



ST 太尔

NEEQ : 830886

福建太尔集团股份有限公司



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人罗令、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）保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，存在未出席审议的董事。
董事陈金城因个人原因缺席，未委托其他董事代为表决
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项

目录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动及股东情况	19
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第六节	财务会计报告	24
附件 I	会计信息调整及差异情况	67
附件 II	融资情况	67

<p style="text-align: center;">备查文件目录</p>	<p>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。</p>
	<p>载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。</p>
	<p>报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。</p>
<p style="text-align: center;">文件备置地址</p>	<p>厦门市思明区桃园路 18 号瑞达国际金融中心北楼 15 层 1 单元董事会办公室</p>

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	2023年1月1日至2023年6月30日
元	指	人民币元

第一节 公司概况

企业情况			
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. -		
法定代表人	罗令	成立时间	2010年11月11日
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）
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）		
主要产品与服务项目	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		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	ST 太尔	证券代码	830886
挂牌时间	2014年7月23日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	133,700,000
主办券商（报告期内）	华安证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
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		
联系方式			
董事会秘书姓名	周大勇（代）	联系地址	厦门市思明区桃园路18号
电话	0596-7033333	电子邮箱	zqzttaier@163.com
传真	0596-7022222		
公司办公地址	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
公司网址	http://www.vlike.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91350600563393223W		
注册地址	福建省漳州市云霄县莆美镇大埔村473号		
注册资本（元）	133,700,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 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2023年6月30日，公司已取得证书的专利71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2023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。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input 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
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。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,316,801.73	708,689.84	85.81%
毛利率%	42.16%	53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,721,324.49	-6,367,793.29	25.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,765,208.43	-6,460,291.54	26.24%

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）	-8.47%	-0.16%	-
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）	-8.55%	-16.24%	-
基本每股收益	-0.04	-0.05	-29.37%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	57,190,157.73	58,033,717.01	-1.45%
负债总计	115,295,437.11	111,420,363.37	3.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	-58,105,279.38	-53,386,646.36	8.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.43	-0.4	8.65%
资产负债率%（母公司）	134.33%	131.34%	-
资产负债率%（合并）	201.60%	191.98%	-
流动比率	0.02	0.02	-
利息保障倍数	0	0	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-132,361.31	-2,984,285.92	-95.56%
应收账款周转率	13.39	6.98	-
存货周转率	0.3590	0.13159	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.45%	-4.72%	-
营业收入增长率%	85.81%	3.57%	-
净利润增长率%	25.86%	24.05%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	245,125.15	0.43%	377,486.46	0.65%	-35.06%
应收票据	0	-	0	-	
应收账款	132,000.61	0.23%	61,000.64	0.11%	116.39%
预付款项	241,656.63	0.42%	157,050.85	0.27%	53.87%

其他应收款	291,198.06	0.51%	214,253.68	0.37%	32.91%
存货	1,555,317.20	2.72%	1,537,670.69	2.65%	1.15%
固定资产	16,093,443.33	28.14%	16,634,157.27	28.66%	-3.25%
在建工程	23,391,292.77	40.90%	23,391,292.77	40.31%	0%
使用权资产	460,791.62	0.81%	673,464.67	1.16%	-31.58%
无形资产	14,693,404.11	25.69%	14,891,712.86	25.66%	-1.33%
短期借款	45,476,119.50	79.52%	45,476,119.50	78.36%	0%
应付账款	3,544,213.58	6.20%	3,372,676.09	5.81%	5.09%
预收款项	119,962.50	0.21%	119,962.50	0.21%	0%
合同负债	9,180,487.24	16.05%	10,083,526.11	17.38%	-8.96%
应付职工薪酬	8,069,765.95	14.11%	7,167,845.86	12.35%	12.58%
应交税费	1,475,325.28	2.58%	864,391.12	1.49%	70.68%
其他应付款	45,270,874.01	79.16%	41,913,067.57	72.22%	8.01%
预计负债	328,052.07	0.57%	302,551.66	0.52%	8.43%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金较本期期初减少 35.06%，主要系支付日常经营费用。
- 2、应收账款较本期期初增加 116.39%，主要本期销售收入增加，款项未收回。
- 3、预付账款较本期期初增加 53.87%，主要系本期预付货款于期内未到货，本期期末预付款项增加。
- 4、其他应收款较本期期初增加 32.91%，主要系本期支付押金及差旅费借款，本期期末其他应收款增加。
- 5、固定资产较本期期初减少 3.25%，主要系计提折旧导致。
- 6、在建工程较本期期初不变。
- 7、使用权资产较本期期初减少 31.58%，主要系本期内正常计提使用权资产的累计折旧。
- 8、无形资产较本期期初减少 1.33%，主要系本期内正常计提累计摊销。
- 9、短期借款较本期期初不变。
- 10、应付账款较本期期初增加 5.09%，主要系本期购买材料未支付货款。
- 11、合同负债较本期期初减少 8.96%，主要系本期期初的预收款项在本期内履行发货，期末合同负债随之减少。
- 12、应付职工薪酬较本期期初增加 12.58%，主要系本期资金周转困难，本期期末尚未支付职工薪酬较期初增加。
- 13、应交税费较本期期初增加 70.68%，主要系本期资金紧缺，期末未缴纳的应交应交增值税较期初增加。
- 14、其他应付款较本期期初增加 8.01%，主要系尚未支付中信银行的贷款利息较期初增加。
- 15、预计负债较本期期初增加 8.43%，主要系随着本期营业收入增长，根据合同预计承担的质量保证责任费用计提相应的预计售后服务费用。

