

广州通则康威科技股份有限公司
审计报告及财务报表
2023 年度至 2025 年度
信会师报字[2026]第 ZI10000 号

广州通则康威科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2023年1月1日至2025年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-139
三、	事务所及注册会计师执业资质证明	

审计报告

信会师报字[2026]第 Z110000 号

广州通则康威科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州通则康威科技股份有限公司（以下简称通则康威）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日及 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度、2024 年度及 2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了通则康威 2023 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日及 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度、2024 年度及 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，我们独立于通则康威，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2023 年度、2024 年度及 2025 年度财务报表审计最为重要的事项。

这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>(一) 收入确认</p> <p>通则康威主要从事通信设备的研发、生产和销售。报告期内，通则康威2023年度至2025年度实现销售收入人民币 102,483.94 万元、115,187.85万元及164,649.18万元。根据通则康威会计政策，公司销售以所售商品控制权转移至购买方的时点作为收入确认时点，针对不同的销售模式，结合行业特点及控制权转移时点的不同，分别制定了相应的收入确认政策。</p> <p>因为收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们识别通则康威的收入确认为关键审计事项。</p> <p>关于收入确认的会计政策见附注三、(二十四)；关于收入的披露见附注五、(三十八)。</p>	<p>我们对收入执行了以下主要审计程序：</p> <p>(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>(2) 选取样本检查销售合同或订单，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>(3) 对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售出库单以及报关单与提单或签收单，评价相关收入确认是否符合收入确认的会计政策；</p> <p>(4) 取得电子口岸出口数据，与账面出口销售进行核对，以确认出口销售收入金额；</p> <p>(5) 选取样本执行函证和走访程序；</p> <p>(6) 分析并核查主要客户及变化情况，对重要新增客户进行背景调查，同时执行发函程序，以确认应收账款余额和销售收入金额；</p> <p>(7) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对报关单与提单或签收单及其他支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

通则康威管理层（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，管理层负责评估通则康威的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督通则康威的财务报告过程。

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。

（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，就可能对通威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通威不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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）就通威中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2023 年度、2024 年度及 2025 年度的财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

（以下无正文）

此页无正文，此页为广州通则康威科技股份有限公司 2023 年度至 2025 年度审计报告签章签字页。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海

2026 年 2 月 26 日


广州通则康威科技股份有限公司
合并资产负债表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
流动资产:				
货币资金	(一)	436,998,481.91	274,535,952.98	274,716,710.05
交易性金融资产	(二)	1,036.04	135,392,733.12	113,324,825.87
衍生金融资产				
应收票据	(三)	261,725.00	1,892,472.12	
应收账款	(四)	531,932,490.29	326,044,585.42	206,347,110.77
应收款项融资	(五)			181,807.96
预付款项	(六)	3,953,878.25	3,588,128.54	17,272,841.35
其他应收款	(七)	18,450,108.01	14,036,897.35	10,074,894.71
买入返售金融资产				
存货	(八)	251,458,708.84	161,179,655.91	166,965,506.62
合同资产	(九)		33,250.00	
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产	(十)	27,000.00	180,275.00	168,350.00
其他流动资产	(十一)	44,346,221.51	26,266,208.46	15,442,745.78
流动资产合计		1,287,429,649.85	943,150,158.90	804,494,793.11
非流动资产:				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	(十二)	11,930,082.10	13,575,220.38	13,142,948.85
在建工程	(十三)	24,450,149.32		
使用权资产	(十四)	7,428,867.21	9,526,056.32	5,864,980.14
无形资产	(十五)	54,296,038.54	602,275.11	420,651.91
商誉				
长期待摊费用	(十六)	1,543,343.86	1,986,286.46	894,720.45
递延所得税资产	(十七)	11,072,921.56	7,812,519.81	5,452,148.69
其他非流动资产	(十八)	9,012,891.54	11,847,881.20	654,085.00
非流动资产合计		119,734,294.13	45,350,239.28	26,429,535.04
资产总计		1,407,163,943.98	988,500,398.18	830,924,328.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人



会计机构负责人:





 广州通则威成科技股份有限公司
 合并资产负债表(续)
 (除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注五	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
流动负债:				
短期借款				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	(二十)	236,011,274.58	118,570,425.71	123,728,405.06
应付账款	(二十一)	399,030,632.12	225,885,522.12	167,325,454.08
预收款项	(二十二)	1,086,048.28	1,086,048.28	1,089,359.99
合同负债	(二十三)	9,966,286.50	8,730,052.71	5,805,251.31
应付职工薪酬	(二十四)	30,229,403.58	24,930,925.64	34,913,586.57
应交税费	(二十五)	6,968,480.59	1,430,962.00	2,031,189.84
其他应付款	(二十六)	35,626,704.50	24,088,728.82	6,444,614.52
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	(二十七)	5,241,478.87	4,965,147.96	3,871,618.78
其他流动负债	(二十八)	1,206,171.94	2,771,716.54	671,886.65
流动负债合计		725,366,480.96	412,459,529.78	345,881,366.80
非流动负债:				
长期借款				
租赁负债	(二十九)	2,249,392.07	4,811,544.61	2,103,005.71
长期应付款	(三十)	1,399,500.00		
预计负债	(三十一)	2,438,460.00	3,235,201.43	2,438,460.00
递延收益	(三十二)	5,417,774.47		
递延所得税负债	(十七)	1,262,680.23	1,757,685.93	1,356,473.98
其他非流动负债				
非流动负债合计		12,767,806.77	9,804,431.97	5,897,939.69
负债合计		738,134,287.73	422,263,961.75	351,779,306.49
所有者权益:				
实收资本/股本	(三十三)	109,319,200.00	109,319,200.00	109,319,200.00
其他权益工具				
资本公积	(三十四)	338,240,699.49	331,272,433.89	324,438,007.21
减:库存股				
其他综合收益	(三十五)	413,820.18	-42,202.13	55,236.54
专项储备				
盈余公积	(三十六)	19,747,012.01	10,935,867.75	3,123,158.32
一般风险准备				
未分配利润	(三十七)	201,308,924.57	114,751,136.92	42,209,419.59
归属于母公司所有者权益合计		669,029,656.25	566,236,436.43	479,145,021.66
少数股东权益				
所有者权益合计		669,029,656.25	566,236,436.43	479,145,021.66
负债和所有者权益总计		1,407,163,943.98	988,500,398.18	830,924,328.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人



会计机构负责人:





 广州通则康威科技股份有限公司
 母公司资产负债表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十六	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
流动资产:				
货币资金		399,916,565.65	258,901,030.56	252,596,664.57
交易性金融资产			107,351,415.55	113,324,825.87
衍生金融资产				
应收票据		261,725.00	1,892,472.12	
应收账款	(一)	544,428,611.95	326,044,585.42	206,347,110.77
应收款项融资				181,807.96
预付款项		4,288,437.70	3,524,504.35	16,323,507.90
其他应收款	(二)	27,097,348.01	16,912,641.36	9,170,985.56
存货		251,458,708.84	161,036,190.29	166,587,356.99
合同资产			33,250.00	
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产		27,000.00	180,275.00	168,350.00
其他流动资产		43,187,322.11	26,196,415.50	15,393,459.17
流动资产合计		1,270,665,719.26	902,072,780.15	780,094,068.79
非流动资产:				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	(三)	80,617,993.47	67,180,768.31	18,800,174.02
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		7,239,480.13	7,997,590.95	10,423,491.22
在建工程				
使用权资产		2,908,354.88	4,466,972.08	3,069,158.57
无形资产		5,237,267.29	602,275.11	420,651.91
商誉				
长期待摊费用		635,300.58	472,881.10	894,720.45
递延所得税资产		10,578,570.39	7,554,628.86	5,317,970.36
其他非流动资产		59,012,891.54	2,139,881.20	654,085.00
非流动资产合计		166,229,858.28	90,414,997.61	39,580,251.53
资产总计		1,436,895,577.54	992,487,777.76	819,674,320.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





 广州通则康威科技股份有限公司
 母公司资产负债表(续)
 (除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注十六	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
流动负债:				
短期借款				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		236,011,274.58	118,570,425.71	123,728,405.06
应付账款		484,513,670.52	260,740,890.14	186,384,154.35
预收款项		1,086,048.28	1,086,048.28	1,089,359.99
合同负债		9,966,286.50	8,730,052.71	5,805,251.31
应付职工薪酬		13,165,038.34	10,332,205.67	16,277,147.66
应交税费		4,959,191.01	499,627.68	1,110,830.55
其他应付款		21,750,483.09	23,444,278.99	5,670,678.52
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		2,549,046.29	2,660,357.49	1,882,354.55
其他流动负债		446,059.41	2,763,025.26	668,814.34
流动负债合计		774,447,098.02	428,826,911.93	342,616,996.33
非流动负债:				
长期借款				
租赁负债		393,470.19	2,018,095.35	1,452,409.29
长期应付款		1,399,500.00		
长期应付职工薪酬				
预计负债		2,438,460.00	3,235,201.43	2,438,460.00
递延收益		5,417,774.47		
递延所得税负债		808,273.89	1,496,276.29	1,216,682.90
其他非流动负债				
非流动负债合计		10,457,478.55	6,749,573.07	5,107,552.19
负债合计		784,904,576.57	435,576,485.00	347,724,548.52
所有者权益:				
实收资本/股本		109,319,200.00	109,319,200.00	109,319,200.00
其他权益工具				
资本公积		338,240,699.49	331,272,433.89	324,438,007.21
减:库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		19,747,012.01	10,935,867.75	3,123,158.32
未分配利润		184,684,089.47	105,383,791.12	35,069,406.27
所有者权益合计		651,991,000.97	556,911,292.76	471,949,771.80
负债和所有者权益总计		1,436,895,577.54	992,487,777.76	819,674,320.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人



主管会计工作负责人



会计机构负责人





 广州通则康威科技股份有限公司
 合并利润表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2025 年度	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入		1,646,491,823.74	1,151,878,515.69	1,024,839,409.32
其中: 营业收入	(三十五)	1,646,491,823.74	1,151,878,515.69	1,024,839,409.32
二、营业总成本		1,534,809,168.98	1,062,427,957.14	913,010,961.19
其中: 营业成本	(三十八)	1,263,699,243.72	830,953,193.99	710,180,375.35
税金及附加	(三十九)	3,520,629.48	4,124,523.21	3,375,945.02
销售费用	(四十)	132,221,099.85	121,889,015.12	108,862,049.75
管理费用	(四十一)	36,383,952.26	30,899,159.08	34,583,695.51
研发费用	(四十二)	97,985,931.73	89,164,268.42	67,338,150.08
财务费用	(四十三)	998,311.94	-14,602,202.68	-11,329,254.52
其中: 利息费用	(四十三)	281,916.87	324,793.96	233,673.59
利息收入	(四十三)	8,337,995.25	8,806,330.85	5,320,058.21
加: 其他收益	(四十四)	12,060,087.42	7,102,280.44	9,870,195.61
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十五)	541,950.14	1,245,296.37	604,063.89
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(四十六)	1,036.04	392,733.12	355,521.98
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(四十七)	-11,012,041.23	-8,113,722.78	-1,463,522.78
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(四十八)	-14,514,914.11	-7,842,496.49	-6,849,018.23
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十九)	5,553.01	-22,683.04	1,035.87
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		98,764,326.03	82,211,966.17	114,346,724.47
加: 营业外收入	(五十)	88,271.47	237,625.96	1,230,456.76
减: 营业外支出	(五十一)	1,331,634.85	567,769.01	252,085.24
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		97,520,962.65	81,881,823.12	115,325,095.99
减: 所得税费用	(五十二)	2,152,030.74	1,527,396.36	8,633,312.47
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		95,368,931.91	80,354,426.76	106,691,783.52
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		95,368,931.91	80,354,426.76	106,691,783.52
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)				
(二) 按所有权归属分类				
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		95,368,931.91	80,354,426.76	106,691,783.52
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)				
六、其他综合收益的税后净额		456,022.31	-97,438.67	94,440.55
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		456,022.31	-97,438.67	94,440.55
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		456,022.31	-97,438.67	94,440.55
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		456,022.31	-97,438.67	94,440.55
7. 其他				
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		95,824,954.22	80,256,988.09	106,786,224.07
归属于母公司所有者的综合收益总额		95,824,954.22	80,256,988.09	106,786,224.07
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)	(五十三)	0.87	0.74	1.03
(二) 稀释每股收益(元/股)	(五十三)	0.87	0.74	1.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 





广州通则康威科技股份有限公司
母公司利润表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2025 年度	2024 年度	2023 年度
一、营业收入	(三)	1,644,172,341.92	1,151,933,954.06	1,022,846,188.07
减: 营业成本	(四)	1,262,619,891.12	830,148,199.36	707,157,850.33
税金及附加		2,901,683.68	3,869,631.47	3,138,640.37
销售费用		106,259,312.49	97,052,180.20	86,045,482.34
管理费用		60,392,201.80	49,284,708.37	55,527,631.16
研发费用		108,544,331.76	98,938,805.46	73,691,892.04
财务费用		937,856.73	-14,648,255.02	-11,139,546.44
其中: 利息费用		119,106.74	176,556.60	149,004.89
利息收入		8,280,095.43	8,711,103.76	5,231,810.08
加: 其他收益		11,673,149.02	6,483,423.19	9,346,882.79
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	427,115.47	1,243,657.85	575,058.82
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			351,415.55	355,521.98
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-10,418,462.41	-8,093,547.76	-1,426,740.58
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-14,514,914.11	-7,842,496.49	-6,849,018.23
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		5,552.97	293.76	1,035.87
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		89,689,505.28	79,431,430.32	110,426,978.92
加: 营业外收入		55,754.68	235,850.83	1,206,236.74
减: 营业外支出		1,316,121.42	462,923.42	167,030.30
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		88,429,138.54	79,204,357.73	111,466,185.36
减: 所得税费用		317,695.93	1,077,263.45	8,478,892.01
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		88,111,442.61	78,127,094.28	102,987,293.35
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		88,111,442.61	78,127,094.28	102,987,293.35
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)				
五、其他综合收益的税后净额				
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
六、综合收益总额		88,111,442.61	78,127,094.28	102,987,293.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:




主管会计工作负责人:



会计机构负责人:




广州通则康威科技股份有限公司
合并现金流量表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2025 年度	2024 年度	2023 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,429,847,200.87	1,047,306,851.49	1,026,938,279.74
收到的税费返还		157,379,684.85	87,203,363.19	80,218,013.13
收到其他与经营活动有关的现金	(五十四)	33,203,948.58	13,062,457.90	13,189,930.23
经营活动现金流入小计		1,620,430,834.30	1,147,572,672.58	1,120,346,223.10
购买商品、接受劳务支付的现金		1,349,917,000.28	887,407,800.04	879,520,850.45
支付给职工以及为职工支付的现金		131,132,347.37	130,224,532.84	107,871,481.00
支付的各项税费		10,127,024.41	14,866,271.87	18,864,096.18
支付其他与经营活动有关的现金	(五十四)	73,767,821.99	70,312,819.76	63,949,082.17
经营活动现金流出小计		1,564,944,194.05	1,102,811,424.51	1,070,205,509.80
经营活动产生的现金流量净额		55,486,640.25	44,761,248.07	50,140,713.30
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		225,399,392.57	615,070,900.00	361,359,372.00
取得投资收益收到的现金		934,683.26	1,570,122.24	734,778.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		500.00	1,000.00	
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		226,334,575.83	616,642,022.24	362,094,150.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		58,370,601.03	19,865,254.05	7,060,863.58
投资支付的现金		90,399,392.57	637,070,900.00	464,440,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		148,769,993.60	656,936,154.05	471,500,863.58
投资活动产生的现金流量净额		77,564,582.23	-40,294,131.81	-109,406,713.50
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				111,729,300.00
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				
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十四)	11,840,735.33	20,131,468.83	71,685,604.81
筹资活动现金流入小计		11,840,735.33	20,131,468.83	183,414,904.81
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
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	(五十四)	17,548,220.63	31,610,827.48	21,744,524.09
筹资活动现金流出小计		17,548,220.63	31,610,827.48	21,744,524.09
筹资活动产生的现金流量净额		-5,707,485.30	-11,479,358.65	161,670,380.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-109,839.50	6,253,258.68	7,268,511.68
五、现金及现金等价物净增加额		127,233,897.68	-758,983.71	109,672,892.20
加：期初现金及现金等价物余额		230,123,029.50	230,882,013.21	121,209,121.01
六、期末现金及现金等价物余额		357,356,927.18	230,123,029.50	230,882,013.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：




主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





广州通则康威科技股份有限公司
母公司现金流量表
 (除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	2025 年度	2024 年度	2023 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,415,151,309.73	1,045,675,182.74	1,025,231,449.97
收到的税费返还		157,262,798.58	86,805,849.38	78,693,501.15
收到其他与经营活动有关的现金		32,253,682.54	11,831,032.06	12,442,725.35
经营活动现金流入小计		1,604,667,790.85	1,144,312,064.18	1,116,367,676.47
购买商品、接受劳务支付的现金		1,352,207,170.52	886,824,181.68	877,660,558.50
支付给职工以及为职工支付的现金		54,707,939.45	58,396,076.88	49,754,273.25
支付的各项税费		2,812,677.52	10,430,084.97	14,742,593.45
支付其他与经营活动有关的现金		179,094,443.26	141,329,717.96	127,677,026.09
经营活动现金流出小计		1,588,822,230.75	1,096,980,061.49	1,069,834,451.29
经营活动产生的现金流量净额		15,845,560.10	47,332,002.69	46,533,225.18
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		144,057,056.08	585,070,900.00	354,930,500.00
取得投资收益收到的现金		778,531.02	1,568,483.72	701,820.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,354.19	1,000.00	710,747.22
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		144,853,941.29	586,640,383.72	356,343,067.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,807,802.71	3,627,951.15	5,079,195.97
投资支付的现金		45,020,243.58	621,980,323.00	469,428,320.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		51,828,046.29	625,608,274.15	474,507,515.97
投资活动产生的现金流量净额		93,025,895.00	-38,967,890.43	-118,164,448.34
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				111,729,300.00
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		11,840,735.33	20,131,468.83	71,685,604.81
筹资活动现金流入小计		11,840,735.33	20,131,468.83	183,414,904.81
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
支付其他与筹资活动有关的现金		14,256,123.47	28,924,911.81	19,383,088.01
筹资活动现金流出小计		14,256,123.47	28,924,911.81	19,383,088.01
筹资活动产生的现金流量净额		-2,415,388.14	-8,793,442.98	164,031,816.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
		-669,163.12	6,155,470.07	6,962,662.17
五、现金及现金等价物净增加额				
加: 期初现金及现金等价物余额		214,488,107.08	208,761,967.73	109,398,711.92
六、期末现金及现金等价物余额				
		320,275,010.92	214,488,107.08	208,761,967.73

