



福建太尔

NEEQ:830886

福建太尔集团股份有限公司

Fujian Taier Group Co., Ltd.



年度报告

2018

## 公司年度大事记

- 1、2018 年 1 月 19 日，由于华安证券股份有限公司作为公司的 A 股首次公开发行的辅导券商，为了工作的延续性及连贯性，公司的持续督导主办券商由中泰证券股份有限公司变更为华安证券股份有限公司。
- 2、公司在召开第二届董事会第九次会议及 2018 年第二次临时股东大会后，于 2018 年 2 月 14 日在漳州市工商局正式换领新营业执照，公司名称由福建太尔电子科技股份有限公司更名为福建太尔集团股份有限公司。
- 3、公司于 2018 年 3 月 21 日召开的 2018 年第四次临时股东大会通过选举扈军先生、陈燕妮女士为公司第二届董事会董事的议案，现公司董事会由 7 名董事组成。公司于 2018 年 3 月 30 日收到分管人力资源中心的副总经理程温富辞职报告，现公司高级管理人员由 5 名组成。
- 4、2018 年 5 月 15 日，公司证券简称由“太尔科技”更改为“福建太尔”。
- 5、公司于 2018 年 11 月 30 日获得福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》。
- 6、2018 年，公司共获得 2 项发明专利、18 项实用新型专利及 6 项外观设计专利。
- 7、公司于 2019 年 1 月 3 日取得医疗器械注册证，于 2019 年 1 月 31 日取得医疗器械生产许可证。

# 目 录

|      |                         |    |
|------|-------------------------|----|
| 第一节  | 声明与提示 .....             | 5  |
| 第二节  | 公司概况 .....              | 6  |
| 第三节  | 会计数据和财务指标摘要 .....       | 8  |
| 第四节  | 管理层讨论与分析 .....          | 11 |
| 第五节  | 重要事项 .....              | 25 |
| 第六节  | 股本变动及股东情况 .....         | 27 |
| 第七节  | 融资及利润分配情况 .....         | 29 |
| 第八节  | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 ..... | 30 |
| 第九节  | 行业信息 .....              | 34 |
| 第十节  | 公司治理及内部控制 .....         | 35 |
| 第十一节 | 财务报告 .....              | 40 |

## 释义

| 释义项目         |   | 释义                               |
|--------------|---|----------------------------------|
| 公司、股份公司、福建太尔 | 指 | 福建太尔集团股份有限公司                     |
| 丝绸之路         | 指 | 丝绸之路网络科技（重庆）有限公司                 |
| 环球电广         | 指 | 环球电广影视传媒集团有限公司                   |
| 华安证券         | 指 | 华安证券股份有限公司                       |
| 会计师事务所       | 指 | 福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）               |
| 报告期、本年       | 指 | 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日 |
| 元            | 指 | 人民币元                             |

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人罗令、主管会计工作负责人廖俊革及会计机构负责人（会计主管人员）廖俊革保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

| 事项  | 是或否  |
|---|--|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在豁免披露事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称                | 重要风险事项简要描述  |
|-------------------------|---|
| 1. 公司主营业务转型及自主品牌推广带来的风险 | 经过 4 年多的骨传导技术产品研发设计和渠道开发拓展，2018 年公司基本形成以骨传导技术为核心的高科技智能终端电声产品销售为主的销售格局。推出自主品牌产品是企业做大做强，谋求更大发展及电声行业发展趋势的内在需求。2018 年骨传导技术产品已经升级完成，骨听系列化产品陆续推向市场，自主品牌的推广教育和新产品的销售开拓，需要较大的投入和一段时间过程，具有一定的不确定性和风险性。 |
| 2. 公司亏损较大带来的风险          | 公司坚持四年多以来的骨传导产品的全新研发及品牌推广和销售渠道开拓，投入了大量的人力、物力和财力，由于骨传导产品属于国内空白，技术复杂、研发周期较长，公司在主营业务转型期，新产品尚未大规模上市，销售收入减少，导致 2018 年持续亏损，经营现金流为负，给公司经营带来一定的风险。  |
| 本期重大风险是否发生重大变化：         | 否   |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                              |
|---------|------------------------------|
| 公司中文全称  | 福建太尔集团股份有限公司                 |
| 英文名称及缩写 | Fujian Taier Group Co., Ltd. |
| 证券简称    | 福建太尔                         |
| 证券代码    | 830886                       |
| 法定代表人   | 罗令                           |
| 办公地址    | 福建省漳州市云霄县蒲美镇中柱村城南中学南侧        |

### 二、 联系方式

|                 |                              |
|-----------------|------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 吴祖雄                          |
| 职务              | 董事会秘书                        |
| 电话              | 0592-5779235-6133            |
| 传真              | 0592-5779237                 |
| 电子邮箱            | zqtztaier@163.com            |
| 公司网址            | http://www.vlike.cn          |
| 联系地址及邮政编码       | 福建省漳州市云霄县蒲美镇中柱村城南中学南侧，363300 |
| 公司指定信息披露平台的网址   | www.neeq.com.cn              |
| 公司年度报告备置地       | 公司董事会秘书办公室                   |

### 三、 企业信息

|                 |                                 |
|-----------------|---------------------------------|
| 股票公开转让场所        | 全国中小企业股份转让系统                    |
| 成立时间            | 2011年11月11日                     |
| 挂牌时间            | 2014年7月23日                      |
| 分层情况            | 基础层                             |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 信息技术-技术硬件与设备-电子设备、仪器和原件-其他电子元器件 |
| 主要产品与服务项目       | 骨传导助听器、骨传导智能穿戴设备                |
| 普通股股票转让方式       | 集合竞价转让                          |
| 普通股总股本（股）       | 133,700,000                     |
| 优先股总股本（股）       | 0                               |
| 做市商数量           | 0                               |
| 控股股东            | 罗令                              |
| 实际控制人及其一致行动人    | 罗令、罗军                           |

### 四、 注册情况

| 项目 | 内容 | 报告期内是否变更 |
|----|----|----------|
|----|----|----------|

|          |                       |   |
|----------|-----------------------|---|
| 统一社会信用代码 | 91350600563393223W    | 否 |
| 注册地址     | 福建省漳州市云霄县蒲美镇中柱村城南中学南侧 | 否 |
| 注册资本（元）  | 133,700,000.00        | 否 |

## 五、 中介机构

|                |                               |
|----------------|-------------------------------|
| 主办券商           | 华安证券                          |
| 主办券商办公地址       | 安徽省合肥市政务文化新区天鹅湖路 198 号        |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                             |
| 会计师事务所         | 福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）            |
| 签字注册会计师姓名      | 方莉、郑建辉                        |
| 会计师事务所办公地址     | 福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座 7-9 层 |

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 一、公司取得医疗器械注册证

2019 年 1 月 3 日，公司骨导式助听器 I22L 型号取得中华人民共和国医疗器械注册证，注册证编号：闽械注 20192190009，注册证有效期自 2019 年 1 月 3 日至 2024 年 1 月 2 日。公司申请“骨传导助听器”的《医疗器械注册证》获批，体现了行业监管部门对公司助听器产品认可和对人类听音新方式肯定，公司产品将可以直接进入医疗器械领域市场，打通公司产品在民用和医用领域的销售通道，有利于打造和提升公司核心竞争力，对公司后续发展提供强有力保障，将对公司生产经营产生重要积极影响。

### 二、公司取得医疗器械生产许可证

2019 年 1 月 30 日，公司骨传导助听器取得了医疗器械生产许可证，许可证编号：闽食药监械生产许 20190415 号，注册证有效期自 2019 年 1 月 30 日至 2024 年 1 月 29 日。公司申请“骨传导助听器”的《中华人民共和国医疗器械生产许可证》获批，体现了行业监管部门对公司助听器产品认可和对人类听音新方式肯定，公司产品将可以直接进入医疗器械领域市场，打通公司产品在民用和医用领域的销售通道，有利于打造和提升公司核心竞争力，对公司后续发展提供强有力保障，将对公司经营业绩产生重要积极影响。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

|  | 本期             | 上年同期           | 增减比例    |
|--|----------------|----------------|---------|
| 营业收入                                   | 2,919,949.29   | 24,436,435.78  | -88.05% |
| 毛利率%                                   | 57.45%         | 82.49%         | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                          | -36,703,365.53 | -25,832,615.70 | -       |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                | -36,968,272.51 | -26,037,743.21 | -       |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）         | -54.52%        | -26.20%        | -       |
| 加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -54.91%        | -26.41%        | -       |
| 基本每股收益                                 | -0.27          | -0.19          | -       |

#### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例    |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计            | 105,728,701.37 | 118,587,586.22 | -10.84% |
| 负债总计            | 56,759,264.15  | 32,914,783.47  | 72.44%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 48,969,437.22  | 85,672,802.75  | -42.84% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.37           | 0.64           | -42.84% |
| 资产负债率%（母公司）     | 50.49%         | 27.75%         | -       |
| 资产负债率%（合并）      | 53.68%         | 27.76%         | -       |
| 流动比率            | 0.54           | 1.15           | -       |
| 利息保障倍数          | -              | -              | -       |

#### 三、 营运情况

单位：元

|               | 本期             | 上年同期           | 增减比例 |
|---------------|----------------|----------------|------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -12,053,080.91 | -17,405,882.09 | -    |
| 应收账款周转率       | 0.31           | 2.07           | -    |
| 存货周转率         | 0.20           | 0.51           | -    |

#### 四、 成长情况

|          | 本期      | 上年同期    | 增减比例 |
|----------|---------|---------|------|
| 总资产增长率%  | -10.84% | -11.93% | -    |
| 营业收入增长率% | -88.05% | 185.92% | -    |
| 净利润增长率%  | -       | -       | -    |

#### 五、 股本情况

单位：股

|            | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例 |
|------------|----------------|----------------|------|
| 普通股总股本     | 133,700,000.00 | 133,700,000.00 | -    |
| 计入权益的优先股数量 | -              | -              | -    |
| 计入负债的优先股数量 | -              | -              | -    |

#### 六、 非经常性损益

单位：元

| 项目  | 金额                |
|---|-------------------|
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）   | 477,100.78        |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 263,437.50        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | -409,771.92       |
| <b>非经常性损益合计</b>   | <b>330,766.36</b> |
| 所得税影响数  | 65,859.38         |
| 少数股东权益影响额（税后）   | -                 |
| <b>非经常性损益净额</b>   | <b>264,906.98</b> |

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

| 科目 | 上年期末（上年同期） | 上上年期末（上上年同期） |
|----|------------|--------------|
|----|------------|--------------|

|           | 调整重述前         | 调整重述后         | 调整重述前 | 调整重述后 |
|-----------|---------------|---------------|-------|-------|
| 应收票据及应收账款 | -             | 18,075,855.67 |       |       |
| 应收票据      | -             | -             |       |       |
| 应收账款      | 18,075,855.67 | -             |       |       |
| 其他应收款     | 192,247.93    | 192,247.93    |       |       |
| 固定资产      | 38,700,285.92 | 38,700,285.92 |       |       |
| 在建工程      | 24,934,441.38 | 24,934,441.38 |       |       |
| 应付票据及应付账款 | -             | 1,663,041.50  |       |       |
| 应付票据      | -             | -             |       |       |
| 应付账款      | 1,663,041.50  | -             |       |       |
| 其他应付款     | 1,022,970.38  | 1,070,979.88  |       |       |
| 应付利息      | 48,009.50     | -             |       |       |
| 管理费用      | 22,775,006.01 | 17,141,544.69 |       |       |
| 研发费用      | -             | 5,633,461.32  |       |       |

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

本公司所处行业为信息技术业-技术硬件与设备-电子设备、仪器和原件-其他电子元器件，主营业务为骨传导智能助听产品及智能穿戴设备的设计、研发、品牌推广、产品销售及售后服务，为听力健康提供辅助性综合解决方案，为时尚群体提供骨听电声产品。属于国家高新技术企业。截止到 2018 年 12 月 31 日，公司已取得证书的专利 89 项，其中骨传导相关专利 44 项，骨传导相关发明专利 2 项。公司的业务以骨传导装备市场需求为导向，以骨传导智能专利技术为核心、以智能助听、智能穿戴等模块为主打，提供系统化服务（OBM）。

公司经过 4 年多的骨传导技术产品研发设计和渠道开发拓展，2016 年公司的主营业务、商业模式初步实现升级转型，2017 年初显成效，2018 年有所拓展。公司主要产品基本形成以骨传导技术为核心的高科技智能终端电声产品销售为主的销售格局。

公司 2018 年以发展各地区医药连锁企业、电购、线上销售平台、老年人社区服务机构及有销售资源（电子行业及医药行业）的机构，作为经销商的销售模式来拓展业务，通过销售骨传导智能穿戴产品获得收益，公司的客户为全国经销商、省市县代理商及专卖店、专业渠道经销商、国外经销商及大型医药商超、线上销售平台、电子产品卖场等。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 报告期内变化情况：

| 事项            | 是或否  |
|---------------|--|
| 所处行业是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主营业务是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 客户类型是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 关键资源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 销售渠道是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 收入来源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 商业模式是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

报告期内，公司按照年初制定的预算和经营计划，持续加强骨传导智能助听和智能穿戴项目技术研发攻关、市场开拓和加强团队建设，加大研发投入、市场渠道开拓及管理水平提高。

经营业绩情况：

#### 1、公司财务状况

2018 年 12 月 31 日，公司资产总额为 105,728,701.37 元，比上年末 118,587,586.22 元，减少 12,858,884.85 元，降幅 10.84%，主要原因是公司本期经营亏损导致净资产减少所致。

2018 年 12 月 31 日，负债总额为 56,759,264.15 元，比上年末 32,914,783.47 元，增加 23,844,480.68 元，增长 72.44%，主要系本年较上年末增加短期借款 24,200,000.00 元。

2018 年 12 月 31 日，归属于挂牌公司股东的净资产总额为 48,969,437.22 元，比上年末 85,672,802.75 元，减少 36,703,365.53 元，降幅 42.84%，主要系报告期内经营亏损导致未分配利润本年较上年末减少。

#### 2、公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 2,919,949.29 元，比上年同期 24,436,435.78 元，降低 88.05%，主要系医疗器械证办理时间周期较长，骨传导助听产品市场空白，市场开拓需要一定的培育期，新产品研发进度不如预期，以致本期营业收入较上年同期降幅较大。

营业成本 1,242,580.06 元，比上年同期 4,278,984.18 元，降低 70.96%，主要系随着本期营业收入减少相应的营业成本也随之减少。

归属于挂牌公司股东的净利润-36,703,365.53 元，比上年同期-25,832,615.70 元，增加亏损 10,870,749.83 元，主要原因是本期公司营业收入较上年同期降幅较大。

#### 3、现金流量情况

报告期内公司经营活动产生的现金净流量-12,053,080.91 元，比去年同期-17,405,882.09 元，减少净流出 5,352,801.18 元，主要系本期销售商品收到的现金增加所致。

投资活动产生的现金净流量-15,634,692.00 元，比去年同期-1,827,249.57 元，增加净流出 13,807,442.43 元，主要系本期新增购买结构性存款 15,000,000.00 元支出所致。

筹资活动产生的现金净流量 21,381,784.85 元，比去年同期 24,466,154.32 元，净流入减少 3,084,369.47 元，降幅 12.61%，主要系本期偿还银行贷款支付的现金以及支付贷款利息增加所致。

报告期内公司主营业务未发生变化。

## (二) 行业情况

自成立以来，公司一直从事电声产品的研发和制造，根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》规定，公司所处行业为“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”；根据《国民经

济行业分类》(GB/T 4754-2011), 公司属于“C3971 电子元件及组件制造”。

## (一) 行业主管部门、监管体制及主要法律、法规和政策

### 1、行业主管部门和监管体制

公司所处行业为电子元件及组件制造行业。中华人民共和国工业和信息化部是行业的主管部门, 负责制订行业的产业政策、产业规划, 并对行业发展进行宏观调控。

中国电子元件行业协会电声元器件分会 (CEAD) 是全国电声元器件企事业单位自愿组成的行业自律性质的社会经济团体, 是中国电子元件行业协会下属的一个专业分会, 主要职能包括: 组织调查研究、编制规划、信息传递, 价格协调、咨询服务、学术讨论、经验交流和参与制定行业标准等。

经过多年发展, 我国电声元器件行业竞争比较充分、市场化程度较高, 行业管理体制上表现为在国家宏观产业政策指导下的行业自律管理。

### 2、行业主要法律、法规和政策

电子元器件行业为国家重点鼓励发展的产业之一, “十一五”规划将其作为电子信息制造业中大力发展的核心产业之一。电声元器件作为电子元器件的细分行业, 亦属于国家鼓励和重点发展的行业, 享有多项政策支持。

国家发改委《产业结构调整指导目录 (2011年本)》将信息产业下的“新型电子元器件制造” (第21项) 为鼓励类产业。

国家发改委、科技部、商务部、知识产权局联合发布的《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南 (2007年度)》中第17类“新型元器件”明确指出包括“微型通讯电声元器件”。

国务院2009年4月15日发布的《电子信息产业调整和振兴规划》(2009-2011年) 将电子元器件列为九个重点领域之一, 提出“确保电子元器件等骨干产业稳定增长; 加快电子元器件产品升级; 提高片式元器件等产品的研发生产能力。”规划同时提出了“加大国家投入、加强政策扶持、完善投融资环境”等一系列支持电子信息产业发展的政策措施。《电子信息产业调整和振兴规划》将有助于振兴电子信息产业, 带动对本行业产品的需求, 有利于本行业的良性发展。

## (二) 行业基本概况及发展前景

### 1、行业归属

太尔科技自成立以来至 2015 年一直从事耳机、扬声器等微电声产品的研发、生产、销售, 2016 年公司主营业务转变为由骨传导智能助听产品和穿戴产品研发、生产、销售为主, 传统耳机、扬声器生产、销售为辅的格局, 据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引 (2012 年修订) 规定, 公司所处行业为“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”; 根据《国民经济行业分类》(GB/T 4754-2011), 公司属

于“C3971 电子元件及组件制造”。

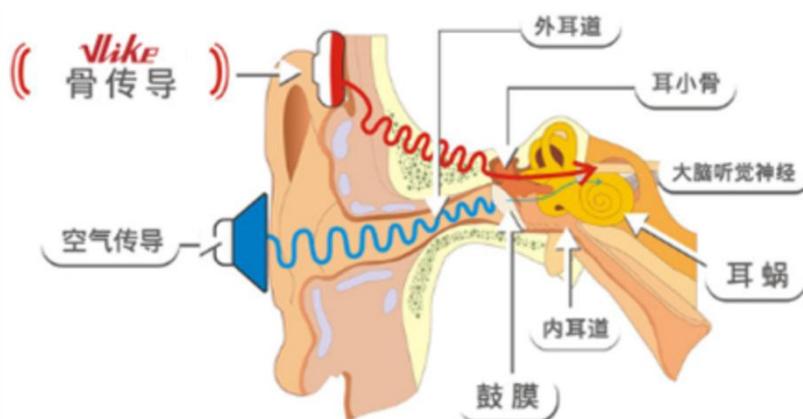
## 2、公司掌握的核心技术——骨传导技术应用介绍

在正常情况下，声音传播有两种方式，即声波主要通过空气传导、骨传导两条路径传入内耳，然后由内耳的内、外淋巴液产生振动，螺旋器完成感音过程，随后听神经产生神经冲动，传递给听觉中枢，大脑皮层综合分析后，最终“听到”声音。

其中，空气传导，简称气导，就是利用空气振动的原理，声音传到耳膜，再通过耳膜传到内部耳神经，路径为声波-耳廓-外耳道-鼓膜-锤骨-砧骨-镫骨-前庭窗-外、内淋巴-螺旋器-听神经-听觉中枢实现的，应用领域的产品包括传统音箱、家电音箱、通讯终端耳机、麦克风、扬声器等。

骨传导，简称骨导，英文名称是 BONE CONDUCTION，通过将声音转化为不同频率的机械振动，再由人的颅骨或者硬物传递声波到听觉中枢，通俗来讲，它利用骨头振动的原理，将声音传到自己的头骨上，通过头骨直接传送到内部耳神经，不需要耳膜的振动，它的路径为声波-颅骨-骨迷路-内耳淋巴液-螺旋器-听神经-大脑皮层听觉中枢。骨传导省去了声音在外耳道和鼓膜中传递的步骤，直接将声音传递到听觉神经，并具有声音清晰稳定、不受外界干扰等特点。

骨传导与气传导路径对比图如下：



骨传导相对于空气传导具有以下优点：（1）其利用骨头振动传音的原理，不需要耳膜，当因为年纪变大或者病变，人的耳膜性能即使下降了，利用骨传导来感受声音，听力也不会受到影响；（2）释放双耳，让双耳自由健康，骨传导耳机不需要放到人的耳朵里，两只耳朵完全不需要受束缚，同时对维护耳朵内部的卫生很有帮助；（3）减少噪音，因为空气传导，会把周围所有的声音都通过耳膜传送到内耳，而骨传导只把自己要听的声音通过头骨直接传送到内耳，目前消防警察，特种作战部队，多数用的是骨传导的耳机，现在建筑工地，矿山现场，高音量的娱乐场所，大型运动比赛，也都越来越多使用骨传导耳机。

## 3、骨传导技术应用领域行业发展基本情况

与传统空气传导耳机相比，骨传导耳机具有增加通话质量、清晰度，降低噪音，抵抗外界杂音、保护听力、解放耳朵等诸多优点，不仅适用于弱听人士、听力障碍人士群体，还适用于追求高端电子消费领域群体，如追求高端音质享受的年轻潮流人群，更适用有特殊装备要求领域，如应用于坦克、直升机、

潜艇、油田矿山、呼叫中心等高噪音环境的通讯。

骨传导技术应用领域广泛，未来市场空间较大，国内具体市场现状及未来发展趋势如下：

### 1、弱听人士、听力障碍群体

中国已经进入人口老龄化时代，2020 年中国 60 岁以上老人占比将为 16.6%，2030 年中国 60 岁及以上老年人占比 23.3%，2040 年中国 60 岁及以上老年人占比 28%，2050 年中国 60 岁及以上老年人占比 30%。随着老人年龄增长，其生物听力机能也会不断弱化，而目前中国有 2.24 亿人存在不同程度的弱听问题，未来根据老龄化程度加剧，弱听人士将不断增加，骨传导技术应用领域前景广阔。

根据数据显示，中国有约有 2.20 亿人患有听力障碍，占总人口比重高达 15.84%；其中患致残性听力障碍，即中度以上听力障碍的人数约 7124 万人，占到总人口的 5.17%。但耳病患者中接受过耳科检查的比例只有 27.56%，中度以上听力障碍者使用助听器的比例只有 5%，而国外已经达到 25%。

综上，骨传导助听器采用人体的颅骨感知声音，不受到听觉器官老化和病变的影响，助听效果较好，且骨传导助听设备具有不损伤听力、美观、便于保养维护等多种优势，未来将对气传导助听器形成替代；同时，中国老龄化趋势不可避免，听力障碍孩童每年新增约 3 万人，加上消费升级等因素，骨传导助听设备市场容量将达千亿级。

### 2、高端电子消费领域

耳机是个人随身的音响产品，也是与用户最密切接触的电声产品，拥有非常明显的消费产品属性，也是各大品牌竞争非常激烈的市场。目前著名的耳机品牌主要包括如欧洲的 AKG(爱科技)、BeyerDynamic(拜亚动力)、SENNHEISER(森海塞尔)等；美国的 Grado(歌德)、KOSS(高斯)等；日本的 Audio-Technica(铁三角)、SONY 等。

