天泉鑫膜

NEEQ: 430409

厦门市天泉鑫膜科技股份有限公司

(Xiamen TQX Membrane Technology Limited.)

年度报告

2024

重要提示

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

二、公司负责人丘国强、主管会计工作负责人刘巍及会计机构负责人（会计主管人员）洪淑贞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、中兴财光华会计师事务所（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。

董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）本着严格、谨慎的原则，对公司出具的与持续经营相关的重大不确定性段的无保留意见审计意见，董事会表示理解，该报告客观公正地反映了公司 2024 年度财务状况及经营成果。

强调事项段中涉及事项不属于中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 14 号—非标准审计意见及其涉及事项的处理（2018 年修订）》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》规定的明显违反企业会计准则及相关信息披露规范的情形。

董事会将组织公司董事、监事、高级管理人员等相关人员积极采取有效措施，消除审计报告中强调事项段对公司的影响。

具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《厦门市天泉鑫膜科技股份有限公司董事会关于2024年度审计报告带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见的专项说明》。

五、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当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析,请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

由于本公司与客户和供应商签订的销售及采购合同中约定了保密条款或签署了保密协议，未经对方许可，本公司不得对任何第三方泄露相关信息。

目 录

第一节 公司概况 5
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 6
第三节 重大事件 13
第四节 股份变动、融资和利润分配.....16
第五节 公司治理 19
第六节 财务会计报告.....23
附件 会计信息调整及差异情况.....91

备查文件目录	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
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、天泉鑫膜	指	厦门市天泉鑫膜科技股份有限公司
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	厦门市天泉鑫膜科技股份有限公司公司章程
董事会	指	厦门市天泉鑫膜科技股份有限公司董事会
监事会	指	厦门市天泉鑫膜科技股份有限公司监事会
股东大会	指	厦门市天泉鑫膜科技股份有限公司股东大会
元、万元	指	人民币元、万元
本期、报告期	指	2024 年 1-12 月
上期、上年同期	指	2023 年 1-12 月
期初	指	2024 年 1 月 1 日
期末、报告期末	指	2024 年 12 月 31 日
上年期末	指	2023 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	厦门市天泉鑫膜科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Xiamen TQX Membrane Technology Limited.		
法定代表人	丘国强	成立时间	2005 年 10 月 19 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-通用设备制造业（C34）-烘炉、风机、衡器、包装等设备制造（C346）-气体、液体分离及纯净设备制造（C3463）		
主要产品与服务项目	为客户提供膜分离系统整体解决方案；包括技术方案设计、工艺设计与实施、膜系统装备集成；同时提供运营技术支持、售后服务等		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	天泉鑫膜	证券代码	430409
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	36,480,000
主办券商（报告期内）	东北证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座		
联系方式			
董事会秘书姓名	吴洪溪	联系地址	厦门火炬高新区(翔安)产业区民安大道 1809 号
电话	0592-5763966	电子邮箱	583204240@qq.com
传真	0592-5763955		
公司办公地址	厦门火炬高新区（翔安）产业区民安大道 1809 号	邮政编码	361101
公司网址	www.tqxmo.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91350200776027112Q		
注册地址	福建省厦门市火炬高新区（翔安）产业区民安大道 1809 号之五综合楼 5 楼之 A		
注册资本（元）	36,480,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

本公司是通用设备生产制造商，是专业从事物料分离、环保水处理、高附加值产品回收工程的集成系统设备设计、制造、安装调试服务为一体的高新技术企业。公司拥有以膜分离技术为核心，开展研发创新和工业化应用，通过陶瓷膜、超滤膜、纳滤膜、反渗透膜、电渗析膜、耐溶媒膜等多种工艺的协同关联和交叉应用，自主研发、多边整合、独立创新，联合上下游匹配工艺，以集成系统为生物医药、植物提取、食品饮料、化工、环保等领域客户提供“膜+”集成系统整体解决方案。公司通过直接销售开拓业务，主要通过项目跟踪、开展切合客户生产工艺技术研发与验证，以投标等方式获得项目工程及配套产品订单，公司主要收入来源是项目工程实施、配套产品销售及售后服务。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	“高新技术企业”认定：2022 年 11 月 17 日，公司获得“高新技术企业”重新认定，有效期三年。 通过认定，对公司在科研创新、经营管理、市场竞争等综合实力的认可与肯定，将对公司整体业务发展产生积极影响。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	6,465,511.67	6,405,071.38	0.94%
毛利率%	45.74%	50.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,448,063.79	-1,196,197.18	-21.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,546,449.26	-1,663,430.68	7.03%
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）	-6.90%	-5.36%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	-7.36%	-7.45%	-

基本每股收益	-0.04	-0.03	-33.33%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	26,155,047.92	27,093,809.48	-3.46%
负债总计	5,880,519.55	5,371,217.32	9.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	20,274,528.37	21,722,592.16	-6.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.56	0.60	-6.67%
资产负债率%（母公司）	22.48%	19.82%	-
资产负债率%（合并）	22.48%	19.82%	-
流动比率	49.38%	53.03%	-
利息保障倍数	-	-	-
营运情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
经营活动产生的现金流量净额	-17,773.76	980,557.68	-101.81%
应收账款周转率	2.54	1.76	-
存货周转率	1.49	1.26	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-3.46%	-5.09%	-
营业收入增长率%	0.94%	-0.30%	-
净利润增长率%	-21.06%	34.97%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	331,780.57	1.27%	74,458.14	0.27%	345.59%
应收票据	494,632.21	1.89%	287,590.00	1.06%	71.99%
应收账款	680,919.43	2.60%	347,402.75	1.28%	96.00%
存货	1,218,556.36	4.66%	2,026,885.10	7.48%	-39.88%
固定资产	18,046,448.06	69.00%	19,435,839.75	71.74%	-7.15%
无形资产	5,024,335.39	19.21%	4,809,795.89	17.75%	4.46%
短期借款	4,000,000.00	15.30%	0.00	0.00%	100.00%
其他应付款	447,137.05	1.71%	3,359,260.15	12.40%	-86.69%
长期借款	-	-	-	-	-

项目重大变动原因

短期借款：本期末短期借款较上期末增加 100%，本期末其他应付款较上期末减少 86.69%。主要原因系随着银行贷款利率下调，考虑节约财务成本，归还第一大股东借款，转向银行借款。

（二） 经营情况分析

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	6,465,511.67	-	6,405,071.38	-	0.94%
营业成本	3,507,955.36	54.26%	3,188,617.67	49.78%	10.01%
毛利率%	45.74%	-	50.22%	-	-
销售费用	597,307.91	9.24%	762,779.78	11.91%	-21.69%
管理费用	2,283,770.23	35.32%	2,294,283.10	35.82%	-0.46%
研发费用	1,337,547.57	20.69%	1,506,684.38	23.52%	-11.23%
财务费用	143,512.57	2.22%	180,591.88	2.82%	-20.53%
其他收益	109,751.88	1.70%	342,032.76	5.34%	-67.91%
信用减值损失	85,880.04	1.33%	89,925.89	1.40%	-4.50%
资产减值损失	-126,093.87	-1.95%	-18,708.96	-0.29%	-573.98%
营业外收入	2,210.00	0.03%	13,404.60	0.21%	-83.51%
营业外支出	20,190.03	0.31%	7,444.64	0.12%	171.20%
净利润	-1,448,063.79	-22.40%	-1,196,197.18	-18.68%	-21.06%

项目重大变动原因

不适用

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	4,698,598.24	4,390,824.52	7.01%
其他业务收入	1,766,913.43	2,014,246.86	-12.28%
主营业务成本	2,748,047.29	2,357,402.23	16.57%
其他业务成本	759,908.07	831,215.44	-8.58%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
膜分离系统	1,515,995.09	1,071,214.60	29.34%	140.35%	168.94%	-7.51%
备品备件	1,478,301.77	802,568.64	45.71%	-29.58%	-29.73%	0.12%
项目运营	856,700.62	371,341.49	56.65%	123.25%	271.63%	-17.31%
加工收入	847,600.76	502,922.56	40.67%	-33.63%	-29.85%	-3.19%
设备出租	42,035.40	4,261.54	89.86%	2275.00%	2,151.09%	0.56%

厂房出租	1,724,878.03	755,646.53	56.19%	-14.29%	-9.07%	-2.51%
合计	6,465,511.67	3,507,955.36	45.74%	0.94%	10.01%	-4.48%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

本期膜分离设备及项目运营收入增长较大，主要原因是公司积极拓展业务，努力增加创收。
受市场因素影响，加工订单较少。因个别租户变动，本期厂房出租减少。
综上，本年总体收入较上年同期持平。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户十一	1,400,596.85	21.66%	否
2	客户六	781,159.38	12.08%	否
3	客户一	607,075.46	9.39%	否
4	客户八	598,653.21	9.26%	否
5	客户三	586,079.05	9.06%	否
合计		3,973,563.95	61.46%	-

