



ST 太尔

NEEQ: 830886

福建太尔集团股份有限公司



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记

- 1、公司于 2022 年 4 月 29 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露《2021 年年度报告》。
- 2、公司于 2022 年 5 月 20 号召开《福建太尔集团股份有限公司 2021 年年度股东大会》。会议审议通过续聘永拓会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2022 年度审计机构，负责公司 2022 年度财务报告的审计工作。
- 3、公司于 2022 年 6 月 15 日举行董事会和监事会选举新的董事和监事；并于 2022 年 6 月 30 日召开 2022 年第一次临时股东大会决议，审议通过新聘的董监高。
- 4、公司股东周大勇先生于 2022 年 8 月 18 日发布解限售公告，本次股票解除限售数量总额为 300,000 股，占公司总股本 0.224%，可交易时间为 2022 年 8 月 26 日。
- 5、公司于 2022 年 08 月 31 在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露《2022 年半年度报告》。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动、融资和利润分配	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	32
第八节	财务会计报告	36
第九节	备查文件目录	112

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、董事会就非标准审计意见的说明

董事会认为，永拓会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2022 年度财务报表出具与持续经营相关的重大不确定性的保留意见的《审计报告》，主要原因是公司近三年以上连续亏损，存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。针对审计报告所强调的事项，公司已经积极采取了措施，具体如下：

1. 公司正与国药控股国大药房有限公司签订年度采购合同，集团产品将上架国药控股国大药房近万家的终端门店销售；
2. 公司正与相关方商谈合作产品供应链的合作（生产制造端）代采原材，代垫制造费用，合作生产制造等方式，解决上架国大药房终端门店销售产品；
3. 结合以上事项公司已经在规划如生产制造，销售端的人力资源等。公司董事会认为：永拓会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、严谨的原则。

对上述事项出具的带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见审计报告，董事会表示理解，该审计报告客观严谨地反映了公司 2022 年度财务状况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中与持续经营相关的重大不确定性段落涉及事项对公司的影响。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1. 自主品牌推广带来的风险	公司多年来深耕骨传导技术产品的研发设计和渠道开发拓展，并经历了长达四年的临床试验及报批，公司已形成了以骨传导技术为核心的医疗器械助听产品和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，谋求更大发展及骨传导助听行业发展趋势的内在需求。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，仍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。公司于 2019 年年初通过媒体+营销的模式开拓省市县各级经销商，建设千城万店终端网络，市场已逐步打开，但受经济下行的影响，广告投入与产出不匹配，公司销售受影响较大。
2. 公司亏损较大带来的风险	公司坚持七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，经历长达四年的临床试验及报批，投入了大量的人力、物力和财力，由于骨传导助听产品属于国内空白，技术复杂、研发及临床试验周期较长，新产品类别少，渠道尚未大规模打开，仍处于亏损状态，且历年累计亏损较大，给公司经营带来较大的风险
3、经济下行影响及公司持续经营风险	2022 年以来公司延续 2021 年的发展方向，着重将产品销售和市场建设作为重点工作，因受经济下行影响收入下滑，市场费用投入无法满足以至渠道开拓放缓；导致流动资金非常紧张，经营现金流为负，对偿债能力产生较大影响，公司持续经营能力产生较大风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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
华安证券	指	华安证券股份有限公司
报告期、本年	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
元	指	人民币元

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	ST 太尔
证券代码	830886
法定代表人	罗令

二、 联系方式

董事会秘书	周大勇（代）
联系地址	厦门市思明区桃园路 18 号瑞达国际金融中心北楼 15 层 1 单元
电话	0596-7033333
传真	0596-7022222
电子邮箱	zqtztaier@163.com
公司网址	http://www.vlike.cn
办公地址	厦门市思明区桃园路 18 号瑞达国际金融中心北楼 15 层 1 单元
邮政编码	361000
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

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 12 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）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-医疗仪器设备及器械制造（C358）-其他医疗设备及器械制造（C3589）
主要业务	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
主要产品与服务项目	骨传导助听器、骨传导智能穿戴设备
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	133,700,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（罗令）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（罗令），一致行动人为（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莆美镇大埔村 473 号	否
注册资本	133,700,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华安证券股份有限公司			
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			
主办券商（报告披露日）	华安证券			
会计师事务所	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	林幼云	陈伟		
	3 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址				

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

- 1、福建太尔集团股份有限公司（以下简称“公司”）与海峡汇富产业投资基金管理有限公司（以下简称“海峡基金”）于 2023 年 3 月 13 日本着平等自愿、长期稳定、共建共享共赢、社会效益与经济效益并重的原则，建立全面、长期战略合作伙伴关系。
- 2、公司于 2023 年 4 月 21 日发布《2022 年年度报告预计无法按期披露的提示性公告》，提示公司股票存在被停牌及被终止挂牌的风险；根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票停复牌业务实施细则》等相关规定，公司股票自 2023 年 5 月 4 日起停牌。
- 3、2023 年 6 月 14 日，全国股转公司出具了《关于对华安证券和 ST 太尔解除持续督导协议无异议的函》，我公司与主办券商签订的持续督导协议自 2023 年 6 月 14 日起解除，因暂时无其他主办券商承接公司持续督导工作，故申请公司股票自 2023 年 6 月 16 日起继续停牌。

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,701,216.62	5,744,939.07	-70.39%
毛利率%	13.48%	44.06%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-16,781,234.81	-24,709,719.09	32.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-13,156,390.12	-18,892,119.56	30.36%
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）	-37.29%	-101.89%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-29.24%	-75.54%	-
基本每股收益	-0.13	-0.18	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	58,043,824.90	62,001,266.08	-6.40%
负债总计	111,430,471.26	98,606,677.63	12.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	-53,386,646.36	-36,605,411.55	-45.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.40	-0.27	-45.84%
资产负债率%（母公司）	131.34%	118.93%	-
资产负债率%（合并）	191.99%	159.04%	-
流动比率	0.02	0.05	-
利息保障倍数	0	0	-

(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	-661,059.91	-3,275,822.71	79.82%
应收账款周转率	13.53	76.15	-
存货周转率	0.52	1.10	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.40%	-15.29%	-
营业收入增长率%	-70.39%	-203.54%	-
净利润增长率%	-32.09%	-29.30%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	133,700,000	133,700,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（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）	130,216.89
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,755,061.58
非经常性损益合计	-3,624,844.69
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-3,624,844.69

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

本公司所处行业为制造业（C）-专用设备制造业（C35）-医疗仪器设备及器械制造（C358）-其他医疗设备及器械制造（C3589），主营业务为骨传导智能助听医疗器械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 2022 年 12 月 31 日，公司已取得证书的专利 125 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。

公司深耕骨传导技术产品的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，经过长达四年的临床试验及报批，2019 年通过临床试验取得医疗器械注册证和生产许可证，2020 年年初新增 3 款产品获得医疗器械注册的许可，公司的销售渠道建设逐步铺开。公司主要产品形成以骨传导技术为核心的骨传导智能助听医疗器械产品及高科技智能终端电声产品销售为主的销售格局。

公司 2022 年仍主要以渠道建设，推行经销商制度，开设 Vlike 品牌实体专卖店为主，形成存量客户，通过销售骨传导智能助听器产品及穿戴产品获得收益，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。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	2021 年 12 月 25 日，本公司经福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局认证并颁发证书编号 GR202135002310 高新技术企业证书，有效期 3 年。

行业信息

是否自愿披露

是 否

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) 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		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	377,486.46	0.65%	36,382.88	0.06%	937.54%
应收票据		0.00%		0.00%	
应收账款	61,000.64	0.11%	446.50	0.00%	13,561.96%
存货	1,537,670.69	2.65%	2,724,743.04	4.39%	-43.57%
投资性房地产		0.00%		0.00%	
长期股权投资		0.00%		0.00%	
固定资产	16,634,157.27	28.66%	17,829,785.30	28.76%	-6.71%
在建工程	23,391,292.77	40.31%	23,391,292.77	37.73%	0.00%
无形资产	14,891,712.86	25.66%	15,313,634.75	24.70%	-2.76%
商誉		0.00%		0.00%	
短期借款	45,476,119.50	78.36%	45,479,339.50	73.35%	-0.01%
长期借款		0.00%		0.00%	
预付款项	157,050.85	0.27%	293,327.77	0.47%	-46.46%
其他应收款	214,253.68	0.37%	83,721.97	0.14%	155.91%
使用权资产	673,464.67	1.16%	256,134.54	0.41%	162.93%
应付账款	3,372,676.09	5.81%	12,297,954.75	19.84%	-72.58%
预收款项	119,962.50	0.21%	0.00	0.00%	100%
合同负债	10,083,526.11	17.38%	10,134,917.76	16.35%	-0.51%
应付职工薪酬	7,167,845.86	12.35%	5,787,123.89	9.33%	23.86%
应交税费	864,391.12	1.49%	414,473.05	0.67%	108.55%
其他应付款	41,913,067.57	72.22%	22,541,473.30	36.36%	85.94%
预计负债	302,551.66	0.52%	278,120.03	0.45%	8.78%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金较本期期初增加 937.54%，主要系本期销售主要在 12 月份，企业销售在 12 月份收到较多回款，导致本期期末银行存款较多；
- 2、应收账款较本期期初增加 13461.96%，主要系企业期初余额较小，企业 12 月份销售的货物有一部分未收回；
- 3、存货较本期期初减少 43.57%，主要系本期对市场淘汰产品对应的存货、发出商品补计提减值；
- 4、固定资产较本期期初减少 6.71%，主要系本期内正常折旧；

5、在建工程较本期期初未发生改变；

6、无形资产较本期期初减少 2.76%，主要系本期内正常摊销；

7、短期借款较本期期初减少 0.01%，系企业归还短期借款本金；

8、预付款项较本期期初减少 46.46%，主要系企业销售减少，采购减少；

9、其他应收款较本期期初增加 155.91%，主要系企业期初余额较小，员工借款增加；

10、使用权资产较本期期初增加 162.93，系企业按照 2 年合同进行使用权资产确认，本期 8 月份到期重新计算使用权资产。

11、应付账款较本期期初减少 72.58%，主要系企业归还了百老汇（北京）广告公司 1,369,338.00 元广告费、归还海南多想未来文化传播有限公司 3,100,000.00 元广告策划费，归还厦门即刻互动文化传播股份有限公司 3,499,500.00 元广告策划费；

12、预收款项较本期期初增加 100%，系企业预收烧毁厂房废铁款；

13、应付职工薪酬较本期期初增加 23.86%，主要系企业资金紧缺，本期尚未支付职工薪酬较期初增加；

14、应交税费较本期期初增加 108.55%，主要系期末未缴纳的房产税增加；

15、其他应付款较期初增加 85.94%，主要系企业找上饶市佳纳传媒服务中心、江西省品致文化传播有限公司分别借款 3,100,000.00 元、3,499,500.00 元支付广告费，未支付福建省药品监督管理局罚款 3,952,510.00 元以及企业未支付中信银行贷款利息的增加；

