



福建太尔

NEEQ : 830886

福建太尔集团股份有限公司

Fujian Taier Group Co., Ltd.



年度报告

2019

## 公司年度大事记

一、2019 年 1 月 3 日，公司骨导式助听器 I22L 型号取得中华人民共和国医疗器械注册证，注册证编号：闽械注 20192190009，注册证有效期自 2019 年 1 月 3 日至 2024 年 1 月 2 日。

二、2019 年 1 月 30 日，公司骨传导助听器取得了医疗器械生产许可证，许可证编号：闽食药监械生产许 20190415 号，注册证有效期自 2019 年 1 月 30 日至 2024 年 1 月 29 日。

三、2019 年 9 月 16 日收到福建省漳州市中级人民法院的应诉通知书，审理公司与北京创艺艺成文化传播中心的买卖合同纠纷一案，于 2019 年 12 月 16 日审理终结，并作出判决。（详见公告：2019-024、2019-026）

四、报告期内，新增获得专利证书 20 项，其中新增发明专利证书 2 项、实用新型相关专利证书 9 项、外观设计专利证书 9 项。

五、公司于 2020 年 1 月 8 日取得，由漳州市市场监督管理局颁发的备案编号：闽漳食药监械经营备 20182003 号的第二类医疗器械经营备案凭证。

六、公司于 2020 年 1 月 19 日取得，由漳州市市场监督管理局颁发的备案编号：（漳）网械备字 2020 第 0002 号的医疗器械网络销售备案凭证。

七、公司于 2020 年 1 月 20 日取得，由福建省药品监督管理局颁发的注册证编号：闽械注准 20192190009 的中华人民共和国医疗器械注册变更文件，新增 3 款产品获得医疗器械注册的许可。

八、本公司董事会于 2019 年 8 月 28 日收到董事会秘书吴祖雄先生递交的辞职报告，董事会秘书一职离职自 2019 年 9 月 1 日起辞职生效。

## 目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重要事项 .....	22
第六节	股本变动及股东情况 .....	25
第七节	融资及利润分配情况 .....	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	28
第九节	行业信息 .....	31
第十节	公司治理及内部控制 .....	32
第十一节	财务报告 .....	36

## 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
北京创艺	指	北京创艺艺成文化传播中心
华安证券	指	华安证券股份有限公司
会计师事务所	指	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、本年	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
元	指	人民币元

## 第一节 声明与提示

### 【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廖俊革及会计机构负责人（会计主管人员）廖俊革 保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1. 自主品牌推广带来的风险	经过五年多的骨传导技术产品研发设计和渠道开发拓展，以及长达四年的临床试验，2019 年公司已形成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。2019 年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。
2. 公司亏损较大带来的风险	公司坚持五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，以及长达四年的临床试验，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，虽然 2019 年营收较往年有一定增长，经营现金流由负转正，但仍处于亏损状态，给公司经营带来一定的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

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

### 二、 联系方式

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

### 三、 企业信息

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

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91350600563393223W	否
注册地址	福建省漳州市云霄县莆美镇中柱村城南中学南侧	否
注册资本	133,700,000.00	否

#### 五、 中介机构

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

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

一、公司于 2020 年 1 月 8 日取得，由漳州市市场监督管理局颁发的备案编号：闽漳食药监械经营备 20182003 号的第二类医疗器械经营备案凭证。

二、公司于 2020 年 1 月 19 日取得，由漳州市市场监督管理局颁发的备案编号：（漳）网械备字 2020 第 0002 号的医疗器械网络销售备案凭证。

三、公司于 2020 年 1 月 20 日取得，由福建省药品监督管理局颁发的注册证编号：闽械注准 20192190009 的中华人民共和国医疗器械注册变更文件，新增 3 款产品获得医疗器械注册的许可。

四、2020 年 3 月 13 日收到福建省高级人民法院发出的应诉通知书，审理公司与北京创艺买卖合同纠纷一案，因北京创艺不服福建省漳州市中级人民法院作出的一审判决，再次向福建省高级人民法院提起的诉讼。此次诉讼因疫情影响暂未开庭，具体开庭时间待通知。（公告编号：2020-005）

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	23,315,762.61	2,919,949.29	698.50%
毛利率%	55.91%	57.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-25,912,625.84	-36,703,365.53	
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-27,384,476.71	-36,968,272.51	
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）	-71.95%	-54.52%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-76.04%	-54.91%	-
基本每股收益	-0.19	-0.27	-

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	87,271,201.57	105,728,701.37	-17.46%
负债总计	64,214,390.19	56,759,264.15	13.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,056,811.38	48,969,437.22	-52.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.17	0.37	-52.92%
资产负债率%（母公司）	78.52%	50.49%	-
资产负债率%（合并）	73.58%	53.68%	-
流动比率	0.30	0.54	-
利息保障倍数	-	-	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	847,116.36	-12,053,080.91	-
应收账款周转率	360.37	0.31	-
存货周转率	1.71	0.20	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-17.46%	-10.84%	-
营业收入增长率%	698.50%	-88.05%	-
净利润增长率%	-	-	-

#### 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	133,700,000.00	133,700,000.00	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、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,472,312.69
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	74,062.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-73,289.94
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,473,085.25</b>
所得税影响数	1,234.38
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,471,850.87</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 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

单位：元

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

	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	54,150.00	-		
应收票据	-	-		
应收账款		54,150.00		
应付票据及应付账款	3,517,723.81			
应付票据				
应付账款		3,517,723.81		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

本公司所处行业为信息技术业-技术硬件与设备-电子设备、仪器和原件-其他电子元器件，主营业务为骨传导智能助听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 2019 年 12 月 31 日，公司已取得证书的专利 109 项。公司的业务以骨传导装备市场需求为导向，以骨传导智能专利技术为核心、以智能助听、智能穿戴等模块为主打，提供系统化服务（OBM）。

公司经过 5 年多的骨传导技术产品研发设计和渠道开发拓展，以及长达四年的临床试验，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，到 2019 年通过临床试验取得医疗器械注册证和生产许可证，以及销售渠道建设逐步铺开。公司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 2019 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。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

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

**经营业绩情况：****1、公司财务状况**

2019 年 12 月 31 日，公司资产总额为 87,271,201.57 元，比本期期初 105,728,701.37 元，减少 18,457,499.80 元，降幅 17.46%，主要原因是公司本期经营亏损导致净资产减少所致。

2019 年 12 月 31 日，负债总额为 64,214,390.19 元，比本期期初 56,759,264.15 元，增加 7,455,126.04 元，增长 13.13%，主要系本期期末较本期期初应付账款及预收款项增加所致。

2019 年 12 月 31 日，归属于挂牌公司股东的净资产总额为 23,056,811.38 元，比本期期初 48,969,437.22 元，减少 25,912,625.84 元，降幅 52.92%，主要系报告期内经营亏损导致未分配利润本期期末较本期期初减少。

**2、公司经营成果**

报告期内，公司实现营业收入 23,315,762.61 元，比上年同期 2,919,949.29 元，增长 698.50%，主要原因为公司销售渠道拓建，自主研发的骨导助听产品本期较上年同期业绩增长较快。

营业成本 10,279,467.74 元，比上年同期 1,242,580.06 元，增长 727.27%，主要系随着本期营业收入增加相应的营业成本也随之增加。

归属于挂牌公司股东的净利润-25,912,625.84 元，比上年同期-36,703,365.53 元，减少亏损 10,790,739.69 元，主要原因是本期公司营业收入较上年同期增幅较大。

**3、现金流量情况**

报告期内公司经营活动产生的现金净流量 847,116.36 元，比去年同期-12,053,080.91 元，增加净流量 12,900,197.27 元，主要系一方面本期销售商品收到的现金增加，另一方面本期支付的其他与经营活动有关的广告宣传费支出减少所致。

投资活动产生的现金净流量 15,200,539.66 元，比去年同期-15,634,692.00 元，增加净流量 30,835,231.66 元，主要系本期收到其他与投资活动有关的现金流入，即结构性存款到期形成的现金流入增加所致。

筹资活动产生的现金净流量-5,526,113.57 元，比去年同期 21,381,784.85 元，减少 26,907,898.42 元，主要系本期偿还银行贷款支付的现金以及支付贷款利息增加所致。

报告期内公司主营业务未发生变化。

**(二) 财务分析****1. 资产负债结构分析**

单位：元

项目	本期期末	本期期初	本期期末与本期期
----	------	------	----------

	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	初金额变动比例%
货币资金	13,976,010.02	16.01%	3,454,467.57	3.27%	304.58%
交易性金融资产	-	-	15,444,916.67	14.61%	-
应收票据					
应收账款	5,222.33	0.01%	54,150.00	0.05%	-90.36%
预付款项	236,682.98	0.27%	608,158.06	0.58%	-61.08%
存货	4,293,036.47	4.92%	5,068,112.48	4.79%	4.79%
其他流动资产	270,000.07	0.31%	5,498,128.60	5.20%	-95.09%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	28,705,957.49	32.89%	33,700,707.40	31.87%	-14.82%
在建工程	23,391,292.77	26.80%	24,867,748.36	23.52%	-5.94%
无形资产	16,156,657.14	18.51%	16,539,287.00	15.64%	-2.31%
长期待摊费用	-	-	278,566.47	0.26%	-
其他非流动资产	61,400.00	0.07%	-	-	-
短期借款	48,075,660.13	55.09%	50,093,041.67	47.38%	-4.03%
长期借款					
应付账款	7,047,035.97	8.07%	3,517,723.81	3.33%	100.33%
预收款项	6,219,233.89	7.13%	1,166,955.00	1.10%	432.95%
应付职工薪酬	1,922,819.04	2.20%	950,665.43	0.90%	102.26%
预计负债	386,174.48	0.44%	-	-	-
递延收益	128,178.24	0.15%	590,493.96	0.56%	-78.29%
递延所得税负债	-	-	65,859.38	0.06%	-

### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金较本期期初增长 304.58%，主要系本期首次执行新金融工具准则，主要系上期结构性存款本期到期收回所致。
- 2、交易性金融资产较本期期初减少 15,444,916.67 元，主要系上期购买的结构性存款于本期到期所致。
- 3、应收账款较本期期初减少 90.36%，主要系客户福建天润医药有限公司应收货款 57,000.00 元预计难以收回，本期全额计提坏账准备。
- 4、预付款项较本期期初减少 61.08%，主要系本期期末预付费用减少。
- 5、存货较本期期初增加 4.79%，变动不大。
- 6、其他流动资产较本期期初减少 95.09%，主要系本期期末留抵进项税及预交增值税减少所致。
- 7、固定资产较本期期初减少 14.82%，主要系本期计提折旧及减值以致账面价值减少。
- 8、在建工程较本期期初减少 5.94%，主要系本期计提在建工程减值准备所致。
- 9、无形资产较本期期初减少 2.31%，变动不大。
- 10、长期待摊费用较本期期初减少 278,566.47 元，主要系应摊销的项目在本期已摊销完毕所致。

11、其他非流动资产较本期期初增加 61,400.00 元，主要系本期增加预付设备款。

12、短期借款较本期期初减少 4.03%，主要系本期偿还部分借款本金。

13、应付账款较本期期初增加 100.33%，主要系本期期末尚有未支付的广告宣传费用款项。

14、预收款项较本期期初增加 432.95%，主要系本期与客户的结算方式以款到发货为主。

15、应付职工薪酬较本期期初增加 102.26%，主要系本期期末应付职工的工资较期初增加。

16、预计负债较本期期初增加 386,174.48 元，主要系本期计提产品售后服务费所致。

17、递延收益较本期期初减少 78.29%，主要系公司骨传导智能穿戴项目于本期完成验收，结转收益。

18、递延所得税负债较本期期初减少 65,859.38 元，主要系交易性金融资产于本期到期，上期计提的公允价值变动于本期结转。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	23,315,762.61	-	2,919,949.29	-	698.50%
营业成本	10,279,467.74	44.09%	1,242,580.06	42.55%	727.27%
毛利率	55.91%	-	57.45%	-	-
税金及附加	1,125,160.24	4.83%	719,036.71	24.62%	56.48%
销售费用	10,578,013.52	45.37%	12,207,691.47	418.08%	-13.35%
管理费用	15,758,045.90	67.59%	16,723,472.79	572.73%	-5.77%
研发费用	5,669,967.16	24.32%	5,203,347.61	178.20%	8.97%
财务费用	3,477,035.36	14.91%	2,683,896.09	91.92%	29.55%
信用减值损失	-104,746.25	-0.45%	-	-	-
资产减值损失	-3,774,896.91	-16.19%	-1,108,197.07	-37.95%	240.63%
其他收益	1,472,312.69	6.31%	477,100.78	16.34%	208.60%
投资收益	337,500.00	1.45%	-	-	-
公允价值变动收益	-263,437.50	-1.13%	263,437.50	9.02%	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-	-111.11%	-	-1,240.70%	-
	25,905,195.28		36,227,734.23		
营业外收入	130.19	-	35,952.70	1.23%	-99.64%
营业外支出	73,420.13	0.31%	445,724.62	15.26%	-83.53%
所得税费用	-65,859.38	-0.28%	65,859.38	2.26%	-
净利润	-	-111.14%	-	-1,256.99%	-
	25,912,625.84		36,703,365.53		