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





广州通则康威科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2025 年度										少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本/股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	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	小计
一、上年年末余额	109,319,200.00				331,272,433.89		-42,202.13		10,935,867.75		114,751,136.92	566,236,436.43		566,236,436.43
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、本年初余额	109,319,200.00				331,272,433.89		-42,202.13		10,935,867.75		114,751,136.92	566,236,436.43		566,236,436.43
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					6,968,265.60		456,022.31		8,811,144.26		86,557,787.65	102,793,219.82		102,793,219.82
(一) 综合收益总额					6,968,265.60		456,022.31				95,368,931.91	95,824,954.22		95,824,954.22
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配					6,968,265.60							6,968,265.60		6,968,265.60
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、本期末余额	109,319,200.00				338,240,699.49		413,820.18		19,747,012.01		201,308,924.57	669,029,656.25		669,029,656.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



公司负责人:



主管会计工作负责人:

会计机构负责人:






广州通则康威科技股份有限公司
合共所有者权益变动表 (续)
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2024年度 广州通则康威科技股份有限公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本/股本		其他权益工具		资本公积	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	小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	109,319,200.00				324,438,007.21		55,236.54		3,123,158.32		42,209,419.59	479,145,021.66		479,145,021.66
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	109,319,200.00				324,438,007.21		55,236.54		3,123,158.32		42,209,419.59	479,145,021.66		479,145,021.66
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					6,834,426.68		-97,438.67		7,812,709.43		72,541,717.33	87,091,414.77		87,091,414.77
(一) 综合收益总额					6,834,426.68		-97,438.67		7,812,709.43		80,354,426.76	80,256,988.09		80,256,988.09
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配					6,834,426.68							6,834,426.68		6,834,426.68
1. 提取盈余公积									7,812,709.43		-7,812,709.43			
2. 提取一般风险准备									7,812,709.43		-7,812,709.43			
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、本期末余额	109,319,200.00				331,272,433.89		-42,202.13		10,935,867.75		114,751,136.92	566,236,436.43		566,236,436.43

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

公司负责人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 





广州通威康威科技股份有限公司
合并所有者权益变动表(续)
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	实收资本/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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	103,472,200.00				23,201,792.02		-39,204.01		20,344,262.64		110,333,886.91	257,312,937.56		257,312,937.56
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	103,472,200.00				23,201,792.02		-39,204.01		20,344,262.64		110,333,886.91	257,312,937.56		257,312,937.56
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	5,847,000.00				301,236,215.19		94,440.55		-17,221,104.32		-68,124,467.32	221,832,084.10		221,832,084.10
(一) 综合收益总额							94,440.55				106,691,783.52	106,786,224.07		106,786,224.07
(二) 所有者投入和减少资本	5,847,000.00				109,198,860.03							115,045,860.03		115,045,860.03
1. 所有者投入的普通股	5,847,000.00				105,882,300.00							111,729,300.00		111,729,300.00
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					3,316,560.03							3,316,560.03		3,316,560.03
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积									3,896,600.70		-3,896,600.70			
2. 提取一般风险准备									3,896,600.70		-3,896,600.70			
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转					192,037,355.16				-21,117,705.02		-170,919,650.14			
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					192,037,355.16				-21,117,705.02		-170,919,650.14			
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	109,319,200.00				324,438,007.21		55,236.54		3,123,158.32		42,209,419.59	479,145,021.66		479,145,021.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 





广州通则康威科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	实收资本/股本		其他权益工具		资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	109,319,200.00				331,272,433.89				10,935,867.75	105,383,791.12	556,911,292.76
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年年初余额	109,319,200.00				331,272,433.89				10,935,867.75	105,383,791.12	556,911,292.76
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					6,968,265.60				8,811,144.26	79,300,298.35	95,079,708.21
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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. 对所有者(或股东)的分配											
3. 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、本期末余额	109,319,200.00				338,240,699.49				19,747,012.01	184,684,089.47	651,991,000.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



公司负责人:

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





广州通则康威科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表 (续)
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2024 年度				所有者权益合计
	实收资本/股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减:库存股	
一、上年年末余额	109,319,200.00		324,438,007.21		471,949,771.80
加: 会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年期初余额	109,319,200.00		324,438,007.21		471,949,771.80
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)			6,834,426.68	78,127,094.28	84,961,520.96
(一) 综合收益总额					
(二) 所有者投入和减少资本					
1. 所有者投入的普通股					
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. 对所有者 (或股东) 的分配					
3. 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、本期末余额	109,319,200.00		331,272,433.89	105,383,791.12	556,911,292.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





广州通则康威科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表(续)
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2023 年度		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本/股本	其他权益工具							
	优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	103,472,200.00			23,201,792.02			20,344,262.64	106,898,363.76	253,916,618.42
加:会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	103,472,200.00			23,201,792.02			20,344,262.64	106,898,363.76	253,916,618.42
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	5,847,000.00			301,236,215.19			-17,221,104.32	-71,828,957.49	218,033,153.38
(一)综合收益总额								102,987,293.35	102,987,293.35
(二)所有者投入和减少资本	5,847,000.00			109,198,860.03					115,045,860.03
1.所有者投入的普通股	5,847,000.00			105,882,300.00					111,729,300.00
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				3,316,560.03					3,316,560.03
4.其他									
(三)利润分配									
1.提取盈余公积							3,896,600.70	-3,896,600.70	
2.对所有者(或股东)的分配							3,896,600.70	-3,896,600.70	
3.其他									
(四)所有者权益内部结转				192,037,355.16			-21,117,705.02	-170,919,650.14	
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				192,037,355.16			-21,117,705.02	-170,919,650.14	
(五)专项储备									
1.本期提取									
2.本期使用									
(六)其他									
四、本期末余额	109,319,200.00			324,438,007.21			3,123,158.32	35,069,406.27	471,949,771.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



公司负责人:

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



广州通则康威科技股份有限公司
2023 年度至 2025 年度
财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

广州通则康威科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系以广州通则康威智能科技有限公司(以下简称“通则康威有限”)整体变更的方式, 由通则康威有限全体股东作为发起人发起设立, 于 2023 年 9 月 20 日在广州南沙经济技术开发区行政审批局完成工商登记, 领取了统一社会信用代码 91440101MA5CNCGR82 的《营业执照》。截至 2025 年 12 月 31 日, 本公司注册资本为人民币 10,931.92 万元。

注册地址: 广州市南沙区香江金融商务中心南沙街金隆 37 号 1301 房。

法定代表人: 侯玉清。

经营期限: 无固定期限。

经营范围: 人工智能算法软件的技术开发与技术服务; 智能穿戴设备的研究开发; 智能穿戴设备的制造; 智能穿戴设备的销售; 智能机器系统技术服务; 物联网技术研究开发; 通信技术研究开发、技术服务; 通信系统设备制造; 通信终端设备制造; 通讯设备及配套设备批发; 通讯终端设备批发; 销售本公司生产的产品(国家法律法规禁止经营的项目除外; 涉及许可经营的产品需取得许可证后方可经营); 软件开发; 软件批发; 网络技术的研究、开发; 计算机房维护服务; 信息技术咨询服务; 计算机及通讯设备租赁; 通信系统工程服务; 货物进出口(专营专控商品除外); 技术进出口; 信息系统集成服务; 监控系统工程安装服务; 保安监控及防盗报警系统工程服务; 智能机器系统生产; 智能机器系统销售。

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 2 月 24 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围公司如下:

公司名称	下文简称	是否纳入合并报表范围		
		2025 年度	2024 年度	2023 年度
深圳通康创智技术有限公司	深圳通康创智	是	是	是
HONG KONG TOZEDKW LIMITED	香港通则康威	是	是	是
广州通康创智软件有限公司	广州通康创智	是	是	是
Techzeni-Connect Deutschland GmbH	德国尖峰技术	是	是	是
上海通康创信技术有限公司	上海通康创信	是	是	是

公司名称	下文简称	是否纳入合并报表范围		
		2025 年度	2024 年度	2023 年度
TOZED KANGWEI MALAYSIA SDN. BHD.	马来西亚通则康威	是	是	不适用
TOZED KANGWEI SOUTH AFRICA (PTY) LTD	南非通则康威	是	是	不适用
广州通康创仁科技有限公司	广州通康创仁	是	是	不适用
Tozed Kangwei Hungary Korlátolt Felelősségű Társaság	匈牙利通则康威	是	是	不适用
TOZED KANGWEI SINGAPORE PTE. LTD.	新加坡通则康威	是	不适用	不适用

本报告期合并范围变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”。

本公司子公司的相关信息详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日及 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度、2024 年度及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，香港通则康威的记账本位币为美元，德国尖峰技术、匈牙利通则康威的记账本位币为欧元，马来西亚通则康威的记账本位币为林吉特，南非通则康威的记账本位币为南非兰特，本财务报表以人民币列示。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。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，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十三)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指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。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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,分类为以摊余成本计量的金融资产:

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具):

- 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;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初

始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。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中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。
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中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。
终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债
以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。
持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。
终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已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；
- 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，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，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的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产（含重分类至其他非流动资产及一年内到期的非流动资产）	账龄分析组合	账龄特征
	无信用风险组合	款项性质： 本组合为集团合并范围内关联方应收款项、应收退税款、代扣代缴员工款项

具体风险组合及预期信用损失率如下：

账龄	预期信用损失率（%）	
	账龄分析组合	无信用风险组合
1 年以内	5.00	0
1 至 2 年	10.00	0
2 至 3 年	50.00	0
3 年以上	100.00	0

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资、合同履行成本等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。因追加投资等原因能够对非

同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动(简称“其他所有者权益变动”),调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益,但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

（十四）固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	5	0	20
运输设备	年限平均法	5	3	19.4
机器及其他设备	年限平均法	5	0	20

3、 固定资产处置

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

(十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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、 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、软件使用权和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

每期末，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。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至本报告期末，公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、折旧与摊销、测试费、其他相关费用等，其中研发人员的薪酬按照项目工时分摊计入研发支出。

5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品

存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

按照各项长期待摊费用具体的使用期限或受益期进行摊销。

(二十) 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。本公司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。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司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,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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,在职工为本公司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。

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,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,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: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;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。

(二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时,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。对于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。

所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的,最佳估计数按照该范围内的中间值确定;在其他情况下,最佳估计数分别下列情况处理:

- 或有事项涉及单个项目的,按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的,按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十四) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。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或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

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。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

（1）销售产品收入

境内销售：公司按合同约定发货，收到经客户或其指定的提货方盖章/签字确认的签收单或结算单，根据签收单或结算单日期确认收入。

境外销售主要分为 FOB、CIF、DDP 销售模式，FOB 及 CIF 模式系公司将货物运至出口港办理报关出口手续后，取得报关单、提单，根据提单日期确认收入；DDP 模式为收到客户或其指定的收货方盖章/签字确认的签收单，根据签收单日期确认收入。

（2）提供服务收入

针对受托开发业务与技术支持服务，相关服务工作已经完成并将相应服务成果提交客户，根据合同约定确认收入。

针对运维服务，公司在相关服务完成并取得经客户确认的工作量清单，在服务对应期间内确认收入。

（二十五）合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时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。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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该资产在转回日的账面价值。

(二十六) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，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，是指本公司取得的、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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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(与

本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，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。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该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、联营企业及合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。

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。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十八) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。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，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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。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租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、(十八) 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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租赁负债。租赁负债按照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（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动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；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额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。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 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。

(二十九) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项、其他应收款项、合同资产	占公司最近一个会计年度经审计净利润的 10%以上且单笔账面余额超过 1000 万元。
重要的投资活动	单笔投资金额占公司最近一期经审计净资产的 10%以上且金额超过 1000 万元 (相同投资多笔支付的,合并计算)。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》(财会〔2024〕24 号,以下简称“解释第 18 号”),该解释自印发之日起施行,允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定,在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时,应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定,按确定的预计负债金额,借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目,贷记“预计负债”科目,并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时,如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的,应当按照会计政策变更进行追溯调整。本公司自 2024 年度起执行该规定的主要影响如下:

合并

受影响的报表项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
销售费用	-	-1,208,676.90	-2,979,341.79
营业成本	-	1,208,676.90	2,979,341.79

母公司

受影响的报表项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
销售费用	-	-955,916.08	-2,979,341.79
营业成本	-	955,916.08	2,979,341.79

2、重要会计估计变更

报告期内，公司无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率		
		2025 年度	2024 年度	2023 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%、0%	13%、6%、0%	13%、6%、0%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及经审批的当期免抵的增值税税额	7%、5%	7%、5%	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及经审批的当期免抵税额	3%	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及经审批的当期免抵税额	2%	2%	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	见下表	见下表	见下表

存在不同企业所得税税率纳税主体，所得税率情况如下

纳税主体名称	所得税税率		
	2025 年度	2024 年度	2023 年度
广州通则康威科技股份有限公司	15%	15%	15%
深圳通康创智技术有限公司	15%	20%	20%
广州通康创智软件有限公司	20%	20%	0%
上海通康创信技术有限公司	20%	20%	20%
广州通康创仁科技有限公司	25%	25%	/
HONG KONG TOZEDKW LIMITED	说明 1	说明 1	说明 1
Techzeni-Connect Deutschland GmbH	说明 2	说明 2	说明 2
TOZED KANGWEI MALAYSIA SDN. BHD.	说明 3	说明 3	/
TOZED KANGWEI SOUTH AFRICA (PTY) LTD	说明 4	说明 4	/

纳税主体名称	所得税税率		
	2025 年度	2024 年度	2023 年度
Tozed Kangwei Hungary Korlátolt Felelősségű Társaság	说明 5	说明 5	/
TOZED KANGWEI SINGAPORE PTE. LTD.	说明 6	/	/

说明 1: HONG KONG TOZEDKW LIMITED 注册地为香港, 根据中国香港《2018 年税务(修订)(第 3 号)条例》利得税实行两级制, 对于不超过 200 万港币的应税利润执行 8.25%的利得税税率, 对于超过 200 万港币的应税利润执行 16.5%的利得税税率。

说明 2: Techzeni-Connect Deutschland GmbH 注册地为德国, 企业所得税整体=(利润额) 市级 15%+15%*5.5%+当地邦州 3.5%*440%=31.225%。

说明 3: TOZED KANGWEI MALAYSIA SDN. BHD. 为注册地在马来西亚的公司, 企业所得税率为 24%。

说明 4: TOZED KANGWEI SOUTH AFRICA (PTY) LTD 为注册在南非的公司, 企业所得税率为 27%。

说明 5: Tozed Kangwei Hungary Korlátolt Felelősségű Társaság 为注册在匈牙利的公司, 满足小企业条件(员工少于 50 人, 年营业额低于 500 万欧元), 企业所得税率为 9%。

说明 6: TOZED KANGWEI SINGAPORE PTE. LTD.为注册地在新加坡的公司, 满足新成立公司在首个评税年度应税利润 10 万新元以内, 企业所得税率为 0%。

(二) 税收优惠

企业所得税

1、高新技术企业税收优惠

- (1) 本公司于 2021 年 12 月 20 日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的编号为 GR202144005709 的高新技术企业证书, 有效期三年。

本公司于 2024 年 12 月 11 日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的编号为 GR202444011473 的高新技术企业证书, 有效期三年。

本公司 2023 年度至 2025 年度执行 15%的企业所得税税率。

- (2) 本公司之子公司深圳通康创智于 2023 年 12 月 12 日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的编号为 GR202344207859 的高新技术企业证书, 有效期三年。

深圳通康创智 2025 年度执行 15%的企业所得税税率。

2、 小微企业税收优惠

- (1) 根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税〔2019〕13 号,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。通知执行期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》财税〔2021〕12 号,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,在财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。公告执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。根据财政部、国家税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》财税〔2022〕13 号,对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

- (2) 根据财政部、税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》财税〔2023〕6 号,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。公告执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

根据财政部、国家税务总局《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,对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

2023 年度本公司之子公司深圳通康创智、上海通康创信符合小型微利企业的标准。

2024 年度本公司之子公司深圳通康创智、广州通康创智、上海通康创信符合小型微利企业的标准。

2025 年度本公司之子公司广州通康创智、上海通康创信符合小型微利企业的标准。

3、 其他所得税税收优惠

《财政部、税务总局、发展改革委、工业和信息化部关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》(2020 年第 45 号)规定,依

法成立且符合条件的集成电路设计企业和软件企业，自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。本公司之子公司广州通康创智 2023 年度享受该项免征企业所得税优惠政策。

增值税

1、 增值税即征即退

根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按适用税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

本公司 2023 年度至 2025 年度享受该项政策优惠。

2、 进项税加计抵减

根据工业和信息化部工信厅财函（2023）267 号《工业和信息化部办公厅关于 2023 年度享受增值税加计抵减政策的先进制造业企业名单制定工作有关事项的通知》、财政部和国家税务总局公告 2023 年第 43 号《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税额。

本公司 2023 年度至 2025 年度享受该项政策优惠。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
库存现金			
银行存款	347,014,059.49	188,880,979.94	198,164,798.14
其他货币资金	89,984,422.42	85,654,973.04	76,551,911.91
合计	436,998,481.91	274,535,952.98	274,716,710.05
其中：存放在境外的款项总额	16,848,936.72	1,763,532.72	770,999.28

(二) 交易性金融资产

项目	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,036.04	135,392,733.12	113,324,825.87
其中：理财产品	1,036.04	135,392,733.12	113,324,825.87
合计	1,036.04	135,392,733.12	113,324,825.87

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
银行承兑汇票	261,725.00	34,874.88	
商业承兑汇票		1,857,597.24	
合计	261,725.00	1,892,472.12	

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

2025 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	275,500.00	100.00	13,775.00	5.00	261,725.00
其中：					
账龄分析组合	275,500.00	100.00	13,775.00	5.00	261,725.00
合计	275,500.00	100.00	13,775.00	5.00	261,725.00

2024 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,992,075.92	100.00	99,603.80	5.00	1,892,472.12
其中：					
账龄分析组合	1,992,075.92	100.00	99,603.80	5.00	1,892,472.12
合计	1,992,075.92	100.00	99,603.80	5.00	1,892,472.12

按账龄分析组合计提坏账准备：

名称	2025.12.31			2024.12.31			2023.12.31		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	275,500.00	13,775.00	5.00	1,992,075.92	99,603.80	5.00			
合计	275,500.00	13,775.00	5.00	1,992,075.92	99,603.80	5.00			

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2023.12.31	本期变动金额				2024.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据		99,603.80				99,603.80
合计		99,603.80				99,603.80

类别	2024.12.31	本期变动金额				2025.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据	99,603.80	13,775.00	99,603.80			13,775.00
合计	99,603.80	13,775.00	99,603.80			13,775.00

4、 期末公司已质押的应收票据

本报告期内各期末，公司无已质押的应收票据。

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2025.12.31		2024.12.31		2023.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		275,500.00		36,710.40		
商业承兑汇票				1,955,365.52		
合计		275,500.00		1,992,075.92		

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
1 年以内	553,947,082.29	340,630,710.26	217,177,941.34
1 至 2 年	6,311,276.80	2,699,797.98	31,185.00
2 至 3 年	5,226.00	31,185.00	
3 年以上			
小计	560,263,585.09	343,361,693.24	217,209,126.34
减：坏账准备	28,331,094.80	17,317,107.82	10,862,015.57
合计	531,932,490.29	326,044,585.42	206,347,110.77