耳机产品从以往仅仅是消费电子产品的赠品，目前逐渐受到厂商的重视，配置丰富的研究资源，并将其作为产品的重要卖点。如：iPhone5 产品发布会上同步发布的苹果最新耳机产品 EarPods，采用突破性的外观设计大大提升佩戴舒适性，采用了多方向布置的导气孔以重点优化低频效果；最近风靡全球的魔声(Monster)推出 Beats 品牌耳机，定位是音乐制作人等专业从业者，HTC 后来收购了 Beats Electronics 51% 的股权，在推出 Sensation 系列手机中融入了 Beats 功能，并在新一代的 HTC One 系列中再次优化，成为 HTC 高端机种的重要卖点。

在骨传导耳机特有的解放双耳、音质更清晰、降噪效果更强的诸多优势下，对比传统空气传播耳机，骨传导耳机的创新又将会激发耳机市场的全新变革和新一轮大增长。

### 3、特殊装备领域

由于骨传导耳机强抗噪性能，特殊装备需求领域如坦克、直升机、潜艇、油田矿山、呼叫中心、建筑工地、矿山现场、高音量的娱乐场所、大型运动比赛等高噪音环境的通讯，以及保密性极强消防警察、特种作战部队领域，越来越多需求，通过局部空间降噪、有源降噪等核心技术使用骨传导耳机，增强信息沟通的质量、效率。目前该特殊装备领域，已经有相关产品如战术喉震式耳机、消防头骨震动耳机等。该特殊装备领域市场，未来需求具有较大空间。

## (三) 行业竞争格局、市场化程度

公司骨传导技术助听产品主要是应用到弱听及听障人士人群，目前解决该类人群弱听方案主要是气传导助听器，存在少数骨传导助听产品。下面主要通过应用到助听器领域进行竞争格局分析：

(1) 气传导助听器领域介绍

目前市场上助听器品牌种类繁多，主要品牌有西门子助听器、丹麦瑞声达助听器、丹麦奥迪康助听器、瑞士峰力助听器、美国斯达克助听器等。每个品牌的助听器主要功能类似，但因设计造型，其对应的价格也不同。

传统气导助听器存在一些局限性，如：(1) 气导助听器体积较小，导致助听器易丢失、易受潮；(2) 传统气导助听器是入耳式设计，会堵塞耳道，容易出现耳道肿胀，产生憋闷感，造成佩戴不适，甚至发生中耳炎；(3) 配戴使用后会造造成二次伤害；(4) 一般品牌助听器价位较高，能够购买且长期佩戴人群较少。

品牌气导助听器产品介绍：

| 品牌    | 图片  | 形态         | 价格（元）       |
|-------|---|------------|-------------|
| 1、西门子 |    | 无线耳背式      | 780-25900   |
|       |  | 便携盒式       | 580-18600   |
|       |  | 耳背式        | 10800-35180 |
| 2、奥迪康 |  | 多通道电脑编程耳背式 | 8800-29600  |

(2) 骨传导助听器领域介绍

骨传导助听器采用的是声音骨头传播的方式，只要患者的听觉神经没有损伤，声音便可通过骨传导原理绕开耳朵直达听觉神经，在医学上对听力障碍或弱听人群起到助听作用，适用于耳道堵塞、耳蜗先天畸形等先天性听力障碍人群。

由于骨传导技术具有优于传统气导助听器的传音效果，医学上以德国拉贝为代表的骨传导助听器在国外得到了相对广泛应用。

国外的骨传导助听器竞争对手、竞争产品如下：

| 品牌 | 图片 | 形态 | 价格（元） |
|----|----|----|-------|
|----|----|----|-------|

|        |   |         |             |
|--------|---|---------|-------------|
| 1、拉贝   |    | 眼镜式     | 16880-22880 |
|        |    | 头戴式\头巾式 | 16800-22800 |
| 2、美尔斯通 |    | 耳背式骨传导  | 8800-17800  |
|        |    | 盒式骨传导   | 5800-12800  |
|        |  | 数字盒式骨传导 | 7800-14800  |

拉贝骨传导助听器的销售主要通过验配中心进行销售，渠道较为单一，进入中国资质门槛等原因，产品或品牌在中国较少推广，消费者认知度较小。

**（四）公司的市场地位**

国内市场助听器领域仍以气传导助听器应用为主，骨传导助听器几乎空白。二者助听的原理不同，骨传导助听技术更优于气传导助听技术，其应用领域比传统气传导助听领域应用更广，如耳膜受损但听觉神经未受损的听力残障人士通过骨传导助听技术即可听到声音。二者除在应用原理上有显著区别，骨传导在设备应用、佩戴便携性等方面也具有明显优势。

公司顺应国内老龄化的趋势，所在领域市场前景广阔；同时，骨传导技术应用到助听器领域是新兴的技术领域，面对市场的推广或再教育、以及获得政府部门资质、许可，均需要花费时间，这是给公司的一项挑战。

到目前为止公司共获得发明专利、实用新型专利、外观专利、商标等无形资产 387 项。公司通过大量、夯实的技术储备来支撑公司在新应用领域的艰难前行，同时对市场上后续追赶或效仿的企业通过国家专利知识产权的保护进行了自我的防护作用，与一般企业拉开了距离。

**（五）公司的技术水平及特点**

到目前为止公司已取得证书的专利 89 项，其中骨传导相关专利 44 项，骨传导相关发明专利 2 项。

## (三) 财务分析

## 1. 资产负债结构分析

单位：元

| 项目        | 本期期末          |         | 上年期末          |         | 本期期末与上年期末金额变动比例 |
|-----------|---------------|---------|---------------|---------|-----------------|
|           | 金额            | 占总资产的比重 | 金额            | 占总资产的比重 |                 |
| 货币资金      | 18,454,467.57 | 17.45%  | 9,760,455.63  | 8.23%   | 89.07%          |
| 交易性金融资产   | 263,437.50    | 0.25%   | 0             | 0%      | -               |
| 应收票据与应收账款 | 54,150.00     | 0.05%   | 18,075,855.67 | 15.24%  | -99.70%         |
| 预付款项      | 608,158.06    | 0.58%   | 1,950,299.29  | 1.64%   | -68.82%         |
| 其他应收款     | 395,937.93    | 0.37%   | 192,247.93    | 0.16%   | 105.95%         |
| 存货        | 5,068,112.48  | 4.79%   | 2,453,453.77  | 2.07%   | 106.57%         |
| 投资性房地产    | 0             | 0%      | 0             | 0%      | -               |
| 长期股权投资    | 0             | 0%      | 0             | 0%      | -               |
| 固定资产      | 33,700,707.40 | 31.87%  | 38,700,285.92 | 32.63%  | -12.92%         |
| 在建工程      | 24,867,748.36 | 23.52%  | 24,934,441.38 | 21.03%  | -0.27%          |
| 无形资产      | 16,539,287.00 | 15.64%  | 16,951,502.69 | 14.29%  | -2.43%          |
| 长期待摊费用    | 278,566.47    | 0.26%   | 949,652.39    | 0.80%   | -70.67%         |
| 其他非流动资产   | -             | -       | 2,900.00      | 0%      | -100.00%        |
| 短期借款      | 50,000,000.00 | 47.29%  | 25,800,000.00 | 21.76%  | 93.80%          |
| 长期借款      | 0             | 0       | 0             | 0       | -               |
| 应付票据及应付账款 | 3,517,723.81  | 3.33%   | 1,663,041.50  | 1.40%   | 111.52%         |
| 预收款项      | 1,166,955.00  | 1.10%   | 2,100,800.00  | 1.77%   | -44.45%         |
| 应付职工薪酬    | 950,665.43    | 0.90%   | 1,486,934.47  | 1.25%   | -36.07%         |
| 其他应付款     | 208,853.11    | 0.20%   | 1,070,979.88  | 0.90%   | -80.50%         |
| 递延所得税负债   | 65,859.38     | 0.06%   | 0             | 0%      | -               |

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上年末增长 89.07%，主要系本期银行借款增加所致。
- 2、交易性金融资产较上年末增加 263,437.50 元，主要系期末未到期结构性存款期权收益公允价值变动。
- 3、应收票据及应收账款较上年末减少 99.70%，主要系上年末的应收账款在本期收回。
- 4、预付款项较上年末减少 68.82%，主要系本期末预付费用减少。
- 5、其他应收款较上年末增长 105.95%，主要系期末计提结构性存款固定收益利息。
- 6、存货较上年末增长 106.57%，主要系公司本期末增加骨导产品储备。。
- 7、固定资产较上年末减少 12.92%，主要系本期计提折旧及减值以致账面价值减少。
- 8、在建工程较上年末减少 0.27%，变动不大。
- 9、无形资产较上年末减少 2.43%，变动不大。
- 10、长期待摊费用较上年末减少 70.67%，主要系本期部分项目已摊销完毕所致。
- 11、其他非流动资产较上年末减少 2,900.00 元，主要系本期将上年末已支付的设备款在本期设备验收完毕结转至固定资产。
- 12、短期借款较上年末增加 93.80%，主要系本期取得中信银行借款 5,000.00 万元。
- 13、应付票据及应付账款较上年末增加 111.52%，主要系本年末尚有未支付的广告宣传费用款项。
- 14、预收款项较上年末减少 44.45%，主要系上年末预收丝绸之路网络科技（重庆）有限公司货款在本期提货，实现销售收入。
- 15、应付职工薪酬较上年末减少 36.07%，主要系本年末应付职工的工资较上年末减少。
- 16、其他应付款较上年末减少 80.50%，主要系上年末向关联方罗令的无息借款已于本期归还所致。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

| 项目           | 本期             |              | 上年同期           |              | 本期与上年同期<br>金额变动比例 |
|--------------|----------------|--------------|----------------|--------------|-------------------|
|              | 金额             | 占营业收入<br>的比重 | 金额             | 占营业收入<br>的比重 |                   |
| 营业收入         | 2,919,949.29   | -            | 24,436,435.78  | -            | -88.05%           |
| 营业成本         | 1,242,580.06   | 42.55%       | 4,278,984.18   | 17.51%       | -70.96%           |
| 毛利率%         | 57.45%         | -            | 82.49%         | -            | -                 |
| 管理费用         | 16,723,472.79  | 572.73%      | 17,141,544.69  | 70.15%       | -2.44%            |
| 研发费用         | 5,203,347.61   | 178.20%      | 5,633,461.32   | 23.05%       | -7.63%            |
| 销售费用         | 12,207,691.47  | 418.08%      | 8,658,501.96   | 35.43%       | 40.99%            |
| 财务费用         | 2,683,896.09   | 91.92%       | 1,377,854.87   | 5.64%        | 94.79%            |
| 资产减值损失       | 1,108,197.07   | 37.95%       | 12,792,327.60  | 52.35%       | -91.34%           |
| 其他收益         | 477,100.78     | 16.34%       | 723,500.00     | 2.96%        | -34.06%           |
| 投资收益         | 0              | 0%           | 0              | 0%           | -                 |
| 公允价值变动<br>收益 | 263,437.50     | 9.02%        | 0              | 0%           | -                 |
| 资产处置收益       | 0              | 0%           | 0              | 0%           | -                 |
| 汇兑收益         | 0              | 0%           | 0              | 0%           | -                 |
| 营业利润         | -36,227,734.23 | -1,240.70%   | -25,314,243.21 | -103.59%     | -                 |
| 营业外收入        | 35,952.70      | 1.23%        | 32,576.51      | 0.13%        | 10.36%            |
| 营业外支出        | 445,724.62     | 15.26%       | 550,949.00     | 2.25%        | -19.10%           |
| 所得税费用        | 65,859.38      | 2.26%        | 0              | 0%           | -                 |
| 净利润          | -36,703,365.53 | -1,256.99%   | -25,832,615.70 | -105.71%     | -                 |

**项目重大变动原因：**

1、报告期内营业收入较上年同期减少 88.05%，主要系医疗器械证办理时间周期较长，骨传导助听产品市场空白，市场开拓需要一定的培育期，新产品研发进度不如预期，以致本期营业收入较上年同期降幅较大。

2、营业成本较上年同期减少 70.96%，主要系随着本期营业收入减少相应的营业成本也随之减少。

3、毛利率较上年同期降低 25.04%，主要系本期销售的骨传导智能产品定价较上年同期低。

4、销售费用较上年同期增长 40.99%，主要系本期加大骨传导智能产品的宣传力度及品牌建设。

5、财务费用较上年同期增长 94.79%，主要系本期增加短期借款，以致贷款利息支出增加。

6、资产减值损失较上年同期减少 91.34%，主要系本期坏账准备、在建工程及固定资产减值准备等较上年减少。

7、其他收益较上年同期减少 34.06%，主要系本期取得与收益相关的政府补助项目减少。

**(2) 收入构成**

单位：元

| 项目     | 本期金额         | 上期金额          | 变动比例    |
|--------|--------------|---------------|---------|
| 主营业务收入 | 2,853,884.63 | 24,255,903.41 | -88.23% |
| 其他业务收入 | 66,064.66    | 180,532.37    | -63.41% |
| 主营业务成本 | 1,242,471.45 | 4,272,246.68  | -70.92% |
| 其他业务成本 | 108.61       | 6,737.50      | -98.39% |

**按产品分类分析：**

单位：元

| 类别/项目   | 本期收入金额       | 占营业收入比例% | 上期收入金额        | 占营业收入比例% |
|---------|--------------|----------|---------------|----------|
| 骨传导助听产品 | 2,853,884.63 | 97.74%   | 21,887,239.74 | 89.57%   |
| 耳机产品    | -            | -        | 2,368,663.67  | 9.69%    |
| 其他收入    | 66,064.66    | 2.26%    | 180,532.37    | 0.74%    |

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

公司近年来专注于骨传导技术的开发及应用，随着骨传导智能产品推出市场，公司的营业收入主要来源于骨传导智能产品，本期的收入构成占比较上年同期变化不大。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

| 序号 | 客户               | 销售金额         | 年度销售占比 | 是否存在关联关系 |
|----|------------------|--------------|--------|----------|
| 1  | 丝绸之路网络科技（重庆）有限公司 | 1,798,745.23 | 61.60% | 否        |
| 2  | 刘美胜              | 236,379.31   | 8.10%  | 否        |
| 3  | 唐代建              | 224,137.93   | 7.68%  | 否        |
| 4  | 蒋小王              | 174,827.58   | 5.99%  | 否        |
| 5  | 湖南新声科技有限公司       | 94,286.02    | 3.23%  | 否        |
|    | 合计               | 2,528,376.07 | 86.60% | -        |

## (4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商              | 采购金额          | 年度采购占比 | 是否存在关联关系 |
|----|------------------|---------------|--------|----------|
| 1  | 厦门多想互动文化传播股份有限公司 | 6,603,773.40  | 34.63% | 否        |
| 2  | 荣鑫盛（厦门）商贸有限公司    | 1,508,116.00  | 7.91%  | 否        |
| 3  | 福建闽诚电子有限公司       | 1,265,979.71  | 6.64%  | 否        |
| 4  | 深圳市小豹电子有限公司      | 1,085,628.62  | 5.69%  | 否        |
| 5  | 厦门市朗克瑞文化传播有限公司   | 650,098.83    | 3.41%  | 否        |
| 合计 |                  | 11,113,596.56 | 58.28% | -        |

## 3. 现金流量状况

单位：元

| 项目            | 本期金额           | 上期金额           | 变动比例    |
|---------------|----------------|----------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -12,053,080.91 | -17,405,882.09 | -       |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -15,634,692.00 | -1,827,249.57  | -       |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 21,381,784.85  | 24,466,154.32  | -12.61% |

## 现金流量分析：

报告期内公司经营活动产生的现金净流量-12,053,080.91 元，比去年同期-17,405,882.09 元，减少净流出 5,352,801.18 元，主要系本期销售商品收到的现金增加所致。

投资活动产生的现金净流量-15,634,692.00 元，比去年同期-1,827,249.57 元，增加净流出 13,807,442.43 元，主要系本期新增购买结构性存款 15,000,000.00 元支出所致。

筹资活动产生的现金净流量 21,381,784.85 元，比去年同期 24,466,154.32 元，净流入减少 3,084,369.47 元，降幅 12.61%，主要系本期偿还银行贷款支付的现金以及支付贷款利息增加所致。

## (四) 投资状况分析

## 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内纳入合并范围的子公司共三家，即太尔营销（厦门）有限公司、太尔品牌管理（厦门）有限公司、太尔软件（厦门）有限公司。

太尔营销（厦门）有限公司为公司全资控股，注册资本 2008 万元，法定代表人王祥兵，经营范围为：保健食品零售；保健食品批发；计算机、软件及辅助设备批发；通讯及广播电视设备批发；其他机械设备及电子产品批发；第二类医疗器械零售；计算机、软件及辅助设备零售；其他电子产品零售；通信设备零售；化妆品及卫生用品批发；化妆品及卫生用品零售；经营各类商品和技术的进出口（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。统一社会信用代码：91350200MA2YD3NW9K。

太尔品牌管理（厦门）有限公司为公司全资控股。注册资本 1000 万元，法定代表人王祥兵，经营范围为：会议及展览服务；其他未列明商务服务业（不含需经许可审批的项目）；企业总部管理；企业

管理咨询；广告的设计、制作、代理、发布；商务信息咨询；其他未列明专业技术服务业（不含需经许可审批的事项）；其他互联网服务（不含需经许可审批的项目）。统一社会信用代码：91350203MA2YD2RA1D。

太尔软件（厦门）有限公司为公司全资控股。注册资本 500 万元，法定代表人周大勇，经营范围为：软件开发；电影和影视节目制作；电影和影视节目发行；信息系统集成服务；其他未列明信息技术服务业（不含需经许可审批的项目）；数字内容服务；动画、漫画设计、制作；其他互联网服务（不含需经许可审批的项目）；信息技术咨询服务；其他未列明文化艺术业；数据处理和存储服务；集成电路设计；呼叫中心（不含需经许可审批的项目）。统一社会信用代码：91350203MA2YD9DY86。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

2018 年公司无委托理财及衍生品投资情况发生。

### （五） 非标准审计意见说明

适用 不适用

### （六） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

财务报表列报项目变更。

财政部于 2018 年 6 月发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，公司按照规定，对报告期内财务报表列报项目进行追溯调整列报。

上述会计政策变更主要影响如下：

（1）资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应付利息”并入“其他应付款”列示。比较数据相应调整，受影响报表项目：应收票据及应收账款、应付票据及应付账款、其他应付款。

（2）在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。

受影响报表项目：管理费用、研发费用、财务费用。

### （七） 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## （八） 企业社会责任

公司的主要骨传导智能助听产品就是针对听力衰弱人群而设计，为众多的听力不佳人群提供帮助，公司遵循以人为本的核心价值观，从公司的专业角度出发，为听力障碍人士提供就业机会，聘请相关人群担任骨传导助听产品体验官，以发挥自身价值、实现理想的平台；公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司股东及每一位员工负责，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任。

## 三、 持续经营评价

电声元器件作为电子元器件的细分行业，属于国家鼓励和重点发展的行业，享有多项政策支持。根据国内以及国际电声制造行业的发展形势分析，公司发展规划设计以及不断完善的公司治理机制，公司所属行业符合国家长期发展战略需要。

随着党的十八大报告提出以提高人民健康水平作为卫生事业发展的根本目的，把医疗保障、医疗服务、公共卫生、监管体制综合改革作为推进的重点，医疗健康领域迎来了新的历史机遇，基于助听器市场现状，公司着手开展了骨传导智能可穿戴设备的研究，在未来拥有强有力的发展潜力，公司稳健发展具备持续经营能力，多方面表明公司的持续经营能力不会发生重大影响。

报告期内公司主营业务未发生变更，公司已形成以骨传导相关产品销售为主的销售格局。未来公司将继续积极开发骨传导技术，尽快形成智能骨传导助听和智能穿戴设备产品的市场体验，加强相关技术的研发和成果推广运用，随着全国总代理商签订销售合同，公司预计业绩将在 2019 年逐步释放，销售收入及净利润方面将得到较大改善。

公司连续四个会计年度亏损，主要因为四年以来，公司正处于新产品研发期，投入大于产出。且公司花了近 3 年申请医疗器械注册证及医疗器械生产许可证，投入了大量精力及成本。现在公司的市场开拓和品牌推广已经进展至关键阶段。待该关键阶段突破即可取得爆发性营业收入增长。

公司于报告期内，2018 年 12 月 28 日通过 2018 年第九次临时股东大会，通过《全资子公司太尔营销（厦门）有限公司拟向中信银行申请贷款授信人民币 5,000 万元》、《全资子公司太尔营销（厦门）有限公司拟向中信银行申请贷款人民币 5,000 万元》的议案，向中信银行股份有限公司厦门分行申请授信及贷款人民币 5,000 万元。目前获得了一定的现金流。

报告期内，公司新聘任了 2 名董事，有一名高级管理人员辞职。但管理层保持了基本稳定。这为公司经

营计划的实施奠定了良好的基础。

综上所述，公司虽已连续四年亏损，但仍有足够的现金流，且公司产品具有潜在的巨大市场，未来几年经营状况有望改善，因此公司仍具有持续经营能力。

#### 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

#### 五、 风险因素

##### (一) 持续到本年度的风险因素

1、公司主营业务转型及自主品牌推广带来的风险。

经过 4 年多的骨传导技术产品研发设计和渠道开发拓展，2018 年公司基本形成以骨传导技术为核心的高科技智能终端电声产品销售为主的销售格局。推出自主品牌产品是企业做大做强，谋求更大发展及电声行业发展趋势的内在需求。2018 年骨传导技术产品已经升级完成，骨听系列化产品陆续推向市场，自主品牌的推广教育和新产品的销售开拓，需要较大的投入和一段时间过程，具有一定的不确定性和风险性。

应对措施：针对上述风险，公司通过传统媒体与新媒体结合的多种渠道推广方式（纸媒、卫视广告、梯视、微信公众号等），向部分地区投放传达了 VLIKE 品牌“不用耳朵听声音”的认知广告，得到了市场正面积极的关注。除此之外，公司还在东南卫视、重庆卫视等卫视上投放了广告。下一步公司计划向更多地区投放品牌推广广告，签订销售代理合作意向与框架协议，更进一步铺设渠道和拓宽市场。

2、公司亏损较大带来的经营风险。

公司坚持四年多以来的骨传导产品的全新研发及品牌推广和销售渠道开拓，投入了大量的人力、物力和财力，由于骨传导产品属于国内空白，技术复杂、研发周期较长，公司在主营业务转型期，新产品尚未大规模上市，销售收入减少，导致 2018 年持续亏损，经营现金流为负，给公司经营带来一定的风险。

应对措施：公司将加快骨传导助听及相关系列化产品的研发、量产及市场销售力度，以尽快提升公司经营业绩。

##### (二) 报告期内新增的风险因素

无。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

| 事项  | 是或否  | 索引      |
|---|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 五.二.(一) |
| 是否存在对外担保事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在日常性关联交易事项                             | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(二) |
| 是否存在偶发性关联交易事项                             | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(三) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股权激励事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(四) |
| 是否存在被调查处罚的事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型                       | 预计金额          | 发生金额          |
|------------------------------|---------------|---------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力               | -             | -             |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售 | -             | -             |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）       | -             | -             |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的）             | -             | -             |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型    | -             | -             |
| 6. 其他                        | 80,000,000.00 | 80,000,000.00 |