项目重大变动原因：

- 1、报告期内营业收入较上年同期增长 698.50%，主要系本期骨传导助听产品较上年同期增幅较大。
- 2、营业成本较上年同期增长 727.27%，主要系随着本期营业收入增加相应的营业成本也随之增加。
- 3、毛利率较上年同期减少 1.54%，变动不大。
- 4、税金及附加较上年同期增长 56.48%，主要系本期收入增长所致。
- 5、销售费用较上年同期减少 13.35%，主要系本期广告宣传费较上年同期减少。
- 6、财务费用较上年同期增加 29.55%，主要系本期贷款利息支出增加。
- 7、资产减值损失较上年同期损失增长 240.63%，主要系本期计提在建工程及固定资产减值准备较上年同期增加。
- 8、其他收益较上年同期增长 208.60%，主要系本期取得政府补助的项目增加。
- 9、投资收益较上年同期增加 337,500.00 元，主要系上年同期购买的结构性存款于本期到期取得收益。
- 10、营业外收入较上年同期减少 99.64%，主要系本期较上年同期其他减少。
- 11、营业外支出较上年同期减少 83.53%，主要系上年同期有发生违约金支出。

## (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	19,830,073.86	2,853,884.63	594.84%
其他业务收入	3,485,688.75	66,064.66	5,176.18%
主营业务成本	8,970,594.47	1,242,471.45	622.00%
其他业务成本	1,308,873.27	108.61	1,205,013.04%

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
骨传导助听产品	19,830,073.86	85.05%	2,853,884.63	97.74%	594.84%
其他收入	3,485,688.75	14.95%	66,064.66	2.26%	5,176.18%

### 按区域分类分析：

□适用 √不适用

### 收入构成变动的原因：

公司近年来专注于骨传导技术的开发及应用，随着骨传导智能产品推出市场，公司的营业收入主要来源于骨传导助听产品，本期的骨传导助听产品收入金额构成占比虽然比上年同期略微下降，但本期的收入金额较上年同期变动较大，增幅为 594.84%。

其他收入主要是研发试制的智能产品及外购听力测试仪等销售增长所致。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占	是否存在关联关系
----	----	------	-------	----------



			比%	
1	太尔环球科技有限公司	19,061,963.74	81.76%	否
2	余丽洁	681,415.96	2.92%	否
3	武汉盛世嘉园商贸有限公司	637,876.11	2.74%	否
4	吉林省信宜网络通讯有限公司	432,508.39	1.86%	否
5	深圳福来保健有限公司	282,991.17	1.21%	否
合计		21,096,755.37	90.49%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	厦门多想互动文化传播股份有限公司	4,716,981.00	26.54%	否
2	荣鑫盛（厦门）商贸有限公司	1,606,311.28	9.04%	否
3	福建闽诚电子有限公司	1,265,979.71	7.12%	否
4	南京赛泰商贸有限公司	1,139,730.56	6.41%	否
5	深圳市新硕亚电子有限公司	698,566.43	3.93%	否
合计		9,427,568.98	53.04%	-

## 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	847,116.36	-12,053,080.91	-
投资活动产生的现金流量净额	15,200,539.66	-15,634,692.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	-5,526,113.57	21,381,784.85	-

## 现金流量分析：

报告期内公司经营活动产生的现金净流量 847,116.36 元，比去年同期-12,053,080.91 元，增加净流量 12,900,197.27 元，主要系一方面本期销售商品收到的现金增加，另一方面本期支付的其他与经营活动有关的广告宣传费支出减少所致。

投资活动产生的现金净流量 15,200,539.66 元，比去年同期-15,634,692.00 元，增加净流量 30,835,231.66 元，主要系本期收到其他与投资活动有关的现金流入，即结构性存款到期形成的现金流入增加所致。

筹资活动产生的现金净流量-5,526,113.57 元，比去年同期 21,381,784.85 元，减少 26,907,898.42 元，主要系本期偿还银行贷款支付的现金以及支付贷款利息增加所致。



### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

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

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

太尔品牌管理（厦门）有限公司为公司全资控股。注册资本 1000 万元，法定代表人王祥兵，经营范围为：会议及展览服务；其他未列明商务服务业（不含需经许可审批的项目）；企业总部管理；企业管理咨询；广告的设计、制作、代理、发布；商务信息咨询；其他未列明专业技术服务业（不含需经许可审批的事项）；其他互联网服务（不含需经许可审批的项目）。统一社会信用代码：91350203MA2YD2RA1D。

厦门聆太尔科技有限公司为公司全资控股。注册资本 500 万元，法定代表人黄秀珠，经营范围为：工程和技术研究和试验发展；其他未列明科技推广和应用服务业；软件开发；电影和影视节目制作；电影和影视节目发行；保健食品零售；保健食品批发；信息系统集成服务；其他未列明信息技术服务业（不含需经许可审批的项目）；数字内容服务；动画、漫画设计、制作；其他互联网服务（不含需经许可审批的项目）；信息技术咨询服务；其他未列明文化艺术业；数据处理和存储服务；集成电路设计；呼叫中心（不含需经许可审批的项目）；计算机、软件及辅助设备批发；通讯及广播电视设备批发；其他机械设备及电子产品批发；第一类医疗器械零售；第二类医疗器械零售；第一类医疗器械批发；第二类医疗器械批发；计算机、软件及辅助设备零售；其他电子产品零售；通信设备零售；化妆品及卫生用品批发；化妆品及卫生用品零售；经营各类商品和技术的进出口（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；机器人及智能设备的设计、研发、制造及销售（不含须经许可审批的项目）；互联网销售；其他电子设备制造。统一社会信用代码：91350203MA2YD9DY86。

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落：	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <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	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
<p>董事会就非标准审计意见的说明：</p> <p><b>一、带有与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见的基本情况</b></p> <p>华兴会计师事务所（特殊普通合伙）接受福建太尔集团股份有限公司（以下简称“公司”）的委托，对公司 2019 年度财务报表进行审计，并出具了带有持续经营重大不确定性段落的 无保留意见的审计报告。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》和《关于做好挂牌公司 2019 年年度报告披露相关工作的通知》及相关规定，现将有关情况说明如下：</p> <p>与持续经营相关的重大不确定性内容：公司2019年度亏损2,591.26万元，截至2019年12月31日，累计亏损15,900.59万元，归属于母公司所有者权益为2,305.68万元，净资产已低于股本，且流动资产小于流动负债4,474.41万元，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。注册会计师提醒财务报表使用者对上述事项予以关注。本段内容不影响已发表的审计意见。</p> <p><b>二、公司对该事项的说明</b></p> <p>华兴会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2019年度财务报表出具带有持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，主要原因是公司截止至2019年末累计亏损过大，净资产已低于股本。对此，公司分析了原因并拟采取相应措施，具体如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 进一步完善骨传导助听产品系列。公司经过多年持续投入骨传导助听产开发、取得多年的临床试验数据，于2019年1月公司取得第一款骨导助听产品的医疗器械证书，2020年1月新增三款骨传导助听产品取得医疗器械证书，产品系列进一步完善，将拓宽公司产品在民用和医用领域的销售渠道，有利于提升公司核心竞争力，将对公司生产经营产生重要积极影响，带动销售增长。</li> <li>2. 加速公司Vlike “千城万店”计划的全国布局。2019年度公司主要以渠道建设，开设Vlike品牌实体店专卖店为主，目前已形成部分存量客户。截至2019年底，公司共签约代理商359家，已开设门店168家，未设门店代理商已在选址及装修，2020年公司将在2019年的基础上，加速公司“千城万店”计划的全国布局。</li> <li>3. 完善经销商制度，形成有序、公平的属地管理原则，促进经销商的积极性，进一步巩固销售渠道，并加强对产品货款的管控，保证公司经营现金流的稳定及进一步增长。</li> <li>4. 加强对原材料供应及产品质量的管理。公司将实行“三三制”的供应商管理体系，随着公司产销量的提高，将增强公司的议价能力，降低采购成本，并保证原材料供应稳定和产品质量的进一步提高。</li> <li>5. 公司股东将适时通过个人无偿借款补充公司运营资金缺口，确保公司的稳定运营。</li> <li>6. 积极争取相关政府部门的支持。公司除享有高新技术企业相关的税收优惠外，积极争取政府相关部门对公司缴纳土地及房产税等进行税收减免或返还，目前已获得批准。</li> <li>7. 取得贷款银行的支持。公司已向贷款银行进行申请，取得贷款银行的支持，将公司银行贷款本金及利息延期至下半年支付，减轻了公司运营资金压力，公司将继续利用国家疫情期间金融扶持政策为企业争取更多信贷支持。</li> </ol> <p>公司董事会认为：虽然 2019 年末累计亏损过大，净资产已低于股本，但公司在 2019 年实现较往年相比较好的营收，同时公司经营现金流情况转好，公司持续经营的重大不确定性风险逐渐减小。华兴会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，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，公司表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2019 年度财务状况及经营成果。公司董事会将组织董事、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对公司的影响</p>		

## (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

(1) 财政部 2017 年 3 月发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号—套期会计》(财会[2017]9 号), 2017 年 5 月发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(财会[2017]14 号)。新金融工具准则对公司存在重要影响的变化主要包括:

A. 新金融工具准则要求公司应根据所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, 将金融资产划分为三类: 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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

B. 新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型, 该模型适用于以摊余成本计量的金融资产(含应收款项)、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、贷款承诺及财务担保合同。

新金融工具准则具体政策详见附注三、(八)。

公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则, 并按新金融工具准则的要求列报金融工具相关信息, 不对比较财务报表追溯调整, 此项会计政策变更已经公司董事会审议通过。相应会计报表项目变动详见附注三、(二十七)3.首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

(2) 本次报表格式会计政策变更, 除上述准则涉及项目变更外, 将“应收票据及应收账款”拆分为“应收账款”与“应收票据”列示, 将“应付票据及应付账款”拆分为“应付账款”与“应付票据”列示。此项会计政策变更已经公司董事会审议通过。公司对上述会计政策变更采用追溯调整法, 对 2018 年度的财务报表列报项目的期末余额进行追溯调整。

## 三、持续经营评价

报告期内, 公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立, 保持有良好的公司独立自主经营的能力; 会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。2019 年, 公司紧紧围绕渠道建设, 市场开发, 提升业绩, 细化组织架构, 营业收入增长明显, 公司法人治理结构和管理体制日趋完善。

公司存在如下对持续经营能力有重大影响的情况:

公司 2019 年度亏损 2,591.26 万元, 截至 2019 年 12 月 31 日, 累计亏损 15,900.59 万元, 归属于母公司所有者权益为 2,305.68 万元, 净资产已低于股本, 且流动资产小于流动负债 4,474.41 万元。

尽管公司出现上述对持续经营能力有重大影响的情形, 但公司在 2019 年营收状况和现金流情况转好。2020 年, 公司继续优化公司内部管理, 积极采取有效的措施, 提升持续经营能力, 主要从以下几个方面来展开:

1. 进一步完善骨传导助听产品系列。公司经过多年持续投入骨传导助听产开发、取得多年的临床试验数据, 于 2019 年 1 月公司取得第一款骨导助听产品的医疗器械证书, 2020 年 1 月新增三款骨传导助听产品取得医疗器械证书, 产品系列进一步完善, 将拓宽公司产品在民用和医用领域的销售渠道, 有利于提升公司核心竞争力, 将对公司生产经营产生重要积极影响, 带动销售增长。

2. 加速公司 Vlike “千城万店”计划的全国布局。2019 年度公司主要以渠道建设, 开设 Vlike 品牌实体店专卖店为主, 目前已形成部分存量客户。截至 2019 年底, 公司共签约代理商 359 家, 已开设门店 168