(二) 营业情况与现金流量分析

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	1,316,801.73	-	708,689.84	-	85.81%
营业成本	555,190.55	42.16%	332,360.15	46.9%	67.04%

毛利率	42.16%	-	53%	-	-
税金及附加	321,284.62	24.40%	304,467.1	42.96%	5.52%
销售费用	358,971.76	27.26%	710,960.65	100.32%	-49.51%
管理费用	2,463,368.68	187.07%	3,307,280.2	466.68%	-25.52%
研发费用	138,992.37	10.56%	281,038.84	39.66%	-50.54%
财务费用	2,246,783.70	170.62%	2,244,332.54	316.69%	0.11%
其他收益	-	-	116,517.09	16.44%	-100%
信用减值损失	2,581.52	0.20%	-6,343.25	-0.9%	-140.70%
营业外支出	29,874.45	2.27%	6,637.56	0.94%	350.08%
净利润	-	-358.54%	-	-898.53%	25.86%
	4,721,324.49		6,367,793.29		
经营活动产生的现金流量净额	-132,361.31	-	-	-	-95.56%
			2,984,285.92		
投资活动产生的现金流量净额	0	-	4,247.77	-	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	0	-	2,995,314	-	-100.00%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入较上年同期增加 85.81%，其中主营业务收入较上年同期增加 85.81%，主要系销售产品订单增加。
- 2、营业成本较上年同期增加 67.04%，主要系主营业务收入较上年同期增加 85.81%，主营业务成本相应的增加。
- 3、税金及附加较上年同增加 5.52%，主要系应交增值税增加导致附加税增加以及房产税增加。
- 4、销售费用较上年同期减少 49.51%，主要系销售人员人数减少，职工薪酬较上年同期减少。
- 5、管理费用较上年同期减少 25.52%，主要系管理人员减员降薪，职工薪酬较上年同期减少。
- 6、研发费用较上年同期减少 50.54%，主要系本期研发人员减少，研发人员的薪酬较上年同期减少。
- 7、财务费用较上年同期增加 0.11%，主要系本期银行贷款利息支出增加。
- 8、其他收益较上年同期减少 100%，主要系政府补助减少。
- 9、信用减值损失较上年同期减少 140.7%，主要系本期计提了坏账损失。
- 10、营业外支出较上年同期增加 350.08%，主要系存货的盘亏支出。
- 11、净利润较上年同期增加 25.86%，主要系本期减员降薪，人工费用大幅减少，相应的销售费用、研发费用、管理费用随之较上年同期减少。
- 12、报告期内公司经营活动产生的现金净流量-132,361.31 元，比去年同期-2984285.92 元，增加净流量 28519924.61 元，主要系本期收到往来款，即收到其他与经营活动有关的现金较去年同期增加。
- 13、投资活动产生的现金净流量 0 元，比去年同期 4247.77 元，减少净流量 4247.77 元，主要系去年同期处置固定资产收回的现金净额，本期无投资活动。
- 14、筹资活动产生的现金净流量 0 元，比去年同期 2995314 元，减少净流量 2995314 元，主要系去年同期收到公司股东借款，本期无筹资活动。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
太尔营销（厦门）有限公司	子公司	销售VLIKE产品	20,080,000	90,302,430.56	- 23,093,904.35	1,056,166.37	- 2,439,363.75
太尔品牌管理（厦门）有限公司	子公司	品牌推广	10,000,000	20,162,716.63	8,774,572.76	0	-55,421.99
厦门聆太尔科技有限公司	子公司	销售聆太尔产品	5,000,000	22,815,293.22	5,024,657.24	148,429.19	35,782.50

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

（二） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

□适用 √不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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。公司从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；至今仍受新冠病毒疫情影响，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	公司坚持六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。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
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	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	三.二.(七)
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(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
北京创艺成文化传播中心	福建太尔集团股份有限公司	北京创艺艺成文化传播中心与福建太尔集团股份有限公司就双方合同	是	2,600,000	是	于 2021 年 3 月 24 日收到北京市大兴区人民	2021 年 6 月 7 日