注 1：其他：

（1）报告期内，公司作为被担保方，接受关联方罗令担保金额 60,000,000.00 元，具体担保情况详见第

十一节、八、(五)、4, 该关联交易金额在预计范围内, 具有无偿性。该关联交易预计已通过公司董事会及股东大会审议, 详见公司于股转系统指定网站 (www.neeq.com.cn) 披露的《第二届董事会第七次会议决议公告》(2017-068); 《关于预计 2018 年度公司日常性关联交易的公告》(2017-070); 《2017 年第七次临时股东大会决议公告》(2018-001)。

(2) 报告期内, 公司向关联方罗令借款 20,000,000.00 元, 本期期末已全部归还, 该关联交易金额在预计范围内, 该借款由公司无偿使用, 不收取资金占用费。该关联交易预计已通过公司董事会及股东大会审议, 详见公司于股转系统指定网站 (www.neeq.com.cn) 披露的《第二届董事会第七次会议决议公告》(2017-068); 《关于预计 2018 年度公司日常性关联交易的公告》(2017-070); 《2017 年第七次临时股东大会决议公告》(2018-001)。

### (三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位: 元

| 关联方 | 交易内容     | 交易金额         | 是否履行必要决策程序 | 临时报告披露时间   | 临时报告编号   |
|-----|----------|--------------|------------|------------|----------|
| 罗令  | 公司无息借入资金 | 7,130,000.00 | 已事后补充履行    | 2018年8月27日 | 2018-045 |
| 罗令  | 公司无息借入资金 | 690,000.00   | 已事后补充履行    | 2019年4月29日 | 2019-012 |

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

报告期的关联借款系为满足公司临时资金周转需要, 该借款由公司无偿使用, 不收取资金占用费。本期期末已全部归还, 未损害公司及其他股东的权益, 同时随着公司融资能力的增强, 此类借款不具有必要性和可持续。

### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位: 元

| 资产           | 权利受限类型 | 账面价值          | 占总资产的比例 | 发生原因      |
|--------------|--------|---------------|---------|-----------|
| 结构性存款        | 冻结     | 15,000,000.00 | 14.19%  | 尚未到期      |
| 货币资金-其他货币资金  | 冻结     | 2,000.00      | -       | 淘宝店铺保证金   |
| 固定资产-房屋及建筑物  | 抵押     | 25,239,500.00 | 23.87%  | 抵押担保, 注 1 |
| 在建工程-5、8 号厂房 | 抵押     | 14,337,269.46 | 13.56%  | 抵押担保, 注 1 |
| 无形资产-土地使用权   | 抵押     | 16,390,358.48 | 15.50%  | 抵押担保, 注 1 |
| <b>总计</b>    | -      | 70,969,127.94 | 67.12%  | -         |

注 1: 2018 年, 子公司太尔营销(厦门)有限公司向中信银行股份有限公司厦门分行申请额度为 5,000 万元的综合授信, 由公司以“闽(2018)云霄县不动产权第 0002475 号”不动产权证上的土地使用权及厂房、“闽(2018)云霄县不动产权第 0002476 号”不动产权证上的土地使用权作为抵押物与中信银行股份有限公司厦门分行签订最高额抵押合同, 最高额抵押金额为 10,070.20 万元。截至 2018 年 12 月 31 日, 借款余额为人民币 5,000 万元。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初          |        | 本期变动       | 期末             |        |     |
|---------|---------------|-------------|--------|------------|----------------|--------|-----|
|         |               | 数量          | 比例%    |            | 数量             | 比例%    |     |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 93,843,125  | 70.19% | 636,375    | 94,479,500     | 70.67% |     |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 11,622,500  | 8.69%  | -1,540,000 | 10,082,500     | 7.54%  |     |
|         | 董事、监事、高管      | 12,182,625  | 9.11%  | -1,831,125 | 10,351,500     | 7.74%  |     |
|         | 核心员工          | -           | -      |            | -              | -      |     |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 39,856,875  | 29.81% | -636,375   | 39,220,500     | 29.33% |     |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 36,367,500  | 27.20% | -120,000   | 36,247,500     | 27.11% |     |
|         | 董事、监事、高管      | 39,771,375  | 29.75% | -550,875   | 39,220,500     | 29.33% |     |
|         | 核心员工          | -           | -      |            | -              | -      |     |
| 总股本     |               | 133,700,000 | -      | 0          | 133,700,000.00 | -      |     |
| 普通股股东人数 |               |             |        |            |                |        | 199 |

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

| 序号  | 股东名称           | 期初持股数      | 持股变动       | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|---|----------------|------------|------------|------------|---------|-------------|-------------|
| 1   | 罗令             | 47,990,000 | -1,660,000 | 46,330,000 | 34.65%  | 36,247,500  | 10,082,500  |
| 2   | 陈月钗            | 9,518,000  | -2,375,000 | 7,143,000  | 5.34%   | 0           | 7,143,000   |
| 3   | 深圳市前海信投资管理有限公司 | 0          | 7,000,000  | 7,000,000  | 5.24%   | 0           | 7,000,000   |
| 4   | 谭大钊            | 6,215,000  | 0          | 6,215,000  | 4.65%   | 0           | 6,215,000   |
| 5   | 吕激扬            | 5,200,000  | 41,000     | 5,241,000  | 3.92%   | 0           | 5,241,000   |
| 合计  |                | 68,923,000 | 3,006,000  | 71,929,000 | 53.80%  | 36,247,500  | 35,681,500  |
| 普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司前五名股东之前无关联关系。 |                |            |            |            |         |             |             |

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

自然人罗令直接持有公司 34.65%的股份，目前担任公司法定代表人兼董事长，藉此控制公司的经营管理，为公司控股股东和实际控制人。

罗令先生，男，1977 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，厦门大学 MBA 在读。1992 年 7 月至 2002 年 2 月，历任厦门长城武术馆教练、副馆长；2002 年 3 月至 2010 年 10 月，任香港诺林集团有限公司执行董事；2010 年 11 月创建福建太尔电子科技有限公司；2010 年 11 月至 2014 年 2 月，担任公司总经理兼法定代表人、董事长；2014 年 2 月至 2018 年 1 月，担任福建太尔电子科技股份公司法定代表人兼董事长；2018 年 1 月至今，担任福建太尔集团股份有限公司法定代表人兼董事长。

报告期内公司控股股东和实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

| 融资方式 | 融资方      | 融资金额          | 利息率%  | 存续时间                | 是否违约 |
|------|----------|---------------|-------|---------------------|------|
| 银行贷款 | 中信银行厦门分行 | 50,000,000.00 | 6.09% | 2018.2.13-2019.2.13 | 否    |
| 合计   | -        | 50,000,000.00 | -     | -                   | -    |

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名               | 职务       | 性别 | 出生年月     | 学历  | 任期                    | 是否在公司领取薪酬 |
|------------------|----------|----|----------|-----|-----------------------|-----------|
| 罗令               | 董事长      | 男  | 1977年11月 | 本科  | 2017.05.12-2020.05.11 | 是         |
| 扈军               | 董事       | 男  | 1956年8月  | 硕士  | 2018.03.23-2020.05.11 | 否         |
| 李岑               | 董事、总经理   | 男  | 1973年5月  | 本科  | 2017.05.12-2020.05.11 | 是         |
| 周大勇              | 董事、副总经理  | 男  | 1973年12月 | 高中  | 2017.05.12-2020.05.11 | 是         |
| 吴祖雄              | 董事、董事会秘书 | 男  | 1964年9月  | 本科  | 2017.05.12-2020.05.11 | 是         |
| 何学华              | 董事       | 女  | 1986年6月  | 本科  | 2017.05.12-2020.05.11 | 是         |
| 陈燕妮              | 董事       | 女  | 1991年6月  | 本科  | 2018.03.23-2020.05.11 | 是         |
| 樊荣               | 监事会主席    | 男  | 1975年1月  | 大专  | 2017.05.12-2020.05.11 | 是         |
| 罗军               | 监事       | 男  | 1975年5月  | 大专  | 2017.05.12-2020.05.11 | 是         |
| 樊怀乾              | 职工监事     | 男  | 1980年11月 | 大专  | 2017.05.12-2020.05.11 | 是         |
| 王祥兵              | 副总经理     | 男  | 1974年4月  | 硕士  | 2017.05.12-2020.05.11 | 是         |
| 廖俊革              | 财务总监     | 男  | 1966年8月  | 研究生 | 2017.05.12-2020.05.11 | 是         |
| <b>董事会人数:</b>    |          |    |          |     |                       | 7         |
| <b>监事会人数:</b>    |          |    |          |     |                       | 3         |
| <b>高级管理人员人数:</b> |          |    |          |     |                       | 5         |

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

监事会监事罗军是控股股东、实际控制人、董事长罗令的兄长。除此之外，董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

| 姓名  | 职务       | 期初持普通股股数   | 数量变动       | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 |
|-----|----------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 罗令  | 董事长      | 47,990,000 | -1,660,000 | 46,330,000 | 34.65%     | 0          |
| 周大勇 | 董事、副总经理  | 2,619,000  | -600,000   | 2,019,000  | 1.51%      | 0          |
| 罗军  | 监事       | 612,000    | 0          | 612,000    | 0.46%      | 0          |
| 王祥兵 | 副总经理     | 337,500    | -44,000    | 293,500    | 0.22%      | 0          |
| 吴祖雄 | 董事、董事会秘书 | 330,000    | -76,000    | 254,000    | 0.19%      | 0          |
| 樊荣  | 监事会主席    | 70,500     | -7,000     | 63,500     | 0.05%      | 0          |
| 扈军  | 董事       | 0          | 0          | 0          | 0%         | 0          |
| 李岑  | 董事、总经理   | 0          | 0          | 0          | 0%         | 0          |
| 何学华 | 董事       | 0          | 0          | 0          | 0%         | 0          |
| 陈燕妮 | 董事       | 0          | 0          | 0          | 0%         | 0          |
| 樊怀乾 | 职工监事     | 0          | 0          | 0          | 0%         | 0          |
| 合计  | -        | 51,959,000 | -2,387,000 | 49,572,000 | 37.08%     | 0          |

(三) 变动情况

|      |             |  |
|------|-------------|--|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 总经理是否发生变动   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 董事会秘书是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 财务总监是否发生变动  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

| 姓名  | 期初职务  | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因   |
|-----|-------|------|------|--------|
| 扈军  | 无     | 新任   | 董事   | 选举     |
| 陈燕妮 | 品牌部总监 | 新任   | 董事   | 选举     |
| 程温富 | 副总经理  | 离任   | 无    | 个人原因辞职 |

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

|   |
|---|
| <p>1、扈军，男，1956年8月出生，中国籍，无境外永久居留权。2004年7月毕业于厦门大学管理学院，高级工商管理班（EMBA），高级经济师。1975年12月至1978年1月，任青海省果洛藏族自治州水泥厂化验员；1982年2月至1994年7月，任青海省民族数学系助教、讲师；1994年7月至1997年12月，任青海省人民政府办公厅副处级秘书、财贸处副处长；1997年12月至2006年5月，任厦门</p> |
|---|

国有资产投资公司总经理助理、副总经理；2006年5月至2013年5月，任厦门顺承资产管理有限责任公司总经理、党委书记、董事长；2013年5月至2016年11月，任厦门国贸控股集团有限公司副董事长、党委委员并兼任顺承资产有限公司党委书记、董事长；2016年11月至2018年3月退休。2018年3月至今，任福建太尔集团股份有限公司董事。

- 2、陈燕妮，女。1991年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2015年9月毕业于厦门理工学院文化产业管理专业，本科学历。2014年代表厦门市赴日参与友好城市日本佐世保高专学术及文化交流留学生项目。2015年9月至2016年1月，担任创泓财富（厦门）金融技术服务有限公司总裁助理。2016年1月至2016年9月，担任任我游（厦门）科技发展有限公司副总监。2016年11月至2018年1月，任福建太尔电子科技股份有限公司总裁办副主任、品牌总监。2018年1月至3月，任福建太尔集团股份有限公司品牌总监、太尔品牌管理（厦门）有限公司负责人。2018年3月至今，任福建太尔集团股份有限公司品牌总监兼董事、太尔品牌管理（厦门）有限公司负责人。

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类     | 期初人数       | 期末人数       |
|-------------|------------|------------|
| 行政管理人员      | 52         | 37         |
| 技术人员        | 13         | 18         |
| 生产人员        | 35         | 29         |
| 销售人员        | 12         | 18         |
| 财务人员        | 8          | 8          |
| <b>员工总计</b> | <b>120</b> | <b>110</b> |

| 按教育程度分类     | 期初人数       | 期末人数       |
|-------------|------------|------------|
| 博士          | 0          | 0          |
| 硕士          | 4          | 3          |
| 本科          | 28         | 28         |
| 专科          | 37         | 33         |
| 专科以下        | 51         | 46         |
| <b>员工总计</b> | <b>120</b> | <b>110</b> |

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

人员变动：报告期内公司业务调整，技术、销售员工增加，行政后勤员工减少，人员结构更为合理。

人才引进、招聘：报告期内，公司高管团队总体保持稳定。

**薪酬政策：**本公司雇员的薪酬包括薪金、岗位津贴等，同时依据相关规定，本公司参与相关政府机构推行的社会保险计划，根据该计划，本公司按照雇员的月薪一定比例缴纳雇员的社会保险。截至报告期末，公司无需要公司承担费用的离退休职工。

**人才培养：**公司一直十分重视员工的培训和发展提升，制定了系列的培训计划和人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式的加强员工的培训工作，包括新员工入职培训、在职员工业务培训、一线员工操作技能培训、管理者提升培训等等，不断提供公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

**需公司承担费用的离退休职工人数：**无。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用□不适用

| 核心人员                         | 期初人数 | 期末人数 |
|------------------------------|------|------|
| 核心员工                         | 4    | 0    |
| 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员） | 0    | 0    |

### 核心人员的变动情况

公司于 2018 年 8 月 31 日召开第二届董事会第十六次会议，并在此会议上通过《关于拟取消认定核心员工》的议案。由于公司基本完成产业转型升级，原核心员工设定不再适应公司骨传导技术的发展要求，因此取消认定何文贤、游秀眉、陈水法、张润良四名核心员工。目前公司暂未重新认定新任核心员工。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

| 事项                                    | 是或否  |
|---------------------------------------|--|
| 年度内是否建立新的公司治理制度                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否设置专门委员会                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否设置独立董事                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 投资机构是否派驻董事                            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度                    | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司《信息披露管理制度》。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司在《公司章程》中明确规定了股东的权利和义务、股东大会的权利和决策程序，并建立了较为完善的重大事项决策机制，并能严格按照相关的制度、规则等执行，公司在进行重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项时严格按照公司制定的《公司章程》、《对外投资管理制度》等规则的要求。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序；公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员和员工依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，根据 2018 年 2 月 7 日的 2018 年第二次临时股东大会，对公司章程的第一章第三条“公司名称：福建太尔电子科技有限公司”修改为“公司名称：福建太尔集团股份有限公司”。

根据 2018 年 3 月 5 日的 2018 年第四次临时股东大会，对公司章程的第五章第九十九条“董事会由 5 名董事组成，设董事长 1 人。”修改为“董事会由 7 名董事组成，设董事长 1 人。”

根据 2018 年 9 月 17 日的 2018 年第七次临时股东大会，对公司章程的第十三条“经依法登记，公司的经营范围为：研发、生产、销售电子产品、五金交电、塑胶制品、无线通信设备、智能穿戴设备、手机、移动电话机、医疗器械；计算机软件开发；自营和代理商品及技术的进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。”修改为“经依法登记，公司的经营范围为：研发、生产、销售电子产品、五金交电、塑胶制品、无线通信设备、智能穿戴设备、手机、移动电话机、医疗器械；计算机软件开发；日用化学品（不含危险化学品及易制毒化学品）、保健食品销售；自营和代理商品及技术的进出口。”

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述）   |
|------|-------------|--|
| 董事会  | 10          | 审议 2017 年年报、2018 年半年报、审议董事变动、高级管理人员变动、章程修改、公司名称修改、公司证券简称修改、子公司贷款等。 |
| 监事会  | 2           | 审议 2017 年年报、2018 年半年报。   |
| 股东大会 | 9           | 审议 2017 年年报、2018 年半年报、审议董事变动、章程修改、公司名称修改、公司证券简称修改、子公司贷款等。          |

### 2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司三会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整，保证真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

## （三） 公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了较为科学、完善的公司法人治理结构，并在股东大会、董事会、监事会、经理层之间逐步形成了“各司其职、各负其责、相互制衡、协调发展”关系的现代公司法人规范治理制度。

## （四） 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定，定期召开董事会、监事会、股东大会，保障股东行使权利，并加强公司网站的维护管理工作，及时更新公司动态信息以便投资者及时、准确、全面的了解公司的近况。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### (一) 业务独立

公司拥有独立的研发、采购、生产、销售和服务体系，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，能够以自己的名义对外签订有关合同，独立经营，自主开展业务；主要原材料的采购和产品的生产、销售均不依赖于控股股东、实际控制人及其关联企业；公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在严重影响公司独立性或者显失公允的关联交易。

#### (二) 资产独立

公司生产设备和配套设备等资产独立于控股股东、实际控制人控制的其他企业；公司拥有独立的生产经营场所；公司拥有与生产经营有关的专利、计算机软件著作权登记证书以及相关业务资质；本公司不存在被控股股东、实际控制人及其关联方占有资金、其他资产及资源的情况，也不存在为股东、实际控制人提供担保的情况。

#### (三) 人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》及其他内部制度的规定产生，不存在股东、其他任何部门或单位或人员超越公司股东大会和董事会作出人事任免的情形；公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的任何职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职；公司的人事及工资管理完全独立。

公司拥有独立于各股东和其他关联方的员工，具备独立的劳动人事管理机构和管理制度，公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同或聘任合同；上述员工均专职在公司或

其子公司处工作并从公司或其子公司处领取薪酬，不存在在股东或其他关联方工作或领取报酬的情形。

#### （四）财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系，配备了专职的财务人员，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司独立运营资金，未与控股股东及其控制的其他企业共用银行账户。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税，不存在与控股股东或其控制的企业混合纳税的情况。公司能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在控股股东、实际控制人干预本公司资金使用安排的情况，也不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金的情形。

#### （五）机构独立

公司设立股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，组成完整的法人治理结构。公司已建立健全了内部经营管理机构，与控股股东、实际控制人控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

公司各机构和各职能部门按公司章程及其他管理制度规定的职责独立运作，与公司股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在机构混同的情形，不存在控股股东影响公司生产经营管理独立性的现象。

### （三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体财务管理制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

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

#### 3、关于风险控制体系

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

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司《信息披露管理制度》，已于 2015 年 3 月 31 日第一届董事会第七次会议通过并建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司未发生年度报告重大差错的情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

|            |  |
|------------|--|
| 是否审计       | 是  |
| 审计意见       | 无保留意见  |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |
| 审计报告编号     | 闽华兴所（2019）审字 XM-016 号  |
| 审计机构名称     | 福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）   |
| 审计机构地址     | 福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座 7-9 层  |
| 审计报告日期     | 2019 年 4 月 26 日  |
| 注册会计师姓名    | 方莉、郑建辉   |
| 会计师事务所是否变更 | 否  |
| 审计报告正文：    |  |

## 审 计 报 告

闽华兴所（2019）审字 XM-016 号

福建太尔集团股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了福建太尔集团股份有限公司（以下简称太尔集团）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018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，公允反映了太尔集团2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018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，我们独立于太尔集团，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、其他信息

太尔集团管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括太尔集团2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估太尔集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算太尔集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督太尔集团的财务报告过程。

### 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：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意

遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对太尔集团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太尔集团不能持续经营。

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

(6) 就太尔集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

**福建华兴会计师事务所**  
(特殊普通合伙)

**中国注册会计师：方莉**

**中国注册会计师：郑建辉**

**中国福州市**

**二〇一九年四月二十六日**

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注   | 期末余额                 | 期初余额                 |
|---------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                      |                      |
| 货币资金          | 五（一） | 18,454,467.57        | 9,760,455.63         |
| 结算备付金         |      |                      |                      |
| 拆出资金          |      |                      |                      |
| 交易性金融资产       | 五（二） | 263,437.50           |                      |
| 衍生金融资产        |      |                      |                      |
| 应收票据及应收账款     | 五（三） | 54,150.00            | 18,075,855.67        |
| 其中：应收票据       |      |                      |                      |
| 应收账款          |      | 54,150.00            | 18,075,855.67        |
| 预付款项          | 五（四） | 608,158.06           | 1,950,299.29         |
| 应收保费          |      |                      |                      |
| 应收分保账款        |      |                      |                      |
| 应收分保合同准备金     |      |                      |                      |
| 其他应收款         | 五（五） | 395,937.93           | 192,247.93           |
| 其中：应收利息       |      | 181,479.17           |                      |
| 应收股利          |      |                      |                      |
| 买入返售金融资产      |      |                      |                      |
| 存货            | 五（六） | 5,068,112.48         | 2,453,453.77         |
| 合同资产          |      |                      |                      |
| 持有待售资产        |      |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产   |      |                      |                      |
| 其他流动资产        | 五（七） | 5,498,128.60         | 4,616,491.55         |
| <b>流动资产合计</b> |      | <b>30,342,392.14</b> | <b>37,048,803.84</b> |
| <b>非流动资产：</b> |      |                      |                      |
| 发放贷款及垫款       |      |                      |                      |
| 债权投资          |      |                      |                      |
| 其他债权投资        |      |                      |                      |
| 长期应收款         |      |                      |                      |
| 长期股权投资        |      | 0                    | 0                    |
| 其他权益工具投资      |      |                      |                      |
| 其他非流动金融资产     |      |                      |                      |
| 投资性房地产        |      |                      |                      |
| 固定资产          | 五（八） | 33,700,707.40        | 38,700,285.92        |
| 在建工程          | 五（九） | 24,867,748.36        | 24,934,441.38        |
| 生产性生物资产       |      |                      |                      |
| 油气资产          |      |                      |                      |
| 无形资产          | 五（十） | 16,539,287.00        | 16,951,502.69        |
| 开发支出          |      |                      |                      |

|                |       |                |                |
|----------------|-------|----------------|----------------|
| 商誉             |       |                |                |
| 长期待摊费用         | 五（十一） | 278,566.47     | 949,652.39     |
| 递延所得税资产        | 五（十二） |                |                |
| 其他非流动资产        | 五（十三） |                | 2,900.00       |
| <b>非流动资产合计</b> |       | 75,386,309.23  | 81,538,782.38  |
| <b>资产总计</b>    |       | 105,728,701.37 | 118,587,586.22 |
| <b>流动负债：</b>   |       |                |                |
| 短期借款           | 五（十四） | 50,000,000.00  | 25,800,000.00  |
| 向中央银行借款        |       |                |                |
| 吸收存款及同业存放      |       |                |                |
| 拆入资金           |       |                |                |
| 交易性金融负债        |       |                |                |
| 衍生金融负债         |       |                |                |
| 应付票据及应付账款      | 五（十五） | 3,517,723.81   | 1,663,041.50   |
| 其中：应付票据        |       |                |                |
| 应付账款           |       |                |                |
| 预收款项           | 五（十六） | 1,166,955.00   | 2,100,800.00   |
| 合同负债           |       |                |                |
| 卖出回购金融资产       |       |                |                |
| 应付手续费及佣金       |       |                |                |
| 应付职工薪酬         | 五（十七） | 950,665.43     | 1,486,934.47   |
| 应交税费           | 五（十八） | 258,713.46     | 203,027.62     |
| 其他应付款          | 五（十九） | 208,853.11     | 1,070,979.88   |
| 其中：应付利息        |       | 93,041.67      | 48,009.50      |
| 应付股利           |       |                |                |
| 应付分保账款         |       |                |                |
| 保险合同准备金        |       |                |                |
| 代理买卖证券款        |       |                |                |
| 代理承销证券款        |       |                |                |
| 持有待售负债         |       |                |                |
| 一年内到期的非流动负债    |       |                |                |
| 其他流动负债         |       |                |                |
| <b>流动负债合计</b>  |       | 56,102,910.81  | 32,324,783.47  |
| <b>非流动负债：</b>  |       |                |                |
| 长期借款           |       | 0              | 0              |
| 应付债券           |       |                |                |
| 其中：优先股         |       |                |                |
| 永续债            |       |                |                |
| 长期应付款          |       |                |                |
| 长期应付职工薪酬       |       |                |                |
| 预计负债           |       |                |                |
| 递延收益           | 五（二十） | 590,493.96     | 590,000.00     |
| 递延所得税负债        | 五（十二） | 65,859.38      |                |

|                      |        |                 |                |
|----------------------|--------|-----------------|----------------|
| 其他非流动负债              |        |                 |                |
| <b>非流动负债合计</b>       |        | 656,353.34      | 590,000.00     |
| <b>负债合计</b>          |        | 56,759,264.15   | 32,914,783.47  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |        |                 |                |
| 股本                   | 五（二十一） | 133,700,000.00  | 133,700,000.00 |
| 其他权益工具               |        |                 |                |
| 其中：优先股               |        |                 |                |
| 永续债                  |        |                 |                |
| 资本公积                 | 五（二十二） | 48,294,975.98   | 48,294,975.98  |
| 减：库存股                |        |                 |                |
| 其他综合收益               |        |                 |                |
| 专项储备                 |        |                 |                |
| 盈余公积                 | 五（二十三） | 67,706.35       | 67,706.35      |
| 一般风险准备               |        |                 |                |
| 未分配利润                | 五（二十四） | -133,093,245.11 | -96,389,879.58 |
| 归属于母公司所有者权益合计        |        | 48,969,437.22   | 85,672,802.75  |
| 少数股东权益               |        |                 |                |
| <b>所有者权益合计</b>       |        | 48,969,437.22   | 85,672,802.75  |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |        | 105,728,701.37  | 118,587,586.22 |