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	1,701,216.62	-	5,744,939.07	-	-70.39%
营业成本	1,471,933.18	86.52%	3,213,912.81	55.94%	-54.20%
毛利率	13.48%	-	44.06%	-	-
销售费用	1,563,127.04	91.88%	6,074,510.53	105.74%	-74.27%
管理费用	5,482,616.89	322.28%	7,781,375.61	135.45%	-29.54%
研发费用	334,808.44	19.68%	2,285,303.13	39.78%	-85.35%
财务费用	4,542,158.48	266.99%	4,779,580.93	83.20%	-4.97%
信用减值损失	-74,676.52	-4.39%	119,383.89	2.08%	-162.55%
资产减值损失	-787,459.63	-46.29%		0.00%	100.00%
其他收益	130,216.89	7.65%	255,559.71	4.45%	-49.05%
投资收益	-	0.00%	-	0.00%	-
公允价值变动收益	-	0.00%	-	0.00%	-
资产处置收益	-	0.00%	605,288.99	10.54%	-100.00%
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	-
营业利润	-13,026,173.23	0.00%	-18,042,017.35	0.00%	-
营业外收入	347,075.20	20.40%	19,822.56	0.35%	1,650.91%

营业外支出	4,102,136.78	241.13%	6,687,524.30	116.41%	-38.66%
净利润	-16,781,234.81	-986.43%	-	-430.11%	-32.09%
			24,709,719.09		

项目重大变动原因:

<p>1、营业收入较上期减少 70.39%，主要系受经济下行影响，大量线下经销商关店，导致企业销售订单减少；</p> <p>2、营业成本较上期减少 54.20%，主要系销售减少，成本同样减少；</p> <p>3、销售费用较上期减少 74.27%，主要系企业减少广告宣传费的投入；</p> <p>4、管理费用较上期减少 29.54%，主要系本期较上年管理人员人数减少，职工薪酬较上年同期相应减少；</p> <p>5、研发费用较上期减少 85.35%，主要系本期研发人员减少，研发人员薪酬较上年同期减少；</p> <p>6、信用减值损失较上期减少 162.55%，主要系应收账款和其他应收款增加计提信用减值损失，</p> <p>7、资产减值损失较上期增加 100%，主要系企业对存货计提减值；</p> <p>8、其他收益较上期减少 49.05%，主要系本期较上年同期取得的政府补助资金减少；</p> <p>9、资产处置收益较上期减少 100%，主要系企业本年无资产处置收益；</p> <p>10、营业外收入较上期增加 1650.91%，主要系企业一部分合同终止企业无需支付相应费用；</p> <p>11、营业外支出较上期减少 38.66%，主要系本年发生的营业外支出主要为企业受到罚款 3,952,510.00 元，上期为厂房发生火灾产生非流动资产损毁报废损失 6,558,967.88 元；</p> <p>12、本年净利润较上期减少亏损 32.09%，主要原因是企业减少了广告投入，营业外支出减少。</p>
--

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	1,678,877.75	5,269,116.39	-68.14%
其他业务收入	22,338.87	475,822.68	-95.31%
主营业务成本	1,463,690.38	2,590,778.75	-43.50%
其他业务成本	8,242.80	623,134.06	-98.68%

按产品分类分析:

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
骨传导助听产品	1,678,877.75	1,463,690.38	14.70%	-68.14%	-43.50%	-36.13%
骨传导耳机	22,338.87	8,242.80	171.01%	-95.31%	-98.68%	121.95%

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的的原因:

公司主营为骨传导助听产品，本年度收入构成未发生重大变动。

(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	福建天润医药有限公司	57,000.00	36.16%	否
2	高炜	36,421.87	23.11%	否
3	武汉园世科技有限公司	28,683.20	18.20%	否
4	蒋龄泰	17,800.00	11.29%	否
5	北京安湃声听力科技中心有限公司石景山第一销售中心	3,400.00	2.16%	否
合计		143,305.07	90.92%	-

(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	漳州市新盛无纺布有限公司	476,876.22	19.71%	否
2	厦门瑞达置业有限公司	361,737.00	14.95%	否
3	南京赛泰商贸有限公司	236,250.00	9.77%	否
4	福建重宇合众律师事务所	236,000.00	9.76%	否
5	厦门建发公建物业管理有限公司	127,746.20	5.28%	否
合计		1,438,609.42	59%	-

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	-661,059.91	-3,275,822.71	79.82%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	773,436.85	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	996,780.00	2,327,300.00	-57.17%

现金流量分析：

- 1、报告期内公司经营活动产生的现金流量净额-661059.91 元，较上年同期-3275822.71 元，减少净流出 2614762.80 元，主要系一方面销售商品收到的现金减少，另一方面支付给职工以及为职工支付的现金及支付其他与经营活动有关的现金同时较上年同期减少。
- 2、投资活动产生的现金流量净额 0 元，较上年同期 773,436.85 元，减少净流量 773,436.85 元，主要系上期处置车辆，取得的处置固定资产的现金净额增加。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额 996780.00 元，较上年同期 2,327,300.00 元，减少净流量 1330520.00 元，主要系本期无偿借款资金减少。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
太尔营销（厦门）有限公司	控股子公司	销售 VLIKE 产品	20,080,000	91,309,108.68	- 20,654,540.60	1,893,160.55	- 5,242,015.43
太尔品牌管理（厦门）有限公司	控股子公司	品牌推广	10,000,000	20,162,571.63	8,829,994.75	0	-95,478.40
厦门聆太尔科技有限公司	控股子公司	销售聆太尔产品	5,000,000	22,878,196.57	4,988,874.74	142,162.82	765.09

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
太尔营销（厦门）有限公司	全资控股	产品销售
太尔品牌管理（厦门）有限公司	全资控股	产品推广
厦门聆太尔科技有限公司	全资控股	产品销售

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2. 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

三、持续经营评价

报告期内，公司保持健康持续平稳发展的经营情况，重品质、强研发，客户的粘性越来越高。公司的业务、财务、资产、人员、机构独立完整，保持着良好的独立经营能力；会计核算，财务经营管理、风险管理等各项体系运行良好；主要财务、业务经营指标健康；客户资源稳中有增；经营管理层及核心技术人员稳定。

公司后续订单稳定，生产经营有序开展，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		57,705,039.63	57,705,039.63	108.09%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
北京创艺	福建太尔	北京创艺艺成	是	2,600,000	是	于 2021	2021 年 6

成文化传播中心	集团股份有限公司	<p>文化传播中心与福建太尔集团股份有限公司就双方合同纠纷案签署和解协议，双方约定，由被告向原告分期退还货款，原告分批向被告退还货物并撤诉。公司未能按和解协议相关约定向原告履行和解合同义务。北京创艺成文化传播中心按照相关法律规定要求继续履行合同义务并承担违约责任；为此，向北京市大兴区人民法院提起诉讼</p>			<p>年 3 月 24 日收到北京市大兴区人民法院在 2021 年 3 月 24 日作出的 (2020)京 0115 民初 19112 号《民事判决书》，判决结果如下： 一、福建太尔集团股份有限公司于本判决生效后七日内支付北京创艺成文化传播中心截至 2020 年 10 月 31 日已到期未付货款 260 万元； 二、福建太尔集团股份有限公司于本判决生效后七日内支付北京创艺成文化传播中心违约金 5 万元；三、</p>	月 7 日
---------	----------	--	--	--	---	-------

						驳回北京创艺成文化传播中心的其他诉讼请求	
中信银行股份有限公司厦门分行	太尔营销（厦门）有限公司	全资子公司太尔营销（厦门）有限公司（以下简称“太尔营销”）为拓宽营销渠道，与中信银行股份有限公司厦门分行（以下简称“中信银行”）于2019年9月16日签署了编号为(2019)厦银贷字第811498013479号的《人民币流动资金借款合同》（以下简称“借款合同”），约定贷款金额为人民币4828万元，贷款期限自2019年9月16日至2020年9月16日，受疫情影响业务下滑公司2020年发生逾期违约。	是	52,466,064	是	中信银行厦门分行遂向福建省厦门市中级人民法院申请强制执行。因公司、太尔营销（厦门）有限公司、罗令先生未能履行生效文书确定的义务，公司于2021年5月9日收到福建省厦门市中级人民法院（以下简称“厦门中院”）通过EMS法院专递下达的《执行裁定书》（2021）闽02执420号，裁定“冻结、划拨被执行人太尔营销	2021年5月21日

						(厦门)有限公司、福建太尔集团股份有限公司、罗令所有的款项人民币52,466,064元,或查封、扣押、拍卖、变卖被执行人相应的等值财产。”	
总计	-	-	-	55,066,064	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响:

北京创艺艺成文化传播中心对公司的诉讼未对公司经营方面产生重大不利影响,将对公司的资金周转产生一定的影响。

中信银行股份有限公司厦门分行对子公司的诉讼因公司生产、营运中心的场地均为向第三方租赁,不在标的资产上生产运营。上述标的冻结,因公司目前在用的生产经营场所均为租赁,重大诉讼所涉及的闲置固定资产冻结对公司生产经营不会产生影响;冻结资产若处置损失或收益,对公司的财务负债情况将产生较大影响。

鉴于以上情况,公司提示广大投资者关注事项进展并注意投资风险。

(二)公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项,或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的10%。

√是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

√适用 不适用

单位:元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要	是否因违规已	是否因违规已	违规担保是否
					起始	终止					

								的决策程序	被采取行政监管措施	被采取自律监管措施	完成整改
1	太尔营销（厦门）有限公司	48,280,000.00	48,280,000.00	57,705,039.63	2019年9月16日		连带	已事前及时履行	否	否	否
合计	-	48,280,000.00	48,280,000.00	57,705,039.63	-	-	-	-	-	-	-

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

担保合同履行情况

适用 不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	57,705,039.63	57,705,039.63
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	57,705,039.63	57,705,039.63
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	57,705,039.63	57,705,039.63
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 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
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	57,705,039.63	57,705,039.63

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2014年7月15日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014年7月15日	-	挂牌	其他承诺（减少关联交易）	其他（减少关联交易）	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

- | |
|--|
| <p>1、承诺人：公司控股股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员
承诺事项：《不占用公司资金及避免关联交易的承诺书》、《避免同业竞争承诺函》
履行情况：已持续履行</p> <p>2、承诺人：新任董监高
承诺事项：禁止同业竞争，尽量避免关联交易。
履行情况：已持续履行</p> |
|--|

(六)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金		冻结	31,767.70	0.05%	诉讼冻结
固定资产-房屋及建筑物		抵押	12,249,939.92	21.10%	为子公司贷款提供担保
在建工程-5、8号厂房		抵押	13,182,100.00	22.71%	为子公司贷款提供担保
无形资产-土地使用权		抵押	14,856,758.00	25.60%	为子公司贷款提供担保
总计	-	-	40,320,565.62	69.47%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

2019年9月，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借款4,828万元，由股东罗令与中信银行股份有限公司厦门分行签订《权利质押合同》（编号：（2019）信厦银权质字第811498013479-43号）为其提供连带责任保证，出质权为罗令持有的福建太尔（股票代码：830886）1000万股股票，保证金额为4,828万元，保证期间为2019年9月16日起至主合同项目下债务期限届满之日起三年。截至2022年12月31日，在该保证额度尚未偿还的贷款本金余额及利息合计为57,705,039.63元。