		<p>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>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艺成文化传播中心违约金 5 万元；三、驳回北京创艺艺成文化传播中心的</p>	
--	--	---	--	--	---	--

						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（厦门）有限公司、福建太尔集团	2021 年 5 月 21 日

						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

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	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

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	是	已事前及时履行
总计	-	48,280,000.00	48,280,000.00	57,705,039.63	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

为扩大全资子公司太尔营销(厦门)有限公司(以下简称“太尔营销”)营销渠道,补充流动资金,太尔营销拟在人民币5,000万元授信范围内,向中信银行股份有限公司厦门分行申请贷款不超过(含)人民币5,000万元,期限一年,自2019年9月16日至2020年9月16日,公司以土地、房产作为押物为其担保,公司及其实际控制人为其提供连带责任保证担保。该事项已履行了必要的审批程序。受新冠病毒影响,太尔营销未能在贷款期间偿还本金及利息,已在贷款到期日前向中信银行申请贷款重组,未获得批准。2021年5月6日,经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。

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	0	0
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	0	0

应当重点说明的担保情况

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关联交易情况

单位:元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	57,705,039.63	57,705,039.63

其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，公司未发生日常性关联交易以外的其他重大关联交易。

(五) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
挂牌说明书	董监高	同业竞争承诺	2014年7月15日	-	正在履行中
挂牌说明书	董监高	其他承诺（减少关联交易）	2014年7月15日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内,不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(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。

第四节 股份变动及股东情况

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	97,076,758	72.61%	0	97,076,758	72.61%
	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%	0	307,748	0.23%
	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%	0	36,623,242	27.39%
	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%	0	2,123,242	1.59%
	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						202

股本结构变动情况:

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位: 股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股份数 量
1	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	深圳市前海信诺投资管理 有限公司	7,000,000	0	7,000,000	5.2356%	0	7,000,000	0	0
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	4,889,500	0	4,889,500	3.6571%	0	4,889,500	0	0

	公司								
7	漳州片仔癀药业股份有限公司	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	3,197,878	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	88,664,578	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、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	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	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	1973年12月	2020年7月6 日	2023年7月5 日
陈金城	董事	男	1966年2月	2022年6月30 日	2023年7月5 日
江国祥	董事	男	1964年9月	2022年6月30 日	2023年7月5 日
黄小荣	董事	男	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	1974年4月	2020年7月6 日	2023年7月5 日
樊怀乾	监事	男	1980年10月	2020年7月6 日	2023年7月5 日
高建通	监事	男	1980年5月	2022年6月30 日	2023年7月5 日
罗令	总经理	男	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	1973年12月	2022年1月28 日	2023年7月5 日
黄小荣	副总经理	男	1964年7月	2020年7月6 日	2023年7月5 日

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、实际控制人亦无关联关系

(二) 变动情况

适用 不适用

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

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	18	17
销售人员	3	3
技术人员	4	4
财务人员	3	3
行政人员	19	18
员工总计	47	45

(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

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	七（一）	245,125.15	377,486.46
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	七（二）	132,000.61	61,000.64
应收款项融资			
预付款项	七（三）	241,656.63	157,050.85
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七（四）	291,198.06	214,253.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七（五）	1,555,317.20	1,537,670.69
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	七（六）	85,928.25	95,627.12
流动资产合计		2,551,225.90	2,443,089.44
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	七（七）	16,093,443.33	16,634,157.27
在建工程	七（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	七（九）	460,791.62	673,464.67
无形资产	七（十）	14,693,404.11	14,891,712.86
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		54,638,931.83	55,590,627.57
资产总计		57,190,157.73	58,033,717.01
流动负债：			
短期借款	七（十一）	45,476,119.50	45,476,119.50
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	七（十二）	3,544,213.58	3,372,676.09
预收款项	七（十三）	119,962.50	119,962.50
合同负债	七（十四）	9,180,487.24	10,083,526.11
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	七（十五）	8,069,765.95	7,167,845.86
应交税费	七（十六）	1,475,325.28	864,391.12
其他应付款	七（十七）	45,270,874.01	41,913,067.57
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	七（十八）	454,857.14	454,857.14
其他流动负债	七（十九）	1,356,131.79	1,437,745.78
流动负债合计		114,947,736.99	110,890,191.67
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	七（二十）	19,648.05	227,620.04
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬			
预计负债	七（二十一）	328,052.07	302,551.66
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		347,700.12	530,171.70
负债合计		115,295,437.11	111,420,363.37
所有者权益：			
股本	七（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	七（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	七（二十四）	67,706.35	67,706.35
一般风险准备			
未分配利润	七（二十五）	-240,167,961.71	-235,449,328.69
归属于母公司所有者权益合计		-58,105,279.38	-53,386,646.36
少数股东权益			
所有者权益合计		-58,105,279.38	-53,386,646.36
负债和所有者权益总计		57,190,157.73	58,033,717.01