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2025 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	560,263,585.09	100.00	28,331,094.80	5.06	531,932,490.29
其中：					
无信用风险组合					
账龄分析组合	560,263,585.09	100.00	28,331,094.80	5.06	531,932,490.29
合计	560,263,585.09	100.00	28,331,094.80	5.06	531,932,490.29

2024 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	343,361,693.24	100.00	17,317,107.82	5.04	326,044,585.42
其中：					
无信用风险组合					
账龄分析组合	343,361,693.24	100.00	17,317,107.82	5.04	326,044,585.42
合计	343,361,693.24	100.00	17,317,107.82	5.04	326,044,585.42

2023 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	217,209,126.34	100.00	10,862,015.57	5.00	206,347,110.77
其中：					
无信用风险组合					
账龄分析组合	217,209,126.34	100.00	10,862,015.57	5.00	206,347,110.77
合计	217,209,126.34	100.00	10,862,015.57	5.00	206,347,110.77

按账龄分析组合计提坏账准备：

名称	2025.12.31			2024.12.31			2023.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	553,947,082.29	27,697,354.12	5.00	340,630,710.26	17,031,535.52	5.00	217,177,941.34	10,858,897.07	5.00
1 至 2 年	6,311,276.80	631,127.68	10.00	2,699,797.98	269,979.80	10.00	31,185.00	3,118.50	10.00
2 至 3 年	5,226.00	2,613.00	50.00	31,185.00	15,592.50	50.00			
3 年以上									
合计	560,263,585.09	28,331,094.80	5.06	343,361,693.24	17,317,107.82	5.04	217,209,126.34	10,862,015.57	5.00

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2022.12.31	本期变动金额				2023.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	9,707,878.13	1,350,317.60		196,180.16		10,862,015.57
合计	9,707,878.13	1,350,317.60		196,180.16		10,862,015.57

类别	2023.12.31	本期变动金额				2024.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	10,862,015.57	7,804,186.60		1,349,094.35		17,317,107.82
合计	10,862,015.57	7,804,186.60		1,349,094.35		17,317,107.82

类别	2024.12.31	本期变动金额				2025.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	17,317,107.82	11,042,549.20		28,562.22		28,331,094.80
合计	17,317,107.82	11,042,549.20		28,562.22		28,331,094.80

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
实际核销的应收账款	28,562.22	1,349,094.35	196,180.16

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	2025.12.31				
	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 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
Bharti Airtel Limited	263,481,317.90		263,481,317.90	47.03	13,174,065.90
POWER ACCESS INT L TELECOM INC.	66,684,145.87		66,684,145.87	11.90	3,334,207.29
MTN Group	48,723,990.59		48,723,990.59	8.70	2,445,688.41
Orange S.A.	35,598,778.09		35,598,778.09	6.35	1,779,938.90
WANA CORPORATE S.A	35,089,597.09		35,089,597.09	6.26	1,754,479.85
合计	449,577,829.54		449,577,829.54	80.24	22,488,380.35

注：受同一控制人控制的客户合并计算。

单位名称	2024.12.31				
	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 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
Bharti Airtel Limited	106,079,513.16		106,079,513.16	30.89	5,303,975.66
Ooredoo Group	67,759,360.56		67,759,360.56	19.73	3,387,968.03
MTN Group	62,477,141.51		62,477,141.51	18.19	3,123,857.08
Axiata Group Berhad	18,488,600.74		18,488,600.74	5.38	924,430.04
Emirates Integrated Telecommunications Company PJSC	18,480,513.79		18,480,513.79	5.38	924,025.69
合计	273,285,129.76		273,285,129.76	79.57	13,664,256.49

注：受同一控制人控制的客户合并计算。

单位名称	2023.12.31				
	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 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
Emirates Integrated Telecommunications Company PJSC	61,526,423.32		61,526,423.32	28.33	3,076,321.17
Bharti Airtel Limited	37,481,425.31		37,481,425.31	17.26	1,874,071.27
创维数字股份有限公司	25,376,908.13		25,376,908.13	11.68	1,268,845.41
MTN Group	19,952,622.34		19,952,622.34	9.19	997,631.12
Ooredoo Group	16,759,693.85		16,759,693.85	7.72	837,984.69
合计	161,097,072.95		161,097,072.95	74.18	8,054,853.65

注：受同一控制人控制的客户合并计算。

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
银行承兑汇票			181,807.96
合计			181,807.96

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2022.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2023.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票		981,807.96	800,000.00		181,807.96	
合计		981,807.96	800,000.00		181,807.96	

项目	2023.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2024.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	181,807.96	85,709,525.08	85,891,333.04			
合计	181,807.96	85,709,525.08	85,891,333.04			

项目	2024.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2025.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票		7,032,747.04	7,032,747.04			
合计		7,032,747.04	7,032,747.04			

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2025.12.31		2024.12.31		2023.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,953,878.25	100.00	3,199,745.97	89.18	17,272,841.35	100.00
1 至 2 年			388,382.57	10.82		
2 至 3 年						
3 年以上						
合计	3,953,878.25	100.00	3,588,128.54	100.00	17,272,841.35	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2025.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
正泽环球有限公司	889,434.22	22.50
华为技术有限公司	800,000.00	20.23
深圳市新时代国际展览有限公司	571,747.11	14.46
深圳市前海新丝路科技有限公司	350,781.05	8.87
微网优联科技（成都）有限公司	315,023.57	7.97
合计	2,926,985.95	74.03

预付对象	2024.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
展讯通信（上海）有限公司	930,769.90	25.94
深圳市新时代国际展览有限公司	535,308.61	14.92
深圳星联天通科技有限公司	401,400.00	11.19
北京中科鸿略科技有限公司	300,000.00	8.36
Wi-Fi Alliance	177,837.50	4.96
合计	2,345,316.01	65.37

预付对象	2023.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
西安克瑞斯半导体技术有限公司	12,306,963.80	71.25
香港移远通信技术有限公司	1,274,886.00	7.38
上海宽翼通信科技股份有限公司	990,390.85	5.73
GSMA Ltd	258,841.40	1.50
ACE Marketing Inc.	231,674.46	1.34
合计	15,062,756.51	87.20

(七) 其他应收款

项目	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	18,450,108.01	14,036,897.35	10,074,894.71
合计	18,450,108.01	14,036,897.35	10,074,894.71

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
1 年以内	17,536,896.32	13,550,349.00	9,768,587.45
1 至 2 年	917,263.80	624,775.47	343,711.71
2 至 3 年	293,195.84	143,609.71	116,860.00
3 年以上	588,959.31	557,049.60	474,689.60
小计	19,336,315.27	14,875,783.78	10,703,848.76
减：坏账准备	886,207.26	838,886.43	628,954.05
合计	18,450,108.01	14,036,897.35	10,074,894.71

(2) 按坏账计提方法分类披露

2025 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	19,336,315.27	100.00	886,207.26	4.58	18,450,108.01
其中：					
无信用风险组合	16,035,863.29	82.93			16,035,863.29
账龄分析组合	3,300,451.98	17.07	886,207.26	26.85	2,414,244.72
合计	19,336,315.27	100.00	886,207.26	4.58	18,450,108.01

2024 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	14,875,783.78	100.00	838,886.43	5.64	14,036,897.35
其中：					
无信用风险组合	10,599,259.71	71.25			10,599,259.71
账龄分析组合	4,276,524.07	28.75	838,886.43	19.62	3,437,637.64
合计	14,875,783.78	100.00	838,886.43	5.64	14,036,897.35

2023 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,703,848.76	100.00	628,954.05	5.88	10,074,894.71
其中：					
无信用风险组合	8,539,321.72	79.78			8,539,321.72
账龄分析组合	2,164,527.04	20.22	628,954.05	29.06	1,535,572.99
合计	10,703,848.76	100.00	628,954.05	5.88	10,074,894.71

按账龄分析组合计提坏账准备：

名称	2025.12.31			2024.12.31			2023.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,501,033.03	58,923.64	3.93	2,951,089.29	147,554.42	5.00	1,229,265.73	61,463.28	5.00
1 至 2 年	917,263.80	91,726.38	10.00	624,775.47	62,477.55	10.00	343,711.71	34,371.17	10.00
2 至 3 年	293,195.84	146,597.92	50.00	143,609.71	71,804.86	50.00	116,860.00	58,430.00	50.00
3 年以上	588,959.31	588,959.32	100.00	557,049.60	557,049.60	100.00	474,689.60	474,689.60	100.00
合计	3,300,451.98	886,207.26	26.85	4,276,524.07	838,886.43	19.62	2,164,527.04	628,954.05	29.06

(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)	
2022.12.31 余额	515,748.87			515,748.87
2022.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	113,205.18			113,205.18
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023.12.31 余额	628,954.05			628,954.05

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)	
2023.12.31 余额	628,954.05			628,954.05
2023.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	209,932.38			209,932.38
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024.12.31 余额	838,886.43			838,886.43

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)	
2024.12.31 余额	838,886.43			838,886.43
2024.12.31 余额在本期				

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)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-8,000.00		8,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	55,320.83			55,320.83
本期转回				
本期转销			8,000.00	8,000.00
本期核销				
其他变动				
2025.12.31 余额	886,207.26			886,207.26

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
2022.12.31 余额	10,500,769.25			10,500,769.25
2022.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	9,768,587.45			9,768,587.45
本期终止确认	9,565,507.94			9,565,507.94
其他变动				
2023.12.31 余额	10,703,848.76			10,703,848.76

账面余额	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)	
2023.12.31 余额	10,703,848.76			10,703,848.76
2023.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

账面余额	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)	
本期新增	13,550,349.00			13,550,349.00
本期终止确认	9,378,413.98			9,378,413.98
其他变动				
2024.12.31 余额	14,875,783.78			14,875,783.78

账面余额	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)	
2024.12.31 余额	14,875,783.78			14,875,783.78
2024.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-8,000.00		8,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	17,536,896.32			17,536,896.32
本期终止确认	13,068,364.83		8,000.00	13,076,364.83
其他变动				
2025.12.31 余额	19,336,315.27			19,336,315.27

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2022.12.31	本期变动金额				2023.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	515,748.87	113,205.18				628,954.05
合计	515,748.87	113,205.18				628,954.05

类别	2023.12.31	本期变动金额				2024.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	628,954.05	209,932.38				838,886.43
合计	628,954.05	209,932.38				838,886.43

类别	2024.12.31	本期变动金额				2025.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	838,886.43	55,320.83		8,000.00		886,207.26
合计	838,886.43	55,320.83		8,000.00		886,207.26

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
保证金、押金	2,881,566.91	4,053,910.68	1,965,099.03
应收退税款	15,545,570.74	10,132,594.73	8,161,320.08
代扣代缴员工款项	490,292.55	466,664.98	378,001.64
其他	418,885.07	222,613.39	199,428.01
合计	19,336,315.27	14,875,783.78	10,703,848.76

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2025.12.31	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
出口退税	出口退税	14,935,809.86	1 年以内	77.24	
深圳市星河雅创投资发展有限公司	保证金、押金	435,963.02	1 至 2 年	2.25	43,596.30
广州香江云科技有限公司	押金	383,962.40	1-2 年、2-3 年、3 年以上	1.99	337,704.08
广州南沙开发区土地开发中心	保证金	322,560.00	1 年以内	1.67	16,128.00
上海佳又安企业管理有限公司	押金	314,570.19	1 年以内	1.63	15,728.51
合计		16,392,865.47		84.78	413,156.89

单位名称	款项性质	2024.12.31	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
出口退税	出口退税	10,132,594.73	1 年以内	68.11	
展讯通信（上海）有限公司	保证金	1,847,053.93	1 年以内	12.42	92,352.70
深圳市星河雅创投资发展有限公司	押金	430,563.02	1 年以内	2.89	21,528.15
广州香江云科技有限公司	押金	383,962.40	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年、3 年以上	2.58	275,262.28
上海佳又安企业管理有限公司	押金	314,570.19	1 至 2 年	2.11	31,457.02
合计		13,108,744.27		88.11	420,600.15

广州通则康威科技股份有限公司
2023 年度至 2025 年度
财务报表附注

单位名称	款项性质	2023.12.31	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
出口退税	出口退税	8,130,391.53	1 年以内	75.96	
上海佳又安企业管理有限公司	押金	444,225.57	1 年以内	4.15	22,211.28
广州香江云科技有限公司	押金	376,025.60	1 年以内、1 至 2 年、3 年以上	3.51	246,351.68
广州盈特金属制品有限公司	押金	210,600.00	3 年以上	1.97	210,600.00
CDP GROUP (HONG KONG) LIMITED	押金	197,243.14	1 年以内	1.84	9,862.16
合计		9,358,485.84		87.43	489,025.12

(八) 存货

1、 存货分类

类别	2025.12.31			2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	155,094,963.65	14,933,686.46	140,161,277.19	88,898,409.59	7,514,917.68	81,383,491.91	77,687,942.38	6,102,676.77	71,585,265.61
半成品	11,019,181.52	1,618,203.42	9,400,978.10	1,994,495.26	1,006,303.89	988,191.37	6,097,992.98	1,039,720.94	5,058,272.04
库存商品	17,818,070.31	3,562,582.47	14,255,487.84	7,247,139.10	2,735,007.68	4,512,131.42	5,162,144.78	2,431,599.23	2,730,545.55
发出商品	21,906,853.14	47,437.56	21,859,415.58	29,330,214.47	570,244.74	28,759,969.73	43,570,140.04	30,321.54	43,539,818.50
委托加工物资	65,668,826.75		65,668,826.75	45,855,360.81	538,371.14	45,316,989.67	45,207,695.67	1,662,545.16	43,545,150.51
合同履约成本	112,723.38		112,723.38	218,881.81		218,881.81	506,454.41		506,454.41
合计	271,620,618.75	20,161,909.91	251,458,708.84	173,544,501.04	12,364,845.13	161,179,655.91	178,232,370.26	11,266,863.64	166,965,506.62

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	2022.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2023.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,340,877.09	4,185,215.52		5,423,415.84		6,102,676.77
半成品	1,650,576.21	563,400.21		1,174,255.48		1,039,720.94
库存商品	1,857,084.17	1,904,575.96		1,330,060.90		2,431,599.23
发出商品	54,582.29	30,321.54		54,582.29		30,321.54
委托加工物资	1,662,545.16					1,662,545.16
合同履约成本	27,580.64			27,580.64		
合计	12,593,245.56	6,683,513.23		8,009,895.15		11,266,863.64

类别	2023.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2024.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,102,676.77	5,096,847.73		3,684,606.82		7,514,917.68
半成品	1,039,720.94	540,971.45		574,388.50		1,006,303.89
库存商品	2,431,599.23	1,061,690.43		758,281.98		2,735,007.68
发出商品	30,321.54	570,244.74		30,321.54		570,244.74
委托加工物资	1,662,545.16	280,632.14		1,404,806.16		538,371.14
合同履约成本						
合计	11,266,863.64	7,550,386.49		6,452,405.00		12,364,845.13

类别	2024.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2025.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,514,917.68	12,153,970.96		4,735,202.18		14,933,686.46
半成品	1,006,303.89	1,080,493.41		468,593.88		1,618,203.42
库存商品	2,735,007.68	1,503,487.18		675,912.39		3,562,582.47
发出商品	570,244.74	47,437.56		570,244.74		47,437.56
委托加工物资	538,371.14			538,371.14		
合同履约成本						
合计	12,364,845.13	14,785,389.11		6,988,324.33		20,161,909.91

按组合计提跌价准备的存货：

组合	2025.12.31		
	账面余额	跌价准备	计提比例 (%)
可变现净值组合	271,620,618.75	20,161,909.91	7.42
合计	271,620,618.75	20,161,909.91	7.42

组合	2024.12.31		
	账面余额	跌价准备	计提比例 (%)
可变现净值组合	173,544,501.04	12,364,845.13	7.12
合计	173,544,501.04	12,364,845.13	7.12

组合	2023.12.31		
	账面余额	跌价准备	计提比例 (%)
可变现净值组合	178,232,370.26	11,266,863.64	6.32
合计	178,232,370.26	11,266,863.64	6.32

(九) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	2025.12.31			2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质量保证金				35,000.00	1,750.00	33,250.00			
合计				35,000.00	1,750.00	33,250.00			

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

2024 年 12 月 31 日

类别	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备					
按信用风险特征组合计提减值准备	35,000.00	100.00	1,750.00	5.00	33,250.00
其中：					
账龄分析组合	35,000.00	100.00	1,750.00	5.00	33,250.00
合计	35,000.00	100.00	1,750.00	5.00	33,250.00

按账龄分析组合计提减值准备：

名称	2025.12.31			2024.12.31			2023.12.31		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)	合同资产	减值准备	计提比例 (%)	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内				35,000.00	1,750.00	5.00			
合计				35,000.00	1,750.00	5.00			

3、 合同资产计提减值准备情况

项目	2022.12.31	本期变动金额				2023.12.31
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
合同资产	11,952.50		11,952.50			
合计	11,952.50		11,952.50			

项目	2023.12.31	本期变动金额				2024.12.31
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
合同资产		1,750.00				1,750.00
合计		1,750.00				1,750.00

项目	2024.12.31	本期变动金额				2025.12.31
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
合同资产	1,750.00	-1,750.00				
合计	1,750.00	-1,750.00				

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	2025.12.31			2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的质量保证金	265,100.00	238,100.00	27,000.00	596,550.00	416,275.00	180,275.00	239,500.00	71,150.00	168,350.00
合计	265,100.00	238,100.00	27,000.00	596,550.00	416,275.00	180,275.00	239,500.00	71,150.00	168,350.00

(十一) 其他流动资产

项目	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
待抵扣进项税	5,060,734.55	181,243.96	66,917.28
待结算已开票税额			465,848.35
预缴企业所得税	46,051.23	1,740,469.08	
采购返利	39,239,435.73	24,344,495.42	14,909,980.15
合计	44,346,221.51	26,266,208.46	15,442,745.78

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
固定资产	11,930,082.10	13,575,220.38	13,142,948.85
固定资产清理			
合计	11,930,082.10	13,575,220.38	13,142,948.85

2、 固定资产情况

项目	电子设备	运输设备	机器及其他设备	合计
1. 账面原值				
(1) 2022.12.31	16,457,999.77	831,535.55	294,554.75	17,584,090.07
(2) 本期增加金额	3,308,757.65	480,183.19	71,875.67	3,860,816.51
—购置	3,308,757.65	480,183.19	71,875.67	3,860,816.51
(3) 本期减少金额	33,325.66			33,325.66
—处置或报废	33,325.66			33,325.66
(4) 2023.12.31	19,733,431.76	1,311,718.74	366,430.42	21,411,580.92
2. 累计折旧				
(1) 2022.12.31	4,177,867.26	277,658.54	177,742.92	4,633,268.72
(2) 本期增加金额	3,420,641.78	156,277.14	64,378.86	3,641,297.78
—计提	3,420,641.78	156,277.14	64,378.86	3,641,297.78
(3) 本期减少金额	5,934.43			5,934.43
—处置或报废	5,934.43			5,934.43
(4) 2023.12.31	7,592,574.61	433,935.68	242,121.78	8,268,632.07
3. 减值准备				
(1) 2022.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 2023.12.31				