(七)调查处罚事项

公司于2022年12月19日福建省药品监督管理局行政处罚决定书闽药监厦稽办〔2022〕3-18号。福建太尔集团股份有限公司生产未取得医疗器械注册证的骨导式助听器的行为应依据《行政处罚法》第三十二条第一项、《医疗器械监督管理条例》（中华人民共和国国务院令 第680号公布，2017年5月4日修订）的第六十三条第一款第一项予以处罚；福建太尔集团股份有限公司生产已取得医疗器械注册证的骨导式助听器的说明书和标签不符合规定的行为，应依据《医疗器械监督管理条例》（中华人民共和国国务院令 第680号公布，2017年5月4日修订）第六十七条第二项予以处罚。现责令当事人改正上述违法行为，并决定处罚如下：1、没收违法所得41.197万元；2、对前述第一项违法行为处涉案货值金额176.527万元2倍罚款，即处罚款353.054万元；对前述第二项违法行为处罚款1万元。上述罚没款合计395.251万元。

公司在收到调查时积极配合调查，涉案产品在立案前已取得了医疗器械产品规格型号的注册核增；并在立案前，公司主动及时开展了改善工作；如实陈述违法事实并提供了证据材料，及时改正了公司违法行为；对于罚没款，公司争取早日解决。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	97,076,758	72.61%	300,000	97,376,758	72.83%
	其中：控股股东、实际控制人	9,030,000	6.75%	0	9,030,000	6.75%
	董事、监事、高管	307,748	0.23%	300,000	607,748	0.45%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	36,623,242	27.39%	-300,000	36,323,242	27.17%
	其中：控股股东、实际控制人	34,500,000	25.80%	0	34,500,000	25.80%
	董事、监事、高管	2,123,242	1.59%	-300,000	1,823,242	1.36%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		133,700,000	-	0	133,700,000	-
普通股股东人数						199

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	罗令	43,530,000	0	43,530,000	32.5580	34,500,000	9,030,000	40,000,000	10,000,000
2	谭大钊	7,256,200	0	7,256,200	5.4272	0	7,256,200	0	0
3	深圳市前海信诺投	7,000,000	0	7,000,000	5.2356%	0	7,000,000	0	0

	资产管理 有限公司								
4	陈月 钗	5,943,000	0	5,943,000	4.4450	0	5,943,000	0	0
5	吕激 扬	5,241,000	0	5,241,000	3.9200	0	5,241,000	0	0
6	华安证 券股份 有限公司	4,889,500	0	4,889,500	3.6571	0	4,889,500	0	0
7	漳州片 仔癍药 业股份 有限公司	4,325,000	0	4,325,000	3.2349	0	4,325,000	0	0
8	孙颖	4,282,000	0	4,282,000	3.2027	0	4,282,000	0	0
9	石庭 波	3,200,000	0	3,197,878	2.3918	0	3,197,878	0	0
10	章兴 金	3,000,000	0	3,000,000	2.2438	0	3,000,000	0	0

合计	88,666,700	0	88,664,578	66.3161%	34,500,000	54,164,578	40,000,000	10,000,000
普通股前十名股东间相互关系说明： 前十名股东间无关联关系								

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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
罗令	董事长、(代)财务负责人	男	是	1977年11月	2020年7月6日	2023年7月5日
周大勇	董事、副总经理	男	否	1973年12月	2020年7月6日	2023年7月5日
陈金城	董事	男	否	1966年2月	2022年6月30日	2023年7月5日
江国祥	董事	男	否	1964年9月	2022年6月30日	2023年7月5日
黄小荣	董事	男	否	1964年7月	2022年6月30日	2023年7月5日
王祥兵	监事会主席	男	否	1974年4月	2020年7月6日	2023年7月5日
樊怀乾	监事	男	否	1980年10月	2020年7月6日	2023年7月5日
高建通	监事	男	否	1980年5月	2022年6月30日	2023年7月5日
罗令	总经理	男	是	1977年11月	2020年11月9日	2023年7月5日
周大勇	董事会秘书(代)	男	否	1973年12月	2022年1月28日	2023年7月5日
黄小荣	副总经理	男	否	1964年7月	2020年7月6日	2023年7月5日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系;董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间亦无关联关系

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
陈华	董事、董事会秘书、副总经理	离任	-	离任	-
林希胜	董事	离任	-	离任	-
赵笑君	董事	离任	-	离任	-
将龄泰	监事	离任	-	离任	-
陈金城	-	新任	董事	新任	-
江国祥	-	新任	董事	新任	-
黄小荣	副总经理	新任	董事	新任	-
高建通	经理	新任	监事	新任	-

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	-
总经理	否	-
董事会秘书	是	1
财务总监	否	-

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

陈金城先生，1966 年出生，中共党员，大学本科学历，高级经济师。历任漳州制药厂企管办科员、负责人、副主任、主任；漳州片仔癀集团公司办公室副主任；漳州片仔癀集团公司党委委员；1999 年 12 月至 2017 年 7 月任漳州片仔癀药业股份有限公司董事、副总经理；1999 年 12 月至 2010 年 1 月，2014 年 6 月至 2017 年 7 月任漳州片仔癀药业股份有限公司董事会秘书、董事、副总经理。2017 年 7 月至 2020 年 4 月任厦门金圆投资集团有限公司投资总监。2021 年 1 月至今任厦门鼎新股权投资基金管理有限公司投资总监。2022 年 6 月 30 日起任福建太尔集团股份有限公司董事。

江国祥先生，2022 年 6 月 15 日起任福建太尔集团股份有限公司董事。历任漳州建筑瓷厂任主办会计；漳州市审计局任科员。1998 年 1 月-1999 年 12 月在漳州审计师事务所任所长助理；2000 年 1 月至今在漳州德信会计师事务所任副主任。2022 年 6 月 30 日起任福建太尔集团股份有限公司董事。

黄小荣先生，1964 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，江西于都人，硕士，中共党员，高级经济师，曾在厦门大学概论与数理统计专业攻读硕士学位。曾任厦门航空公司信息部研究院副院长。2019 年 10 月 22 日至 2020 年 7 月 5 日任福建太尔集团股份有限公司战略规划委员会主任。2020 年 7 月 6 日起任福建太尔集团股份有限公司副总经理。2022 年 6 月 30 日起任福建太尔集团股份有限公司董事。

高建通先生，1980 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，福建漳州人，本科。2000 年 03 月至 2002 年 05 月：美国摩托罗拉驻漳州市场代表。2002 年 06 月至 2003 年 04 月任法国阿尔卡特驻厦

漳龙区域督导。2003年05月至2015年12月任天音通信厦门分公司负责苹果事业部营销经理。2016年04月起任太尔营销（厦门）有限公司区域经理、分公司总经理；2022年6月30日起任福建太尔集团股份有限公司监事。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	否	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	董事长罗令兼任总经理、暂代财务负责人

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
---------	------	------	------	------

生产人员	19	2	3	18
销售人员	5	1	3	3
技术人员	4			4
财务人员	3			3
行政人员	24	2	7	19
员工总计	55	5	13	47

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	6	5
专科	13	11
专科以下	33	28
员工总计	55	47

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订相关劳动合同、协议，按照国家有关法律法规及地方相关保险政策，为员工缴纳五险一金。公司重视员工的培训和发展工作，积极引导和帮助员工多层次、多渠道、多领域拓宽岗位技能，通过统筹内、外部培训资源，完善公司内部培训机制。内部培训包括仓库管理知识、设备管理知识、学习产品作业指导书及实操、医疗器械注册质量管理体系核查指南等，外部培训包括 ISO13485 和 YY/T0287 基础知识、内审基础知识和方法等，提升员工岗位技能及业务素质，为公司培养合格的人才提供积极的帮助。

报告期内，暂无需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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
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》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求以及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。报告期内，公司已建立的制度包括：《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《投资者关系管理办法》、《关联交易管理办法》、《信息披露管理制度》、《利润分配制度》、《承诺管理制度》、《募集资金管理制度》、《年报重大差错追究制度》、《内部审计制度》。

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

报告期内公司治理机制完善，能够依据《公司法》、《公司章程》、公司三会议事规则及《信息披露管理制度》的规定，对会议的召集及时公告，为中小股东的参会提供便利，保证了中小股东行使合法权利，未发生损害公司股东及第三人合法权益的情形。

上述公司治理机制能够给股东提供合适的保护，并且保证股东充分享有知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司重大事项的决策、融资决策均通过了公司股东大会、董事会、监事会的审议，没有出现股东大会、董事会、监事会的召集程序、召开及表决方式违反法律、公司章程等情形。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

2020年11月26日第三次临时股东大会决议根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》及公司规范治理的相关要求，对《福建太尔集团股份有限公司公司章程》进行修订（公告编号2020-071）。

报告期内未修订公司章程。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	3	3

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

□适用 √不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

股东大会、董事会、监事会的召集、召集人资格、提案审议、通知时间、召开程序、出席人员资格、授权委托、表决程序均符合《公司法》《证券法》等相关法律、法规、规范性文件和公司现行有效之《公司章程》以及相应《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》的规定，会议决议均合法有效。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

年度报告编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定；年度报告的内容和格式符合全国中小企业股份转让系统的各项规定，未发现公司2022年度报告所包含的信息存在不符合实际的情况，公司2022年度报告真实地反映出公司年度的经营成果和财务状况；提出本意见前，未发现参与年报编制和审议的人员存在违反保密规定的行为。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

(一) 业务独立情况 公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

(二) 资产完整情况具有独立完整的资产结构。公司变更设立后，已依法办理完成其他相关资产的变更登记手续，完整拥有专利、商标等知识产权。公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

(三) 机构独立情况公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

(四) 人员独立情况公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪，均未在控股股东及实际控制人控制的其他公司及关联公司任职及领取报酬；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

(五) 财务独立情况报告期内公司设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度，相关会计政策能如实反映企业财务状况、经营成果和现金流量；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>公司重大内部管理制度是依据《公司法》等法律法规和《公司章程》的规定，并结合公司实际情况制定，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。</p> <p>1、关于会计核算体系：公司严格贯彻国家法律法规，规范会计核算体系，依法开展会计核算工作。</p> <p>2、关于财务管理体系：公司从会计人员、财务部门、财务管理制度和会计政策四个方面持续完善公司的财务管理体系。</p> <p>3、关于风险控制体系：公司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。</p>	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	保留意见			
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <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	永证审字（2023）第 146156 号			
审计机构名称	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层			
审计报告日期	2023 年 6 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	林幼云 3 年	陈伟 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬	15 万元			

审 计 报 告

永证审字（2023）第 146156 号

福建太尔集团股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了福建太尔集团股份有限公司（以下简称“福建太尔”）合并及母公司财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并资产负债表和母公司资产负债表，2022 年度的合并利润表和母公司利润表、合并现金流量表和母公司现金流量表、合并股东权益变动表和母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述的事项可能产生的影响外，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，公允反映了福建太尔 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