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	供应商三	251,946.90	7.18%	否
2	供应商十二	131,415.93	3.75%	否
3	供应商五	69,730.10	1.99%	否
4	供应商六	64,955.75	1.85%	否
5	供应商七	64,584.07	1.84%	否
合计		582,632.75	16.61%	-

（三） 现金流量分析

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	-17,773.76	980,557.68	-101.81%
投资活动产生的现金流量净额	-583,657.70	7,349.92	-8,041.01%
筹资活动产生的现金流量净额	858,753.89	-1,166,844.43	173.60%

现金流量分析

1、 本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 101.81%，主要原因系上年同期公司积极收回欠款且项目预收款较多，而本期回款相对较少导致。
2、 本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 8041.01%，主要原因系本期增加固定资产、无形资产投入。
3、 本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 173.60%，主要系为满足流动资金的需要，本期增加银行借款金额。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

□适用 √不适用

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、国家宏观经济波动和宏观政策变化的风险	公司目前主要的下游客户集中于医药行业，医药行业的市场指数和相关政策对公司影响较大。近年来，我国医药行业发展迅速，为本公司持续发展提供了有利条件。但是，现如今医药行业出现产能过剩，可能会对公司业绩产生一定的影响。 应对措施：针对上述风险，为防止出现宏观经济发生重大的波动和调整，或者医药领域受政策影响出现较大调整，一方面，公司就该领域进行业务纵深开发，在其节能减排、中水回用、膜芯材料循环利用及项目工程远程维护售后服务等方面积极推进，另一方面，公司不断挖掘诸如化工等其他领域的客户，确保客户多元化发展，从而更加广泛地推动公司膜工艺技术应用，提升公司经营实力。
2、持续技术创新风险	公司所处行业属技术密集型，市场需求变化导致的技术更新趋

	势具有不确定性，新产品研发、生产制造可能存在不确定的技术障碍。公司面临的主要技术更新风险集中在对行业发展趋势的把握、新产品的开发、新技术能否满足客户需求等方面。 应对措施：针对上述风险，一方面公司持续加大研发投入、加强研发力度，以技术创新为主导，以切合客户需求为己任；另一方面公司在做好专利、商标等知识产权保护的同时，不断转化新技术应用，为企业自身的发展拓宽道路。
3、核心技术人员流失风险	人才是公司可持续发展的重要驱动力之一，公司作为高新技术企业，科技人员对公司技术发展和创新起到重要作用。公司产品多应用于专业性要求较高的医药、食品、化工、废水处理等领域，核心技术及应用技术掌握的难度较高，需要较长时间的积累，成熟的专业技术人员相对稀缺，公司通过长期积累和不断投入培养了较为成熟的技术队伍。这些专业技术人员尤其是核心技术人员一旦流失,将给公司带来风险。 应对措施：针对上述风险，公司继续推行有效的激励机制及薪酬机制等稳定队伍，提高员工工作热情、积极性及创造性。尝试执行内部岗位轮换机制，让全体员工提升多岗劳动技能，提高员工成就感，稳定公司工作团队，确保公司事业健康顺利向前发展。
4、税收优惠风险	2022 年 11 月 17 日，公司获得“高新技术企业”重新认定，有效期三年。获得“高新技术企业”重新认定后，可依法享受 15%的高新技术企业所得税优惠税率。但“高新技术企业”资格到期后复审事项存在不确定性，且若国家财税政策发生变动,取消上述税收优惠政策,公司净利润将受到重大不利影响。 应对措施：针对上述风险，公司正积极扩大收入规模，同时努力降低经营的成本和费用，增强盈利能力。公司加强研发能力，提升技术水平。
5、市场竞争加剧的风险	目前，国家、社会对环境保护的意识日益提高，国家相关环保产业扶持政策不断出台，将会有更多的相关企业加入到本行业中来，从而加大了行业竞争程度,这将促使行业竞争的激烈性进一步加剧，虽然公司在技术、人员经验方面占有优势，但仍旧存在着行业竞争加剧所带来的经营风险。 应对措施：发挥自己在膜分离技术上的优势，优化工艺技术设计水平，选择更富有性价比的设备及材料供应商，降低项目工程采购成本，加强项目工程从成套设备制作、内部测试、安装及调试内部控制，减少返工率，降低过程费用，提高项目工程验收合格率，提高利润空间。
6、无控股股东、实际控制人的风险	自 2017 年 12 月 12 日起，公司无控股股东及实际控制人，截至 2024 年 12 月 31 日，公司第一大股东、董事长丘国强先生持股比例为 27.31%，董事之间不存在关联关系，按其持有的股份行使股东权利,无法单独通过实际支配公司股份表决权决定公司董事会半数以上成员选任以及公司重大事项，因此不是公司的控股股东及实际控制人。公司其他股东持股比例除董事、副董事长、总经理刘巍持股比例为 23.63%外均低于 10%，其他

	股东之间不存在一致行动人协议；结合公司股权结构、董事会及高级管理人员构成情况的分析；公司其他股东亦无法单独通过实际支配公司股份表决权决定公司董事会半数以上成员选任以及公司重大事项；因此公司目前无控股股东及实际控制人。
7、持续经营能力不确定性的风险	本公司 2024 年营业收入 646.55 万元，比上期略有下降，截止本期末累计亏损 4,309.33 万元。虽然公司出台一系列改善措施，但公司的持续经营能力仍然存在一定的不确定性。 应对措施：（1）公司在项目工程、环保设备的基础上，增加运营服务及技术服务，增加公司收入结构；（2）公司在成功研发多种药剂的基础上，并初步形成稳定的客户群体，将为公司增加稳定创收；（3）公司继续扩张，开发新客户，扩大客户群体与大客户数量，采取向大股东以及银行借款的方式补充流动资金；（4）加强对客户关系的管理，提高对客户的服务水平，不断研发新产品以适应客户的不同需求及产品的更新换代；（5）充分利用天泉鑫工业园自身优势创建对外服务平台，为中小企业提供包括非标水处理设备加工制造、检测服务、实验服务、设计服务、共享供应链等服务。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	□是 √否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权	0	0

与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
申请银行贷款并由关联方作为共同借款人	8,000,000.00	5,000,000.00
接受关联方财务资助	6,000,000.00	0
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

其他重大关联交易情况:

（1）申请银行贷款并由关联方作为共同借款人:公司召开第五届董事会第五次会议和 2023 年第三次临时股东大会审议通过《关于公司拟向银行申请贷款暨公司董事作为共同借款人的议案》,为满足本公司经营性流动资金需要，2023 年本公司与中国农业银行股份有限公司厦门翔安支行签订了授信借款合同、抵押合同、借款总额度 800 万元，上述协议于 2024 年 1 月 11 日生效（以办理抵押登记手续为准）。本公司第一大股东、董事长丘国强先生作为共同借款人签署了相关协议，承担共同还款责任。将关联方作为共同借款人系为了满足银行审批需要，该贷款用途限定为公司生产经营使用，本公司第一大股东、董事长丘国强先生不会实际使用、占用该笔贷款，实际是为公司该笔借款提供的增信措施。报告期内实际发生金额 500 万元，截至期末担保余额为 400 万元。

（2）接受关联方财务资助：公司召开第五届董事会第二次会议和 2023 年第二次临时股东大会审议通过《关于公司拟向股东借款暨关联交易的议案》，公司拟向第一大股东、董事长丘国强先生借款金额不超过人民币 600 万元，借款期限不超过 24 个月，在借款期限内公司可根据实际情况循环借贷，公司对接受关联方的该项财务资助无相应担保。报告期内已还清 2023 年借款本金及利息，且无新增财务资助。

公司目前存在的其他重大关联交易是公司业务发展及生产经营的正常需要，是合理和必要的。对公司经营活动产生积极影响，符合公司及股东的利益。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2014 年 1 月 24 日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
公司	2014 年 1 月 24 日	-	挂牌	其他承诺	重大投资、对外担保、委托理财、关联交易等重要事项进行决策和执行的承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

（五） 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
天泉鑫工业园	固定资产	抵押	17,083,468.08	65.32%	抵押借款
土地使用权	无形资产	抵押	4,689,800.93	17.93%	抵押借款
总计	-	-	21,773,269.01	83.25%	-

资产权利受限事项对公司的影响

该资产抵押事项为公司向银行借款进行资产抵押，不会对公司持续经营能力造成重大不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	22,446,034	61.53%	0	22,446,034	61.53%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	4,677,987	12.82%	0	4,677,987	12.82%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	14,033,966	38.47%	0	14,033,966	38.47%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	14,033,966	38.47%	0	14,033,966	38.47%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		36,480,000	-	0	36,480,000	-
普通股股东人数						127

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	丘国强	9,961,953	0	9,961,953	27.31%	7,471,466	2,490,487	0	0
2	刘巍	8,620,400	0	8,620,400	23.63%	6,465,300	2,155,100	0	0
3	罗章生	2,409,000	0	2,409,000	6.60%	0	2,409,000	0	0
4	汤筱雯	1,440,684	0	1,440,684	3.95%	0	1,440,684	0	0
5	黄旭东	1,350,000	0	1,350,000	3.70%	0	1,350,000	0	0
6	吴章锋	1,113,432	0	1,113,432	3.05%	0	1,113,432	0	0
7	陈跃明	1,056,960	0	1,056,960	2.90%	0	1,056,960	0	0