法定代表人：罗令

主管会计工作负责人：廖俊革

会计机构负责人：廖俊革

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

| 项目           | 附注    | 期末余额         | 期初余额          |
|--------------|-------|--------------|---------------|
| <b>流动资产：</b> |       |              |               |
| 货币资金         |       | 1,937,842.16 | 9,750,819.63  |
| 交易性金融资产      |       |              |               |
| 衍生金融资产       |       |              |               |
| 应收票据及应收账款    | 十二（一） | 54,150.00    | 18,075,855.67 |
| 其中：应收票据      |       |              |               |
| 应收账款         |       | 54,150.00    | 18,075,855.67 |
| 预付款项         |       | 608,158.06   | 1,950,299.29  |
| 其他应收款        | 十二（二） | 2,109,631.09 | 206,989.05    |
| 其中：应收利息      |       |              |               |
| 应收股利         |       |              |               |
| 存货           |       | 5,068,112.48 | 2,453,453.77  |
| 合同资产         |       |              |               |
| 持有待售资产       |       |              |               |
| 一年内到期的非流动资产  |       |              |               |
| 其他流动资产       |       | 5,498,128.60 | 4,616,491.55  |

|                |       |                |                |
|----------------|-------|----------------|----------------|
| <b>流动资产合计</b>  |       | 15,276,022.39  | 37,053,908.96  |
| <b>非流动资产:</b>  |       |                |                |
| 债权投资           |       |                |                |
| 其他债权投资         |       |                |                |
| 长期应收款          |       |                |                |
| 长期股权投资         | 十二(三) | 15,000,000.00  |                |
| 其他权益工具投资       |       |                |                |
| 其他非流动金融资产      |       |                |                |
| 投资性房地产         |       |                |                |
| 固定资产           |       | 33,700,707.40  | 38,700,285.92  |
| 在建工程           |       | 24,867,748.36  | 24,934,441.38  |
| 生产性生物资产        |       |                |                |
| 油气资产           |       |                |                |
| 无形资产           |       | 16,539,287.00  | 16,951,502.69  |
| 开发支出           |       |                |                |
| 商誉             |       |                |                |
| 长期待摊费用         |       | 278,566.47     | 949,652.39     |
| 递延所得税资产        |       |                |                |
| 其他非流动资产        |       |                | 2,900.00       |
| <b>非流动资产合计</b> |       | 90,386,309.23  | 81,538,782.38  |
| <b>资产总计</b>    |       | 105,662,331.62 | 118,592,691.34 |
| <b>流动负债:</b>   |       |                |                |
| 短期借款           |       |                | 25,800,000.00  |
| 交易性金融负债        |       |                |                |
| 衍生金融负债         |       |                |                |
| 应付票据及应付账款      |       | 3,517,723.81   | 1,663,041.50   |
| 其中: 应付票据       |       |                |                |
| 应付账款           |       |                |                |
| 预收款项           |       | 1,166,955.00   | 2,100,800.00   |
| 合同负债           |       |                |                |
| 应付职工薪酬         |       | 764,287.03     | 1,486,934.47   |
| 应交税费           |       | 249,608.81     | 203,027.62     |
| 其他应付款          |       | 47,055,540.32  | 1,070,619.88   |
| 其中: 应付利息       |       |                | 48,009.50      |
| 应付股利           |       |                |                |
| 持有待售负债         |       |                |                |
| 一年内到期的非流动负债    |       |                |                |
| 其他流动负债         |       |                |                |
| <b>流动负债合计</b>  |       | 52,754,114.97  | 32,324,423.47  |
| <b>非流动负债:</b>  |       |                |                |
| 长期借款           |       |                |                |
| 应付债券           |       |                |                |
| 其中: 优先股        |       |                |                |

|                   |  |                 |                |
|-------------------|--|-----------------|----------------|
| 永续债               |  |                 |                |
| 长期应付款             |  |                 |                |
| 长期应付职工薪酬          |  |                 |                |
| 预计负债              |  |                 |                |
| 递延收益              |  | 590,493.96      | 590,000.00     |
| 递延所得税负债           |  |                 |                |
| 其他非流动负债           |  |                 |                |
| <b>非流动负债合计</b>    |  | 590,493.96      | 590,000.00     |
| <b>负债合计</b>       |  | 53,344,608.93   | 32,914,423.47  |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                 |                |
| 股本                |  | 133,700,000.00  | 133,700,000.00 |
| 其他权益工具            |  |                 |                |
| 其中：优先股            |  |                 |                |
| 永续债               |  |                 |                |
| 资本公积              |  | 48,294,975.98   | 48,294,975.98  |
| 减：库存股             |  |                 |                |
| 其他综合收益            |  |                 |                |
| 专项储备              |  |                 |                |
| 盈余公积              |  | 67,706.35       | 67,706.35      |
| 一般风险准备            |  |                 |                |
| 未分配利润             |  | -129,744,959.64 | -96,384,414.46 |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | 52,317,722.69   | 85,678,267.87  |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | 105,662,331.62  | 118,592,691.34 |

### (三) 合并利润表

单位：元

| 项目             | 附注     | 本期金额          | 上期金额          |
|----------------|--------|---------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b> |        | 2,919,949.29  | 24,436,435.78 |
| 其中：营业收入        | 五（二十五） | 2,919,949.29  | 24,436,435.78 |
| 利息收入           |        |               |               |
| 已赚保费           |        |               |               |
| 手续费及佣金收入       |        |               |               |
| <b>二、营业总成本</b> |        | 39,888,221.80 | 50,474,178.99 |
| 其中：营业成本        | 五（二十五） | 1,242,580.06  | 4,278,984.18  |
| 利息支出           |        |               |               |
| 手续费及佣金支出       |        |               |               |
| 退保金            |        |               |               |
| 赔付支出净额         |        |               |               |

|                            |        |                |                |
|----------------------------|--------|----------------|----------------|
| 提取保险合同准备金净额                |        |                |                |
| 保单红利支出                     |        |                |                |
| 分保费用                       |        |                |                |
| 税金及附加                      | 五（二十六） | 719,036.71     | 591,504.37     |
| 销售费用                       | 五（二十七） | 12,207,691.47  | 8,658,501.96   |
| 管理费用                       | 五（二十八） | 16,723,472.79  | 17,141,544.69  |
| 研发费用                       | 五（二十九） | 5,203,347.61   | 5,633,461.32   |
| 财务费用                       | 五（三十）  | 2,683,896.09   | 1,377,854.87   |
| 其中：利息费用                    |        | 2,863,247.32   | 1,394,005.45   |
| 利息收入                       |        | 200,554.73     | 22,444.32      |
| 资产减值损失                     | 五（三十一） | 1,108,197.07   | 12,792,327.60  |
| 信用减值损失                     |        |                |                |
| 加：其他收益                     | 五（三十二） | 477,100.78     | 723,500.00     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            |        |                |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |        |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）         |        |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        | 五（三十三） | 263,437.50     |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |        |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）            |        |                |                |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |        | -36,227,734.23 | -25,314,243.21 |
| 加：营业外收入                    | 五（三十四） | 35,952.70      | 32,576.51      |
| 减：营业外支出                    | 五（三十五） | 445,724.62     | 550,949.00     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |        | -36,637,506.15 | -25,832,615.70 |
| 减：所得税费用                    | 五（三十六） | 65,859.38      |                |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |        | -36,703,365.53 | -25,832,615.70 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润          |        |                |                |
| （一）按经营持续性分类：               | -      | -              | -              |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |        | -36,703,365.53 | -25,832,615.70 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |        |                |                |
| （二）按所有权归属分类：               | -      | -              | -              |
| 1. 少数股东损益                  |        |                |                |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润           |        | -36,703,365.53 | -25,832,615.70 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>       |        |                |                |

|                       |  |                |                |
|-----------------------|--|----------------|----------------|
| 归属于母公司所有者的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                 |  |                |                |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额   |  |                |                |
| <b>七、综合收益总额</b>       |  | -36,703,365.53 | -25,832,615.70 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额      |  | -36,703,365.53 | -25,832,615.70 |
| 归属于少数股东的综合收益总额        |  |                |                |
| <b>八、每股收益：</b>        |  |                |                |
| （一）基本每股收益（元/股）        |  | -0.27          | -0.19          |
| （二）稀释每股收益（元/股）        |  | -0.27          | -0.19          |

法定代表人：罗令      主管会计工作负责人：廖俊革      会计机构负责人：廖俊革

#### （四） 母公司利润表

单位：元

| 项目                 | 附注    | 本期金额          | 上期金额          |
|--------------------|-------|---------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b>      | 十二（四） | 2,919,949.29  | 24,436,435.78 |
| 减：营业成本             | 十二（四） | 1,242,580.06  | 4,278,984.18  |
| 税金及附加              |       | 711,536.71    | 591,504.37    |
| 销售费用               |       | 11,432,754.62 | 8,658,501.96  |
| 管理费用               |       | 16,504,243.92 | 17,136,845.69 |
| 研发费用               |       | 5,203,347.61  | 5,633,461.32  |
| 财务费用               |       | 144,182.23    | 1,377,888.73  |
| 其中：利息费用            |       | 139,664.00    | 1,394,005.45  |
| 利息收入               |       | 10,577.17     | 22,405.46     |
| 资产减值损失             |       | 1,107,725.42  | 12,792,327.60 |
| 信用减值损失             |       |               |               |
| 加：其他收益             |       | 475,648.02    | 723,500.00    |
| 投资收益（损失以“－”号填列）    |       |               |               |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 |       |               |               |

|                            |  |                |                |
|----------------------------|--|----------------|----------------|
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）         |  |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        |  |                |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |  |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）            |  |                |                |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |  | -32,950,773.26 | -25,309,578.07 |
| 加：营业外收入                    |  | 35,952.70      | 32,576.49      |
| 减：营业外支出                    |  | 445,724.62     | 550,149.00     |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |  | -33,360,545.18 | -25,827,150.58 |
| 减：所得税费用                    |  |                |                |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |  | -33,360,545.18 | -25,827,150.58 |
| （一）持续经营净利润                 |  | -33,360,545.18 | -25,827,150.58 |
| （二）终止经营净利润                 |  |                |                |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>       |  |                |                |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         |  |                |                |
| 1.重新计量设定受益计划变动额            |  |                |                |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益         |  |                |                |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动           |  |                |                |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动           |  |                |                |
| （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                       |  |                |                |
| <b>六、综合收益总额</b>            |  | -33,360,545.18 | -25,827,150.58 |
| <b>七、每股收益：</b>             |  |                |                |
| （一）基本每股收益（元/股）             |  |                |                |
| （二）稀释每股收益（元/股）             |  |                |                |

#### （五）合并现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 21,430,066.50 | 17,334,577.12 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额       |    |               |               |
| 向中央银行借款净增加额           |    |               |               |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额       |    |               |               |
| 收到原保险合同保费取得的现金        |    |               |               |

|                              |           |                       |                       |
|------------------------------|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 收到再保险业务现金净额                  |           |                       |                       |
| 保户储金及投资款净增加额                 |           |                       |                       |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |           |                       |                       |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |           |                       |                       |
| 拆入资金净增加额                     |           |                       |                       |
| 回购业务资金净增加额                   |           |                       |                       |
| 收到的税费返还                      |           |                       |                       |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 五(三十七) 1. | 48,502,586.52         | 4,026,585.41          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |           | <b>69,932,653.02</b>  | <b>21,361,162.53</b>  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |           | 6,105,826.01          | 6,608,769.32          |
| 客户贷款及垫款净增加额                  |           |                       |                       |
| 存放中央银行和同业款项净增加额              |           |                       |                       |
| 支付原保险合同赔付款项的现金               |           |                       |                       |
| 支付利息、手续费及佣金的现金               |           |                       |                       |
| 支付保单红利的现金                    |           |                       |                       |
| 支付给职工以及为职工支付的现金              |           | 12,586,176.65         | 13,308,527.53         |
| 支付的各项税费                      |           | 625,372.96            | 6,665,312.62          |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 五(三十七) 2. | 62,668,358.31         | 12,184,435.15         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>            |           | <b>81,985,733.93</b>  | <b>38,767,044.62</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         |           | <b>-12,053,080.91</b> | <b>-17,405,882.09</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>        |           |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                    |           |                       |                       |
| 取得投资收益收到的现金                  |           |                       |                       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额    |           |                       |                       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额          |           |                       |                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金               |           |                       |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>            |           |                       |                       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金      |           | 634,692.00            | 1,827,249.57          |
| 投资支付的现金                      |           |                       |                       |
| 质押贷款净增加额                     |           |                       |                       |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额          |           |                       |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金               | 五(三十七) 3. | 15,000,000.00         |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>            |           | <b>15,634,692.00</b>  | <b>1,827,249.57</b>   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>         |           | <b>-15,634,692.00</b> | <b>-1,827,249.57</b>  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>        |           |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                    |           |                       |                       |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金          |           |                       |                       |

|                           |  |               |               |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 取得借款收到的现金                 |  | 50,000,000.00 | 34,800,000.00 |
| 发行债券收到的现金                 |  |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |               |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 50,000,000.00 | 34,800,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 25,800,000.00 | 9,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 2,818,215.15  | 1,333,845.68  |
| 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            |  |               |               |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 28,618,215.15 | 10,333,845.68 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 21,381,784.85 | 24,466,154.32 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |               |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -6,305,988.06 | 5,233,022.66  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 9,758,455.63  | 4,525,432.97  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 3,452,467.57  | 9,758,455.63  |

法定代表人：罗令      主管会计工作负责人：廖俊革      会计机构负责人：廖俊革

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 本期金额           | 上期金额           |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 21,430,066.50  | 17,324,577.12  |
| 收到的税费返还                   |    |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 93,572,435.37  | 4,026,546.53   |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | 115,002,501.87 | 21,351,123.65  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 6,105,826.01   | 6,608,769.32   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 11,785,730.82  | 13,308,527.53  |
| 支付的各项税费                   |    | 625,372.96     | 6,665,312.62   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 62,676,184.05  | 12,184,032.27  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | 81,193,113.84  | 38,766,641.74  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | 33,809,388.03  | -17,415,518.09 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |    |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    |                |                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 634,692.00     | 1,827,249.57   |
| 投资支付的现金                   |    | 15,000,000.00  |                |

|                           |  |                |               |
|---------------------------|--|----------------|---------------|
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |                |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 15,634,692.00  | 1,827,249.57  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -15,634,692.00 | -1,827,249.57 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |               |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                |               |
| 取得借款收到的现金                 |  |                | 34,800,000.00 |
| 发行债券收到的现金                 |  |                |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  |                | 34,800,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 25,800,000.00  | 9,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 187,673.50     | 1,333,845.68  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |                |               |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 25,987,673.50  | 10,333,845.68 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -25,987,673.50 | 24,466,154.32 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -7,812,977.47  | 5,223,386.66  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 9,748,819.63   | 4,525,432.97  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 1,935,842.16   | 9,748,819.63  |

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                        | 本期             |         |    |  |               |               |                |          |           |                            |                |                |                |
|---------------------------|----------------|---------|----|--|---------------|---------------|----------------|----------|-----------|----------------------------|----------------|----------------|----------------|
|                           | 归属于母公司所有者权益    |         |    |  |               |               |                |          |           |                            |                | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者<br>权益      |
|                           | 股本             | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积      | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积  | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润          |                |                |
| 优先<br>股                   |                | 永续<br>债 | 其他 |  |               |               |                |          |           |                            |                |                |                |
| 一、上年期末余额                  | 133,700,000.00 |         |    |  | 48,294,975.98 |               |                |          | 67,706.35 |                            | -96,389,879.58 |                | 85,672,802.75  |
| 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                  | 133,700,000.00 |         |    |  | 48,294,975.98 |               |                |          | 67,706.35 |                            | -96,389,879.58 |                | 85,672,802.75  |
| 三、本期增减变动金额(减少<br>以“-”号填列) |                |         |    |  |               |               |                |          |           |                            | -36,703,365.53 |                | -36,703,365.53 |
| (一)综合收益总额                 |                |         |    |  |               |               |                |          |           |                            | -36,703,365.53 |                | -36,703,365.53 |
| (二)所有者投入和减少资本             |                |         |    |  |               |               |                |          |           |                            |                |                |                |
| 1. 股东投入的普通股               |                |         |    |  |               |               |                |          |           |                            |                |                |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入<br>资本      |                |         |    |  |               |               |                |          |           |                            |                |                |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益            |                |         |    |  |               |               |                |          |           |                            |                |                |                |

|                    |                |  |  |  |               |  |  |  |           |  |                 |               |
|--------------------|----------------|--|--|--|---------------|--|--|--|-----------|--|-----------------|---------------|
| 的金额                |                |  |  |  |               |  |  |  |           |  |                 |               |
| 4. 其他              |                |  |  |  |               |  |  |  |           |  |                 |               |
| (三) 利润分配           |                |  |  |  |               |  |  |  |           |  |                 |               |
| 1. 提取盈余公积          |                |  |  |  |               |  |  |  |           |  |                 |               |
| 2. 提取一般风险准备        |                |  |  |  |               |  |  |  |           |  |                 |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |                |  |  |  |               |  |  |  |           |  |                 |               |
| 4. 其他              |                |  |  |  |               |  |  |  |           |  |                 |               |
| (四) 所有者权益内部结转      |                |  |  |  |               |  |  |  |           |  |                 |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |               |  |  |  |           |  |                 |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |               |  |  |  |           |  |                 |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |               |  |  |  |           |  |                 |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |               |  |  |  |           |  |                 |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |               |  |  |  |           |  |                 |               |
| 6. 其他              |                |  |  |  |               |  |  |  |           |  |                 |               |
| (五) 专项储备           |                |  |  |  |               |  |  |  |           |  |                 |               |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |               |  |  |  |           |  |                 |               |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |               |  |  |  |           |  |                 |               |
| (六) 其他             |                |  |  |  |               |  |  |  |           |  |                 |               |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 133,700,000.00 |  |  |  | 48,294,975.98 |  |  |  | 67,706.35 |  | -133,093,245.11 | 48,969,437.22 |

| 项目                    | 上期             |         |         |    |               |               |                |          |           |                            |                |                |                |
|-----------------------|----------------|---------|---------|----|---------------|---------------|----------------|----------|-----------|----------------------------|----------------|----------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |         |         |    |               |               |                |          |           |                            |                | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者<br>权益      |
|                       | 股本             | 其他权益工具  |         |    | 资本<br>公积      | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积  | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润          |                |                |
|                       |                | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |               |               |                |          |           |                            |                |                |                |
| 一、上年期末余额              | 133,700,000.00 |         |         |    | 48,294,975.98 |               |                |          | 67,706.35 |                            | -70,557,263.88 |                | 111,505,418.45 |
| 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              | 133,700,000.00 |         |         |    | 48,294,975.98 |               |                |          | 67,706.35 |                            | -70,557,263.88 |                | 111,505,418.45 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |         |         |    |               |               |                |          |           |                            | -25,832,615.70 |                | -25,832,615.70 |
| （一）综合收益总额             |                |         |         |    |               |               |                |          |           |                            | -25,832,615.70 |                | -25,832,615.70 |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |         |         |    |               |               |                |          |           |                            |                |                |                |
| 1. 股东投入的普通股           |                |         |         |    |               |               |                |          |           |                            |                |                |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |         |         |    |               |               |                |          |           |                            |                |                |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |         |         |    |               |               |                |          |           |                            |                |                |                |
| 4. 其他                 |                |         |         |    |               |               |                |          |           |                            |                |                |                |
| （三）利润分配               |                |         |         |    |               |               |                |          |           |                            |                |                |                |

|                    |                |  |  |  |               |  |  |  |           |  |                |               |
|--------------------|----------------|--|--|--|---------------|--|--|--|-----------|--|----------------|---------------|
| 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              |                |  |  |  |               |  |  |  |           |  |                |               |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 133,700,000.00 |  |  |  | 48,294,975.98 |  |  |  | 67,706.35 |  | -96,389,879.58 | 85,672,802.75 |