福建太尔公司截止 2022 年 12 月 31 日累计未分配利润余额为-23,544.93 万元，归属于母公司的股东权益为-5,338.66 万元，流动资产小于流动负债 10,844.71 万元。福建太尔公司已经在财务报表附注二、（二）中披露了可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的主要情况或事项，以及福建太尔公司管理层针对这些事项和情况的应对计划。我们认为，连同财务报表附注九、（三）所示的其他重要事项，仍然表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，我们未能就与改善持续经营能力相关的未来应对计划取得充分、适当的证据，因此我们无法对福建太尔公司自报告期末起未来 12 个月内的持续经营能力做出明确判断。

三、其他信息

福建太尔管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括福建太尔 2022 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，管理层负责评估福建太尔的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督福建太尔的财务报告过程。

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，就可能导致对福建太尔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福建太尔公司不能持续经营。

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

(6) 就福建太尔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。

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：林幼云
（项目合伙人）

中国注册会计师：陈伟

二〇二三年六月二十八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	377,486.46	36,382.88
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	61,000.64	446.50
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	157,050.85	293,327.77
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、（四）	214,253.68	83,721.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	1,537,670.69	2,724,743.04
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、（六）	105,735.01	2,071,796.56
流动资产合计		2,453,197.33	5,210,418.72
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（七）	16,634,157.27	17,829,785.30
在建工程	五、（八）	23,391,292.77	23,391,292.77
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（九）	673,464.67	256,134.54

无形资产	五、(十)	14,891,712.86	15,313,634.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		55,590,627.57	56,790,847.36
资产总计		58,043,824.90	62,001,266.08
流动负债:			
短期借款	五、(十一)	45,476,119.50	45,479,339.50
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十二)	3,372,676.09	12,297,954.75
预收款项	五、(十三)	119,962.50	
合同负债	五、(十四)	10,083,526.11	10,134,917.76
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十五)	7,167,845.86	5,787,123.89
应交税费	五、(十六)	864,391.12	414,473.05
其他应付款	五、(十七)	41,913,067.57	22,541,473.30
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(十八)	454,857.14	225,094.16
其他流动负债	五、(十九)	1,447,853.67	1,448,181.19
流动负债合计		110,900,299.56	98,328,557.60
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十)	227,620.04	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(二十一)	302,551.66	278,120.03

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		530,171.70	278,120.03
负债合计		111,430,471.26	98,606,677.63
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十二）	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、（二十三）	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、（二十四）	67,706.35	67,706.35
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十五）	-235,449,328.69	-218,668,093.88
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-53,386,646.36	-36,605,411.55
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		-53,386,646.36	-36,605,411.55
负债和所有者权益（或股东权益）总计		58,043,824.90	62,001,266.08

法定代表人：罗令

主管会计工作负责人：罗令（代）

会计机构负责人：罗令（代）

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		25,641.97	29,928.10
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、（一）	634,202.09	377,116.50
应收款项融资			
预付款项		157,050.85	293,327.77
其他应收款	十一、（二）	27,538,122.86	28,917,476.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,500,187.91	2,720,543.20
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		105,356.45	2,066,937.80
流动资产合计		29,960,562.13	34,405,330.30
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、(三)	15,000,000.00	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		16,634,157.27	17,829,785.30
在建工程		23,391,292.77	23,391,292.77
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		673,464.67	256,134.54
无形资产		14,891,712.86	15,313,634.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		70,590,627.57	71,790,847.36
资产总计		100,551,189.70	106,196,177.66
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,395,162.99	12,225,704.75
预收款项		119,962.50	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,617,307.91	5,498,762.87
应交税费		671,498.34	358,104.81
其他应付款		106,474,405.59	91,943,638.43
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		12,204,461.50	13,931,150.79
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		454,857.14	225,094.16
其他流动负债		1,596,687.88	1,811,049.60
流动负债合计		131,534,343.85	125,993,505.41

非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		227,620.04	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		302,551.66	278,120.03
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		530,171.70	278,120.03
负债合计		132,064,515.55	126,271,625.44
所有者权益（或股东权益）：			
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		-213,576,008.18	-202,138,130.11
所有者权益（或股东权益）合计		-31,513,325.85	-20,075,447.78
负债和所有者权益（或股东权益）总计		100,551,189.70	106,196,177.66

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		1,701,216.62	5,744,939.07
其中：营业收入	五、（二十六）	1,701,216.62	5,744,939.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		13,995,470.59	24,767,189.01
其中：营业成本	五、（二十	1,471,933.18	3,213,912.81

	六)		
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十七)	600,826.56	632,506.00
销售费用	五、(二十八)	1,563,127.04	6,074,510.53
管理费用	五、(二十九)	5,482,616.89	7,781,375.61
研发费用	五、(三十)	334,808.44	2,285,303.13
财务费用	五、(三十一)	4,542,158.48	4,779,580.93
其中：利息费用		4,514,889.13	4,742,320.30
利息收入		431.21	4,448.19
加：其他收益	五、(三十二)	130,216.89	255,559.71
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	-74,676.52	119,383.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	-787,459.63	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十五)		605,288.99
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-13,026,173.23	-18,042,017.35
加：营业外收入	五、(三十六)	347,075.20	19,822.56
减：营业外支出	五、(三十七)	4,102,136.78	6,687,524.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-16,781,234.81	-24,709,719.09
减：所得税费用			

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,781,234.81	-24,709,719.09
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）		-16,781,234.81	-24,709,719.09
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,781,234.81	-24,709,719.09
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-16,781,234.81	-24,709,719.09
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-16,781,234.81	-24,709,719.09
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.13	-0.18
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：罗令

主管会计工作负责人：罗令（代）

会计机构负责人：罗令（代）

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十一、 （四）	2,339,681.82	5,824,415.46

减：营业成本	十一、 (四)	1,861,399.84	3,232,893.30
税金及附加		582,276.26	626,933.31
销售费用		813,986.97	5,125,057.48
管理费用		5,343,941.43	7,655,124.29
研发费用		334,808.44	2,285,303.13
财务费用		24,837.01	27,411.60
其中：利息费用		22,301.75	20,030.54
利息收入		338.06	4,286.57
加：其他收益		129,937.30	254,186.30
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-71,149.04	153,196.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-787,459.63	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			605,288.99
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,350,239.50	-12,115,635.46
加：营业外收入		10,144.80	19,816.98
减：营业外支出		4,097,783.37	6,686,800.29
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-11,437,878.07	-18,782,618.77
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,437,878.07	-18,782,618.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,437,878.07	-18,782,618.77
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			

5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-11,437,878.07	-18,782,618.77
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			-0.18
（二）稀释每股收益（元/股）			-0.18

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,514,437.00	2,913,810.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,782,643.22	2,991.93
收到其他与经营活动有关的现金		4,143,071.69	6,143,121.08
经营活动现金流入小计		7,440,151.91	9,059,923.01
购买商品、接受劳务支付的现金		2,168,110.57	855,848.87
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,031,205.47	4,468,932.19
支付的各项税费		363,225.98	729,084.16
支付其他与经营活动有关的现金		3,538,669.80	6,281,880.50
经营活动现金流出小计		8,101,211.82	12,335,745.72
经营活动产生的现金流量净额		-661,059.91	-3,275,822.71
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			773,436.85
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			773,436.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		0.00	773,436.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,000,000.00	2,691,146.30
筹资活动现金流入小计		1,000,000.00	2,691,146.30
偿还债务支付的现金		3,220.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			363,846.30
筹资活动现金流出小计		3,220.00	363,846.30
筹资活动产生的现金流量净额		996,780.00	2,327,300.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		335,720.09	-175,085.86
加：期初现金及现金等价物余额		9,998.67	185,084.53
六、期末现金及现金等价物余额		345,718.76	9,998.67

法定代表人：罗令

主管会计工作负责人：罗令（代）

会计机构负责人：罗令（代）

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		514,894.00	109,116.00
收到的税费返还		1,782,643.22	2,991.93
收到其他与经营活动有关的现金		5,493,531.95	8,760,271.58
经营活动现金流入小计		7,791,069.17	8,872,379.51

购买商品、接受劳务支付的现金		2,166,230.57	855,848.87
支付给职工以及为职工支付的现金		1,677,988.54	3,806,808.96
支付的各项税费		324,903.01	663,758.71
支付其他与经营活动有关的现金		3,673,732.34	6,300,741.94
经营活动现金流出小计		7,842,854.46	11,627,158.48
经营活动产生的现金流量净额		-51,785.29	-2,754,778.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			773,436.85
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			773,436.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			773,436.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			2,191,146.30
筹资活动现金流入小计			2,191,146.30
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			363,846.30
筹资活动现金流出小计			363,846.30
筹资活动产生的现金流量净额			1,827,300.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-51,785.29	-154,042.12
加：期初现金及现金等价物余额		8,661.39	162,703.51
六、期末现金及现金等价物余额		-43,123.90	8,661.39

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	133,700,000.00				48,294,975.98				67,706.35		- 218,668,093.88		- 36,605,411.55
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		- 218,668,093.88		- 36,605,411.55
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)											-16,781,234.81		- 16,781,234.81
(一) 综合收益总额											-16,781,234.81		- 16,781,234.81
(二) 所有者投入和减少资本													

1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	133,700,000.00				48,294,975.98				67,706.35		-	-
											235,449,328.69	53,386,646.36

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	133,700,000				48,294,975.98				67,706.35		-	-	
											193,958,374.79	11,895,692.46	
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				48,294,975.98				67,706.35		-	-	
											193,958,374.79	11,895,692.46	
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											-24,709,719.09	-	
											-24,709,719.09	24,709,719.09	
（一）综合收益总额											-24,709,719.09	-	

6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	133,700,000				48,294,975.98			67,706.35		-	218,668,093.88	-
												36,605,411.55

法定代表人：罗令

主管会计工作负责人：罗令（代）

会计机构负责人：罗令（代）

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	133,700,000				48,294,975.98				67,706.35		-	-
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				48,294,975.98				67,706.35		-	-
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-11,437,878.07	-
(一) 综合收益总额											-11,437,878.07	-

6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	133,700,000				48,294,975.98				67,706.35		-	-
											213,576,008.18	31,513,325.85

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	133,700,000.00				48,294,975.98				67,706.35		-	-1,292,829.01
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	-	-	-1,292,829.01
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-18,782,618.77	18,782,618.77
（一）综合收益总额											-18,782,618.77	18,782,618.77
（二）所有者投入和减少资本												

1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	133,700,000.00	-	-	-	48,294,975.98	-	-	-	67,706.35	-	-	-
											202,138,130.11	20,075,447.78

三、 财务报表附注

福建太尔集团股份有限公司

2022 年度合并财务报表附注

截至 2022 年 12 月 31 日

一、 公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

1、 公司概况

福建太尔集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是经漳州市市场监督管理局批准成立的股份有限公司。