广州通则康威科技股份有限公司
2023 年度至 2025 年度
财务报表附注

项目	电子设备	运输设备	机器及其他设备	合计
4. 账面价值				
(1) 2023.12.31 账面价值	12,140,857.15	877,783.06	124,308.64	13,142,948.85
(2) 2022.12.31 账面价值	12,280,132.51	553,877.01	116,811.83	12,950,821.35

项目	电子设备	运输设备	机器及其他设备	合计
1. 账面原值				
(1) 2023.12.31	19,733,431.76	1,311,718.74	366,430.42	21,411,580.92
(2) 本期增加金额	4,690,914.18	261,532.14	45,123.15	4,997,569.47
—购置	4,690,914.18	261,532.14	45,123.15	4,997,569.47
(3) 本期减少金额	229,310.08		67,230.05	296,540.13
—处置或报废	229,310.08		67,230.05	296,540.13
(4) 2024.12.31	24,195,035.86	1,573,250.88	344,323.52	26,112,610.26
2. 累计折旧				
(1) 2023.12.31	7,592,574.61	433,935.68	242,121.78	8,268,632.07
(2) 本期增加金额	4,162,803.27	264,629.74	53,570.87	4,481,003.88
—计提	4,162,803.27	264,629.74	53,570.87	4,481,003.88
(3) 本期减少金额	191,966.43		20,279.64	212,246.07
—处置或报废	191,966.43		20,279.64	212,246.07
(4) 2024.12.31	11,563,411.45	698,565.42	275,413.01	12,537,389.88
3. 减值准备				
(1) 2023.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 2024.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2024.12.31 账面价值	12,631,624.41	874,685.46	68,910.51	13,575,220.38
(2) 2023.12.31 账面价值	12,140,857.15	877,783.06	124,308.64	13,142,948.85

项目	电子设备	运输设备	机器及其他设备	合计
1. 账面原值				
(1) 2024.12.31	24,195,035.86	1,573,250.88	344,323.52	26,112,610.26
(2) 本期增加金额	3,202,022.66		236,568.13	3,438,590.79
—购置	3,199,520.88		236,568.13	3,436,089.01
—汇率变动	2,501.78			2,501.78

广州通则康威科技股份有限公司
2023 年度至 2025 年度
财务报表附注

项目	电子设备	运输设备	机器及其他设备	合计
(3) 本期减少金额	234,052.33		24,350.00	258,402.33
—处置或报废	234,052.33		24,350.00	258,402.33
—汇率变动				
(4) 2025.12.31	27,163,006.19	1,573,250.88	556,541.65	29,292,798.72
2. 累计折旧				
(1) 2024.12.31	11,563,411.45	698,565.42	275,413.01	12,537,389.88
(2) 本期增加金额	4,792,569.75	219,335.73	48,957.86	5,060,863.34
—计提	4,792,569.75	219,335.73	48,957.86	5,060,863.34
—汇率变动				
(3) 本期减少金额	223,153.89		12,382.71	235,536.60
—处置或报废	222,950.51		12,382.71	235,333.22
—汇率变动	203.38			203.38
(4) 2025.12.31	16,132,827.31	917,901.15	311,988.16	17,362,716.62
3. 减值准备				
4. 账面价值				
(1) 2025.12.31 账面价值	11,030,178.88	655,349.73	244,553.49	11,930,082.10
(2) 2024.12.31 账面价值	12,631,624.41	874,685.46	68,910.51	13,575,220.38

(十三) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2025.12.31			2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	24,450,149.32		24,450,149.32						
工程物资									
合计	24,450,149.32		24,450,149.32						

2、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2024.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	2025.12.31	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累 计金额
通则康威总部研发基地	2.49 亿元		24,450,149.32			24,450,149.32	9.80%	9.80%	
合计			24,450,149.32			24,450,149.32			

(十四) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2022.12.31 余额	12,344,909.44	12,344,909.44
(2) 本期增加金额	3,828,102.20	3,828,102.20
—新增租赁	3,828,102.20	3,828,102.20
(3) 本期减少金额	141,999.41	141,999.41
—转出至固定资产		
—处置	141,999.41	141,999.41
(4) 2023.12.31 余额	16,031,012.23	16,031,012.23
2. 累计折旧		
(1) 2022.12.31 余额	6,009,117.32	6,009,117.32
(2) 本期增加金额	4,269,380.61	4,269,380.61
—计提	4,269,380.61	4,269,380.61
(3) 本期减少金额	112,465.84	112,465.84
—转出至固定资产		
—处置	112,465.84	112,465.84
(4) 2023.12.31 余额	10,166,032.09	10,166,032.09
3. 减值准备		
4. 账面价值		
(1) 2023.12.31 账面价值	5,864,980.14	5,864,980.14
(2) 2022.12.31 账面价值	6,335,792.12	6,335,792.12

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2023.12.31 余额	16,031,012.23	16,031,012.23
(2) 本期增加金额	9,485,487.33	9,485,487.33
—新增租赁	9,485,487.33	9,485,487.33
(3) 本期减少金额	9,220,197.79	9,220,197.79
—转出至固定资产		
—处置	9,220,197.79	9,220,197.79
(4) 2024.12.31 余额	16,296,301.77	16,296,301.77
2. 累计折旧		
(1) 2023.12.31 余额	10,166,032.09	10,166,032.09
(2) 本期增加金额	5,337,580.10	5,337,580.10
—计提	5,337,580.10	5,337,580.10
(3) 本期减少金额	8,733,366.74	8,733,366.74
—转出至固定资产		

项目	房屋及建筑物	合计
—处置	8,733,366.74	8,733,366.74
(4) 2024.12.31 余额	6,770,245.45	6,770,245.45
3. 减值准备		
4. 账面价值		
(1) 2024.12.31 账面价值	9,526,056.32	9,526,056.32
(2) 2023.12.31 账面价值	5,864,980.14	5,864,980.14

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2024.12.31 余额	16,296,301.77	16,296,301.77
(2) 本期增加金额	3,269,916.13	3,269,916.13
—新增租赁	3,269,916.13	3,269,916.13
(3) 本期减少金额	5,528,723.08	5,528,723.08
—转出至固定资产		
—处置	5,528,723.08	5,528,723.08
(4) 2025.12.31 余额	14,037,494.82	14,037,494.82
2. 累计折旧		
(1) 2024.12.31 余额	6,770,245.45	6,770,245.45
(2) 本期增加金额	5,343,992.50	5,343,992.50
—计提	5,343,992.50	5,343,992.50
(3) 本期减少金额	5,505,610.34	5,505,610.34
—转出至固定资产		
—处置	5,505,610.34	5,505,610.34
(4) 2025.12.31 余额	6,608,627.61	6,608,627.61
3. 减值准备		
4. 账面价值		
(1) 2025.12.31 账面价值	7,428,867.21	7,428,867.21
(2) 2024.12.31 账面价值	9,526,056.32	9,526,056.32

(十五) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 2022.12.31	180,530.97	180,530.97
(2) 本期增加金额	290,088.49	290,088.49
—购置	290,088.49	290,088.49
(3) 本期减少金额		

广州通则康威科技股份有限公司
2023 年度至 2025 年度
财务报表附注

项目	软件使用权	合计
—处置		
(4) 2023.12.31	470,619.46	470,619.46
2. 累计摊销		
(1) 2022.12.31	27,079.65	27,079.65
(2) 本期增加金额	22,887.90	22,887.90
—计提	22,887.90	22,887.90
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2023.12.31	49,967.55	49,967.55
3. 减值准备		
4. 账面价值		
(1) 2023.12.31 账面价值	420,651.91	420,651.91
(2) 2022.12.31 账面价值	153,451.32	153,451.32

项目	软件使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 2023.12.31	470,619.46	470,619.46
(2) 本期增加金额	232,561.06	232,561.06
—购置	232,561.06	232,561.06
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2024.12.31	703,180.52	703,180.52
2. 累计摊销		
(1) 2023.12.31	49,967.55	49,967.55
(2) 本期增加金额	50,937.86	50,937.86
—计提	50,937.86	50,937.86
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2024.12.31	100,905.41	100,905.41
3. 减值准备		
4. 账面价值		
(1) 2024.12.31 账面价值	602,275.11	602,275.11
(2) 2023.12.31 账面价值	420,651.91	420,651.91

项目	软件使用权	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2024.12.31	703,180.52		703,180.52
(2) 本期增加金额	5,078,109.45	49,996,200.00	55,074,309.45

广州通则康威科技股份有限公司
2023 年度至 2025 年度
财务报表附注

项目	软件使用权	土地使用权	合计
—购置	5,078,109.45	49,996,200.00	55,074,309.45
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2025.12.31	5,781,289.97	49,996,200.00	55,777,489.97
2. 累计摊销			
(1) 2024.12.31	100,905.41		100,905.41
(2) 本期增加金额	443,117.27	937,428.75	1,380,546.02
—计提	443,117.27	937,428.75	1,380,546.02
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2025.12.31	544,022.68	937,428.75	1,481,451.43
3. 减值准备			
4. 账面价值			
(1) 2025.12.31 账面价值	5,237,267.29	49,058,771.25	54,296,038.54
(2) 2024.12.31 账面价值	602,275.11		602,275.11

(十六) 长期待摊费用

项目	2022.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2023.12.31
装修费	706,328.83	563,964.86	375,573.24		894,720.45
合计	706,328.83	563,964.86	375,573.24		894,720.45

项目	2023.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2024.12.31
装修费	894,720.45	1,816,086.40	724,520.39		1,986,286.46
合计	894,720.45	1,816,086.40	724,520.39		1,986,286.46

项目	2024.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2025.12.31
装修费	1,986,286.46		883,496.40		1,075,620.22
其他		687,225.63	246,671.83		467,723.64
合计	1,986,286.46	687,225.63	1,130,168.23		1,543,343.86

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2025.12.31		2024.12.31		2023.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
减值准备	49,381,421.55	7,361,089.66	31,154,235.17	4,667,177.35	23,003,816.84	3,446,201.96
预提费用	10,713,905.75	1,607,085.86	12,152,623.61	1,822,893.54	6,719,800.70	1,007,970.11
预计负债	2,438,460.00	365,769.00	2,438,460.00	365,769.00	2,438,460.00	365,769.00
租赁负债	7,054,286.01	926,310.87	9,776,692.57	956,679.92	5,974,624.49	632,207.62
递延收益	5,417,774.47	812,666.17				
其他						
合计	75,005,847.78	11,072,921.56	55,522,011.35	7,812,519.81	38,136,702.03	5,452,148.69

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2025.12.31		2024.12.31		2023.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具的估值	1,036.04	155.41	392,733.12	54,778.21	324,825.87	48,723.88
大额存单应计利息	637,397.26	95,609.59	2,393,202.74	358,980.41	1,032,805.48	154,920.82
固定资产一次性扣除	1,956,624.58	282,105.27	2,891,375.96	420,927.29	3,684,429.43	552,664.41
使用权资产	6,932,545.83	884,809.96	9,526,056.32	923,000.02	5,864,980.14	600,164.87
合计	9,527,603.71	1,262,680.23	15,203,368.14	1,757,685.93	10,907,040.92	1,356,473.98

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
可抵扣亏损		2,112.71	
合计		2,112.71	

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
2029 年		2,112.71	
2030 年			
合计		2,112.71	

(十八) 其他非流动资产

项目	2025.12.31			2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质量保证金	322,500.00	32,250.00	290,250.00	340,100.00	122,800.00	217,300.00	831,650.00	177,565.00	654,085.00
预付土地款				9,708,000.00		9,708,000.00			
预付其他长期资产款项				1,922,581.20		1,922,581.20			
上市费用	8,722,641.54		8,722,641.54						
合计	9,045,141.54	32,250.00	9,012,891.54	11,970,681.20	122,800.00	11,847,881.20	831,650.00	177,565.00	654,085.00

(十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2025.12.31				2024.12.31				2023.12.31			
	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	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	76,521,794.22	76,521,794.22	保证金	汇票保证金使用受限	37,113,618.40	37,113,618.40	保证金	汇票保证金使用受限	38,884,030.34	38,884,030.34	保证金	汇票保证金使用受限
货币资金	2,482,363.25	2,482,363.25	保证金	保函保证金使用受限	4,906,102.34	4,906,102.34	保证金	保函保证金使用受限	3,917,861.02	3,917,861.02	保证金	保函保证金使用受限
应收票据	275,500.00	261,725.00	已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期	未终止确认的已背书或贴现未到期的银行承兑汇票	36,710.40	34,874.88	已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期	未终止确认的已背书或贴现未到期的银行承兑汇票				
应收票据			已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期	未终止确认的已背书或贴现未到期的商业承兑汇票	1,955,365.52	1,857,597.24	已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期	未终止确认的已背书或贴现未到期的商业承兑汇票				
合计	79,279,657.47	79,265,882.47			44,011,796.66	43,912,192.86			42,801,891.36	42,801,891.36		

(二十) 应付票据

种类	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
银行承兑汇票	236,011,274.58	118,570,425.71	123,728,405.06
合计	236,011,274.58	118,570,425.71	123,728,405.06

(二十一) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
1 年以内	395,062,231.63	225,840,378.82	167,192,572.74
1 至 2 年	3,928,556.21	2,169.75	90,657.00
2 至 3 年		749.21	28,124.69
3 年以上	39,844.28	42,224.34	14,099.65
合计	399,030,632.12	225,885,522.12	167,325,454.08

(二十二) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
1 年以内			3,311.71
1 至 2 年			
2 至 3 年			1,086,048.28
3 年以上	1,086,048.28	1,086,048.28	
合计	1,086,048.28	1,086,048.28	1,089,359.99

(二十三) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
1 年以内	7,824,694.38	6,728,643.57	5,706,846.11
1 至 2 年	186,595.48	2,001,409.14	98,405.20
2 至 3 年	1,954,996.64		
合计	9,966,286.50	8,730,052.71	5,805,251.31

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
短期薪酬	35,298,116.24	101,600,353.12	102,066,477.62	34,831,991.74
离职后福利-设定提存计划		5,995,914.32	5,931,319.49	64,594.83
辞退福利		154,955.00	137,955.00	17,000.00
合计	35,298,116.24	107,751,222.44	108,135,752.11	34,913,586.57

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
短期薪酬	34,831,991.74	111,531,681.04	121,651,956.86	24,711,715.92
离职后福利-设定提存计划	64,594.83	8,470,059.39	8,349,444.50	185,209.72
辞退福利	17,000.00	194,455.13	177,455.13	34,000.00
合计	34,913,586.57	120,196,195.56	130,178,856.49	24,930,925.64

项目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.12.31
短期薪酬	24,711,715.92	126,589,695.89	121,234,231.02	30,067,180.79
离职后福利-设定提存计划	185,209.72	10,051,910.41	10,074,897.34	162,222.79
辞退福利	34,000.00	66,966.67	100,966.67	
合计	24,930,925.64	136,708,572.97	131,410,095.03	30,229,403.58

2、 短期薪酬列示

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	35,208,316.24	95,706,838.61	96,125,592.19	34,789,562.66
(2) 职工福利费		1,229,294.43	1,229,294.43	
(3) 社会保险费		2,485,689.08	2,445,760.00	39,929.08
其中：医疗保险费		2,301,308.60	2,262,017.78	39,290.82
工伤保险费		99,173.48	98,535.22	638.26
生育保险费		85,207.00	85,207.00	
(4) 住房公积金	89,800.00	2,178,531.00	2,265,831.00	2,500.00
(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				
合计	35,298,116.24	101,600,353.12	102,066,477.62	34,831,991.74

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	34,789,562.66	103,546,039.74	113,734,029.54	24,601,572.86
(2) 职工福利费		1,725,301.44	1,725,301.44	
(3) 社会保险费	39,929.08	3,231,532.91	3,170,787.66	100,674.33
其中：医疗保险费	39,290.82	2,931,263.04	2,875,026.21	95,527.65
工伤保险费	638.26	204,150.90	199,642.48	5,146.68
生育保险费		96,118.97	96,118.97	
(4) 住房公积金	2,500.00	3,028,806.95	3,021,838.22	9,468.73
(5) 工会经费和职工教育经费				

广州通则康威科技股份有限公司
2023 年度至 2025 年度
财务报表附注

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	34,831,991.74	111,531,681.04	121,651,956.86	24,711,715.92

项目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	24,601,572.86	117,366,594.21	112,055,246.81	29,912,920.26
(2) 职工福利费		1,497,503.61	1,497,503.61	
(3) 社会保险费	100,674.33	3,700,221.39	3,709,737.98	91,157.74
其中：医疗保险费	95,527.65	3,335,757.06	3,342,799.37	88,485.34
工伤保险费	5,146.68	261,955.01	264,429.29	2,672.40
生育保险费		102,509.32	102,509.32	
(4) 住房公积金	9,468.73	3,278,979.13	3,288,447.86	
(5) 工会经费和职工教育经费		746,397.55	683,294.76	63,102.79
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	24,711,715.92	126,589,695.89	121,234,231.02	30,067,180.79

3、 设定提存计划列示

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
基本养老保险		5,813,695.08	5,751,069.80	62,625.28
失业保险费		182,219.24	180,249.69	1,969.55
合计		5,995,914.32	5,931,319.49	64,594.83

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
基本养老保险	62,625.28	8,084,181.18	7,963,577.18	183,229.28
失业保险费	1,969.55	385,878.21	385,867.32	1,980.44
合计	64,594.83	8,470,059.39	8,349,444.50	185,209.72

项目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.12.31
基本养老保险	183,229.28	9,640,811.61	9,666,745.35	157,295.54
失业保险费	1,980.44	411,098.80	408,151.99	4,927.25
合计	185,209.72	10,051,910.41	10,074,897.34	162,222.79

(二十五) 应交税费

税费项目	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
增值税	849,771.12	593,325.62	1,030,937.82
城市维护建设税	201,209.02	237,096.83	231,218.03
教育费附加	86,232.44	101,716.44	99,093.45
地方教育附加	57,488.29	67,810.96	66,062.30
企业所得税	5,722,563.77	414,999.44	588,907.64
个人所得税	50,524.91	16,012.71	14,970.60
印花税	691.04		
合计	6,968,480.59	1,430,962.00	2,031,189.84

(二十六) 其他应付款

项目	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
应付利息			
应付股利			
其他应付款项	35,626,704.50	24,088,728.82	6,444,614.52
合计	35,626,704.50	24,088,728.82	6,444,614.52

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
员工报销款	1,860,574.06	3,172,611.38	2,622,996.52
运输费	15,460,718.88	16,369,589.00	1,532,167.20
保证金及押金	1,450,000.00	1,000,000.00	
其他	3,205,797.56	3,546,528.44	2,289,450.80
应付工程款	13,649,614.00		
合计	35,626,704.50	24,088,728.82	6,444,614.52

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
一年内到期的租赁负债	5,241,478.87	4,965,147.96	3,871,618.78
合计	5,241,478.87	4,965,147.96	3,871,618.78

(二十八) 其他流动负债

项目	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
待转销项税	930,671.94	779,640.62	671,886.65
未终止确认的应收票据	275,500.00	1,992,075.92	
合计	1,206,171.94	2,771,716.54	671,886.65