家，未设门店代理商已在选址及装修，2020年公司将在2019年的基础上，加速公司“千城万店”计划的全国布局。

3.完善经销商制度，形成有序、公平的属地管理原则，促进经销商的积极性，进一步巩固销售渠道，并加强对产品货款的管控，保证公司经营现金流的稳定及进一步增长。

4. 加强对原材料供应及产品质量的管理。公司将实行“三三制”的供应商管理体系，随着公司产销量的提高，将增强公司的议价能力，降低采购成本，并保证原材料供应稳定和产品质量的进一步提高。

5.公司股东将适时通过个人无偿借款补充公司运营资金缺口，确保公司的稳定运营。

6.积极争取相关政府部门的支持。公司除享有高新技术企业相关的税收优惠外，积极争取政府相关部门对公司缴纳土地及房产税等进行税收减免或返还，目前已获得批准。

7.取得贷款银行的支持。公司已向贷款银行进行申请，取得贷款银行的支持，将公司银行贷款本金及利息延期至下半年支付，减轻了公司运营资金压力，公司将继续利用国家疫情期间金融扶持政策为企业争取更多信贷支持。

## 四、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、自主品牌推广带来的风险。

经过5年多的骨传导技术产品研发设计和渠道开发拓展，以及长达四年的临床试验，2019年公司已形成以骨传导技术为核心的高科技智能助听产品及智能终端电声产品销售为主的销售格局。推出自主品牌产品是企业做大做强，谋求更大发展及电声行业发展趋势的内在需求。2019年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。

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

#### 2、公司亏损较大带来的经营风险。

公司五年多以来坚持骨传导产品的全新研发及品牌推广和销售渠道开拓，以及长达四年的临床试验，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，虽然2019年营收较往年有一定增长，经营现金流由负转正，但仍处于持续亏损，给公司经营带来一定的风险。

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

(二) 报告期内新增的风险因素

无
---



## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

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	0	32,750,000	32,750,000	142.04%

北京创艺成文化传播中心（以下简称“北京创艺”）与福建太尔集团股份有限公司（以下简称“公司”）买卖合同纠纷一案，北京创艺于 2019 年 9 月 2 日向福建省漳州市人民法院提起诉讼，福建省漳州市人民法院立案受理该案【案号：（2019）闽 06 民初 393 号】，北京创艺的诉讼请求为：1、请求判令解除双方签订的《销售合同》；2、请求判令公司返还货款 3,275 万元并赔偿损失（以 3,275 万元为基数，按中国人民银行同期同类贷款利率自 2016 年 12 月 28 日起计算至实际返还货款之日止）。案件经开庭审理后，福建省漳州市人民法院于 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。

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

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申	案由	涉及金额	占期末净资产	是否形成预计	临时报告披
--------	-------	----	------	--------	--------	-------

	请人			比例%	负债	露时间
北京创艺艺成文化传播中心	福建太尔集团股份有限公司	买卖合同纠纷	32,750,000	142.04%	否	2020 年 4 月 15 日
<b>总计</b>	-	-	32,750,000	142.04%	-	-

#### 未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

原开庭日期为 2020 年 4 月 8 日上午 8:30，因疫情影响开庭时间待通知。本次诉讼尚未开庭、判决，未对公司的经营及财务产生影响。公司将根据诉讼进展情况及时履行信息披露义务，积极保护自身合法权益。

### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	110,000,000.00	108,280,000.00

其他事项说明：

报告期内，子公司太尔营销（厦门）有限公司作为被担保方，接受关联方罗令担保金额 108,280,000.00 元，具体担保情况详见第十一节、九、（五）、4，该关联交易金额在预计范围内，具有无偿性。该关联交易预计已通过公司董事会及股东大会审议，详见公司于股转系统指定网站（www.neeq.com.cn）披露的《第二届董事会第十八次会议决议公告》（2018-058）；《关于预计 2019 年度公司日常性关联交易的公告》（2018-059）；《2018 年第九次临时股东大会决议公告》（2019-001）；《第二届董事会第二十次会议决议公告》（2019-015）；《2019 年第一次临时股东大会决议公告》（2019-019）。

#### (三) 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	2,000.00	-	淘宝店铺保证金
固定资产--房屋及建筑物		抵押	21,942,000.00	25.14%	抵押担保，注 1

在建工程--5、8 号 厂房		抵押	13,182,100.00	15.10%	抵押担保，注 1
无形资产--地使用权		抵押	16,006,958.36	18.34%	抵押担保，注 1
<b>总计</b>	-	-	<b>51,133,058.36</b>	<b>58.58%</b>	-

注1：2019年，子公司太尔营销（厦门）有限公司向中信银行股份有限公司厦门分行借款4,828万元，由公司以“闽（2018）云霄县不动产权第0002475号”不动产权证上的土地使用权及厂房、“闽（2018）云霄县不动产权第0002476号”不动产权证上的土地使用权作为抵押物与中信银行股份有限公司厦门分行签订《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。截至2019年12月31日，借款余额为人民币4,798万元。



## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	94,479,500	70.67%	2,041,500	96,521,000	72.19%
	其中：控股股东、实际控制人	10,082,500	7.54%	1,500,000	11,582,500	8.66%
	董事、监事、高管	10,351,500	7.74%	1,999,500	12,351,000	9.24%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	39,220,500	29.33%	- 2,041,500	37,179,000	27.81%
	其中：控股股东、实际控制人	36,247,500	27.11%	- 1,500,000	34,747,500	26%
	董事、监事、高管	39,220,500	29.33%	- 2,041,500	37,179,000	27.81%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		133,700,000.00	-	0	133,700,000.00	-
普通股股东人数						197

#### 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
1	罗令	46,330,000	0	46,330,000	34.65%	34,747,500	11,582,500
2	陈月钗	7,143,000	0	7,143,000	5.34%	0	7,143,000
3	深圳市前海信诺投资管理有限公司	7,000,000	0	7,000,000	5.24%	0	7,000,000
4	谭大钊	6,215,000	-963,000	5,252,000	3.93%	0	5,252,000
5	吕激扬	5,241,000	0	5,241,000	3.92%	0	5,241,000
6	华安证券股份有限公司	4,889,500	0	4,889,500	3.66%	0	4,889,500
7	漳州片仔癀药业股份有限公	4,325,000	0	4,325,000	3.23%	0	4,325,000

	司						
8	孙颖	4,281,000	1,000	4,282,000	3.20%	0	4,282,000
9	石庭波	3,200,000	0	3,200,000	2.39%	0	3,200,000
10	章兴金	3,000,000	0	3,000,000	2.24%	0	3,000,000
合计		91,624,500	-962,000	90,662,500	67.80%	34,747,500	55,915,000
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

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

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

报告期内公司控股股东和实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、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、债券融资情况

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	中信银行股份有限公司厦门分行	流动资金贷款	48,280,000	2019年9月30日	2020年9月29日	6.525%
合计	-	-	-	48,280,000	-	-	-

### 六、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

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

#### （二）权益分派预案

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
罗令	董事长、董事会秘书（代）	男	1977 年 11 月	本科	2017 年 5 月 12 日	2020 年 5 月 11 日	是
扈军	董事	男	1956 年 8 月	硕士	2018 年 3 月 23 日	2020 年 5 月 11 日	否
李岑	董事、总经理	男	1973 年 5 月	本科	2017 年 5 月 12 日	2020 年 5 月 11 日	是
周大勇	董事、副总经理	男	1973 年 12 月	高中	2017 年 5 月 12 日	2020 年 5 月 11 日	是
吴祖雄	董事	男	1964 年 9 月	本科	2017 年 5 月 12 日	2020 年 5 月 11 日	是
何学华	董事	女	1986 年 6 月	本科	2017 年 5 月 12 日	2020 年 5 月 11 日	否
陈燕妮	董事	女	1991 年 6 月	本科	2018 年 3 月 23 日	2020 年 5 月 11 日	是
樊荣	监事会主席	男	1975 年 1 月	大专	2017 年 5 月 12 日	2020 年 5 月 11 日	是
罗军	监事	男	1975 年 5 月	大专	2017 年 5 月 12 日	2020 年 5 月 11 日	是
樊怀乾	职工监事	男	1980 年 11 月	大专	2017 年 5 月 12 日	2020 年 5 月 11 日	是
王祥兵	副总经理	男	1974 年 4 月	硕士	2017 年 5 月 12 日	2020 年 5 月 11 日	是
廖俊革	财务总监	男	1966 年 8 月	硕士	2017 年 5 月 12 日	2020 年 5 月 11 日	是
董事会人数：							7
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							5

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

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

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
罗令	董事长、董事会秘书（代）	46,330,000	0	46,330,000	34.65%	0
周大勇	董事、副总经理	2,019,000	0	2,019,000	1.51%	0
罗军	监事	612,000	0	612,000	0.46%	0
王祥兵	副总经理	293,500	-43,000	250,500	0.19%	0
吴祖雄	董事	254,000	1,000	255,000	0.19%	0
樊荣	监事会主席	63,500	0	63,500	0.05%	0
扈军	董事	0	0	0	0%	0
李岑	董事、总经理	0	0	0	0%	0
何学华	董事	0	0	0	0%	0
陈燕妮	董事	0	0	0	0%	0
樊怀乾	职工监事	0	0	0	0%	0
廖俊革	财务总监	0	0	0	0%	0
合计	-	49,572,000	-42,000	49,530,000	37.05%	0

## (三) 变动情况

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

## 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
吴祖雄	董事、董事会秘书	离任	董事	个人原因离任

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

## 二、 员工情况

## (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	37	44

技术人员	18	23
生产人员	29	40
销售人员	18	20
财务人员	8	10
员工总计	110	137

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	2
本科	28	37
专科	33	39
专科以下	46	59
员工总计	110	137

(二) 核心员工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

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

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

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

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

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内未修改公司章程相关条款。

#### (二) 三会运作情况

##### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	审议 2018 年年报、2019 年半年报、子公司贷款等。
监事会	2	审议 2018 年年报、2019 年半年报。
股东大会	2	审议 2018 年年报、子公司贷款。



## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### (一) 业务独立

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

#### (二) 资产独立

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

#### (三) 人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》及其他内部制度的规定产生，不存在股东、其他任何部门或单位或人员超越公司股东大会和董事会作出人事任免的情形；公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的任何职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职；公司的人事及工资管理完全独立。公司拥有独立于各股东和其他关联方的员工，具备独立的劳动人事管理机构和管理制度，公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同或聘任合同；上述员工均专职在公司或其子公司处工作并从公司或其子公司处领取薪酬，不存在在股东或其他关联方工作或领取报酬的情形。

#### （四）财务独立

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

#### （五）机构独立

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

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

### （三）对重大内部管理制度的评价

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

#### 1、关于会计核算体系

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

#### 2、关于财务管理体系

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

#### 3、关于风险控制体系

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

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司《信息披露管理制度》，已于2015年3月31日第一

届董事会第七次会议通过并建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司未发生年度报告重大差错的情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input 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	华兴所（2020）审字 XM-006 号
审计机构名称	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座 6-9 楼
审计报告日期	2020 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	陈航晖、郑建辉
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	7 年
会计师事务所审计报酬	200,000
审计报告正文：	

## 审 计 报 告

华兴所（2020）审字XM-006号

福建太尔集团股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了福建太尔集团股份有限公司（以下简称太尔集团公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了太尔集团公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于太尔集团公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，太尔集团2019年度亏损2,591.26万元，截至2019年12月31日，累计亏损15,900.59万元，归属于母公司所有者权益为2,305.68万元，净资产已低于股本，且流动资产小于流动负债4,474.41万元。表明存在可能导致对太尔集团持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

### 四、其他信息

太尔集团公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括2019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。

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督太尔集团公司的财务报告过程。

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一

重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对太尔集团公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致太尔集团公司不能持续经营。

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

(6) 就太尔集团公司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。

**华兴会计师事务所（特殊普通合伙）**

**中国注册会计师：郑建辉**

**中国注册会计师：陈航晖**

中国福州市

二〇二〇年四月二十四日

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	13,976,010.02	3,454,467.57
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）		15,444,916.67
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	5,222.33	54,150.00
应收款项融资			
预付款项	五（四）	236,682.98	608,158.06
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	174,942.30	214,458.76
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	4,293,036.47	5,068,112.48
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	270,000.07	5,498,128.60
<b>流动资产合计</b>		<b>18,955,894.17</b>	<b>30,342,392.14</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
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（八）	28,705,957.49	33,700,707.40
在建工程	五（九）	23,391,292.77	24,867,748.36
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十）	16,156,657.14	16,539,287.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十一）		278,566.47
递延所得税资产	五（十二）		
其他非流动资产	五（十三）	61,400.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>68,315,307.40</b>	<b>75,386,309.23</b>
<b>资产总计</b>		<b>87,271,201.57</b>	<b>105,728,701.37</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十四）	48,075,660.13	50,093,041.67
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十五）	7,047,035.97	3,517,723.81
预收款项	五（十六）	6,219,233.89	1,166,955.00
合同负债			
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（十七）	1,922,819.04	950,665.43
应交税费	五（十八）	292,618.18	258,713.46
其他应付款	五（十九）	142,670.26	115,811.44
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			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>63,700,037.47</b>	<b>56,102,910.81</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			