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	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		27,349.84	25,641.97
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款		827,813.09	634,202.09
应收款项融资			
预付款项		41,656.63	157,050.85
其他应收款		25,213,878.55	27,538,122.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,542,832.18	1,500,187.91
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		85,928.25	95,248.56
流动资产合计		27,739,458.54	29,950,454.24
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		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		16,093,443.33	16,634,157.27
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		460,791.62	673,464.67
无形资产		14,693,404.11	14,891,712.86
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		69,638,931.83	70,590,627.57
资产总计		97,378,390.37	100,541,081.81
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		3,492,355.07	3,395,162.99
预收款项		119,962.50	119,962.50
合同负债		11,199,509.31	12,204,461.50
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		7,482,276.47	6,617,307.91
应交税费		1,106,313.05	671,498.34
其他应付款		105,506,555.54	106,474,405.59
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		454,857.14	454,857.14
其他流动负债		1,455,936.21	1,586,579.99
流动负债合计		130,817,765.29	131,524,235.96
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		19,648.05	227,620.04
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		328,052.07	302,551.66
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		347,700.12	530,171.70
负债合计		131,165,465.41	132,054,407.66
所有者权益：			
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		-215,849,757.37	-213,576,008.18
所有者权益合计		-33,787,075.04	-31,513,325.85
负债和所有者权益合计		97,378,390.37	100,541,081.81

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		1,316,801.73	708,689.84
其中：营业收入	七（二十六）	1,316,801.73	708,689.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,084,591.68	7,180,439.48
其中：营业成本	七（二十六）	555,190.55	332,360.15
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	七（二十七）	321,284.62	304,467.10
销售费用	七（二十八）	358,971.76	710,960.65
管理费用	七（二十九）	2,463,368.68	3,307,280.20
研发费用	七（三十）	138,992.37	281,038.84
财务费用	七（三十一）	2,246,783.70	2,244,332.54
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	七（三十二）		116,517.09
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			
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）		2,581.52	-6,343.25

资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,765,208.43	-6,361,575.80
加：营业外收入	七（三十三）	73,758.39	420.07
减：营业外支出	七（三十四）	29,874.45	6,637.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,721,324.49	-6,367,793.29
减：所得税费用		-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,721,324.49	-6,367,793.29
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）		-4,721,324.49	-6,367,793.29
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）		-4,721,324.49	-6,367,793.29
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		-4,721,324.49	-6,367,793.29
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,721,324.49	-6,367,793.29
（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)			
(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	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入		1,282,692.89	724,661.98
减：营业成本		563,468.88	332,772.55
税金及附加		305,406.58	299,897.47
销售费用		148,460.53	384,504.70
管理费用		2,389,837.55	3,250,687.50
研发费用		138,992.37	281,038.84
财务费用		19,884.57	3,473.89
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			116,237.5
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			
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）			-5,424.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,283,357.59	-3,716,900.22
加：营业外收入		36,320.96	420.07
减：营业外支出		29,404.03	3,329.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,276,440.66	-3,719,809.69
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,276,440.66	-3,719,809.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,276,440.66	-3,719,809.69
（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		-2,276,440.66	-3,719,809.69
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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			
客户存款和同业存放款项净增加额		344,677.02	182,060.00
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		-	1,783,783.22
收到其他与经营活动有关的现金		736,772.85	611,874.09
经营活动现金流入小计		1,081,449.87	2,577,717.31
购买商品、接受劳务支付的现金		399,052.18	679,823.06
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		445,651.83	1,548,871.15
支付的各项税费		309,036.67	323,951.73
支付其他与经营活动有关的现金		60,070.50	3,009,357.29
经营活动现金流出小计		1,213,811.18	5,562,003.23
经营活动产生的现金流量净额		-132,361.31	-2,984,285.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			4,247.77
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			4,247.77
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			4,247.77
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			3,430,814.00
筹资活动现金流入小计			3,430,814.00
偿还债务支付的现金			500
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			435,000.00
筹资活动现金流出小计			435,500.00
筹资活动产生的现金流量净额			2,995,314.00
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		-132,361.31	15,275.85
加：期初现金及现金等价物余额		377,486.46	9,998.67
六、期末现金及现金等价物余额		245,125.15	25,274.52

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	2023年1-6月	2022年1-6月
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		150,099.37	95,455.00
收到的税费返还		-	1,783,783.22
收到其他与经营活动有关的现金		317,388.61	1,104,183.08
经营活动现金流入小计		467,487.98	2,983,421.30
购买商品、接受劳务支付的现金		350.00	679,823.06
支付给职工以及为职工支付的现金		293,505.79	1,449,827.95
支付的各项税费		171,924.32	309,370.56
支付其他与经营活动有关的现金		-	3,523,699.96
经营活动现金流出小计		465,780.11	5,962,721.53
经营活动产生的现金流量净额		1,707.87	-2,979,300.23
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			4,247.77
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			4,247.77
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			4,247.77
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			3,425,814.00
筹资活动现金流入小计			3,425,814.00
偿还债务支付的现金			435,000.00
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			