注册资本：13,370.00 万元人民

统一社会信用代码：91350600563393223W

公司住所位：福建省漳州市云霄县莆美镇大埔村 473 号

法定代表人：罗令

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）。

2、 本期合并财务报表范围及其变化情况

（1） 本期合并财务报表范围

子公司全称	取得方式	持股比例 (直接)	表决权比例	是否合并报表
太尔营销(厦门)有限公司	设立	100%	100%	是
太尔品牌管理(厦门)有限公司	设立	100%	100%	是
厦门聆太尔科技有限公司	设立	100%	100%	是

（2） 本期合并财务报表范围变化情况

本期合并财务报表范围未发生变化。

3、 财务报告批准报出日

本财务报表于 2023 年 6 月 28 日经公司第三届第十一次董事会会议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

公司 2022 年度亏损 1,678.12 万元，截至 2022 年 12 月 31 日，累计未分配利润余额为-23,544.93 万元，归属于母公司的股东权益为-5,338.66 万元，流动资产小于流动负债 10,844.71 万元。上述情况表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。公司根据目前实际经营情况，为保证公司持续经营能力，采取以下措施：

公司于 2023 年 3 月 13 日与海峡汇富产业投资基金管理有限公司签订了战略框架协议，本次签订战略框架协议旨在将双方各自独特的地位和优势，通过强强联合，有利于充分发挥各自优势，能够深化资源整合，推动公司业务快速发展。对于本次战略合作，截至审计报告日，尚未签订具体的合作协议。

公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，认为在财务报表中运用持续经营假设是适当的。

三、重要会计政策和会计估计

公司在编制和披露财务报告时遵循重要性原则，并根据实际情况从性质和金额两方面判断重要性。公司根据实质重于形式原则作出专业判断的相关交易和事项，并充分披露具体情况、相关专业判断的理由及依据、以及与之相关的具体会计处理。

公司根据实际生产经营特点相适应的具体会计政策和会计估计，主要体现在金融资产预期信用损失的计提、存货的计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、收入的确认和计量等。

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

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

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

2、合并财务报表编制方法

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，

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

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

3、 报告期增加减少子公司的合并报表处理

(1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具

1、金融工具的分类

(1) 根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

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

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- ①该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- ②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆。

④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：（1）能够消除或显著减少会计错配。（2）风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。（3）包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆。（4）包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

-收取金融资产现金流量的合同权利终止；

-金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

-金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债的终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产减值测试和减值准备计提方法

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信

用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

①应收账款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含一年)	5
1—2 年 (含 2 年)	10
2—3 年 (含 3 年)	30
3—4 年 (含 4 年)	50
4—5 年 (含 5 年)	80
5 年以上	100

(九) 存货

1、 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、半成品、库存商品、周转材料、发出商品、委托加工物资、在途物资等。

2、 存货取得和发出存货的计价方法

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

存货发出时按移动加权平均法确定其实际成本。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至

完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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

4、 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销办法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；**
- (2) 包装物采用一次转销法；**
- (3) 其他周转材料采用一次转销法。**

(十) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（八）金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十一) 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营公司和联营公司的权益性投资。

1、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

2、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

(十二) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 固定资产的分类

本公司固定资产分房屋建筑物、机器设备、运输工具、其他。

3、 固定资产折旧

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20 年	5%	4.75%
机器设备	5-10 年	5%	9.50%-19.00%
运输设备	4-5 年	5%	19.00%-23.75%
其他	3-5 年	5%	19.00%-31.67%

4、 固定资产处置

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

（十三） 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

（十四） 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停

资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

(十五) 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

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，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，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。

期末公司按无形资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当无形资产可收回金额低于账面价值时，则按其差额提取无形资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

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。
- (6) 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、使用权资产、使用寿命有限的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。

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十七) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十八) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报

酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、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。

1、 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

2、 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。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。

3、 辞退福利

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

4、 其他长期职工福利

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，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十九） 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

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

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

（二十） 收入

1、 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

2、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

- (1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- (3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- (3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- (4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- (5) 客户已接受该商品或服务。

3、收入确认的具体方法

公司主要销售骨传导耳机、电子设备等商品，属于在某一时点履行的履约义务，按照合同约定根据货物验收单或交付第一承运人时点，在控制权转移给客户时确认收入。

(二十一) 政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式

形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

本公司政府补助适用的方法为总额法。

(1) 对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。

(2) 对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益，在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十二) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本公司发生的初始直接费用；

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；
根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。
本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现

的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（八）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

•假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

•假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（八）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（八）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（八）金融工具”。

（二十三） 主要会计估计及判断

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

（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

本期无重要会计政策变更。

2、 重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

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税	13%、9%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%

税 种	计税依据	税率
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税 计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税 计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

2、税收优惠

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11月30日至2021年11月30日、2021年12月15日至2024年12月15日期间可享受企业所得税减按15%征收的优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出：

上年年末是指2021年12月31日，期初指2022年1月1日，期末指2022年12月31日，本期指2022年度，上期指2021年度；金额单位为元，币种为人民币。

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	23,925.44	2,357.39
银行存款	351,337.12	32,607.99
其他货币资金	2,223.90	1,417.50
合计	377,486.46	36,382.88

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额为：31,767.70元。

（二）应收账款

1、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	预期信用损失率		金额	比例	金额	预期信用损失率	
单项计提坏账准备的应收账款	93,421.87	59.27%	93,421.87	100.00%	-	93,421.87	99.50%	93,421.87	100.00%	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	64,211.20	40.73%	3,210.56	5.00%	61,000.64	470.00	0.50%	23.50	5.00%	446.50
其中：账龄组合	64,211.20	40.73%	3,210.56	5.00%	61,000.64	470.00	0.50%	23.50	5.00%	446.50
其他组合	-	0.00%	-		-	-	0.00%	-		-
合计	157,633.07	/	96,632.43	/	61,000.64	93,891.87	/	93,445.37	/	446.50

按单项计提坏账准备

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
福建天润医药有限公司	57,000.00	57,000.00	100.00%	货款无法收回
高炜	36,421.87	36,421.87	100.00%	货款无法收回
合计	93,421.87	93,421.87	/	/

组合中，按账龄组合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	预期信用损失率
1年以内	64,211.20	3,210.56	5.00%
合计	64,211.20	3,210.56	/

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,187.06 元，本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、本期实际核销的应收账款情况

无。

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	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备期末金额
福建天润医药有限公司	非关联方	57,000.00	4年至5年	36.16%	57,000.00
高炜	非关联方	36,421.87	2年至3年	23.11%	36,421.87
武汉园世科技有限公司	非关联方	28,683.20	1年以内	18.20%	1,434.16
蒋龄泰	非关联方	17,800.00	1年以内	11.29%	890.00
北京安湃声听力科技中心有限公司石景山第一销售中心	非关联方	3,400.00	1年以内	2.16%	170.00
合计	/	143,305.07	/	90.92%	95,916.03

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	157,050.85	100.00%	185,909.72	63.38%
1至2年	-	0.00%	34,449.75	11.74%

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例	金额	比例
2至3年	-	0.00%	72,968.30	24.88%
合计	157,050.85	/	293,327.77	/

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例
深圳市世炬科技有限公司	非关联方	47,443.70	1年以内	未到结算期	30.21%
宁波硕正电子科技有限公司	非关联方	40,430.94	1年以内	未到结算期	25.74%
东莞市索想电子有限公司	非关联方	25,039.91	1年以内	未到结算期	15.94%
深圳市泰世科技有限公司	非关联方	16,330.75	1年以内	未到结算期	10.40%
东莞市万诺电子有限公司	非关联方	10,554.89	1年以内	未到结算期	6.72%
合计	/	139,800.19	/	/	/

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	214,253.68	83,721.97
合计	214,253.68	83,721.97

1、其他应收款

(1) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	预期信用损失率		金额	比例	金额	预期信用损失率	
单项计提坏账准备的其他应收款	2,611,844.59	91.72%	2,611,844.59	100.00%	-	2,641,389.74	96.70%	2,641,389.74	100.00%	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	235,756.59	8.28%	21,502.91	9.12%	214,253.68	90,086.52	3.30%	6,364.55	7.06%	83,721.97
其中：账龄组合	235,756.59	8.28%	21,502.91	9.12%	214,253.68	90,086.52	3.30%	6,364.55	7.06%	83,721.97
其他组合	-	0.00%	-		-	-	0.00%	-		-
合计	2,847,601.18	/	2,633,347.50	/	214,253.68	2,731,476.26	/	2,647,754.29	/	83,721.97

(2) 按单项计提坏账准备:

债务人名称	期末			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
信利半导体有限公司	347,200.00	347,200.00	100.00%	中止原订单生产, 预计无法收回
东莞市杉美实业有限公司	1,699,996.67	1,699,996.67	100.00%	中止原订单生产, 预计无法收回
深圳市绿之林智能电子有限公司	84,319.73	84,319.73	100.00%	中止原订单生产, 预计无法收回
惠州基安比新能源有限公司	88,918.98	88,918.98	100.00%	中止原订单生产, 预计无法收回
深圳市格莱美包装有限责任公司	30,000.00	30,000.00	100.00%	中止原订单生产, 预计无法收回
年泰(深圳)橡塑制品有限公司	11,440.00	11,440.00	100.00%	中止原订单生产, 预计无法收回
深圳市绿之林智能电子有限公司	248,220.00	248,220.00	100.00%	中止原订单生产, 预计无法收回
深圳市格来圣科技有限公司	45,542.36	45,542.36	100.00%	中止原订单生产, 预计无法收回
深圳市新硕亚电子有限公司	56,206.85	56,206.85	100.00%	中止原订单生产, 预计无法收回
合计	2,611,844.59	2,611,844.59	/	/

(3) 其他应收款按照 12 个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	6,364.55	-	2,641,389.74	2,647,754.29
2022年1月1日余额在本期				
转入第二阶段(转出以“-”号填列)	-	-		-
转入第三阶段(转出以“-”号填列)	-	-	-	-
转回第二阶段(转出以“-”号填列)		-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
转回第一阶段(转出以“-”号填列)	-	-	-	-
加: 本期计提	15,138.35	-	-29,545.15	-14,406.80
减: 本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
加: 其他变动(减少以“-”号填列)		-	-	-
2022年12月31日余额	21,502.90	-	2,611,844.59	2,633,347.50

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收账款情况

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
信利半导体有限公司	预付货款	1,699,996.67	3年以上	59.70%	1,699,996.67
东莞市杉美实业有限公司	预付货款	347,200.00	3年以上	12.19%	347,200.00
深圳市绿之林智能电子有限公司	预付货款	248,220.00	3年以上	8.72%	248,220.00
惠州基安比新能源有限公司	预付货款	88,918.98	3年以上	3.12%	88,918.98
深圳市格莱美包装有限责任公司	预付货款	84,319.73	3年以上	2.96%	84,319.73
合计	/	2,468,655.38	/	86.69%	2,468,655.38

（五）存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	974,518.59	341,756.62	632,761.97	1,016,259.45	-	1,016,259.45
周转材料	114,820.40		114,820.40	135,654.58	168.58	135,486.00
半成品	558,959.65		558,959.65	475,644.13	-	475,644.13
库存商品	522,094.26	328,789.31	193,304.95	879,976.31	287,606.58	592,369.73
发出商品	410,208.72	404,520.28	5,688.44	478,247.28	-	478,247.28
在途物资	8,123.89		8,123.89	8,123.89		8,123.89
委托加工物资	24,011.39	-	24,011.39	18,612.56	-	18,612.56
合计	2,612,736.90	1,075,066.21	1,537,670.69	3,012,518.20	287,775.16	2,724,743.04