长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（二十）	386,174.48	
递延收益	五（二十一）	128,178.24	590,493.96
递延所得税负债	五（十二）		65,859.38
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>514,352.72</b>	<b>656,353.34</b>
<b>负债合计</b>		<b>64,214,390.19</b>	<b>56,759,264.15</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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）	-159,005,870.95	-133,093,245.11
归属于母公司所有者权益合计		23,056,811.38	48,969,437.22
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>23,056,811.38</b>	<b>48,969,437.22</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>87,271,201.57</b>	<b>105,728,701.37</b>

法定代表人：罗令

主管会计工作负责人：廖俊革

会计机构负责人：廖俊革

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		13,941,617.97	1,937,842.16
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			

应收票据			
应收账款	十三（一）	152,472.33	54,150.00
应收款项融资			
预付款项		234,471.06	608,158.06
其他应收款	十三（二）	34,037,590.19	2,109,631.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,281,355.05	5,068,112.48
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		269,424.85	5,498,128.60
<b>流动资产合计</b>		<b>52,916,931.45</b>	<b>15,276,022.39</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十三（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		28,705,957.49	33,700,707.40
在建工程		23,391,292.77	24,867,748.36
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		16,156,657.14	16,539,287.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			278,566.47
递延所得税资产			
其他非流动资产		61,400.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>83,315,307.40</b>	<b>90,386,309.23</b>
<b>资产总计</b>		<b>136,232,238.85</b>	<b>105,662,331.62</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			

应付票据			
应付账款		7,047,195.26	3,517,723.81
预收款项		29,345,695.06	1,166,955.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,712,705.52	764,287.03
应交税费		264,109.17	249,608.81
其他应付款		68,088,164.62	47,055,540.32
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>106,457,869.63</b>	<b>52,754,114.97</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		386,174.48	
递延收益		128,178.24	590,493.96
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>514,352.72</b>	<b>590,493.96</b>
<b>负债合计</b>		<b>106,972,222.35</b>	<b>53,344,608.93</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		133,700,000.00	133,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		48,294,975.98	48,294,975.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		67,706.35	67,706.35
一般风险准备			
未分配利润		-152,802,665.83	-129,744,959.64
<b>所有者权益合计</b>		<b>29,260,016.50</b>	<b>52,317,722.69</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>136,232,238.85</b>	<b>105,662,331.62</b>

法定代表人：罗令

主管会计工作负责人：廖俊革

会计机构负责人：廖俊革

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、营业总收入</b>		23,315,762.61	2,919,949.29
其中：营业收入	五（二十六）	23,315,762.61	2,919,949.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		46,887,689.92	38,780,024.73
其中：营业成本	五（二十六）	10,279,467.74	1,242,580.06
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）	1,125,160.24	719,036.71
销售费用	五（二十八）	10,578,013.52	12,207,691.47
管理费用	五（二十九）	15,758,045.90	16,723,472.79
研发费用	五（三十）	5,669,967.16	5,203,347.61
财务费用	五（三十一）	3,477,035.36	2,683,896.09
其中：利息费用		3,508,732.03	2,863,247.32
利息收入		57,905.50	200,554.73
加：其他收益	五（三十二）	1,472,312.69	477,100.78
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十三）	337,500.00	
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）	五（三十四）	-263,437.50	263,437.50
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十五）	-104,746.25	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十六）	-3,774,896.91	-1,108,197.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-25,905,195.28</b>	<b>-36,227,734.23</b>
加：营业外收入	五（三十七）	130.19	35,952.70
减：营业外支出	五（三十八）	73,420.13	445,724.62
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-25,978,485.22</b>	<b>-36,637,506.15</b>
减：所得税费用	五（三十九）	-65,859.38	65,859.38
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-25,912,625.84</b>	<b>-36,703,365.53</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-25,912,625.84	-36,703,365.53
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）		-25,912,625.84	-36,703,365.53
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			

(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-25,912,625.84	-36,703,365.53
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-25,912,625.84	-36,703,365.53
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.19	-0.27
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.19	-0.27

法定代表人：罗令

主管会计工作负责人：廖俊革

会计机构负责人：廖俊革

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、营业收入</b>	十三 (四)	20,389,393.43	2,919,949.29
减：营业成本	十三 (四)	10,207,432.31	1,242,580.06
税金及附加		1,066,822.27	711,536.71
销售费用		8,493,218.21	11,432,754.62
管理费用		15,515,777.35	16,504,243.92
研发费用		5,669,967.16	5,203,347.61
财务费用		14,750.22	144,182.23
其中：利息费用			139,664.00
利息收入		1,957.36	10,577.17
加：其他收益		1,469,904.63	475,648.02
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）		-104,636.59	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,774,896.91	-1,107,725.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-22,988,202.96	-32,950,773.26

加：营业外收入		130.05	35,952.70
减：营业外支出		69,633.28	445,724.62
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-23,057,706.19</b>	<b>-33,360,545.18</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-23,057,706.19</b>	<b>-33,360,545.18</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-23,057,706.19	-33,360,545.18
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-23,057,706.19</b>	<b>-33,360,545.18</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.17	-0.25
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.17	-0.25

法定代表人：罗令

主管会计工作负责人：廖俊革

会计机构负责人：廖俊革

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		31,494,099.11	21,430,066.50
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			
收到原保险合同保费取得的现金			

收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十）1.	1,269,384.82	48,502,586.52
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>32,763,483.93</b>	<b>69,932,653.02</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,470,997.55	6,105,826.01
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		13,280,152.54	12,586,176.65
支付的各项税费		1,197,886.29	625,372.96
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十）2.	10,967,331.19	62,668,358.31
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>31,916,367.57</b>	<b>81,985,733.93</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>847,116.36</b>	<b>-12,053,080.91</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（四十）3.	15,337,500.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>15,337,500.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		136,960.34	634,692.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（四十）4.		15,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>136,960.34</b>	<b>15,634,692.00</b>



投资活动产生的现金流量净额		15,200,539.66	-15,634,692.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		98,280,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>98,280,000.00</b>	<b>50,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		100,300,000.00	25,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,506,113.57	2,818,215.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>103,806,113.57</b>	<b>28,618,215.15</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,526,113.57</b>	<b>21,381,784.85</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>10,521,542.45</b>	<b>-6,305,988.06</b>
加：期初现金及现金等价物余额		3,452,467.57	9,758,455.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>13,974,010.02</b>	<b>3,452,467.57</b>

法定代表人：罗令

主管会计工作负责人：廖俊革

会计机构负责人：廖俊革

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		54,456,485.11	21,430,066.50
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		18,776,415.58	93,572,435.37
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>73,232,900.69</b>	<b>115,002,501.87</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,371,997.55	6,105,826.01
支付给职工以及为职工支付的现金		11,027,668.15	11,785,730.82
支付的各项税费		786,020.92	625,372.96
支付其他与经营活动有关的现金		42,906,477.92	62,676,184.05
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>61,092,164.54</b>	<b>81,193,113.84</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>12,140,736.15</b>	<b>33,809,388.03</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		136,960.34	634,692.00
投资支付的现金			15,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		136,960.34	15,634,692.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-136,960.34	-15,634,692.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			25,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			187,673.50
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			25,987,673.50
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			-25,987,673.50
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		12,003,775.81	-7,812,977.47
加：期初现金及现金等价物余额		1,935,842.16	9,748,819.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		13,939,617.97	1,935,842.16

法定代表人：罗令

主管会计工作负责人：廖俊革

会计机构负责人：廖俊革

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 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		- 133,093,245.11		48,969,437.22
加：会计政策变更	-				-				-		-		0
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		- 133,093,245.11		48,969,437.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-25,912,625.84		- 25,912,625.84
（一）综合收益总额											-25,912,625.84		- 25,912,625.84
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	133,700,000.00				48,294,975.98			67,706.35		-	159,005,870.95	23,056,811.38

项目	2018 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		-96,389,879.58		85,672,802.75
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													

二、本年期初余额	133,700,000.00				48,294,975.98				67,706.35		-96,389,879.58		85,672,802.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-36,703,365.53		-36,703,365.53
（一）综合收益总额											-36,703,365.53		-36,703,365.53
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	133,700,000.00				48,294,975.98			67,706.35		-	133,093,245.11	48,969,437.22

法定代表人：罗令

主管会计工作负责人：廖俊革

会计机构负责人：廖俊革

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 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			-	52,317,722.69
加：会计政策变更												0
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			-	52,317,722.69
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-23,057,706.19	-
(一) 综合收益总额											-23,057,706.19	-
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	133,700,000.00				48,294,975.98				67,706.35		-	29,260,016.50
											152,802,665.83	

项目	2018 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		-96,384,414.46	85,678,267.87
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	133,700,000.00				48,294,975.98				67,706.35		-96,384,414.46	85,678,267.87
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-33,360,545.18	-
(一) 综合收益总额											-33,360,545.18	-
(二) 所有者投入和减少资本												33,360,545.18
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												



(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	133,700,000.00				48,294,975.98				67,706.35		-	52,317,722.69
											129,744,959.64	

法定代表人：罗令

主管会计工作负责人：廖俊革

会计机构负责人：廖俊革

## 财务报表附注

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

### 一、 公司的基本情况

#### (一) 公司概况

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

#### (二) 历史沿革

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

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

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

股东名称	认缴注册资本(万元)	实收资本(万元)	实际出资比例
罗令	2,250.00	450.00	75.000%
周大勇	450.00	90.00	15.000%
林敏	300.00	60.00	10.000%
合计	3,000.00	600.00	100.000%

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

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

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

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

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

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

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

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

	元)		
罗令	2,550.00	1,679.00	94.912%
周大勇	450.00	90.00	5.088%
合计	3,000.00	1,769.00	100.000%

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

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

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

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

本次股权变更后,各股东出资额和出资比例如下:

股东名称	认缴注册资本(万元)	实收资本(万元)	实际出资比例
罗令	2,180.00	2,180.00	72.667%
周大勇	210.00	210.00	7.000%
陈月钗	200.00	200.00	6.667%
林瑞红	100.00	100.00	3.333%
方依萍	70.00	70.00	2.333%
厦门斯密富睿股权投资 合伙企业(有限合伙)	50.00	50.00	1.667%
张石凤	50.00	50.00	1.667%
王祥兵	40.00	40.00	1.333%
罗军	35.00	35.00	1.167%

康力	30.00	30.00	1.000%
黄庆芳	15.00	15.00	0.500%
樊荣	10.00	10.00	0.333%
何丽凤	10.00	10.00	0.333%
合计	3,000.00	3,000.00	100.000%

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

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

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

股东名称	认缴注册资本(万元)	实收资本(万元)	实际出资比例
罗令	2,350.00	2,350.00	64.033%
陈月钗	500.00	500.00	13.624%
谭大钊	350.00	350.00	9.537%

周大勇	210.00	210.00	5.722%
林瑞红	100.00	100.00	2.725%
王祥兵	40.00	40.00	1.090%
罗军	35.00	35.00	0.954%
康力	30.00	30.00	0.817%
吴祖雄	20.00	20.00	0.545%
黄庆芳	15.00	15.00	0.409%
樊荣	10.00	10.00	0.272%
何丽凤	10.00	10.00	0.272%
合计	3,670.00	3,670.00	100.000%

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

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

合计	3,670.00	100.000%
----	----------	----------

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

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

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

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

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

### （三）公司行业性质、经营范围、主要产品及提供的劳务

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

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

主要产品或提供的劳务：公司主要产品为骨传导助听系列产品、各类耳机等。

### （四）财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注已经本公司第二届董事会第二十三次会议于 2020 年 4 月 24 日批准报出。

### （五）合并财务报表范围及变化情况

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围包括本公司、3 家子公司，详见“附注六、合并范围的变更”、“附注七、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### （一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

### （二） 持续经营

公司2019年度亏损2,591.26万元，截至2019年12月31日，累计亏损15,900.59万元，归属于母公司所有者权益为2,305.68万元，净资产已低于股本，且流动资产小于流动负债4,474.41万元，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。