(二十九) 租赁负债

项目	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
经营租赁付款额	2,272,445.84	4,936,450.62	2,153,819.85
减：未确认融资费用	23,053.77	124,906.01	50,814.14
合计	2,249,392.07	4,811,544.61	2,103,005.71

(三十) 长期应付款

项目	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
专项应付款	1,399,500.00		
合计	1,399,500.00		

1、 专项应付款

项目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.12.31	形成原因
项目 1		1,399,500.00		1,399,500.00	
合计		1,399,500.00		1,399,500.00	

(三十一) 预计负债

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31	形成原因
产品质量保证	2,438,460.00			2,438,460.00	质量补偿
合计	2,438,460.00			2,438,460.00	

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31	形成原因
产品质量保证	2,438,460.00	796,741.43		3,235,201.43	质量补偿
合计	2,438,460.00	796,741.43		3,235,201.43	

项目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.12.31	形成原因
产品质量保证	3,235,201.43		796,741.43	2,438,460.00	质量补偿
合计	3,235,201.43		796,741.43	2,438,460.00	

(三十二) 递延收益

项目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.12.31	形成原因
政府补助		5,521,004.60	103,230.13	5,417,774.47	
合计		5,521,004.60	103,230.13	5,417,774.47	

(三十三) 实收资本/股本

项目	2022.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2023.12.31
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
侯玉清	31,650,000.00					-	31,650,000.00
单建新	14,000,000.00					-	14,000,000.00
王伍	13,000,000.00					-	13,000,000.00
广州通康创智投资合伙企业 (有限合伙)	11,965,000.00					-	11,965,000.00
广州通康投资控股有限公司	10,000,000.00					-	10,000,000.00
姜汉	5,000,000.00					-	5,000,000.00
陈玉	5,000,000.00					-	5,000,000.00
夏荣平	5,000,000.00					-	5,000,000.00
宁波浚泉修能投资合伙企业 (有限合伙)	3,472,200.00					-	3,472,200.00
广州通康创义资本管理合伙企业 (有限合伙)	2,152,500.00					-	2,152,500.00
广州通康创信资本管理合伙企业 (有限合伙)	2,232,500.00					-	2,232,500.00
广州通康创仁投资合伙企业 (有限合伙)		615,000.00				615,000.00	615,000.00
广州海汇科创创业投资合伙企业 (有限合伙)		952,000.00				952,000.00	952,000.00
深圳市创东方富博股权投资基金合伙企业 (有限合伙)		1,900,000.00				1,900,000.00	1,900,000.00
珠海新州精华壹号股权投资基金合伙企业 (有限合伙)		476,000.00				476,000.00	476,000.00
合肥红砖东方股权投资合伙企业 (有限合伙)		1,190,000.00				1,190,000.00	1,190,000.00
深圳龙岗区金腾产业投资合伙企业 (有限合伙)		714,000.00				714,000.00	714,000.00
合计	103,472,200.00	5,847,000.00				5,847,000.00	109,319,200.00

本期增减变动说明:

1、2023 年 5 月，通则康威有限召开股东会，决议通过增加通则康威有限注册资本人民币 61.50 万元，由广州通康创仁投资合伙企业（有限合伙）出资认购，认购金额为 185.73 万元，出资方式为货币。通则康威有限变更后的注册资本为 10,408.72 万元。

2、2023 年 12 月，本公司召开 2023 年第一次临时股东大会，决议通过增加本公司注册资本人民币 523.20 万元，由广州海汇科创创业投资合伙企业（有限合伙）认缴 95.20 万元，出资方式为货币 1,999.20 万元；

深圳市创东方富博股权投资基金合伙企业（有限合伙）认缴 190.00 万元，出资方式为货币 3,990.00 万元；

珠海新州精华壹号股权投资基金合伙企业（有限合伙）认缴 47.60 万元，出资方式为货币 999.60 万元；

合肥红砖东方股权投资合伙企业（有限合伙）认缴 119.00 万元，出资方式为货币 2,499.00 万元；

深圳龙岗区金腾产业投资合伙企业（有限合伙）认缴 71.40 万元，出资方式为货币 1,499.40 万元；本公司变更后的注册资本为 10,931.92 万元。

项目	2023.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2024.12.31
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
侯玉清	31,650,000.00						31,650,000.00
单建新	14,000,000.00						14,000,000.00
王伍	13,000,000.00						13,000,000.00
广州通康创智投资合伙企业（有限合伙）	11,965,000.00						11,965,000.00
广州通康投资控股有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00
姜汉	5,000,000.00						5,000,000.00
陈玉	5,000,000.00						5,000,000.00
夏荣平	5,000,000.00						5,000,000.00
宁波浚泉修能投资合伙企业（有限合伙）	3,472,200.00						3,472,200.00

项目	2023.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2024.12.31
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
广州通康创义资本管理合伙企业 (有限合伙)	2,152,500.00						2,152,500.00
广州通康创信资本管理合伙企业 (有限合伙)	2,232,500.00						2,232,500.00
广州通康创仁投资合伙企业 (有限合伙)	615,000.00						615,000.00
广州海汇科创创业投资合伙企业 (有限合伙)	952,000.00						952,000.00
深圳市创东方富博股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	1,900,000.00						1,900,000.00
珠海新州精华壹号创业投资基金合伙企业 (有限合伙)	476,000.00						476,000.00
合肥红砖东方股权投资合伙企业 (有限合伙)	1,190,000.00						1,190,000.00
深圳龙岗区金腾产业投资合伙企业 (有限合伙)	714,000.00						714,000.00
合计	109,319,200.00						109,319,200.00

注：珠海新州精华壹号股权投资基金合伙企业 (有限合伙) 已于 2024 年 11 月 27 日工商变更名称为珠海新州精华壹号创业投资基金合伙企业 (有限合伙)。

项目	2024.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2025.12.31
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
侯玉清	31,650,000.00						31,650,000.00
单建新	14,000,000.00						14,000,000.00
王伍	13,000,000.00						13,000,000.00
广州通康创智投资合伙企业 (有限合伙)	11,965,000.00						11,965,000.00
广州通康投资控股有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00
姜汉	5,000,000.00						5,000,000.00

项目	2024.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2025.12.31
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
陈玉	5,000,000.00						5,000,000.00
夏荣平	5,000,000.00						5,000,000.00
宁波浚泉修能投资合伙企业 (有限合伙)	3,472,200.00						3,472,200.00
广州通康创义资本管理合伙企业 (有限合伙)	2,152,500.00						2,152,500.00
广州通康创信资本管理合伙企业 (有限合伙)	2,232,500.00						2,232,500.00
广州通康创仁投资合伙企业 (有限合伙)	615,000.00						615,000.00
广州海汇科创创业投资合伙企业 (有限合伙)	952,000.00						952,000.00
深圳市创东方富博股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	1,900,000.00						1,900,000.00
珠海新州精华壹号创业投资基金合伙企业 (有限合伙)	476,000.00						476,000.00
合肥红砖东方股权投资合伙企业 (有限合伙)	1,190,000.00						1,190,000.00
深圳龙岗区金腾产业投资合伙企业 (有限合伙)	714,000.00						714,000.00
合计	109,319,200.00						109,319,200.00

(三十四) 资本公积

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
资本溢价（股本溢价）	21,527,800.00	324,463,987.89	22,770,100.00	323,221,687.89
其他资本公积	1,673,992.02	3,316,560.03	3,774,232.73	1,216,319.32
合计	23,201,792.02	327,780,547.92	26,544,332.73	324,438,007.21

本期增减变动说明:

1、资本溢价本期增加 105,882,300.00 元，系股东增资产生的资本溢价，详见本附注五、(三十三)实收资本/股本。

2、其他资本公积本期增加 3,316,560.03 元，系确认的股份支付费用计入资本公积-其他资本公积所致。详见本附注十三、股份支付。

3、2023 年 8 月 1 日，通则康威有限召开了股东会并作出决议，同意通则康威有限整体变更为股份有限公司。2023 年 8 月 12 日，通则康威有限全体股东共同签署了《广州通则康威科技股份有限公司发起人协议》。根据股东会决议及发起人协议，通则康威有限以其截至 2023 年 5 月 31 日经审计的账面净资产 322,668,887.89 元，折为 104,087,200 股股份，每股面值人民币 1 元，余额人民币 218,581,687.89 元计入本公司的资本公积，各发起人以各自在通则康威有限的股权比例对应的净资产，认缴并折为本公司相应比例的股份。

公司股改完成时，减少原资本溢价 22,770,100.00 元，减少原其他资本公积 3,774,232.73 元。

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
资本溢价（股本溢价）	323,221,687.89			323,221,687.89
其他资本公积	1,216,319.32	6,834,426.68		8,050,746.00
合计	324,438,007.21	6,834,426.68		331,272,433.89

本期增减变动说明:

1、其他资本公积本期增加 6,834,426.68 元，系确认的股份支付费用计入资本公积-其他资本公积所致。详见本附注十三、股份支付。

项目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.12.31
资本溢价（股本溢价）	323,221,687.89			323,221,687.89
其他资本公积	8,050,746.00	6,968,265.60		15,019,011.60
合计	331,272,433.89	6,968,265.60		338,240,699.49

本期增减变动说明:

1、其他资本公积本期增加 6,968,265.60 元，系确认的股份支付费用计入资本公积-其他资本公积所致。详见本附注十三、股份支付。

(三十五) 其他综合收益

项目	2022.12.31	本期发生额					2023.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-39,204.01	94,440.55			94,440.55		55,236.54
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	-39,204.01	94,440.55			94,440.55		55,236.54
其他综合收益合计	-39,204.01	94,440.55			94,440.55		55,236.54

项目	2023.12.31	本期发生额					2024.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	55,236.54	-97,438.67			-97,438.67		-42,202.13
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	55,236.54	-97,438.67			-97,438.67		-42,202.13
其他综合收益合计	55,236.54	-97,438.67			-97,438.67		-42,202.13

项目	2024.12.31	本期发生额						2025.12.31
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：所得税费 用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	减：其他综合 收益当期转入 留存收益	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-42,202.13	456,022.31			456,022.31			413,820.18
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
外币财务报表折算差额	-42,202.13	456,022.31			456,022.31			413,820.18
其他综合收益合计	-42,202.13	456,022.31			456,022.31			413,820.18

(三十六) 盈余公积

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
法定盈余公积	20,344,262.64	3,896,600.70	21,117,705.02	3,123,158.32
合计	20,344,262.64	3,896,600.70	21,117,705.02	3,123,158.32

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
法定盈余公积	3,123,158.32	7,812,709.43		10,935,867.75
合计	3,123,158.32	7,812,709.43		10,935,867.75

项目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.12.31
法定盈余公积	10,935,867.75	8,811,144.26		19,747,012.01
合计	10,935,867.75	8,811,144.26		19,747,012.01

(三十七) 未分配利润

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
调整前上年年末未分配利润	114,751,136.92	42,209,419.59	110,333,886.91
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	114,751,136.92	42,209,419.59	110,333,886.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	95,368,931.91	80,354,426.76	106,691,783.52
减：提取法定盈余公积	8,811,144.26	7,812,709.43	3,896,600.70
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
股份制改革			170,919,650.14
期末未分配利润	201,308,924.57	114,751,136.92	42,209,419.59

(三十八) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2025 年度		2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,633,357,063.97	1,254,562,398.92	1,131,097,799.61	817,044,873.71	993,908,377.98	689,812,960.92
其他业务	13,134,759.77	9,136,844.80	20,780,716.08	13,908,320.28	30,931,031.34	20,367,414.43
合计	1,646,491,823.74	1,263,699,243.72	1,151,878,515.69	830,953,193.99	1,024,839,409.32	710,180,375.35

(三十九) 税金及附加

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
城市维护建设税	1,560,021.22	2,041,965.34	1,623,683.08
印花税	823,971.46	619,257.50	588,708.35
教育费附加	674,211.68	877,764.24	695,864.15
地方教育附加	449,474.45	585,176.13	463,909.44
土地使用税	12,590.67		
车船使用税	360.00	360.00	3,780.00
合计	3,520,629.48	4,124,523.21	3,375,945.02

(四十) 销售费用

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
境外服务费	44,363,389.78	36,066,266.56	34,735,746.16
职工薪酬	38,853,107.09	34,054,467.94	33,170,281.97
业务招待费	9,609,629.67	14,606,761.27	10,535,600.99
差旅费	17,819,999.13	16,800,121.55	13,074,625.85
办公费	6,589,326.05	5,833,878.84	4,315,446.41
广告宣传	2,442,949.52	3,413,239.55	3,843,676.07
商业保险费	3,685,937.29	2,193,777.35	2,531,750.96
股份支付	4,369,531.62	4,235,692.80	1,654,698.22
其他	4,487,229.70	4,684,809.26	5,000,223.12
合计	132,221,099.85	121,889,015.12	108,862,049.75

(四十一) 管理费用

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	21,505,912.32	18,016,836.28	21,431,081.72
办公及差旅费	6,840,516.20	7,315,587.20	6,298,343.91
折旧与摊销	1,623,014.76	1,852,113.09	1,101,059.36
业务招待费	847,574.33	966,572.25	1,506,078.41
中介服务费	2,682,728.09	823,064.73	2,132,588.28
股份支付	356,081.49	323,338.32	373,214.22
其他	2,528,125.07	1,601,647.21	1,741,329.61
合计	36,383,952.26	30,899,159.08	34,583,695.51

(四十二) 研发费用

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	75,499,541.70	67,096,594.46	50,548,088.41
测试与认证费	3,861,689.73	3,265,343.34	2,830,352.85

广州通则康威科技股份有限公司
2023 年度至 2025 年度
财务报表附注

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
折旧与摊销	4,391,210.04	3,767,746.09	3,184,452.54
材料消耗	4,070,189.16	4,071,253.18	3,995,316.81
房租及水电	3,436,953.15	3,419,403.86	2,570,440.01
股份支付	2,240,628.33	2,241,999.76	1,191,797.08
其他	4,485,719.62	5,301,927.73	3,017,702.38
合计	97,985,931.73	89,164,268.42	67,338,150.08

(四十三) 财务费用

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
利息费用	281,916.87	324,793.96	233,673.59
其中：租赁负债利息费用	281,916.87	324,793.96	233,673.59
减：利息收入	8,337,995.25	8,806,330.85	5,320,058.21
汇兑损益	7,592,934.51	-7,064,445.78	-8,375,027.75
其他	1,461,455.81	943,779.99	2,132,157.85
合计	998,311.94	-14,602,202.68	-11,329,254.52

(四十四) 其他收益

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
政府补助	10,020,810.13	4,684,120.39	7,202,461.96
增值税即征即退税款	1,028,390.15	846,937.09	2,578,651.97
代扣个人所得税手续费	162,865.00	164,916.30	80,048.45
增值税加计抵减	848,022.14	1,406,306.66	9,033.23
合计	12,060,087.42	7,102,280.44	9,870,195.61

(四十五) 投资收益

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	541,950.14	1,245,296.37	604,063.89
合计	541,950.14	1,245,296.37	604,063.89

(四十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2025 年度	2024 年度	2023 年度
交易性金融资产	1,036.04	392,733.12	355,521.98
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	1,036.04	392,733.12	355,521.98
合计	1,036.04	392,733.12	355,521.98

(四十七) 信用减值损失

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
应收票据坏账损失	-85,828.80	99,603.80	
应收账款坏账损失	11,042,549.20	7,804,186.60	1,350,317.60
其他应收款坏账损失	55,320.83	209,932.38	113,205.18
合计	11,012,041.23	8,113,722.78	1,463,522.78

(四十八) 资产减值损失

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
存货跌价损失	14,785,389.11	7,550,386.49	6,683,513.23
合同资产减值损失	-1,750.00	1,750.00	-11,952.50
其他非流动资产减值损失	-90,550.00	-54,765.00	106,307.50
一年内到期的其他非流动资产减值损失	-178,175.00	345,125.00	71,150.00
合计	14,514,914.11	7,842,496.49	6,849,018.23

(四十九) 资产处置收益

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2025 年度	2024 年度	2023 年度	2025 年度	2024 年度	2023 年度
使用权资产处置收益	2,013.19	-22,683.04	1,035.87	2,013.19	-22,683.04	1,035.87
出售固定资产	3,539.82			3,539.82		
合计	5,553.01	-22,683.04	1,035.87	5,553.01	-22,683.04	1,035.87

(五十) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2025 年度	2024 年度	2023 年度	2025 年度	2024 年度	2023 年度
无需支付的款项		12,390.00	942,354.49		12,390.00	942,354.49
其他	88,271.47	225,235.96	288,102.27	88,271.47	225,235.96	288,102.27
合计	88,271.47	237,625.96	1,230,456.76	88,271.47	237,625.96	1,230,456.76

(五十一) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2025 年度	2024 年度	2023 年度	2025 年度	2024 年度	2023 年度
非流动资产处置损失	22,899.95	82,543.69	27,391.23	22,899.95	82,543.69	27,391.23
对外捐赠			100,000.00	-		100,000.00
违约金支出	26,436.27	469,305.20	60,889.30	26,436.27	469,305.20	60,889.30
其他	1,282,298.63	15,920.12	63,804.71	1,282,298.63	15,920.12	63,804.71
合计	1,331,634.85	567,769.01	252,085.24	1,331,634.85	567,769.01	252,085.24

(五十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
当期所得税费用	5,907,438.19	3,486,555.53	7,554,544.64
递延所得税费用	-3,755,407.45	-1,959,159.17	1,078,767.83
合计	2,152,030.74	1,527,396.36	8,633,312.47

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
利润总额	97,520,962.65	81,881,823.12	115,325,095.99
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	14,628,144.40	12,282,273.47	17,298,764.40
子公司适用不同税率的影响	-163,963.86	-230,119.83	-496,640.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	833,462.60	1,467,164.48	1,051,700.98
技术开发费加计扣除的影响	-13,974,648.39	-12,543,516.99	-9,537,327.24
股份支付的影响	873,754.32	478,046.87	218,501.64
其他	-44,718.33	73,548.36	98,313.67
所得税费用	2,152,030.74	1,527,396.36	8,633,312.47

(五十三) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	95,368,931.91	80,354,426.76	106,691,783.52
本公司发行在外普通股的加权平均数	109,319,200.00	109,319,200.00	104,087,200.00
基本每股收益	0.87	0.74	1.03
其中：持续经营基本每股收益	0.87	0.74	1.03
终止经营基本每股收益			

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	95,368,931.91	80,354,426.76	106,691,783.52
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	109,319,200.00	109,319,200.00	104,087,200.00
稀释每股收益	0.87	0.74	1.03
其中：持续经营稀释每股收益	0.87	0.74	1.03
终止经营稀释每股收益			

(五十四) 现金流量表项目

1、 与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	2025 年度	2024 年度	2023 年度
利息收入	10,022,335.44	7,445,933.59	4,535,392.07
政府补助	15,438,584.60	4,684,120.39	7,381,729.06
往来款	41,973.00	256,766.60	762,089.66
其他	7,701,055.54	675,637.32	510,719.44
合计	33,203,948.58	13,062,457.90	13,189,930.23