8	陈文鑫	1,000,100	0	1,000,100	2.74%	0	1,000,100	0	0
9	张师榕	1,000,000	0	1,000,000	2.74%	0	1,000,000	0	0
10	包俊燕	1,000,000	0	1,000,000	2.74%	0	1,000,000	0	0
合计		28,952,529	0	28,952,529	79.36%	13,936,766	15,015,763	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

前十大股东之间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

自 2017 年 12 月 12 日起，公司无控股股东及实际控制人，截至 2024 年 12 月 31 日，公司第一大股东、董事长丘国强先生持股比例为 27.31%，董事之间不存在关联关系，按其持有的股份行使股东权利,无法单独通过实际支配公司股份表决权决定公司董事会半数以上成员选任以及公司重大事项，因此不是公司的控股股东及实际控制人。

公司其他股东持股比例除董事、副董事长、总经理刘巍持股比例为 23.63%外均低于 10%，其他股东之间不存在一致行动人协议；结合公司股权结构、董事会及高级管理人员构成情况的分析；公司其他股东亦无法单独通过实际支配公司股份表决权决定公司董事会半数以上成员选任以及公司重大事项；因此公司目前无控股股东及实际控制人。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(六) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

(七) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

□适用 √不适用

（二） 权益分派预案

□适用 √不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
丘国强	董事长、董事	男	1971 年 4 月	2022 年 12 月 21 日	2025 年 12 月 20 日	9,961,953	0	9,961,953	27.31%
刘巍	副董事长、董事、总经理	男	1979 年 7 月	2022 年 12 月 21 日	2025 年 12 月 20 日	8,620,400	0	8,620,400	23.63%
吴洪溪	董事、副总经理、董事会秘书	男	1988 年 5 月	2022 年 12 月 21 日	2025 年 12 月 20 日	0	0	0	0%
洪淑贞	董事、财务负责人	女	1981 年 11 月	2022 年 12 月 21 日	2025 年 12 月 20 日	0	0	0	0%
田佳	董事	女	1988 年 7 月	2022 年 12 月 21 日	2025 年 12 月 20 日	0	0	0	0%
温根义	监事会主席、监事	男	1985 年 1 月	2022 年 12 月 21 日	2025 年 12 月 20 日	129,600	0	129,600	0.36%
林君成	监事	男	1989 年 3 月	2022 年 12 月 21 日	2025 年 12 月 20 日	0	0	0	0%
丁惟松	职工代表监事	男	1972 年 10 月	2022 年 12 月 21 日	2025 年 12 月 20 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系，与其他股东无关联关系。

（二） 变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	7	0	2	5
生产人员	6	1	0	7
销售人员	2	0	0	2
技术人员	9	0	1	8
财务人员	2	0	0	2
员工总计	26	1	3	24

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	15	14
专科	5	5
专科以下	6	5
员工总计	26	24

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策

公司员工薪酬结合工龄、岗位考核、绩效考核、年终收益进行不定期调整。公司实施全员劳动合同制，与所有员工签订《劳动合同书》。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理五险一金为员工代缴代扣个人所得税。为了公司在行业内更有竞争力，除职务工资外，还设有岗位考核与绩效考核、节日福利、优秀员工福利、年终效益奖。公司为加强核心团队的竞争力，积极为员工提供公司内外的培训、学习机会。通过岗位考核与绩效考核等激励措施，提高员工积极性、稳定性。公司对业绩的考核，对考核目标的设定，对考核标准的选择，对考核内容的要求直接体现公司的经营历年和管理思想，并直接作用于企业对员工的激励。公司考核为定期考核，包括月度考核和年度考核，并不断完善强化绩效考核体系，从而激励员工提高业绩和提高管理方式。

2、培训计划

公司根据每个部门的培训需求，制作《年度培训计划》并按照计划进行培训，年度培训共计 8 次。

3、需公司承担费用的离退休职工人数情况

公司执行国家和地方相关的社会保险制度，没有需要公司承担费用的离退休人员。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	□是 √否

（一） 公司治理基本情况

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》以及全国中小企业股份转让系统有限责任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，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

（二） 监事会对监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行为。监事会对报告期内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与现有股东完全分开，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

1、业务独立

公司具有完整的业务流程，拥有独立的生产、供应、销售业务体系，独立签署各项与其生产经营有关的合同，独立开展各项生产经营活动。

2、 资产独立

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，承继了原有限公司全部资产、负债及权益。公司具备与经营有关相配套资产。公司资产独立完整、产权明晰。

3、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员按照《公司法》、《公司章程》等合法产生；本公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，不存在高级管理人员在控

股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务的情况。公司董事、监事均经公司合法程序选举产生，高级管理人员均由董事会聘任，不存在越过股东大会和董事会做出人事任免决定的情形。公司员工独立，薪酬、社会保障等独立管理，具有较完善的管理制度和体系。

4、机构独立

根据《公司章程》，公司设有股东大会、董事会、监事会以及公司各级管理部门等机构，各机构独立于股东运作，依法行使各自职权。公司根据经营发展的需要，建立了符合公司实际情况的独立、健全的内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，不存在与股东单位混合经营、合署办公的情形，不存在股东单位和其他关联单位或个人干预公司机构设置的情况。

5、财务独立

公司设有独立的财务部门和银行账户，聘有独立的财务人员，公司财务运作与公司股东分开，公司与控股股东之间不存在财务账簿及银行账户共用或混同的情形，公司财务人员不存在在股东单位任职的情形。公司独立开设税务证、独立纳税，不存在将公司资金直接或间接地提供给公司股东及其控制的其他企业使用的情况，不存在公司股东及其控制的其他企业占（挪）用公司资金的情形，不存在公司为公司股东及其控制的其他企业提供担保的情形。

（四） 对重大内部管理制度的评价

关于内部控制的说明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地系统工程，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政策，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，公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度方面未出现重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

□适用 √不适用

(二) 提供网络投票的情况

□适用 √不适用

（三） 表决权差异安排

□适用 √不适用

第六节 财务会计报告

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	□无 □强调事项段 □其他事项段 √持续经营重大不确定性段落 □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	中兴财光华审会字（2025）第 202036 号			
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24			
审计报告日期	2025 年 4 月 18 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王荣前	朱洪英		
	3 年	3 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	11 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	6			

审计报告

中兴财光华审会字（2025）第 202036 号

厦门市天泉鑫膜科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的厦门市天泉鑫膜科技股份有限公司（以下简称天泉鑫膜）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，天泉鑫膜财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天泉鑫膜 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的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，我们独立于天泉鑫膜，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、2 所述，天泉鑫膜 2024 年度营业收入 646.55 万元，净利润为-144.81 万元，截止 2024 年度期末累计亏损 4,309.33 万元，股东权益期末数小于股本；流动资产小于流动负债：流动资产 290.41 万元，流动负债 588.05 万元。天泉鑫膜虽已在财务报表附注充分披露了拟采取的改善措施。但其持续经营能力仍然存在重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

天泉鑫膜管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括天泉鑫膜 2024 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，管理层负责评估天泉鑫膜的持续经营能力，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天泉鑫膜、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天泉鑫膜的财务报告过程。

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，就可能导致对天泉鑫膜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天泉鑫膜不能持续经营。

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

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。

中兴财光华会计师事务所 中国注册会计师：王荣前

（特殊普通合伙）

中国•北京 中国注册会计师：朱洪英

2025 年 4 月 18 日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	331,780.57	74,458.14
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	494,632.21	287,590.00
应收账款	五、3	680,919.43	347,402.75
应收款项融资	五、4	63,752.45	20,000.00
预付款项	五、5	71,878.21	48,400.21
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、6	42,550.31	43,437.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	1,218,556.36	2,026,885.10
其中：数据资源			
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			
流动资产合计		2,904,069.54	2,848,173.84
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	18,046,448.06	19,435,839.75
在建工程	五、9	180,194.93	
生产性生物资产		-	
油气资产		-	

使用权资产		-	
无形资产	五、10	5,024,335.39	4,809,795.89
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11		
其他非流动资产			
非流动资产合计		23,250,978.38	24,245,635.64
资产总计		26,155,047.92	27,093,809.48
流动负债：			
短期借款	五、12	4,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、13	43,339.68	86,081.64
预收款项	五、14	392,686.64	350,117.35
合同负债	五、15	389,512.18	1,045,894.59
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、16	291,688.53	233,934.68
应交税费	五、17	48,318.89	122,372.61
其他应付款	五、18	447,137.05	3,359,260.15
其中：应付利息			12,933.41
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	五、19	267,836.58	173,556.30
流动负债合计		5,880,519.55	5,371,217.32
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		5,880,519.55	5,371,217.32
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、20	36,480,000.00	36,480,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	24,391,051.87	24,391,051.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	2,496,729.54	2,496,729.54
一般风险准备			
未分配利润	五、23	-43,093,253.04	-41,645,189.25
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		20,274,528.37	21,722,592.16
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		20,274,528.37	21,722,592.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计		26,155,047.92	27,093,809.48