针对公司持续经营情况，为扭转公司经营亏损的不利局面，公司已制定了具体的以提升公司盈利能力、保持公司持续经营方案，具体应对措施如下：

1. 进一步完善骨传导助听产品系列。公司经过多年持续投入骨传导助听产开发，取得多年的临床试验数据，于2019年1月公司取得第一款骨传导助听产品的医疗器械证书，2020年1月新增三款骨传导助听产品取得医疗器械证书，产品系列进一步完善，将拓宽公司产品在民用和医用领域的销售渠道，有利于提升公司核心竞争力，将对公司生产经营产生重要积极影响，带动销售增长。

2. 加速公司Vlike“千城万店”计划的全国布局。2019年度公司主要以渠道建设，开设Vlike品牌实体专卖店为主，目前已形成部分存量客户。截至2019年底，公司共签约代理商359家，已开设门店168家，未开设门店代理商已在选址及装修，2020年公司将在2019年的基础上，加速公司“千城万店”计划的全国布局。

3. 完善经销商制度，形成有序、公平的属地管理原则，促进经销商的积极性，进一步巩固销售渠道，并加强对产品货款的管控，保证公司经营现金流的稳定及进一步增长。

4. 加强对原材料供应及产品质量的管理。公司将实行“三三制”的供应商管理体系，随着公司产销量的提高，将增强公司的议价能力，降低采购成本，并保证原材料供应稳定和产品质量的进一步提高。

5. 公司股东将适时通过个人无偿借款补充公司运营资金缺口，确保公司的稳定运营。

6. 积极争取相关政府部门的支持。公司除享有高新技术企业相关的税收优惠外，积极争取政府相关部门对公司缴纳土地及房产税等进行税收减免或返还，目前已获得批准。

7. 取得贷款银行的支持。公司已向贷款银行进行申请，取得贷款银行的支持，将公司银行贷款本金及利息延期至下半年支付，减轻了公司运营资金压力，公司将继续利用国家新冠肺炎疫情期间金融扶持政策为企业争取更多信贷支持。

通过以上措施，公司董事会对公司的持续经营能力进行了充分的评估，认为管理层以持续经营为基础编制本财务报表是合理的。

## 三、 重要会计政策及会计估计

### （一） 遵循企业会计准则的声明

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

### （二） 会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### （三） 营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。



#### (四) 记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

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

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1. 合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

##### 2. 合并程序

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

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

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

##### (1) 增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期

末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## (2) 处置子公司以及业务

### A. 一般处理方法

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

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

### B. 分步处置股权至丧失控制权

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

### (3) 购买子公司少数股权

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

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### （八）金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

##### 1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

##### （1）以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的商业模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

公司管理此类金融资产的商业模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，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，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

##### （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述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外，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。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。此类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。

##### 2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司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、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

##### （1）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（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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

公司在金融负债初始确认时，被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，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业

自身信用风险变动的影响金额) 计入当期损益。

## (2) 其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## 3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

## 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

### 金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的,应当将下列两项金额的差额计入当期损益:被转移金融资产在终止确认日的账面价值;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(涉及转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条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的情形)之和。

(2) 转移金融资产的一部分,且该被转移部分整体满足终止确认条件的,应当将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:终止确认部分在终止确认日的账面价值;终止确认部分收到的对价(包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债),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(涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条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,继续确认所转移的金融资产整体,并将收到的对价确认为一项金融负债。

## 5. 金融负债的终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,应当终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。如存在下列情况:

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

(2) 公司(借入方)与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债(或其一部分),且合同条款实质上是不同的,公司应当终止确认原金融负债(或其一部分),同时确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,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。

## 6. 金融资产减值

### (1) 减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产(含应收款项)、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租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对贷款承诺及财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

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，是指本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。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来12个月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已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融资产的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

#### （2）已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### （3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

#### （4）信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，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显著增加。

#### （5）评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不

同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### (6) 金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”科目，根据金融资产的种类，贷记“贷款损失准备”“债权投资减值准备”“坏账准备”“租赁应收款减值准备”等科目；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得，做相反的会计分录。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，应当根据批准的核销金额，借记“贷款损失准备”等科目，贷记相应的资产科目，如“贷款”“应收账款”等。若核销金额大于已计提的损失准备，还应按其差额借记“信用减值损失”。

#### 7. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于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财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

#### 8. 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

#### 9. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### 10. 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少股东权益。发放的股票股利不影响股东权益总额。

### (九) 应收票据

本公司对于应收票据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。本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分

### (十) 应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
应收合并范围内关联方组合	应收合并范围内关联方的应收款项
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征

本公司利用应收账款账龄为基础来评估各类应收账款的预期信用损失，应收账款的信用风险与预期信用损失率如下：

账龄	预期信用损失率
1年以内（含1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%

#### （十一） 应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参照本会计政策之第（八）项金融工具中划分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相关处理。

#### （十二） 其他应收款

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
其他应收款组合1	应收利息
其他应收款组合2	应收股利
其他应收款组合3	风险组合，合并范围外的其他应收款，以应收款项的账龄作为信用风险特征
其他应收款组合4	关联方组合，应收合并范围内往来款及其他

#### （十三） 存货

##### 1. 存货的分类

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

##### 2. 存货取得和发出的计价方法

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

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

### 3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

### 5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

## (十四) 长期股权投资

### 1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

### 2. 初始投资成本确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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



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

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

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

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

### 3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算:能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,采用成本法核算。采用成本法核算时,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益,不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

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

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

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

## (十五) 固定资产

### 1. 固定资产的确认条件

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

### 2. 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	5%	20年	4.75%
机器设备	年限平均法	5%	5-10年	9.50%-19.00%

电子设备	年限平均法	5%	3年	31.667%
运输设备	年限平均法	5%	4—5年	19.00%— 23.75%
其他	年限平均法	5%	3—5年	19.00%— 31.667%

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- (2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的75%以上；
- (4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

## (十六) 在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第17号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

## (十七) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2. 借款费用资本化的期间

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

### 3. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

取得的投资收益后的金额确定。

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

#### (十八) 无形资产

##### 1. 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

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

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

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、(十九)“长期资产减值”。

##### 2. 内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准:研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出;开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。公司内部自行开发的无形资产,在研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出,只有同时满足下列条件的,才能确认为无形资产:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,应当证明其有用性;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售无形资产;
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

#### (十九) 长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者

资产组组合时,按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的,按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

#### (二十) 长期待摊费用

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

公司各项费用的摊销年限如下:

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

#### (二十一) 职工薪酬

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

##### 1. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 2. 离职后福利的会计处理方法

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

##### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

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。

##### 3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁

减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### (二十二) 预计负债

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

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

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

### (二十三) 收入

#### 1. 销售商品

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

公司销售商品收入确认的具体原则如下：

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

#### 2. 提供劳务

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

在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

#### 3. 让渡资产使用权

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

(1) 相关的经济利益很可能流入企业；

(2) 收入的金额能够可靠地计量。

### (二十四) 政府补助

#### 1. 政府补助的类型

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

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政

府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## 2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

## 3. 政府补助的计量

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

## 4. 政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

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

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

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

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

## (二十五) 递延所得税资产/递延所得税负债

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

### 1. 递延所得税资产的确认

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

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

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

### 2. 递延所得税负债的确认

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

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转

回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## (二十六) 租赁

### 1. 经营租赁的会计处理方法

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

### 2. 融资租赁的会计处理方法

#### (1) 承租人的会计处理

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

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 出租人的会计处理

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

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

## (二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
2017 年，财政部颁布了修订的《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》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，并要求境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具相关会计准则。本公司自规定之日起开始执行。	已经董事会审议批准	详见其他说明（1）
根据财政部于2019年4月发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）文件和2019年9月发布的《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号），本公司对财务报表格式进行修订，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。	已经董事会审议批准	详见其他说明（2）
2019年5月，财政部发布《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（财会[2019]8号），本公司于2019年6月10日起执行该准则，并对2019年1月1日至执行日	已经董事会审议批准	本项会计政策变更对公司报表无影响。

之间发生的非货币性资产交换进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整。		
2019年5月，财政部发布《企业会计准则第12号——债务重组》(财会[2019]9号)，本公司于2019年6月17日起执行该准则，并对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组，不进行追溯调整。	已经董事会审议批准	本项会计政策变更对公司报表无影响。

其他说明：

(1) 财政部2017年3月发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》(财会[2017]7号)、《企业会计准则第23号—金融资产转移》(财会[2017]8号)、《企业会计准则第24号—套期会计》(财会[2017]9号)，2017年5月发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报》(财会[2017]14号)。新金融工具准则对公司存在重要影响的变化主要包括：

A. 新金融工具准则要求公司应根据所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，将金融资产划分为三类：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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

B. 新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型，该模型适用于以摊余成本计量的金融资产(含应收款项)、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同。

新金融工具准则具体政策详见附注三、(八)。

公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则，并按新金融工具准则的要求列报金融工具相关信息，不对比较财务报表追溯调整，此项会计政策变更已经公司董事会审议通过。相应会计报表项目变动详见附注三、(二十七)3.首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

(2) 本次报表格式会计政策变更，除上述准则涉及项目变更外，将“应收票据及应收账款”拆分为“应收账款”与“应收票据”列示，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付账款”与“应付票据”列示。此项会计政策变更已经公司董事会审议通过。公司对上述会计政策变更采用追溯调整法，对2018年度的财务报表列报项目的期末余额进行追溯调整具体如下：

项目	调整前金额	调整后金额	变动额
应收票据及应收账款	54,150.00	-	-54,150.00
应收票据	-	-	-
应收账款	-	54,150.00	54,150.00
应付票据及应付账款	3,517,723.81		-3,517,723.81
应付票据	-	-	-
应付账款	-	3,517,723.81	3,517,723.81

## 2. 重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

## 3. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

### 合并资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	18,454,467.57	3,454,467.57	15,000,000.00



结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	15,444,916.67	15,444,916.67
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	263,437.50	-	-263,437.50
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	54,150.00	54,150.00	-
应收款项融资	-	-	-
预付款项	608,158.06	608,158.06	-
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	395,937.93	214,458.76	-181,479.17
其中：应收利息	181,479.17	-	-181,479.17
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	5,068,112.48	5,068,112.48	-
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	5,498,128.60	5,498,128.60	-

流动资产合计	30,342,392.14	30,342,392.14	-
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
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	33,700,707.40	33,700,707.40	-
在建工程	24,867,748.36	24,867,748.36	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	16,539,287.00	16,539,287.00	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	278,566.47	278,566.47	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合	75,386,309.23	75,386,309.23	-

计			
资产总计	105,728,701.37	105,728,701.37	-
<b>流动负债：</b>			
短期借款	50,000,000.00	50,093,041.67	93,041.67
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	3,517,723.81	3,517,723.81	-
预收款项	1,166,955.00	1,166,955.00	-
合同负债	-	-	-
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	950,665.43	950,665.43	-
应交税费	258,713.46	258,713.46	-
其他应付款	208,853.11	115,811.44	-93,041.67
其中：应付利息	93,041.67	-	-93,041.67

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	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	56,102,910.81	56,102,910.81	-
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	590,493.96	590,493.96	-
递延所得税负债	65,859.38	65,859.38	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	656,353.34	656,353.34	-
负债合计	56,759,264.15	56,759,264.15	-
所有者权益（或股东权			

益):			
实收资本(或股本)	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	133,093,245.11	133,093,245.11	-
归属于母公司所有者 权益(或股东权益)合计	48,969,437.22	48,969,437.22	-
少数股东权益	-	-	-
所有者权益 (或股东权益)合计	48,969,437.22	48,969,437.22	-
负债和所有者权益(或股 东权益)总计	105,728,701.37	105,728,701.37	-

调整情况说明:

在首次执行日,公司原金融工具账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融工具账面价值的调节表如下:

项目	2018年12月31日账 面价值	重分类	重新计 量	2019年1月1日账 面价值
货币资金	18,454,467.57	-15,000,000.00	-	3,454,467.57
交易性金融资产	-	15,444,916.67	-	15,444,916.67
以公允价值计量且	263,437.50	-263,437.50	-	-

其变动计入当期损益的金融资产				
其他应收款	395,937.93	-181,479.17	-	214,458.76
其中：应收利息	181,479.17	-181,479.17	-	-
短期借款	50,000,000.00	93,041.67	-	50,093,041.67
其他应付款	208,853.11	-93,041.67	-	115,811.44
其中：应付利息	93,041.67	-93,041.67	-	-