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	341,756.62	-	-	-	341,756.62
周转材料	168.58	-	-	-	-	168.58
库存商品	287,606.58	41,182.73	-	-	-	328,789.31
发出商品	-	404,520.28	-	-	-	404,520.28
合计	287,775.16	787,459.63	-	-	-	1,075,234.79

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额及增值税留抵税额	95,627.12	1,863,680.04
待摊费用	-	208,116.52
小计	95,627.12	2,071,796.56
减：减值准备	-	-

(七) 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	16,634,157.27	17,829,785.30
固定资产清理	-	-
合计	16,634,157.27	17,829,785.30

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1、上年年末余额	29,621,834.14	1,381,058.13	1,630,267.52	4,078,423.81	36,711,583.60
2、本期减少金额	-	33,009.71	-	13,931.62	46,941.33
(1) 处置或报废	-	33,009.71	-	13,931.62	46,941.33
3、期末余额	29,621,834.14	1,348,048.42	1,630,267.52	4,064,492.19	36,664,642.27
二、累计折旧					
1、上年年末余额	5,916,845.64	680,166.04	1,548,754.14	3,840,598.53	11,986,364.35
2、本期增加金额	1,107,851.04	70,254.62	-	13,694.66	1,191,800.32
(1) 计提	1,107,851.04	70,254.62	-	13,694.66	1,191,800.32
3、本期减少金额	-	29,530.29	-	13,235.04	42,765.33
(1) 处置或报废	-	29,530.29	-	13,235.04	42,765.33
4、期末余额	7,024,696.68	720,890.37	1,548,754.14	3,841,058.15	13,135,399.34
三、减值准备					
1、上年年末余额	6,298,654.18	554,020.36	-	42,759.41	6,895,433.95

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
2、本期减少金额	-	-	-	348.29	348.29
(1) 处置或报废	-	-	-	348.29	348.29
3、期末余额	6,298,654.18	554,020.36	-	42,411.12	6,895,085.66
四、账面价值					
1、期末账面价值	16,298,483.28	73,137.69	81,513.38	181,022.92	16,634,157.27
2、上年年末账面价值	17,406,334.32	146,871.73	81,513.38	195,065.87	17,829,785.30

（八）在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	23,391,292.77	23,391,292.77
合计	23,391,292.77	23,391,292.77

1、在建工程

（1） 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	9,868,797.72	23,391,292.77	33,260,090.49	9,868,797.72	23,391,292.77
合计	33,260,090.49	9,868,797.72	23,391,292.77	33,260,090.49	9,868,797.72	23,391,292.77

说明：在建工程系公司 2011 年 10 月 23 日至 2013 年，挂牌受让国有土地工业建设用地 130,681.64 m²，2012 年开工建设 1#、2#、3#、4#、5#、6#、7#、8# 厂房，其中，1#、3#、6# 厂房已竣工转为固定资产，剩余厂房由于建设规划已不能符合公司的发展需要，2018 年之后未再投入建设资金，厂区内水电、道路等配套工程尚未齐备，不具备厂房生产自用的条件。根据福建省厦门市中级人民法院委托福建德信土地房地产资产评估有限公司所出具的福德信房估【2023】6062 号评估报告可知，评估报告评估价值为 7115.21 万元，评估对象为闽（2018）云霄县不动产权第 0002475 号、闽（2018）云霄县不动产权第 0002476 号，其中包含已转入固定资产评估价值 1480 万元，除去已转入固定资产金额外剩余评估金额为 5635.21 万元，超出现有在建工程账面价值 2339 万元，本期不做减值准备处理。

(九) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	695,222.34	695,222.34
2、本期增加金额	-	-
(1) 新增租赁	850,692.21	850,692.21
3、期末余额	1,545,914.55	1,545,914.55
二、累计折旧		
1、期初余额	439,087.80	439,087.80
2、本期增加金额	-	-
(1) 计提	433,362.08	433,362.08
3、期末余额	872,449.88	872,449.88
三、减值准备		
四、账面价值		
1、期末账面价值	673,464.67	673,464.67
2、期初账面价值	256,134.54	256,134.54

(十) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额	19,106,109.33	319,985.00	19,426,094.33
2、本期增加金额	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
4、期末余额	19,106,109.33	319,985.00	19,426,094.33
二、累计摊销			
1、上年年末余额	3,865,951.21	246,508.37	4,112,459.58
2、本期增加金额	383,400.12	38,521.77	421,921.89
(1) 计提	383,400.12	38,521.77	421,921.89
3、本期减少金额	-	-	-

项目	土地使用权	软件使用权	合计
4、期末余额	4,249,351.33	285,030.14	4,534,381.47
三、减值准备			
四、账面价值			
1、期末账面价值	14,856,758.00	34,954.86	14,891,712.86
2、上年年末账面价值	15,240,158.12	73,476.63	15,313,634.75

(十一) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	45,476,119.50	45,479,339.50
合计	45,476,119.50	45,479,339.50

1、其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
中信银行股份有限公司厦门分行	45,476,119.50	6.525%	837天	9.788%
合计	45,476,119.50	/	/	/

注：1、2019年9月，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借款4,828万元，借款利率6.525%，由母公司福建太尔集团股份有限公司提供保证担保（保证合同编号：（2019）厦银保字第811498013479-41号）和抵押担保，抵押物为以“闽（2018）云霄县不动产第0002475号”不动产权证上的土地使用权及厂房、“闽（2018）云霄县不动产第0002476号”不动产权证上的土地使用权作为抵押与中信银行股份有限公司厦门分行签订《抵押合同》，抵押担保金额为4,828万元，抵押期间为2019年9月16日起至主合同项目下债务清偿之日止。

2、由股东罗令与中信银行股份有限公司厦门分行签订《权利质押合同》（编号：（2019）信厦银权质字第811498013479-43号）为其提供连带责任保证，出质权为罗令持有的福建太尔（股票代码：830886）1000万股股票，保证金额为4,828万元，保证期间为2019年9月16日起至主合同项目下债务期限届满之日起三年。

(十二) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料款	2,033,018.51	2,849,986.90
设备及工程款	94,692.84	96,481.07
费用等款项	1,244,964.74	9,351,486.78
合计	3,372,676.09	12,297,954.75

2、账龄超过1年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
龙海市创达工贸有限公司	1,231,265.00	未到结算期
百老汇（北京）广告有限公司	596,662.00	未到结算期
厦门理声听力技术有限公司	200,000.00	未到结算期
合计	2,027,927.00	——

（十三） 预收款项

1、 预收账款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收废铁款	119,962.50	
合计	119,962.50	-

（十四） 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	10,083,526.11	10,134,917.76
合计	10,083,526.11	10,134,917.76

（十五） 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,758,931.39	4,035,544.04	2,764,979.86	7,029,495.57
二、离职后福利-设定提存计划	28,192.50	198,257.84	88,100.05	138,350.29
合计	5,787,123.89	4,233,801.88	2,853,079.91	7,167,845.86

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,667,777.07	3,666,376.37	2,573,713.94	6,760,439.50
二、职工福利费	300.00	44,680.54	44,980.54	-
三、社会保险费	11,764.72	167,161.42	126,190.04	52,736.10
其中：医疗保险费	10,697.16	142,225.18	112,021.16	40,901.18
工伤保险费	100.80	12,699.14	1,440.00	11,359.94

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费	966.76	12,237.10	12,728.88	474.98
四、住房公积金	77,880.00	147,906.00	14,744.00	211,042.00
五、工会经费和职工教育经费	1,209.60	9,419.71	5,351.34	5,277.97
合计	5,758,931.39	4,035,544.04	2,764,979.86	7,029,495.57

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	27,384.00	192,578.40	85,743.58	134,218.82
2、失业保险费	808.50	5,679.44	2,356.47	4,131.47
合计	28,192.50	198,257.84	88,100.05	138,350.29

(十六) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	125,986.56	6,522.85
城市维护建设税	7,008.45	351.10
教育费附加	3,100.99	250.79
印花税	727.84	813.20
房产税	188,262.48	
个人所得税	299,172.85	254,228.24
土地使用税	235,226.94	
地方教育费附加	1,905.04	-
其他税项	2,999.97	152,306.87
合计	864,391.12	414,473.05

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	12,228,920.13	7,715,806.30
应付股利	-	-
其他应付款	29,684,147.44	14,825,667.00
合计	41,913,067.57	22,541,473.30

1、应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息	12,228,920.13	7,715,806.30
合计	12,228,920.13	7,715,806.30

重要的已逾期未支付的利息情况：

借款单位	逾期金额	逾期原因
中信银行股份有限公司厦门分行	12,228,920.13	未支付
合计	12,228,920.13	/

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	上年年末余额
往来款	15,218,954.81	4,484,291.08
预提费用	-	32,785.92
保证金	1,022,000.00	1,012,000.00
应付费账款	445,898.55	339,019.41
应付退货款	8,658,911.40	8,658,911.40
代扣代缴款	-	235,103.16
福建省药品监督管理局罚款	3,952,510.00	
其他	385,872.68	63,556.03
合计	29,684,147.44	14,825,667.00

(十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的租赁负债	454,857.14	225,094.16
合计	454,857.14	225,094.16

(十九) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
应交税费-待转销项税额	1,437,745.78	1,448,181.19
合计	1,437,745.78	1,448,181.19

(二十) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
厂房宿舍租赁	227,620.04	-
合计	227,620.04	-

(二十一) 预计负债

项目	期末余额	上年年末余额	形成原因
产品质量保证	302,551.66	278,120.03	根据合同预计承担的质量保证费用
合计	302,551.66	278,120.03	/

(二十二) 股本

股东名称	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	133,700,000.00						133,700,000.00
合计	133,700,000.00						133,700,000.00

(二十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	48,294,975.98			48,294,975.98
合计	48,294,975.98	-	-	48,294,975.98

(二十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	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

(二十五) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-218,668,093.88	-193,958,374.79
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	-218,668,093.88	-193,958,374.79
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-16,781,234.81	-24,709,719.09
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

项目	本期	上期
提取一般风险准备	-	
应付普通股股利		-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	-235,449,328.69	-218,668,093.88

(二十六) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,678,877.75	1,463,690.38	5,269,116.39	2,590,778.75
其中：骨传导助听产品	1,678,877.75	1,463,690.38	5,269,116.39	2,590,778.75
其他业务	22,338.87	8,242.80	475,822.68	623,134.06
其中：骨传导耳机及配件	22,338.87	8,242.80	57,474.06	29,277.94
厂房出租			418,348.62	593,856.12
合计	1,701,216.62	1,471,933.18	5,744,939.07	3,213,912.81