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
期间费用	69,767,464.77	65,116,397.78	61,529,416.96
保证金、押金及备用金	2,547,224.98	4,821,187.49	2,313,292.89
其他	1,453,132.24	375,234.49	106,372.32
合计	73,767,821.99	70,312,819.76	63,949,082.17

2、 与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要投资活动有关的现金

性质	2025 年度	2024 年度	2023 年度
收回理财产品		200,000,000.00	100,000,000.00

(2) 支付的重要投资活动有关的现金

性质	2025 年度	2024 年度	2023 年度
购买理财产品		130,000,000.00	170,000,000.00

3、 与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	2025 年度	2024 年度	2023 年度
票据保证金	11,840,735.33	20,131,468.83	71,685,604.81
合计	11,840,735.33	20,131,468.83	71,685,604.81

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
支付长期租赁款	6,183,173.97	6,014,617.48	5,360,920.28
票据保证金	3,249,046.66	25,596,210.00	16,383,603.81
上市费用	8,116,000.00		
合计	17,548,220.63	31,610,827.48	21,744,524.09

(3) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	2022.12.31	本期增加		本期减少		2023.12.31
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
一年内到期的非流动负债	3,834,893.70		4,799,810.65	4,763,085.57		3,871,618.78
租赁负债	2,841,040.57		4,061,775.79		4,799,810.65	2,103,005.71

项目	2023.12.31	本期增加		本期减少		2024.12.31
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
一年内到期的非流动负债	3,871,618.78		7,101,742.39	6,008,213.21		4,965,147.96
租赁负债	2,103,005.71		9,810,281.29		7,101,742.39	4,811,544.61

项目	2024.12.31	本期增加		本期减少		2025.12.31
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
一年内到期的非流动负债	4,965,147.96		6,113,985.54	5,837,654.63		5,241,478.87
租赁负债	4,811,544.61		3,551,833.00		6,113,985.54	2,249,392.07

(五十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2025 年度	2024 年度	2023 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	95,368,931.91	80,354,426.76	106,691,783.52
加：信用减值损失	11,012,041.23	8,113,722.78	1,463,522.78
资产减值损失	14,514,914.11	7,842,496.49	6,849,018.23
固定资产折旧	5,060,863.34	4,481,003.88	3,641,297.78
使用权资产折旧	5,343,992.50	5,337,580.10	4,269,380.61
无形资产摊销	1,380,546.17	50,937.86	22,887.90
长期待摊费用摊销	1,130,168.23	724,520.39	375,573.24
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)	-5,553.01	22,683.04	-1,035.87
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	16,546.71	82,543.69	27,391.23
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-1,036.04	-392,733.12	-355,521.98
财务费用(收益以“—”号填列)	2,248,085.65	-7,754,560.41	-6,096,723.92
投资损失(收益以“—”号填列)	-541,950.14	-1,245,296.37	-604,063.89
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-3,260,401.75	-2,360,371.12	1,223,475.11
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-495,005.70	401,211.95	-144,707.28
存货的减少(增加以“—”号填列)	-105,064,442.04	-1,764,535.78	-56,177,496.47
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-237,903,335.18	-129,320,444.75	-36,364,500.07

补充资料	2025 年度	2024 年度	2023 年度
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	259,714,008.66	73,353,636.00	22,003,872.35
股份支付	6,968,265.60	6,834,426.68	3,316,560.03
经营活动产生的现金流量净额	55,486,640.25	44,761,248.07	50,140,713.30
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	357,356,927.18	230,123,029.50	230,882,013.21
减：现金的期初余额	230,123,029.50	230,882,013.21	121,209,121.01
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	127,233,897.68	-758,983.71	109,672,892.20

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
一、现金	357,356,927.18	230,123,029.50	230,882,013.21
其中：库存现金			
可随时用于支付的数字货币			
可随时用于支付的银行存款	347,014,059.49	188,880,979.94	198,164,798.14
可随时用于支付的其他货币资金	10,342,867.69	41,242,049.56	32,717,215.07
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	357,356,927.18	230,123,029.50	230,882,013.21
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物			

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31	不属于现金及现金等价物的理由
票据保证金	76,521,794.22	37,113,618.40	38,884,030.34	使用受限
保函保证金	2,482,363.25	4,906,102.34	3,917,861.02	使用受限
大额存单应计利息	637,397.26	2,393,202.74	1,032,805.48	存单未到期
合计	79,641,554.73	44,412,923.48	43,834,696.84	

(五十六) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2025 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			295,958,838.30
其中：港币	3,515,773.34	0.9032	3,175,339.71
美元	38,579,964.23	7.0288	271,170,852.58
欧元	1,013,948.20	8.2355	8,350,370.41
林吉特	7,242,871.47	1.7319	12,543,929.10
南非兰特	1,700,630.91	0.4224	718,346.50
应收账款			500,659,692.60
其中：港币			
美元	67,941,194.54	7.0288	477,545,068.19
欧元	1,498,045.57	8.2355	12,337,154.30
林吉特	2,863,480.00	1.7319	4,959,261.01
南非兰特	13,774,169.28	0.4224	5,818,209.10
其他应收款			749,169.51
其中：港币			
美元	5,994.46	7.0288	42,133.86
欧元	6,900.00	8.2355	56,824.95
林吉特	23,355.75	1.7319	40,449.82
南非兰特	1,443,562.70	0.4224	609,760.88
应付账款			121,532,121.00
其中：港币			
美元	17,150,593.85	7.0288	120,548,094.05
欧元	119,486.00	8.2355	984,026.95
林吉特			
南非兰特			
其他应付款			571,547.99
其中：港币			
美元	520.00	7.0288	3,654.97
欧元	62,067.21	8.2355	511,154.50
林吉特	4,570.65	1.7319	7,915.90
南非兰特	115,583.87	0.4224	48,822.62

2024 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			122,226,737.07
其中：港币	510,925.34	0.9260	473,135.32
美元	15,788,245.28	7.1884	113,492,222.38
欧元	1,017,696.12	7.5257	7,658,875.69
林吉特	153,763.76	1.6199	249,081.91
南非兰特	919,411.46	0.3844	353,421.77
应收账款			287,721,516.14
其中：港币			
美元	38,328,372.26	7.1884	275,519,671.15
欧元	1,565,741.42	7.5257	11,783,300.21
林吉特	99,595.61	1.6199	161,334.93
南非兰特	669,120.33	0.3844	257,209.85
其他应收款			763,569.78
其中：港币			
美元	93,878.52	7.1884	674,836.36
欧元	6,926.09	7.5257	52,123.68
林吉特	22,600.00	1.6199	36,609.74
应付账款			87,708,610.00
其中：港币			
美元	11,908,178.25	7.1884	85,600,748.02
欧元	258,650.63	7.5257	1,946,527.05
林吉特	99,595.61	1.6199	161,334.93
南非兰特			
其他应付款			5,618,190.99
其中：美元	649,948.40	7.1884	4,672,089.09
欧元	52,111.85	7.5257	392,178.15
林吉特	259,563.15	1.6199	420,466.34
南非兰特	347,183.70	0.3844	133,457.41

2023 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			79,588,513.74
其中：美元	9,451,656.18	7.0827	66,943,245.23
欧元	1,608,976.55	7.8592	12,645,268.51
应收账款			164,494,128.12
其中：美元	22,092,790.89	7.0827	156,476,610.04
欧元	1,020,144.30	7.8592	8,017,518.08
其他应收款			282,400.17
其中：美元	27,848.58	7.0827	197,243.14
欧元	10,835.33	7.8592	85,157.03
应付账款			53,568,561.39
其中：美元	7,417,663.63	7.0827	52,537,086.19
欧元	131,244.30	7.8592	1,031,475.20
其他应付款			395,730.10
其中：美元	17,240.79	7.0827	122,111.34
欧元	34,815.09	7.8592	273,618.76

(五十七) 租赁

1、 作为承租人

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
租赁负债的利息费用	281,916.87	324,793.96	233,673.59
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	1,384,199.28	1,859,209.08	1,513,134.25
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）			
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额			
其中：售后租回交易产生部分			
转租使用权资产取得的收入			
与租赁相关的总现金流出	7,557,609.01	7,882,756.16	7,323,891.70

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	75,499,541.70	67,096,594.46	50,548,088.41
测试与认证费	3,861,689.73	3,265,343.34	2,830,352.85
折旧与摊销	4,391,210.04	3,767,746.09	3,184,452.54
材料消耗	4,070,189.16	4,071,253.18	3,995,316.81
房租及水电	3,436,953.15	3,419,403.86	2,570,440.01
股份支付	2,240,628.33	2,241,999.76	1,191,797.08
其他	4,485,719.62	5,301,927.73	3,017,702.38
合计	97,985,931.73	89,164,268.42	67,338,150.08
其中：费用化研发支出	97,985,931.73	89,164,268.42	67,338,150.08
资本化研发支出			

七、 合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

1、 设立上海通康创信

2023 年 3 月，本公司出资设立上海通康创信技术有限公司。上海通康创信于 2023 年 3 月 8 日完成工商设立登记，设立时注册资本为人民币 200 万元，本公司认缴出资人民币 200 万元，自 2023 年度起将其纳入合并财务报表范围。

2、 设立广州通康创仁

2024 年 1 月，本公司出资设立广州通康创仁科技有限公司。广州通康创仁于 2024 年 1 月 26 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 1000 万元，本公司认缴出资人民币 1000 万元，自 2024 年度起将其纳入合并财务报表范围。

3、 设立马来西亚通则康威

2024 年 7 月，公司之子公司香港通则康威出资设立 TOZED KANGWEI MALAYSIA SDN. BHD.（马来西亚通则康威）。马来西亚通则康威于 2024 年 7 月 9 日根据马来西亚吉隆坡法律注册成立，注册资本 1000 林吉特，本公司之子公司香港通则康威认缴出资 1000 林吉特，本公司自 2024 年度起将其纳入合并财务报表范围。

4、 设立南非通则康威

2024 年 6 月，公司之子公司香港通则康威出资设立 TOZED KANGWEI SOUTH AFRICA (PTY) LTD（南非通则康威）。南非通则康威于 2024 年 6 月 26 日根据南非约翰内斯堡法律注册成立，注册资本 125 万南非兰特，本公司之子公司香港通则康威认缴出资 125 万南非兰特，本公司自 2024 年度起将其纳入合并财务报表范围。

5、 设立匈牙利通则康威

2024 年 7 月，公司之子公司香港通则康威出资设立 Tozed Kangwei Hungary Korlátolt Felelősségű Társaság（匈牙利通则康威）。匈牙利通则康威于 2024 年 7 月 4 日根据匈牙利布达佩斯法律注册成立，注册资本 5000 万福林，本公司之子公司香港通则康威认缴出资 5000 万福林，本公司自 2024 年度起将其纳入合并财务报表范围。

6、 设立新加坡通则康威

2025 年 1 月，本公司设立 TOZED KANGWEI SINGAPORE PTE. LTD.（新加坡通则康威）。新加坡通则康威于 2025 年 1 月 7 日根据新加坡法律注册成立，注册资本 5 万新币。截至本报告期末，本公司尚未进行出资，本公司自 2025 年度起将其纳入合并财务报表范围。

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	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	2025.12.31		2024.12.31		2023.12.31		取得方式
					持股比例 (%)		持股比例 (%)		持股比例 (%)		
					直接	间接	直接	间接	直接	间接	
深圳通康创智技术有限公司	3,990.00 万人民币	深圳	深圳	研发、销售	100.00		100.00		100.00		设立
HONG KONG TOZEDKW LIMITED	326.00 万港币	中国香港	中国香港	销售	100.00		100.00		100.00		设立
广州通康创智软件有限公司	200.00 万人民币	广州	广州	研发	100.00		100.00		100.00		设立
上海通康创信技术有限公司	500.00 万人民币	上海	上海	研发	100.00		100.00		100.00		设立
Techzeni-Connect Deutschland GmbH	20.00 万欧元	德国	德国	销售、售后	100.00		100.00		100.00		设立
TOZED KANGWEI MALAYSIA SDN. BHD.	1,000.00 林吉特	马来西亚吉隆坡	马来西亚吉隆坡	销售、技术支持、售后		100.00		100.00			设立
TOZED KANGWEI SOUTH AFRICA (PTY) LTD	125.00 万南非兰特	南非约翰内斯堡	南非约翰内斯堡	销售、技术支持、售后		100.00		100.00			设立
广州通康创仁科技有限公司	9,701.16 万人民币	广州	广州	总部基地的建设主体	100.00		100.00				设立
Tozed Kangwei Hungary Korlátolt Felelősségű Társaság	5,000.00 万福林	匈牙利布达佩斯	匈牙利布达佩斯	销售、技术支持、售后		100.00		100.00			设立
TOZED KANGWEI SINGAPORE PTE. LTD.	5.00 万新币	新加坡	新加坡	拟作为海外控股平台	100.00						设立

九、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表 列报项目	政府补助金 额	计入当期损益或冲减相关成本费用损 失的金额			项目
		2025 年度	2024 年度	2023 年度	
递延收益	186,048.85	16,038.69			广东省核心软件攻关工程 试点应用项目扶持
递延收益	2,484,955.75	87,191.44			启云方 PCB 设计软件项目
合计	2,671,004.60	103,230.13			

与收益相关的政府补助

项目	政府补助金 额	计入当期损益或冲减相关成本费用损 失的金额		
		2025 年度	2024 年度	2023 年度
2022 年企业研发费用补贴	6,376,100.00	6,376,100.00		
2020 年企业研发费用补贴	4,169,000.00			4,169,000.00
2023 年专精特新中小企业高质量 发展扶持奖励（企业评价认定奖 励）	2,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00
2024 年广州市促进工业和信息化 产业高质量发展专项资金项目（第 一批）软件与信息服务专题软件企 业发展奖励	1,500,000.00		1,500,000.00	
2025 年专精特新九条（企业评价 认定奖励）	1,000,000.00	1,000,000.00		
2024 年专精特新中小企业高质量 发展扶持奖励	1,000,000.00	700,000.00	300,000.00	
2025 年市级外贸稳增长项目（促 进企业投保出口信保）资金	571,000.00	571,000.00		
2024 年度单项冠军支持	500,000.00	500,000.00		
深圳市 2022 年外贸优质增长扶持 计划（2021 年 7-12 月）	480,000.00			480,000.00
2025 年省级促进外贸创新发展项 目方向（出口信保“企业类”）资金	412,000.00	412,000.00		
2021 年度高新技术企业认定通过 奖励	400,000.00			400,000.00
深圳市 2023 年外贸优质增长扶持 计划（2022 年 7-12 月）	360,000.00		360,000.00	
南沙区 2023 年促进人工智能产业 发展扶持政策奖励资金	339,825.10		339,825.10	
2024 年广州市外贸稳增长促进投 保出口信用保险事项资金	326,000.00		326,000.00	
稳岗补贴	239,727.25	16,480.00	79,785.29	143,461.96
2021 年高新技术企业认定奖励	300,000.00			300,000.00
2023 年度南沙区高价值专利培育 布局中心建设项目补助	300,000.00		150,000.00	150,000.00

广州通则康威科技股份有限公司
2023 年度至 2025 年度
财务报表附注

项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		
		2025 年度	2024 年度	2023 年度
2023 年鼓励工业企业扩大生产奖励	300,000.00			300,000.00
2024 年省级促进经济高质量发展专项资金	298,000.00		298,000.00	
深圳市 2024 年外贸优质增长扶持计划	290,000.00	290,000.00		
2023 年珠江街工业企业厂房租金补贴	210,000.00			210,000.00
2024 年度广州市第一批知识产权项目（促进类）资金（第一批）	120,510.00		120,510.00	
深圳市 2023 年外贸优质增长扶持计划（2022 年 1-6 月）	120,000.00		120,000.00	
2023 年促进先进制造业发展扶持方案（第二批）-经营贡献奖	90,000.00		90,000.00	
2021 年高新技术企业首次受理奖励	50,000.00			50,000.00
2024 年度高新技术企业新认定奖励	50,000.00	50,000.00		
直接拨付的政策性优惠贷款贴息	179,267.10			179,267.10
其他	2,000.00	2,000.00		
合计	21,983,429.45	9,917,580.00	4,684,120.39	7,381,729.06

2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	2024.12.31	本期新增补助金 额	本期计入营业外 收入金额	本期转入其他收 益金额	本期冲减成本费 用金额	其他变动	2025.12.31	与资产相关/与 收益相关
递延收益		2,850,000.00					2,850,000.00	与收益相关
递延收益		2,671,004.60		103,230.13			2,567,774.47	与资产相关

(二) 政府补助的退回

	退回金额			原因
	2025 年度	2024 年度	2023 年度	
退回的政府补助		387,500.00		子公司住址搬迁

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，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、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他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。本公司会定期对客户信用记录进行监控，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、流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2025.12.31					
	即时偿还	1 年以内	1-3 年	3 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
应付票据		236,011,274.58			236,011,274.58	236,011,274.58
应付账款		395,471,680.59	3,558,951.53		399,030,632.12	399,030,632.12
其他应付款		35,626,704.50			35,626,704.50	35,626,704.50
一年内到期的非流动负债		5,413,274.57			5,413,274.57	5,241,478.87
租赁负债			2,272,445.84		2,272,445.84	2,249,392.07
合计		672,522,934.24	5,831,397.37		678,354,331.61	678,159,482.14

项目	2024.12.31					
	即时偿还	1 年以内	1-3 年	3 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
应付票据		118,570,425.71			118,570,425.71	118,570,425.71
应付账款		225,719,625.36	165,896.76		225,885,522.12	225,885,522.12
其他应付款		24,088,728.82			24,088,728.82	24,088,728.82
一年内到期的非流动负债		5,238,104.40			5,238,104.40	4,965,147.96
租赁负债			4,936,450.62		4,932,009.75	4,811,544.61
合计		373,616,884.29	5,097,906.51		378,714,790.80	378,321,369.22

项目	2023.12.31					
	即时偿还	1 年以内	1-3 年	3 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
应付票据		123,728,405.06			123,728,405.06	123,728,405.06
应付账款		167,280,310.78	45,143.30		167,325,454.08	167,325,454.08
其他应付款		6,444,614.52			6,444,614.52	6,444,614.52
一年内到期的非流动负债		4,047,752.84			4,047,752.84	3,871,618.78
租赁负债			2,153,819.85		2,153,819.81	2,103,005.71
合计		301,501,083.20	2,198,963.11		303,700,046.31	303,473,098.15

3、 市场风险

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

(1) 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。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，以满足公司各类短期融资需求。