母公司资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1,937,842.16	1,937,842.16	-
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	54,150.00	54,150.00	-
应收款项融资	-	-	-
预付款项	608,158.06	608,158.06	-
其他应收款	2,109,631.09	2,109,631.09	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	5,068,112.48	5,068,112.48	-
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	5,498,128.60	5,498,128.60	-

流动资产合计	15,276,022.39	15,276,022.39	-
<b>非流动资产：</b>			
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
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	33,700,707.40	33,700,707.40	-
在建工程	24,867,748.36	24,867,748.36	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	16,539,287.00	16,539,287.00	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	278,566.47	278,566.47	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	90,386,309.23	90,386,309.23	-
资产总计	105,662,331.62	105,662,331.62	-
<b>流动负债：</b>			

短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	3,517,723.81	3,517,723.81	-
预收款项	1,166,955.00	1,166,955.00	-
合同负债	-	-	-
应付职工薪酬	764,287.03	764,287.03	-
应交税费	249,608.81	249,608.81	-
其他应付款	47,055,540.32	47,055,540.32	-
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	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	52,754,114.97	52,754,114.97	-
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-



预计负债	-	-	-
递延收益	590,493.96	590,493.96	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	590,493.96	590,493.96	-
负债合计	53,344,608.93	53,344,608.93	-
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	133,700,000.00	133,700,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	48,294,975.98	48,294,975.98	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	67,706.35	67,706.35	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-129,744,959.64	-129,744,959.64	-
所有者权益（或股东权益）合计	52,317,722.69	52,317,722.69	-
负债和所有者权益（或股东权益）总计	105,662,331.62	105,662,331.62	-

调整情况说明：

在首次执行日，新金融工具准则对母公司报表项目无影响。

#### 四、 税项

##### （一） 主要税种及税率情况

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	16%，13%
城市维护建设税	应交增值税额	7%，5%

教育费附加	应交增值税额	3%
地方教育附加	应交增值税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	母公司15%，子公司25%

### (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年至2020年三年间可享受企业所得税减按15%征收的优惠税率。

## 五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”指2019年1月1日。

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	53,456.47	110,024.64
银行存款	13,906,882.63	3,342,223.77
其他货币资金	15,670.92	2,219.16
合计	13,976,010.02	3,454,467.57
其中：存放在境外的款项总额	-	-
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	2,000.00	2,000.00

注：期末因淘宝店铺保证金被冻结的金额为2,000.00元。

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
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	-	15,444,916.67
其中：结构性存款	-	15,444,916.67
合计	-	15,444,916.67

### (三) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	5,497.19
1—2年（含2年）	57,000.00
2—3年（含3年）	-

3—4年（含4年）	-
4—5年（含5年）	-
5年以上	-
减：坏账准备	57,274.86
合计	5,222.33

## 2. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	57,000.00	91.20	57,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	5,497.19	8.80	274.86	5.00	5,222.33
其中：					
账龄组合	5,497.19	8.80	274.86	5.00	5,222.33
关联方组合	-	-	-	-	-
合计	62,497.19	100.00	57,274.86	91.64	5,222.33

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	9,900.93	14.80	9,900.93	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	57,000.00	85.20	2,850.00	5.00	54,150.00
其中：					

账龄组合	57,000.00	85.20	2,850.00	5.00	54,150.00
关联方组合	-	-	-	-	-
合计	66,900.93	100.00	12,750.93	19.06	54,150.00

(1) 按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	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	该公司被法院列为失信被执行企业, 预计款项难以收回
合计	57,000.00	57,000.00	--	--

(2) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	5,497.19	274.86	5.00
合计	5,497.19	274.86	5.00

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	9,900.93	57,000.00	-	9,900.93	-	57,000.00
账龄组合	2,850.00	-2,575.14	-	-	-	274.86
合计	12,750.93	54,424.86	-	9,900.93	-	57,274.86

本期无坏账准备收回或转回的情况。

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	9,900.93

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
东莞市富恒电子有限公司(富虹)	货款	9,900.93	款项难以收回	公司总经理批准	否
合计	--	9,900.93	--	--	--

5. 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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
福建天润医药有限公司	57,000.00	91.20	57,000.00
网银在线(北京)科技有限公司	5,497.19	8.80	274.86
合计	62,497.19	100.00	57,274.86

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

7. 本期无转移应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	金额	金额	比例 (%)	金额
1年以内(含1年)	236,682.98	8.48	-	608,158.06	19.22	-
1-2年(含2年)	-	-	-	121,664.99	3.85	121,664.99
2-3年(含3年)	121,664.99	4.36	121,664.99	894,788.08	28.28	894,788.08
3年以上	2,433,972.75	87.16	2,433,972.75	1,539,184.67	48.65	1,539,184.67
合计	2,792,320.72	100.00	2,555,637.74	3,163,795.80	100.00	2,555,637.74

账龄超过1年且金额重要的预付款项

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

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	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
信利半导体有限公司	1,699,996.67	60.88
东莞市杉美实业有限公司	347,200.00	12.43
深圳市绿之林智能电子有限公司	248,220.00	8.89
深圳市新硕亚电子有限公司	133,754.29	4.79

惠州基安比新能源有限公司	88,918.98	3.18
合计	2,518,089.94	90.17

## 3. 预付款项期末计提坏账准备情况

单位名称	是否存在关联关系	账面余额	坏账准备	计提坏账准备原因
信利半导体有限公司	否	1,699,996.67	1,699,996.67	已中止原订单生产
东莞市杉美实业有限公司	否	347,200.00	347,200.00	已中止原订单生产
深圳市绿之林智能电子有限公司	否	248,220.00	248,220.00	已中止原订单生产
惠州基安比新能源有限公司	否	88,918.98	88,918.98	已中止原订单生产
深圳市格莱美包装有限责任公司	否	84,319.73	84,319.73	已中止原订单生产
深圳市格来圣科技有限公司	否	45,542.36	45,542.36	已中止原订单生产
深圳市智勇达实业有限公司	否	30,000.00	30,000.00	已中止原订单生产
年泰(深圳)橡塑制品有限公司	否	11,440.00	11,440.00	已中止原订单生产
合计		2,555,637.74	2,555,637.74	

## (五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	174,942.30	214,458.76
合计	174,942.30	214,458.76

## 1. 其他应收款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	59,867.14
1-2年(含2年)	93,232.00
2-3年(含3年)	7,200.00
3-4年(含4年)	-
4-5年(含5年)	145,598.50
5年以上	-
减: 坏账准备	130,955.34
合计	174,942.30

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代扣住房公积金、医疗保险、社保款	58,217.14	49,062.21
保证金	60,000.00	60,000.00
押金	187,680.50	186,030.50
合计	305,897.64	295,092.71

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	80,633.95	-	-	80,633.95
2019年1月1日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	50,321.39			50,321.39
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日余额	130,955.34	-	-	130,955.34

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	80,633.95	50,321.39	-	-	-	130,955.34
合计	80,633.95	50,321.39	-	-	-	130,955.34

本期无坏账准备收回或转回的情况。

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	-----------------	----------

				例 (%)	
叶顺东	押金	85,752 .00	1-2 年	28.03	8,575. 20
荣鑫盛(厦门)商贸有限公司	押金	85,448 .50	4-5 年	27.93	68,358 .80
江苏京东旭科信息技术有限公司(原北京京东世纪贸易有限公司变更)	保证金	60,000 .00	4-5 年	19.61	48,000 .00
代扣住房公积金	职工个人住房 公积金	35,665 .00	1年 以内	11.66	1,783. 25
代扣养老保险	职工个人养老 保险	17,575 .76	1年 以内	5.75	878.79
合计	--	284,44 1.26	--	92 .98	127,59 6.04

(7) 本期无涉及政府补助的应收款项。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## (六) 存货

### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	864,423.88	14,218.39	850,205.49	1,589,438.01	1,117,631.73	471,806.28
库存商品	1,813,145.20	293,766.20	1,519,379.00	4,187,295.20	312,216.77	3,875,078.43
在产品	811,029.05	-	811,029.05	-	-	-
半成品	540,608.30	-	540,608.30	1,147,687.56	921,894.64	225,792.92
发出商品	172,273.73	-	172,273.73	332,624.78	-	332,624.78
委托加工物资	98,542.51	-	98,542.51	5,865.62	-	5,865.62
包装物	212,509.44	168.58	212,340.86	148,053.34	15,074.41	132,978.93
在途物资	88,657.53	-	88,657.53	23,965.52	-	23,965.52
合计	4,601,189.64	308,153.17	4,293,036.47	7,434,930.03	2,366,817.55	5,068,112.48

### 2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,117,631.73	-	-	1,103,413.34	-	14,218.39
库存商品	312,216.77	-	-	18,450.57	-	293,766.20
半成品	921,894.64	-	-	921,894.64	-	-
包装物	15,074.41	-	-	14,905.83	-	168.58



合计	2,366,817.55	-	-	2,058,664.38	-	308,153.17
----	--------------	---	---	--------------	---	------------

## (七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵进项税	149,820.35	1,606,391.83
未认证进项税	6,840.10	1,214.90
预缴增值税	-	3,386,625.69
预缴城建税	-	194,399.25
预缴教育费附加	-	116,639.55
预缴地方教育费附加	-	77,759.70
待摊费用	113,339.62	115,097.68
合计	270,000.07	5,498,128.60

## (八) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	28,705,957.49	33,700,707.40
固定资产清理	-	-
合计	28,705,957.49	33,700,707.40

## 1. 固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	41,288,938.08	2,886,871.02	2,517,962.45	4,233,224.79	1,503,839.40	52,430,835.74
2. 本期增加金额	-	-	43,965.50	-	-	43,965.50
(1) 购置	-	-	43,965.50	-	-	43,965.50
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	41,288,938.08	2,886,871.02	2,561,927.95	4,233,224.79	1,503,839.40	52,474,801.24
二、累计折旧						
1. 期初余额	3,659,485.32	1,247,372.46	2,035,024.23	2,475,561.45	1,104,435.97	10,521,879.43

2. 本期增加金额	1,593,058.68	45,988.68	303,987.43	658,538.24	138,701.06	2,740,274.09
(1) 计提	1,593,058.68	45,988.68	303,987.43	658,538.24	138,701.06	2,740,274.09
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	5,252,544.00	1,293,361.14	2,339,011.66	3,134,099.69	1,243,137.03	13,262,153.52
三、减值准备						
1. 期初余额	6,889,952.76	1,275,504.24	22,591.28	-	20,200.63	8,208,248.91
2. 本期增加金额	2,298,441.32	-	-	-	-	2,298,441.32
(1) 计提	2,298,441.32	-	-	-	-	2,298,441.32
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	9,188,394.08	1,275,504.24	22,591.28	-	20,200.63	10,506,690.23
四、账面价值						
1. 期末账面价值	26,848,000.00	318,005.64	200,325.01	1,099,125.10	240,501.74	28,705,957.49
2. 期初账面价值	30,739,500.00	363,994.32	460,346.94	1,757,663.34	379,202.80	33,700,707.40

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	41,288,938.08	5,252,544.00	9,188,394.08	26,848,000.00	
机器设备	2,662,609.97	1,196,976.23	1,264,013.43	201,620.31	
电子设备	563,701.15	533,929.49	15,354.35	14,417.31	
运输工具	393,989.81	364,947.61	20,200.63	8,841.57	
合计	44,909,239.01	7,348,397.33	10,487,962.49	27,072,879.19	

(3) 本期公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 本期无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末不存在未办妥产权证书的固定资产。

## (九) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	23,391,292.77	24,867,748.36
工程物资	-	-
合计	23,391,292.77	24,867,748.36

## 1. 在建工程

## (1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂房工程	33,260,090.49	9,868,797.72	23,391,292.77	33,260,090.49	8,392,342.13	24,867,748.36
合计	33,260,090.49	9,868,797.72	23,391,292.77	33,260,090.49	8,392,342.13	24,867,748.36

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加金额	转入固定资产金额	其他减少金额	期末余额
新厂房工程	12,375.00	33,260,090.49	-	-	-	33,260,090.49
合计	-	33,260,090.49	-	-	-	33,260,090.49

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
新厂房工程	60.00	60.00	400,791.05	-	-	自筹/借款
合计	-	-	400,791.05	-	-	-

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
新厂房工程	1,476,455.59	可收回金额低于其账面价值的差额
合计	1,476,455.59	--

## (十) 无形资产

## 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	19,106,109.33	237,815.19	19,343,924.52
2. 本期增加金额	-	50,000.00	50,000.00
(1) 购置	-	50,000.00	50,000.00
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	19,106,109.33	287,815.19	19,393,924.52
二、累计摊销			
1. 期初余额	2,715,750.85	88,886.67	2,804,637.52