法定代表人：罗令      主管会计工作负责人：廖俊革      会计机构负责人：廖俊革

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 本期             |        |     |    |               |       |        |      |           |        |                |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|-----------|--------|----------------|----------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积      | 一般风险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |      |           |        |                |                |
| 一、上年期末余额              | 133,700,000.00 |        |     |    | 48,294,975.98 |       |        |      | 67,706.35 |        | -96,384,414.46 | 85,678,267.87  |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |               |       |        |      |           |        |                |                |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |               |       |        |      |           |        |                |                |
| 其他                    |                |        |     |    |               |       |        |      |           |        |                |                |
| 二、本年期初余额              | 133,700,000.00 |        |     |    | 48,294,975.98 |       |        |      | 67,706.35 |        | -96,384,414.46 | 85,678,267.87  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |     |    |               |       |        |      |           |        | -33,360,545.18 | -33,360,545.18 |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |               |       |        |      |           |        | -33,360,545.18 | -33,360,545.18 |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |               |       |        |      |           |        |                |                |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |     |    |               |       |        |      |           |        |                |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |               |       |        |      |           |        |                |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |    |               |       |        |      |           |        |                |                |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |               |       |        |      |           |        |                |                |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |               |       |        |      |           |        |                |                |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |               |       |        |      |           |        |                |                |
| 2. 提取一般风险准备           |                |        |     |    |               |       |        |      |           |        |                |                |

|                    |                |  |  |  |               |  |  |  |           |  |                 |               |
|--------------------|----------------|--|--|--|---------------|--|--|--|-----------|--|-----------------|---------------|
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |                |  |  |  |               |  |  |  |           |  |                 |               |
| 4. 其他              |                |  |  |  |               |  |  |  |           |  |                 |               |
| （四）所有者权益内部结转       |                |  |  |  |               |  |  |  |           |  |                 |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |               |  |  |  |           |  |                 |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |               |  |  |  |           |  |                 |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |               |  |  |  |           |  |                 |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |               |  |  |  |           |  |                 |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |               |  |  |  |           |  |                 |               |
| 6. 其他              |                |  |  |  |               |  |  |  |           |  |                 |               |
| （五）专项储备            |                |  |  |  |               |  |  |  |           |  |                 |               |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |               |  |  |  |           |  |                 |               |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |               |  |  |  |           |  |                 |               |
| （六）其他              |                |  |  |  |               |  |  |  |           |  |                 |               |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 133,700,000.00 |  |  |  | 48,294,975.98 |  |  |  | 67,706.35 |  | -129,744,959.64 | 52,317,722.69 |

| 项目       | 上期             |        |     |    |               |       |        |      |           |        |                |                |
|----------|----------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|-----------|--------|----------------|----------------|
|          | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积      | 一般风险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|          |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |      |           |        |                |                |
| 一、上年期末余额 | 133,700,000.00 |        |     |    | 48,294,975.98 |       |        |      | 67,706.35 |        | -70,557,263.88 | 111,505,418.45 |

|                              |                |  |  |               |  |  |           |  |                |                |  |
|------------------------------|----------------|--|--|---------------|--|--|-----------|--|----------------|----------------|--|
| 加：会计政策变更                     |                |  |  |               |  |  |           |  |                |                |  |
| 前期差错更正                       |                |  |  |               |  |  |           |  |                |                |  |
| 其他                           |                |  |  |               |  |  |           |  |                |                |  |
| <b>二、本年期初余额</b>              | 133,700,000.00 |  |  | 48,294,975.98 |  |  | 67,706.35 |  | -70,557,263.88 | 111,505,418.45 |  |
| <b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b> |                |  |  |               |  |  |           |  | -25,827,150.58 | -25,827,150.58 |  |
| （一）综合收益总额                    |                |  |  |               |  |  |           |  | -25,827,150.58 | -25,827,150.58 |  |
| （二）所有者投入和减少资本                |                |  |  |               |  |  |           |  |                |                |  |
| 1. 股东投入的普通股                  |                |  |  |               |  |  |           |  |                |                |  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本             |                |  |  |               |  |  |           |  |                |                |  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额            |                |  |  |               |  |  |           |  |                |                |  |
| 4. 其他                        |                |  |  |               |  |  |           |  |                |                |  |
| （三）利润分配                      |                |  |  |               |  |  |           |  |                |                |  |
| 1. 提取盈余公积                    |                |  |  |               |  |  |           |  |                |                |  |
| 2. 提取一般风险准备                  |                |  |  |               |  |  |           |  |                |                |  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配              |                |  |  |               |  |  |           |  |                |                |  |
| 4. 其他                        |                |  |  |               |  |  |           |  |                |                |  |
| （四）所有者权益内部结转                 |                |  |  |               |  |  |           |  |                |                |  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）             |                |  |  |               |  |  |           |  |                |                |  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股               |                |  |  |               |  |  |           |  |                |                |  |

|                   |                |  |  |  |               |  |  |  |           |  |                |               |
|-------------------|----------------|--|--|--|---------------|--|--|--|-----------|--|----------------|---------------|
| 本)                |                |  |  |  |               |  |  |  |           |  |                |               |
| 3.盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |               |  |  |  |           |  |                |               |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |               |  |  |  |           |  |                |               |
| 5.其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |               |  |  |  |           |  |                |               |
| 6.其他              |                |  |  |  |               |  |  |  |           |  |                |               |
| （五）专项储备           |                |  |  |  |               |  |  |  |           |  |                |               |
| 1. 本期提取           |                |  |  |  |               |  |  |  |           |  |                |               |
| 2. 本期使用           |                |  |  |  |               |  |  |  |           |  |                |               |
| （六）其他             |                |  |  |  |               |  |  |  |           |  |                |               |
| <b>四、本年期末余额</b>   | 133,700,000.00 |  |  |  | 48,294,975.98 |  |  |  | 67,706.35 |  | -96,384,414.46 | 85,678,267.87 |

## 财务报表附注

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

### 一、公司的基本情况

#### (一) 公司概况

福建太尔集团股份有限公司(以下简称公司)统一社会信用代码注册号为 91350600563393223W。公司注册资本为人民币 13,370.00 万元;股本为人民币 13,370.00 万元;法定代表人:罗令;注册地:云霄县莆美镇中柱村城南中学南侧;公司类型:股份有限公司;经营范围:研发、生产、销售电子产品、五金交电、塑胶制品、无线通信设备、智能穿戴设备、手机、移动电话机、医疗器械;计算机软件开发;日用化学产品(不含危险化学品及易制毒化学品)、保健食品销售;自营和代理商品及技术的进出口。(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)。

#### (二) 历史沿革

公司前身为福建太尔电子科技有限公司,成立于 2010 年 11 月 11 日,系由股东罗令、周大勇、林敏共同出资组建,公司申请登记的注册资本为人民币 3,000 万元,各股东认缴的注册资本和出资比例如下:

| 股东名称 | 认缴注册资本(万元) | 出资比例    |
|------|------------|---------|
| 罗令   | 2,250.00   | 75.00%  |
| 周大勇  | 450.00     | 15.00%  |
| 林敏   | 300.00     | 10.00%  |
| 合计   | 3,000.00   | 100.00% |

2010 年 11 月 11 日,公司收到股东首期出资款 600 万元,此次出资事项业经厦门泓正会计师事务所有限责任公司出具的厦泓正所验 YZ 字(2010)第 0384 号验资报告审验确认。首次出资后,各股东出资额和出资比例如下:

| 股东名称 | 认缴注册资本(万元) | 实收资本(万元) | 实际出资比例  |
|------|------------|----------|---------|
| 罗令   | 2,250.00   | 450.00   | 75.000% |
| 周大勇  | 450.00     | 90.00    | 15.000% |
| 林敏   | 300.00     | 60.00    | 10.000% |

|    |          |        |          |
|----|----------|--------|----------|
| 合计 | 3,000.00 | 600.00 | 100.000% |
|----|----------|--------|----------|

2010年12月12日,经公司股东会决议通过,公司实收资本由600万元增至1,050万元,增加的450万元实收资本由股东罗令以货币出资400万元,股东林敏以货币出资50万元。此次出资事项业经厦门泓正会计师事务所有限责任公司出具的厦泓正所验YZ字(2010)第0436号验资报告审验确认。本次出资后,各股东出资额和出资比例如下:

| 股东名称 | 认缴注册资本(万元) | 实收资本(万元) | 实际出资比例   |
|------|------------|----------|----------|
| 罗令   | 2,250.00   | 850.00   | 80.952%  |
| 周大勇  | 450.00     | 90.00    | 8.572%   |
| 林敏   | 300.00     | 110.00   | 10.476%  |
| 合计   | 3,000.00   | 1,050.00 | 100.000% |

2011年1月17日,股东罗令与新股东许燕峰签订股权转让协议,罗令将所持有的公司30%的股权(认缴注册资本900万元、实缴注册资本0万元)转让给新股东许燕峰。同时,经同日股东会决议通过,公司实收资本由1,050万元增至1,769万元,增加的719万元实收资本由股东许燕峰以货币出资700万元,股东林敏以货币出资19万元。此次出资事项业经厦门泓正会计师事务所有限责任公司出具的厦泓正所验YZ字(2011)第0023号验资报告审验确认。本次出资后,各股东出资额和出资比例如下:

| 股东名称 | 认缴注册资本(万元) | 实收资本(万元) | 实际出资比例   |
|------|------------|----------|----------|
| 罗令   | 1,350.00   | 850.00   | 48.050%  |
| 周大勇  | 450.00     | 90.00    | 5.088%   |
| 林敏   | 300.00     | 129.00   | 7.292%   |
| 许燕峰  | 900.00     | 700.00   | 39.570%  |
| 合计   | 3,000.00   | 1,769.00 | 100.000% |

2012年6月29日,股东罗令与林敏签订股权转让协议,林敏将所持有的公司10%的股权(认缴注册资本300万元、实缴注册资本129万元)转让给罗令。本次股权变更后,各股东出资额和出资比例如下:

| 股东名称 | 认缴注册资本(万元) | 实收资本(万元) | 实际出资比例   |
|------|------------|----------|----------|
| 罗令   | 1,650.00   | 979.00   | 55.342%  |
| 周大勇  | 450.00     | 90.00    | 5.088%   |
| 许燕峰  | 900.00     | 700.00   | 39.570%  |
| 合计   | 3,000.00   | 1,769.00 | 100.000% |

2012 年 7 月 18 日，股东罗令与许燕峰签订股权转让协议，许燕峰将所持有的公司 30%的股权（认缴注册资本 900 万元、实缴注册资本 700 万元）转让给罗令。本次股权变更后，各股东出资额和出资比例如下：

| 股东名称 | 认缴注册资本（万元） | 实收资本（万元） | 实际出资比例   |
|------|------------|----------|----------|
| 罗令   | 2,550.00   | 1,679.00 | 94.912%  |
| 周大勇  | 450.00     | 90.00    | 5.088%   |
| 合计   | 3,000.00   | 1,769.00 | 100.000% |

2013 年 4 月 15 日，经公司股东会决议通过，公司实收资本由 1,769 万元增至 3,000 万元，增加的 1,231 万元实收资本由股东罗令以货币出资 871 万元，股东周大勇以货币出资 360 万元。此次出资事项业经厦门诚联兴会计师事务所有限责任公司出具的厦诚会内验（2013）第 BY-334 号验资报告审验确认。

本次出资后，各股东出资额和出资比例如下：

| 股东名称 | 认缴注册资本（万元） | 实收资本（万元） | 实际出资比例   |
|------|------------|----------|----------|
| 罗令   | 2,550.00   | 2,550.00 | 85.000%  |
| 周大勇  | 450.00     | 450.00   | 15.000%  |
| 合计   | 3,000.00   | 3,000.00 | 100.000% |

2013 年 8 月 29 日，股东罗令分别与陈月钗、方依萍、厦门斯密富睿股权投资合伙企业（有限合伙）、张石凤签订股权转让协议，罗令将所持有的公司 6.667%、2.333%、1.667%、1.667%的股权分别转让给陈月钗、方依萍、厦门斯密富睿股权投资合伙企业（有限合伙）、张石凤。

同日，股东周大勇分别与林瑞红、王祥兵、罗军、康力、黄庆芳、樊荣、何丽凤签订股权转让协议，股东周大勇将所持有的公司 3.333%、1.333%、1.167%、1%、0.5%、0.333%、0.333%的股权分别转让给林瑞红、王祥兵、罗军、康力、黄庆芳、樊荣、何丽凤。

本次股权变更后，各股东出资额和出资比例如下：

| 股东名称 | 认缴注册资本（万元） | 实收资本（万元） | 实际出资比例  |
|------|------------|----------|---------|
| 罗令   | 2,180.00   | 2,180.00 | 72.667% |
| 周大勇  | 210.00     | 210.00   | 7.000%  |
| 陈月钗  | 200.00     | 200.00   | 6.667%  |
| 林瑞红  | 100.00     | 100.00   | 3.333%  |
| 方依萍  | 70.00      | 70.00    | 2.333%  |

|                      |          |          |          |
|----------------------|----------|----------|----------|
| 厦门斯密富睿股权投资合伙企业（有限合伙） | 50.00    | 50.00    | 1.667%   |
| 张石凤                  | 50.00    | 50.00    | 1.667%   |
| 王祥兵                  | 40.00    | 40.00    | 1.333%   |
| 罗军                   | 35.00    | 35.00    | 1.167%   |
| 康力                   | 30.00    | 30.00    | 1.000%   |
| 黄庆芳                  | 15.00    | 15.00    | 0.500%   |
| 樊荣                   | 10.00    | 10.00    | 0.333%   |
| 何丽凤                  | 10.00    | 10.00    | 0.333%   |
| 合计                   | 3,000.00 | 3,000.00 | 100.000% |

2013年12月4日，股东罗令分别与方依萍、厦门斯密富睿股权投资合伙企业（有限合伙）、张石凤签订股权转让协议，股东方依萍、厦门斯密富睿股权投资合伙企业（有限合伙）、张石凤将所持有的公司2.333%、1.667%、1.667%的股权分别转让给罗令。本次股权变更后，各股东出资额和出资比例如下：

| 股东名称 | 认缴注册资本（万元） | 实收资本（万元） | 实际出资比例   |
|------|------------|----------|----------|
| 罗令   | 2,350.00   | 2,350.00 | 78.334%  |
| 周大勇  | 210.00     | 210.00   | 7.000%   |
| 陈月钗  | 200.00     | 200.00   | 6.667%   |
| 林瑞红  | 100.00     | 100.00   | 3.333%   |
| 王祥兵  | 40.00      | 40.00    | 1.333%   |
| 罗军   | 35.00      | 35.00    | 1.167%   |
| 康力   | 30.00      | 30.00    | 1.000%   |
| 黄庆芳  | 15.00      | 15.00    | 0.500%   |
| 樊荣   | 10.00      | 10.00    | 0.333%   |
| 何丽凤  | 10.00      | 10.00    | 0.333%   |
| 合计   | 3,000.00   | 3,000.00 | 100.000% |

2013年12月26日，经公司股东会决议通过，公司注册资本由3,000万元增至3,670万元，增加的670万元注册资本由股东陈月钗以货币出资300万元，新股东谭大钊以货币出资350万元，新股东吴祖雄以货币出资20万元。此次出资事项业经漳州承信会计师事务所有限责任公司出具的漳承会验字(2013)第205号验资报告审验确认。本次增资后，各股东出资额和出资比例如下：

| 股东名称 | 认缴注册资本（万元） | 实收资本（万元） | 实际出资比例 |
|------|------------|----------|--------|
|------|------------|----------|--------|

|     |          |          |          |
|-----|----------|----------|----------|
| 罗令  | 2,350.00 | 2,350.00 | 64.033%  |
| 陈月钗 | 500.00   | 500.00   | 13.624%  |
| 谭大钊 | 350.00   | 350.00   | 9.537%   |
| 周大勇 | 210.00   | 210.00   | 5.722%   |
| 林瑞红 | 100.00   | 100.00   | 2.725%   |
| 王祥兵 | 40.00    | 40.00    | 1.090%   |
| 罗军  | 35.00    | 35.00    | 0.954%   |
| 康力  | 30.00    | 30.00    | 0.817%   |
| 吴祖雄 | 20.00    | 20.00    | 0.545%   |
| 黄庆芳 | 15.00    | 15.00    | 0.409%   |
| 樊荣  | 10.00    | 10.00    | 0.272%   |
| 何丽凤 | 10.00    | 10.00    | 0.272%   |
| 合计  | 3,670.00 | 3,670.00 | 100.000% |

2014年2月11日,福建太尔电子科技有限公司召开股东会,决议同意以发起设立方式将公司整体变更为股份有限公司,公司以经审计的截至2013年12月31日的净资产人民币38,745,509.45元中的3,670万元人民币折为股份公司股本3,670万股,每股面值1元,余额2,045,509.45元计入资本公积。此次出资事项业经福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)出具的闽华兴所(2014)验字X-002号《验资报告》审验确认。各发起人持股比例如下:

| 股东名称 | 持股数量(万股) | 持股比例     |
|------|----------|----------|
| 罗令   | 2,350.00 | 64.033%  |
| 陈月钗  | 500.00   | 13.624%  |
| 谭大钊  | 350.00   | 9.537%   |
| 周大勇  | 210.00   | 5.722%   |
| 林瑞红  | 100.00   | 2.725%   |
| 王祥兵  | 40.00    | 1.090%   |
| 罗军   | 35.00    | 0.954%   |
| 康力   | 30.00    | 0.817%   |
| 吴祖雄  | 20.00    | 0.545%   |
| 黄庆芳  | 15.00    | 0.409%   |
| 樊荣   | 10.00    | 0.272%   |
| 何丽凤  | 10.00    | 0.272%   |
| 合计   | 3,670.00 | 100.000% |

根据 2014 年 10 月 9 日公司通过的福建太尔电子科技有限公司 2014 年第一次临时股东大会决议《关于〈福建太尔电子科技有限公司股票发行方案〉修订案的议案》，公司非公开定向发行不超过 360 万股人民币普通股，截至 2014 年 10 月 17 日止，公司完成了非公开定向发行人民币普通股 360 万股，每股面值人民币 1 元，发行价格为每股人民币 1.60 元，其中增加股本人民币 3,600,000.00 元，增加资本公积人民币 2,160,000.00 元，变更后公司的注册资本和股本均从人民币 36,700,000.00 增加到人民币 40,300,000.00 元。此次出资事项业经福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)出具的闽华兴所(2014) 验字 X-005 号《验资报告》审验确认。

根据 2015 年 2 月 10 日公司通过的福建太尔电子科技有限公司 2015 年第一次临时股东大会决议《关于〈福建太尔电子科技有限公司股票发行方案〉的议案》，公司非公开定向发行不超过 455 万股人民币普通股，截至 2015 年 2 月 13 日止，公司完成了非公开定向发行人民币普通股 455 万股，每股面值人民币 1 元，发行价格为每股人民币 6.64 元，募集资金 30,212,000.00 元，其中增加股本人民币 4,550,000.00 元，增加资本公积—股本溢价人民币 25,662,000.00 元，变更后的累计注册资本人民币及股本均为人民币 44,850,000.00 元，此次出资事项业经福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）出具的闽华兴所（2015）验字 X-001 号《验资报告》审验确认。

根据 2015 年 10 月 9 日公司通过的福建太尔电子科技有限公司 2015 年第四次临时股东大会决议《关于〈福建太尔电子科技有限公司股票发行方案〉的议案》，公司非公开定向发行不超过 2200 万股人民币普通股，截至 2016 年 1 月 21 日止，公司完成了非公开定向发行人民币普通股 2200 万股，每股面值人民币 1 元，发行价格为每股人民币 4.97 元，募集资金 109,340,000.00 元，其中增加股本人民币 22,000,000.00 元，增加资本公积—股本溢价人民币 87,340,000.00 元，变更后的累计注册资本人民币及股本均为人民币 66,850,000.00 元，此次出资事项业经福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）出具的闽华兴所（2016）验字 X-002 号《验资报告》审验确认。

根据 2016 年 9 月 1 日公司通过的福建太尔电子科技有限公司 2016 年第三次临时股东大会决议《关于资本公积转增股本预案的议案》，公司决定以股本溢价形成的资本公积向全体在册股东每 10 股转增 10 股，转增后注册资本为人民币 13,370.00 万元，股本为人民币 13,370.00 万元。

根据 2018 年 2 月 7 日公司通过的福建太尔电子科技有限公司 2018 年第二次临时股东大会决议《关于公司更名为“福建太尔集团股份有限公司”的议案》，公司名称变更为“福建太尔集团股份有限公司”，公司于 2018 年 2 月 14 日办理了工商变更登记。

(三) 公司行业性质、经营范围、主要产品及提供的劳务

公司行业性质：根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》规定，公司所处行业为“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”；根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011），公司属于“C3971 电子元件及组件制造”。

公司主要经营范围：公司主要从事骨传导助听产品、骨传导穿戴产品、各类耳机的研发、生产及销售。

主要产品或提供的劳务：公司主要产品为骨传导助听系列产品、各类耳机等。

#### （四）财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注已经本公司第二届董事会第十九次会议于 2019 年 4 月 26 日批准报出。

#### （五）合并财务报表范围及变化情况

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围包括本公司、3 家子公司，详见“附注六、合并范围的变更”、“附注七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上结合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》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

### （二）持续经营

公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期。

### （四）记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

2. 非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并：①在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。②在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1. 合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方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

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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）增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对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。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购

买方的股权，应当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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2） 处置子公司以及业务

### A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### B. 分步处置股权至丧失控制权

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

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下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## （3） 购买子公司少数股权

本公司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)开始持续计算的可辨认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资本溢价或股本溢价,资本公积中的资本溢价或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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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) 现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时,将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资,确定为现金等价物。公司现金包括库存现金及随时可用于支付的银行存款。受到限制的银行存款,不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

(八) 金融工具

1. 金融工具分为下列五类

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债;

(2) 持有至到期投资;

(3) 贷款和应收款项;

(4) 可供出售金融资产;

(5) 其他金融负债。

2. 确认依据和计量方法

金融工具的确认依据: 当公司成为金融工具合同的一方时,确认与之相关的金融资产或金融负债。

金融工具的计量方法:

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债: 按照取得时的公允价值作为初始确认金额,相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息,单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利,确认为投资收益。资产负债表日,将其公允价值变动计入当期损益。处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。实际利率与票面利率差别很小的，可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。单项金额重大的应收款项持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

处置可供出售金融资产时，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；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，除《企业会计准则第22号——金融工具确认与计量》第三十三条规定的三种情况外，按摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

#### 金融资产转移的确认

| 情形                           | 确认结果                             |
|------------------------------|----------------------------------|
| 已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬        | 终止确认该金融资产(确认新资产/负债)              |
| 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 |                                  |
| 放弃了对该金融资产控制                  | 按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关资产和负债及任何保留权益 |
| 未放弃对该金融资产控制                  |                                  |
| 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬        | 继续确认该金融资产, 并将收益确认为负债             |

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。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：所转移金融资产的账面价值；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之和。

(2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的，应当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：终止确认部分的账面价值；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之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4. 金融负债的终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。如存在下列情况：

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，不应当终止确认该金融负债。

(2) 公司与债权人之间签订协议(不涉及债务重组所指情形)，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，应当终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

#### 5. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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. 金融资产（不含应收款项）减值测试方法及会计处理方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

期末，对持有至到期投资的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

期末，如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，认定该可供出售金融资产已发生减值，并确认减值损失。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入当期损失。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且

客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

### （九）应收款项

#### 1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

|                      |  |
|----------------------|--|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 单项金额重大的应收款项指单项金额超过期末应收款项余额的10%且单项金额超过300万元人民币。   |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。 |

#### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

| 组合名称  | 确定组合的依据                                      | 按组合计提坏账准备的计提方法 |
|-------|--|----------------|
| 账龄组合  | 账龄状态   | 账龄分析法          |
| 关联方组合 | 列入公司合并财务报表范围内的母子公司及子公司之间的应收款项（包括单项金额重大和不重大的） | 不计提坏账准备        |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

| 账龄        | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|-----------|----------|-----------|
| 1年以内（含1年） | 5%       | 5%        |
| 1—2年（含2年） | 10%      | 10%       |
| 2—3年（含3年） | 30%      | 30%       |
| 3—4年（含4年） | 50%      | 50%       |
| 4—5年（含5年） | 80%      | 80%       |

|       |      |      |
|-------|------|------|
| 5 年以上 | 100% | 100% |
|-------|------|------|

### 3. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

|             |   |
|-------------|---|
| 单项计提坏账准备的理由 | 应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。 |
| 坏账准备的计提方法   | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。           |