(二十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	10,690.78	-2,870.45
教育费附加	4,273.52	-1,278.85
地方教育费附加	2,849.02	391.58
土地使用税	313,635.92	313,635.92
车船使用税	1,860.00	4,500.00
房产税	261,160.38	305,756.45
印花税	2,356.98	8,371.38
环境保护税	3,999.96	3,999.97
合计	600,826.56	632,506.00

(二十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	917,955.44	1,124,301.33
广告策划宣传费	8,361.02	3,004,105.41

项目	本期金额	上期金额
办公、租赁及物业费	553,395.92	1,379,810.53
产品质量保证	25,387.05	179,225.38
差旅费	17,148.25	45,350.60
运费、快递费	13,076.14	19,091.05
业务招待费	-	15,198.40
技术服务费	25,387.05	-
折旧费	2,416.17	132,963.48
其他	-	174,464.35
合计	1,563,127.04	6,074,510.53

(二十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,361,331.61	4,923,332.50
折旧及摊销	1,912,218.72	1,775,366.63
办公及租赁费	336,155.68	225,206.68
中介服务费	715,246.43	360,565.86
业务招待费	40,144.86	159,191.70
差旅费	13,529.33	55,209.38
装修费	-	-358.41
车辆费用	45,175.41	87,640.66
保险费	2,602.04	7,100.33
排污费	698.10	-
其他	55,514.71	188,120.28
合计	5,482,616.89	7,781,375.61

(三十) 研发费用

1、 研发费用

项目	本期金额	上期金额
研发费用总额	334,808.44	2,285,303.13

研发费用按成本项目列示

项目	本期金额	上期金额
人工费	106,980.18	1,325,270.87
直接投入	168,378.97	602,759.95
折旧与待摊费用	29,935.29	46,668.50
其他费用	29,514.00	310,603.81
合计	334,808.44	2,285,303.13

(三十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	4,514,889.13	4,742,320.30
减：利息收入	431.21	4,448.19
银行手续及工本费	5,398.81	21,678.28
未确认融资费用	22,301.75	20,030.54
合计	4,542,158.48	4,779,580.93

(三十二) 其他收益

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	1,256.37	10,746.49	与收益相关
直接计入当期损益的政府补助	128,960.52	244,813.22	与收益相关
合计	130,216.89	255,559.71	/

(三十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-2,403.06	-23.50
其他应收款坏账损失	-72,273.46	119,407.39
合计	-74,676.52	119,383.89

(三十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-787,459.63	-
合计	-787,459.63	-

(三十五) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得或损失合计	-	605,288.99	-
其中：固定资产处置利得或损失	-	605,288.99	-
合计	-	605,288.99	-

(三十六) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
报废长期资产形成的收益	-	16,770.89	-
其他	10,145.59	3,051.67	10,145.59
处置厂房废铁款	336,929.61		336,929.61
合计	347,075.20	19,822.56	347,075.20

(三十七) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚没及滞纳金支出	3,961,005.48	39,513.50	3,961,005.48
资产报废、毁损损失	-	6,558,967.88	-
其他	141,131.30	89,042.92	141,131.30
合计	4,102,136.78	6,687,524.30	4,102,136.78

(三十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-16,781,234.81	-24,709,719.09
加：资产减值准备	787,459.63	
信用减值损失	74,676.52	-119,383.89
固定资产折旧	1,191,800.32	1,841,310.13
使用权资产折旧	433,362.08	439,087.80
无形资产摊销	421,921.89	433,019.43
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		-605,288.99
固定资产报废损失		6,558,967.88

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（减：收益）		
财务费用	4,514,889.13	4,742,320.30
投资损失（减：收益）		
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（减：增加）	462,262.64	-325,224.04
经营性应收项目的减少（减：增加）	-2,774,034.21	18,346,422.76
经营性应付项目的增加（减：减少）	11,007,836.90	-9,877,335.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-661,059.91	-3,275,822.71
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	345,718.76	9,998.67
减：现金的期初余额	9,998.67	185,084.53
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	335,720.09	-175,085.86

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	345,718.76	9,998.67
其中：库存现金	23,925.44	2,357.39
可随时用于支付的银行存款	319,569.42	6,223.78
可随时用于支付的其他货币资金	2,223.90	1,417.50
二、 现金等价物		
三、 期末现金及现金等价物余额	345,718.76	9,998.67

项目	期末余额	期初余额
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十九) 所有权或使用权受到限制的资产

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	货币资金	冻结	31,767.70	0.05%	诉讼冻结
固定资产-房屋及建筑物	固定资产	抵押	12,249,939.92	21.10%	为子公司贷款提供担保
在建工程-5、8号厂房	在建工程	抵押	13,182,100.00	22.71%	为子公司贷款提供担保
无形资产-土地使用权	无形资产	抵押	14,856,758.00	25.60%	为子公司贷款提供担保
总计	-	-	40,320,565.62	69.47%	-

六、 合并范围的变更

1、 处置子公司

本期未发生处置子公司事项。

2、 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	电子产品销售	100%		投资设立
太尔品牌管理(厦门)有限公司	福建厦门	福建厦门	品牌推广	100%		投资设立
厦门聆太尔科技有限公司	福建厦门	福建厦门	电子产品研发	100%		投资设立

八、 关联方及关联交易

公司与子公司以及各子公司间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：

1、 本企业的股东情况

公司的控股股东及实际控制人为罗令，持有公司 32.56%的股份，任公司董事长。

1、 本企业合营和联营企业情况

无。

2、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
罗令	董事长,董事,总经理
陈金城	任公司董事
江国祥	任公司董事
黄小荣	任公司董事兼副总经理
周大勇	任公司董事兼副总经理
王祥兵	任公司监事会主席
樊怀乾	任公司监事
高建通	任公司监事
谭大钊	持有公司 5.43%的股份

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市前海信诺投资管理有限公司	持有公司 5.24%的股份

3、 关联交易情况

无。

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
罗令	48,280,000.00	2019/9/16	主合同项目下债务期限届满之日起三年	否

注：2019年9月，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借款 4,828 万元，由股东罗令与中信银行股份有限公司厦门分行签订《权利质押合同》（编号：(2019)信厦银权质字第 811498013479-43 号）为其提供连带责任保证，出质权为罗令持有的福建太尔（股票代码：830886）1000 万股股票，保证金额为 4,828 万元，保证期间为 2019 年 9 月 16 日起至主合同项目下债务期限届满之日起三年。截至 2022 年 12 月 31 日，在该保证额度尚未偿还的贷款本金余额及利息合计为 57,705,039.63 元。

5、 关联方应收应付款项

公司与子公司以及各子公司间的关联方往来已在合并报表时抵销。

九、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

根据与北京创艺艺成文化传播中心和解协议中约定，北京创艺艺成文化传播中心应退未退存货 4460 件，本公司承诺对此应尚需支付的金额为 333.4 万元。

（二） 或有事项

无。

（三） 其他重要事项

1、 其他应付款-北京创艺艺成文化传播中心

2016 年 12 月 24 日，北京创艺艺成文化传播中心（以下简称“北京创艺”）与本公司签订了《销售协议》，协议约定由北京创艺中心向公司购买由福建太尔公司生产的 VLIKE 智能骨传导眼镜（型号：I22S）10,000 台，共计人民币 4,130 万元。合同签订后经双方协商，本公司实际供货 9,000 台智能骨传导眼镜，折合货款 3,717 万元，2017 年 3 月按合同约定扣减销售返利金额 837 万元，实际结算货款 2,880 万元。北京创艺中心自 2017 年 4 月至 2018 年 4 月陆续将货款 2,880 万元付清，至此，双方在销售合同项下的权利义务已履行完毕。

2019 年 9 月，北京创艺以公司供应的产品存在质量问题和不符合法律规定的出卖条件为由，要求解除合同退还货款，双方协商未果。北京创艺于 2019 年 9 月 2 日向福建省漳州市中级人民法院提起诉讼，案件经开庭审理后，福建省漳州市中级人民法院于 2019 年 12 月 26 日作出一审判决，判决驳回了北京创艺的全部诉讼请求。

北京创艺不服一审判决，再次向福建省高级人民法院提出诉讼请求，2020 年 5 月 20 日，北京创艺向福建省高级人民法院提交了《撤回起诉申请书》，以与本公司协商一致为由

申请撤回对公司的起诉，最终达成和解协议如下：北京创艺将 8600 台智能骨传导眼镜退还给本公司，公司需按法院要求的还款计划每月分期退还货款，合计应退还货款 1800 万元，其中 1200 万元由公司支付，剩余 600 万元经过双方协商，由福建太尔集团股份有限公司董事长罗令以公司国内 A 股上市（主板及创业板上市）后出售其股票（或部分股票）后所得一次性向北京创艺公司支付，支付时间约为 2020 年 5 月至 2022 年 11 月左右（具体时间可根据情况再商定）。由于未按照和解协议要求的还款计划付款，2020 年 10 月 27 日，北京创艺以公司未能按照之前签署的和解协议退还货款，再次向北京市大兴区人民法院提起诉讼。北京市大兴区人民法院在 2021 年 3 月 24 日作出民事判决，由公司支付截至 2020 年 10 月 31 日已到期未付货款 260 万元，支付违约金 5 万元。本公司不服上述判决，已上诉于北京市第二中级人民法院。北京市中级人民法院于 2021 年 5 月 19 日立案，开庭审理，现判决如下：福建太尔公司的上诉理由没有事实和法律依据，本院不予支持，因此驳回上诉，维持原判。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司已付退货款 3,341,088.60 元，尚未支付退货款金额合计 8,658,911.40 元。

2、其他应付款-成都富鼎新锐医药科技有限公司

2020 年 12 月 21 日，公司与成都富鼎新锐医药科技有限公司(以下简称“富鼎新锐”)达成了战略投资协议，签订了《附生效条件的股份认购合同》，合同条款约定：公司拟向特定对象富鼎新锐发行人民币普通股 10,000 万股，富鼎新锐同意按照本合同规定的条款和条件认购本公司本次定向发行的 10,000 万股股份，股票发行价格为每股人民币 1.00 元，预计募集金额总额人民币 100,000,000 元，富鼎新锐通过本次定向发行获得股份，将成为公司的战略合作伙伴。本次定向发行议案已经本公司 2021 年第二次临时股东大会决议审议通过并公告，公告编号：2021-019。目前，公司已收到富鼎新锐缴纳的投资保证金 100 万元。

鉴于富鼎新锐在准备回复股转于 2021 年 1 月 15 日出具的第一阶段反馈意见函时，一直未能提供股转意见函里要求的资金来源证明，未能说明作为本次定增方（即收购方）是否具有支付能力，以及收购资金来源合法合规性。2021 年公司综合考虑了融资环境、融资时机等多种因素，决定终止本次非公开定向发行。基于富鼎新锐也是公司的股东，为了友好解决合同善后事宜，公司考虑将富鼎新锐已支付的 100 万元保证金待公司新的融资到位后给予退回，双方不存在其他违约争议。