筹资活动现金流出小计			435,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			2,990,814.00
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		1,707.87	15,761.54
加：期初现金及现金等价物余额		25,641.97	8,661.39
六、期末现金及现金等价物余额		27,349.84	24,422.93

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

一、企业的基本情况

公司名称: 福建太尔集团股份有限公司

统一社会信用代码: 91350600563393223W

注册地址: 福建省漳州市云霄县莆美镇大埔村 473 号

注册资本: 13370 万人民币

法定代表人: 罗令

公司类型: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

营业期限: 2010-11-11 至 无固定期限

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)

动)

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况、2023 年度 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

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

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司的会计核算以权责发生制为基础，除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债、衍生金融工具、可供出售金融资产及以现金结算的股份支付等以公允价值计量外，其余均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（四）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

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

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计

政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

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

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

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

(七) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率近似汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日

的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(八) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除分类为以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用

计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该

范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收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）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将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。

(2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(九) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

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

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
应收票据组合	银行承兑汇票、评估为正常的、低风险的商业承兑汇票
应收账款组合 1	应收非关联方款项
应收账款组合 2	应收关联方款项

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

应收票据组合和应收账款组合 2，除有证据表明存在减值之外，预期信用损失为零。

应收账款组合 1 采用账龄组合确认预期信用损失，预期信用损失率情况如下：

账龄	预期信用损失率
1 年以内	5%
1 至 2 年	25%
2 至 3 年	50%
3 年以上	100%

(3) 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本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，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(4) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

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

(1) 本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

(2) 本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

组合名称	确定组合依据
关联方组合	关联企业之间的往来款项
低风险组合	应收出口退税、公司员工暂借款（含备用金）及存放其他单位的押金、保证金、按规定由我司融资后转出的资金
账龄组合	除关联方组合和低风险组合外的其他应收款

关联方组合和低风险组合，除有证据表明存在减值之外，预期信用损失为零。

账龄组合采用账龄组合确认预期信用损失，预期信用损失率情况如下：

账龄	预期信用损失率
1 年以内	5%
1 至 2 年	25%

账龄	预期信用损失率
2 至 3 年	50%
3 年以上	100%

2. 预期信用损失的会计处理方法

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

(十) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、产成品（库存商品）、自制半成品及在产品、周转材料（包装物、低值易耗品）、开发成本等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第

7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司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，本公司应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(十二) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：土地资产、房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备、办公设备、酒店业家具等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之

外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
运输设备	4-5	5	19.00-23.75
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
其他	3-5	5	19.00-31.67

（十四）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

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

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

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

（十六）无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

(十七) 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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十八) 长期待摊费用

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

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

（十九）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利与辞退福利

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

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

3. 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，按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十）应付债券

本公司所发行的债券，按照实际发行价格总额，作负债处理；债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率法进行摊销。

（二十一）预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，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，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十二) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

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

收入确认方法（根据各家公司具体情况描述）

1. 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

2. 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含维护保障服务、运维服务、工程服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，比如维护保障服务、运维服务等，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照

预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照四、（二十）进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

1.如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

2.如果合同变更不属于上述第 1 种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

3.如果合同变更不属于上述第 1 种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

（二十三）合同成本

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

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

- 2.该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3.该成本预期能够收回。

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

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

(二十四) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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

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

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

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

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

2. 政府补助的确认时点

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

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

(二十六) 租赁

1. 租入资产的会计处理

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

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②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；③承租人发生的初始直接费用；④承租人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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产

所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人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；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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按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，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十七）持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售

计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

(二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

五、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 主要会计政策变更说明

1. 会计政策变更及依据

(1) 财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(上述四项准则以下统称“新金融工具准则”)、《企业会计准则第 14 号——收入》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

(2) 财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“新租赁准则”)，本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，本公司对会计政策相关内容进行了调整，对 2021 年 1 月 1 日财务报表也按照新收入准则的要求进行了调整。

(一) 主要会计估计变更说明

本公司本年无需要说明的会计估计变更事项。

(二) 前期会计差错更正

本公司本期无需要说明的重大前期会计差错更正事项。

六、 税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应征增值税的营业收入	13%、9%
城市维护建设税	实际计缴的流转税额	5%
教育费附加	实际计缴的流转税额	3%
地方教育附加	实际计缴的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 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。

一、财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项 目	2023 年 6 月 30 日
库存现金	4,867.13
银行存款	235,953.24
其他货币资金	4,304.78
合 计	245,125.15