法定代表人：丘国强 主管会计工作负责人：刘巍 会计机构负责人：洪淑贞

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		6,465,511.67	6,405,071.38
其中：营业收入	五、24	6,465,511.67	6,405,071.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,981,732.87	8,139,848.59
其中：营业成本	五、24	3,507,955.36	3,188,617.67
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、25	111,639.23	206,891.78
销售费用	五、26	597,307.91	762,779.78
管理费用	五、27	2,283,770.23	2,294,283.10
研发费用	五、28	1,337,547.57	1,506,684.38
财务费用	五、29	143,512.57	180,591.88
其中：利息费用		141,246.11	179,907.44
利息收入		622.33	1,960.94
加：其他收益	五、30	109,751.88	342,032.76
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、31	85,880.04	89,925.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	-126,093.87	-18,708.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、33	16,599.39	119,370.38
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-1,430,083.76	-1,202,157.14
加：营业外收入	五、34	2,210.00	13,404.60
减：营业外支出	五、35	20,190.03	7,444.64
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-1,448,063.79	-1,196,197.18
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,448,063.79	-1,196,197.18
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）		-1,448,063.79	-1,196,197.18
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）		-1,448,063.79	-1,196,197.18
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			

（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,448,063.79	-1,196,197.18
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,448,063.79	-1,196,197.18
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.04	-0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.04	-0.03

法定代表人：丘国强 主管会计工作负责人：刘巍 会计机构负责人：洪淑贞

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,061,967.07	8,534,113.36
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	947,408.11	733,355.39

经营活动现金流入小计		7,009,375.18	9,267,468.75
购买商品、接受劳务支付的现金		1,371,536.21	2,634,492.07
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		3,610,562.28	3,518,161.93
支付的各项税费		572,540.41	710,695.16
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	1,472,510.04	1,423,561.91
经营活动现金流出小计		7,027,148.94	8,286,911.07
经营活动产生的现金流量净额		-17,773.76	980,557.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,800.00	139,336.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		20,800.00	139,336.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		604,457.70	131,986.08
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		604,457.70	131,986.08
投资活动产生的现金流量净额		-583,657.70	7,349.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、37	-	3,200,000.00
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	3,200,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		141,246.11	166,844.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、37	3,000,000.00	200,000.00
筹资活动现金流出小计		4,141,246.11	4,366,844.43
筹资活动产生的现金流量净额		858,753.89	-1,166,844.43

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		257,322.43	-178,936.83
加：期初现金及现金等价物余额		74,458.14	253,394.97
六、期末现金及现金等价物余额		331,780.57	74,458.14

法定代表人：丘国强　　主管会计工作负责人：刘巍　　会计机构负责人：洪淑贞

（四） 股东权益变动表

单位：元

项目	2024 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	36,480,000.00				24,391,051.87				2,496,729.54		-41,645,189.25		21,722,592.16
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	36,480,000.00				24,391,051.87				2,496,729.54		-41,645,189.25		21,722,592.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,448,063.79		-1,448,063.79
（一）综合收益总额											-1,448,063.79		-1,448,063.79
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权													

益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	36,480,000.00				24,391,051.87				2,496,729.54		-43,093,253.04		20,274,528.37

项目	2023 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	36,480,000.00				24,391,051.87				2,496,729.54		-40,448,992.07		22,918,789.34
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	36,480,000.00				24,391,051.87				2,496,729.54		-40,448,992.07		22,918,789.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,196,197.18		-1,196,197.18
（一）综合收益总额											-1,196,197.18		-1,196,197.18
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													

2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	36,480,000.00				24,391,051.87				2,496,729.54		-41,645,189.25		21,722,592.16

法定代表人：丘国强 主管会计工作负责人：刘巍 会计机构负责人：洪淑贞

财务报表附注

（金额单位：人民币元）

一、公司基本情况

1、公司概况

厦门市天泉鑫膜科技股份有限公司（以下简称“本公司或公司”）的前身是厦门美达膜科技有限公司，由厦门美达斯环保工业有限公司和张农于 2005 年 10 月 19 日共同出资成立的有限责任公司，并获取了经厦门市工商行政管理局颁发的营业执照。实际从事的主要经营活动：提供膜分离系统整体解决方案的专业服务提供商，包括技术方案设计、工艺设计与实施、膜系统装备集成，同时向客户提供运营技术支持、售后服务等。2010 年 11 月 21 日，经股东会批准，厦门市天泉鑫膜科技有限公司整体变更为厦门市天泉鑫膜科技股份有限公司。统一社会信用代码：91350200776027112Q，注册资本 3,648.00 万元，股本 3,648.00 万元，法定代表人：丘国强，公司住所：厦门市火炬高新区(翔安)产业区民安大道 1809 号之五综合楼之 A。

本公司经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准，于 2014 年 1 月 24 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌，简称“天泉鑫膜”，证券交易代码：430409。

本公司主要从事为客户提供膜分离系统整体解决方案的专业服务提供商，包括技术方案设计、工艺设计与实施、膜系统装备集成，同时向客户提供运营技术支持、售后服务等。

营业期限：长期

截止 2024 年 12 月 31 日本公司无实际控制人。

财务报告批准报出日：本公司董事会于 2025 年 4 月 18 日批准报出本财务报表。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及参照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（2023 年修订）》的披露规定编制。

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

2、持续经营

公司2024年度营业收入646.55万元，净利润为-144.81万元，截止2024年度期末累计亏损4,309.33万元，股东权益期末数小于股本；流动资产小于流动负债：流动资产290.41万元，流动负债588.05万元。针对目前状况，公司拟执行以下改善措施：

1、 公司在项目工程、环保设备的基础上，增加运营服务及技术服务，增加公司收入结构;；

2、 公司在成功研发多种药剂的基础上，并初步形成稳定的客户群体，将为公司增加稳定创收；

3、 公司继续扩张，开发新客户，扩大客户群体与大客户数量，采取向大股东以及银行借款的方式补充流动资金；

4、 加强对客户关系的管理，提高对客户的服务水平，不断研发新产品以适应客户的不同需求及产品的更新换代；

5、 充分利用天泉鑫工业园自身优势创建对外服务平台，为中小企业提供包括非标水处理设备加工制造、检测服务、实验服务、设计服务、共享供应链等服务；

经管理层评估本公司自报告期末至少12个月具有持续经营能力，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项　目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	公司将单项计提坏账准备的应收款款金额超过资产总额 0.5%的应收款项认定为重要应收款项
账龄超过 1 年的重要其他应付款	公司将单项其他应付款金额超过资产总额 0.5%的其他应付款认定为重要的账龄超过 1 年的其他应付款

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务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，

同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产 。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且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的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；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。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，

处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；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，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于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，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司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。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；

②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；

③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(8)金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

8、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

（1）应收票据组合

应收票据组合 1　　商业承兑汇票

应收票据组合 2　　银行承兑汇票

（2）应收账款组合

应收账款组合 1　　单项计提

应收账款组合 2　　信用风险组合

（3）其他应收款组合

其他应收款组合 1　　社保、公积金款

其他应收款组合 2　　押金

（4）应收款项融资组合

应收款项融资组合　　银行承兑汇票

9、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、半成品、在产品、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、半成品、发出商品等发出时采用加权平均法。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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

10、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

11、持有待售的非流动资产或处置组

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件

的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重

大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价

值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本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，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额

确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按 “合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投

资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

14、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
电子设备及其他	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益或计入相关资产的成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

类别	转固标准和时点
需要安装调试的机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、租赁

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

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C.发生的初始直接费用；D.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租

赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率（根据实际情况描述）为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本

公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

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

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A.承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法（根据实际情况描述），将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

18、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

20、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包

含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

A、该义务是本公司承担的现时义务；

B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认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，则补偿金额只能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。

24、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

25、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

26、收入的确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

1．销售商品

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点或验收时点作为控制权转移时点确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

本公司销售的商品主要为膜设备及备品备件等产品，以按照合同条款将产品交付客户，属于在某一时点内履行履约义务，经客户验收确认无误后作为收入的确认时点。

2．提供运营收入的确认依据和方法

本公司渗滤液膜浓缩液减量处理项目，以双方确认的污水处理量确认收入，属于在某一时段内履行履约义务，按照履约进度确认收入。

本公司渗滤咸蛋清脱盐处理项目，以双方确认的进料液重量确认收入，属于在某一时段内履行履约义务，按照履约进度确认收入。

3．提供劳务收入的确认依据和方法

本公司提供加工服务的劳务周期短，在劳务完成时确认收入。

27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益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。

企业取得政策性优惠贷款贴息的，财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

28、递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可

抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

29、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联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：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