本报告期末，公司无未偿还的银行借款。

(2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、欧元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2025.12.31				2024.12.31				2023.12.31			
	美元	欧元	其他外币	合计	美元	欧元	其他外币	合计	美元	欧元	其他外币	合计
外币金融资产：												
货币资金	271,170,852.58	8,350,370.41	16,437,615.31	295,958,838.30	113,492,222.38	7,658,875.69	1,075,639.00	122,226,737.07	66,943,245.23	12,645,268.51		79,588,513.74
应收账款	477,545,068.19	12,337,154.30	10,777,470.11	500,659,692.60	275,519,671.15	11,783,300.21	418,544.78	287,721,516.14	156,476,610.04	8,017,518.08		164,494,128.12
其他应收款	42,133.86	56,824.95	650,210.70	749,169.51	674,836.36	52,123.68	36,609.74	763,569.78	197,243.14	85,157.03		282,400.17
小计	748,758,054.63	20,744,349.66	27,865,296.12	797,367,700.41	389,686,729.89	19,494,299.58	1,530,793.52	410,711,822.99	223,617,098.41	20,747,943.62		244,365,042.03
外币金融负债：												
应付账款	120,548,094.05	984,026.95		121,532,121.00	85,600,748.02	1,946,527.05	161,334.93	87,708,610.00	52,537,086.19	1,031,475.20		53,568,561.39
其他应付款	3,654.97	511,154.50	56,738.52	571,547.99	4,672,089.09	392,178.15	553,923.75	5,618,190.99	122,111.34	273,618.76		395,730.10
小计	120,551,749.02	1,495,181.45	56,738.52	122,103,668.99	90,272,837.11	2,338,705.20	715,258.68	93,326,800.99	52,659,197.53	1,305,093.96		53,964,291.49

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元、欧元主要外币升值或贬值 10%，对本公司净利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响		
	2025 年度	2024 年度	2023 年度
上升 10%	-55,033,715.27	-26,908,406.41	-16,184,063.80
下降 10%	55,033,715.27	26,908,406.41	16,184,063.80

(二) 金融资产转移

1、 金融资产转移情况

金融资产转移方式	已转移金融资产			终止确认情况	终止确认情况的判断依据	
	性质	2025 年度	2024 年度			2023 年度
背书	应收票据	275,500.00	1,992,075.92		未终止确认	未转移票据所有权上的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
背书	应收票据	19,475,984.20	1,034,000.00		已终止确认	票据已到期
背书	应收款项融资	7,032,747.04	12,209,160.94		已终止确认	已经转移了票据所有权上的风险和报酬
合计		26,784,231.24	15,235,236.86			

2、 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额			与终止确认相关的利得或损失		
		2025 年度	2024 年度	2023 年度	2025 年度	2024 年度	2023 年度
应收票据	背书	21,468,060.12	1,034,000.00				
应收款项融资	背书	7,032,747.04	12,209,160.94				
合计		28,500,807.16	13,243,160.94				

十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值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。

第二层次输入值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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2025.12.31 公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产	1,036.04			1,036.04
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,036.04			1,036.04
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产	1,036.04			1,036.04
(4) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额	1,036.04			1,036.04

项目	2024.12.31 公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产	135,392,733.12			135,392,733.12
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	135,392,733.12			135,392,733.12
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产	135,392,733.12			135,392,733.12
(4) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额	135,392,733.12			135,392,733.12

项目	2023.12.31 公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产	113,324,825.87			113,324,825.87
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	113,324,825.87			113,324,825.87
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产	113,324,825.87			113,324,825.87
(4) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额	113,324,825.87			113,324,825.87

十二、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为侯玉清，截至本报告出具日，侯玉清直接持有公司 28.95% 的股权，并通过公司其他股东间接持有公司 10.26% 的股权，合计持有公司 39.21% 的股权。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“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	其他关联方与本公司的关系
深圳市通则技术有限公司	李金龙控制的公司、单建新曾任董事
广州通康投资控股有限公司	持股 5% 以上的股东
李金龙	公司曾经的董事、曾经持股 5% 以上股东
阴玉林	实控人配偶
单建新	公司董事、持股 5% 以上的股东
卢婷	单建新之配偶
王伍	公司董事、持股 5% 以上的股东
翟东琳	王伍之配偶

(四) 关联交易情况

1、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		
		2025 年度	2024 年度	2023 年度
深圳市通则技术有限公司	运输工具			168,333.33

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		
		2025 年度	2024 年度	2023 年度
李金龙	房屋建筑物		696,473.30	1,370,946.60

出租方名称	租赁资产种类	承担的租赁负债利息支出		
		2025 年度	2024 年度	2023 年度
李金龙	房屋建筑物		5,919.13	52,786.34

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额/额度	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
单建新、王伍、侯玉清	39,300,000.00	2022 年 11 月 28 日	2023 年 10 月 11 日	是	说明 1
单建新、王伍、侯玉清	50,000,000.00	2024 年 4 月 25 日	2024 年 10 月 26 日	是	说明 2
单建新、王伍、侯玉清	80,000,000.00	2024 年 12 月 2 日	2025 年 10 月 23 日	是	说明 3
侯玉清、阴玉林	13,500,000.00	2025 年 10 月 22 日	2026 年 10 月 15 日	否	说明 4
广州通康投资控股有限公司、侯玉清、阴玉林、单建新、卢婷、王伍、翟东琳	50,000,000.00	2021 年 7 月 23 日	2025 年 7 月 22 日	是	说明 5
广州通康投资控股有限公司、侯玉清、阴玉林	72,000,000.00	2024 年 9 月 29 日	2029 年 9 月 28 日	否	说明 6
侯玉清	30,000,000.00	2022 年 12 月 9 日	2023 年 12 月 9 日	是	说明 7
侯玉清	30,000,000.00	2024 年 7 月 10 日	2025 年 7 月 9 日	是	说明 8
侯玉清	50,000,000.00	2025 年 9 月 2 日	2028 年 9 月 2 日	否	说明 9
侯玉清、阴玉林	60,000,000.00	2024 年 9 月 13 日	2025 年 9 月 13 日	是	说明 10
单建新、王伍、侯玉清	20,000,000.00	2022 年 7 月 6 日	2023 年 7 月 5 日	是	说明 11
单建新、王伍、侯玉清	50,000,000.00	2022 年 12 月 1 日	2023 年 11 月 30 日	是	说明 12
单建新、王伍、侯玉清	80,000,000.00	2023 年 6 月 21 日	2024 年 6 月 20 日	是	说明 13
单建新、王伍、侯玉清	100,000,000.00	2024 年 8 月 22 日	2025 年 8 月 21 日	是	说明 14
侯玉清	120,000,000.00	2025 年 12 月 3 日	2026 年 11 月 25 日	否	说明 15
侯玉清	40,000,000.00	2023 年 5 月 12 日	2024 年 1 月 3 日	是	说明 16
侯玉清	50,000,000.00	2024 年 12 月 13 日	2025 年 10 月 24 日	否	说明 17
侯玉清、阴玉林	100,000,000.00	2025 年 12 月 9 日	2027 年 9 月 1 日	否	说明 18

关联担保情况说明：

说明 1：单建新、王伍、侯玉清与中国银行股份有限公司广东自贸试验区南沙分行签订的《最高额保证合同》（编号：GBZ4795420220419）为本公司融资提供担保，担保期间按照每笔债务分别计算，就每笔债务而言，各债务保证期间为该笔债务履行期限届满之日起三年。本公司在报告期间实际融资累计金额为 3,240.74 万元，用于出具银行承兑汇票，截止 2025 年 12 月 31 日已履行完毕债务。

说明 2：单建新、王伍、侯玉清与中国银行股份有限公司广东自贸试验区南沙分行签订的《最高额保证合同》（编号：GBZ4795420240111）为本公司融资提供担保，担保期间按照每笔债务分别计算，就每笔债务而言，各债务保证期间为该笔债务履行期限届满之日起三年。本公司在报告期间实际融资累计金额为 8,137.43 万元，用于出具银行承兑汇票，截止 2025 年 12 月 31 日已履行完毕债务。

说明 3：单建新、王伍、侯玉清与中国银行股份有限公司广东自贸试验区南沙分行签订的《最高额保证合同》（编号：GBZ4795420240317）为本公司融资提供担保，担保期间按照每笔债务分别计算，就每笔债务而言，各债务保证期间为该笔债务履行期限届满之日起三年。本公司在报告期间实际融资累计金额为 5,679.80 万元，用于出具银行承兑汇票，截止 2025 年 12 月 31 日已履行完毕债务。

说明 4：侯玉清、阴玉林与中国银行股份有限公司广东自贸试验区南沙分行签订的《最高额保证合同》（编号：GBZ4795420250343）为本公司融资提供担保，担保期间按照每笔债务分别计算，就每笔债务而言，各债务保证期间为该笔债务履行期限届满之日起三年。本公司在报告期间实际融资累计金额为 5,025.49 万元，用于出具银行承兑汇票。截至 2025 年 12 月 31 日未履行完毕的债务金额为 5,025.49 万元。

说明 5：广州通康投资控股有限公司、侯玉清与阴玉林、单建新与卢婷、王伍与翟东琳分别与东莞银行股份有限公司广东自贸试验区南沙分行签订的《最高额保证合同》（编号：东银(8701)2021 年最高保字第 026282 号、东银(8701)2021 年最高保字第 026263 号、东银(8701)2021 年最高保字第 026270 号、东银(8701)2021 年最高保字第 026274 号）为本公司融资提供担保，担保期间按照每笔债务分别计算，就每笔债务而言，各债务保证期间为该笔债务履行期限届满之日起三年。本公司在报告期间实际融资累计金额为 2,922.94 万元，用于出具银行承兑汇票，截止 2025 年 6 月 30 日，报告期间该担保所对应实际融资发生的债务已履行完毕。

说明 6：广州通康投资控股有限公司、侯玉清与阴玉林分别与东莞银行股份有限公司广东自贸试验区南沙分行签订的《最高额保证合同》（编号：东银(0018)2024 年最高保字第 145672 号、东银(0018)2024 年最高保字第 145893 号）为本公司融资提供担保，担保期间按照每笔债务分

别计算，就每笔债务而言，各债务保证期间为该笔债务履行期限届满之日起三年。本公司在报告期间实际融资累计金额为 14,202.44 万元，用于出具银行承兑汇票，截至 2025 年 12 月 31 日未履行完毕的债务金额为 5,969.49 万元。

说明 7：侯玉清与上海浦东发展银行股份有限公司广州分行签订的《最高额保证合同》（编号：ZB822820220000022）为本公司融资提供担保，担保期间按照每笔债务分别计算，就每笔债务而言，各债务保证期间为该笔债务履行期限届满之日起三年。本公司在报告期间实际融资累计金额为 5,486.99 万元，用于出具银行承兑汇票，截止 2025 年 12 月 31 日已履行完毕债务。

说明 8：侯玉清与上海浦东发展银行股份有限公司广州分行签订的《最高额保证合同》（编号：ZB822820240000016）为本公司融资提供担保，担保期间按照每笔债务分别计算，就每笔债务而言，各债务保证期间为该笔债务履行期限届满之日起三年。本公司在报告期间实际融资累计金额为 6,912.34 万元，用于出具银行承兑汇票，截止 2025 年 12 月 31 日已履行完毕债务。

说明 9：侯玉清与上海浦东发展银行股份有限公司广州分行签订的《最高额保证合同》（编号：ZB822820250000031）为本公司融资提供担保，担保期间按照每笔债务分别计算，就每笔债务而言，各债务保证期间为该笔债务履行期限届满之日后三年止。本公司在报告期间实际融资累计金额为 5,855.11 万元，用于出具银行承兑汇票，截至 2025 年 12 月 31 日未履行完毕的债务金额为 5,855.11 万元。

说明 10：侯玉清、阴玉林分别与中国建设银行股份有限公司广东自贸试验区分行签订的《最高额保证合同》（编号：2024 建穗自贸最高自保字第 01 号、2024 建穗自贸最高自保字第 02 号）为本公司融资提供担保，担保期间按照每笔债务分别计算，就每笔债务而言，各债务保证期间为该笔债务履行期限届满之日起三年。本公司在报告期间实际融资累计金额为 1,565.08 万元，用于出具银行承兑汇票，截止 2025 年 12 月 31 日已履行完毕债务。

说明 11：单建新、王伍、侯玉清分别与招商银行股份有限公司深圳分行签订的《最高额不可撤销担保书》（编号：755XY202202222702、755XY202202222703、755XY202202222701）为本公司融资提供担保，担保期限为自本担保书生效之日起至每笔贷款或其他融资或贵行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年；任一项具体授信展期，则保证期间延续至展期期间届满后另加三年止。本公司在报告期间实际融资累计金额为 5,219.50 万元，用于出具银行承兑汇票与信用证，截止 2025 年 12 月 31 日已履行完毕债务。

说明 12：单建新、王伍、侯玉清分别与招商银行股份有限公司深圳分行签订的《最高额不可撤销担保书》（编号：755XY202204126402、

755XY202204126403、755XY202204126401) 为本公司融资提供担保, 担保期限为自本担保书生效之日起至每笔贷款或其他融资或贵行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年; 任一项具体授信展期, 则保证期间延续至展期期间届满后另加三年止。本公司在报告期间实际融资累计金额为 8,186.63 万元, 用于出具银行承兑汇票与信用证, 截止 2025 年 12 月 31 日已履行完毕债务。

说明 13: 单建新、王伍、侯玉清分别与招商银行股份有限公司深圳分行签订的《最高额不可撤销担保书》(编号: 755XY202302072703、755XY202302072702、755XY202302072701) 为本公司融资提供担保, 担保期限为自本担保书生效之日起至每笔贷款或其他融资或贵行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年; 任一项具体授信展期, 则保证期间延续至展期期间届满后另加三年止。本公司在报告期间实际融资累计金额为 25,032.52 万元, 用于出具银行承兑汇票, 截止 2025 年 12 月 31 日已履行完毕债务。

说明 14: 单建新、王伍、侯玉清分别与招商银行股份有限公司深圳分行签订的《最高额不可撤销担保书》(编号: 755XY240822T00015402、755XY240822T00015401、755XY240822T00015403) 为本公司融资提供担保, 担保期限为自本担保书生效之日起至每笔贷款或其他融资或贵行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年; 任一项具体授信展期, 则保证期间延续至展期期间届满后另加三年止。本公司在报告期间实际融资累计金额为 12,357.25 万元, 用于出具银行承兑汇票, 截止 2025 年 12 月 31 日已履行完毕债务。

说明 15: 侯玉清与招商银行股份有限公司深圳分行签订的《最高额不可撤销担保书》(编号: 755XY251126T00002901) 为本公司融资提供担保, 担保期限为自本担保书生效之日起至每笔贷款或其他融资或贵行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年; 任一项具体授信展期, 则保证期间延续至展期期间届满后另加三年止。本公司在报告期间实际融资累计金额为 2,117.89 万元, 用于出具银行承兑汇票, 截至 2025 年 12 月 31 日未履行完毕的债务金额为 2,117.89 万元。

说明 16: 侯玉清与中信银行股份有限公司广州分行签订的《最高额保证合同》(编号: (2023)穗银科最保字第 0004 号) 为本公司融资提供担保, 担保期间按照每笔债务分别计算, 就每笔债务而言, 各债务保证期间为该笔债务履行期限届满之日起三年。本公司在报告期间实际融资累计金额为 2,999.35 万元, 用于出具银行承兑汇票, 截止 2025 年 12 月 31 日已履行完毕债务。

说明 17: 侯玉清与中信银行股份有限公司广州分行签订的《最高额保证合同》(编号: (2024)和穗银科技最高保 00228 号) 为本公司融资提供担保, 担保期间按照每笔债务分别计算, 就每笔债务而言, 各债务保证期间为该笔债务履行期限届满之日起三年。本公司在报告期间实

际融资累计金额为 6,375.73 万元，用于出具银行承兑汇票，截至 2025 年 12 月 31 日未履行完毕的债务金额为 3,945.99 万元。

说明 18：侯玉清与中信银行股份有限公司广州分行签订的《最高额保证合同》（编号：(2025)穗银科技最高保 00995 号）为本公司融资提供担保，担保期间按照每笔债务分别计算，就每笔债务而言，各债务保证期间为该笔债务履行期限届满之日起三年。本公司在报告期间实际融资累计金额为 687.16 万元，用于出具银行承兑汇票，截至 2025 年 12 月 31 日未履行完毕的债务金额为 687.16 万元。

3、 关联方资产转让

关联方	关联交易内容	2025 年度	2024 年度	2023 年度
深圳市通则技术有限公司	购买车辆			318,700.00

4、 关键管理人员薪酬

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
关键管理人员薪酬	8,414,244.43	5,753,905.36	9,152,420.47

(五) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应付项目

项目名称	关联方	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
租赁负债(含重分类至一年内到期的非流动负债)	李金龙			813,181.99

十三、股份支付

(一) 股份支付总体情况

2025 年度本公司无股份支付相关的权益工具变化。

2024 年 12 月 31 日

授予对象	本期授予的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		本期行权的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员							90,000.00	132,300.00
合计							90,000.00	132,300.00

2023 年 12 月 31 日

授予对象	本期授予的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		本期行权的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	500.00	1,510.00					600,000.00	882,000.00
销售人员	950,000.00	1,551,500.00					15,000.00	22,050.00
研发人员	595,000.00	1,672,900.00					500.00	1,510.00
合计	1,545,500.00	3,225,910.00					615,500.00	905,560.00

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	参考同期外部投资机构入股价格综合确定	参考同期外部投资机构入股价格综合确定	参考同期外部投资机构入股价格综合确定
可行权权益工具数量的确定依据	根据实际股权转让或者授予的激励份额	根据实际股权转让或者授予的激励份额	根据实际股权转让或者授予的激励份额
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	18,793,244.33	11,824,978.73	4,990,552.05

其他说明：

1、2021 年设立员工股权激励计划（第一期）

（1）2021 年 12 月 15 日，通则康威有限股东会决议审议通过了《广州通则康威智能科技有限公司员工股权激励计划》（第一期），同意以广州通康创信资本管理合伙企业(有限合伙)(简称“通康创信资本”)、广州通康创义资本管理合伙企业(有限合伙)(简称“通康创义资本”)作为公司员工激励计划的员工持股平台，公司激励对象将通过认购持股平台财产份额成为其合伙人，并通过员工持股平台间接持有公司股权。本激励计划的激励对象为：公司认为需要进行激励的通则康威有限及其附属公司的高级管理人员、中层管理人员、核心技术业务骨干及其他员工。

（2）2021 年 12 月 17 日，通则康威有限股东会审议通过如下事项：1、侯玉清将其所持通则康威有限 223.25 万元出资额以 328.1775 万元的价格转让给通康创信资本；2、侯玉清将其所持通则康威有限 215.25 万元出资额以 316.4175 万元的价格转让给通康创义资本。

公司实际授予 31 人 438.5 万份激励份额（对应注册资本 438.5 万元），授予价格为 1.47 元/注册资本，其中侯玉清持有预留激励份额 234 万份；本次激励计划授予日为 2021 年 12 月 30 日。

本激励计划解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示：

行权期/解锁期	行权时间/解锁时间	可行权数量/可解锁数量比例
第一个行权期/解锁期	公司上市交易之日起满 12 个月之后的第一个 12 个月内	30%
第二个行权期/解锁期	公司上市交易之日起满 12 个月之后的第二个 12 个月内	30%
第三个行权期/解锁期	公司上市交易之日起满 12 个月之后的第三个 12 个月内	40%