(二) 应收账款

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项计提坏账准备的应收账款	93,421.87	40.20	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	138,948.01	59.80	6,947.40	5.00
其中:组合 1 账龄组合	138,948.01	59.80	6,947.40	5.00
组合 2 其他组合				
合 计	232,369.88	100.00	100,369.27	

1. 期末单项计提减值准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	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	—	—

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	138,948.01	5%	6,947.40
合 计	138,948.01	5%	6,947.40

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例
厦门健一健电子商务有限公司	66,646.01	28.68%
福建天润医药有限公司	57,000.00	24.53%
高伟	36,421.87	15.67%
武汉园世科技有限公司	17,744.00	7.64%
顾晓峰	10,500.00	4.52%
合 计	188,311.88	81.04%

(三) 预付款项

1. 预付款项账龄列示

账 龄	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	218,806.12	90.54	0.00
1 年以上	22,850.51	9.46	0.00
合 计	241,656.63	100.00	0.00

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)
国药控股国大药房有限公司	200,000.00	82.76%
深圳市泰世科技有限公司	16,330.75	6.76%
深圳市世炬科技有限公司	11,045.47	4.57%
深圳市东泽泰眼镜有限公司	6,029.75	2.50%
漳州市晨业工贸有限公司	3,294.64	1.36%
合 计	236,700.61	97.95%

(四) 其他应收款

项 目	2023 年 6 月 30 日
应收利息	
应收股利	
其他应收款项	291,198.06
合 计	291,198.06

其他应收款项按账龄分析

账龄	2023年6月30日
1年以内	281,032.68
1年以上	2,637,338.77
小计	2,918,371.45
减：坏账准备	2,627,173.39
合计	291,198.06

(五) 存货

1. 存货的分类

项目	2023年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
原材料	906,033.57	341,756.62	564,276.95
自制半成品及在产品	585,559.89	0.00	585,559.89
库存商品（产成品）	599,265.33	328,789.31	270,476.02
周转材料	90,016.03	168.58	89,847.45
其他	449,677.17	404,520.28	45,156.89
合计	2,630,551.99	1,075,234.79	1,555,317.20

(六) 其他流动资产

项目	2023年6月30日
待抵扣进项税额及增值税留抵税额	85,928.25
合计	85,928.25

(七) 固定资产

项目	2023年6月30日
固定资产	16,093,443.33
固定资产清理	
合计	16,093,443.33

1. 固定资产情况

项目	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年6月30日
一、账面原值合计	36,664,642.27			36,664,642.27
其中：房屋及建筑物	29,621,834.14			29,621,834.14
机器设备	1,348,048.42			1,348,048.42
运输设备	1,630,267.52			1,630,267.52
其他设备	4,064,492.19			4,064,492.19
二、累计折旧合计	13,135,399.34	540,713.94		13,676,113.28
其中：房屋及建筑物	7,024,696.70	530,841.42		7,555,538.12

项 目	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年6月30日
机器设备	720,890.37	8,520.06		729,410.43
运输工具	1,548,754.14			1,548,754.14
其他设备	3,841,058.13	1,352.46		3,842,410.59
三、固定资产账面净值合计	23,529,242.93			22,988,528.99
其中：房屋及建筑物	22,597,137.44			22,066,296.02
机器设备	627,158.05			618,637.99
运输工具	81,513.38			81,513.38
其他	223,434.06			222,081.60
四、减值准备合计	6,895,085.66			6,895,085.66
其中：房屋及建筑物	6,298,654.18			6,298,654.18
机器设备	554,020.36			554,020.36
运输工具	0.00			0.00
其他	42,411.12			42,411.12
五、固定资产账面价值合计	16,634,157.27			16,093,443.33
其中：房屋及建筑物	16,298,483.26			15,767,641.84
机器设备	73,137.69			64,617.63
运输工具	81,513.38			81,513.38
其他	181,022.94			179,670.48

(八) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	2023年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
新厂房工程	23,391,292.77		23,391,292.77
合 计	23,391,292.77		23,391,292.77

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	2023年1月1日	本期增加额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少额	2023年6月30日
新厂房工程	23,391,292.77				23,391,292.77
合 计	23,391,292.77				23,391,292.77

(九) 使用权资产

项 目	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年6月30日
一、账面原值合计	1,545,914.55			1,545,914.55
其中：房屋及建筑物	1,545,914.55			1,545,914.55
二、累计折旧和累计摊销合计	872,449.88			1,085,122.93
其中：房屋及建筑物	872,449.88	212,673.05		1,085,122.93
三、使用权资产账面净值合计	673,464.67			460,791.62
其中：房屋及建筑物	673,464.67			460,791.62