30、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①财政部 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》中规定，对于不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债，应当按照确定的金额计入“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目。根据该规定，本公司对可比期间财务报表无影响。

②本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》的相关规定，执行其规定对公司财务报表无影响。

（2）会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

公司本报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计算	6%、9%、13%
城建税	按应缴流转税额计算	7%
教育费附加	按应缴流转税额计算	3%
地方教育费附加税	按应缴流转税额计算	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算	25%

2、优惠税负及批文

本公司属于厦门市科学技术局认定科技型中小企业，同时 公司 2022 年 11 月 17 日取得编号为 GR202235100196 号的高新技术企业证书，有效期三年。根据 2008 年 1 月 1 日实施的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第 2 款规定，国家对于需要重点扶持的高新技术企业减按 15%征收企业所得税，本公司 2022 至 2024 年度企业所得税享受 15%的优惠税率，根据国家税务总局政策享受

研究开发费用税前加计扣除优惠政策。

五、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2024 年 1 月 1 日，期末指 2024 年 12 月 31 日，本期指 2024 年度，上期指 2023 年度。

1、货币资金

项目	2024.12.31	2023.12.31
库存现金		10,952.00
银行存款	331,780.57	63,506.14
其他货币资金		
合计	**331,780.57**	**74,458.14**
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司款项		

注：期末本公司不存在其它因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

①应收票据分类列示：

种　类	2024.12.31	2023.12.31
银行承兑汇票	494,632.21	287,590.00
商业承兑汇票		
合　计	**494,632.21**	**287,590.00**

②坏账准备

本公司对应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

银行承兑汇票

2024 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

商业承兑汇票：无

③截至 2024.12.31，公司不存在已质押的应收票据；

④期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		217,200.00
商业承兑汇票		
合计		**217,200.00**

⑤截至 2024.12.31，公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

种类	2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	1,765,495.07	1,084,575.64	680,919.43
合计	**1,765,495.07**	**1,084,575.64**	**680,919.43**

续：

种类	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	3,326,370.99	2,978,968.24	347,402.75
合计	**3,326,370.99**	**2,978,968.24**	**347,402.75**

（2）坏账准备

①2024 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	期末余额			
	期末余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	计提理由
河南新乡华星药厂	220,259.20	100.00	220,259.20	账龄5年以上，收回的可能性较小
合计	**220,259.20**	**100.00**	**220,259.20**	

②2024 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——信用风险组合

账龄	2024.12.31		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	715,173.08	5.00	35,758.65
1 至 2 年	-	10.00	-
2 至 3 年	-	25.00	-
3 至 4 年	350.00	50.00	175.00
4 至 5 年	6,650.00	80.00	5,320.00
5 年以上	823,062.79	100.00	823,062.79
合计	**1,545,235.87**		**864,316.44**

（3）坏账准备的变动

2024.01.01	本期增加	本期减少		2024.12.31
		转回	核销	
2,978,968.24	-86,938.60		1,807,454.00	1,084,575.64

（4）报告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	1,807,454.00

其中应收账款核销情况：

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	款项是否因关联交易产生
厦门市同利源电气设备有限公司	货款	5,952.00	无法收回	总经理审批	否
景旺电子科技（龙川）有限公司	货款	14,750.00	无法收回	总经理审批	否
济南圣泉集团股份有限公司	货款	1,200.00	无法收回	总经理审批	否
华北制药集团先泰药业有限公司	货款	100,000.00	无法收回	董事会审批	否
浙江升华拜克生物股份有限公司	货款	60,000.00	无法收回	董事会审批	否
呼伦贝尔北方药业有限公司	货款	1,500,000.00	无法收回	董事会审批	否
萍乡凯龙钡盐有限公司	货款	125,552.00	无法收回	董事会审批	否
合　计		1,807,454.00			

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,495,979.43 元，占应收账款期末余额合计数的比例 84.74%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,065,954.86 元。

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
华北制药河北华民药业有限责任公司	573,062.79	5 年以上	32.46	573,062.79
佳木斯博海环保电力有限公司	298,350.00	1 年以内	16.90	14,917.50

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
驻马店天中生物科技有限公司	250,000.00	5 年以上	14.16	250,000.00
河南新乡华星药厂	220,259.20	5 年以上	12.48	220,259.20
汕头市绿色动力再生能源有限公司	154,307.44	1 年以内	8.74	7,715.37
合计	1,495,979.43		84.74	1,065,954.86

4、应收款项融资

项目	2024.12.31	2023.12.31
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收银行承兑票据	63,752.45	20,000.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款		
合计	63,752.45	20,000.00

本公司在日常资金管理中将银行承兑汇票贴现或背书，管理的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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，列报为应收款项融资。因本公司期末银行承兑汇票剩余期限较短，账面余额与公允价值接近。

（1）减值准备

本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

（2）期末公司已质押的应收票据：无

（3）期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

（4）年末公司已背书或已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	96,400.00	
合计	96,400.00	

5、预付款项

（1）账龄分析及百分比

账 龄	2024.12.31		2023.12.31	
	金 额	占总额比例（%）	金 额	占总额比例（%）
1 年以内	71,847.15	99.96	48,277.11	99.75

账 龄	2024.12.31		2023.12.31	
	金 额	占总额比例（%）	金 额	占总额比例（%）
1 至 2 年	31.06	0.04	123.10	0.25
合 计	71,878.21	100.00	48,400.21	100.00

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	2024.12.31	占预付账款总额的比例（%）	账龄	未结算原因
国网福建省电力有限公司厦门供电公司	非关联方	52,700.00	73.32	1 年以内	未完成
中石化森美(福建)石油有限公司厦门分公司	非关联方	8,646.86	12.03	1 年以内	油卡充值
福建万晟鸿兴实业有限公司	非关联方	8,400.00	11.69	1 年以内	货未到
厦门市裕金祥工贸有限公司	非关联方	800.00	1.11	1 年以内	货未到
厦门德菲尔特新材料有限公司	非关联方	720.00	1.00	1 年以内	货未到
合计		71,266.86	99.15		

6、其他应收款

项目	2024.12.31	2023.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	42,550.31	43,437.64
合计	42,550.31	43,437.64

（1）应收利息

本期无应收利息发生额和期初期末余额。

（2）应收股利

本期无应收股利发生额和期初期末余额

（3）其他应收款

项目	2024.12.31			2023.12.31		
	账面金额	坏账准备	账面价值	账面金额	坏账准备	账面价值
其他应收款	81,158.22	38,607.91	42,550.31	80,986.99	37,549.35	43,437.64
合计	**81,158.22**	**38,607.91**	**42,550.31**	**80,986.99**	**37,549.35**	**43,437.64**

①坏账准备

A、2024 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备情况：

公司	账面余额	未来 12 内预期信用损失率%	坏账准备	账面价值	理由
代扣代缴公积金	23,048.00	5.00	1,152.40	21,895.60	回收的可能性
代扣代缴社保	11,110.22	5.00	555.51	10,554.71	回收的可能性
押金	1,000.00	5.00	50.00	950.00	回收的可能性
合计	**35,158.22**		**1,757.91**	**33,400.31**	

B、2024 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

类别	2024.12.31			
	账面余额	未来整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
押金	46,000.00	80.11	36,850.00	回收的可能性
合计	**46,000.00**	**80.11**	**36,850.00**	

C、2024 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

无

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	2,049.35	35,500.00		37,549.35

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	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)	
期初余额在本期				-
—转入第一阶段				-
—转入第二阶段				-
—转入第三阶段				-
本期计提	-291.44	1,350.00		1,058.56
本期转回				-
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
2024 年 12 月 31 余额	**1,757.91**	**36,850.00**	**-**	**38,607.91**

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2024.12.31	2023.12.31
社保公积金款	34,158.22	34,986.99
押金	47,000.00	46,000.00
合计	**81,158.22**	**80,986.99**

④其他应收款期末余额前几大的单位情况：

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
厦门市永聚电力设备有限公司	非关联方	押金	5,000.00	2-3 年	6.16	1,250.00
			35,000.00	5 年以上	43.13	35,000.00
厦门市住房公积金中心	非关联方	公积金	23,048.00	1 年以内	28.40	1,152.40
厦门火炬开发区税务局	非关联方	社保	11,110.22	1 年以内	13.69	555.51
林德气体（厦门）有限公司	非关联方	押金	6,000.00	1-2 年	7.39	600.00
佳木斯博海环保电力有限公司	非关联方	押金	1,000.00	1 年以内	1.23	50.00
合计			**81,158.22**		**100.00**	**38,607.91**

7、存货

（1）存货的分类

项目	2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,440,202.23	741,093.72	699,108.51	1,606,083.11	727,731.27	878,351.84
库存商品			-	15,156.27		15,156.27
在产品	340,093.33		340,093.33	107,224.54		107,224.54
发出商品	179,354.52		179,354.52	961,424.76		961,424.76
半成品			-	64,727.69		64,727.69
合计	**1,959,650.08**	**741,093.72**	**1,218,556.36**	**2,754,616.37**	**727,731.27**	**2,026,885.10**