2. 本期增加金额	383,400.12	49,229.74	432,629.86
(1) 计提	383,400.12	49,229.74	432,629.86
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	3,099,150.97	138,116.41	3,237,267.38
三、减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	16,006,958.36	149,698.78	16,156,657.14
2. 期初账面价值	16,390,358.48	148,928.52	16,539,287.00

注：本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

2. 期末不存在 未办妥产权证书的土地使用权。

#### (十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厦门办公场所装修	278,566.47	-	278,566.47	-	-
合计	278,566.47	-	278,566.47	-	-

#### (十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

##### 1. 未经抵销的递延所得税负债

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

##### 2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	44,187,388.78	40,422,632.03
可抵扣亏损	112,658,176.88	89,433,968.94

合计	156,845,565.66	129,856,600.97
----	----------------	----------------

## 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2022年	3,465.12	4,665.12	
2023年	3,469,560.30	3,539,926.82	
2024年	2,724,619.94	-	
2025年	20,864,089.27	20,864,089.27	
2026年	19,968,033.55	19,968,033.55	
2027年	18,365,356.15	18,365,356.15	
2028年	26,691,898.03	26,691,898.03	
2029年	20,571,154.52	-	
合计	112,658,176.88	89,433,968.94	

## (十三) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付软件款	61,400.00	-	61,400.00	-	-	-
合计	61,400.00	-	61,400.00	-	-	-

## (十四) 短期借款

## 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	47,980,000.00	50,000,000.00
应付利息	95,660.13	93,041.67
合计	48,075,660.13	50,093,041.67

## 2. 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

## (十五) 应付账款

## 1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
设备及工程款	120,297.96	95,297.96
材料款	2,028,355.68	698,567.35
费用等款项	4,898,382.33	2,723,858.50
合计	7,047,035.97	3,517,723.81

## 2. 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
四川省第一建筑工程公司厦门分公司	46,399.98	工程质保金
合计		--

## (十六) 预收款项

## 1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	6,219,233.89	1,166,955.00
合计	6,219,233.89	1,166,955.00

本期末无账龄超过1年的重要预收款项。

## (十七) 应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	950,665.43	13,871,769.67	12,900,288.06	1,922,147.04
二、离职后福利-设定提存计划	-	409,431.41	408,759.41	672.00
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	950,665.43	14,281,201.08	13,309,047.47	1,922,819.04

## 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	937,020.70	12,952,143.56	11,984,805.25	1,904,359.01
2. 职工福利费	-	230,751.09	229,070.25	1,680.84
3. 社会保险费	9,394.33	295,299.28	292,081.01	12,612.60
其中： 医疗保险费	8,767.85	257,071.01	254,067.10	11,771.76
工伤保险费	626.48	24,217.30	24,002.94	840.84
生育保险费	-	14,010.97	14,010.97	-
4. 住房公积金	-	377,670.75	377,670.75	-
5. 工会经费和职工教育经费	4,250.40	15,904.99	16,660.80	3,494.59
6. 短期带薪缺勤	-	-	-	-
7. 短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	950,665.43	13,871,769.67	12,900,288.06	1,922,147.04

## 3. 设定提存计划列示

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

1. 基本养老保险	-	395,422.16	394,750.16	672.00
2. 失业保险费	-	14,009.25	14,009.25	-
合计	-	409,431.41	408,759.41	672.00

## (十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	22,860.11	-
城市维护建设税	1,600.21	-
教育费附加	685.81	-
地方教育费附加	457.20	-
房产税	84,686.67	88,571.34
土地使用税	78,408.98	98,011.24
印花税	837.90	7,902.50
环境保护税	999.99	999.99
个人所得税	102,081.31	63,228.39
合计	292,618.18	258,713.46

## (十九) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	142,670.26	115,811.44
合计	142,670.26	115,811.44

## 1. 其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付费用款	142,605.58	115,811.44
其他	64.68	-
合计	142,670.26	115,811.44

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

## (二十) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	386,174.48	-	根据合同预计承担的质量保证费用

合计	386,174.48	-	--
----	------------	---	----

## (二十一) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	590,493.96	-	462,315.72	128,178.24	注1~注3
合计	590,493.96	-	462,315.72	128,178.24	--

## 涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
骨传导智能穿戴创新项目	213,684.20	-	-	183,157.92	-	-	30,526.28	注1
骨传导智能穿戴项目经费补助	300,000.00	-	-	230,056.74	-	-	69,943.26	注2
骨传导智能眼镜的研发与产业化	76,809.76	-	-	49,101.06	-	-	27,708.70	注3
合计	590,493.96	-	-	462,315.72	-	-	128,178.24	

注1：根据漳州市科学技术局、漳州市财政局《关于下达2016年度漳州市科技型中小企业技术创新资金项目计划和经费的通知》（漳科[2016]69号），公司于2016年收到骨传导智能穿戴创新项目补助29万元，该项补助属于与资产相关的政府补助收入，该项目于2018年验收。

注2：根据福建省科技厅《关于下达2017年省科技型中小企业创新资金创新创业大赛项目计划和经费（新上市级第五批）的通知》（闽科计[2017]20号），公司于2017年分收到骨传导智能穿戴项目经费补助30万元，该项目补助中与收益相关的政府补助22万元，与资产相关的政府补助8万元，该项目于2019年验收。

注3：根据云霄县经济和信息化局、云霄县财政局《关于下达云霄县2017年县域产业发展专项资金项目的通知》（云经信[2018]5号），公司于2018年收到骨传导智能眼镜的研发与产业化项目经费补助12万，该项补助属于与资产相关的政府补助收入。

## (二十二) 股本

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

## (二十三) 资本公积

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



## (二十五) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-133,093,245.11	-96,389,879.58
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	-133,093,245.11	-96,389,879.58
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-25,912,625.84	-36,703,365.53
减:提取法定盈余公积		-
提取任意盈余公积		-
提取一般风险准备		-
应付普通股股利		-
转作股本的普通股股利		-
期末未分配利润	-159,005,870.95	-133,093,245.11

## (二十六) 营业收入和营业成本

## 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,830,073.86	8,970,594.47	2,853,884.63	1,242,471.45
其他业务	3,485,688.75	1,308,873.27	66,064.66	108.61
合计	23,315,762.61	10,279,467.74	2,919,949.29	1,242,580.06

## 2. 主营业务(分产品)

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
骨传导助听产品	19,830,073.86	8,970,594.47	2,853,884.63	1,242,471.45
合计	19,830,073.86	8,970,594.47	2,853,884.63	1,242,471.45

## (二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	224,781.14	-
教育费附加	130,403.49	-
地方教育费附加	86,935.65	-
房产税	338,746.68	302,452.41

土地使用税	313,635.92	395,206.24
印花税	20,295.60	11,738.10
车船税	6,361.80	5,640.00
环境保护税	3,999.96	3,999.96
合计	1,125,160.24	719,036.71

## (二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,074,605.16	1,428,857.37
广告宣传费	5,025,734.22	7,691,649.70
办公、租赁及物业费	1,736,193.11	1,574,463.29
产品质量保证	466,315.25	-
差旅费	388,565.08	329,669.17
运费、快递费	92,787.84	28,771.75
业务招待费	113,462.94	178,332.90
技术服务费	99,487.22	17,424.31
折旧费	283,831.49	380,987.45
长期待摊费用摊销	278,566.47	557,133.00
其他	18,464.74	20,402.53
合计	10,578,013.52	12,207,691.47

## (二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,411,327.96	7,888,828.39
折旧及摊销	2,620,904.60	2,928,040.48
办公及租赁费	2,129,484.62	2,198,751.07
中介服务费	886,399.77	1,534,248.82
业务招待费	709,193.24	801,363.47
差旅费	399,507.82	497,170.27
装修费	79,000.00	257,487.80
车辆费用	214,988.13	167,029.33
保险费	75,302.46	76,982.38

排污费	27,572.80	29,755.60
其他	204,364.50	343,815.18
合计	15,758,045.90	16,723,472.79

## (三十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,714,111.86	2,247,534.70
物料消耗	2,065,119.29	1,609,193.14
折旧及摊销	266,128.30	279,839.80
其他	624,607.71	1,066,779.97
合计	5,669,967.16	5,203,347.61

## (三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,508,732.03	2,863,247.32
减：利息收入	57,905.50	200,554.73
利息净支出	3,450,826.53	2,662,692.59
汇兑损益	-	-
银行手续费	26,208.83	21,203.50
合计	3,477,035.36	2,683,896.09

## (三十二) 其他收益

## 1. 其他收益情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,472,312.69	477,100.78
合计	1,472,312.69	477,100.78

## 2. 计入当期损益的政府补助明细

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
骨传导智能穿戴创新项目	183,157.92	76,315.80	与资产相关
骨传导智能穿戴项目经费补助	230,056.74	-	与资产及与收益相关
骨传导智能眼镜的研发与产业化	49,101.06	43,190.24	与资产相关
研发经费补助	297,800.00	-	与资产相关

首席科技官补助	234,000.00	-	与资产相关
国家级高新技术企业重新认定奖励	200,000.00	-	与资产相关
科技创新券补助	149,000.00	11,000.00	与资产相关
国家专利授权奖励	100,000.00	30,000.00	与资产相关
省两用高新技术成果参展补助经费	12,870.00	-	与资产相关
实用新型专利申请补助	9,600.00	4,200.00	与资产相关
稳岗补贴	2,347.44	-	与资产相关
社保补差	3,379.53	1,075.74	与资产相关
劳务协作奖励	1,000.00	1,500.00	与资产相关
云霄县东厦镇财政所2017年纳税大户奖金	-	255,000.00	与资产相关
注册马德里国际商标奖励	-	50,000.00	与收益相关
招用就业困难人员社保补贴	-	4,819.00	与收益相关
合计	1,472,312.69	477,100.78	

## (三十三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	337,500.00	-
合计	337,500.00	=

## (三十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-263,437.50	263,437.50
其中：结构性存款公允价值变动收益	-263,437.50	263,437.50
合计	-263,437.50	263,437.50

## (三十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	54,424.86	-
其他应收款坏账损失	-50,321.39	-
合计	-104,746.25	-

## (三十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、坏账损失	-	930,842.17
二、固定资产减值损失	-2,298,441.32	-1,893,639.24
三、在建工程减值损失	-1,476,455.59	-145,400.00
合计	-3,774,896.91	-1,108,197.07

## (三十七) 营业外收入

## 1. 营业外收入情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
非流动资产处置利得	-	-	-
其他	130.19	35,952.70	130.19
合计	130.19	35,952.70	130.19

## (三十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金	-	373,960.00	-
对外捐赠	69,393.64	54,831.23	69,393.64
滞纳金罚款	4,025.39	3,059.37	4,025.39
其他	1.10	13,874.02	1.10
合计	73,420.13	445,724.62	73,420.13

## (三十九) 所得税费用

## 1. 所得税费用表

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

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-25,978,485.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,896,772.79
子公司适用不同税率的影响	-292,077.91
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	390,251.62
研发加计扣除的影响	-582,406.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-17,891.63
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,333,037.78
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
其他调整因素	-
所得税费用	-65,859.38

## (四十) 现金流量表项目

## 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	-	47,964,000.00
利息收入	239,384.67	19,075.56
政府补助收入	1,009,996.97	477,594.74
押金及保证金	20,000.00	41,415.00
其他	3.18	501.22
合计	1,269,384.82	48,502,586.52

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	-	48,834,000.00
支付费用	10,865,469.81	13,342,903.44
银行手续费	26,208.83	21,203.50
押金及保证金	21,650.00	93,232.00
其他	54,002.55	377,019.37
合计	10,967,331.19	62,668,358.31

## 3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款	15,337,500.00	-
合计	15,337,500.00	-

## 4. 支付的其他与投资活动有关的现金

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

## (四十一) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

项目	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	25,912,625.84	-36,703,365.53
加: 资产减值准备	3,879,643.16	1,108,197.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,740,274.09	3,111,151.25
无形资产摊销	432,629.86	428,464.82
长期待摊费用摊销	278,566.47	671,085.92
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)	263,437.50	-263,437.50
财务费用(收益以“-”号填列)	3,508,732.03	2,863,247.32
投资损失(收益以“-”号填列)	-337,500.00	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	-
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-65,859.38	65,859.38
存货的减少(增加以“-”号填列)	775,076.01	-2,614,658.71
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	5,764,780.66	19,209,362.02
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	9,982,277.52	70,519.09
其他	-462,315.72	493.96
经营活动产生的现金流量净额	847,116.36	-12,053,080.91
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	13,974,010.02	3,452,467.57
减: 现金的期初余额	3,452,467.57	9,758,455.63
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	10,521,542.45	-6,305,988.06