(十) 无形资产

1. 无形资产分类

项 目	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年6月30日
一、原价合计	19,439,550.08			19,439,550.08
其中：土地使用权	19,106,109.33			19,106,109.33
软件	333,440.75			333,440.75
二、累计摊销额合计	4,547,837.22	198,308.75		4,746,145.97
其中：土地使用权	4,249,351.33	191,700.06		4,441,051.39
软件	298,485.89	6,608.69		305,094.58
三、无形资产减值准备合计	0.00			0.00
其中：土地使用权	0.00			0.00
软件	0.00			0.00
四、无形资产账面价值合计	14,891,712.86	-198,308.75		14,693,404.11
其中：土地使用权	14,856,758.00	-191,700.06		14,665,057.94
软件	34,954.86	-6,608.69		28,346.17

(十一) 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	2023年6月30日
质押借款	45,476,119.50
合 计	45,476,119.50

(十二) 应付账款

账 龄	2023年6月30日
1年以内(含1年)	261,809.49
1年以上	3,282,404.09
合 计	3,544,213.58

按归集的期末余额前五名的应付账款情况

债务人名称	账面余额	占应付账款合计的比例(%)
龙海市创达工贸有限公司	1,231,265.00	34.74%
百老汇(北京)广告有限公司	596,662.00	16.83%
厦门理声听力技术有限公司	200,000.00	5.64%
福建闽诚电子有限公司	142,525.76	4.02%
东莞市安晟讯精密五金有限公司	86,781.44	2.45%
合 计	2,257,234.20	63.68%

(十三) 预收款项

账 龄	2023年6月30日
预收废铁款	119,962.50

账龄	2023年6月30日
合计	119,962.50

(十四) 合同负债

项目	2023年6月30日
预收货款	9,180,487.24
合计	9,180,487.24

(十五) 应付职工薪酬

职工薪酬列示

项目	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,760,439.50	1,331,448.19	726,213.07	7,365,674.62
二、职工福利费	0.00	186,947.98	113,629.00	73,318.98
三、社会保险费	191,086.39	175,931.60	19,323.16	347,694.83
其中：1.医疗保险费	41,889.51	66,658.42	7,504.20	101,043.73
2.基本养老保险费	134,218.82	95,686.40	10,569.20	219,336.02
3.年金缴费（补充养老保险）	0.00	0.00	0.00	0.00
4.失业保险费	4,131.47	3,037.44	313.88	6,855.03
5.工伤保险费	11,359.94	5,525.38	222.46	16,662.86
6.生育保险费	-513.35	5,023.96	713.42	3,797.19
四、住房公积金	211,042.00	63,041.00	0.00	274,083.00
五、工会经费	5,277.97	3,716.55	0.00	8,994.52
合计	7,167,845.86	1,761,085.32	859,165.23	8,069,765.95

(十六) 应交税费

税种	2023年1月1日	本期已交	本期应交	2023年6月30日
增值税	122,233.32	0.00	286,856.74	409,090.06
城市维护建设税	7,008.45	0.00	10,283.00	17,291.45
教育费附加	3,003.61	0.00	3,156.55	6,160.16
地方教育费附加	2,002.42	0.00	2,104.37	4,106.79
房产税	188,262.48	0.00	146,172.66	334,435.14
土地使用税	235,226.94	0.00	156,817.96	392,044.90
印花税	727.84	15.94	750.10	1,462.00
个人所得税	302,926.09	269.92	3,078.66	305,734.83
其他税费	2,999.97	0.00	1,999.98	4,999.95
合计	864,391.12	285.86	611,220.02	1,475,325.28

(十七) 其他应付款

项 目	2023年6月30日
应付利息	14,454,521.42
其他应付款项	30,816,352.59
合 计	45,270,874.01

1. 应付利息情况

项 目	2023年6月30日
短期借款应付利息	14,454,521.42
合 计	14,454,521.42

2. 其他应付款项

账 龄	2023年6月30日
1年以内（含1年）	29,247,773.21
1年以上	1,568,579.38
合 计	30,816,352.59

按归集的期末余额前五名的其他应付款情况

债务人名称	账面余额	占应付账款合计的比例（%）
北京创艺艺成文化传播中心	8,658,911.40	28.10%
罗令	5,131,277.21	16.65%
福建省药品监督管理局	3,952,510.00	12.83%
江西省品致文化传播有限 公司	3,499,500.00	11.36%
上饶市佳纳传媒服务中心	3,100,000.00	10.06%
合 计	24,342,198.61	79.00%

（十八）一年内到期的非流动负债

类 别	2023年6月30日
一年内到期的租赁负债	454,857.14
合 计	454,857.14

（十九）其他流动负债

项 目	2023年6月30日
待转销项税	1,356,131.79
合 计	1,356,131.79

（二十）租赁负债

项 目	2023年6月30日
厂房宿舍租赁	19,648.05

（二十一） 预计负债

项 目	2023年6月30日
产品质量保证	328,052.07
合 计	328,052.07

(二十二) 实收资本

投资者名称	2023年1月1日		本期增加	本期减少	2023年6月30日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
股份总额	133,700,000.00	100.00%			133,700,000.00	100.00%
合 计	133,700,000.00	100.00%			133,700,000.00	100.00%