3、短期借款

2019 年 9 月，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借款 4,828 万元，借款利率 6.525%，由母公司福建太尔集团股份有限公司提供保证担保和抵押担保，抵押物为以“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与中信银行股份有限公司厦门分行签订《抵押合同》，抵押担保金额为 4,828 万元，抵押期间为 2019 年 9 月 16 日起至主合同项目下债务清偿之日止。截止 2022 年 12 月 31 日止，太尔营销（厦门）有限公司无法偿还到期借款，累计逾期天数 837 天，借款余额 57,705,039.63 元，其中：借款利息 12,228,920.13 元。

股东罗令与中信银行股份有限公司厦门分行签订《权利质押合同》（编号：(2019)信厦银权质字第 811498013479-43 号）为其提供连带责任保证，出质权为罗令持有的福建太尔（股票代码：830886）1000 万股股票，保证金额为 4,828 万元，保证期间为 2019 年 9 月 16 日起至主合同项目下债务期限届满之日起三年。

截至 2022 年 12 月 31 日，厦门市中级人民法院裁定冻结、划拨被执行人太尔营销(厦

门)有限公司、福建太尔集团股份有限公司、罗令所有的款项人民币 52,466,064 元,或查封、扣押、拍卖、变卖被执行人相应的等值财产。

4、 合同负债-太尔环球科技有限公司

2019 年 6 月,太尔环球科技有限公司(以下简称“太尔环球”)与本公司签订了《委托招商协议》,协议约定由太尔环球负责本公司的招商工作,即每个自然月度内需完成开设 VLIKE 体验店门店三十家,每月保底进货量为人民币叁佰万元。2019 年 9 月 26 日,太尔环球向本公司银行账户转入 100 万元作为订购“Vlike”骨导助听系列货物的定金,并根据购货需求将货款陆续转入本公司银行账户。本公司在收取货款后相继通过物流方式向太尔环球发货。

2022 年 2 月 10 日,太尔环球以本公司产能无法满足其购货需求以及交付的货物存在质量问题为由,向湖北省孝感市孝南区人民法院起诉,要求本公司立即返还货款 571.04 万元,并承担本案案件受理费、保全费等。太尔环球认为,本公司未交付的货物价值共计 356.06 万元,因质量问题向本公司返还的货物价值共计 214.98 万元,合计 571.04 万元。

经核实,本公司未交付的货物价值共计 350.86 万元,待返修货物价值共计 214.98 万元。截至审计报告日,本公司收到起诉状,但针对待返修货物要求退款事项存有异议,对于后续是退款或是提供返修后的货物,公司管理层仍在进一步商讨。同时,本案律师尚未给出相关意见,无法确定胜诉几率及可能涉及的损失金额,无法判断应计提的预计负债金额。

5、 关于公司实际控制人涉及诉讼情况

原告:华安证券股份有限公司(以下简称“华安证券”)与被告:公司董事长罗令先生因股权转让纠纷于 2022 年 3 月 3 日 9 时 00 分在安徽省合肥市蜀山区人民法院第四法庭开庭审理,华安证券系太尔公司做市商之一,2014 年 12 月 2 日华安证券开始为太尔公司做市,2017 年华安证券在二级市场以 2.86 元/股购买在新三板挂牌的片仔癀药业股份有限公司持有的太尔股份,共计 469 万股(股转代码:830886),截止目前,共持有太尔公司股份 488.95 万股。2018 年 6 月 5 日,公司实控人罗令向华安证券作出《承诺书》承诺罗令先生对华安证券持有的该 469 万股太尔公司股份于 2018 年 8 月 31 日之前按照不低于人民币 3.00 元/股的价格予以回购。回购期限已届满,华安证券多次与罗令洽谈股份回购事宜,罗令至今仍未履行回购义务,为了维护华安证券自身的合法权益,于是向人民法院申请诉讼,要求罗令回购华安证券所持有的太尔公司股份,股权回购款合计金额 14,070,000 元及利息 1,809,519.26 元。

针对上述情况,罗令提出上诉请求:一、撤销原审判决,改判驳回华安证券一审的全部诉讼请求,或发回重审;二、由华安证券承担本案一审、二审全部案件受理费、保全费。于 2022 年 9 月 20 日收到安徽省合肥市中级人民法院在 2022 年 9 月 8 日作出的民事判决书(2022)皖 01 民终 8357 号,判决结果如下:法院裁定罗令的上诉请求不能成立,应予驳回;一审判决认定事实清楚,适用法律正确,应予维持。依照《中华人民共和国民事诉讼法》第一百七十七条第一款第一项规定,判决如下:驳回上诉,维持原判。二审案件受理费 117077 元,由罗令负担。

针对本案诉讼结果,罗令先生认为,一审二审法院存在事实认定错误、证据认定错误、法律适用错误,拟对本案件申请再审。截至目前,该案件尚未作出判决,由于本次诉讼属于实际控制人的个人行为,不会对公司财务方面造成重大不利影响。

十、 资产负债表日后事项

公司于 2023 年 3 月 13 日与海峡汇富产业投资基金管理有限公司签订了战略框架协议,

本次签订战略框架协议旨在将双方各自独特的地位和优势，通过强强联合，有利于充分发挥各自优势，能够深化资源整合，推动公司业务快速发展。对于本次战略合作，截至审计报告日，尚未签订具体的合作协议。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	预期信用 损失率	价值	金额	比例	金额	预期信 用损失 率	
单项计提坏账准备的应收账款	93,421.87	12.84%	93,421.87	100.00%	-	57,000.00	13.13%	57,000.00	100.00%	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	634,287.09	87.16%	85.00	0.01%	634,202.09	377,140.00	86.87%	23.50	0.01%	377,116.50
其中：账龄组合	1,700.00	0.23%	85.00	5.00%	1,615.00	470.00	0.11%	23.50	5.00%	446.50
其他组合	632,587.09	86.93%	-	0.00%	632,587.09	376,670.00	86.76%	-	0.00%	376,670.00
合计	727,708.96	/	93,506.87	/	634,202.09	434,140.00	/	57,023.50	/	377,116.50

按单项计提坏账准备

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
福建天润医药有限公司	57,000.00	57,000.00	100.00%	货款无法收回
高炜	36,421.87	36,421.87	100.00%	货款无法收回
合计	93,421.87	93,421.87	/	/

组合中，按账龄组合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	预期信用损失率
1年以内	1,700.00	85.00	5%
合计	1,700.00	85.00	/

组合中，按其他组合计提坏账准备的应收账款：

项目	期末余额		
	账面余额	计提比例	坏账准备
关联方组合	632,587.09		
合计	632,587.09	/	

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 36,483.37 元，本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、本期实际核销的应收账款情况

无。

4、按欠款方归集的期末余额重要的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备期末金额
厦门聆太尔科技有限公司	关联方	534,214.00	3-4 年	73.41%	
太尔营销（厦门）有限公司	关联方	98,373.09	1-2 年	13.52%	
福建天润医药有限公司	非关联方	57,000.00	4-5 年	7.83%	57,000.00
合计	/	689,587.09	/	94.76%	57,000.00

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	27,538,122.86	28,917,476.93
合计	27,538,122.86	28,917,476.93

1、其他应收款

(1) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	预期信用损失率		金额	比例	金额	预期信用损失率	
单项计提坏账准备的其他应收款	2,611,844.59	8.66%	2,611,844.59	100.00%	-	2,641,389.74	8.37%	2,641,389.74	100.00%	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	27,559,325.77	91.34%	21,202.91	0.08%	27,538,122.86	28,923,664.90	91.63%	6,187.97	0.02%	28,917,476.93
其中：账龄组合	227,465.01	0.75%	21,202.91	9.32%	206,262.10	86,555.00	0.27%	6,187.97	7.15%	80,367.03
其他组合	27,331,860.76	90.59%	-	0.00%	27,331,860.76	28,837,109.90	91.36%	-	0.00%	28,837,109.90
合计	30,171,170.36	/	2,633,047.50	/	27,538,122.86	31,565,054.64	/	2,647,577.71	/	28,917,476.93

(2) 按单项计提坏账准备:

债务人名称	期末			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
信利半导体有限公司	347,200.00	347,200.00	100.00%	中止原订单生产, 预计无法收回
东莞市杉美实业有限公司	1,699,996.67	1,699,996.67	100.00%	中止原订单生产, 预计无法收回
深圳市绿之林智能电子有限公司	84,319.73	84,319.73	100.00%	中止原订单生产, 预计无法收回
惠州基安比新能源有限公司	88,918.98	88,918.98	100.00%	中止原订单生产, 预计无法收回
深圳市格莱美包装有限责任公司	30,000.00	30,000.00	100.00%	中止原订单生产, 预计无法收回
年泰(深圳)橡塑制品有限公司	11,440.00	11,440.00	100.00%	中止原订单生产, 预计无法收回
深圳市绿之林智能电子有限公司	248,220.00	248,220.00	100.00%	中止原订单生产, 预计无法收回
深圳市格来圣科技有限公司	45,542.36	45,542.36	100.00%	中止原订单生产, 预计无法收回
深圳市新硕亚电子有限公司	56,206.85	56,206.85	100.00%	中止原订单生产, 预计无法收回
合计	2,611,844.59	2,611,844.59	/	/

(3) 其他应收款按照 12 个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	6,187.97		2,641,389.74	2,647,577.71
2022年1月1日余额在本期				
转入第二阶段(转出以“-”号填列)				
转入第三阶段(转出以“-”号填列)				
转回第二阶段(转出以“-”号填列)				
转回第一阶段(转出以“-”号填列)				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
加：本期计提	15,014.93		-29,545.14	-14,530.22
减：本期转回				
本期转销				
本期核销				
加：其他变动（减少以“-”号填列）				
2022年12月31日余额	21,202.91		2,611,844.59	2,633,047.50

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收账款情况

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
厦门聆太尔科技有限公司	关联方往来款	15,991,000.13	3年以上	53.00%	
太尔品牌管理(厦门)有限公司	关联方往来款	9,016,060.62	3年以上	29.88%	
信利半导体有限公司	预付货款	1,699,996.67	3年以上	5.63%	1,699,996.67
东莞市杉美实业有限公司	预付货款	347,200.00	3年以上	1.15%	347,200.00
深圳市绿之林智能电子有限公司	预付货款	248,220.00	3年以上	0.82%	248,220.00
合计	/	27,302,477.42	/	90.49%	2,295,416.67

(三) 长期股权投资

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

(1)对子公司投资

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	-	-
厦门聆太尔科技有限公司	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

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,980,413.34	1,853,157.04	5,349,875.91	2,609,759.22
其中：骨传导 助听产品	1,980,413.34	1,853,157.04	5,349,875.91	2,609,759.22
其他业务	22,338.87	8,242.80	474,539.55	623,134.08
其中：骨传导 耳机及配件	22,338.87	8,242.80	56,190.93	29,277.96
厂房出租			418,348.62	593,856.12
合计	2,002,752.21	1,861,399.84	5,824,415.46	3,232,893.30

十二、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）	130,216.89	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,755,061.58	
合计	-3,624,844.69	

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	每股收益	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.1255	-0.1255
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净 利润	-0.0994	-0.0994

福建太尔集团股份有限公司
2023年06月28日

第九节 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：

厦门市思明区桃园路 18 号瑞达国际金融中心北楼 15 层 01 单元董事会办公室