### 4. 预付款项按单项认定计提坏账准备。

#### (十) 存货

##### 1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

##### 2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

##### 3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

##### 4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

##### 5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。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。

(1) 存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业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。

(2) 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业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应当以一般销售价格为基础计算。一般销售价格按照销售模式及经营产品的不同，结合存货的库龄及近期市场价格等综合因素确定，主要包括两个部分：

- ①、估计售价：根据不同的产品系列及分段的存货库龄，预计销售价对应的毛利率水平综合确定。
- ②、估计的销售费用及销售税金：按照销售模式分别确定不同的比例。

同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

## (十一) 长期股权投资

### 1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投

资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

## 2. 初始投资成本确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

A、同一控制下的企业合并,以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,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。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,在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。合并日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。

B、非同一控制下的企业合并,在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定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,作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

A、以支付现金取得的长期股权投资,应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、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。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

### 3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，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，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除“对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益”外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，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；公司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；公司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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，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。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净

资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （十二）固定资产

### 1. 固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

### 2. 折旧方法

| 类别     | 折旧方法  | 估计残值率 | 折旧年限   | 年折旧率           |
|--------|-------|-------|--------|----------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 5%    | 20 年   | 4.75%          |
| 机器设备   | 年限平均法 | 5%    | 5-10 年 | 9.50%-19.00%   |
| 电子设备   | 年限平均法 | 5%    | 3 年    | 31.667%        |
| 运输设备   | 年限平均法 | 5%    | 4-5 年  | 19.00%-23.75%  |
| 其他     | 年限平均法 | 5%    | 3-5 年  | 19.00%-31.667% |

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的 75%以上；

（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

## （十三）在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业

会计准则第 17 号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

#### （十四）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，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，包括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。

借款费用同时满足下列条件，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。

##### 2. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

##### 3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

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

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金

额。

## （十五）无形资产

### 1. 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、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。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（十六）“长期资产减值”。

### 2. 内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指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、产品等所发生的支出。公司截止目前研究开发项目全部处于研究阶段，支出全部计入费用。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

(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，应当证明其有用性；

(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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

#### (十六) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。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。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### (十七) 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

公司各项费用的摊销年限如下：

| 类别       | 摊销年限 |
|----------|------|
| 租入厂房屋面维修 | 3 年  |
| 租入办公楼装修  | 3 年  |
| 租入厂房电力设施 | 2 年  |
| 租入宿舍楼维修  | 2 年  |

#### （十八）职工薪酬

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。企业提供职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

##### 2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

##### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、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。

##### 3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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。

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

#### （十九）预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

在资产负债表日，公司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真实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）收入

##### 1. 销售商品

在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

公司销售商品收入确认的具体原则如下：

公司根据与客户的销售合同或订单要求组织生产，由仓库配货后将货物发运，取得客户货物签收确认函，由客户对货物数量和质量进行确认；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠的计量。

## 2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入。

在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同的金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本转入当期损益，不确认提供劳务收入。

## 3. 让渡资产使用权

提供资金的利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；他人使用公司非现金资产，发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。让渡资产使用权收入应同时满足下列条件的，予以确认：

(1) 相关的经济利益很可能流入企业；

(2) 收入的金额能够可靠地计量。

### (二十一) 政府补助

#### 1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

#### 2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

(1) 公司能够满足政府补助所附条件；

(2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

#### 3. 政府补助的计量

(1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

(2) 政府补助为非货币性资产的, 公司按照公允价值计量; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量 (名义金额为人民币 1 元)。

#### 4. 政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助, 在取得时冲减相关资产的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损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助, 分别下列情况处理:

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的, 在取得时确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间, 计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的, 在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助, 可以区分的, 则分不同部分分别进行会计处理; 难以区分的, 则整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与公司日常经营相关的政府补助, 按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的, 公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的, 分别下列情况处理:

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值。

B. 存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面金额, 超出部分计入当期损益。

属于其他情况的, 直接计入当期损益。

#### (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

公司在取得资产、负债时, 确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异, 按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

##### 1、递延所得税资产的确认

(1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限, 确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是, 同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认: ①该项交易不是企业合并; ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额 (或可抵扣亏损)。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，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。

## 2、递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## （二十三）租赁

### 1. 经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 2. 融资租赁的会计处理方法

#### （1）承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租

赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## (2) 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

## (二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1. 重要会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因  | 审批程序   | 备注   |
|---|--------|--|
| 财政部2018年6月发布《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)，对企业财务报表格式进行相应调整，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。 | 董事会已批准 | 财政部于2018年6月15日发布《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号) |

公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，对2017年度的财务报表列报项目进行追溯调整，具体如下：

| 2017年12月31日/2017年度 | 调整前           | 调整后           | 变动额            |
|--------------------|---------------|---------------|----------------|
| 应收票据及应收账款          | -             | 18,075,855.67 | 18,075,855.67  |
| 应收票据               | -             | -             | -              |
| 应收账款               | 18,075,855.67 | -             | -18,075,855.67 |
| 其他应收款              | 192,247.93    | 192,247.93    | -              |
| 固定资产               | 38,700,285.92 | 38,700,285.92 | -              |
| 在建工程               | 24,934,441.38 | 24,934,441.38 | -              |
| 应付票据及应付账款          | -             | 1,663,041.50  | 1,663,041.50   |
| 应付票据               | -             | -             | -              |
| 应付账款               | 1,663,041.50  | -             | -1,663,041.50  |

|       |               |               |               |
|-------|---------------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 1,022,970.38  | 1,070,979.88  | 48,009.50     |
| 应付利息  | 48,009.50     |               | -48,009.50    |
| 管理费用  | 22,775,006.01 | 17,141,544.69 | -5,633,461.32 |
| 研发费用  | -             | 5,633,461.32  | 5,633,461.32  |

## 2. 重要会计估计变更

公司报告期内未发生会计估计变更。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                 | 税率               |
|---------|----------------------|------------------|
| 增值税     | 销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额 | 16%、17%          |
| 城市维护建设税 | 应交增值税                | 5%               |
| 教育费附加   | 应交增值税                | 3%               |
| 地方教育费附加 | 应交增值税                | 2%               |
| 企业所得税   | 应纳税所得额               | 母公司 15%, 子公司 25% |

### 2. 税收优惠及批文

根据福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局《关于认定福建省 2018 年第一批高新技术企业的通知》（闽科高〔2019〕5 号），公司于 2018 年通过高新技术企业重新认定，并取得上述部门联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201835000315，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。公司自 2018 年至 2020 年三年间可享受企业所得税减按 15% 征收的优惠税率。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### （一）货币资金

| 项目     | 期末余额          | 期初余额         |
|--------|---------------|--------------|
| 库存现金   | 110,024.64    | 6,630.49     |
| 银行存款   | 18,342,223.77 | 9,751,605.98 |
| 其他货币资金 | 2,219.16      | 2,219.16     |
| 合计     | 18,454,467.57 | 9,760,455.63 |

对使用有限制的款项列示如下：

| 种类      | 期末余额          | 期初余额     | 受限原因    |
|---------|---------------|----------|---------|
| 结构性存款   | 15,000,000.00 | -        | 尚未到期    |
| 淘宝店铺保证金 | 2,000.00      | 2,000.00 | 淘宝店铺保证金 |

|     |               |          |  |
|-----|---------------|----------|--|
| 合 计 | 15,002,000.00 | 2,000.00 |  |
|-----|---------------|----------|--|

注：截至 2018 年 12 月 31 日，除结构性存款、淘宝店铺保证金外，公司无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项；无存放在境外、存在潜在回收风险的款项。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

| 项目        | 期末余额       | 期初余额 |
|-----------|------------|------|
| 交易性金融资产   | 263,437.50 | -    |
| 其中：衍生金融资产 | 263,437.50 | -    |
| 合计        | 263,437.50 | -    |

(三) 应收票据及应收账款

| 项目   | 期末余额      | 期初余额          |
|------|-----------|---------------|
| 应收票据 | -         | -             |
| 应收账款 | 54,150.00 | 18,075,855.67 |
| 合计   | 54,150.00 | 18,075,855.67 |

1. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

| 种 类                    | 期末余额      |        |           |        | 账面价值      |
|------------------------|-----------|--------|-----------|--------|-----------|
|                        | 账面余额      |        | 坏账准备      |        |           |
|                        | 金额        | 比例 (%) | 金额        | 比例 (%) |           |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款   | -         | -      | -         | -      | -         |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 57,000.00 | 85.20  | 2,850.00  | 5.00   | 54,150.00 |
| 其中：账龄组合                | 57,000.00 | 85.20  | 2,850.00  | 5.00   | 54,150.00 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 9,900.93  | 14.80  | 9,900.93  | 100.00 | -         |
| 合计                     | 66,900.93 | 100.00 | 12,750.93 | 19.06  | 54,150.00 |

(续上表)

| 种 类                  | 期初余额 |        |      |        | 账面价值 |
|----------------------|------|--------|------|--------|------|
|                      | 账面余额 |        | 坏账准备 |        |      |
|                      | 金额   | 比例 (%) | 金额   | 比例 (%) |      |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | -    | -      | -    | -      | -    |

|                        |               |        |            |        |               |
|------------------------|---------------|--------|------------|--------|---------------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 19,027,216.50 | 99.95  | 951,360.83 | 5.00   | 18,075,855.67 |
| 其中：账龄组合                | 19,027,216.50 | 99.95  | 951,360.83 | 5.00   | 18,075,855.67 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 9,900.93      | 0.05   | 9,900.93   | 100.00 | -             |
| 合计                     | 19,037,117.43 | 100.00 | 961,261.76 | 5.05   | 18,075,855.67 |

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄            | 期末余额      |          |          |
|---------------|-----------|----------|----------|
|               | 应收账款      | 坏账准备     | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 57,000.00 | 2,850.00 | 5.00     |
| 合计            | 57,000.00 | 2,850.00 | 5.00     |

B、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

| 应收账款 (按单位)       | 期末余额     |          |          |        |
|------------------|----------|----------|----------|--------|
|                  | 应收账款     | 坏账准备     | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 东莞市富恒电子有限公司 (富虹) | 9,900.93 | 9,900.93 | 100.00   | 款项难以收回 |
| 合计               | 9,900.93 | 9,900.93 | 100.00   |        |

(2) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 -948,510.83 元；本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 本期无核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称             | 期末余额      | 占应收账款余额的比例 (%) | 坏账准备期末余额  |
|------------------|-----------|----------------|-----------|
| 福建天润医药有限公司       | 57,000.00 | 85.20          | 2,850.00  |
| 东莞市富恒电子有限公司 (富虹) | 9,900.93  | 14.80          | 9,900.93  |
| 合计               | 66,900.93 | 100.00         | 12,750.93 |

(5) 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

(6) 本期无转移应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示如下

| 账龄 | 期末余额 |      | 期初余额 |      |
|----|------|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
|    |      |      |      |      |

|               | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 金额           | 比例 (%) | 金额           |
|---------------|--------------|--------|--------------|--------------|--------|--------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 608,158.06   | 19.22  | -            | 335,502.86   | 7.44   | 121,664.99   |
| 1-2 年 (含 2 年) | 121,664.99   | 3.85   | 121,664.99   | 2,631,249.50 | 58.40  | 894,788.08   |
| 2-3 年 (含 3 年) | 894,788.08   | 28.28  | 894,788.08   | 1,539,184.67 | 34.16  | 1,539,184.67 |
| 3 年以上         | 1,539,184.67 | 48.65  | 1,539,184.67 | -            | -      | -            |
| 合计            | 3,163,795.80 | 100.00 | 2,555,637.74 | 4,505,937.03 | 100.00 | 2,555,637.74 |

## 2. 账龄超过一年的大额预付款项情况

| 债务单位           | 账龄    | 期末余额         | 坏账准备         | 未结算的原因  |
|----------------|-------|--------------|--------------|---------|
| 信利半导体有限公司      | 2-3 年 | 322,252.00   | 322,252.00   | 中止原订单生产 |
|                | 3 年以上 | 1,377,744.67 | 1,377,744.67 |         |
|                | 小计    | 1,699,996.67 | 1,699,996.67 |         |
| 东莞市杉美实业有限公司    | 1-2 年 | 78,169.09    | 78,169.09    | 中止原订单生产 |
|                | 2-3 年 | 269,030.91   | 269,030.91   |         |
|                | 小计    | 347,200.00   | 347,200.00   |         |
| 深圳市绿之林智能电子有限公司 | 2-3 年 | 128,220.00   | 128,220.00   | 中止原订单生产 |
|                | 3 年以上 | 120,000.00   | 120,000.00   |         |
|                | 小计    | 248,220.00   | 248,220.00   |         |
| 合计             |       | 2,295,416.67 | 2,295,416.67 |         |

## 3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称            | 期末余额         | 占预付款项余额的比例 (%) | 坏账准备         |
|-----------------|--------------|----------------|--------------|
| 信利半导体有限公司       | 1,699,996.67 | 53.73          | 1,699,996.67 |
| 荣鑫盛 (厦门) 商贸有限公司 | 375,724.81   | 11.88          | -            |
| 东莞市杉美实业有限公司     | 347,200.00   | 10.97          | 347,200.00   |
| 深圳市绿之林智能电子有限公司  | 248,220.00   | 7.85           | 248,220.00   |
| 惠州基安比新能源有限公司    | 88,918.98    | 2.81           | 88,918.98    |
| 合计              | 2,760,060.46 | 87.24          | 2,384,335.65 |

## 4. 预付款项期末计提坏账准备情况

| 单位名称           | 是否存在关联关系 | 账面余额         | 坏账准备         | 计提坏账准备原因 |
|----------------|----------|--------------|--------------|----------|
| 信利半导体有限公司      | 否        | 1,699,996.67 | 1,699,996.67 | 已中止原订单生产 |
| 东莞市杉美实业有限公司    | 否        | 347,200.00   | 347,200.00   | 已中止原订单生产 |
| 深圳市绿之林智能电子有限公司 | 否        | 248,220.00   | 248,220.00   | 已中止原订单生产 |

|                |   |              |              |          |
|----------------|---|--------------|--------------|----------|
| 惠州基安比新能源有限公司   | 否 | 88,918.98    | 88,918.98    | 已中止原订单生产 |
| 深圳市格莱美包装有限责任公司 | 否 | 84,319.73    | 84,319.73    | 已中止原订单生产 |
| 深圳市格来圣科技有限公司   | 否 | 45,542.36    | 45,542.36    | 已中止原订单生产 |
| 深圳市智勇达实业有限公司   | 否 | 30,000.00    | 30,000.00    | 已中止原订单生产 |
| 年泰(深圳)橡塑制品有限公司 | 否 | 11,440.00    | 11,440.00    | 已中止原订单生产 |
| 合计             |   | 2,555,637.74 | 2,555,637.74 |          |

## (五) 其他应收款

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 应收利息  | 181,479.17 | -          |
| 其他应收款 | 214,458.76 | 192,247.93 |
| 合计    | 395,937.93 | 192,247.93 |

## 1. 应收利息

| 项目    | 期末余额       | 期初余额 |
|-------|------------|------|
| 结构性存款 | 181,479.17 |      |
| 合计    | 181,479.17 | -    |

## 2. 其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

| 类别                     | 期末余额       |        |           |         | 账面价值       |
|------------------------|------------|--------|-----------|---------|------------|
|                        | 账面余额       |        | 坏账准备      |         |            |
|                        | 金额         | 比例(%)  | 金额        | 计提比例(%) |            |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | -          | -      | -         | -       | -          |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 295,092.71 | 100.00 | 80,633.95 | 27.32   | 214,458.76 |
| 其中: 账龄组合               | 295,092.71 | 100.00 | 80,633.95 | 27.32   | 214,458.76 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | -          | -      | -         | -       | -          |
| 合计                     | 295,092.71 | 100.00 | 80,633.95 | 27.32   | 214,458.76 |

(续上表)

| 类别 | 期初余额 |      |      |
|----|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

|                        | 金额         | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |            |
|------------------------|------------|--------|-----------|----------|------------|
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | -          | -      | -         | -        | -          |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 255,213.22 | 100.00 | 62,965.29 | 24.67    | 192,247.93 |
| 其中：账龄组合                | 255,213.22 | 100.00 | 62,965.29 | 24.67    | 192,247.93 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | -          | -      | -         | -        | -          |
| 合计                     | 255,213.22 | 100.00 | 62,965.29 | 24.67    | 192,247.93 |

## 组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称          | 期末余额       |           |          |
|---------------|------------|-----------|----------|
|               | 其他应收款      | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 142,294.21 | 7,114.70  | 5.00     |
| 1-2 年 (含 2 年) | 7,200.00   | 720.00    | 10.00    |
| 3-4 年 (含 4 年) | 145,598.50 | 72,799.25 | 50.00    |
| 合计            | 295,092.71 | 80,633.95 | 27.32    |

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额为 17,668.66 元；本期无收回或转回的坏账准备。

## (3) 报告期无核销的其他应收款。

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质             | 期末余额       | 期初余额       |
|------------------|------------|------------|
| 代垫住房公积金、医疗保险、社保款 | 49,062.21  | 47,194.72  |
| 保证金              | 60,000.00  | 60,000.00  |
| 押金               | 186,030.50 | 148,018.50 |
| 合计               | 295,092.71 | 255,213.22 |

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称            | 款项的性质 | 期末余额      | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额  |
|-----------------|-------|-----------|-------|----------------------|-----------|
| 叶顺东             | 押金    | 85,752.00 | 1 年以内 | 29.06                | 4,287.60  |
| 荣鑫盛 (厦门) 商贸有限公司 | 押金    | 85,448.50 | 3-4 年 | 28.96                | 42,724.25 |
| 北京京东世纪贸易有限公司    | 保证金   | 60,000.00 | 3-4 年 | 20.33                | 30,000.00 |

|          |           |            |       |       |           |
|----------|-----------|------------|-------|-------|-----------|
| 职工住房公积金  | 员工个人住房公积金 | 27,555.00  | 1 年以内 | 9.34  | 1,377.75  |
| 养老保险个人部分 | 员工个人社医保   | 16,752.00  | 1 年以内 | 5.68  | 837.60    |
| 合计       |           | 275,507.50 |       | 93.37 | 79,227.20 |

- (6) 报告期无涉及政府补助的应收款项。
- (7) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。
- (8) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## (六) 存货

### 1. 存货分类

| 项目     | 期末余额         |              |              | 期初余额         |              |              |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|        | 账面余额         | 跌价准备         | 账面净值         | 账面余额         | 跌价准备         | 账面净值         |
| 原材料    | 1,589,438.01 | 1,117,631.73 | 471,806.28   | 1,645,841.75 | 1,122,127.47 | 523,714.28   |
| 库存商品   | 4,187,295.20 | 312,216.77   | 3,875,078.43 | 1,455,425.18 | 312,902.57   | 1,142,522.61 |
| 在产品    | -            | -            | -            | 106,383.92   | -            | 106,383.92   |
| 半成品    | 1,147,687.56 | 921,894.64   | 225,792.92   | 1,148,220.20 | 921,894.64   | 226,325.56   |
| 发出商品   | 332,624.78   | -            | 332,624.78   | 313,586.78   | -            | 313,586.78   |
| 委托加工物资 | 5,865.62     | -            | 5,865.62     | -            | -            | -            |
| 包装物    | 148,053.34   | 15,074.41    | 132,978.93   | 155,995.03   | 15,074.41    | 140,920.62   |
| 在途物资   | 23,965.52    | -            | 23,965.52    | -            | -            | -            |
| 合计     | 7,434,930.03 | 2,366,817.55 | 5,068,112.48 | 4,825,452.86 | 2,371,999.09 | 2,453,453.77 |

### 2. 存货跌价准备

| 项目   | 期初余额         | 本期增加额 |    | 本期减少额    |    | 期末余额         |
|------|--------------|-------|----|----------|----|--------------|
|      |              | 计提    | 其他 | 转回或转销    | 其他 |              |
| 原材料  | 1,122,127.47 |       | -  | 4,495.74 | -  | 1,117,631.73 |
| 库存商品 | 312,902.57   |       | -  | 685.80   | -  | 312,216.77   |
| 半成品  | 921,894.64   |       | -  | -        | -  | 921,894.64   |
| 发出商品 | -            |       | -  | -        | -  | -            |
| 包装物  | 15,074.41    |       | -  | -        | -  | 15,074.41    |
| 合计   | 2,371,999.09 | -     | -  | 5,181.54 | -  | 2,366,817.55 |

### 3. 存货跌价准备情况

| 项目 | 计提存货跌价准备的依据 | 本期转回存货跌价准备的原因 | 本期转销存货跌价准备的原因 |
|----|-------------|---------------|---------------|
|----|-------------|---------------|---------------|

|      |                |     |     |
|------|----------------|-----|-----|
| 原材料  | 可变现净值低于账面价值的差额 | 不适用 | 领用  |
| 库存商品 | 可变现净值低于账面价值的差额 | 不适用 | 销售  |
| 半成品  | 可变现净值低于账面价值的差额 | 不适用 | 不适用 |
| 包装物  | 可变现净值低于账面价值的差额 | 不适用 | 不适用 |

## (七) 其他流动资产

| 项目        | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------|--------------|--------------|
| 留抵进项税     | 1,606,391.83 | 601,130.15   |
| 待抵扣进项税    | -            | 5,825.24     |
| 未认证进项税    | 1,214.90     | 123.23       |
| 预缴增值税     | 3,386,625.69 | 3,375,822.24 |
| 预缴城建税     | 194,399.25   | 194,399.25   |
| 预缴教育费附加   | 116,639.55   | 116,639.55   |
| 预缴地方教育费附加 | 77,759.70    | 77,759.70    |
| 待摊费用      | 115,097.68   | 244,792.19   |
| 合计        | 5,498,128.60 | 4,616,491.55 |

## (八) 固定资产

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产   | 33,700,707.40 | 38,700,285.92 |
| 固定资产清理 | -             | -             |
| 合计     | 33,700,707.40 | 38,700,285.92 |

## 1. 固定资产

## (1) 固定资产情况

| 项目          | 房屋及建筑物        | 机器设备         | 电子设备         | 运输设备         | 其他           | 合计            |
|-------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值      |               |              |              |              |              |               |
| 1、期初余额      | 41,288,938.08 | 2,886,871.02 | 2,512,750.48 | 4,233,224.79 | 1,503,839.40 | 52,425,623.77 |
| 2、本期增加金额    | -             | -            | 5,211.97     | -            | -            | 5,211.97      |
| (1) 购置      | -             | -            | 5,211.97     | -            | -            | 5,211.97      |
| (2) 在建工程转入  | -             | -            | -            | -            | -            | -             |
| 3、本期减少金额    | -             | -            | -            | -            | -            | -             |
| (1) 处置或报废   | -             | -            | -            | -            | -            | -             |
| (2) 转投资性房地产 | -             | -            | -            | -            | -            | -             |

|           |               |              |              |              |              |               |
|-----------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 4、期末余额    | 41,288,938.08 | 2,886,871.02 | 2,517,962.45 | 4,233,224.79 | 1,503,839.40 | 52,430,835.74 |
| 二、累计折旧    |               |              |              |              |              |               |
| 1、期初余额    | 1,961,224.56  | 1,201,383.78 | 1,608,061.99 | 1,692,889.65 | 947,168.20   | 7,410,728.18  |
| 2、本期增加金额  | 1,698,260.76  | 45,988.68    | 426,962.24   | 782,671.80   | 157,267.77   | 3,111,151.25  |
| (1) 计提    | 1,698,260.76  | 45,988.68    | 426,962.24   | 782,671.80   | 157,267.77   | 3,111,151.25  |
| (2) 其他转入  | -             | -            | -            | -            | -            | -             |
| 3、本期减少金额  | -             | -            | -            | -            | -            | -             |
| (1) 处置或报废 | -             | -            | -            | -            | -            | -             |
| (2) 其他转出  | -             | -            | -            | -            | -            | -             |
| 4、期末余额    | 3,659,485.32  | 1,247,372.46 | 2,035,024.23 | 2,475,561.45 | 1,104,435.97 | 10,521,879.43 |
| 三、减值准备    |               |              |              |              |              |               |
| 1、期初余额    | 4,996,313.52  | 1,275,504.24 | 22,591.28    | -            | 20,200.63    | 6,314,609.67  |
| 2、本期增加金额  | 1,893,639.24  | -            | -            | -            | -            | 1,893,639.24  |
| (1) 计提    | 1,893,639.24  | -            | -            | -            | -            | 1,893,639.24  |
| 3、本期减少金额  | -             | -            | -            | -            | -            | -             |
| (1) 处置或报废 | -             | -            | -            | -            | -            | -             |
| 4、期末余额    | 6,889,952.76  | 1,275,504.24 | 22,591.28    | -            | 20,200.63    | 8,208,248.91  |
| 四、账面价值    |               |              |              |              |              |               |
| 1、期末账面价值  | 30,739,500.00 | 363,994.32   | 460,346.94   | 1,757,663.34 | 379,202.80   | 33,700,707.40 |
| 2、期初账面价值  | 34,331,400.00 | 409,983.00   | 882,097.21   | 2,540,335.14 | 536,470.57   | 38,700,285.92 |