(二十三) 资本公积

项 目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
资本(或股本)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	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
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	2023年6月30日
本期年初余额	-234,881,631.25
本期增加额	-5,288,911.98
其中：本期净利润转入	-5,291,603.45
其他调整因素	2,691.47
本期减少额	
其中：本期提取盈余公积数	
本期提取一般风险准备	
本期分配现金股利数	
转增资本	
其他减少	
本期期末余额	-240,170,543.23

(二十六) 营业收入、营业成本

项 目	2023年1-6月	
	收入	成本
主营业务	1,308,969.85	552,580.88
其他业务	7,831.88	2,609.67
合 计	1,316,801.73	555,190.55

(二十七) 税金及附加

项 目	2023 年 1-6 月
城市维护建设税	10,237.07
教育费附加	3,156.55
地方教育费附加	2,104.37
房产税	146,172.66
土地使用税	156,817.96
印花税	796.03
其他税费	1,999.98
合 计	321,284.62

(二十八) 销售费用

项 目	2023 年 1-6 月
工资福利费	294,297.74
劳动保险费	24,879.32
住房公积金	13,001.00
办公费	2,903.06
其他	23,890.64
合 计	358,971.76

(二十九) 管理费用

项 目	2023 年 1-6 月
工资福利费	922,335.19
工会、教育经费	3,716.55
劳动保险费	100,753.06
住房公积金	35,580.00
业务招待费	2,696.00
办公费	45,858.29
租赁费	342,920.24
折旧费	531,875.64
大楼管理费及水电费	63,671.55
审计评估费	175,640.39
无形资产摊销	196,000.24
保险费	2,338.73
差旅费	9,578.79
汽车费	8,677.41
其他	21,726.60
合 计	2,463,368.68

(三十) 研发费用

项 目	2023年1-6月
工资	26,768.64
社会保险费	5,084.42
住房公积金	9,000.00
材料费	74,016.85
折旧费	7,804.08
无形资产摊销	4,999.98
租赁费	11,318.40
合 计	138,992.37

(三十一) 财务费用

项 目	2023年1-6月
利息费用	2,225,601.29
减：利息收入	64.07
汇兑损失	
减：汇兑收益	
手续费支出	1,789.90
其他支出	19,456.58
合 计	2,246,783.70

(三十二) 信用减值损失

项 目	本期发生额
坏账损失	3,736.84
债权投资信用减值损失	0.00
其他债权投资减值损失	-6,318.36
其他	
合 计	-2,581.52

(三十三) 营业外收入

项 目	2023年1-6月
盘盈利得	35,258.88
其他	38,499.51
合 计	73,758.39

(三十四) 营业外支出

项 目	2023年1-6月
盘亏损失	29,404.03
罚款及滞纳金	470.42
合 计	29,874.45

现金流量表补充资料

项 目	2023 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—
净利润	-4,723,906.01
加：资产减值损失	
信用减值损失	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	540,713.94
使用权资产折旧	212,673.05
无形资产摊销	195,617.92
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（收益以“—”号填列）	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	
财务费用（收益以“—”号填列）	
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）	
存货的减少（增加以“—”号填列）	-165,347.98
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-1,489,571.87
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	5,297,459.64
其他	
经营活动产生的现金流量净额	-132,361.31
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	245,125.15
减：现金的年初余额	377,486.46
加：现金等价物的期末余额	
减：现金等价物的年初余额	
现金及现金等价物净增加额	-132,361.31

2. 现金及现金等价物的构成

项 目	2023 年 6 月 30 日
一、现金	245,125.15
其中：库存现金	4,867.13
可随时用于支付的银行存款	235,953.24
可随时用于支付的其他货币资金	4,304.78
可用于支付的存放中央银行款项	

项 目	2023年6月30日
存放同业款项	
拆放同业款项	
二、现金等价物	
其中：三个月内到期的债券投资	
三、期末现金及现金等价物余额	245,125.15
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	

二、关联方关系及其交易

（一）本企业的股东情况

本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。

（二）本企业的子公司。

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
太尔营销（厦门）有限公司	福建厦门	电子产品销售	100%	投资设立
厦门聆太尔科技有限公司	福建厦门	电子产品研发	100%	投资设立
太尔品牌管理（厦门）有限公司	福建厦门	品牌推广	100%	投资设立

三、其他事项

本公司有关税收的汇算清缴事项有待税务部门审定。

四、财务报表的批准

本公司会计报表经公司第三届董事会第十二次会议决议批准报出。

福建太尔集团股份有限公司

2023年8月28日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关按照国家标准定额或定量享受的政府补助除)	0
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	43,883.94
非经常性损益合计	43,883.94
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额(税后)	0
非经常性损益净额	43,883.94

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用