（2）存货跌价准备

项目	2024.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2024.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	727,731.27	126,093.87		112,731.42		741,093.72
合计	**727,731.27**	**126,093.87**	-	**112,731.42**	-	**741,093.72**

（3）存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	存放时间长，性能会有部分损耗	实际转销

8、固定资产

（1）2024 年固定资产情况：

项目	房屋建筑物	运输设备	机器设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	26,584,021.01	887,016.93	2,764,437.51	473,196.02	30,708,671.47
2、本年增	-	-	168,815.23	17,970.60	186,785.83

项目	房屋建筑物	运输设备	机器设备	办公设备及其他	合计
加金额					
（1）购置				17,970.60	17,970.60
（2）无形资产转入			168,815.23		168,815.23
（3）企业合并增加					-
3、本年减少金额	-	-	134,623.73	14,750.71	149,374.44
（1）处置或报废			134,623.73	14,750.71	149,374.44
（2）处置公司减少					-
4、年末余额	26,584,021.01	887,016.93	2,798,629.01	476,415.91	30,746,082.86
二、累计折旧					
1、年初余额	8,237,811.93	398,791.27	2,505,847.85	130,380.67	11,272,831.72
2、本年增加金额	1,262,741.00	158,822.11	107,453.03	25,163.66	1,554,179.80
（1）计提	1,262,741.00	158,822.11	107,453.03	25,163.66	1,554,179.80
3、本年减少金额	-	-	113,377.25	13,999.47	127,376.72
（1）处置或报废			113,377.25	13,999.47	127,376.72
（2）处置公司减少					-
4、年末余额	9,500,552.93	557,613.38	2,499,923.63	141,544.86	12,699,634.80
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
（1）计提					
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
4、年末余					

项目	房屋建筑物	运输设备	机器设备	办公设备及其他	合计
额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	17,083,468.08	329,403.55	298,705.38	334,871.05	18,046,448.06
2、年初账面价值	18,346,209.08	488,225.66	258,589.66	342,815.35	19,435,839.75

①截至 2024 年 12 月 31 日，固定资产未发生减值。

②截至 2024 年 12 月 31 日，无未办妥产权证书的固定资产情况

（2）公司为盘活并合理利用房产，将约 9,023.00 平米的房产对外出租。

9、在建工程

项　　目	2024.12.31	2023.12.31
在建工程	180,194.93	
合　　计	180,194.93	

（1）在建工程情况

项　目	2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
项目运营	180,194.93		180,194.93			
合　计	180,194.93		180,194.93			

（2）重要在建工程项目本年变动情况：

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度%
项目运营	330,000.00	自筹资金	54.60	54.60

续：

工程名称	2024.01.01	本期增加				2024.12.31	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他	余额	其中：利息资本化金额
项目运营		180,194.93				180,194.93	
合　计		180,194.93				180,194.93	

（3）在建工程减值准备：无

10、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	运营权	财务软件	合计
一、账面原值				
1、年初余额	5,999,745.88	-	27,050.00	6,026,795.88
2、本年增加金额	-	599,446.24	-	599,446.24
（1）购置				-
（2）其他		599,446.24		599,446.24
（3）企业合并增加				-
3、本年减少金额	-	168,815.23	-	168,815.23
（1）处置公司减少		168,815.23		168,815.23
4、年末余额	5,999,745.88	430,631.01	27,050.00	6,457,426.89
二、累计摊销				-
1、年初余额	1,189,949.99	-	27,050.00	1,216,999.99
2、本年增加金额	119,994.96	96,096.55	-	216,091.51
（1）计提	119,994.96	96,096.55		216,091.51
3、本年减少金额	-	-	-	-
（1）处置公司减少				-
4、年末余额	1,309,944.95	96,096.55	27,050.00	1,433,091.50
三、减值准备				-
1、年初余额				-
2、本年增加金额				-
（1）计提				-
3、本年减少金额				-
（1）处置				-
4、年末余额				-
四、账面价值				-
1、年末账面价值	**4,689,800.93**	**334,534.46**	**-**	**5,024,335.39**
2、年初账面价值	**4,809,795.89**	**-**	**-**	**4,809,795.89**

注：截至 2024 年 12 月 31 日，公司无形资产不存在其账面价值低于可收回金额的情况，故未计提无形资产减值准备。

11、递延所得税资产

（1）未确认递延所得税资产明细

项目	2024.12.31	2023.12.31
资产减值损失	741,093.72	727,731.27
信用减值损失	1,123,183.55	3,016,517.59
可抵扣亏损	13,079,327.38	14,261,697.27
合计	**14,943,604.65**	**18,005,946.13**

（2）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	2024.12.31	2023.12.31
2025 年	2,619,016.25	2,619,016.25
2026 年	2,541,035.98	2,541,035.98
2027 年	2,669,406.58	2,669,406.58
2028 年	2,559,735.98	2,559,735.98
2029 年	2,690,132.59	
合计	**13,079,327.38**	**10,389,194.79**

12、短期借款

(1)短期借款分类：

借款类别	2024.12.31	2023.12.31
抵押并担保借款	4,000,000.00	
合计	**4,000,000.00**	

注：2023 年 10 月 13 日，公司与中国农业银行股份有限公司厦门翔安支行签订了编号为 83010320230003563 的授信借款合同、抵押合同、借款总额度 800 万元，公司除以位于翔安区民安大道 1809-1 号、2 号、3 号、4 号的房产抵押外，本公司第一大股东、董事长丘国强先生作为共同借款人签署了相关协议，承担共同还款责任。将关联方作为共同借款人系为了满足银行审批需要，该贷款用途限定为公司生产经营使用，本公司第一大股东、董事长丘国强先生不会实际使用、占用该笔贷款。上述协议于 2024 年 1 月 11 日生效（以办理抵押登记手续为准），截至 2024 年底该笔借款余额为 4,000,000.00 元。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

无。

13、应付账款

种类	2024.12.31	2023.12.31
应付账款	43,339.68	86,081.64
合计	**43,339.68**	**86,081.64**

（1）应付账款列示

账龄	2024.12.31	2023.12.31
	金额	金额
1 年以内	4,031.08	50,447.94
1 至 2 年	3,675.00	4,433.60
2-3 年	4,433.60	
3-4 年		
4-5 年		31,200.10
5 年以上	31,200.00	
合计	**43,339.68**	**86,081.64**

（2）期末账龄超过 1 年的重要应付账款：

项目	与本公司关系	期末余额	未偿还或结转的原因
厦门征成膜清洗科技有限公司	非关联方	31,200.10	售后服务不到位，对方未催收
合计		**31,200.10**	

14、预收账款

（1）预收账款列示：

项目	2024.12.31	2023.12.31
预收房租	392,686.64	350,117.35
合计	**392,686.64**	**350,117.35**

15、合同负债

项目	2024.12.31	2023.12.31
合同负债	440,148.76	1,181,860.89
减：列示于其他流动负债的部分	50,636.58	135,966.30
合计	**389,512.18**	**1,045,894.59**

（1）分类

项目	2024.12.31	2023.12.3
预收货款	389,512.18	1,045,894.59
合计	**389,512.18**	**1,045,894.59**

（2）账龄一年以上的重要预收款项：无

16、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	233,934.68	3,486,516.62	3,428,762.77	291,688.53

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划	-	217,203.16	217,203.16	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合　　计	233,934.68	3,703,719.78	3,645,965.93	291,688.53

（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	232,998.89	3,042,920.37	2,985,185.73	290,733.53
2、职工福利费		44,017.16	44,017.16	
3、社会保险费	-	103,621.36	103,621.36	-
其中：医疗保险费	-	82,534.32	82,534.32	-
工伤保险费	-	11,861.46	11,861.46	-
生育保险费	-	9,225.58	9,225.58	-
4、住房公积金	-	282,699.00	282,699.00	-
5、工会经费和职工教育经费	935.79	13,258.73	13,239.52	955.00
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	233,934.68	3,486,516.62	3,428,762.77	291,688.53

（3）设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		210,854.42	210,854.42	-
2、失业保险费		6,348.74	6,348.74	-
3、企业年金缴费				-
合　　计	-	217,203.16	217,203.16	-

17、应交税费

项目	2024.12.31	2023.12.31
印花税	264.62	174.89
土地使用税		16,180.54
个人所得税	4,424.46	3,778.81
房产税		72,787.66
增值税	42,265.50	27,783.70
城市维护建设税	795.85	972.43
教育费附加	341.08	416.75

项目	2024.12.31	2023.12.31
地方教育费附加	227.38	277.83
合计	48,318.89	122,372.61

18、其他应付款

项目	2024.12.31	2023.12.31
应付利息		12,933.41
应付股利		
其他应付款	447,137.05	3,346,326.74
合计	447,137.05	3,359,260.15

（1）其他应付款情况

①按款项性质列示其他应付款

类别	2024.12.31	2023.12.31
	金额	金额
应付费用	19,606.55	48,796.24
押金	427,530.50	297,530.50
借款		3,000,000.00
合计	447,137.05	3,346,326.74