## (2) 公司暂时闲置的固定资产情况

| 项 目    | 账面原值          | 累计折旧         | 减值准备         | 账面价值          | 备 注 |
|--------|---------------|--------------|--------------|---------------|-----|
| 房屋及建筑物 | 41,288,938.08 | 3,659,485.32 | 6,889,952.76 | 30,739,500.00 |     |
| 机器设备   | 2,662,609.97  | 1,169,955.35 | 1,264,013.43 | 228,641.19    |     |
| 电子设备   | 563,701.15    | 533,929.49   | 15,354.35    | 14,417.31     |     |
| 其他     | 393,989.81    | 364,947.61   | 20,200.63    | 8,841.57      |     |
| 合 计    | 44,909,239.01 | 5,728,317.77 | 8,189,521.17 | 30,991,400.07 |     |

(3) 公司不存在通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 公司不存在通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

(九) 在建工程

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 24,867,748.36 | 24,934,441.38 |
| 工程物资 | -             | -             |
| 合计   | 24,867,748.36 | 24,934,441.38 |

1. 在建工程

(1) 在建工程情况

| 项 目   | 期末余额          |              |               | 期初余额          |              |               |
|-------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|       | 账面余额          | 减值准备         | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备         | 账面价值          |
| 新厂房工程 | 33,260,090.49 | 8,392,342.13 | 24,867,748.36 | 33,181,383.51 | 8,246,942.13 | 24,934,441.38 |
| 合计    | 33,260,090.49 | 8,392,342.13 | 24,867,748.36 | 33,181,383.51 | 8,246,942.13 | 24,934,441.38 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称  | 预算数(万元)   | 期初余额          | 本期增加      | 转入固定资产 | 其他减少 |
|-------|-----------|---------------|-----------|--------|------|
| 新厂房工程 | 12,375.00 | 33,181,383.51 | 78,706.98 | -      | -    |
| 合计    | -         | 33,181,383.51 | 78,706.98 | -      | -    |

(续上表)

| 项目名称  | 工程投入占预算比例(%) | 工程进度(%) | 利息资本化累计金额  | 其中:本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 | 期末额           |
|-------|--------------|---------|------------|--------------|-------------|------|---------------|
| 新厂房工程 | 60.00        | 60.00   | 400,791.05 | -            | -           | 自筹   | 33,260,090.49 |
| 合计    | -            | -       | 400,791.05 | -            | -           | -    | 33,260,090.49 |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

| 项目    | 本期计提金额     | 计提原因            |
|-------|------------|-----------------|
| 新厂房工程 | 145,400.00 | 可收回金额低于其账面价值的差额 |
| 合计    | 145,400.00 | --              |

(十) 无形资产

## 1. 无形资产情况

| 项 目       | 土地使用权         | 软 件        | 合 计           |
|-----------|---------------|------------|---------------|
| 一、账面原值    |               |            |               |
| 1. 期初余额   | 19,106,109.33 | 221,566.06 | 19,327,675.39 |
| 2. 本期增加金额 | -             | 16,249.13  | 16,249.13     |
| (1) 购置    | -             | 16,249.13  | 16,249.13     |
| 3. 本期减少金额 | -             | -          | -             |
| (1) 处置    | -             | -          | -             |
| 4. 期末余额   | 19,106,109.33 | 237,815.19 | 19,343,924.52 |
| 二、累计摊销    |               |            |               |
| 1. 期初余额   | 2,332,350.73  | 43,821.97  | 2,376,172.70  |
| 2. 本期增加金额 | 383,400.12    | 45,064.70  | 428,464.82    |
| (1) 摊销    | 383,400.12    | 45,064.70  | 428,464.82    |
| 3. 本期减少金额 | -             | -          | -             |
| (1) 处置    | -             | -          | -             |
| 4. 期末余额   | 2,715,750.85  | 88,886.67  | 2,804,637.52  |
| 三、减值准备    |               |            |               |
| 1. 期初余额   | -             | -          | -             |
| 2. 本期增加金额 | -             | -          | -             |
| (1) 计提    | -             | -          | -             |
| 3. 本期减少金额 | -             | -          | -             |
| (1) 处置    | -             | -          | -             |
| 4. 期末余额   | -             | -          | -             |
| 四、账面价值    |               |            |               |
| 1. 期末账面价值 | 16,390,358.48 | 148,928.52 | 16,539,287.00 |
| 2. 期初账面价值 | 16,773,758.60 | 177,744.09 | 16,951,502.69 |

注：1.期末公司不存在通过内部研发形成的无形资产。

2.公司不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

## (十一) 长期待摊费用

| 项目       | 期初余额      | 本期增加金额 | 本期摊销金额    | 其他减少金额 | 期末余额 |
|----------|-----------|--------|-----------|--------|------|
| 租入厂房屋面维修 | 39,990.00 | -      | 39,990.00 | -      | -    |
| 会议室装修    | 5,739.28  |        | 5,739.28  | -      | -    |

|          |            |   |            |   |            |
|----------|------------|---|------------|---|------------|
| 厦门办公场所装修 | 835,699.47 | - | 557,133.00 | - | 278,566.47 |
| 车间吊顶装修   | 68,223.64  | - | 68,223.64  | - | -          |
| 合计       | 949,652.39 | - | 671,085.92 | - | 278,566.47 |

## (十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

## 1. 未经抵消的递延所得税资产

| 项目     | 期末余额      |         | 期初余额      |         |
|--------|-----------|---------|-----------|---------|
|        | 可抵扣性暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣性暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | -         | -       | -         | -       |
| 可抵扣亏损  | -         | -       | -         | -       |
| 其他     | -         | -       | -         | -       |
| 合计     | -         | -       | -         | -       |

## 2. 未经抵消的递延所得税负债

| 项目            | 期末余额       |           | 期初余额     |         |
|---------------|------------|-----------|----------|---------|
|               | 应纳税暂时性差异   | 递延所得税负债   | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 交易性金融资产公允价值变动 | 263,437.50 | 65,859.38 | -        | -       |
| 合计            | 263,437.50 | 65,859.38 | -        | -       |

## 3. 期末无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

## 4. 未确认递延所得税资产明细

| 项目       | 期末余额           | 期初余额          |
|----------|----------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 40,422,632.03  | 32,052,232.55 |
| 可抵扣亏损    | 89,433,968.94  | 59,202,144.09 |
| 合计       | 129,856,600.97 | 91,254,376.64 |

## 5. 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     | 期末余额          | 期初余额          | 备注 |
|--------|---------------|---------------|----|
| 2022 年 | 4,665.12      | 4,665.12      |    |
| 2023 年 | 3,539,926.82  | -             |    |
| 2025 年 | 20,864,089.27 | 20,864,089.27 |    |
| 2026 年 | 19,968,033.55 | 19,968,033.55 |    |
| 2027 年 | 18,365,356.15 | 18,365,356.15 |    |

|        |               |               |  |
|--------|---------------|---------------|--|
| 2028 年 | 26,691,898.03 | -             |  |
| 合计     | 89,433,968.94 | 59,202,144.09 |  |

## (十三) 其他非流动资产

| 项目    | 期末余额 | 期初余额     |
|-------|------|----------|
| 预付设备款 | -    | 2,900.00 |
| 合计    | -    | 2,900.00 |

## (十四) 短期借款

## 1. 短期借款分类

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 抵押、保证借款 | 50,000,000.00 | 25,800,000.00 |
| 合计      | 50,000,000.00 | 25,800,000.00 |

2. 公司期末不存在已逾期未偿还的短期借款。

## (十五) 应付票据及应付账款

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 应付票据 | -            | -            |
| 应付账款 | 3,517,723.81 | 1,663,041.50 |
| 合计   | 3,517,723.81 | 1,663,041.50 |

## 1. 应付账款

## (1) 应付账款列示

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 设备及工程款 | 95,297.96    | 621,448.91   |
| 材料款    | 698,567.35   | 610,663.29   |
| 费用等款项  | 2,723,858.50 | 430,929.30   |
| 合计     | 3,517,723.81 | 1,663,041.50 |

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项目               | 期末余额       | 未偿还或结转的原因 |
|------------------|------------|-----------|
| 厦门厦搜信息技术有限公司     | 59,200.00  | 网站优化质保金   |
| 四川省第一建筑工程公司厦门分公司 | 46,399.98  | 工程质保金     |
| 合计               | 105,599.98 |           |

## (十六) 预收款项

## 1. 预收款项列示

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 预收货款 | 1,166,955.00 | 2,100,800.00 |
| 合计   | 1,166,955.00 | 2,100,800.00 |

## 2. 预收款项中无账龄超过 1 年的重要预收款项。

## (十七) 应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬列示

| 项目             | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额       |
|----------------|--------------|---------------|---------------|------------|
| 一、短期薪酬         | 1,486,934.47 | 11,625,619.80 | 12,161,888.84 | 950,665.43 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | -            | 384,404.41    | 384,404.41    | -          |
| 三、辞退福利         | -            | -             | -             | -          |
| 四、一年内到期的其他福利   | -            | -             | -             | -          |
| 合计             | 1,486,934.47 | 12,010,024.21 | 12,546,293.25 | 950,665.43 |

## 2. 短期薪酬列示

| 项目            | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额       |
|---------------|--------------|---------------|---------------|------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,464,202.61 | 10,616,495.46 | 11,143,677.37 | 937,020.70 |
| 2、职工福利费       | 5,861.76     | 174,334.72    | 180,196.48    | -          |
| 3、社会保险费       | 7,803.30     | 247,123.72    | 245,532.69    | 9,394.33   |
| 其中：1. 医疗保险费   | 7,283.08     | 214,440.98    | 212,956.21    | 8,767.85   |
| 2. 工伤保险费      | -            | 18,762.49     | 18,656.23     | 626.48     |
| 3. 生育保险费      | 520.22       | 13,920.25     | 13,920.25     | -          |
| 4、住房公积金       | -            | 308,122.00    | 308,122.00    | -          |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 9,066.80     | 279,543.90    | 284,360.30    | 4,250.40   |
| 6、短期带薪缺勤      | -            | -             | -             | -          |
| 7、短期利润分享计划    | -            | -             | -             | -          |
| 合计            | 1,486,934.47 | 11,625,619.80 | 12,161,888.84 | 950,665.43 |

## 3. 设定提存计划

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

|          |   |            |            |   |
|----------|---|------------|------------|---|
| 1、基本养老保险 | - | 370,971.80 | 370,971.80 | - |
| 2、失业保险费  | - | 13,432.61  | 13,432.61  | - |
| 合计       | - | 384,404.41 | 384,404.41 | - |

## (十八) 应交税费

| 税费项目  | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 房产税   | 88,571.34  | -          |
| 土地使用税 | 98,011.24  | 101,172.52 |
| 印花税   | 7,902.50   | 440.80     |
| 环境保护税 | 999.99     | -          |
| 个人所得税 | 63,228.39  | 101,414.30 |
| 合计    | 258,713.46 | 203,027.62 |

## (十九) 其他应付款

| 项目    | 期末余额       | 期初余额         |
|-------|------------|--------------|
| 应付利息  | 93,041.67  | 48,009.50    |
| 其他应付款 | 115,811.44 | 1,022,970.38 |
| 合计    | 208,853.11 | 1,070,979.88 |

## 1. 应付利息

| 项目       | 期末余额      | 期初余额      |
|----------|-----------|-----------|
| 短期借款应付利息 | 93,041.67 | 48,009.50 |
| 合计       | 93,041.67 | 48,009.50 |

## 2. 其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目  | 期末余额       | 期初余额         |
|-----|------------|--------------|
| 往来款 | -          | 870,000.00   |
| 费用款 | 115,811.44 | 144,970.38   |
| 押金  | -          | 8,000.00     |
| 合计  | 115,811.44 | 1,022,970.38 |

## (2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## (二十) 递延收益

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|------|

|      |            |            |            |            |          |
|------|------------|------------|------------|------------|----------|
| 政府补助 | 590,000.00 | 120,000.00 | 119,506.04 | 590,493.96 | 注 1 至注 2 |
| 合计   | 590,000.00 | 120,000.00 | 119,506.04 | 590,493.96 |          |

## 涉及政府补助的项目

| 项目             | 期初余额       | 本期新增政府补助   | 本期计入其他收益的金额 | 其他变动 | 期末余额       | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------|------------|------------|-------------|------|------------|-------------|
| 骨传导智能穿戴项目补助    | 590,000.00 | -          | 76,315.80   | -    | 513,684.20 | 与资产相关(注 1)  |
| 骨传导智能眼镜的研发与产业化 | -          | 120,000.00 | 43,190.24   | -    | 76,809.76  | 与资产相关(注 2)  |
| 合计             | 590,000.00 | 120,000.00 | 119,506.04  | -    | 590,493.96 |             |

注 1: 根据漳州市科学技术局、漳州市财政局《关于下达 2016 年度漳州市科技型中小企业技术创新资金项目计划和经费的通知》(漳科[2016]69 号)和福建省科技厅《关于下达 2017 年省科技型中小企业创新资金创新创业大赛项目计划和经费(新上市级第五批)的通知》(闽科计[2017]20 号),公司于 2016 年和 2017 年分收到骨传导智能穿戴项目经费补助 29 万元、30 万元,该项补助属于与资产相关的政府补助收入。截至 2018 年 12 月 31 日,该项目中属于漳州市级的补助已验收,属于省级的部分尚未验收。

注 2: 根据云霄县经济和信息化局、云霄县财政局《关于下达云霄县 2017 年县域产业发展专项资金项目的通知》(云经信[2018]5),公司于 2018 年收到骨传导智能眼镜的研发与产业化项目补助 12 万元,该项补助属于与资产相关的政府补助。

## (二十一) 股本

| 项目   | 期初余额           | 本期增减变动(+、-) |    |       |    |    | 期末余额           |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总数 | 133,700,000.00 | -           | -  | -     | -  | -  | 133,700,000.00 |

## (二十二) 资本公积

| 项目   | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价 | 48,294,975.98 | -    | -    | 48,294,975.98 |
| 合计   | 48,294,975.98 | -    | -    | 48,294,975.98 |

## (二十三) 盈余公积

| 项目     | 期初余额      | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额      |
|--------|-----------|------|------|-----------|
| 法定盈余公积 | 67,706.35 | -    | -    | 67,706.35 |
| 合计     | 67,706.35 | -    | -    | 67,706.35 |

## (二十四) 未分配利润

| 项目                    | 本期金额            | 上期金额           |
|-----------------------|-----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | -96,389,879.58  | -70,557,263.88 |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+、调减-) | -               | -              |
| 调整后期初未分配利润            | -96,389,879.58  | -70,557,263.88 |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润    | -36,703,365.53  | -25,832,615.70 |
| 减: 提取法定盈余公积           | -               | -              |
| 提取任意盈余公积              | -               | -              |
| 提取一般风险准备              | -               | -              |
| 应付普通股股利               | -               | -              |
| 净资产折股                 | -               | -              |
| 派发现金红利                | -               | -              |
| 期末未分配利润               | -133,093,245.11 | -96,389,879.58 |

## (二十五) 营业收入及营业成本

## 1. 营业收入、营业成本

| 项目   | 本期发生额        |              | 上期发生额         |              |
|------|--------------|--------------|---------------|--------------|
|      | 收入           | 成本           | 收入            | 成本           |
| 主营业务 | 2,853,884.63 | 1,242,471.45 | 24,255,903.41 | 4,272,246.68 |
| 其他业务 | 66,064.66    | 108.61       | 180,532.37    | 6,737.50     |
| 合计   | 2,919,949.29 | 1,242,580.06 | 24,436,435.78 | 4,278,984.18 |

## 2. 主营业务(分产品)

| 项目      | 本期发生额        |              | 上期发生额         |              |
|---------|--------------|--------------|---------------|--------------|
|         | 主营业务收入       | 主营业务成本       | 主营业务收入        | 主营业务成本       |
| 骨传导助听产品 | 2,853,884.63 | 1,242,471.45 | 21,887,239.74 | 2,349,374.12 |

|      |              |              |               |              |
|------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| 耳机产品 | -            | -            | 2,368,663.67  | 1,922,872.56 |
| 合计   | 2,853,884.63 | 1,242,471.45 | 24,255,903.41 | 4,272,246.68 |

## (二十六) 税金及附加

| 税项      | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | -          | 88,142.14  |
| 教育费附加   | -          | 52,885.29  |
| 地方教育附加  | -          | 35,256.86  |
| 房产税     | 302,452.41 | -          |
| 土地使用税   | 395,206.24 | 404,690.08 |
| 印花税     | 11,738.10  | 4,530.00   |
| 车船税     | 5,640.00   | 6,000.00   |
| 环境保护税   | 3,999.96   | -          |
| 合计      | 719,036.71 | 591,504.37 |

## (二十七) 销售费用

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额        |
|-----------|---------------|--------------|
| 职工薪酬      | 1,428,857.37  | 2,224,670.69 |
| 广告宣传费     | 7,691,649.70  | 1,817,866.51 |
| 差旅费       | 329,669.17    | 259,108.76   |
| 运费、快递费    | 28,771.75     | 79,087.34    |
| 业务招待费     | 178,332.90    | 415,930.90   |
| 技术服务费     | 17,424.31     | 625,315.15   |
| 办公、租赁及物业费 | 1,574,463.29  | 1,554,642.05 |
| 折旧费       | 380,987.45    | 365,924.42   |
| 长期待摊费用摊销  | 557,133.00    | 557,133.00   |
| 会议费       | -             | 31,132.08    |
| 保险费       | -             | 37,735.85    |
| 其他        | 20,402.53     | 689,955.21   |
| 合计        | 12,207,691.47 | 8,658,501.96 |

## (二十八) 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

|        |               |               |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 7,888,828.39  | 8,628,177.72  |
| 中介费    | 1,534,248.82  | 1,486,430.46  |
| 折旧及摊销  | 2,928,040.48  | 3,399,162.92  |
| 业务招待费  | 801,363.47    | 599,507.36    |
| 差旅费    | 497,170.27    | 477,043.01    |
| 办公及租赁费 | 2,198,751.07  | 2,077,169.56  |
| 车辆费用   | 167,029.33    | 193,214.55    |
| 装修费    | 257,487.80    | 53,459.46     |
| 保险费    | 76,982.38     | 71,402.58     |
| 排污费    | 29,755.60     | 40,376.40     |
| 其他     | 343,815.18    | 115,600.67    |
| 合计     | 16,723,472.79 | 17,141,544.69 |

## (二十九) 研发费用

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 2,247,534.70 | 2,668,793.44 |
| 物料消耗  | 1,609,193.14 | 1,748,192.34 |
| 折旧及摊销 | 279,839.80   | 364,275.18   |
| 其他    | 1,066,779.97 | 852,200.36   |
| 合计    | 5,203,347.61 | 5,633,461.32 |

## (三十) 财务费用

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 贴现利息支出 | -            | 12,150.27    |
| 贷利息支出  | 2,863,247.32 | 1,381,855.18 |
| 利息支出合计 | 2,863,247.32 | 1,394,005.45 |
| 减：利息收入 | 200,554.73   | 22,444.32    |
| 利息净支出  | 2,662,692.59 | 1,371,561.13 |
| 汇兑净损失  | -            | -            |
| 银行手续费  | 21,203.50    | 6,293.74     |

|     |              |              |
|-----|--------------|--------------|
| 合 计 | 2,683,896.09 | 1,377,854.87 |
|-----|--------------|--------------|

## (三十一) 资产减值损失

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额         |
|----------|--------------|---------------|
| 坏账损失     | -930,842.17  | 1,281,964.15  |
| 存货跌价损失   | -            | 1,520,250.94  |
| 固定资产减值损失 | 1,893,639.24 | 5,661,412.76  |
| 在建工程减值损失 | 145,400.00   | 4,328,699.75  |
| 合计       | 1,108,197.07 | 12,792,327.60 |

## (三十二) 其他收益

## 1. 其他收益情况

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-----------|------------|------------|
| 政府补助      | 477,100.78 | 723,500.00 |
| 合计        | 477,100.78 | 723,500.00 |

## 2. 计入当期损益的政府补助明细

| 补助项目                    | 发放主体                 | 本期发生额      | 上期发生额      | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------------|----------------------|------------|------------|-------------|
| 骨传导智能穿戴项目资金补助           | 福建省科学技术厅             | 76,315.80  | -          | 与资产相关       |
| 骨传导智能眼镜的研发与产业化补助        | 云霄县经济和信息化局<br>云霄县财政局 | 43,190.24  | -          | 与资产相关       |
| 国家专利授权奖励                | 云霄县人民政府              | 30,000.00  | 30,000.00  | 与收益相关       |
| 云霄县东厦镇财政所2017年纳税大户奖金    | 云霄县人民政府              | 255,000.00 | -          | 与收益相关       |
| 注册马德里国际商标奖励             | 福建省人民政府办公厅           | 50,000.00  | -          | 与收益相关       |
| 科技创新经费补助                | 福建省财政厅、福建省科学技术厅      | 11,000.00  | -          | 与收益相关       |
| 实用新型专利补助                | 漳州市财政局、漳州市知识产权局      | 4,200.00   | 13,800.00  | 与收益相关       |
| 招用就业困难人员社保补贴            | 漳州市财政局、市人社局          | 4,819.00   | -          | 与收益相关       |
| 招用厦门市农村劳动力社保补贴          | 厦门市人力资源和社会保障局        | 1,075.74   | -          | 与收益相关       |
| 招用厦门市新增劳动力或本市失业人员劳动协助奖励 | 厦门市人力资源和社会保障局        | 1,500.00   | -          | 与收益相关       |
| 研发经费补助                  | 云霄县人民政府              | -          | 86,000.00  | 与收益相关       |
| 高新技术企业转型升级补助            | 云霄县人民政府              | -          | 100,000.00 | 与收益相关       |

|                 |                      |            |            |       |
|-----------------|----------------------|------------|------------|-------|
| 2017 年省级科技创新补助  | 漳州市财政局、漳州市知识产权局      | -          | 84,000.00  | 与收益相关 |
| 第五届创新创业大赛优秀企业奖金 | 中华人民共和国科学技术部         | -          | 300,000.00 | 与收益相关 |
| 工业经济稳定增长若干措施奖励  | 云霄县经济和信息化局<br>云霄县财政局 | -          | 50,000.00  | 与收益相关 |
| 创新大赛奖金          | 中华人民共和国科学技术部         | -          | 50,000.00  | 与收益相关 |
| 展会补助            | 厦门市经济和信息化局           | -          | 9,700.00   | 与收益相关 |
| 合计              |                      | 477,100.78 | 723,500.00 |       |

