

#### ①组合1：应收客户款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	281,531,844.60	2,815,318.45	1.00	258,517,534.42	2,585,175.34	1.00
1至2年	20,484,585.84	1,024,229.29	5.00	11,398,919.24	569,945.96	5.00
2至3年	10,080,769.62	1,008,076.96	10.00	216,737.09	21,673.71	10.00
3至4年	465,737.07	139,721.12	30.00	1,822,536.27	546,760.88	30.00
4至5年	1,407,412.38	703,706.19	50.00	271,426.03	135,713.02	50.00
5年以上	756,343.13	756,343.13	100.00	461,492.10	461,492.10	100.00

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合计	314,726,692.64	6,447,395.14		272,688,645.15	4,320,761.01	

②组合 2：应收合并范围内关联方

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	556.50					
合计	556.50					

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户六	42,737,297.16		42,737,297.16	13.32	427,372.97
客户二	41,595,536.31		41,595,536.31	12.97	415,955.36
客户四	39,368,480.00		39,368,480.00	12.27	393,684.80
客户七	30,750,000.00		30,750,000.00	9.58	307,500.00
客户八	19,416,678.00	1,899,080.00	21,315,758.00	6.64	213,157.58
合计	173,867,991.47	1,899,080.00	175,767,071.47	54.79	1,757,670.71

(二) 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	137,092,274.35	19,030,430.04
减：坏账准备	2,201,784.88	767,035.62
合计	134,890,489.47	18,263,394.42

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	132,578,256.85	12,472,910.53
1至2年	1,803,970.75	3,995,052.90
2至3年	315,409.26	617,222.74
3至4年	584,316.29	1,945,243.87
4至5年	1,810,321.20	
小计	137,092,274.35	19,030,430.04
减：坏账准备	2,201,784.88	767,035.62
合计	134,890,489.47	18,263,394.42

## (2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	20,690,466.28	12,507,626.53
备用金	150,000.00	
代收款项	83,634,946.37	6,522,803.51
合并范围内关联方	32,616,861.70	
小计	137,092,274.35	19,030,430.04
减：坏账准备	2,201,784.88	767,035.62
合计	134,890,489.47	18,263,394.42

## (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）	
2025 年 1 月 1 日余额	767,035.62			767,035.62
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	1,434,749.26			1,434,749.26
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日 余额	2,201,784.88			2,201,784.88

## (4) 按欠款方归集的期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	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
客户七	代收款	82,500,000.00	1 年以内	60.18	825,000.00
上海可利邦信息技术 有限公司	往来款	31,765,086.05	1 年以内	23.17	
客户四	保证金	5,646,600.00	1 年以内	4.12	56,466.00
客户九	保证金	2,501,937.00	1 年以内	1.83	29,951.37
客户十	保证金	1,266,684.49	2-3 年 12810; 3-4 年 172946.29; 4-5 年 1080928.2	0.92	576,334.36
合计		123,680,307.54		—	—

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	17,580,000.00		17,580,000.00	80,000.00		80,000.00

合计	17,580,000.00		17,580,000.00	80,000.00		80,000.00
----	---------------	--	---------------	-----------	--	-----------

### 1. 长期股权投资的情况

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少 投资	计提 减值 准备	其他		
天津可利邦信息技术有限公司	80,000.00						80,000.00	
上海可利邦信息技术有限公司			17,000,000.00				17,000,000.00	
北京科元云上技术服务有限公司			500,000.00				500,000.00	
合计	80,000.00		17,500,000.00				17,580,000.00	

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,196,004,369.09	1,066,777,434.24	1,187,556,219.75	1,074,174,153.54
IT 基础设施建设	1,111,611,799.85	1,014,177,418.72	1,150,340,408.01	1,047,795,741.87
IT 技术服务	84,392,569.24	52,600,015.52	37,215,811.74	26,378,411.67
合计	1,196,004,369.09	1,066,777,434.24	1,187,556,219.75	1,074,174,153.54

## 十七、补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	223.78	
2. 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	88,414.33	714,830.47
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,716,263.53	-22,400.64
4. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		297,524.32
减：所得税影响额	-834,020.76	148,493.12
合计	-4,793,604.66	841,461.03

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	13.84	20.80	0.20	0.27		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.08	20.15	0.25	0.26		

北京可利邦信息技术股份有限公司

二〇二六年四月二十七日

## 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

根据公司业务发展的需要，为更加客观、公允的反应公司的财务状况和经营成果，提供更加可靠、准确的会计信息，公司依照企业会计准则的相关规定，对无形资产摊销期限进行会计估计变更。企业无形资产摊销期限由 120 个月改为 60 个月。

### 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	223.78
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	88,414.33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,716,263.53
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-5,627,625.42</b>
减：所得税影响数	-834,020.76
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-4,793,604.66</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用