② 期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	与本公司关系	期末余额	偿还或结转的原因
厦门图维精密机械有限公司	非关联方	149,830.50	押金
合计		149,830.50	

19、其他流动负债

项目	2024.12.31	2023.12.31
待转增值税	50,636.58	135,966.30
未终止确认应收票据	217,200.00	37,590.00
合计	267,836.58	173,556.30

20、股本

项目	2024.1.1	本期增减				2024.12.31
		发行新股	送股	其他	小计	
股本	36,480,000.00					36,480,000.00

21、资本公积

类别	2024.1.1	本期增加	本期减少	2024.12.31
股本溢价	24,391,051.87			24,391,051.87
合计	24,391,051.87			24,391,051.87

22、盈余公积

类别	2024.1.1	本期增加	本期减少	2024.12.31
盈余公积	2,496,729.54			2,496,729.54
合计	**2,496,729.54**			**2,496,729.54**

23、未分配利润

项目	2024.12.31	2023.12.31
调整前上年末未分配利润	-41,645,189.25	-40,448,992.07
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	-41,645,189.25	-40,448,992.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,448,063.79	-1,196,197.18
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		
应付优先股股利		
其他		
期末未分配利润	**-43,093,253.04**	**-41,645,189.25**

24、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,698,598.24	2,748,047.29	4,390,824.52	2,357,402.23
其他业务	1,766,913.43	759,908.07	2,014,246.86	831,215.44
合计	**6,465,511.67**	**3,507,955.36**	**6,405,071.38**	**3,188,617.67**

（2）分行业主营业务收入和主营业务成本如下：

行业名称	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
通用设备制造业	4,698,598.24	2,748,047.29	4,390,824.52	2,357,402.23
合　计	**4,698,598.24**	**2,748,047.29**	**4,390,824.52**	**2,357,402.23**

（3）主营业务收入和主营业务成本（分产品）列示如下：

项目	2024 年度		2023 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
膜分离系统	1,515,995.09	1,071,214.60	630,752.19	398,303.54
备品备件	1,478,301.77	802,568.64	2,099,243.82	1,142,202.47

项目	2024 年度		2023 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
项目运营	856,700.62	371,341.49	383,745.28	99,923.29
加工收入	847,600.76	502,922.56	1,277,083.23	716,972.93
合计	4,698,598.24	2,748,047.29	4,390,824.52	2,357,402.23

（4）按客户类型主营业务收入和主营业务成本列示如下：

客户类型	产品销售		提供劳务		其它	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
民营企业及其他	2,994,296.86	1,873,783.24	847,600.76	502,922.56	856,700.62	371,341.49
合计	2,994,296.86	1,873,783.24	847,600.76	502,922.56	856,700.62	371,341.49

（5）按合同类型主营业务收入和主营业务成本列示如下：

合同类型	产品销售		提供劳务		其它	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
设备	2,994,296.86	1,873,783.24				
运营、服务			847,600.76	502,922.56	856,700.62	371,341.49
合计	2,994,296.86	1,873,783.24	847,600.76	502,922.56	856,700.62	371,341.49

（6）其他业务收入成本明细

项目	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
设备出租	42,035.40	4,261.54	1,769.91	189.31
厂房出租	1,724,878.03	755,646.53	2,012,476.95	831,026.13
合计	1,766,913.43	759,908.07	2,014,246.86	831,215.44

（7）2024 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项　目	产品销售	工程建造	提供劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入				2,623,614.05	2,623,614.05
在某一时点确认收入	2,994,296.86		847,600.76		3,841,897.62
合　计	2,994,296.86	-	847,600.76	2,623,614.05	6,465,511.67

（8）履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、26。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货及服务义务。对于产品销售合同，于本公司将产品交于客户或经客户验收合格时完成履约义务,客户取得相关产品的控制权；对于运营及服务合同，于客户对已完成的服务进行阶段性结算时完成履约义务，客户取得相关服务的控制权。

25、税金及附加

税种	2024 年度	2023 年度
土地使用税	16,180.54	32,361.08
房产税	70,705.12	143,535.59
车船税	1,500.00	2,220.00
印花税	1,554.44	7,896.93
城市维护建设税	12,657.84	12,178.96
教育费附加	5,424.77	5,219.55
地方教育费附加	3,616.52	3,479.67
合 计	**111,639.230**	**206,891.78**

26、销售费用

项目	2024 年度	2023 年度
人工费用	360,459.46	293,124.85
办公费	1,771.25	6,772.57
电话费	4,461.86	6,239.36
差旅费	137,690.51	170,886.30
业务招待费	71,120.06	218,961.25
市内交通费	16,703.17	37,966.36
折旧费	371.28	371.28
快递费	2,651.30	4,533.13
售后服务费	2,079.02	
职工意外保险	-	5,205.50
修理费	-	6,750.00
劳动保护费	-	88.00
会展费	-	11,881.18
合计	**597,307.91**	**762,779.78**

27、管理费用

项目	2024 年度	2023 年度
工资	1,231,842.68	1,151,521.11
办公费	18,418.77	24,833.70
电话费	12,992.54	12,603.17
差旅费	14,281.13	46,219.52
业务招待费	16,472.44	27,426.62
市内交通费	975.14	1,685.34
车辆费用	54,045.76	75,316.70

项目	2024 年度	2023 年度
水电费	11,771.76	9,576.43
折旧费	587,911.35	516,752.66
机物料消耗	-	159.08
无形资产摊销	113,073.36	104,568.31
安全生产费用	19,229.14	26,714.61
中介服务费用	199,052.76	290,580.84
快递费	2,317.91	2,581.13
其它	1,385.49	3,743.88
合计	**2,283,770.23**	**2,294,283.10**

28、研发费用

项目	2024 年度	2023 年度
人工费用	1,159,790.73	1,331,919.27
电话费	1,459.40	867.05
差旅费	1,596.16	-
水电费	892.99	232.15
折旧费	94,438.63	112,312.96
机物料消耗	37,466.95	39,851.72
安全生产费用	150.00	150.00
知识产权服务费	20,683.97	20,249.34
运输费	718.87	
检测费	362.26	1,101.89
软件设计费	17,787.61	
废液清理费	2,200.00	
合计	**1,337,547.57**	**1,506,684.38**

29、财务费用

项目	2024 年度	2023 年度
利息支出	141,246.11	179,907.44
减：利息收入	622.33	1,960.94
手续费支出	2,888.79	2,645.38
合计	**143,512.57**	**180,591.88**

30、其他收益

项目	2024 年度	2023 年度
政府补助	99,191.56	341,228.23
增值税加计扣除	9,985.77	
个税返还	574.55	804.53
合计	**109,751.88**	**342,032.76**

注：政府补助的具体信息详见附注七、政府补助

31、信用减值损失

项目	2024年度	2023年度
坏账损失	85,880.04	89,925.89
合计	85,880.04	89,925.89

32、资产减值损失

项目	2024度	2023年度
存货跌价准备	-126,093.87	-18,708.96
合计	-126,093.87	-18,708.96

33、资产处置收益

项目	2024 年度	2023 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	16,599.39	119,370.38	16,599.39
其中：固定资产处置利得	16,599.39	119,370.38	16,599.39
合计	16,599.39	119,370.38	16,599.39

34、营业外收入

项目	2024 年度	2023 年度	计入当期非经常性损益的金额
不付款项		13,275.00	
废品收入	2,210.00		2,210.00
其他		129.60	
合计	2,210.00	13,404.60	2,210.00

35、营业外支出

项目	2024 年度	2023 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	20,190.03	7,444.64	20,190.03
合计	20,190.03	7,444.64	20,190.03

36、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	2024 年度	2023 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税		
合计	-	-

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-1,448,063.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	-217,209.57
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,321.82
研发费用加计扣除的影响	-200,632.14
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	403,519.89
加计扣除	
所得税费用	-

37、现金流量表项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度
政府补助	99,191.56	341,228.23
其他收入	2,210.00	
利息收入	622.33	1,960.94
个税手续费返还	574.55	804.53
代收代付租户水电费	362,209.67	349,430.69
押金	482,600.00	39,931.00
合计	**947,408.11**	**733,355.39**

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度
付现费用	783,811.58	1,005,422.74
代收代付租户水电费	362,209.67	349,430.69
手续费	2,888.79	2,645.38
押金	323,600.00	66,063.10
合计	**1,472,510.04**	**1,423,561.91**

（3）收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度
暂借款		3,200,000.00
合计		**3,200,000.00**

（4）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度
暂借款	3,000,000.00	200,000.00
合计	**3,000,000.00**	**200,000.00**