## (三十三) 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源           | 本期发生额      | 上期发生额 |
|-------------------------|------------|-------|
| 以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产 | 263,437.50 | -     |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益    | 263,437.50 | -     |
| 合计                      | 263,437.50 | -     |

## (三十四) 营业外收入

| 项目          | 本期发生额     | 上期发生额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|-----------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | -         | -         | -             |
| 其中：固定资产处置利得 | -         | -         | -             |
| 其他          | 35,952.70 | 32,576.51 | 35,952.70     |
| 合计          | 35,952.70 | 32,576.51 | 35,952.70     |

## (三十五) 营业外支出

| 项目          | 本期发生额      | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | -          | 193,130.56 |               |
| 其中：固定资产处置损失 | -          | 193,130.56 |               |
| 无形资产处置损失    | -          | -          |               |
| 债务重组损失      | -          | -          |               |
| 违约金         | 373,960.00 | -          | 373,960.00    |
| 对外捐赠        | 54,831.23  | 225,600.00 | 54,831.23     |
| 滞纳金罚款       | 3,059.37   | 18,718.69  | 3,059.37      |
| 其他          | 13,874.02  | 113,499.75 | 13,874.02     |
| 合计          | 445,724.62 | 550,949.00 | 445,724.62    |

## (三十六) 所得税费用

## 1. 所得税费用明细表

| 项目      | 本期发生额     | 上期发生额 |
|---------|-----------|-------|
| 当期所得税费用 | -         | -     |
| 递延所得税费用 | 65,859.38 | -     |
| 合计      | 65,859.38 | -     |

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期发生额          |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | -36,637,506.15 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -5,495,625.92  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -327,696.11    |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -              |
| 非应税收入的影响                       | -              |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 233,079.45     |
| 研发加计扣除的影响                      | -488,271.55    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -              |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 6,144,373.51   |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化        | -              |
| 其他调整因素                         | -              |
| 所得税费用                          | 65,859.38      |

## (三十七) 现金流量表项目注释

## 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额        |
|--------|---------------|--------------|
| 往来款    | 47,964,000.00 | 2,870,000.00 |
| 利息收入   | 19,075.56     | 22,444.32    |
| 政府补助收入 | 477,594.74    | 1,023,500.00 |
| 押金及保证金 | 41,415.00     | 110,640.00   |
| 其他     | 501.22        | 1.09         |
| 合计     | 48,502,586.52 | 4,026,585.41 |

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 往来款    | 48,834,000.00 | 2,000,000.00  |
| 支付费用   | 13,342,903.44 | 9,823,982.72  |
| 银行手续费  | 21,203.50     | 6,293.74      |
| 押金及保证金 | 93,232.00     | 109,840.00    |
| 其他     | 377,019.37    | 244,318.69    |
| 合计     | 62,668,358.31 | 12,184,435.15 |

## 3. 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额 |
|-------|---------------|-------|
| 结构性存款 | 15,000,000.00 | -     |
| 合计    | 15,000,000.00 | -     |

## (三十八) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

| 项目                               | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量                |                |                |
| 净利润                              | -36,703,365.53 | -25,832,615.70 |
| 加：资产减值准备                         | 1,108,197.07   | 12,792,327.60  |
| 固定资产折旧                           | 3,111,151.25   | 3,550,043.68   |
| 无形资产摊销                           | 428,464.82     | 440,730.05     |
| 长期待摊费用摊销                         | 671,085.92     | 708,833.16     |
| 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) | -              | -              |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)              | -              | 193,130.56     |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)              | -263,437.50    | -              |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                  | 2,863,247.32   | 1,381,855.18   |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                  | -              | -              |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)             | -              | -              |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)             | 65,859.38      | -              |

|                       |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 存货的减少(增加以“-”号填列)      | -2,614,658.71  | 3,414,081.46   |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | 19,209,362.02  | -14,058,789.61 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 70,519.09      | -295,478.47    |
| 其他                    | 493.96         | 300,000.00     |
| 经营活动产生的现金流量净额         | -12,053,080.91 | -17,405,882.09 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: |                |                |
| 债务转为资本                |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券         |                |                |
| 融资租入固定资产              |                |                |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况:     |                |                |
| 现金的期末余额               | 3,452,467.57   | 9,758,455.63   |
| 减: 现金的期初余额            | 9,758,455.63   | 4,525,432.97   |
| 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          | -6,305,988.06  | 5,233,022.66   |

## 2. 现金和现金等价物的构成

| 项目              | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------------|--------------|--------------|
| 一、现金            | 3,452,467.57 | 9,758,455.63 |
| 其中: 库存现金        | 110,024.64   | 6,630.49     |
| 可随时用于支付的银行存款    | 3,342,223.77 | 9,751,605.98 |
| 可随时用于支付的其他货币资金  | 219.16       | 219.16       |
| 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  | 3,452,467.57 | 9,758,455.63 |

## (三十九) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目          | 期末账面价值        | 受限原因    |
|-------------|---------------|---------|
| 结构性存款       | 15,000,000.00 | 尚未到期    |
| 货币资金-其他货币资金 | 2,000.00      | 淘宝店铺保证金 |

|             |               |         |
|-------------|---------------|---------|
| 固定资产-房屋及建筑物 | 25,239,500.00 | 抵押担保,注1 |
| 在建工程-5、8号厂房 | 14,337,269.46 | 抵押担保,注1 |
| 无形资产-土地使用权  | 16,390,358.48 | 抵押担保,注1 |
| 合计          | 70,969,127.94 |         |

注1:2018年,子公司太尔营销(厦门)有限公司向中信银行股份有限公司厦门分行申请额度为5,000万元的综合授信,由公司“闽(2018)云霄县不动产权第0002475号”不动产权证上的土地使用权及厂房、“闽(2018)云霄县不动产权第0002476号”不动产权证上的土地使用权作为抵押物与中信银行股份有限公司厦门分行签订最高额抵押合同,最高额抵押金额为10,070.20万元。截至2018年12月31日,借款余额为人民币5,000万元。

## 六、合并范围的变更

非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下的企业合并。

同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下的企业合并。

其他原因的合并范围变动

本期未发生其他原因导致的合并范围变动。

## 七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

### 1. 企业集团的构成

| 子公司名称          | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|----------------|-------|------|------|---------|----|------|
|                |       |      |      | 直接      | 间接 |      |
| 太尔营销(厦门)有限公司   | 福建厦门  | 福建厦门 | 批发零售 | 100     | -  | 设立   |
| 太尔品牌管理(厦门)有限公司 | 福建厦门  | 福建厦门 | 服务业  | 100     | -  | 设立   |
| 太尔软件(厦门)有限公司   | 福建厦门  | 福建厦门 | 软件开发 | 100     | -  | 设立   |

## 2. 重要的非全资子公司

截至 2018 年 12 月 31 日，公司不存在重要的非全资子公司。

### (二) 子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

公司不存在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

### (三) 在合营企业或联营企业中的权益

公司不存在合营企业或联营企业。

### (四) 重要的共同经营

公司不存在共同经营的企业。

### (五) 存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

公司不存在未纳入合并财务报表范围内的结构化主体。

## 八、关联方及关联方交易

公司与子公司的关联方交易已在合并报表时抵销，公司与其他关联方在报告期内的交易如下：

### (一) 公司控股股东及实际控制人

本公司控股股东及实际控制人为罗令先生，持有公司 34.6522%的股份，罗令任公司董事长。

### (二) 公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见七、在其他主体中的权益附注（一）。

### (三) 公司不存在合营和联营企业。

### (四) 其他关联方情况

| 关联方名称 | 与本公司关联关系              |
|-------|-----------------------|
| 李岑    | 任公司董事兼总经理             |
| 周大勇   | 任公司董事兼副总经理            |
| 吴祖雄   | 任公司董事兼董事会秘书           |
| 何学华   | 任公司董事                 |
| 扈军    | 2018 年 3 月 21 日起任公司董事 |
| 陈燕妮   | 2018 年 3 月 21 日起任公司董事 |
| 樊荣    | 任公司监事会主席              |
| 罗军    | 任公司监事                 |
| 樊怀乾   | 任公司监事                 |

|                 |                             |
|-----------------|-----------------------------|
| 王祥兵             | 任公司副总经理                     |
| 程温富             | 任公司副总经理, 于 2018 年 4 月 3 日离职 |
| 廖俊革             | 任公司财务总监                     |
| 陈月钗             | 持有公司 5.3426% 的股份            |
| 深圳市前海信诺投资管理有限公司 | 持有公司 5.2356% 的股份            |
| 谭大钊             | 持有公司 4.6485% 的股份            |

#### (五) 关联交易情况

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务情况

###### (1) 采购商品、接受劳务情况表

| 关联方                  | 关联方交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额      |
|----------------------|---------|-------|------------|
| 漳州片仔癀药业股份有限公司及其控股子公司 | 采购商品    | -     | 166,700.00 |
| 合计                   |         | -     | 166,700.00 |

##### 2. 关联托管、关联承包情况

报告期内公司不存在关联方之间的托管、承包事项。

##### 3. 关联租赁情况

报告期内公司不存在关联方之间的租赁事项。

##### 4. 关联担保情况

本公司作为被担保方

| 担保方     | 担保金额          | 担保起始日     | 担保到期日     | 担保是否已经履行完毕 | 备注    |
|---------|---------------|-----------|-----------|------------|-------|
| 罗令、陈月钗  | 26,000,000.00 | 2017/3/3  | 2018/3/2  | 是          | 说明(1) |
| 谭大钊、周大勇 |               |           |           |            |       |
| 罗令、陈月钗  | 4,800,000.00  | 2017/8/11 | 2018/8/10 | 是          | 说明(2) |
| 谭大钊、周大勇 |               |           |           |            |       |
| 罗令      | 60,000,000.00 | 2018/2/12 | 2019/2/8  | 否          | 说明(3) |

接受关联方担保说明:

(1) 2017 年, 股东罗令、陈月钗、谭大钊、周大勇分别与中国农业银行股份有限公司云霄县支行签订保证合同, 约定由上述各方对公司与中国农业银行股份有限公司云霄县支行签订的编号为 35010120170000863 号的流动资金借款合同提供连带责任保证, 担保金额为 2,600 万元。截至 2018 年

12 月 31 日，该担保已履行完毕。

(2) 2017 年，股东罗令、陈月钗、谭大钊、周大勇分别与中国农业银行股份有限公司云霄县支行签订保证合同，约定由上述各方对公司与中国农业银行股份有限公司云霄县支行签订的编号为 35010120170004165 号的流动资金借款合同提供连带责任保证，担保金额为 480 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，该担保已履行完毕。

(3) 2018 年，子公司太尔营销(厦门)有限公司向中信银行股份有限公司厦门分行申请额度为 5,000 万元的综合授信，由股东罗令与中信银行股份有限公司厦门分行签订最高额保证合同为子公司太尔营销(厦门)有限公司提供连带责任保证，最高额保证金额为 6,000 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，尚未偿还的贷款余额为 5,000 万元。

#### 5. 关联方资金拆借

##### (1) 资金拆入：

| 关联方 | 核算科目  | 期初余额       | 本期借方发生额       | 本期贷方发生额       | 期末余额 |
|-----|-------|------------|---------------|---------------|------|
| 罗令  | 其他应付款 | 870,000.00 | 28,690,000.00 | 27,820,000.00 | -    |

#### 6. 关联方资产转让、债务重组情况

报告期内，公司不存在关联方资产转让、债务重组情况。

#### 7. 关键管理人员薪酬

| 项目           | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------------|--------------|--------------|
| 董事、监事、高级管理人员 | 4,146,700.71 | 4,033,110.22 |
| 合计           | 4,146,700.71 | 4,033,110.22 |

#### 8. 其他关联交易

公司不存在其他关联交易事项。

#### (六) 关联方应收应付款项

##### 1. 应付项目

| 项目名称  | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额     |
|-------|-----|--------|------------|
| 其他应付款 | 罗令  | -      | 870,000.00 |

## 九、承诺及或有事项

公司不存在需要说明的重大承诺事项及或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

(一) 2019年1月,公司以“闽(2018)云霄县不动产权第0002475号”不动产权证上的土地使用权及厂房、“闽(2018)云霄县不动产权第0002476号”不动产权证上的土地使用权作为抵押物,公司、罗令为连带责任保证人,由子公司太尔营销(厦门)有限公司与中信银行股份有限公司厦门分行签订编号为2019)厦银贷字第811498011670号、(2019)厦银贷字第811498011710的《人民币流动资金借款合同》,共计借入流动资金借款5,000万元,借款利率6.177%,借款期限为6个月。

(二) 截至报告出具日,公司无利润分配预案。

(三) 除上述事项外,公司不存在需要说明的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

公司本期不存在前期会计差错更正事项。

(二) 其他重要事项

公司不存在需要说明的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

| 项目   | 期末余额      | 期初余额          |
|------|-----------|---------------|
| 应收票据 | -         | -             |
| 应收账款 | 54,150.00 | 18,075,855.67 |
| 合计   | 54,150.00 | 18,075,855.67 |

### 1. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

| 种类 | 期末余额 |       |      |       | 账面价值 |
|----|------|-------|------|-------|------|
|    | 账面余额 |       | 坏账准备 |       |      |
|    | 金额   | 比例(%) | 金额   | 比例(%) |      |
|    |      |       |      |       |      |

|                        |           |        |           |        |           |
|------------------------|-----------|--------|-----------|--------|-----------|
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款   | -         | -      | -         | -      | -         |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 57,000.00 | 85.20  | 2,850.00  | 5.00   | 54,150.00 |
| 其中：账龄组合                | 57,000.00 | 85.20  | 2,850.00  | 5.00   | 54,150.00 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 9,900.93  | 14.80  | 9,900.93  | 100.00 | -         |
| 合计                     | 66,900.93 | 100.00 | 12,750.93 | 19.06  | 54,150.00 |

(续上表)

| 种类                     | 期初余额          |        |            |        | 账面价值          |
|------------------------|---------------|--------|------------|--------|---------------|
|                        | 账面余额          |        | 坏账准备       |        |               |
|                        | 金额            | 比例(%)  | 金额         | 比例(%)  |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款   | -             | -      | -          | -      | -             |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 19,027,216.50 | 99.95  | 951,360.83 | 5.00   | 18,075,855.67 |
| 其中：账龄组合                | 19,027,216.50 | 99.95  | 951,360.83 | 5.00   | 18,075,855.67 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 9,900.93      | 0.05   | 9,900.93   | 100.00 | -             |
| 合计                     | 19,037,117.43 | 100.00 | 961,261.76 | 5.05   | 18,075,855.67 |

## A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄        | 期末余额      |          |         |
|-----------|-----------|----------|---------|
|           | 应收账款      | 坏账准备     | 计提比例(%) |
| 1年以内(含1年) | 57,000.00 | 2,850.00 | 5.00    |
| 合计        | 57,000.00 | 2,850.00 | 5.00    |

## B、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

| 应收账款(按单位)      | 期末余额     |          |         |        |
|----------------|----------|----------|---------|--------|
|                | 应收账款     | 坏账准备     | 计提比例(%) | 计提理由   |
| 莞市富恒电子有限公司(富虹) | 9,900.93 | 9,900.93 | 100.00  | 款项难以收回 |

|    |          |          |        |  |
|----|----------|----------|--------|--|
| 合计 | 9,900.93 | 9,900.93 | 100.00 |  |
|----|----------|----------|--------|--|

## (2) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备-948,510.83元；本期无收回或转回的坏账准备。

## (3) 本期无核销的应收账款。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称            | 期末余额      | 占应收账款余额的比例 (%) | 坏账准备期末余额  |
|-----------------|-----------|----------------|-----------|
| 福建天润医药有限公司      | 57,000.00 | 85.20          | 2,850.00  |
| 东莞市富恒电子有限公司(富虹) | 9,900.93  | 14.80          | 9,900.93  |
| 合计              | 66,900.93 | 100.00         | 12,750.93 |

## (5) 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

## (6) 本期无转移应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

## (二) 其他应收款

| 项目    | 期末余额         | 期初余额       |
|-------|--------------|------------|
| 其他应收款 | 2,109,631.09 | 206,989.05 |
| 合计    | 2,109,631.09 | 206,989.05 |

## 1. 其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

| 类别                     | 期末余额         |        |           |          | 账面价值         |
|------------------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
|                        | 账面余额         |        | 坏账准备      |          |              |
|                        | 金额           | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | -            | -      | -         | -        | -            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 2,189,793.39 | 100.00 | 80,162.30 | 3.66     | 2,109,631.09 |
| 组合 1、账龄组合              | 285,659.55   | 13.05  | 80,162.30 | 28.06    | 205,497.25   |
| 组合 2、关联方组合             | 1,904,133.84 | 86.95  |           |          | 1,904,133.84 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | -            | -      | -         | -        | -            |

|     |              |        |           |      |              |
|-----|--------------|--------|-----------|------|--------------|
| 合 计 | 2,189,793.39 | 100.00 | 80,162.30 | 3.66 | 2,109,631.09 |
|-----|--------------|--------|-----------|------|--------------|

(续上表)

| 类 别                    | 期初余额       |        |           |          |            |
|------------------------|------------|--------|-----------|----------|------------|
|                        | 账面余额       |        | 坏账准备      |          | 账面价值       |
|                        | 金额         | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |            |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | -          | -      | -         | -        | -          |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 269,954.34 | 100.00 | 62,965.29 | 23.32    | 206,989.05 |
| 组合 1、账龄组合              | 255,213.22 | 94.54  | 62,965.29 | 24.67    | 192,247.93 |
| 组合 2、关联方组合             | 14,741.12  | 5.46   | -         | -        | 14,741.12  |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | -          | -      | -         | -        | -          |
| 合 计                    | 269,954.34 | 100.00 | 62,965.29 | 23.32    | 206,989.05 |

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称          | 期末余额       |           |          |
|---------------|------------|-----------|----------|
|               | 其他应收款      | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 132,861.05 | 6,643.05  | 5.00     |
| 1-2 年 (含 2 年) | 7,200.00   | 720.00    | 10.00    |
| 3-4 年 (含 4 年) | 145,598.50 | 72,799.25 | 50.00    |
| 合 计           | 285,659.55 | 80,162.30 | 28.06    |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额为 17,197.01 元；本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 报告期无核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质             | 期末余额         | 期初余额      |
|------------------|--------------|-----------|
| 往来款              | 1,904,133.84 | 14,741.12 |
| 代垫住房公积金、医疗保险、社保款 | 39,629.05    | 47,194.72 |

|     |              |            |
|-----|--------------|------------|
| 保证金 | 60,000.00    | 60,000.00  |
| 押金  | 186,030.50   | 148,018.50 |
| 合计  | 2,189,793.39 | 269,954.34 |

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称           | 款项的性质 | 期末余额         | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额  |
|----------------|-------|--------------|------|---------------------|-----------|
| 太尔品牌管理(厦门)有限公司 | 往来款   | 1,733,533.84 | 1年以内 | 79.16               | -         |
| 太尔软件(厦门)有限公司   | 往来款   | 170,600.00   | 1年以内 | 7.79                | -         |
| 叶顺东            | 押金    | 85,752.00    | 1年以内 | 3.92                | 4,287.60  |
| 荣鑫盛(厦门)商贸有限公司  | 押金    | 85,448.50    | 3-4年 | 3.90                | 42,724.25 |
| 北京京东世纪贸易有限公司   | 保证金   | 60,000.00    | 3-4年 | 2.74                | 30,000.00 |
| 合计             | -     | 2,135,334.34 | -    | 97.51               | 77,011.85 |

(6) 报告期无涉及政府补助的应收款项。

(7) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## (三) 长期股权投资

## 1. 长期股权投资情况

| 项目     | 期末余额          |      |               | 期初余额 |      |      |
|--------|---------------|------|---------------|------|------|------|
|        | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 15,000,000.00 | -    | 15,000,000.00 | -    | -    | -    |
| 合计     | 15,000,000.00 | -    | 15,000,000.00 | -    | -    | -    |

## 2. 对子公司的投资

| 被投资单位          | 期初余额 | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额          | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------|------|---------------|------|---------------|----------|----------|
| 太尔品牌管理(厦门)有限公司 | -    | 10,000,000.00 | -    | 10,000,000.00 | -        | -        |
| 太尔软件(厦门)有限公司   | -    | 5,000,000.00  | -    | 5,000,000.00  | -        | -        |

|    |   |               |   |               |   |   |
|----|---|---------------|---|---------------|---|---|
| 合计 | - | 15,000,000.00 | - | 15,000,000.00 | - | - |
|----|---|---------------|---|---------------|---|---|

## (四) 营业收入和营业成本

## 1. 营业收入、营业成本

| 项目   | 本期发生额        |              | 上期发生额         |              |
|------|--------------|--------------|---------------|--------------|
|      | 收入           | 成本           | 收入            | 成本           |
| 主营业务 | 2,853,884.63 | 1,242,471.45 | 24,255,903.41 | 4,272,246.68 |
| 其他业务 | 66,064.66    | 108.61       | 180,532.37    | 6,737.50     |
| 合计   | 2,919,949.29 | 1,242,580.06 | 24,436,435.78 | 4,278,984.18 |

## 2. 主营业务(分产品)

| 项目      | 本期发生额        |              | 上期发生额         |              |
|---------|--------------|--------------|---------------|--------------|
|         | 主营业务收入       | 主营业务成本       | 主营业务收入        | 主营业务成本       |
| 骨传导助听产品 | 2,853,884.63 | 1,242,471.45 | 21,887,239.74 | 2,349,374.12 |
| 耳机产品    | -            | -            | 2,368,663.67  | 1,922,872.56 |
| 合计      | 2,853,884.63 | 1,242,471.45 | 24,255,903.41 | 4,272,246.68 |

## 十三、补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

| 项目   | 本期发生额      |
|--|------------|
| 非流动资产处置损益  | -          |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                 | -          |
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)        | 477,100.78 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                | -          |
| 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 | -          |
| 非货币性资产交换损益   | -          |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                       | -          |
| 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                          | -          |

|   |             |
|---|-------------|
| 债务重组损益  | -           |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   | -           |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   | -           |
| 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   | -           |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   | -           |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 263,437.50  |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   | -           |
| 对外委托贷款取得的损益   | -           |
| 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  | -           |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响  | -           |
| 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  | -409,771.92 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   | -           |
| 所得税影响额  | -65,859.38  |
| 少数股东权益影响额(税后)   | -           |
| 合计  | 264,906.98  |

## (二) 本期净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益            |                 |
|-------------------------|---------------|-----------------|-----------------|
|                         |               | 基本每股收益<br>(元/股) | 稀释每股收益<br>(元/股) |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -54.52        | -0.27           | -0.27           |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -54.91        | -0.28           | -0.28           |

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

福建太尔集团股份有限公司

2019年4月26日

附：

### 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。

福建太尔集团股份有限公司

董事会

2019 年 04 月 29 日