2、2023 年设立员工股权激励计划（第二期）

（1）2023 年 5 月 18 日，通则康威有限股东会决议审议通过了《广州通则康威智能科技有限公司员工股权激励计划》（第二期），同意以广州通康创仁投资合伙企业(有限合伙)(简称“通康创仁投资”)作为公司员工激励计划的员工持股平台，公司激励对象将通过认购持股平台财产份额成为其合伙人，并通过员工持股平台间接持有公司股权。

本激励计划的激励对象为:公司认为需要进行激励的通则康威有限及其附属公司的高级管理人员、中层管理人员、核心技术业务骨干及其他员工。

（2）2023 年 5 月 18 日，通则康威有限股东会审议通过如下事项：同意新增注册资本 61.5 万元，由通康创仁投资出资 185.73 万元对通则康威有限进行增资。通则康威有限注册资本由 10,347.22 万元变更为 10,408.72 万元。

公司实际授予 11 人 61.5 万份激励份额（对应注册资本 61.5 万元），授予价格为 3.02 元/注册资本；本次激励计划授予日为 2023 年 5 月 26 日。

本激励计划解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示：

行权期/解锁期	行权时间/解锁时间	可行权数量/可解锁数量比例
第一个行权期/解锁期	公司上市交易之日起满 12 个月之后的第一个 12 个月内	30%
第二个行权期/解锁期	公司上市交易之日起满 12 个月之后的第二个 12 个月内	30%
第三个行权期/解锁期	公司上市交易之日起满 12 个月之后的第三个 12 个月内	40%

(三) 股份支付费用

授予对象	2025 年度			2024 年度			2023 年度		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
管理人员	356,081.49		356,081.49	323,338.32		323,338.32	373,214.22		373,214.22
销售人员	4,369,531.62		4,369,531.62	4,235,692.80		4,235,692.80	1,654,698.22		1,654,698.22
研发人员	2,242,652.49		2,242,652.49	2,275,395.56		2,275,395.56	1,288,647.59		1,288,647.59
合计	6,968,265.60		6,968,265.60	6,834,426.68		6,834,426.68	3,316,560.03		3,316,560.03

十四、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至本报告期末，公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至本报告期末，公司无需要披露的或有事项。

十五、 资产负债表日后事项

截至本报告出具日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
1 年以内	565,899,732.44	340,630,710.26	217,177,941.34
1 至 2 年	6,311,276.80	2,699,797.98	31,185.00
2 至 3 年	5,226.00	31,185.00	
3 年以上			
小计	572,216,235.24	343,361,693.24	217,209,126.34
减：坏账准备	27,787,623.29	17,317,107.82	10,862,015.57
合计	544,428,611.95	326,044,585.42	206,347,110.77

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2025 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	572,216,235.24	100.00	27,787,623.29	4.86	544,428,611.95
其中：					
无信用风险组合	22,822,080.26	3.99			22,822,080.26
账龄分析组合	549,394,154.98	96.01	27,787,623.29	5.06	521,606,531.69
合计	572,216,235.24	100.00	27,787,623.29	4.86	544,428,611.95

2024 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	343,361,693.24	100.00	17,317,107.82	5.04	326,044,585.42
其中：					
无信用风险组合					
账龄分析组合	343,361,693.24	100.00	17,317,107.82	5.04	326,044,585.42
合计	343,361,693.24	100.00	17,317,107.82	5.04	326,044,585.42

2023 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	217,209,126.34	100.00	10,862,015.57	5.00	206,347,110.77
其中：					
无信用风险组合					
账龄分析组合	217,209,126.34	100.00	10,862,015.57	5.00	206,347,110.77
合计	217,209,126.34	100.00	10,862,015.57	5.00	206,347,110.77

按账龄分析组合计提坏账准备：

名称	2025.12.31			2024.12.31			2023.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	543,077,652.18	27,153,882.61	5.00	340,630,710.26	17,031,535.52	5.00	217,177,941.34	10,858,897.07	5.00
1 至 2 年	6,311,276.80	631,127.68	10.00	2,699,797.98	269,979.80	10.00	31,185.00	3,118.50	10.00
2 至 3 年	5,226.00	2,613.00	50.00	31,185.00	15,592.50	50.00			
3 年以上									
合计	549,394,154.98	27,787,623.29	5.06	343,361,693.24	17,317,107.82	5.04	217,209,126.34	10,862,015.57	5.00

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2022.12.31	本期变动金额				2023.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	9,707,878.13	1,350,317.60		196,180.16		10,862,015.57
合计	9,707,878.13	1,350,317.60		196,180.16		10,862,015.57

类别	2023.12.31	本期变动金额				2024.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	10,862,015.57	7,804,186.60		1,349,094.35		17,317,107.82
合计	10,862,015.57	7,804,186.60		1,349,094.35		17,317,107.82

类别	2024.12.31	本期变动金额				2025.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	17,317,107.82	10,499,077.69		28,562.22		27,787,623.29
合计	17,317,107.82	10,499,077.69		28,562.22		27,787,623.29

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
实际核销的应收账款	28,562.22	1,349,094.35	196,180.16

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	2025.12.31				
	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 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
Bharti Airtel Limited	263,481,317.90		263,481,317.90	46.05	13,174,065.90
POWER ACCESS INT L TELECOM INC.	66,684,145.87		66,684,145.87	11.65	3,334,207.29
MTN Group	48,723,990.59		48,723,990.59	8.51	2,445,688.41
Orange S.A.	35,598,778.09		35,598,778.09	6.22	1,779,938.90
WANA CORPORATE S.A	35,089,597.09		35,089,597.09	6.13	1,754,479.85
合计	449,577,829.54		449,577,829.54	78.56	22,488,380.35

注：受同一控制人控制的客户合并计算。

单位名称	2024.12.31				
	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 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
Bharti Airtel Limited	106,079,513.16		106,079,513.16	30.89	5,303,975.66
Ooredoo Group	67,759,360.56		67,759,360.56	19.73	3,387,968.03
MTN Group	62,477,141.51		62,477,141.51	18.19	3,123,857.08
Axiata Group Berhad	18,488,600.74		18,488,600.74	5.38	924,430.04
Emirates Integrated Telecommunications Company PJSC	18,480,513.79		18,480,513.79	5.38	924,025.69
合计	273,285,129.76		273,285,129.76	79.57	13,664,256.49

注：受同一控制人控制的客户合并计算。

单位名称	2023.12.31				
	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 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
Emirates Integrated Telecommunications Company PJSC	61,526,423.32		61,526,423.32	28.33	3,076,321.17
Bharti Airtel Limited	37,481,425.31		37,481,425.31	17.26	1,874,071.27
创维数字股份有限公司	25,376,908.13		25,376,908.13	11.68	1,268,845.41
MTN Group	19,952,622.34		19,952,622.34	9.19	997,631.12
Ooredoo Group	16,759,693.85		16,759,693.85	7.72	837,984.69
合计	161,097,072.95		161,097,072.95	74.18	8,054,853.65

注：受同一控制人控制的客户合并计算。

(二) 其他应收款

项目	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	27,097,348.01	16,912,641.36	9,170,985.56
合计	27,097,348.01	16,912,641.36	9,170,985.56

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
1 年以内	24,705,247.70	16,735,456.83	9,011,241.10
1 至 2 年	2,357,347.84	248,799.43	150,711.71
2 至 3 年	223,280.89	143,609.71	116,860.00
3 年以上	588,959.31	557,049.60	474,689.60
小计	27,874,835.74	17,684,915.57	9,753,502.41
减：坏账准备	777,487.73	772,274.21	582,516.85
合计	27,097,348.01	16,912,641.36	9,170,985.56

(2) 按坏账计提方法分类披露

2025 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	27,874,835.74	100.00	777,487.73	2.79	27,097,348.01
其中：					
无信用风险组合	25,878,572.51	92.84			25,878,572.51
账龄分析组合	1,996,263.23	7.16	777,487.73	38.95	1,218,775.50
合计	27,874,835.74	100.00	777,487.73	2.79	27,097,348.01

2024 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	17,684,915.57	100.00	772,274.21	4.37	16,912,641.36
其中：					
无信用风险组合	14,361,049.02	81.21			14,361,049.02
账龄分析组合	3,323,866.55	18.79	772,274.21	23.23	2,551,592.34
合计	17,684,915.57	100.00	772,274.21	4.37	16,912,641.36

2023 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合 计提坏账准备	9,753,502.41	100.00	582,516.85	5.97	9,170,985.56
其中：					
无信用风险组合	8,324,719.42	85.35			8,324,719.42
账龄分析组合	1,428,782.99	14.65	582,516.85	40.77	846,266.14
合计	9,753,502.41	100.00	582,516.85	5.97	9,170,985.56

按账龄分析组合计提坏账准备：

名称	2025.12.31			2024.12.31			2023.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	830,286.67	41,514.33	5.00	2,378,019.29	118,900.96	5.00	686,521.68	34,326.08	5.00
1 至 2 年	353,736.36	35,373.64	10.00	245,187.95	24,518.79	10.00	150,711.71	15,071.17	10.00
2 至 3 年	223,280.89	111,640.44	50.00	143,609.71	71,804.86	50.00	116,860.00	58,430.00	50.00
3 年以上	588,959.31	588,959.32	100.00	557,049.60	557,049.60	100.00	474,689.60	474,689.60	100.00
合计	1,996,263.23	777,487.73	38.95	3,323,866.55	772,274.21	23.23	1,428,782.99	582,516.85	40.77

(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)	
2022.12.31 余额	506,093.87			506,093.87
2022.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	76,422.98			76,422.98
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023.12.31 余额	582,516.85			582,516.85

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)	
2023.12.31 余额	582,516.85			582,516.85
2023.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	189,757.36			189,757.36
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024.12.31 余额	772,274.21			772,274.21

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)	
2024.12.31 余额	772,274.21			772,274.21
2024.12.31 余额在本期				

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)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	5,213.52			5,213.52
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025.12.31 余额	777,487.73			777,487.73

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
2022.12.31 余额	9,289,695.25			9,289,695.25
2022.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	9,011,241.10			9,011,241.10
本期终止确认	8,547,433.94			8,547,433.94
其他变动				
2023.12.31 余额	9,753,502.41			9,753,502.41

账面余额	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)	
2023.12.31 余额	9,753,502.41			9,753,502.41
2023.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

账面余额	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)	
本期新增	16,735,456.83			16,735,456.83
本期终止确认	8,804,043.67			8,804,043.67
其他变动				
2024.12.31 余额	17,684,915.57			17,684,915.57

账面余额	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)	
2024.12.31 余额	17,684,915.57			17,684,915.57
2024.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	24,705,247.70			24,705,247.70
本期终止确认	14,515,327.53			14,515,327.53
其他变动				
2025.12.31 余额	27,874,835.74			27,874,835.74

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2022.12.31	本期变动金额				2023.12.31
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
其他应收款	506,093.87	76,422.98				582,516.85
合计	506,093.87	76,422.98				582,516.85

类别	2023.12.31	本期变动金额				2024.12.31
		计提	收回或 转回	转销或核 销	其他变动	
其他应收款	582,516.85	189,757.36				772,274.21
合计	582,516.85	189,757.36				772,274.21

类别	2024.12.31	本期变动金额				2025.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	772,274.21	5,213.52				777,487.73
合计	772,274.21	5,213.52				777,487.73

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
保证金、押金	1,609,894.33	3,101,463.14	1,229,754.98
应收退税款	14,935,809.86	10,132,594.73	8,130,391.53
代扣代缴员工款项	241,995.93	224,642.81	190,716.41
应收集团内公司款项	10,700,766.72	4,003,811.48	3,611.48
其他	386,368.90	222,403.41	199,028.01
合计	27,874,835.74	17,684,915.57	9,753,502.41

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2025.12.31	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
出口退税	出口退税	14,935,809.86	1 年以内	53.58	
上海通康创信技术有限公司	应收集团内公司款项	8,565,748.70	1 年以内、1 至 2 年	30.73	
深圳通康创智技术有限公司	应收集团内公司款项	2,014,799.02	1 年以内、1 至 2 年	7.23	
广州香江云科技有限公司	押金	383,962.40	1 至 2 年、2 至 3 年、3 年以上	1.38	337,704.08
展讯通信（上海）有限公司	押金	240,103.53	1 至 2 年	0.86	24,010.35
合计		26,140,423.51		93.78	361,714.43

单位名称	款项性质	2024.12.31	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
出口退税	出口退税	10,132,594.73	1 年以内	57.30	
上海通康创信技术有限公司	应收集团内公司款项	4,000,000.00	1 年以内	22.62	
展讯通信（上海）有限公司	保证金	1,847,053.93	1 年以内	10.44	92,352.70
广州香江云科技有限公司	押金	383,962.40	1 年以内、1 至	2.17	275,262.28

广州通则康威科技股份有限公司
2023 年度至 2025 年度
财务报表附注

单位名称	款项性质	2024.12.31	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
			2 年、2 至 3 年、 3 年以上		
广州盈特金属制品 有限公司	押金	210,600.00	3 年以上	1.19	210,600.00
合计		16,574,211.06		93.72	578,214.98

单位名称	款项性质	2023.12.31	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
出口退税	出口退税	8,130,391.53	1 年以内	83.36	
广州香江云科技有 限公司	押金	376,025.60	1 年以 内、1 至 2 年、3 年以上	3.86	246,351.68
广州盈特金属制品 有限公司	押金	210,600.00	3 年以上	2.16	210,600.00
CDP GROUP (HONG KONG) LIMITED	押金	197,243.14	1 年以内	2.02	9,862.16
深圳市柏英特电子 科技有限公司	物料损耗	89,393.79	1 年以内	0.92	4,469.69
合计		9,003,654.06		92.32	471,283.53

(三) 长期股权投资

项目	2025.12.31			2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	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	80,617,993.47		80,617,993.47	67,180,768.31		67,180,768.31	18,800,174.02		18,800,174.02
合计	80,617,993.47		80,617,993.47	67,180,768.31		67,180,768.31	18,800,174.02		18,800,174.02

1、对子公司投资

被投资单位	2022.12.31		本期增减变动				2023.12.31	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
深圳通康创智技术有限公司	6,847,692.68		4,020,000.00			1,208,256.87	12,075,949.55	
广州通康创智软件有限公司	2,130,972.48					913,269.60	3,044,242.08	
上海通康创信技术有限公司			2,000,000.00			211,662.39	2,211,662.39	
Techzeni-Connect Deutschland GmbH			1,468,320.00				1,468,320.00	
合计	8,978,665.16		7,488,320.00			2,333,188.86	18,800,174.02	

被投资单位	2023.12.31		本期增减变动				2024.12.31	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
深圳通康创智技术有限公司	12,075,949.55		29,900,000.00			3,756,316.21	45,732,265.76	
广州通康创智软件有限公司	3,044,242.08					1,116,157.26	4,160,399.34	
上海通康创信技术有限公司	2,211,662.39		3,000,000.00			598,697.82	5,810,360.21	

被投资单位	2023.12.31		本期增减变动				2024.12.31	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
Techzeni-Connect Deutschland GmbH	1,468,320.00						1,468,320.00	
HONG KONG TOZEDKW LIMITED			9,423.00				9,423.00	
广州通康创仁科 技术有限公司			10,000,000.00				10,000,000.00	
合计	18,800,174.02		42,909,423.00			5,471,171.29	67,180,768.31	

被投资单位	2024.12.31		本期增减变动				2025.12.31	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
深圳通康创智技 术有限公司	45,732,265.76					3,759,182.55	49,491,448.31	
广州通康创智软 件有限公司	4,160,399.34					1,116,157.28	5,276,556.62	
上海通康创信技 术有限公司	5,810,360.21					598,697.83	6,409,058.04	
Techzeni-Connect Deutschland GmbH	1,468,320.00						1,468,320.00	
HONG KONG TOZEDKW LIMITED	9,423.00		2,963,187.50				2,972,610.50	
广州通康创仁科 技术有限公司	10,000,000.00		5,000,000.00				15,000,000.00	
合计	67,180,768.31		7,963,187.50			5,474,037.66	80,617,993.47	

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2025 年度		2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,631,038,296.46	1,253,483,046.32	1,131,153,237.98	816,239,879.08	991,915,156.73	686,790,435.90
其他业务	13,134,045.46	9,136,844.80	20,780,716.08	13,908,320.28	30,931,031.34	20,367,414.43
合计	1,644,172,341.92	1,262,619,891.12	1,151,933,954.06	830,148,199.36	1,022,846,188.07	707,157,850.33

(五) 投资收益

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	427,115.47	1,243,657.85	575,058.82
合计	427,115.47	1,243,657.85	575,058.82

十七、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度	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	-10,993.70	-105,226.73	-26,355.36	
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	10,020,810.13	4,684,120.39	7,381,729.06	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	542,986.18	1,638,029.49	959,585.87	
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				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
非货币性资产交换损益				
债务重组损益				
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等				
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响				
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用				
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
交易价格显失公允的交易产生的收益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,226,816.67	-247,599.36	1,005,762.75	

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目			-8,947.00	
小计	9,325,985.94	5,969,323.79	9,311,775.32	
所得税影响额	1,569,276.04	852,060.22	1,369,616.34	
少数股东权益影响额（税后）				
合计	7,756,709.90	5,117,263.57	7,942,158.98	

(二) 净资产收益率及每股收益

2025 年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	15.44	0.87	0.87
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.19	0.80	0.80

2024 年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	15.37	0.74	0.74
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.39	0.69	0.69

2023 年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	34.09	1.03	1.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	31.56	0.95	0.95

广州通则康威科技股份有限公司

(加盖公章)

二〇二六年二月二十六日



姓名 徐冬冬
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1985-01-01
 Date of birth
 工作单位 深圳南方民和会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号码 360121198501010000
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

190047

2011年 5月 28日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

2016.7.30

2012年 1月 28日

此证复印件仅作为报告书及附件使用，不能作为他用

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

深圳南方民和会计师事务所有限公司
 事务所 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2010年 11月 8日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所有限公司深圳分所
 事务所 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2010年 11月 8日

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

立信会计师事务所有限公司
 事务所 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2012年 9月 30日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所有限公司
 事务所 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2012年 9月 30日





姓名 林彦成
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1991-12-27
 Date of birth _____
 工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit _____
 身份证号码 _____
 Identity card No. _____



此证复印件仅作为报告书及附件使用，不能作为他用

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



林彦成

证书编号:
 No. of Certificate 31000063181

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs 深圳市注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance 2021 年 12 月 27 日



林彦成

31000063181
 深圳市注册会计师协会





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202601190012

扫描二维码
了解更多
企业信息
监管信息
变更应用服务



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 类型 特殊普通合伙
 执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

出资额 人民币15700.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告;
 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本
 建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨
 询、会计培训; 信息系统领域内的技术服务; 法律、法规规定的其他
 业务。

【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

仅供报告后附使用, 他用无效。


登记机关



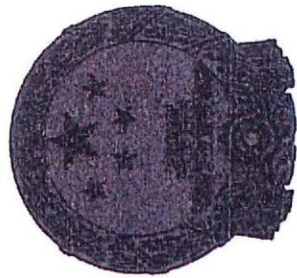
2026年01月19日

说明

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

发证机关： 二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称：立信会计师事务所(特殊普通合伙)

3-2-1-62

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙企业

执业证书编号：31000006

仅供报告后附使用，他用无效。

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