38、现金流量表补充资料

（1）采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2024 年度	2023 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,448,063.79	-1,196,197.18
资产减值准备	126,093.87	18,708.96
信用减值损失	-85,880.04	-89,925.89
固定资产折旧	1,554,179.80	1,576,766.61
油气资产折耗		
生产性生物资产折旧		
无形资产摊销	216,091.51	119,994.96
长期待摊费用摊销		
资产处置收益	-16,599.39	-119,370.38
固定资产报废损失	20,190.03	7,444.64
公允价值变动损失		
财务费用	141,246.11	179,907.44
投资损失		
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	661,435.28	-536,289.83
经营性应收项目的减少	-518,921.97	468,887.37
经营性应付项目的增加	-667,545.17	550,630.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	**-17,773.76**	**980,557.68**
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：		
现金的年末余额	331,780.57	74,458.14
减：现金的年初余额	74,458.14	253,394.97
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	**257,322.43**	**-178,936.83**

（2）现金和现金等价物

项目	2024 年度	2023 年度
一、现金	**331,780.57**	**74,458.14**
其中：库存现金		10,952.00
可随时用于支付的银行存款	331,780.57	63,506.14
可随时用于支付的其他货币资金		
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		

项目	2024 年度	2023 年度
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	331,780.57	74,458.14

39、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
固定资产	17,083,468.08	抵押借款
无形资产	4,689,800.93	抵押借款
合计	21,773,269.01	

40、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	0.99	7.1884	7.12
欧元	133.40	7.5257	1,003.93

六、研发支出

1、研发支出

项　目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
人工费用	1,159,790.73		1,331,919.27	
电话费	1,459.40		867.05	
差旅费	1,596.16			
水电费	892.99		232.15	
折旧费	94,438.63		112,312.96	
机物料消耗	37,466.95		39,851.72	
安全生产费用	150.00		150.00	
知识产权服务费	20,683.97		20,249.34	
运输费	718.87			
检测费	362.26		1,101.89	
软件设计费	17,787.61			
废液清理费	2,200.00			
合　计	1,337,547.57		1,506,684.38	

2、开发支出

无。

七、政府补助

1、政府补助期末应收金额：无

2、涉及政府补助的负债项目：无

3、计入当期损益的政府补助情况：

补助项目	本期计入损益金额	上期计入损益金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
社保补贴和劳务协作奖励		1,437.12	其他收益	与收益相关
增值税退税		15,691.11	其他收益	与收益相关
高新技术认定补助		200,000.00	其他收益	与收益相关
研发补助		114,100.00	其他收益	与收益相关
培训补助		10,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	12,305.90		其他收益	与收益相关
房产税困难减免返还	70,705.12		其他收益	与收益相关
土地使用税困难减免退税	16,180.54		其他收益	与收益相关
合　计	**99,191.56**	**341,228.23**		

4、本期退回的政府补助情况：无

八、关联方及关联方往来

1、本公司主要关联方

（1）存在控制关系的关联方

无。

自 2017 年 12 月 12 日起，公司无控股股东及实际控制人，截至 2024 年 12 月 31 日，公司第一大股东、董事长丘国强先生持股比例为 27.31%，董事之间不存在关联关系，按其持有的股份行使股东权利,无法单独通过实际支配公司股份表决权决定公司董事会半数以上成员选任以及公司重大事项,因此不是公司的控股股东及实际控制人。公司其他股东持股比例除董事、副董事长、总经理刘巍持股比例为 23.63%外均低于 10%，其他股东之间不存在一致行动人协议；结合公司股权结构、董事会及高级管理人员构成情况的分析；公司其他股东亦无法单独通过实际支配公司股份表决权决定公司董事会半数以上成员选任以及公司重大事

项；因此公司目前无控股股东及实际控制人。

（2）不存在控制关系的关联方

其他关联方名称	与本公司关系	备注
丘国强	董事、董事长	
刘巍	董事、副董事长、总经理	
吴洪溪	董事、副总经理、董事会秘书	
洪淑贞	董事、财务负责人	
田佳	董事	
温根义	监事、监事会主席	
林君成	监事	
丁惟松	职工代表监事	
罗章生	持股 5.00%以上股东	
厦门市科宁沃特科技有限公司	公司董事长参股的其他企业	2024 年 12 月不再担任该公司董事
厦门市科宁沃特荷电膜技术研究中心	公司董事长控制的其他民办非企业单位	
漳州美达屋艺术地毯有限责任公司	公司董事长担任该公司监事并参股	2024 年 7 月该公司已注销
福建百果园生态农业股份有限公司	公司董事长担任该公司董事并参股	
厦门市中龙杭川投资有限公司（曾用名：厦门市中龙杭川集团股份有限公司）	公司董事长参股的其他企业	2024 年 3 月 28 日起不再担任该公司董事
厦门绿鲜锋科技有限公司	公司董事长参股	
厦门龙进生物科技有限公司	公司董事长担任该公司监事	2024 年 3 月 4 日不再担任该公司监事
福建省村有良品科技有限公司	公司董事长参股	
厦门驰骤投资合伙企业（有限合伙）	公司董事长参股；公司持股 5%以上股东持股的其他企业	
厦门当盛新材料有限公司	公司持股 5%以上股东担任该公司董事长、经理并控制的企业	
厦门安正企业管理合伙企业（有限合伙）	公司董事长参股	
厦门碳六十企业管理合伙企业（有限合伙）	公司董事长参股	

其他关联方名称	与本公司关系	备注
北京当盛科技有限公司	公司持股 5%以上股东担任该公司执行董事并控制的企业	
厦门当盛科技有限公司	公司持股 5%以上股东担任该公司执行董事、经理并控制的企业	
北京海心世泽信息服务有限公司	公司持股 5%以上股东担任该公司监事并持股的企业	
江苏华兰当盛生物科技有限公司	公司持股 5%以上股东担任该公司董事	
厦门京道天勤投资合伙企业（有限合伙）	公司持股 5%以上股东持股的其他企业	
厦门京道天枫投资合伙企业（有限合伙）	公司持股 5%以上股东持股的其他企业	
厦门当盛股权投资合伙企业（有限合伙）	公司持股 5%以上股东持股并控制的其他企业	
宁波梅山保税港区喜天游投资合伙企业（有限合伙）	公司持股 5%以上股东持股的其他企业	
鼎新智信（厦门）股权投资合伙企业（有限合伙）	公司持股 5%以上股东持股的其他企业	
爱博诺德（北京）医疗科技股份有限公司	公司持股 5%以上股东持股的其他企业	

2、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况：无

②出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2024年度	2023年度
厦门市科宁沃特科技有限公司	销售商品		7,114.72
合计		-	7,114.72

（2）关联租赁情况

①本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
厦门市科宁沃特科技有限公司	厂房与设备		203,862.86
合计	-	-	203,862.86

（3）关联担保情况

a、本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
丘国强	500,000.00	2024-1-12	2024-11-1	是
丘国强	500,000.00	2024-2-18	2024-12-25	是
丘国强	500,000.00	2024-3-22	2025-3-21	否
丘国强	500,000.00	2024-5-15	2025-5-14	否
丘国强	1,000,000.00	2024-7-16	2025-7-15	否
丘国强	1,000,000.00	2024-7-19	2025-7-18	否
丘国强	500,000.00	2024-7-29	2025-7-28	否
丘国强	500,000.00	2024-12-20	2025-12-19	否

注：2023 年 10 月 13 日，公司与中国农业银行股份有限公司厦门翔安支行签订了编号为 83010320230003563 的授信借款合同，借款金额为 800 万元。公司股东丘国强先生作为共同借款人签署了相关协议，承担共同还款责任。借款合同约定借款仅用于公司生产经营。在借款合同执行过程中，丘国强未使用借款资金，仅为借款增信，因此将该关联交易作为关联担保列示。

（4）关联方资金拆借:

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
归还拆入				
丘国强	3,000,000.00	2024-01-01	2024-11-22	

（5）关键管理人员报酬

项　　目	2024 年度	2023 年度
关键管理人员报酬	1,188,306.51	1,176,213.77

3、关联方应收应付款项

（1）应收项目

无。

（2）其他应付项目

项目名称	关联方名称	2024.12.31	2023.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付账款	丘国强	-	3,000,000.00
应付利息	丘国强	-	12,933.41

九、承诺及或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2025 年 4 月 18 日，本公司无其他资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无其他重要事项。

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项　目	金额	说明
非流动性资产处置损益	16,599.39	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	86,885.66	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	12,305.90	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		

项　目	金额	说明
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
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		
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	-17,980.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	574.55	
非经常性损益总额	98,385.47	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	98,385.47	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	98,385.47	

2、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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-6.90	-0.04	-0.04
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-7.36	-0.04	-0.04

厦门市天泉鑫膜科技股份有限公司

2025 年 4 月 18 日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

一、会计政策变更

（1）财政部 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》中规定，对于不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债，应当按照确定的金额计入“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目。根据该规定，本公司对可比期间财务报表无影响。

（2）本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》的相关规定，执行其规定对公司财务报表无影响。

二、会计估计变更

无

三、重大会计差错更正

无

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	16,599.39
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	86,885.66
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	12,305.90
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,980.03
其他符合非经常性损益定义的损益项目	574.55
非经常性损益合计	98,385.47
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	98,385.47

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用