## 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	13,974,010.02	3,452,467.57
其中：库存现金	53,456.47	110,024.64
可随时用于支付的银行存款	13,906,882.63	3,342,223.77
可随时用于支付的其他货币资金	13,670.92	219.16
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	13,974,010.02	3,452,467.57
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

## (四十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,000.00	淘宝店铺保证金
固定资产--房屋及建筑物	21,942,000.00	抵押担保，注 1
在建工程--5、8 号厂房	13,182,100.00	抵押担保，注 1
无形资产--地使用权	16,006,958.36	抵押担保，注 1
合计	51,133,058.36	

注1：2019年，子公司太尔营销（厦门）有限公司向中信银行股份有限公司厦门分行借款4,828万元，由公司以“闽（2018）云霄县不动产权第0002475号”不动产权证上的土地使用权及厂房、“闽（2018）云霄县不动产权第0002476号”不动产权证上的土地使用权作为抵押物与中信银行股份有限公司厦门分行签订《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。截至2019年12月31日，借款余额为人民币4,798万元。

## 六、 合并范围的变更

## (一) 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下的企业合并。

## (二) 同一控制下企业合并

本期未发生的同一控制下企业合并。

## (三) 反向购买

本期未发生反向购事项。

## (四) 处置子公司

本期未发生处置子公司事项。

## (五) 其他原因的合并范围变动



本期未发生其他原因导致的合并范围变动。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

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

注：本期太尔软件(厦门)有限公司更名为厦门聆太尔科技有限公司。

#### 2. 重要的非全资子公司

截至2019年12月31日，公司不存在重要的非全资子公司。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易  
公司不存在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

(三) 在合营企业或联营企业中的权益  
公司不存在合营企业或联营企业。

(四) 重要的共同经营  
公司不存在共同经营的企业。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益  
公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

## 八、 与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 风险管理目标和政策

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

#### (一) 市场风险

## 1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。

### （二）信用风险

于 2019 年 12 月 31 日，可能引起公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致公司金融资产产生的损失。信用风险主要产生于应收账款、其他应收款等流动资金。

为降低信用风险，公司在签订销售合同时加强客户资信评估和信用审批，此外，公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，公司管理层认为公司所承担的信用风险已经大为降低。

公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，公司认为其不存在重大信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的重大损失。

公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

### （三）流动性风险

流动性风险为公司在到期日无法履行其财务义务的风险。公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

## 九、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：

### （一）本公司的控股股东及实际控制人

公司的控股股东及实际控制人为罗令，持有公司 34.6522%的股份，任公司董事长。

### （二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见七在其他主体中的权益附注（一）。

### （三）本公司的合营和联营企业情况

本报告期本公司不存在合营或联营企业。

### （四）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
李岑	任公司董事兼总经理
周大勇	任公司董事兼副总经理
吴祖雄	任公司董事
何学华	任公司董事
扈军	2018年3月21日起任公司董事
陈燕妮	2018年3月21日起任公司董事
樊荣	任公司监事会主席
罗军	任公司监事
樊怀乾	任公司监事
王祥兵	任公司副总经理
廖俊革	任公司财务总监
陈月钗	持有公司5.3426%的股份
深圳市前海信诺投资管理有限公司	持有公司5.2356%的股份

#### (五) 关联交易情况

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

报告期公司不存在购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

##### 2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

报告期公司不存在关联方之间受托管理/承包及委托管理/出包的事项。

##### 3. 关联租赁情况

报告期内公司不存在关联方之间的租赁事项。

##### 4. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
罗令	60,000,000.00	2018/2/12	2019/2/8	是	说明(1)
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	说明(2)

##### 接受关联方担保说明:

(1) 2018年, 子公司太尔营销(厦门)有限公司向中信银行股份有限公司厦门分行申请额度为5,000万元的综合授信, 由股东罗令与中信银行股份有限公司厦门分行签订最高额保证合同为子公司太尔营销(厦门)有限公司提供连带责任保证, 最高额保证金额为6,000万元。截至2019年12月31日, 该项担保已履行完毕。

(2) 2019年, 子公司太尔营销(厦门)有限公司向中信银行股份有限公司厦门分行借款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《保证合同》为其提供连带责任保证, 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2019年12月31日, 在该保证额度尚未偿还的贷款余额为4,798万元。

##### 5. 关联方资金拆借

报告期内公司不存在关联方之间资金拆借事项。

## 6. 关联方资产转让、债务重组情况

报告期内公司不存在关联方之间资产转让、债务重组事项。

## 7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
董事、监事、高级管理人员	3,946,905.22	4,146,700.71
合计	3,946,905.22	4,146,700.71

## 8. 其他关联交易

报告期内公司不存在关联方之间 其他关联交易。

## (六) 关联方应收应付款项

报告期内公司不存在关联方应收应付款项。

## (七) 关联方承诺

报告期内公司不存在关联方承诺事项。

## (八) 其他

报告期内公司不存在其他关联事项。

## 十、 承诺及或有事项

## (一) 重要承诺事项

截至2019年12月31日，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

## (二) 或有事项

## (1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2016年12月24日，北京创艺艺成文化中心（以下简称“北京创艺中心”）与福建太尔集团股份有限公司（以下简称“福建太尔公司”）签订了《销售协议》，协议约定由北京创艺中心向福建太尔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）1,0000台，共计人民币4,130万元）。合同签订后经双方协商，福建太尔公司实际供货9,000台，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，北京创艺中心以福建太尔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，要求解除合同返还货款，双方协商未果。

北京创艺中心于2019年9月2日向福建省漳州市中级人民法院提起诉讼，福建省漳州市中级人民法院立案受理该案（案号：（2019）闽06民初393号），北京创艺中心的诉讼请求为：①请求判令解除双方签订的《销售合同》；②请求判令福建太尔公司返还货款3,275万元并赔偿损失（以3,275万元为基数，按中国人民银行同期同类贷款利率自2016年12月28日起计算至实际返还货款之日止）。

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中心的全部诉讼请求。

北京创艺中心不服一审判决，向福建省高级人民法院提起上诉，福建省高级人民法院已立案受理该上诉案（案号：（2020）闽民终231号）。截至报告出具日，二审尚未开庭。鉴于一审法院已判决驳回了北京创艺中心的全部诉讼请求，北京创艺中心的诉讼请求也确实缺乏依据，公司认为福建省高级人民法院维持一审判决的可能性极大，不会对公司的未来利润造成重大影响。

## (2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

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，公司与中信银行股份有限公司厦门分行签订《保证合同》为其提供连带责任保证，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。同时以“闽（2018）云霄县不动产权第 0002475 号”不动产权证上的土地使用权及厂房、“闽（2018）云霄县不动产权第 0002476 号”不动产权证上的土地使用权作为抵押物为其提供抵押担保，抵押担保的额度为 4,828 万元。截至 2019 年 12 月 31 日，在该保证及抵押额度下尚未偿还的借款余额为 4,798 万元。

### 十一、 资产负债表日后事项

#### （一） 重要的非调整事项

截至报告出具日，公司不存在需要披露的重要非调整事项。

#### （二） 利润分配情况

截至报告出具日，公司无利润分配预案。

#### （三） 其他资产负债表日后事项说明

自2020年年初以来，新型冠状病毒肺炎疫情在我国及其他一些国家和地区传播，对经济活动产生了一定影响。公司预计此次新冠肺炎疫情及防控措施将对公司的生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。

公司持续密切关注新冠疫情动态，积极采取相关的应对措施，并评估和积极应对其对公司财务状况、经营成果等方面的影响。

### 十二、 其他重要事项

#### （一） 前期会计差错更正

本报告期公司未发生前期会计差错。

#### （二） 其他重要事项

公司不存在需要说明的其他重要事项。

### 十三、 母公司财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”指2019年1月1日。

#### （一） 应收账款

##### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	152,747.19
1—2年（含2年）	57,000.00
2—3年（含3年）	-
3—4年（含4年）	-
4—5年（含5年）	-
5年以上	-
减：减值准备	57,274.86
合计	152,472.33

##### 2. 应收账款分类披露

类别	期末余额

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	57,000.00	27.18	57,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	152,747.19	72.82	274.86	0.18	152,472.33
其中：					
账龄组合	5,497.19	2.62	274.86	5.00	5,222.33
关联方组合	147,250.00	70.20	-	-	147,250.00
合计	209,747.19	100.00	57,274.86	27.31	152,472.33

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	9,900.93	14.80	9,900.93	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	57,000.00	85.20	2,850.00	5.00	54,150.00
其中：					
账龄组合	57,000.00	85.20	2,850.00	5.00	54,150.00
关联方组合	-	-	-	-	-
合计	66,900.93	100.00	12,750.93	19.06	54,150.00

(1) 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额

	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	该公司被法院列为失信被执行企业，预计款项难以收回
合计	57,000.00	57,000.00	--	--

(2) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	5,497.19	274.86	5.00
合计	5,497.19	274.86	5.00

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	9,900.93	57,000.00	-	9,900.93	-	57,000.00
账龄组合	2,850.00	-2,575.14	-	-	-	274.86
合计	12,750.93	54,424.86	-	9,900.93	-	57,274.86

本期无坏账准备收回或转回的情况。

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	9,900.93

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
东莞市富恒电子有限公司(富虹)	货款	9,900.93	款项难以收回	公司总经理批准	否
合计	--	9,900.93	--	--	--

5. 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	应收账款期末余额	占应收账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	147,250.00	70.20	-
福建天润医药有限公司	57,000.00	27.18	5,7000.00
网银在线(北京)科技有限公司	5,497.19	2.62	274.86

合计	209,747.19	100.00	57,274.86
----	------------	--------	-----------

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

7. 本期无转移应收款项且继续涉入形成的资产、负债

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	34,037,590.19	2,109,631.09
合计	34,037,590.19	2,109,631.09

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	33,921,933.72
1-2年(含2年)	93,232.00
2-3年(含3年)	7,200.00
3-4年(含4年)	-
4-5年(含5年)	145,598.50
5年以上	-
减:坏账准备	130,374.03
合计	34,037,590.19

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	33,873,692.88	1,904,133.84
代扣住房公积金、医疗保险、社保款	46,590.84	39,629.05
保证金	60,000.00	60,000.00
押金	187,680.50	186,030.50
合计	34,167,964.22	2,189,793.39

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	80,162.30	-	-	80,162.30
2019年1月1日余额在本期	---	---	---	---



--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	50,211.73	-	-	50,211.73
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日 余额	130,374.03	-	-	130,374.03

(4) 本期计提坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	80,162.30	50,211.73	-	-	-	130,374.03
合计	80,162.30	50,211.73	-	-	-	130,374.03

本期无坏账准备收回或转回的情况。

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
太尔软件(厦门)有限公司	往来款	18,368,049.04	1 年以内	53.76	-
太尔品牌管理(厦门)有限公司	往来款	15,505,643.84	1 年以内	45.38	-
叶顺东	押金	85,752.00	1-2 年	0.25	8,575.20
荣鑫盛(厦门)商贸有限公司	押金	85,448.50	4-5 年	0.25	68,358.80
江苏京东旭科信息技术有限公司(原北京京东世纪贸易有限公司变更)	保证金	60,000.00	4-5 年	0.18	48,000.00
合计	--	34,104,893.38	--	99.82	124,934.00

(7) 本期无涉及政府补助的应收款项。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(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(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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

## 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,360,920.16	8,970,594.47	2,853,884.63	1,242,471.45
其他业务	3,028,473.27	1,236,837.84	66,064.66	108.61
合计	20,389,393.43	10,207,432.31	2,919,949.29	1,242,580.06

## 2. 主营业务(分产品)

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
骨传导助听产品	17,360,920.16	8,970,594.47	2,853,884.63	1,242,471.45
合计	17,360,920.16	8,970,594.47	2,853,884.63	1,242,471.45

## 十四、 补充资料

## (一) 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	-	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,472,312.69	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	

因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	74,062.50	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-73,289.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
减:所得税影响额	-1,234.38	
少数股东权益影响额(税后)	-	
合计	1,471,850.87	--

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-71.95	-0.19	-0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-76.04	-0.20	-0.20

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

福建太尔集团股份有限公司  
2020年4月24日

**附：**

**备查文件目录**

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

(三) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。

福建太尔集团股份有限公司

董事会

2020 年 04 月 27 日